

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 mayo de 2019

ACTIVO		2,986,469,108
DISPÒNIBLE (EFECTIVO)	20,167,319	
CUENTAS POR COBRAR	26,815,350	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2,939,486,440	
PASIVO		293,204,969
OBLIGACIONES FINANCIERAS	88,601,527	
CUENTAS POR PAGAR	144,688,210	
OBLIGACIONES LABORALES	59,915,232	
PATRIMONIO		2,693,264,139
DONACIONES	4,578,200	
RESERVAS OBLIGATORIAS DE LEY	2,710,723,737	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-30,745,809	
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	8,708,011	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,986,469,108

ESTADO DE EXCEDENTES O PERDIDAS

Enero 1 de 2.019 - Enero 31 de 2.019

INGRESOS		471,029,869
INGRESOS SERVICIO EDUCATIVO	466,910,825	
OTROS INGRESOS	4,119,044	
EGRESOS		498,978,018
GASTOS PERSONAL ADMINISTRATIVO	98,953,853	
GASTOS PERSONAL DOCENTE	270,070,420	
GASTOS GENERALES	129,953,745	
RESULTADO DEL EJERCICIO		-27,948,149

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 MAYO 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-may.-19	2,018	Variación	%
Efectivo en Caja,	2,360,407.00	3,197,543.00	-837,136.00	-26.18%
CUENTAS CORRIENTES	17,806,910.26	46,975,606.59	-29,168,696.33	-62.09%
Banco de Colombia	55,476.92	55,476.92	0.00	0.00%
Banco AV VILLAS	14,077,447.05	43,246,143.38	-29,168,696.33	-67.45%
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%
	20,167,318.63	50,173,150.96	-30,005,832.33	-59.80%

3. CLIENTES

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

	31-may.-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 2.018-2.019	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

	31-may.-19	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	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

	31-may.-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

Arrendamientos	10,987.00	6,187.00	4,800.00	77.58%
Rendimientos financiero	58,684.00	153,243.00	-94,559.00	-61.71%
Compras	195,194.00	94,694.00	100,500.00	106.13%
Otras retenciones, retecree			0.00	
	846,541.00	604,810.00	241,731.00	39.97%

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-may.-19	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	-5,509.00	4,669,900.00		
			-4,675,409.00	
Otros			0.00	#iDIV/0!
	2,024,084.00	6,616,663.00	-4,592,579.00	-69.41%

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

	31-may.-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:

	31-may.-19	2,018	Variación	%
Salarios por pagar			0.00	#iDIV/0!
Cesantía Consolidada		20,471,769.00	-20,471,769.00	-100.00%
Intereses sobre cesantía		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-may.-19	2,018	Variación	%
INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA	8,420,474.00	17,448,254.00	-9,027,780.00	-51.74%
OTROS PASIVOS	8,217,633.00	1,140,050.00	7,077,583.00	620.81%
PASIVOS ESTIMADOS				
Para obligaciones laborales	51,237,176.00		51,237,176.00	
TOTAL PASIVO	293,204,969.00	320,783,892.00	-27,578,923.00	-8.60%

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	31-may.-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	-30,745,809.33	8,708,011.29	-39,453,820.62	-453.07%

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	2,693,264,139.37	2,724,009,948.70	-30,745,809	-1.13%
	0.00	0.00		

20. INGRESOS

Las cuentas de ingresos se descomponen como sigue :

INGRESOS OPERACIONALES

	31-may.-19	2,018	Variación	%
INGRESOS POR ENSEÑANZA				
Matriculas	7,774,000.00	117,002,600.00	(109,228,600)	-93.36%
Pensiones	444,839,450.00	1,005,642,225.00	(560,802,775)	-55.77%
ACTIVIDADES RELACIO CON LA EDU	452,613,450.00	1,122,644,825	(670,031,375)	-59.68%
Certificados	490,000.00	2,384,900.00	(1,894,900)	-79.45%
Incripciones	1,260,000.00	2,825,000.00	(1,565,000)	-55.40%
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	7,531,500.00	5,128,200.00	2,403,300	46.86%
Vigencias anteriores	3,080,875.00	7,731,550.00	(4,650,675)	-60.15%
TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS	14,297,375.00	50,705,750.00	(36,408,375)	-71.80%
	466,910,825.00	1,173,350,575	(706,439,750)	-60.21%

