



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO
DEL 01 DE ENERO 2021 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

En pesos colombianos con decimales

CODIGO	CUENTAS	PERIODO
	ACTIVO	
	ACTIVO CORRIENTE	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,236,786,349.
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6,681,066,895.20
111005	CUENTA CORRIENTE	4,288,271,974.60
111006	CUENTAS DE AHORRO	2,392,794,920.60
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	4,555,719,454.00
113210	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,555,719,454.00
13	CUENTAS POR COBRAR	365,560,992.30
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	20,153,933.00
131701	SERVICIOS EDUCATIVOS	19,747,433.00
131790	Otros servicios	406,500.00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	374,975,001.00
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	374,975,001.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	53,893,033.57
138413	DEVOLUCION IVA PARA ENTIDADES DE	24,746,033.57
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	29,147,000.00
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR	(83,460,975.27)
138602	Prestacion de Servicios	(77,394,179.07)
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(6,066,796.20)
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	11,602,347,341.
	ACTIVO NO CORRIENTE	
13	CUENTAS POR COBRAR	272,379,315.27
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	271,954,770.27
131701	SERVICIOS EDUCATIVOS	271,954,770.27
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	424,545.00
138490	Otras cuentas por cobrar	424,545.00
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	27,504,822,453.
1605	TERRENOS	13,849,790,488.00
160501	Urbanos	12,581,712,888.00
160502	Rurales	1,268,077,600.00
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	24,021,000.00
161003	De INVESTIGACION Y EDUCACION	24,021,000.00
1640	EDIFICACIONES	11,577,959,758.00
164001	EDIFICIOS Y CASAS	9,816,629,955.00
164014	INVERNADEROS	93,000,000.00
164017	PARQUEADEROS Y GARAJES	13,600,000.00
164019	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES	1,654,729,803.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	455,090,728.00
165501	EQUIPO DE CONSTRUCCION	3,000,000.00
165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	14,889,142.00
165505	EQUIPO DE MUSICA	16,779,324.00
165506	EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE	138,752,213.00
165508	EQUIPO AGRICOLA	160,730,657.00
165509	EQUIPOS DE ENSEÑANZA	106,922,812.00
165511	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

1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	934,531,262.00
166501	MUEBLES Y ENSERES	872,669,554.00
166502	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	61,861,708.00
1670	EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACION	1,151,554,962.57
167001	EQUIPO DE COMUNICACION	217,957,458.57
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	933,597,504.00
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE. TRACCION Y	244,225,252.00
167502	TERRESTRE	244,225,252.00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	28,871,480.00
168002	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
168107	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACION Y	190,744,647.00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(3,181,320,529.21)
168501	EDIFICACIONES	(544,399,059.06)
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(316,866,344.87)
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	(959,854,207.37)
168506	MUEBLES. ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(344,541,414.18)
168507	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	(687,279,718.44)
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE. TRACCION Y	(232,457,698.00)
168509	EQUIPOS DE COMEDOR. COCINA. DESPENSA Y	(28,871,480.00)
168510	SEMIOVIENTES	(8,807,699.56)
168512	BIENES DE ARTE Y CULTURA	(58,242,907.73)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	27,777,201,768.
	TOTAL ACTIVO	39,379,549,110.


PASIVO

PASIVO CORRIENTE

24	CUENTAS POR PAGAR	115,090,818.10
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	18,176,850.00
240101	BIENES Y SERVICIOS	18,176,850.00
2407	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	37,540,311.10
240704	Ventas por cuenta de terceros	34,281,111.10
240722	ESTAMPILLAS	3,259,200.00
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	29,598,300.00
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	15,577,000.00
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	13,601,300.00
242411	EMBARGOS JUDICIALES	420,000.00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE	3,380,110.00
243605	SERVICIOS	485,902.00
243608	COMPRAS	392,000.00
243615	A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	1,502,000.00
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE	772,208.00
243627	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y	228,000.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	26,395,247.00
249032	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	14,069,447.00
249050	APORTES AL ICBF y SENA	8,869,700.00
249055	SERVICIOS	3,456,100.00

25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	468,557,359.00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	454,871,091.00
251102	CESANTIAS	131,166,983.00
251103	INTERESES SOBRE CESANTIAS	15,740,015.00
251104	VACACIONES	45,204,019.00
251105	PRIMA DE VACACIONES	59,133,813.00
251107	PRIMA DE NAVIDAD	122,033,730.00
251109	BONIFICACIONES	7,586,831.00
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	1,844,100.00
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	35,318,800.00

