

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 junio de 2019

ACTIVO		3,045,676,677
DISPÒNIBLE (EFECTIVO)	79,428,637	
CUENTAS POR COBRAR	26,761,600	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2,939,486,440	
PASIVO		280,991,971
OBLIGACIONES FINANCIERAS	80,573,527	
CUENTAS POR PAGAR	150,052,722	
OBLIGACIONES LABORALES	50,365,722	
PATRIMONIO		2,764,684,706
DONACIONES	4,578,200	
RESERVAS OBLIGATORIAS DE LEY	2,710,723,737	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	40,674,757	
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	8,708,011	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,045,676,677

ESTADO DE EXCEDENTES O PERDIDAS

Enero 1 de 2.019 - Enero 31 de 2.019

INGRESOS		643,152,052
INGRESOS SERVICIO EDUCATIVO	635,772,725	
OTROS INGRESOS	7,379,327	
EGRESOS		599,124,966
GASTOS PERSONAL ADMINISTRATIVO	119,352,817	
GASTOS PERSONAL DOCENTE	328,570,052	
GASTOS GENERALES	151,202,097	
RESULTADO DEL EJERCICIO		44,027,086

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 JUNIO 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:

	30-jun.-19	2,018	Variación	%
Efectivo en Caja,	3,782,437.00	3,197,543.00	584,894.00	18.29%
CUENTAS CORRIENTES	75,646,198.72	46,975,606.59	28,670,592.13	61.03%
Banco de Colombia	55,476.92	55,476.92	0.00	0.00%
Banco AV VILLAS	71,916,735.51	43,246,143.38	28,670,592.13	66.30%
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%
	79,428,637.09	50,173,150.96	29,255,486.13	58.31%

3. CLIENTES

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

	30-jun.-19	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 2.018-2.029	0.00	28,992,100.00	-28,992,100.00	-100.00%
TOTAL CARTERA ALUMNOS	19,493,000.00	49,049,900.00	-259,600.00	-0.53%

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

	30-jun.-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	
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	4,708,000.00	3,900,000.00	808,000.00	0

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

	30-jun.-19	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

	30-jun.-19	2,018	Variación	%
CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	376,250.00			
DEUDORES VARIOS			0.00	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	376,250.00	0.00	376,250.00	#IDIV/0!
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	26,761,599.74	55,134,249.74	924,650.00	1.68%

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

Propiedad Planta y Equipo	30-jun.-19	2,018	Variación	%
Terrenos (Lote Cañizales)	574,488,000.00	574,488,000.00	0.00	0.00%
Cosntrucciones 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	
Total Propiedad Planta y Equi neto	2,939,486,440.00	2,939,486,440.00	0.00	0.00%
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%
Total Propiedad Planta y Equi neto	2,939,486,440.00	2,939,486,440.00	0.00	0.00%

10. Depreciación acumulada.

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

TOTAL ACTIVO	3,045,676,676.83	3,044,793,840.70	882,836.13	0.03%
--------------	------------------	------------------	------------	-------

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

	30-jun.-19	2,018	Variación	%
Obligaciones financieras Av Villas				
	14,405,527.00	24,778,490.00	-10,372,963.00	-41.86%
Otras obligaciones a particulares	66,168,000.00	111,480,000.00	-45,312,000.00	-40.65%
	80,573,527.00	136,258,490.00	-55,684,963.00	-40.87%

12. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Corresponde a los saldos pendientes de pagar, por gastos causados o ya efectuados.

	30-jun.-19	2,018	Variación	%
Costos y Gastos por pagar				
Arrendamientos edificios	76,563,807.00	76,563,807.00	0.00	0.00%
Honorarios	6,686,411.00	6,686,411.00	0.00	0.00%
Servicios públicos	20,938,469.00	20,938,469.00	0.00	0.00%
Otros	13,273,904.00	4,291,568.00	8,982,336.00	209.30%
	0.00	0.00	0.00	
			0.00	
			0.00	
			0.00	
Total	117,462,591.00	108,480,255.00	8,982,336.00	8.28%

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 conceptos,

	30-jun.-19	2,018	Variación	%
Salarios y demás pagos laborales	0.00	100,000.00	-100,000.00	
Honorarios	-400.00	53,000.00	-53,400.00	-100.75%
Servicios	8,908.00	197,686.00	-188,778.00	-95.49%

Arrendamientos	43,787.00	6,187.00	37,600.00	607.73%
Rendimientos financiero	66,825.00	153,243.00	-86,418.00	-56.39%
Compras	-2,806.00	94,694.00	-97,500.00	-102.96%
Otras retenciones, retecree			0.00	
	116,314.00	604,810.00	-488,496.00	-80.77%

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.

