



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
DEL 01 DE ENERO 2022 AL 28 DE FEBRERO 2022  
En pesos colombianos con decimales

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL
	<b>ACTIVO</b>	
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	
11	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>10,060,861,413.46</b>
1110	<b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>5,645,942,330.46</b>
111005	CUENTA CORRIENTE	3,632,218,430.51
111006	CUENTAS DE AHORRO	2,013,723,899.95
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	4,414,919,083.00
113210	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,414,919,083.00
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>400,451,871.65</b>
1317	<b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>18,347,650.00</b>
131701	SERVICIOS EDUCATIVOS	18,141,150.00
131790	Otros servicios	206,500.00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	374,975,001.00
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	374,975,001.00
1384	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>92,975,038.92</b>
138413	DEVOLUCION IVA PARA ENTIDADES DE EDUCACION SUPERIOR	75,818,338.92
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	17,156,700.00
1386	<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>	<b>(85,845,818.27)</b>
138602	Prestacion de Servicios	(79,626,443.07)
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(6,219,375.20)
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>10,461,313,285.11</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>268,348,099.27</b>
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	268,348,099.27
131701	SERVICIOS EDUCATIVOS	268,348,099.27
16	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>27,394,614,778.33</b>
1605	<b>TERRENOS</b>	<b>13,849,790,488.00</b>
160501	Urbanos	12,581,712,888.00
160502	Rurales	1,268,077,600.00
1610	<b>SEMOVIENTES Y PLANTAS</b>	<b>24,021,000.00</b>
161003	De INVESTIGACION Y EDUCACION	24,021,000.00
1640	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>11,577,959,758.00</b>
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	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>482,778,254.06</b>
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	182,033,183.06
165509	EQUIPOS DE ENSEÑANZA	113,307,812.00
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	14,016,580.00
1660	<b>EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO</b>	<b>2,263,627,253.85</b>
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	2,263,627,253.85

<b>1665</b>	<b>MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>934,531,262.00</b>
166501	MUEBLES Y ENSERES	872,669,554.00
166502	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	61,861,708.00
<b>1670</b>	<b>EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACION</b>	<b>1,293,412,821.02</b>
167001	EQUIPO DE COMUNICACION	359,815,317.02
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	933,597,504.00
<b>1675</b>	<b>EQUIPO DE TRANSPORTE.TRACCION Y ELEVACION</b>	<b>244,225,252.00</b>
167502	TERRESTRE	244,225,252.00
<b>1680</b>	<b>EQUIPOS DE COMEDOR,COCINA,DESPENSA Y HOTELERIA</b>	<b>28,871,480.00</b>
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 CONSULTA	190,744,647.00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(3,495,595,437.60)
168501	EDIFICACIONES	(634,112,504.74)
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(342,630,639.26)
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	(1,026,887,461.35)
168506	MUEBLES.ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(373,234,572.18)
168507	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	(764,458,194.26)
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE.TRACCION Y ELEVACION	(238,760,219.00)
168509	EQUIPOS DE COMEDOR.COCINA.DESPENSA Y HOTELERIA	(28,799,980.00)
168510	SEMOVIENTES	(10,809,449.46)
168512	BIENES DE ARTE Y CULTURA	(75,902,417.35)
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>27,662,962,877.60</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>38,124,276,162.71</b>
	<b>PASIVO</b>	
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>68,836,705.10</b>
2407	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	46,397,247.10
240704	Ventas por cuenta de terceros	46,397,247.10
<b>2424</b>	<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>	<b>3,144,200.00</b>
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	1,572,100.00
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1,572,100.00
<b>2436</b>	<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	<b>1,614,311.00</b>
243603	HONORARIOS	300,000.00
243605	SERVICIOS	77,902.00
243615	A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	1,135,000.00
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE POR CONSIGNAR	95,209.00
243627	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	6,200.00
<b>2440</b>	<b>IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR</b>	<b>1,609,000.00</b>
244024	TASAS	349,300.00
244080	Otros impuestos departamentales	1,259,700.00
<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>16,071,947.00</b>
249032	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	14,069,447.00
249051	SERVICIOS PUBLICOS	2,002,500.00
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>374,975,001.00</b>
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	374,975,001.00
299002	Ingresos diferidos por transferencias condicionadas	374,975,001.00
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>443,811,706.10</b>
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>7,217,860.00</b>
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	7,217,860.00
290102	Anticipos sobre convenios y acuerdos	7,217,860.00
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>7,217,860.00</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>451,029,566.10</b>
	<b>PATRIMONIO</b>	

