



Instituto Superior de
Educación Rural **ISER**
Vigilado MinEducación

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO 2020 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2020
En pesos colombianos con decimales

CODIGO	ACTIVO	SALDO
1	ACTIVO	
	ACTIVO CORRIENTE	9,134,219,584.80
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
1105	CAJA	7,000,000.00
110502	Caja menor	7,000,000.00
110502.01	Caja menor	7,000,000.00
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,836,741,439.55
111005	CUENTA CORRIENTE	3,928,655,245.62
11100502	BANCOS RECURSOS PROPIOS	3,928,655,245.62
111006	Cuenta de ahorro	1,908,086,193.93
111006.03	ISER transferencias por recaudos CREE	59,830,216.00
111006.09	Financiera Comultrasam	66,444,032.58
111006.1	Financiera Comultrasan - Aportes	119,702.00
111006.11	Bancolombia	674,704,534.35
111006.12	Banco Bogota	409,889,020.00
111006.13	ISER - Excedentes de Cooperativas	697,098,689.00
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	2,339,290,502.00
113210	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,339,290,502.00
11321002	Depositos en instituciones financieras- otros	2,339,290,502.00
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		8,183,031,941.55
13	CUENTAS POR COBRAR	
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	195,274,878.82

131113
 13111302
1317
 131701
 13170102
1384
 138413
 138413.01
138439
 138439.01
1386
 138602
 13860202
138690
 138690.01
TOTAL CUENTAS POR COBRAR
19
1970
 197008
 197008.01
TOTAL OTROS ACTIVOS

13
1317
 131701
 13170102
 13170105
TOTAL CUENTAS POR COBRAR
16
1605
 160501
 160501.01
 160501.02
 160502

Estampillas	195,274,878.82
Estampillas-Proyectos de inversión-Departamental	195,274,878.82
PRESTACION DE SERVICIOS	713,886,420.00
Servicios educativos	713,886,420.00
Educacion Formal - Superior Formacion tecnologica	713,886,420.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	39,863,299.70
Devolución IVA para entidades de educación super	4,722,839.70
Devolución IVA para entidades de educación super	4,722,839.70
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	35,140,460.00
Arrendamiento operativo	35,140,460.00
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBR	-57,076,955.27
Prestacion de Servicios	-53,822,889.07
Educación formal - Superior formación tecnológica	-53,822,889.07
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-3,254,066.20
Otros deudores	-3,254,066.20
	891,947,643.25
OTROS ACTIVOS	
ACTIVOS INTANGIBLES	59,240,000.00
Softwares	59,240,000.00
Software	59,240,000.00
	59,240,000.00
ACTIVO NO CORRIENTE	28,448,499,130.87
CUENTAS POR COBRAR	
PRESTACION DE SERVICIOS	263,484,576.27
Servicios educativos	263,484,576.27
Educacion Formal - Superior Formacion tecnologica	255,662,211.27
Educación no Formal	7,822,365.00
	263,484,576.27
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
TERRENOS	13,849,790,488.00
Urbanos	12,581,712,888.00
Urbanos	6,521,688,888.00
TERRENO FINCA LA RINCONADA CARRERA BOGOTA	6,060,024,000.00
Rurales	1,268,077,600.00

160502.01	Rurales	768,906,600.00
160502.02	FINCA LA CALDERA PREDIO 2 LOTE	499,171,000.00
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	24,021,000.00
161003	De INVESTIGACION Y EDUCACION	24,021,000.00
161003.01	Bovinos	17,500,000.00
161003.02	Equinos	5,300,000.00
161003.04	Cunículo	66,000.00
161003.07	Caprinos	1,155,000.00
1640	EDIFICACIONES	11,577,959,758.00
164001	EDIFICIOS Y CASAS	9,816,629,955.00
164001.01	EDIFICIOS BLOQUE NUEVO VIRTUAL	740,698,500.00
164001.02	FINCA LA CALDERA	1,058,140,000.00
164001.06	CASAS	259,437,310.00
164001.07	RESIDENCIAS	1,784,902,700.00
164001.08	BLOQUE DE INFORMATICA	1,066,631,755.00
164001.09	BOQUE DE CAFETERIA BIBLIOTECA	1,364,610,600.00
164001.1	Bloque 1C	499,797,600.00
164001.11	BLOQUE 1D	601,552,800.00
164001.12	ALVARO DIEZ	442,608,800.00
164001.13	CENTRO CUIDADOS DE ANIMALES	58,557,500.00
164001.14	ESTABLO	74,592,000.00
164001.15	ORDEÑO	54,062,600.00
164001.16	COCHERA	80,134,400.00
164001.17	CONEJERA	28,712,000.00
164001.18	GALPON	106,400,000.00
164001.19	ALPRISCO	4,850,000.00
164001.2	Baño	20,773,630.00
164001.21	KIOSKO	5,300,000.00
164001.22	SALA DE INCUBACION	15,889,500.00
164001.23	BODEGA DE HERRAMIENTAS	17,108,000.00
164001.24	PLANTA DE CONCENTRADOS	34,949,600.00
164001.27	ARCHIVO CENTRAL	120,960,000.00
164001.28	ACCESO Y BATERIAS SANITARIAS	76,220,000.00
164001.29	FACHADA Y VIAS DE ACCESO	569,414,320.00
164001.3	CENTRO DE CAPACITACION ENTRENAMIENTO SECT	350,300,220.00