	30-jun.-19	2,018	Variación	%
Aportes a entidades promo de salud	1,959,272.00	1,946,763.00	12,509.00	0.64%
Libranzas, cooperativas y Fon empleados	171,116.00	4,669,900.00		
			-4,498,784.00	
Otros	5,313,050.00		5,313,050.00	#iDIV/0!
	7,443,438.00	6,616,663.00	826,775.00	12.50%

15. ACREDORES VARIOS

Saldos que corresponden a los saldos que se han quedado debiendo por concepto de aportes a pensiones y los cheques girados en

	30-jun.-19	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:

	30-jun.-19	2,018	Variación	%
Salarios por pagar			0.00	#iDIV/0!
Cesantía Consolidada	23,908,472.00	20,471,769.00	3,436,703.00	16.79%
Intereses sobre cesantía	1,762,883.00	1,421,887.00	340,996.00	23.98%
Prima de servicios			0.00	#iDIV/0!
Vacaciones consolidadas	17,543,289.00	9,943,819.00	7,599,470.00	76.42%
Pensiones por pagar			0.00	
	43,214,644.00	31,837,475.00	11,377,169.00	35.74%

17. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

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

	30-jun.-19	2,018	Variación	%
INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA	10,107,474.00	17,448,254.00	-7,340,780.00	-42.07%
OTROS PASIVOS	2,714,850.00	1,140,050.00	1,574,800.00	138.13%
PASIVOS ESTIMADOS				
Para obligaciones laborales	7,151,078.00		7,151,078.00	
TOTAL PASIVO	280,991,971.00	320,783,892.00	-39,791,921.00	-12.40%

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	30-jun.-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	40,674,757.13	8,708,011.29	31,966,745.84	367.10%

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	2,764,684,705.83	2,724,009,948.70	40,674,757	1.49%
	0.00	0.00		

20. INGRESOS

Las cuentas de ingresos se descomponen como sigue :

INGRESOS OPERACIONALES

	30-jun.-19	2,018	Variación	%
INGRESOS POR ENSEÑANZA				
Matriculas	9,165,100.00	117,002,600.00	(107,837,500)	-92.17%
Pensiones	604,848,350.00	1,005,642,225.00	(400,793,875)	-39.85%
ACTIVIDADES RELACIO CON LA EDU	614,013,450.00	1,122,644,825	(508,631,375)	-45.31%
Certificados	695,000.00	2,384,900.00	(1,689,900)	-70.86%
Incripciones	1,740,000.00	2,825,000.00	(1,085,000)	-38.41%
Derechos de grado	280,000.00	8,506,000.00	(8,226,000)	-96.71%
Bienestar estudiantil	2,095,000.00	24,130,100.00	(22,035,100)	-91.32%
Actividades extracurriculares	10,206,500.00	5,128,200.00	5,078,300	99.03%
Vigencias anteriores	6,742,775.00	7,731,550.00	(988,775)	-12.79%
TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS	21,759,275.00	50,705,750.00	(28,946,475)	-57.09%
	635,772,725.00	1,173,350,575	(537,577,850)	-45.82%

INGRESOS NO OPERACIONALES

	30-jun.-19	2,018	Variación	%
INGRESOS FINANCIEROS				
AV villas			-	
Intereses mora en pagos por pensión	5,505,115.00	9,530,123.00	(4,025,008)	-42.23%
Diversos	1,874,212.00	15,837,268.00	(13,963,056)	-88.17%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	7,379,327.00	25,367,391.00	(17,988,064)	-70.91%
			-	
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A	643,152,052.00	1,198,717,966.00	-555,565,914	-46.35%

21. COSTOS DE ENSEÑANZA

Corresponde a los costos en que incurre la Fundaci3n en desarrollo de la actividad de educaci3n y m3s exactamente en el pago a los

	30-jun.-19	2,018	Variaci3n	%
COSTOS DE ENSEÑANZA				
Sueldos e incapacidades	199,671,666.00	347,475,800.00	(147,804,134)	-42.54%
Aportes a Fondos de pensiones	19,154,901.00	41,863,716.00	(22,708,815)	-54.24%
Aportes a Cajas de Compensaci3n	8,752,818.00	16,768,679.00	(8,015,861)	-47.80%
Aportes a administradoras de riesgos profesione	1,191,925.00	2,379,691.00	(1,187,766)	-49.91%
Aportes al I.C.B.F	6,568,737.00	12,583,650.00	(6,014,913)	-47.80%
Aportes al Sena	4,381,658.00	8,397,233.00	(4,015,575)	-47.82%
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	17,660,057.00	35,339,538.00	(17,679,481)	-50.03%
Total Costos de Enseñanza	328,570,052	583,638,105	(255,068,053)	-43.70%

22. GASTOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	30-jun.-19	2,018	Variación	%
GASTOS DE PERSONAL	119,352,817	218,651,029	(99,298,212)	-45.41%
Sueldos e incapacidades	54,925,668.00	101,982,859.00	(47,057,191)	-46.14%
Apoyo de sostenimiento aprendices	11,779,252.00	18,499,594.00	(6,720,342)	-36.33%
Auxilio de transporte	4,566,973.00	6,973,865.00	(2,406,892)	-34.51%
Cesantia	6,671,811.00	15,669,789.00	(8,997,978)	-57.42%
Intereses a la cesantia	800,100.00	1,879,800.00	(1,079,700)	-57.44%
Prima de servicios	5,027,878.00	9,529,918.00	(4,502,040)	-47.24%
Vacaciones	2,977,200.00	5,730,800.00	(2,753,600)	-48.05%
Dotación y suministros	4,369,008.00	3,431,050.00	937,958	27.34%
Pensiones	13,816,397.00	26,781,160.00	(12,964,763)	-48.41%
Capacitación al personal	250,000.00	850,000.00	(600,000)	-70.59%
Aportes a administradoras de riesgos	338,675.00	652,909.00	(314,234)	-48.13%
Aportes a promotoras de salud	6,753,397.00	12,158,221.00	(5,404,824)	-44.45%
Aportes a Fondos de pensiones	3,102,771.00	7,071,026.00	(3,968,255)	-56.12%
Aportes a Cajas de Compensación Famili	1,766,082.00	3,079,640.00	(1,313,558)	-42.65%
Aportes al I.C.B.F	1,324,563.00	2,706,631.00	(1,382,068)	-51.06%
Aportes al Sena	883,042.00	1,653,767.00	(770,725)	-46.60%
HONORARIOS	10,346,000.00	13,646,000.00	(3,300,000)	-24.18%
Revisoría Fiscal	2,220,000.00	5,772,000.00	(3,552,000)	-61.54%
Otros	8,126,000.00	7,874,000.00	252,000	3.20%
IMPUESTOS	19,990,758.03	23,855,762.67	(3,866,005)	-16.21%
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	5,053,758.03	9,073,762.67	(4,020,005)	-44.30%
Timbres	1,000			
ARRENDAMIENTOS	4,645,000.00	8,164,416.00	(3,519,416)	-43.11%
Campos deportivos		2,250,000.00	(2,250,000)	-100.00%
Otros arrendamientos	4,645,000.00	5,914,416.00	(1,269,416)	-21.46%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	414,058.00	0.00	414,058	#iDIV/0!
Afiliación	414,058.00			
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	51,841,194.18	103,050,451.33	(51,209,257)	-49.69%
Aseo y Vigilancia	26,813,578.00	52,368,400.00	(25,554,822)	-48.80%
Temporales	909,000.00	1,389,670.00	(480,670)	-34.59%
Acueducto y alcantarillado	2,839,760.00	10,131,180.00	(7,291,420)	-71.97%
Energía eléctrica	9,328,100.00	17,243,600.00	(7,915,500)	-45.90%
Teléfono e internet	3,215,789.18	6,270,114.33	(3,054,325)	-48.71%
Correo, portes y telegramas			-	#iDIV/0!
Transporte, fletes y acarreos	2,009,800.00	3,547,050.00	(1,537,250)	-43.34%
Gas			-	#iDIV/0!
Publicidad, propaganda	2,044,000.00	460,000.00	1,584,000	344.35%
Otros	4,681,167.00	11,640,437.00	(6,959,270)	-59.79%
GASTOS LEGALES	0.00	0.00	-	#iDIV/0!
Notariales			-	
Trámites y licencias			-	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12,552,207.00	45,415,407.00	(32,863,200)	-72.36%
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	3,084,019.00	2,569,876.00	514,143	20.01%
Equipo medico-cientifico				
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	35,326,398.79	78,884,460.85	(43,558,062)	-55.22%
Libros y material didáctico	8,941,765.00	28,875,020.00	(19,933,255)	-69.03%

Elementos de aseo y cafetería	4,993,502.00	7,310,113.00	(2,316,611)	-31.69%
Útiles papelería y fotocopias	13,362,185.79	22,258,315.85	(8,896,130)	-39.97%
Actos Sociales	1,923,592.00	12,292,378.00	(10,368,786)	-84.35%
Culto	400,000.00	500,000.00	(100,000)	-20.00%
Deportes	1,284,454.00	200,000.00	1,084,454	542.23%
Bienestar estudiantil y actos culturales	4,420,900.00	7,448,634.00	(3,027,734)	-40.65%
			-	
PROVISIONES	0.00	0.00	-	
Deudores alumnos por pensión				
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	254,963,433.00	561,767,995.85	(306,805,563)	-54.61%
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL	52,239,240.00	27,944,474.15	24,294,766	86.94%
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS FINANCIEROS	13,122,527.00	39,101,725.00	(25,979,198)	-66.44%
Gastos bancarios			-	#iDIV/0!
Comisiones	2,653,200.00	4,791,100.00	(2,137,900)	-44.62%
Intereses	10,469,327.00	34,310,625.00	(23,841,298)	-69.49%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2,468,953.87	4,948,128.86	(2,479,175)	-50.10%
Impuestos asumidos	2,468,953.87	4,948,128.86	(2,479,175)	-50.10%
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	15,591,480.87	44,603,853.86	(29,012,373)	-65.04%
			-	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP	270,554,913.87	606,371,849.71	(335,816,936)	-55.38%
			-	
TOTAL COSTOS Y GASTOS	599,124,965.87	1,190,009,954.71	(590,884,989)	-49.65%
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	44,027,086.13	8,708,011.29	35,319,075	405.59%
	-3,352,329.00	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