251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	25,017,800.00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	11,825,000.00
2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO	13,686,268.00
251301	Indemnizaciones	13,686,268.00
29	OTROS PASIVOS	374,975,001.00
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	374,975,001.00
299002	Ingresos diferidos por transferencias	374,975,001.00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	958,623,178.10
	PASIVO NO CORRIENTE	
29	OTROS PASIVOS	14,670,760.00
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	14,670,760.00
290102	Anticipos sobre convenios y acuerdos	14,670,760.00
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	14,670,760.00
	TOTAL PASIVO	973,293,938.10
	PATRIMONIO	
	PATRIMONIO	
31	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE	35,700,658,109.
3105	CAPITAL FISCAL	35,700,658,109.05
310506	Capital Fiscal	35,700,658,109.05
	TOTAL PATRIMONIO NO CORRIENTE	35,700,658,109.
	TOTAL PATRIMONIO	35,700,658,109.
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	2,705,597,063.09
	TOTAL PATRIMONIO CON UTILIDAD	38,406,255,172.14
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	39,379,549,110.24


MARIO AUGUSTO CONTRERAS MEDINA
 RECTOR


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


GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONADO
 SECRETARIA GENERAL



Instituto Superior de Educación Rural **ISER**

Vigilado MinEducación

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO
DEL 01 DE ENERO 2021 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**
En pesos colombianos con decimales

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION	% VAR.
	ACTIVO				
	ACTIVO CORRIENTE				
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,236,786,349.20	8,183,031,941.55	3053754408	37.32
1105	CAJA	0.00	7,000,000.00	-7000000	-100
110502	Caja menor	0.00	7,000,000.00	-7000000	-100
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES	6,681,066,895.20	5,836,741,439.55	844325455.7	14.47
111005	CUENTA CORRIENTE	4,288,271,974.60	3,928,655,245.62	359616729	9.15
111006	CUENTAS DE AHORRO	2,392,794,920.60	1,908,086,193.93	484708726.7	25.4
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	4,555,719,454.00	2,339,290,502.00	2216428952	94.75
113210	DEPOSITO EN INSTITUCIONES	4,555,719,454.00	2,339,290,502.00	2216428952	94.75
13	CUENTAS POR COBRAR	365,560,992.30	891,894,576.25	-526333584	-59.01
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	195,274,878.82	-195274878.8	-100
131113	Estampillas	0.00	195,274,878.82	-195274878.8	-100
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	20,153,933.00	713,886,420.00	-693732487	-97.18
131701	SERVICIOS EDUCATIVOS	19,747,433.00	713,886,420.00	-694138987	-97.23
131790	Otros servicios	406,500.00	0.00	406500	0
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	374,975,001.00	0.00	374975001	0
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	374,975,001.00	0.00	374975001	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	53,893,033.57	39,810,232.70	14082800.87	35.37
138413	DEVOLUCION IVA PARA ENTIDADES DE EDUCACION SUPERIOR	24,746,033.57	4,669,772.70	20076260.87	429.92
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	29,147,000.00	35,140,460.00	-5993460	-17.06
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(83,460,975.27)	(57,076,955.27)	-26384020	46.23
138602	Prestacion de Servicios	(77,394,179.07)	(53,822,889.07)	-23571290	43.79
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(6,066,796.20)	(3,254,066.20)	-2812730	86.44
19	OTROS ACTIVOS	0.00	59,240,000.00	-59240000	-100
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	59,240,000.00	-59240000	-100
197008	Softwares	0.00	59,240,000.00	-59240000	-100