164001.31	MURO DE CERRAMIENTO NORORIENTAL EN MAMP	185,830,920.00
164001.33	Talleres y Carpinteria	194,195,200.00
164014	INVERNADEROS	93,000,000.00
164014.01	INVERNADERO	93,000,000.00
164017	PARQUEADEROS Y GARAJES	13,600,000.00
164017.01	PARQUEADEROS Y GARAJES	13,600,000.00
164019	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES	1,654,729,803.00
164019.01	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y REC REACIONALES	1,654,729,803.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	455,090,728.00
165501	EQUIPO DE CONSTRUCCION	3,000,000.00
165501.01	EQUIPO DE CONSTRUCCION	3,000,000.00
165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	14,889,142.00
165504.01	Maquinas-herramientas y acceso s	14,889,142.00
165505	EQUIPO DE MUSICA	16,779,324.00
165505.01	INSTRUMENTOS MUSICALES	16,779,324.00
165506	EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE	138,752,213.00
165506.01	ELEMENTOS DE RECREACION Y DEPO TE	138,752,213.00
165508	EQUIPO AGRICOLA	160,730,657.00
165508.01	Maquinas-herramientas y acceso orios	160,730,657.00
165509	EQUIPOS DE ENSEÑANZA	106,922,812.00
165509.01	EQUIPOS.MAQUINAS Y ACCESORIOS	106,922,812.00
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	14,016,580.00
165511.01	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	14,016,580.00
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2,229,105,405.11
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	2,229,105,405.11
166002.01	EQUIPO DE LABORATORIO	2,229,105,405.11
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	934,531,262.00
166501	MUEBLES Y ENSERES	872,669,554.00
166501.01	MUEBLES Y ENSERES	872,669,554.00
166502	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	61,861,708.00
166502.01	EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA	61,861,708.00
1670	EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACION	1,130,977,152.00
167001	EQUIPO DE COMUNICACCION	197,379,648.00
167001.01	EQUIPO DE COMUNICACION	197,379,648.00
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	933,597,504.00

167002.01	EQUIPOS DE COMPUTACION	933,597,504.00
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE.TRACCION Y ELEVACION	244,225,252.00
167502	TERRESTRE	244,225,252.00
167502.01	VEHÍCULO	244,225,252.00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR,COCINA,DESPENSA Y HOT	28,871,480.00
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	28,871,480.00
168002.01	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	28,871,480.00
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	190,992,647.00
168103	BIENES DE CULTO	248,000.00
168103.01	Bienes de Culto	248,000.00
168107	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACION Y COI	190,744,647.00
168107.01	Libros y publicaciones de investigaciòn y consulta	190,744,647.00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-2,480,550,617.51
168501	EDIFICACIONES	-362,548,701.33
168501.01	EDIFICACIONES	-311,994,431.99
168501.02	INVERNADERO	-4,094,016.00
168501.03	INSTALACIONES DEPORTIVAS	-45,950,254.67
168501.08	PARQUEADEROS Y GARAJES	-509,998.67
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-263,937,117.95
168504.01	MAQUINARIA INDUSTRIAL	-2,532,479.58
168504.02	EQUIPO DE ENSEÑANZA	-73,920,195.21
168504.03	ARMAMENTO Y VIGILANCIA	-486,661.00
168504.04	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	-74,794,549.30
168504.05	EQUIPO AGRÍCOLA	-82,365,596.01
168504.06	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	-3,000,000.20
168504.07	EQUIPO DE MÚSICA	-14,312,602.24
168504.08	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	-12,525,034.41
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-785,884,275.09
168505.02	EQUIPO LABORATORIO	-785,884,275.09
168506	MUEBLES.ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-275,677,817.13
168506.01	MUEBLES Y ENSERES	-244,519,986.40
168506.02	EQUIPO Y MÁQUINAS DE OFICINA	-31,157,830.73
168507	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	-514,867,482.04
168507.01	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	-80,833,906.54
168507.02	EQUIPO DE COMPUTACION	-434,033,575.50