31  
3105  
310506

**PATRIMONIO**

<b>PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR</b>	<b>37,248,573,914.30</b>
CAPITAL FISCAL	37,248,573,914.30
Capital Fiscal	37,248,573,914.30
<b>TOTAL PATRIMONIO NO CORRIENTE</b>	<b>37,248,573,914.30</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>37,248,573,914.30</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	424,672,682.31
TOTAL PATRIMONIO CON UTILIDAD	37,673,246,596.61
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	38,124,276,162.71



**MARIO AUGUSTO CONTRERAS MEDINA**  
RECTOR



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



**GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONADO**  
SECRETARIA GENERAL



# Instituto Superior de Educación Rural **ISER**

Vigilado MinEducación

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO 2022 AL 28 DE FEBRERO 2022**  
En pesos colombianos con decimales


CODIGO	CUENTAS	2022
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	
<b>4305</b>	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>416,224,626.00</b>
430512	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACION TECN	70,125,485.00
430513	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR FORMACION TECN	346,099,141.00
4395	DEVOLUCIONES Y REBAJAS EN SERV	-159,784,075.00
439501	Servicios educativos	-159,784,075.00
	<b>TOTAL VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>256,440,551.00</b>
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	
<b>4428</b>	<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>920,111,874.00</b>
442803	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	920,111,874.00
	<b>TOTAL TRANSFERENCIAS</b>	<b>920,111,874.00</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	
<b>4802</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>6,922,707.81</b>
480201	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FIN	6,922,707.81
4808	INGRESOS DIVERSOS	18,991,282.00
480817	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	17,135,200.00
480825	Sobrantes	38,030.00
480826	RECUPERACIONES	1,818,052.00
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>25,913,989.81</b>
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,202,466,414.81</b>
<b>72</b>	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	
<b>7207</b>	<b>EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN TE</b>	<b>249,521,275.00</b>
720702	Generales	6,975,391.00
720703	Sueldos y salarios	190,174,954.00
720705	Contribuciones efectivas	33,611,400.00
720706	Aportes sobre la nómina	11,064,700.00
720709	Prestaciones sociales	7,694,830.00
<b>7210</b>	<b>EDUCACIÓN FORMAL - INVESTIGACIÓN</b>	<b>10,496,686.00</b>
721003	Sueldos y salarios	6,977,690.00
721005	Contribuciones efectivas	1,723,900.00
721006	Aportes sobre la nómina	574,000.00