	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	11,602,347,341.50	9,134,166,517.80	2468180824	27.02
	ACTIVO NO CORRIENTE				
13	CUENTAS POR COBRAR	272,379,315.27	263,484,576.27	8894739	3.38
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	271,954,770.27	263,484,576.27	8470194	3.21
131701	SERVICIOS EDUCATIVOS	271,954,770.27	263,484,576.27	8470194	3.21
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	424,545.00	0.00	424545	0
138490	Otras cuentas por cobrar	424,545.00	0.00	424545	0
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	27,504,822,453.47	28,185,014,554.60	-680192101.1	-2.41
1605	TERRENOS	13,849,790,488.00	13,849,790,488.00	0	0
160501	Urbanos	12,581,712,888.00	12,581,712,888.00	0	0
160502	Rurales	1,268,077,600.00	1,268,077,600.00	0	0
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	24,021,000.00	24,021,000.00	0	0
161003	De INVESTIGACION Y EDUCACION	24,021,000.00	24,021,000.00	0	0
1640	EDIFICACIONES	11,577,959,758.00	11,577,959,758.00	0	0
164001	EDIFICIOS Y CASAS	9,816,629,955.00	9,816,629,955.00	0	0
164014	INVERNADEROS	93,000,000.00	93,000,000.00	0	0
164017	PARQUEADEROS Y GARAJES	13,600,000.00	13,600,000.00	0	0
164019	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y	1,654,729,803.00	1,654,729,803.00	0	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	455,090,728.00	455,090,728.00	0	0
165501	EQUIPO DE CONSTRUCCION	3,000,000.00	3,000,000.00	0	0
165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	14,889,142.00	14,889,142.00	0	0
165505	EQUIPO DE MUSICA	16,779,324.00	16,779,324.00	0	0
165506	EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE	138,752,213.00	138,752,213.00	0	0
165508	EQUIPO AGRICOLA	160,730,657.00	160,730,657.00	0	0
165509	EQUIPOS DE ENSEÑANZA	106,922,812.00	106,922,812.00	0	0
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	14,016,580.00	14,016,580.00	0	0
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2,229,105,405.11	2,229,105,405.11	0	0
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	2,229,105,405.11	2,229,105,405.11	0	0
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE	934,531,262.00	934,531,262.00	0	0
166501	MUEBLES Y ENSERES	872,669,554.00	872,669,554.00	0	0
166502	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	61,861,708.00	61,861,708.00	0	0
1670	EQUIPOS DE COMPUTACION Y	1,151,554,962.57	1,130,977,152.00	20577810.57	1.82
167001	EQUIPO DE COMUNICACION	217,957,458.57	197,379,648.00	20577810.57	10.43
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	933,597,504.00	933,597,504.00	0	0
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE. TRACCION Y	244,225,252.00	244,225,252.00	0	0
167502	TERRESTRE	244,225,252.00	244,225,252.00	0	0
1680	EQUIPOS DE	28,871,480.00	28,871,480.00	0	0
168002	COMEDOR. COCINA. DESPENSA Y EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	28,871,480.00	28,871,480.00	0	0

1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	190,992,647.00	190,992,647.00	0	0
168103	BIENES DE CULTO	248,000.00	248,000.00	0	0
168107	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACION Y CONSULTA	190,744,647.00	190,744,647.00	0	0
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(3,181,320,529.21)	(2,480,550,617.51)	-700769911.7	28.25
168501	EDIFICACIONES	(544,399,059.06)	(362,548,701.33)	-181850357.7	50.16
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(316,866,344.87)	(263,937,117.95)	-52929226.92	20.05
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	(959,854,207.37)	(785,884,275.09)	-173969932.3	22.14
168506	MUEBLES.ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(344,541,414.18)	(275,677,817.13)	-68863597.05	24.98
168507	EQUIPOS DE COMUNICACION Y	(687,279,718.44)	(514,867,482.04)	-172412236.4	33.49
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE.TRACCION Y EQUIPOS DE	(232,457,698.00)	(217,331,647.60)	-15126050.4	6.96
168509	COMEDOR COCINA DESPENSA Y	(28,871,480.00)	(28,316,500.00)	-554980	1.96
168510	SEMOVIENTES	(8,807,699.56)	(4,003,499.80)	-4804199.76	120
168512	BIENES DE ARTE Y CULTURA	(58,242,907.73)	(27,983,576.57)	-30259331.16	108.13
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	27,777,201,768.74	28,448,499,130.87	-671297362.1	-2.36
	TOTAL ACTIVO	39,379,549,110.24	37,582,665,648.67	-671297362.1	4.78
	PASIVO				
	PASIVO CORRIENTE				
24	CUENTAS POR PAGAR	115,090,818.10	112,793,027.89	-2297790.21	2.04
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	18,176,850.00	0.00	-18176850	0
240101	NACIONALES BIENES Y SERVICIOS	18,176,850.00	0.00	-18176850	0
2407	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	37,540,311.10	24,345,105.89	-13195205.21	54.2
240704	Ventas por cuenta de terceros	34,281,111.10	24,345,105.89	-9936005.21	40.81
240722	ESTAMPILLAS	3,259,200.00	0.00	-3259200	0
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	29,598,300.00	0.00	-29598300	0
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	15,577,000.00	0.00	-15577000	0
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN	13,601,300.00	0.00	-13601300	0
242411	EMBARGOS JUDICIALES	420,000.00	0.00	-420000	0
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO	3,380,110.00	2,627,875.00	-752235	28.63
243603	HONORARIOS	0.00	308,000.00	308000	-100
243605	SERVICIOS	485,902.00	1,025,402.00	539500	-52.61
243608	COMPRAS	392,000.00	0.00	-392000	0
243615	A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	1,502,000.00	534,000.00	-968000	181.27
243625	PENDIENTE POR CONSIGNAR	772,208.00	577,473.00	-194735	33.72
243627	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	228,000.00	183,000.00	-45000	24.59
2440	IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0.00	71,593,200.00	71593200	-100
244003	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	0.00	71,593,200.00	71593200	-100