168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE.TRACCION Y ELEVACION	-217,331,647.60
168508.01	TRANSPORTE Y ELEVACION	-217,331,647.60
168509	EQUIPOS DE COMEDOR.COCINA.DESPENSA Y HOTI	-28,316,500.00
168509.01	COMEDOR Y COCINA	-28,316,500.00
168510	SEMOVIENTES	-4,003,499.80
168510.01	SEMOVIENTES	-2,916,666.50
168510.02	Equinos	-883,333.30
168510.04	Cunículo	-11,000.00
168510.07	Caprinos	-192,500.00
168512	BIENES DE ARTE Y CULTURA	-27,983,576.57
168512.01	Bienes de Arte y Cultura	-27,983,576.57
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		28,185,014,554.60
TOTAL ACTIVO		37,582,718,715.67

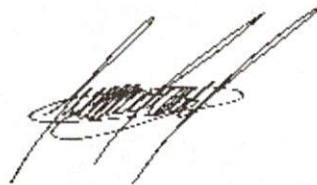
CODIGO	PASIVO	SALDO
2	PASIVO	
	PASIVO CORRIENTE	666,074,684.89
24	CUENTAS POR PAGAR	
2407	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	24,345,105.89
240704	Ventas por cuenta de terceros	24,345,105.89
240704.01	Pruebas ECAES	236,000.00
240704.02	Seguros	16,244,000.00
240704.04	Estampilla	2,069,000.00
240704.1	Ingresos a favor de terceros - Cuentas por cobrar	5,796,105.89
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	2,627,875.00
243603	Honorarios	308,000.00
243603.01	Honorarios	308,000.00
243605	Servicios	1,025,402.00
243605.01	Servicios	1,025,402.00
243615	A empleados Artículo 383 ET	534,000.00
243615.01	A empleados Artículo 383 ET	534,000.00
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consi	577,473.00
243625.01	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consi	577,473.00
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por	183,000.00
243627.01	Retención de impuesto de industria y comercio por	183,000.00
2440	IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGA	71,593,200.00
244003	Impuesto predial unificado	71,593,200.00

244003.01	Impuesto predial unificado	71,593,200.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14,226,847.00
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	14,069,447.00
249032.01	Cheques no cobrados o por reclamar	14,069,447.00
249054	Honorarios	157,400.00
249054.02	Hora cátedra	157,400.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		112,793,027.89
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	539,787,884.00
251102	Cesantías	180,890,006.00
251102.01	Cesantías	180,890,006.00
251103	Intereses sobre cesantías	21,695,833.00
251103.01	Intereses sobre cesantías	21,695,833.00
251104	Vacaciones	67,977,083.00
251104.01	Vacaciones	67,977,083.00
251105	Prima de vacaciones	82,134,107.00
251105.01	Prima de vacaciones	82,134,107.00
251106	Prima de servicios	7,094,166.00
251106.01	Prima de servicios	7,094,166.00
251107	Prima de navidad	169,506,843.00
251107.01	Prima de navidad	169,506,843.00
251109	Bonificaciones	10,489,846.00
251109.02	Bonificaciones especial de recreación	10,489,846.00
2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LAB	13,493,773.00
251301	Indemnizaciones	13,493,773.00
251301.01	Indemnizaciones	13,493,773.00
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		553,281,657.00
29	PASIVO NO CORRIENTE	30,247,560.00
2901	OTROS PASIVOS	
290102	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	30,247,560.00
290102	Anticipos sobre convenios y acuerdos	30,247,560.00
29010204	ANTICIPOS SOBRE CPMVENIOS Y ACUERDOS CON C	30,247,560.00
TOTAL OTROS PASIVOS		30,247,560.00
TOTAL PASIVO		696,322,244.89

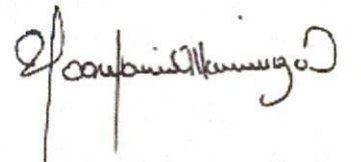
3	PATRIMONIO	
31	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR PÚBLICAS	
3105	CAPITAL FISCAL	32,892,423,564.58
310506	Capital Fiscal	32,892,423,564.58
310506.01	Capital Fiscal	32,892,423,564.58
	TOTAL PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR PÚBLICAS	32,892,423,564.58
	TOTAL PATRIMONIO	32,892,423,564.58
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	3,993,972,906.20
	TOTAL PATRIMONIO CON UTILIDAD	36,886,396,470.78
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	37,582,718,715.67