721009	Prestaciones sociales	1,221,096.00
<b>7221</b>	<b>EDUCACIÓN NO FORMAL - FORMACIÓN EXTENSIVA</b>	<b>10,576,490.00</b>
722102	Generales	1,643,000.00
722103	Sueldos y salarios	6,977,690.00
722105	Contribuciones efectivas	1,467,200.00
722106	Aportes sobre la nómina	488,600.00
	<b>TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>270594451.00</b>
	<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>270,594,451.00</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	
<b>5101</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>262,676,209.00</b>
510101	Sueldos	241,373,817.00
510119	Bonificaciones	18,749,400.00
510123	Auxilio de transporte	1,874,752.00
510160	Subsidio de alimentación	678,240.00
<b>5103</b>	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>65,401,200.00</b>
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	10,411,300.00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	22,110,700.00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	1,662,100.00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen	21,120,000.00
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen	10,097,100.00
<b>5104</b>	<b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>	<b>7,808,500.00</b>
510401	Aportes al ICBF	7,808,500.00
<b>5111</b>	<b>GENERALES</b>	<b>40,929,408.00</b>
511114	Materiales y suministros	1,150,010.00
511117	Servicios públicos	9,658,632.00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	9,827,635.00
511149	Servicios de aseo, Cafetería, Restaurante y Lavandería	637,200.00
511164	Gastos legales	25,000.00
511179	Honorarios	19,630,931.00
	<b>TOTAL DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>376,815,317.00</b>
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	125,989,327.64
536001	EDIFICACIONES	33,004,045.82
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	10,745,786.88
536005	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	28,140,543.20
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	11,477,264.90
536007	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	33,662,467.80
536008	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	2,521,008.40
536010	SEMOVIENTES	800,699.96
536012	BIENES DE ARTE Y CULTURA	5,637,510.68
	<b>TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>125,989,327.64</b>


58	<b>OTROS GASTOS</b>	
5802	<b>COMISIONES</b>	751,980.26
580240	Comisiones servicios financieros	751,980.26
5890	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	3,642,656.60
589026	SERVICIOS FINANCIEROS	3,642,656.60
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>4,394,636.86</b>
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>507,199,281.50</b>

**EXCEDENTE RESULTADO DEL EJERCICIO** **424,672,682.31**

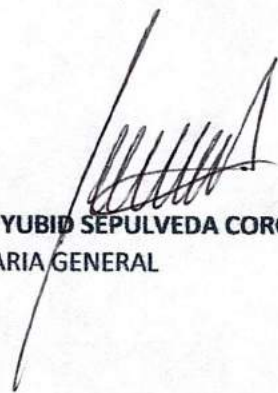
---



**MARIO AUGUSTO CONTRERAS MEDINA**  
RECTOR



**NORA MARINA VILLAMIZAR ARIAS**  
PROFESIONAL UNIVERSITARIO DE CONTABILIDAD  
CP. 45950-T



**GLORIA YUBID SÉPULVEDA CORONADO**  
SECRETARIA GENERAL



# Instituto Superior de Educación Rural **ISER**

Vigilado MinEducación

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**A 28 DE FEBRERO 2022**  
En pesos colombianos con decimales

Saldo del Patrimonio a diciembre 31 de 2021	35,700,658,109.05
Variaciones Patrimoniales durante el año 2022	1,547,915,805.25
Saldo del Patrimonio a Febrero 28 de 2022	37,248,573,914.30

**DETALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

**2022**

**Incrementos** 37,248,573,914.30

3105 CAPITAL FISCAL 37,248,573,914.30

310506 Capital Fiscal 37,248,573,914.30

**Disminuciones** 0.00

**Partidas sin movimineto** 0.00

3110 RESULTADO DEL EJERCICIO 424,672,682.31

311001 Excedente del ejercicio 424,672,682.31

  
**MARIO AUGUSTO CONTRERAS MEDINA**  
RECTOR

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

  
**GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONADO**  
SECRETARIA GENERAL



# Instituto Superior de Educación Rural **ISER**

Vigilado MinEducación

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**DEL 01 DE ENERO 2022 AL 28 DE FEBRERO 2022**  
 En pesos colombianos con decimales