2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	26,395,247.00	14,226,847.00	-12168400	85.53
249032	CHEQUES NO COBRADOS O POR	14,069,447.00	14,069,447.00	0	0
249050	APORETS AL ICBF y SENA	8,869,700.00	0.00	-8869700	0
249054	HONORARIOS	0.00	157,400.00	157400	-100
249055	SERVICIOS	3,456,100.00	0.00	-3456100	0
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	468,557,359.00	553,281,657.00	84724298	-15.31
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO	454,871,091.00	539,787,884.00	84916793	-15.73
251102	CESANTIAS	131,166,983.00	180,890,006.00	49723023	-27.49
251103	INTERESES SOBRE CESANTIAS	15,740,015.00	21,695,833.00	5955818	-27.45
251104	VACACIONES	45,204,019.00	67,977,083.00	22773064	-33.5
251105	PRIMA DE VACACIONES	59,133,813.00	82,134,107.00	23000294	-28
251106	PRIMA DE SERVICIOS	0.00	7,094,166.00	7094166	-100
251107	PRIMA DE NAVIDAD	122,033,730.00	169,506,843.00	47473113	-28.01
251109	BONIFICACIONES	7,586,831.00	10,489,846.00	2903015	-27.67
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	1,844,100.00	0.00	-1844100	0
251122	Aportes a fondos pensionales -	35,318,800.00	0.00	-35318800	0
251123	Aportes a seguridad social en salud -	25,017,800.00	0.00	-25017800	0
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	11,825,000.00	0.00	-11825000	0
2513	BENEFICIOS POR TERMINACION DEL VINCULO LABORAL O CONTRACTUAL	13,686,268.00	13,493,773.00	-192495	1.43
251301	Indemnizaciones	13,686,268.00	13,493,773.00	-192495	1.43
29	OTROS PASIVOS	374,975,001.00	0.00	-374975001	0
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	374,975,001.00	0.00	-374975001	0
299002	Ingresos diferidos por transferencias	374,975,001.00	0.00	-374975001	0
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	958,623,178.10	666,074,684.89	-292548493.2	43.92
	PASIVO NO CORRIENTE				
29	OTROS PASIVOS	14,670,760.00	30,247,560.00	15576800	-51.5
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	14,670,760.00	30,247,560.00	15576800	-51.5
290102	Anticipos sobre convenios y acuerdos	14,670,760.00	30,247,560.00	15576800	-51.5
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	14,670,760.00	30,247,560.00	15576800	-51.5
	TOTAL PASIVO	973,293,938.10	696,322,244.89	15576800	39.78
	PATRIMONIO				
	PATRIMONIO				
31	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR PUBLICAS	35,700,658,109.05	32,892,423,564.58	-2808234544	8.54
3105	CAPITAL FISCAL	35,700,658,109.05	32,892,423,564.58	-2808234544	8.54
310506	Capital Fiscal	35,700,658,109.05	32,892,423,564.58	-2808234544	8.54
	TOTAL PATRIMONIO NO CORRIENTE	35,700,658,109.05	32,892,423,564.58	-2808234544	8.54
	TOTAL PATRIMONIO	35,700,658,109.05	32,892,423,564.58	-2808234544	8.54
	UTILIDAD/UTILIDAD DEL EJERCICIO	2,705,597,063.09	3,993,919,839.20	-1288322776	-32.26
	TOTAL PATRIMONIO CON UTILIDAD	38,406,255,172.14	36,886,343,403.78	1519911768	4.12
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	39,379,549,110.24	37,582,665,648.67	-1796883462	4.78

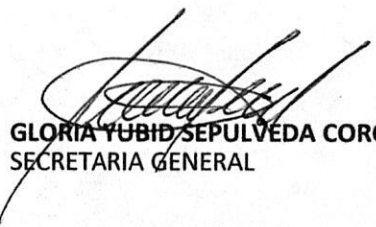
91	PASIVOS CONTINGENTES	-2,687,011,240.00	0.00	-2687011240	0
	LITIGIOS Y MECANISMOS				
9120	ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE	-2,687,011,240.00	0.00	-2687011240	0
912004	Administrativos	-2,687,011,240.00	0.00	-2687011240	0
99	ACREDORAS POR CONTRA (DB)	2,687,011,240.00	0.00	2687011240	0
	PASIVOS CONTINGENTES POR				
9905	CONTRA (DB)	2,687,011,240.00	0.00	2687011240	0
	Litigios y mecanismos alternativos				
990505	de solución de conflictos	2,687,011,240.00	0.00	2687011240	0