MARIO AUGUSTO CONTRERAS MEDINA
RECTOR



GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONADO
SECRETARIA GENERAL



NORA MARINA VILLAMIZAR A.
PROFESIONAL UNIVERSITARIO DE CONTABILIDAD
TP.45650-T



Instituto Superior de
Educación Rural **ISER**
Vigilado MinEducación

**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO 2020 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2020
En pesos colombianos con decimales**

2020

41	INGRESOS FISCALES	
4110	NO TRIBUTARIOS	121,645,290.00
411027	Estampillas	121,645,290.00
	TOTAL INGRESOS FISCALES	121,645,290.00
43	VENTA DE SERVICIOS	
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	2,497,470,712.95
430512	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACION TE	329,654,324.00
430513	Educación formal - Superior formación tecnológic	2,076,489,628.95
430527	Educación no formal - Formación extensiva	88,663,000.00
430550	Servicios conexos a la educación	2,663,760.00
4395	DEVOLUCIONES Y REBAJAS EN SERV	-351,322,871.00
439501	Servicios educativos	-351,322,871.00
	TOTAL VENTA DE SERVICIOS	2,146,147,841.95
44	TRANSFERENCIAS	
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	6,776,780,130.00
442802	Para proyectos de inversión	1,851,716,351.00
442803	Para gastos de funcionamiento	4,925,063,779.00

	TOTAL TRANSFERENCIAS	6,776,780,130.00
48	OTROS INGRESOS	
4802	FINANCIEROS	10,167,336.53
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financi	10,167,336.53
4808	INGRESOS DIVERSOS	72,366,120.00
480815	Fotocopias	26,950.00
480817	Arrendamiento operativo	64,491,447.00
480825	Sobrantes	685,317.00
480826	Recuperaciones	7,162,406.00
	TOTAL OTROS INGRESOS	82,533,456.53
	TOTAL INGRESOS	9,127,106,718.48
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	2,414,252,673.00
630507	Educación formal - Superior formación tecnológic	2,253,648,042.00
630512	Educación no formal - Formación extensiva	104,769,521.00
630516	Educación formal - Investigación	55,835,110.00
	TOTAL COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	2,414,252,673.00
	TOTAL COSTOS	2,414,252,673.00
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	
5101	SUELDOS Y SALARIOS	990,320,494.00
510101	Sueldos	941,350,148.00
510119	Bonificaciones	33,771,106.00
510123	Auxilio de transporte	9,256,860.00
510160	Subsidio de alimentación	5,942,380.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	11,027,867.00
510203	Indemnizaciones	11,027,867.00

5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	224,396,700.00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	39,267,300.00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	81,382,300.00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	6,264,000.00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régi	71,688,800.00
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régi	24,274,100.00
510390	Otras contribuciones efectivas	1,520,200.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	72,801,200.00
510401	Aportes al ICBF	72,801,200.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	334,928,404.00
510701	Vacaciones	42,138,757.00
510702	Cesantías	93,835,863.00
510703	Intereses a las cesantías	11,260,339.00
510704	Prima de vacaciones	42,138,757.00
510705	Prima de navidad	87,409,000.00
510706	Prima de servicios	52,894,432.00
510707	Bonificación especial de recreación	5,251,256.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	13,672,722.00
510803	Capacitación bienestar, social y estímulos	8,004,198.00
510810	Viáticos	5,668,524.00
5111	GENERALES	498,527,219.98
511113	Vigilancia y seguridad	128,415,834.00
511114	Materiales y suministros	192,000.00
511115	Mantenimiento	210,000.00
511117	Servicios públicos	64,046,861.00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	7,356,289.00
511123	Comunicaciones y transporte	29,043,246.22
511125	Seguros generales	678,350.00

511146	Combustibles y lubricantes	4,524,167.00
511149	Servicio de aseo, cafetería restaurante y lavandería	31,875,000.00
511155	Elementos de aseo lavandería y cafetería	526,100.00
511164	Gastos legales	5,566,818.00
511165	Intangibles	76,794,310.00
511179	Honorarios	149,297,746.00
511190	Otros gastos generales	498.76

5120	IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS	5,618,288.00
512001	Impuesto predial unificado	2,817,500.00
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	2,460,620.00
512010	Tasas	336,168.00
512017	Intereses de mora	4,000.00
	TOTAL DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2,151,292,894.98

