

# 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 marzo de 2019

<b>ACTIVO</b>		<b>3,011,111,635</b>	
DISPÒNIBLE (EFECTIVO)	37,934,646		
CUENTAS POR COBRAR	33,690,550		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2,939,486,440		
<b>PASIVO</b>		<b>290,401,684</b>	
OBLIGACIONES FINANCIERAS	109,615,759		
CUENTAS POR PAGAR	141,808,893		
OBLIGACIONES LABORALES	38,977,032		
<b>PATRIMONIO</b>		<b>2,720,709,951</b>	
DONACIONES	4,578,200		
RESERVAS OBLIGATORIAS DE LEY	2,710,723,737		
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-3,299,997		
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	8,708,011		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,011,111,635	0

## ESTADO DE EXCEDENTES O PERDIDAS

Enero 1 de 2.019 - marzo 31 de 2.019

INGRESOS		285,418,894	
INGRESOS SERVICIO EDUCATIVO	283,451,850		
OTROS INGRESOS	1,967,044		
EGRESOS		288,718,891	
GASTOS PERSONAL ADMINISTRATIVO	56,376,428		
GASTOS PERSONAL DOCENTE	161,294,119		
GASTOS GENERALES	71,048,344		
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>-3,299,997</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 MARZO 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-mar.-19	2,018	Variación	%
Efectivo en Caja,	3,002,151.00	3,197,543.00	-195,392.00	-6.11%
<b>CUENTAS CORRIENTES</b>	<b>34,932,493.35</b>	<b>46,975,606.59</b>	<b>-12,043,113.24</b>	<b>-25.64%</b>
Banco de Colombia	55,476.92	55,476.92	0.00	0.00%
Banco AV VILLAS	31,203,030.14	43,246,143.38	-12,043,113.24	-27.85%
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>37,934,645.72</b>	<b>50,173,150.96</b>	<b>-12,238,505.24</b>	<b>-24.39%</b>

## 3. CLIENTES

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

	31-mar.-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	7,305,200.00	28,992,100.00	-21,686,900.00	-74.80%
<b>TOTAL CARTERA ALUMNOS</b>	<b>26,798,200.00</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

	31-mar.-19	2,018	Variación	%
<b>A Contratistas</b>	<b>4,708,000.00</b>	<b>3,900,000.00</b>	<b>808,000.00</b>	<b>20.72%</b>
<b>A trabajadores</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
<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

	31-mar.-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



Honorarios	-400.00	53,000.00	-53,400.00	-100.75%
Servicios	156,376.00	197,686.00	-41,310.00	-20.90%
Arrendamientos	19,387.00	6,187.00	13,200.00	213.35%
Rendimientos financiero	138,584.00	153,243.00	-14,659.00	-9.57%
Compras	92,894.00	94,694.00	-1,800.00	-1.90%
Otras retenciones, retecree			0.00	
	<b>506,841.00</b>	<b>604,810.00</b>	<b>-97,969.00</b>	<b>-16.20%</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

	31-mar.-19	2,018	Variación	%
Aportes a entidades promo de salud	2,139,801.00	1,946,763.00	193,038.00	9.92%
Libranzas, cooperativas y Fon empleados		4,669,900.00	-4,669,900.00	
Otros			0.00	#iDIV/0!
	<b>2,139,801.00</b>	<b>6,616,663.00</b>	<b>-4,476,862.00</b>	<b>-67.66%</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-mar.-19	2,018	Variación	%
Aportes Fondos de pensiones	1,318,888.00	1,190,750.00	128,138.00	10.76%
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	
	<b>12,283,633.00</b>	<b>18,397,895.00</b>	<b>-6,114,262.00</b>	<b>-33.23%</b>

#### 16. OBLIGACIONES LABORALES

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

	31-mar.-19	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	
	<b>8,678,056.00</b>	<b>31,837,475.00</b>	<b>-23,159,419.00</b>	<b>-72.74%</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-mar.-19	2,018	Variación	%
INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA	<b>9,098,974.00</b>	<b>17,448,254.00</b>	-8,349,280.00	-47.85%
OTROS PASIVOS	<b>4,808,221.00</b>	<b>1,140,050.00</b>	3,668,171.00	321.76%
PASIVOS ESTIMADOS				
Para obligaciones laborales	<b>30,298,976.00</b>		<b>30,298,976.00</b>	
TOTAL PASIVO	<b>290,401,684.00</b>	<b>320,783,892.00</b>	<b>-30,382,208.00</b>	<b>-9.47%</b>

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	31-mar.-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	-3,299,997.24	8,708,011.29	-12,008,008.53	-137.90%
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>2,720,709,951.46</b>	<b>2,724,009,948.70</b>	<b>-3,299,997</b>	<b>-0.12%</b>
	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		

## 20. INGRESOS

Las cuentas de ingresos se descomponen como sigue :