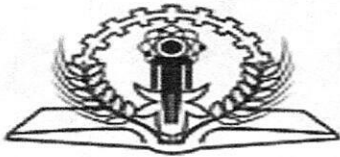
MARIO AUGUSTO CONTRERAS MEDINA
RECTOR



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



GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONADO
SECRETARIA GENERAL



Instituto Superior de Educación Rural **ISER**


Vigilado MinEducación

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO 2021 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021
En pesos colombianos con decimales

CODIGO	CUENTAS	2021
43	VENTA DE SERVICIOS	
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	1,783,946,248.00
430512	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACION TECNICA F	263,749,365.00
430513	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR FORMACION TECNOLO	1,495,340,697.00
430527	EDUCACION NOR FORMAL - FORMACION EXTENSIVA	21,509,086.00
430550	SERVICIOS CONEXO A LA EDUCACION	3,347,100.00
4395	DEVOLUCIONES Y REBAJAS EN SERV	-437,741,054.00
439501	Servicios educativos	-437,741,054.00
	TOTAL VENTA DE SERVICIOS	1,346,205,194.00
44	TRANSFERENCIAS	
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	7,154,385,707.64
442803	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4,075,288,549.00
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACION	3,079,097,158.64
	TOTAL TRANSFERENCIAS	7,154,385,707.64
48	OTROS INGRESOS	
4802	FINANCIEROS	17,794,801.34
480201	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANC	17,792,285.34
480290	Otros ingresos financieros	2,516.00
4808	INGRESOS DIVERSOS	53,035,724.00
480817	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	31,953,500.00
480825	Sobrantes	1,095,828.00
480826	RECUPERACIONES	19,986,396.00
	TOTAL OTROS INGRESOS	70,830,525.34
	TOTAL INGRESOS	8,571,421,426.98
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	2,834,463,370.00
630507	Educación formal - Superior formación tecnológica	2,658,754,627.00
630512	Educación no formal - Formación extensiva	129,907,456.00
630516	Educación formal - Investigación	45,801,287.00
	TOTAL COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	2834463370.00
	TOTAL COSTOS	2,834,463,370.00
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,024,538,824.00
510101	Sueldos	972,687,285.00
510119	Bonificaciones	35,794,036.00

510123	Auxilio de transporte	9,807,962.00
510160	Subsidio de alimentación	6,249,541.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	9,381,663.00
510203	Indemnizaciones	9,381,663.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	253,717,900.00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	40,519,900.00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	84,161,500.00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	6,457,600.00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de	90,510,100.00
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de	30,508,900.00
510390	Otras contribuciones efectivas	1,559,900.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	82,059,300.00
510401	Aportes al ICBF	82,059,300.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	251,256,573.00
510701	Vacaciones	28,546,949.00
510702	Cesantías	66,123,953.00
510703	Intereses a las cesantías	7,720,306.00
510704	Prima de vacaciones	28,857,947.00
510705	Prima de navidad	60,092,279.00
510706	Prima de servicios	56,373,969.00
510707	Bonificación especial de recreación	3,541,170.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	23,804,571.00
510803	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	20,679,352.00
510810	Viáticos	3,125,219.00
5111	GENERALES	807,602,484.30
511113	Vigilancia y seguridad	142,446,148.00
511114	Materiales y suministros	68,197,287.30
511115	Mantenimiento	810,000.00
511117	Servicios públicos	51,807,413.00
511120	Publicidad y propaganda	10,095,528.00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	11,268,928.00
511123	Comunicaciones y transporte	56,881,052.00
511125	Seguros generales	8,584,650.00
511146	Combustibles y lubricantes	6,588,580.00
511149	Servicio de aseo, Cafetería, Restaurante y Lavandería	22,836,666.00
511155	Elementos de aseo, Lavandería y Cafetería	1,865,898.00
511164	Gastos legales	68,100.00
511165	Intangibles	78,087,027.00
511179	Honorarios	348,065,207.00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4,908,478.00
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	4,908,478.00
	TOTAL DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2,457,269,793.30
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	4,752,766.00