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION	% VAR.
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>10,060,861,413.46</b>	<b>7,471,331,216.64</b>	<b>2589530197</b>	<b>34.66</b>
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,645,942,330.46	5,145,747,845.64	500194484.8	9.72
111005	CUENTA CORRIENTE	3,632,218,430.51	4,014,408,307.17	-382189876.7	-9.52
111006	CUENTAS DE AHORRO	2,013,723,899.95	1,131,339,538.47	882384361.5	77.99
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	4,414,919,083.00	2,325,583,371.00	2089335712	89.84
113210	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,414,919,083.00	2,325,583,371.00	2089335712	89.84
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>400,451,871.65</b>	<b>429,817,901.32</b>	<b>-29366029.67</b>	<b>-6.83</b>
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	326,464,051.82	-326464051.8	-100
131113	Estampillas	0.00	326,464,051.82	-326464051.8	-100
<b>1317</b>	<b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>18,347,650.00</b>	<b>1,400.00</b>	<b>18346250</b>	<b>1310446.43</b>
131701	SERVICIOS EDUCATIVOS	18,141,150.00	1,400.00	18139750	1295696.43
131790	Otros servicios	206,500.00	0.00	206500	0
<b>1337</b>	<b>TRANSFERENCIAS POR COBRAR</b>	<b>374,975,001.00</b>	<b>147,085,350.00</b>	<b>227889651</b>	<b>154.94</b>
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	374,975,001.00	147,085,350.00	227889651	154.94
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	92,975,038.92	34,975,308.77	57999730.15	165.83
138413	DEVOLUCION IVA PARA ENTIDADES DE	75,818,338.92	32,795,308.77	43023030.15	131.19
138439	EDUCACION SUPERIOR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	17,156,700.00	2,180,000.00	14976700	687
<b>1386</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>	<b>(85,845,818.27)</b>	<b>(78,708,209.27)</b>	<b>-7137609</b>	<b>9.07</b>
138602	Prestacion de Servicios	(79,626,443.07)	(72,641,413.07)	-6985030	9.62
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(6,219,375.20)	(6,066,796.20)	-152579	2.51
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>10,461,313,285.11</b>	<b>7,901,149,117.96</b>	<b>2560164167</b>	<b>32.4</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>268,348,099.27</b>	<b>359,269,725.27</b>	<b>-90921626</b>	<b>-25.31</b>
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	268,348,099.27	359,269,725.27	-90921626	-25.31
131701	SERVICIOS EDUCATIVOS	268,348,099.27	359,269,725.27	-90921626	-25.31



<b>16</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>27,394,614,778.33</b>	<b>27,904,224,775.64</b>	<b>-509609997.3</b>	<b>-1.83</b>
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
<b>1610</b>	<b>SEMOVIENTES Y PLANTAS</b>	<b>24,021,000.00</b>	<b>24,021,000.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
161003	De INVESTIGACION Y EDUCACION	24,021,000.00	24,021,000.00	0	0
<b>1640</b>	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>11,577,959,758.00</b>	<b>11,577,959,758.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>1655</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>482,778,254.06</b>	<b>455,090,728.00</b>	<b>27687526.06</b>	<b>6.08</b>
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	182,033,183.06	160,730,657.00	21302526.06	13.25
165509	EQUIPOS DE ENSEÑANZA	113,307,812.00	106,922,812.00	6385000	5.97
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	14,016,580.00	14,016,580.00	0	0
<b>1660</b>	<b>EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO</b>	<b>2,263,627,253.85</b>	<b>2,229,105,405.11</b>	<b>34521848.74</b>	<b>1.55</b>
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	2,263,627,253.85	2,229,105,405.11	34521848.74	1.55
<b>1665</b>	<b>MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>934,531,262.00</b>	<b>934,531,262.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>1670</b>	<b>EQUIPOS DE COMPUTACION Y</b>	<b>1,293,412,821.02</b>	<b>1,145,042,363.00</b>	<b>148370458</b>	<b>12.96</b>
167001	EQUIPO DE COMUNICACION	359,815,317.02	211,444,859.00	148370458	70.17
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	933,597,504.00	933,597,504.00	0	0
<b>1675</b>	<b>EQUIPO DE TRANSPORTE.TRACCION Y</b>	<b>244,225,252.00</b>	<b>244,225,252.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
167502	TERRESTRE	244,225,252.00	244,225,252.00	0	0
<b>1680</b>	<b>EQUIPOS DE COMEDOR,COCINA,DESPENSA Y</b>	<b>28,871,480.00</b>	<b>28,871,480.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>HOTELERIA</b>				
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	28,871,480.00	28,871,480.00	0	0
<b>1681</b>	<b>BIENES DE ARTE Y CULTURA</b>	<b>190,992,647.00</b>	<b>190,992,647.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>1685</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA (CR)</b>	<b>(3,495,595,437.60)</b>	<b>(2,775,405,607.47)</b>	<b>-720189830.1</b>	<b>25.95</b>