### INGRESOS OPERACIONALES

	31-mar.-19	2,018	Variación	%
<b>INGRESOS POR ENSEÑANZA</b>				
Matriculas	7,467,000.00	117,002,600.00	(109,535,600)	-93.62%
Pensiones	267,089,850.00	1,005,642,225.00	(738,552,375)	-73.44%
<b>ACTIVIDADES RELACIO CON LA EDU</b>				
Certificados	320,000.00	2,384,900.00	(2,064,900)	-86.58%
Incripciones	690,000.00	2,825,000.00	(2,135,000)	-75.58%
Derechos de grado	50,000.00	8,506,000.00	(8,456,000)	-99.41%
Bienestar estudiantil	1,822,000.00	24,130,100.00	(22,308,100)	-92.45%
Actividades extracurriculares	4,561,500.00	5,128,200.00	(566,700)	-11.05%
Vigencias anteriores	1,451,500.00	7,731,550.00	(6,280,050)	-81.23%
<b>TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS</b>	<b>8,895,000.00</b>	<b>50,705,750.00</b>	<b>(41,810,750)</b>	<b>-82.46%</b>
	<b>283,451,850.00</b>	<b>1,173,350,575</b>	<b>(889,898,725)</b>	<b>-75.84%</b>

### INGRESOS NO OPERACIONALES

	31-mar.-19	2,018	Variación	%
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>				
AV villas			-	
Intereses mora en pagos por pensión	1,909,244.00	9,530,123.00	(7,620,879)	-79.97%
Diversos	57,800.00	15,837,268.00	(15,779,468)	-99.64%
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>1,967,044.00</b>	<b>25,367,391.00</b>	<b>(23,400,347)</b>	<b>-92.25%</b>
			-	
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A</b>	<b>285,418,894.00</b>	<b>1,198,717,966.00</b>	<b>-913,299,072</b>	<b>-76.19%</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-mar.-19	2,018	Variación	%
<b>COSTOS DE ENSEÑANZA</b>				
Sueldos e incapacidades	99,895,218.00	347,475,800.00	(247,580,582)	-71.25%
Aportes a Fondos de pensiones	9,341,120.00	41,863,716.00	(32,522,596)	-77.69%
Aportes a Cajas de Compensación	4,117,640.00	16,768,679.00	(12,651,039)	-75.44%
Aportes a administradoras de riesgos profesione	530,719.00	2,379,691.00	(1,848,972)	-77.70%
Aportes al I.C.B.F	3,090,904.00	12,583,650.00	(9,492,746)	-75.44%
Aportes al Sena	2,061,970.00	8,397,233.00	(6,335,263)	-75.44%
Gastos de viaje	498,780.00	920,000.00	(421,220)	-45.78%
Auxilio de transporte	9,596,465.00	30,430,102.00	(20,833,637)	-68.46%
Cesantia	9,096,000.00	35,415,485.00	(26,319,485)	-74.32%
Intereses a la cesantia	1,096,100.00	3,747,200.00	(2,651,100)	-70.75%
Prima de servicios	9,127,900.00	33,105,211.00	(23,977,311)	-72.43%
Vacaciones	4,167,400.00	15,211,800.00	(11,044,400)	-72.60%
Capacitacion a Docentes			-	#iDIV/0!
Aportes a promotoras de salud	8,673,903.00	35,339,538.00	(26,665,635)	-75.46%
<b>Total Costos de Enseñanza</b>	<b>161,294,119</b>	<b>583,638,105</b>	<b>(422,343,986)</b>	<b>-72.36%</b>