534790	Otras cuentas por cobrar	4,752,766.00
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	523,967,575.86
536001	EDIFICACIONES	137,607,464.73
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	39,696,920.19
536005	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	128,479,035.23
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	51,647,697.15
536007	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	129,445,225.80
536008	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	11,344,537.80
536009	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	340,480.00
536010	SEMOVIENTES	3,603,149.82
536012	BIENES DE ARTE Y CULTURA	21,803,065.14
	TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	528,720,341.86
58	OTROS GASTOS	
5802	COMISIONES	4,939,329.22
580240	Comisiones servicios financieros	4,939,329.22
5804	FINANCIEROS	14,938,296.00
580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	14,938,296.00
5890	GASTOS DIVERSOS	25,493,233.51
589026	SERVICIOS FINANCIEROS	25,493,233.51
	TOTAL OTROS GASTOS	45,370,858.73
	TOTAL GASTOS	3,031,360,993.89
	EXCEDENTE RESULTADO DEL EJERCICIO	2,705,597,063.09


MARIO AUGUSTO CONTRERAS MEDINA
 RECTOR


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


GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONADO
 SECRETARIA GENERAL



Instituto Superior de Educación Rural **ISER**

Vigilado MinEducación

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO 2021 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021
 En pesos colombianos con decimales

CODIGO	CUENTAS	2021	2020	VARIACION	% VAR.
43	VENTA DE SERVICIOS				
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	1,783,946,248.00	2,497,470,712.95	-713,524,464.95	-28.57
430512	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACION TECNICA	263,749,365.00	329,654,324.00	-65,904,959.00	-19.99
430513	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR FORMACION TECNOLC	1,495,340,697.00	2,076,489,628.95	-581,148,931.95	-27.99
430527	EDUCACION NOR FORMAL - FORMACION EXTENSIVA	21,509,086.00	88,663,000.00	-67,153,914.00	-75.74
430550	SERVICIOS CONEXO A LA EDUCACION	3,347,100.00	2,663,760.00	683,340.00	25.65
4395	DEVOLUCIONES Y REBAJAS EN SERV	-437,741,054.00	-351,322,871.00	-86,418,183.00	24.60
439501	Servicios educativos	-437,741,054.00	-351,322,871.00	-86,418,183.00	24.60
	TOTAL VENTA DE SERVICIOS	1,346,205,194.00	2,146,147,841.95	-799,942,647.95	-37.27
44	TRANSFERENCIAS				
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	7,154,385,707.64	6,898,425,420.00	255,960,287.64	3.71
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION	0.00	1,851,716,351.00	-1,851,716,351.00	-100.00
442803	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4,075,288,549.00	4,925,063,779.00	-849,775,230.00	-17.25
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACION	3,079,097,158.64	121,645,290.00	2,957,451,868.64	2,431.21
	TOTAL TRANSFERENCIAS	7,154,385,707.64	6,898,425,420.00	255,960,287.64	3.71
48	OTROS INGRESOS				
4802	FINANCIEROS	17,794,801.34	10,167,336.53	7,627,464.81	75.02
480201	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINAI	17,792,285.34	10,167,336.53	7,624,948.81	74.99
480290	Otros ingresos financieros	2,516.00	0.00	2,516.00	0.00
4808	INGRESOS DIVERSOS	53,035,724.00	72,366,120.00	-19,330,396.00	-26.71
480815	Fotocopias	0.00	26,950.00	-26,950.00	-100.00
480817	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	31,953,500.00	64,491,447.00	-32,537,947.00	-50.45
480825	Sobrantes	1,095,828.00	685,317.00	410,511.00	59.90
480826	RECUPERACIONES	19,986,396.00	7,162,406.00	12,823,990.00	179.05
	TOTAL OTROS INGRESOS	70,830,525.34	82,533,456.53	-11,702,931.19	-14.18