INGRESOS NO OPERACIONALES

	31-may.-19	2,018	Variación	%
INGRESOS FINANCIEROS				
AV villas			-	
Intereses mora en pagos por pensión	3,061,244.00	9,530,123.00	(6,468,879)	-67.88%
Diversos	1,057,800.00	15,837,268.00	(14,779,468)	-93.32%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	4,119,044.00	25,367,391.00	(21,248,347)	-83.76%
			-	
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A	471,029,869.00	1,198,717,966.00	-727,688,097	-60.71%

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

	31-may.-19	2,018	Variaci3n	%
COSTOS DE ENSEÑANZA				
Sueldos e incapacidades	166,412,850.00	347,475,800.00	(181,062,950)	-52.11%
Aportes a Fondos de pensiones	15,941,051.00	41,863,716.00	(25,922,665)	-61.92%
Aportes a Cajas de Compensaci3n	7,249,439.00	16,768,679.00	(9,519,240)	-56.77%
Aportes a administradoras de riesgos profesione	976,070.00	2,379,691.00	(1,403,621)	-58.98%
Aportes al I.C.B.F	5,440,753.00	12,583,650.00	(7,142,897)	-56.76%
Aportes al Sena	3,629,269.00	8,397,233.00	(4,767,964)	-56.78%
Gastos de viaje	498,780.00	920,000.00	(421,220)	-45.78%
Auxilio de transporte	16,000,577.00	30,430,102.00	(14,429,525)	-47.42%
Cesantia	15,176,600.00	35,415,485.00	(20,238,885)	-57.15%
Intereses a la cesantia	1,828,100.00	3,747,200.00	(1,919,100)	-51.21%
Prima de servicios	15,208,500.00	33,105,211.00	(17,896,711)	-54.06%
Vacaciones	6,941,400.00	15,211,800.00	(8,270,400)	-54.37%
Capacitacion a Docentes			-	#iDIV/0!
Aportes a promotoras de salud	14,767,031.00	35,339,538.00	(20,572,507)	-58.21%
Total Costos de Enseñanza	270,070,420	583,638,105	(313,567,685)	-53.73%

22. GASTOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	31-may.-19	2,018	Variación	%
GASTOS DE PERSONAL	98,953,853	218,651,029	(119,697,176)	-54.74%
Sueldos e incapacidades	46,767,005.00	101,982,859.00	(55,215,854)	-54.14%
Apoyo de sostenimiento aprendices	9,294,652.00	18,499,594.00	(9,204,942)	-49.76%
Auxilio de transporte	3,790,717.00	6,973,865.00	(3,183,148)	-45.64%
Cesantia	5,668,800.00	15,669,789.00	(10,000,989)	-63.82%
Intereses a la cesantia	681,100.00	1,879,800.00	(1,198,700)	-63.77%
Prima de servicios	4,323,600.00	9,529,918.00	(5,206,318)	-54.63%
Vacaciones	2,562,600.00	5,730,800.00	(3,168,200)	-55.28%
Dotación y suministros	4,129,008.00	3,431,050.00	697,958	20.34%
Pensiones	9,868,855.00	26,781,160.00	(16,912,305)	-63.15%
Capacitación al personal	120,000.00	850,000.00	(730,000)	-85.88%
Aportes a administradoras de riesgos	276,530.00	652,909.00	(376,379)	-57.65%
Aportes a promotoras de salud	5,608,916.00	12,158,221.00	(6,549,305)	-53.87%
Aportes a Fondos de pensiones	2,580,531.00	7,071,026.00	(4,490,495)	-63.51%
Aportes a Cajas de Compensación Famili	1,458,461.00	3,079,640.00	(1,621,179)	-52.64%
Aportes al I.C.B.F	1,093,847.00	2,706,631.00	(1,612,784)	-59.59%
Aportes al Sena	729,231.00	1,653,767.00	(924,536)	-55.90%
HONORARIOS	9,014,000.00	13,646,000.00	(4,632,000)	-33.94%
Revisoría Fiscal	888,000.00	5,772,000.00	(4,884,000)	-84.62%
Otros	8,126,000.00	7,874,000.00	252,000	3.20%
IMPUESTOS	19,455,723.42	23,855,762.67	(4,400,039)	-18.44%
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	4,519,723.42	9,073,762.67	(4,554,039)	-50.19%
ARRENDAMIENTOS	1,370,000.00	8,164,416.00	(6,794,416)	-83.22%
Campos deportivos		2,250,000.00	(2,250,000)	-100.00%
Otros arrendamientos	1,370,000.00	5,914,416.00	(4,544,416)	-76.84%
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	42,287,471.79	103,050,451.33	(60,762,980)	-58.96%
Aseo y Vigilancia	22,397,484.00	52,368,400.00	(29,970,916)	-57.23%
Temporales	509,000.00	1,389,670.00	(880,670)	-63.37%
Acueducto y alcantarillado	2,248,870.00	10,131,180.00	(7,882,310)	-77.80%
Energía eléctrica	6,203,100.00	17,243,600.00	(11,040,500)	-64.03%
Teléfono e internet	2,845,650.79	6,270,114.33	(3,424,464)	-54.62%
Correo, portes y telegramas			-	#iDIV/0!
Transporte, fletes y acarreos	1,801,200.00	3,547,050.00	(1,745,850)	-49.22%
Gas			-	#iDIV/0!
Publicidad, propaganda	2,044,000.00	460,000.00	1,584,000	344.35%
Otros	4,238,167.00	11,640,437.00	(7,402,270)	-63.59%
GASTOS LEGALES	0.00	0.00	-	#iDIV/0!
Notariales			-	
Trámites y licencias			-	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11,903,883.00	45,415,407.00	(33,511,524)	-73.79%
Construcciones y edificaciones	3,927,082.00	36,264,531.00	(32,337,449)	-89.17%
Maquinaria y equipo	1,312,900.00	4,307,000.00	(2,994,100)	-69.52%
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	31,668,902.79	78,884,460.85	(47,215,558)	-59.85%
Libros y material didáctico	8,811,765.00	28,875,020.00	(20,063,255)	-69.48%

Elementos de aseo y cafetería	4,677,971.00	7,310,113.00	(2,632,142)	-36.01%
Útiles papelería y fotocopias	11,795,220.79	22,258,315.85	(10,463,095)	-47.01%
Actos Sociales	1,528,592.00	12,292,378.00	(10,763,786)	-87.56%
Culto	200,000.00	500,000.00	(300,000)	-60.00%
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	215,562,892.00	561,767,995.85	(346,205,104)	-61.63%
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL	-18,722,487.00	27,944,474.15	(46,666,961)	-167.00%
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS FINANCIEROS	11,310,990.00	39,101,725.00	(27,790,735)	-71.07%
Gastos bancarios			-	#iDIV/0!
Comisiones	1,814,300.00	4,791,100.00	(2,976,800)	-62.13%
Intereses	9,496,690.00	34,310,625.00	(24,813,935)	-72.32%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2,033,716.33	4,948,128.86	(2,914,413)	-58.90%
Impuestos asumidos	2,033,716.33	4,948,128.86	(2,914,413)	-58.90%
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	13,344,706.33	44,603,853.86	(31,259,148)	-70.08%
			-	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP	228,907,598.33	606,371,849.71	(377,464,251)	-62.25%
			-	
TOTAL COSTOS Y GASTOS	498,978,018.33	1,190,009,954.71	(691,031,936)	-58.07%
EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO	-27,948,149.33	8,708,011.29	(36,656,161)	-420.95%
	-2,797,660.00	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