168501	EDIFICACIONES	(634,112,504.74)	(436,158,726.33)	-197953778.4	45.39
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(342,630,639.26)	(285,990,962.50)	-56639676.76	19.8
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	(1,026,887,461.35)	(861,702,436.84)	-165185024.5	19.17
168506	MUEBLES.ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(373,234,572.18)	(304,370,983.63)	-68863588.55	22.62
168507	EQUIPOS DE COMUNICACION Y	(764,458,194.26)	(586,791,726.60)	-177666467.7	30.28
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE.TRACCION Y EQUIPOS DE COMEDOR.COCINA.DESPENSA Y	(238,760,219.00)	(223,634,168.60)	-15126050.4	6.76
168509	HOTELERIA	(28,799,980.00)	(28,674,000.00)	-125980	0.44
168510	SEMOVIENTES	(10,809,449.46)	(6,005,249.70)	-4804199.76	80
168512	BIENES DE ARTE Y CULTURA	(75,902,417.35)	(42,077,353.27)	-33825064.08	80.39
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>27,662,962,877.60</b>	<b>28,263,494,500.91</b>	<b>-600531623.3</b>	<b>-2.12</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>38,124,276,162.71</b>	<b>36,164,643,618.87</b>	<b>-600531623.3</b>	<b>5.42</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>68,836,705.10</b>	<b>117,895,435.10</b>	<b>49058730</b>	<b>-41.61</b>
<b>2407</b>	<b>RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>46,397,247.10</b>	<b>46,341,666.10</b>	<b>-55581</b>	<b>0.12</b>
240704	Ventas por cuenta de terceros	46,397,247.10	46,341,666.10	-55581	0.12
<b>2424</b>	<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>	<b>3,144,200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3144200</b>	<b>0</b>
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	1,572,100.00	0.00	-1572100	0
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1,572,100.00	0.00	-1572100	0
<b>2436</b>	<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE</b>	<b>1,614,311.00</b>	<b>(505,890.00)</b>	<b>-2120201</b>	<b>219.1</b>
243603	HONORARIOS	300,000.00	270,000.00	-30000	11.11
243605	SERVICIOS	77,902.00	35,902.00	-42000	116.99
243608	COMPRAS	0.00	(660,000.00)	-660000	-100
243615	A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	1,135,000.00	846,000.00	-289000	34.16
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	95,209.00	(1,088,792.00)	-1184001	-91.26
243627	PENDIENTE POR CONSIGNAR RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	6,200.00	91,000.00	84800	-93.19
<b>2440</b>	<b>IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR</b>	<b>1,609,000.00</b>	<b>3,631,500.00</b>	<b>2022500</b>	<b>-55.69</b>
<b>244024</b>	<b>TASAS</b>	<b>349,300.00</b>	<b>521,200.00</b>	<b>171900</b>	<b>-32.98</b>
244080	Otros impuestos departamentales	1,259,700.00	3,110,300.00	1850600	-59.5
<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>16,071,947.00</b>	<b>68,428,159.00</b>	<b>52356212</b>	<b>-76.51</b>
249032	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	14,069,447.00	14,069,447.00	0	0
249051	SERVICIOS PUBLICOS	2,002,500.00	0.00	-2002500	0
249054	HONORARIOS	0.00	2,148,378.00	2148378	-100
249055	SERVICIOS	0.00	52,210,334.00	52210334	-100
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>374,975,001.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-374975001</b>	<b>0</b>
<b>2990</b>	<b>OTROS PASIVOS DIFERIDOS</b>	<b>374,975,001.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-374975001</b>	<b>0</b>
299002	Ingresos diferidos por transferencias	374,975,001.00	0.00	-374975001	0