53	DETERIORO,DEPRECIACIONES,AMORTIZACIONES Y PROVICIONES	
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES,PLANTA Y EQU	541,837,943.58
536001	Edificaciones	132,408,354.00
536004	Maquinaria y equipo	39,699,131.24
536005	Equipo médico y científico	134,932,113.18
536006	Muebles enseres y equipo de oficina	51,647,699.54
536007	Equipos de comunicación y computación	142,190,659.27
536008	Equipo de transporte tracción y elevación	11,344,538.07
536009	Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	643,500.40
536010	Semovientes	3,603,149.82
536012	Bienes de arte y cultura	25,368,798.06
	TOTAL DETERIORO,DEPRECIACIONES,AMORTIZACIONES Y PROVICIONES	541,837,943.58

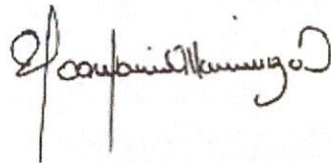
58 OTROS GASTOS

5802	COMISIONES	4,544,417.00
580240	Comisiones servicios financieros	4,544,417.00
5804	FINANCIEROS	44,000.00
580439	Intereses de mora	44,000.00
5890	GASTOS DIVERSOS	21,161,883.72
589026	Servicios financieros	21,161,883.72
	TOTAL OTROS GASTOS	25,750,300.72
	TOTAL GASTOS	2,718,881,139.28

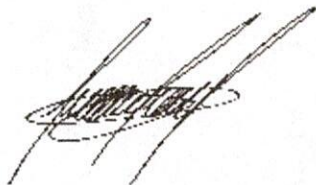
EXCEDENTE RESULTADO DEL EJERCICIO **3,993,972,906.20**



MARIO AUGUSTO CONTRERAS MEDINA
RECTOR



NORA MARINA VILLAMIZAR A.
PROFESIONAL UNIVERSTARIO DE CONTABILIDAD
TP.45650-T



GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONADO
SECRETARIA GENERAL



Instituto Superior de
Educación Rural **ISER**
Vigilado MinEduación

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO 2020 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2020
En pesos colombianos con decimales**

Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2019	32,892,423,564.58
Variaciones Patrimoniales durante el año 2020	32,892,423,564.58
Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2020	32,892,423,564.58

DETALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	Incrementos	32,892,423,564.58
3105	CAPITAL FISCAL	32,892,423,564.58
	Disminuciones	0.00
	Partidas sin movimineto	0.00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	3,993,972,906.20

MARIO AUGUSTO CONTRERAS MEDINA
RECTOR

GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONADO
SECRETARIA GENERAL

NORA MARINA VILLAMIZAR A.
PROFESIONAL UNIVESITARIO DE CONTABILIDAD
TP.45650-T

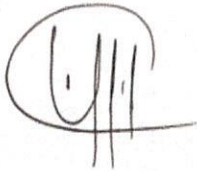


Instituto Superior de
Educación Rural **ISER**
Vigilado MinEduación

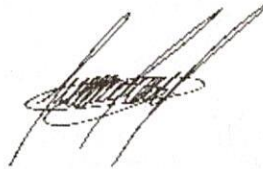
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO 2020 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2020
En pesos colombianos con decimales

	2020	2019	VARIACION	% VAR.
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo equivalente de efectivo	8,183,031,941.55	3,376,003,886.86	4,807,028,054.69	148.17
Deudores	891,947,643.25	146,588,807.73	745,358,835.52	375.26
Otros activos	59,240,000.00	118,480,000.00	-59,240,000.00	-50
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	9,134,219,584.80	3,641,072,694.59	5,493,146,890.21	150.87
ACTIVO NO CORRIENTE				
Deudores	263,484,576.27	162,995,683.27	100,488,893.00	61.65
Propiedad planta y equipo	28,185,014,554.60	28,578,477,947.48	-393,463,392.88	2.2
Bienes de uso publico e historico y culturales	0.00	176,158,316.00	-176,158,316.00	-100
Otros activos	0.00	12,581,560.00	-12,581,560.00	-100
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	28,448,499,130.87	28,930,213,506.75	-481,714,375.88	-1.67
TOTAL ACTIVO	37,582,718,715.67	32,571,286,201.34	5,011,432,514.33	15.39
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por pagar	38,571,952.89	42,945,568.88	-4,373,615.99	-10.18
Impuestos corrientes por pagar	74,221,075.00	11,872,500.00	62,348,575.00	525.15
Obligaciones a corto plazo por beneficios a empleados	553,281,657.00	492,227,737.00	61,053,920.00	12.4
TOTAL PASIVO CORRIENTE	666,074,684.89	547,045,805.88	119,028,879.01	21.76
PASIVO NO CORRIENTE				
Otros pasivos	30,247,560.00	48,309,084.00	-18,061,524.00	-37.39
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	30,247,560.00	48,309,084.00	-18,061,524.00	-37.39
TOTAL PASIVO	696,322,244.89	595,354,889.88	100,967,355.01	16.96
PATRIMONIO				
PATRIMONIO				