	TOTAL INGRESOS	8,571,421,426.98	9,127,106,718.48	-555,685,291.50	-6.09
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS				
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	2,834,463,370.00	2,414,252,673.00	420,210,697.00	17.41
630507	Educación formal - Superior formación tecnológica	2,658,754,627.00	2,253,648,042.00	405,106,585.00	17.98
630512	Educación no formal - Formación extensiva	129,907,456.00	104,769,521.00	25,137,935.00	23.99
630516	Educación formal - Investigación	45,801,287.00	55,835,110.00	-10,033,823.00	-17.97
	TOTAL COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	2834463370.00	2414252673.00	420,210,697.00	17.41
	TOTAL COSTOS	2,834,463,370.00	2,414,252,673.00	420,210,697.00	17.41
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN				
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,024,538,824.00	990,320,494.00	34,218,330.00	3.46
510101	Sueldos	972,687,285.00	941,350,148.00	31,337,137.00	3.33
510119	Bonificaciones	35,794,036.00	33,771,106.00	2,022,930.00	5.99
510123	Auxilio de transporte	9,807,962.00	9,256,860.00	551,102.00	5.95
510160	Subsidio de alimentación	6,249,541.00	5,942,380.00	307,161.00	5.17
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	9,381,663.00	11,027,867.00	-1,646,204.00	-14.93
510203	Indemnizaciones	9,381,663.00	11,027,867.00	-1,646,204.00	-14.93
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	253,717,900.00	224,396,700.00	29,321,200.00	13.07
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	40,519,900.00	39,267,300.00	1,252,600.00	3.19
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	84,161,500.00	81,382,300.00	2,779,200.00	3.41
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	6,457,600.00	6,264,000.00	193,600.00	3.09
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de	90,510,100.00	71,688,800.00	18,821,300.00	26.25
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de	30,508,900.00	24,274,100.00	6,234,800.00	25.68
510390	Otras contribuciones efectivas	1,559,900.00	1,520,200.00	39,700.00	2.61
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	82,059,300.00	72,801,200.00	9,258,100.00	12.72
510401	Aportes al ICBF	82,059,300.00	72,801,200.00	9,258,100.00	12.72
5107	PRESTACIONES SOCIALES	251,256,573.00	334,928,404.00	-83,671,831.00	-24.98
510701	Vacaciones	28,546,949.00	42,138,757.00	-13,591,808.00	-32.25
510702	Cesantías	66,123,953.00	93,835,863.00	-27,711,910.00	-29.53
510703	Intereses a las cesantías	7,720,306.00	11,260,339.00	-3,540,033.00	-31.44
510704	Prima de vacaciones	28,857,947.00	42,138,757.00	-13,280,810.00	-31.52
510705	Prima de navidad	60,092,279.00	87,409,000.00	-27,316,721.00	-31.25
510706	Prima de servicios	56,373,969.00	52,894,432.00	3,479,537.00	6.58
510707	Bonificación especial de recreación	3,541,170.00	5,251,256.00	-1,710,086.00	-32.57

5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	23,804,571.00	13,672,722.00	10,131,849.00	74.10
510803	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	20,679,352.00	8,004,198.00	12,675,154.00	158.36
510810	Viáticos	3,125,219.00	5,668,524.00	-2,543,305.00	-44.87
5111	GENERALES	807,602,484.30	498,527,219.98	309,075,264.32	62.00
511113	Vigilancia y seguridad	142,446,148.00	128,415,834.00	14,030,314.00	10.93
511114	Materiales y suministros	68,197,287.30	192,000.00	68,005,287.30	35.41
511115	Mantenimiento	810,000.00	210,000.00	600,000.00	285.71
511117	Servicios públicos	51,807,413.00	64,046,861.00	-12,239,448.00	-19.11
511120	Publicidad y propaganda	10,095,528.00	0.00	10,095,528.00	0.00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	11,268,928.00	7,356,289.00	3,912,639.00	53.19
511123	Comunicaciones y transporte	56,881,052.00	29,043,246.22	27,837,805.78	95.85
511125	Seguros generales	8,584,650.00	678,350.00	7,906,300.00	1,165.52
511146	Combustibles y lubricantes	6,588,580.00	4,524,167.00	2,064,413.00	45.63
511149	Servicio de aseo, Cafeteria, Restaurant Y Lavanderia	22,836,666.00	31,875,000.00	-9,038,334.00	-28.36
511155	Elementos de aseo, Lavanderia y cafeteria	1,865,898.00	526,100.00	1,339,798.00	254.67
511164	Gastos legales	68,100.00	5,566,818.00	-5,498,718.00	-98.78
511165	Intangibles	78,087,027.00	76,794,310.00	1,292,717.00	1.68
511179	Honorarios	348,065,207.00	149,297,746.00	198,767,461.00	133.13
511190	Otros gastos generales	0.00	498.76	-498.76	-100.00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4,908,478.00	5,618,288.00	-709,810.00	-12.63
512001	Impuesto predial unificado	0.00	3,153,668.00	-3,153,668.00	-100.00
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	4,908,478.00	2,460,620.00	2,447,858.00	99.48
512017	Intereses de mora	0.00	4,000.00	-4,000.00	-100.00
	TOTAL DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2,457,269,793.30	2,151,292,894.98	305,976,898.32	14.22
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES				
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	4,752,766.00	0.00	4,752,766.00	0.00
534790	Otras cuentas por cobrar	4,752,766.00	0.00	4,752,766.00	0.00
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	523,967,575.86	541,837,943.58	-17,870,367.72	-3.30
536001	Edificaciones	137,607,464.73	132,408,354.00	5,199,110.73	3.93
536004	Maquinaria y equipo	39,696,920.19	39,699,131.24	-2,211.05	-0.01
536005	Equipo medico y científico	128,479,035.23	134,932,113.18	-6,453,077.95	-4.78
536006	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	51,647,697.15	51,647,699.54	-2.39	0.00
536007	Equipo de comunicacion y computación	129,445,225.80	142,190,659.27	-12,745,433.47	-8.96
536008	Equipo de transporte traccion y elevación	11,344,537.80	11,344,538.07	-0.27	0.00
536009	Equipo de comedor, Cocina, Despensa Y Hotelaria	340,480.00	643,500.40	-303,020.40	-47.09
536010	Semovientes	3,603,149.82	3,603,149.82	0.00	0.00