**22. GASTOS DE ADMINISTRACION**

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	<b>31-mar.-19</b>	<b>2,018</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>56,376,428</b>	<b>218,651,029</b>	(162,274,601)	-74.22%
Sueldos e incapacidades	27,519,845.00	101,982,859.00	(74,463,014)	-73.02%
Apoyo de sostenimiento aprendices	5,896,900.00	18,499,594.00	(12,602,694)	-68.12%
Auxilio de transporte	2,238,205.00	6,973,865.00	(4,735,660)	-67.91%
Cesantía	3,395,600.00	15,669,789.00	(12,274,189)	-78.33%
Intereses a la cesantía	407,900.00	1,879,800.00	(1,471,900)	-78.30%
Prima de servicios	2,590,000.00	9,529,918.00	(6,939,918)	-72.82%
Vacaciones	1,537,600.00	5,730,800.00	(4,193,200)	-73.17%
Dotación y suministros		3,431,050.00	(3,431,050)	-100.00%
Pensiones	5,921,313.00	26,781,160.00	(20,859,847)	-77.89%
Capacitación al personal		850,000.00	(850,000)	-100.00%
Aportes a administradoras de riesgos	188,881.00	652,909.00	(464,028)	-71.07%
Aportes a promotoras de salud	3,228,338.00	12,158,221.00	(8,929,883)	-73.45%
Aportes a Fondos de pensiones	1,529,760.00	7,071,026.00	(5,541,266)	-78.37%
Aportes a Cajas de Compensación Famili	854,260.00	3,079,640.00	(2,225,380)	-72.26%
Aportes al I.C.B.F	640,696.00	2,706,631.00	(2,065,935)	-76.33%
Aportes al Sena	427,130.00	1,653,767.00	(1,226,637)	-74.17%
<b>HONORARIOS</b>	<b>3,614,000.00</b>	<b>13,646,000.00</b>	<b>(10,032,000)</b>	<b>-73.52%</b>
Revisoría Fiscal	888,000.00	5,772,000.00	(4,884,000)	-84.62%
Otros	2,726,000.00	7,874,000.00	(5,148,000)	-65.38%
<b>IMPUESTOS</b>	<b>3,609,092.62</b>	<b>23,855,762.67</b>	<b>(20,246,670)</b>	<b>-84.87%</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	3,609,092.62	9,073,762.67	(5,464,670)	-60.22%
<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>530,000.00</b>	<b>8,164,416.00</b>	<b>(7,634,416)</b>	<b>-93.51%</b>
Campos deportivos		2,250,000.00	(2,250,000)	-100.00%
Otros arrendamientos	530,000.00	5,914,416.00	(5,384,416)	-91.04%
<b>CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	-	#iDIV/0!
Afiliación				
<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>24,000,654.27</b>	<b>103,050,451.33</b>	<b>(79,049,797)</b>	<b>-76.71%</b>
Aseo y Vigilancia	13,565,296.00	52,368,400.00	(38,803,104)	-74.10%
Temporales	85,000.00	1,389,670.00	(1,304,670)	-93.88%
Acueducto y alcantarillado	1,033,360.00	10,131,180.00	(9,097,820)	-89.80%
Energía eléctrica	4,521,300.00	17,243,600.00	(12,722,300)	-73.78%
Teléfono e internet	1,743,925.27	6,270,114.33	(4,526,189)	-72.19%
Correo, portes y telegramas			-	#iDIV/0!
Transporte, fletes y acarreos	579,200.00	3,547,050.00	(2,967,850)	-83.67%
Gas			-	#iDIV/0!
Publicidad, propaganda	204,000.00	460,000.00	(256,000)	-55.65%
Otros	2,268,573.00	11,640,437.00	(9,371,864)	-80.51%
<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>7,288,864.00</b>	<b>45,415,407.00</b>	<b>(38,126,543)</b>	<b>-83.95%</b>
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	495,798.00	581,000.00	(85,202)	-14.66%
Equipo de computación y comunica	1,400,000.00	2,569,876.00	(1,169,876)	-45.52%
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>#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 edificación		61,138,999.00	(61,138,999)	-100.00%
<b>DIVERSOS</b>	<b>22,912,883.11</b>	<b>78,884,460.85</b>	<b>(55,971,578)</b>	<b>-70.95%</b>
Libros y material didáctico	8,211,765.00	28,875,020.00	(20,663,255)	-71.56%
Elementos de aseo y cafetería	3,670,379.00	7,310,113.00	(3,639,734)	-49.79%
Útiles papelería y fotocopias	7,808,385.11	22,258,315.85	(14,449,931)	-64.92%
Actos Sociales		12,292,378.00	(12,292,378)	-100.00%
Culto		500,000.00	(500,000)	-100.00%
Deportes	384,454.00	200,000.00	184,454	92.23%
Bienestar estudiantil y actos culturales	2,837,900.00	7,448,634.00	(4,610,734)	-61.90%
			-	
<b>PROVISIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	
Deudores alumnos por pensión				
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>118,736,922.00</b>	<b>561,767,995.85</b>	<b>(443,031,074)</b>	<b>-78.86%</b>
<b>EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>3,420,809.00</b>	<b>27,944,474.15</b>	<b>(24,523,665)</b>	<b>-87.76%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>7,492,921.00</b>	<b>39,101,725.00</b>	<b>(31,608,804)</b>	<b>-80.84%</b>
Gastos bancarios			-	#iDIV/0!
Comisiones	1,297,900.00	4,791,100.00	(3,493,200)	-72.91%
Intereses	6,195,021.00	34,310,625.00	(28,115,604)	-81.94%
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>1,194,929.24</b>	<b>4,948,128.86</b>	<b>(3,753,200)</b>	<b>-75.85%</b>
Impuestos asumidos	1,194,929.24	4,948,128.86	(3,753,200)	-75.85%
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>8,687,850.24</b>	<b>44,603,853.86</b>	<b>(35,916,004)</b>	<b>-80.52%</b>
			-	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP</b>	<b>127,424,772.24</b>	<b>606,371,849.71</b>	<b>(478,947,077)</b>	<b>-78.99%</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>288,718,891.24</b>	<b>1,190,009,954.71</b>	<b>(901,291,063)</b>	<b>-75.74%</b>
<b>EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-3,299,997.24</b>	<b>8,708,011.29</b>	<b>(12,008,009)</b>	<b>-137.90%</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