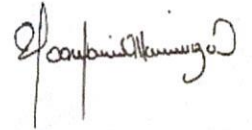
Capital fiscal	32,892,423,564.58	31,099,288,225.84	1,793,135,338.74	5.77
TOTAL PATRIMONIO NO CORRIENTE	32,892,423,564.58	31,099,288,225.84	1,793,135,338.74	5.77
TOTAL PATRIMONIO	32,892,423,564.58	31,099,288,225.84	1,793,135,338.74	5.77
UTILIDAD/UTILIDAD DEL EJERCICIO	3,993,972,906.20	876,643,085.62	3,117,329,820.58	355.6
TOTAL PATRIMONIO CON UTILIDAD	36,886,396,470.78	31,975,931,311.46	4,910,465,159.32	15.36
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	37,582,718,715.67	32,571,286,201.34	5,011,432,514.33	15.39



MARIO AUGUSTO CONTRERAS MEDINA
RECTOR



GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONADO
SECRETARIA GENERAL



NORA MARINA VILLAMIZAR ARIAS
PROFESIONAL UNIVERSITARIO DE CONTABILIDAD
TP.45650-T



Instituto Superior de
Educación Rural **ISER**
Vigilado MinEducación

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO 2020 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2020
En pesos colombianos con decimales

		2020	2019	VARIACION	%
41	INGRESOS FISCALES				
4110	NO TRIBUTARIOS	121,645,290.00	204,285,657.42	-82,640,367.42	-40.45
411027	Estampillas	121,645,290.00	204,285,657.42	-82,640,367.42	-40.45
	TOTAL INGRESOS FISCALES	121,645,290.00	204,285,657.42	-82,640,367.42	-40.45
43	VENTA DE SERVICIOS				
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	2,497,470,712.95	1,318,446,891.00	1,179,023,821.95	89.43
430512	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR	329,654,324.00	0.00	329,654,324.00	0.00
430513	Educación formal - Superior form	2,076,489,628.95	1,297,749,324.00	778,740,304.95	60.01
430527	Educación no formal - Formación	88,663,000.00	5,728,400.00	82,934,600.00	1447.78
430537	Educación informal - Continuada	0.00	6,030,000.00	-6,030,000.00	-100.00
430550	Servicios conexos a la educación	2,663,760.00	8,939,167.00	-6,275,407.00	-70.20
4395	DEVOLUCIONES Y REBAJAS EN SEI	-351,322,871.00	-489,470,135.00	138,147,264.00	-28.22
439501	Servicios educativos	-351,322,871.00	-489,470,135.00	138,147,264.00	-28.22
	TOTAL VENTA DE SERVICIOS	2,146,147,841.95	828,976,756.00	1,317,171,085.95	158.89
44	TRANSFERENCIAS				
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	6,776,780,130.00	4,177,368,987.00	2,599,411,143.00	62.23
442802	Para proyectos de inversión	1,851,716,351.00	626,113,901.00	1,225,602,450.00	195.75
442803	Para gastos de funcionamiento	4,925,063,779.00	3,551,255,086.00	1,373,808,693.00	38.69