536012	Bines de arte y cultura	21,803,065.14	25,368,798.06	-3,565,732.92	-14.06
	TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES:	528,720,341.86	541,837,943.58	-13,117,601.72	-2.42
58	OTROS GASTOS				
5802	COMISIONES	4,939,329.22	4,597,095.00	342,234.22	7.44
580240	Comisiones servicios financieros	4,939,329.22	4,544,028.00	395,301.22	8.70
580290	OTRAS COMISIONES	0.00	53,067.00	-53,067.00	-100.00
5804	FINANCIEROS	14,938,296.00	44,000.00	14,894,296.00	33.85
580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	14,938,296.00	0.00	14,938,296.00	0.00
580439	Intereses de mora	0.00	44,000.00	-44,000.00	-100.00
5890	GASTOS DIVERSOS	25,493,233.51	21,162,272.72	4,330,960.79	20.47
589026	SERVICIOS FINANCIEROS	25,493,233.51	21,162,272.72	4,330,960.79	20.47
	TOTAL OTROS GASTOS	45,370,858.73	25,803,367.72	19,567,491.01	75.83
	TOTAL GASTOS	3,031,360,993.89	2,718,934,206.28	312,426,787.61	11.49
	EXCEDENTE RESULTADO DEL EJERCICIO	2,705,597,063.09	3,993,919,839.20	-1,288,322,776.11	-32.26


MARIO AUGUSTO CONTRERAS MEDINA
 RECTOR


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


GLORIA YUBID SEPÚLVEDA CORONADO
 SECRETARIA GENERAL




Instituto Superior de Educación Rural **ISER**


Vigilado MinEducación


ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO 2021 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2020
En pesos colombianos con decimales

Saldo del Patrimonio a Septiembre 30 de 2020	35,700,658,109.05
Variaciones Patrimoniales durante el año 2021	2,705,597,063.09
Saldo del Patrimonio a Septiembre 30 de 2021	38,406,255,172.14

DETALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		2021
Incrementos		35,700,658,109.05
3105	CAPITAL FISCAL	35,700,658,109.05
310506	Capital Fiscal	35,700,658,109.05
Disminuciones		0.00
Partidas sin movimineto		0.00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00
311001	Excedente del ejercicio	2,705,597,063.09
		2,705,597,063.09


MARIO AUGUSTO CONTRERAS MEDINA
RECTOR


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


GLORIA YUBID SEPÚLVEDA CORONADO
SECRETARIA GENERAL



ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO 2021 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2020
En pesos colombianos con decimales

Saldo del Patrimonio a Septiembre 30 de 2020 32,892,423,564.58
Variaciones Patrimoniales durante el año 2021 2,808,234,544.47
Saldo del Patrimonio a Septiembre 30 de 2021 35,700,658,109.05

DETALLES DE LAS VARIACIONES	2021	2020	VARIACION	%
Incrementos			2,808,234,544.47	
3105 CAPITAL FISCAL	35,700,658,109.05	32,892,423,564.58	2,808,234,544.47	8.54
310506 Capital Fiscal	35,700,658,109.05	32,892,423,564.58	2,808,234,544.47	8.54
Disminuciones			0.00	
Partidas sin movimineto			0.00	
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	2,705,597,063.09	3,993,919,839.20	-1,288,322,776.11	-32.26
311001 Excedente del ejercicio	2,705,597,063.09	3,993,919,839.20	-1,288,322,776.11	-32.26


MARIO AUGUSTO CONTRERAS MEDINA
RECTOR


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


GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONADO
SECRETARIA GENERAL