	TOTAL TRANSFERENCIAS	6,776,780,130.00	4,177,368,987.00	2,599,411,143.00	62.23
48	OTROS INGRESOS				
4802	FINANCIEROS	10,167,336.53	13,213,083.06	-3,045,746.53	-23.05
480201	Intereses sobre depósitos en insti	10,167,336.53	13,213,083.06	-3,045,746.53	-23.05
4808	INGRESOS DIVERSOS	72,366,120.00	92,676,939.00	-20,310,819.00	-21.92
480815	Fotocopias	26,950.00	0.00	26,950.00	0.00
480817	Arrendamiento operativo	64,491,447.00	84,640,189.00	-20,148,742.00	-23.81
480825	Sobrantes	685,317.00	89,333.00	595,984.00	667.15
480826	Recuperaciones	7,162,406.00	7,947,417.00	-785,011.00	-9.88
	TOTAL OTROS INGRESOS	82,533,456.53	5,316,521,422.48	-5,233,987,965.95	-98.45
	TOTAL INGRESOS	9,127,106,718.48	5,316,521,422.48	3,810,585,296.00	71.67
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS				
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	2,414,252,673.00	1,850,953,205.00	563,299,468.00	30.43
630507	Educación formal - Superior form	2,253,648,042.00	1,718,763,020.00	534,885,022.00	31.12
630512	Educación no formal - Formación	104,769,521.00	74,792,710.00	29,976,811.00	40.08
630516	Educación formal - Investigación	55,835,110.00	57,397,475.00	-1,562,365.00	-2.72
	TOTAL COSTO DE VENTAS DE SER	2,414,252,673.00	1,850,953,205.00	563,299,468.00	30.43
	TOTAL COSTOS	2,414,252,673.00	1,850,953,205.00	563,299,468.00	30.43
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN				
5101	SUELDOS Y SALARIOS	990,320,494.00	884,032,745.00	106,287,749.00	12.02
510101	Sueldos	941,350,148.00	844,780,492.00	96,569,656.00	11.43
510119	Bonificaciones	33,771,106.00	29,770,299.00	4,000,807.00	13.44
510123	Auxilio de transporte	9,256,860.00	3,828,661.00	5,428,199.00	141.78
510160	Subsidio de alimentación	5,942,380.00	5,653,293.00	289,087.00	5.11
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	11,027,867.00	5,050,931.00	5,976,936.00	118.33
510203	Indemnizaciones	11,027,867.00	5,050,931.00	5,976,936.00	118.33
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	224,396,700.00	221,186,400.00	3,210,300.00	1.45
510302	Aportes a cajas de compensación	39,267,300.00	35,016,700.00	4,250,600.00	12.14

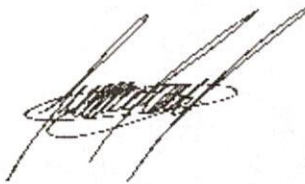
510303	Cotizaciones a seguridad social er	81,382,300.00	72,789,900.00	8,592,400.00	11.80
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	6,264,000.00	7,129,900.00	-865,900.00	-12.14
510306	Cotizaciones a entidades administ	71,688,800.00	74,716,500.00	-3,027,700.00	-4.05
510307	Cotizaciones a entidades administ	24,274,100.00	30,087,400.00	-5,813,300.00	-19.32
510390	Otras contribuciones efectivas	1,520,200.00	1,446,000.00	74,200.00	5.13
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	72,801,200.00	58,308,500.00	14,492,700.00	24.86
510401	Aportes al ICBF	72,801,200.00	58,308,500.00	14,492,700.00	24.86
5107	PRESTACIONES SOCIALES	334,928,404.00	329,649,999.00	5,278,405.00	1.60
510701	Vacaciones	42,138,757.00	57,234,637.00	-15,095,880.00	-26.38
510702	Cesantías	93,835,863.00	87,330,263.00	6,505,600.00	7.45
510703	Intereses a las cesantías	11,260,339.00	9,968,006.00	1,292,333.00	12.96
510704	Prima de vacaciones	42,138,757.00	41,275,196.00	863,561.00	2.09
510705	Prima de navidad	87,409,000.00	80,472,796.00	6,936,204.00	8.62
510706	Prima de servicios	52,894,432.00	48,221,913.00	4,672,519.00	9.69
510707	Bonificación especial de recreació	5,251,256.00	5,147,188.00	104,068.00	2.02
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	13,672,722.00	250,657,817.00	-236,985,095.00	-94.55
510802	Honorarios	0.00	208,865,425.00	-208,865,425.00	-100.00
510803	Capacitación bienestra social y es	8,004,198.00	23,144,327.00	-15,140,129.00	-65.42
510810	Viáticos	5,668,524.00	18,648,065.00	-12,979,541.00	-69.60
5111	GENERALES	498,527,219.98	322,453,081.00	176,074,138.98	54.60
511113	Vigilancia y seguridad	128,415,834.00	96,947,206.00	31,468,628.00	32.46
511114	Materiales y suministros	192,000.00	30,526,062.00	-30,334,062.00	-99.37
511115	Mantenimiento	210,000.00	3,248,503.00	-3,038,503.00	-93.54
511117	Servicios públicos	64,046,861.00	76,248,933.00	-12,202,072.00	-16.00
511120	Publicidad y propaganda	0.00	644,000.00	-644,000.00	-100.00
511121	Impresos,publicaciones,suscripcic	7,356,289.00	7,554,755.00	-198,466.00	-2.63
511123	Comunicaciones y transporte	29,043,246.22	49,086,422.00	-20,043,175.78	-40.83
511125	Seguros generales	678,350.00	673,000.00	5,350.00	0.79
511146	Combustibles y lubricantes	4,524,167.00	1,404,915.00	3,119,252.00	222.02

511149	Servicio de aseo cafeteria restau	31,875,000.00	30,000,000.00	1,875,000.00	6.25
511155	Elementos de aseo lavandería y c:	526,100.00	1,343,550.00	-817,450.00	-60.84
511164	Gastos legales	5,566,818.00	0.00	5,566,818.00	0.00
511165	Intangibles	76,794,310.00	24,775,735.00	52,018,575.00	209.96
511179	Honorarios	149,297,746.00	0.00	149,297,746.00	0.00
511190	Otros gastos generales	498.76	0.00	498.76	0.00
5120	IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y	5,618,288.00	6,244,278.00	-625,990.00	-10.03
512001	Impuesto predial unificado	2,817,500.00	3,909,644.00	-1,092,144.00	-27.93
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	2,460,620.00	2,329,434.00	131,186.00	5.63
512010	Tasas	336,168.00	0.00	336,168.00	0.00
512017	Intereses de mora	4,000.00	5,200.00	-1,200.00	-23.08
	TOTAL DE ADMINISTRACIÓN Y O	2,151,292,894.98	2,077,583,751.00	73,709,143.98	3.55
53	DETERIORO,DEPRECIACIONES,AMORTIZACIONES Y PROVICIONES				
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES,	541,837,943.58	490,397,815.04	51,440,128.54	10.49
536001	Edificaciones	132,408,354.00	125,508,105.00	6,900,249.00	5.50
536004	Maquinaria y equipo	39,699,131.24	107,818,607.66	-68,119,476.42	-63.18
536005	Equipo médico y científico	134,932,113.18	129,175,191.09	5,756,922.09	4.46
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DI	51,647,699.54	0.00	51,647,699.54	0.00
536007	Equipos de comunicación y comp	142,190,659.27	127,895,911.29	14,294,747.98	11.18
536008	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCIC	11,344,538.07	0.00	11,344,538.07	0.00
536009	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, I	643,500.40	0.00	643,500.40	0.00
536010	Semovientes	3,603,149.82	0.00	3,603,149.82	0.00
536012	BIENES DE ARTE Y CULTURA	25,368,798.06	0.00	25,368,798.06	0.00
	TOTAL DETERIORO,DEPRECIACIO	541,837,943.58	490,397,815.04	51,440,128.54	10.49
58	OTROS GASTOS				
5802	COMISIONES	4,544,417.00	3,897,790.00	646,627.00	16.59
580240	Comisiones servicios financieros	4,544,417.00	3,897,790.00	646,627.00	16.59
5804	FINANCIEROS	44,000.00	48,100.00	-4,100.00	-8.52
580439	Intereses de mora	44,000.00	48,100.00	-4,100.00	-8.52
5890	GASTOS DIVERSOS	21,161,883.72	16,997,675.82	4,164,207.90	24.50

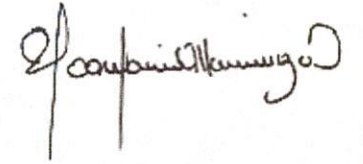
589026	Servicios financieros	21,161,883.72	16,997,675.82	4,164,207.90	24.50
	TOTAL OTROS GASTOS	25,750,300.72	20,943,565.82	4,806,734.90	22.95
	TOTAL GASTOS	2,718,881,139.28	2,588,925,131.86	129,956,007.42	5.02
	EXCEDENTE RESULTADO DEL EJER	3,993,972,906.20	876,643,085.62	3,117,329,820.58	355.60



MARIO AUGUSTO CONTRERAS MEDINA
RECTOR



GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONAT
SECRETARIA GENERAL



NORA MARINA VILLAMIZAR ARIAS
PROFESIONAL UNIVERSITARIO DE CONTABILIDAD
TP.45650-T



Instituto Superior de
Educación Rural **ISER**
Vigilado MinEduación

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO 2020 AL 31 DE SEPTIEMBRE 2020
En pesos colombianos con decimales

Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2019 **32,892,423,564.58**
Variaciones Patrimoniales durante el año 2020 **32,892,423,564.58**
Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2020 **32,892,423,564.58**

DETALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		2020	2019	VARIACION	%
	Incrementos			32,892,423,564.58	
3105	CAPITAL FISCAL	32,892,423,564.58	31,099,288,225.84	1,793,135,338.74	5.77
	Disminuciones			0.00	
	Partidas sin movimineto			0.00	
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	3,993,972,906.20	876,643,085.62	3,117,329,820.58	355.60

MARIO AUGUSTO CONTRERAS MEDINA
RECTOR

GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONADO
SECRETARIA GENERAL

NORA MARINA VILLAMIZAR A.
PROFESIONAL UNIVERSITARIO DE CONTABILID.
TP.45650-T