	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>443,811,706.10</b>	<b>117,895,435.10</b>	<b>-325916271</b>	<b>276.45</b>
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>7,217,860.00</b>	<b>20,873,160.00</b>	<b>13655300</b>	<b>-65.42</b>
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	7,217,860.00	20,873,160.00	13655300	-65.42
290102	Anticipos sobre convenios y acuerdos	7,217,860.00	20,873,160.00	13655300	-65.42
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>7,217,860.00</b>	<b>20,873,160.00</b>	<b>13655300</b>	<b>-65.42</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>451,029,566.10</b>	<b>138,768,595.10</b>	<b>13655300</b>	<b>225.02</b>
	<b>PATRIMONIO</b>				
	<b>PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR PÚBLICAS</b>				
31	<b>CAPITAL FISCAL</b>	<b>37,248,573,914.30</b>	<b>35,847,743,459.05</b>	<b>-1400830455</b>	<b>3.91</b>
3105	CAPITAL FISCAL	37,248,573,914.30	35,847,743,459.05	-1400830455	3.91
310506	Capital Fiscal	37,248,573,914.30	35,847,743,459.05	-1400830455	3.91
	<b>TOTAL PATRIMONIO NO CORRIENTE</b>	<b>37,248,573,914.30</b>	<b>35,847,743,459.05</b>	<b>-1400830455</b>	<b>3.91</b>
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>37,248,573,914.30</b>	<b>35,847,743,459.05</b>	<b>-1400830455</b>	<b>3.91</b>
	UTILIDAD/UTILIDAD DEL EJERCICIO	424,672,682.31	178,131,564.72	246541117.6	138.4
	TOTAL PATRIMONIO CON UTILIDAD	37,673,246,596.61	36,025,875,023.77	1647371573	4.57
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	38,124,276,162.71	36,164,643,618.87	-1959632544	5.42
91	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>-2,687,011,240.00</b>	<b>-3,055,268,011.00</b>	<b>368256771</b>	<b>-12.05</b>
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS	-2,687,011,240.00	-3,055,268,011.00	368256771	-12.05
912004	ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE Administrativos	-2,687,011,240.00	-3,055,268,011.00	368256771	-12.05
99	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>2,687,011,240.00</b>	<b>3,055,268,011.00</b>	<b>-368256771</b>	<b>-12.05</b>
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	2,687,011,240.00	3,055,268,011.00	-368256771	-12.05
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2,687,011,240.00	3,055,268,011.00	-368256771	-12.05

MARIO AUGUSTO CONTRERAS MEDINA  
RECTOR

GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONADO  
SECRETARIA GENERAL

NOHA MARINA VILLAMIZAR ARIAS  
PROFESIONAL UNIVERSITARIO DE CONTABILIDAD  
CP. TP: 45650 - T



# Instituto Superior de Educación Rural **ISER**

Vigilado MinEducación


**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**DEL 01 DE ENERO 2022 AL 28 DE FEBRERO 2022**  
En pesos colombianos con decimales


CODIGO	CUENTAS	2022	2021	VARIACION	% VAR.
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>				
<b>4305</b>	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>416,224,626.00</b>	<b>371,472,611.00</b>	<b>44,752,015.00</b>	<b>12.05</b>
430512	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORM/	70,125,485.00	55,312,535.00	14,812,950.00	26.78
430513	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR FORM/	346,099,141.00	315,758,676.00	30,340,465.00	9.61
430550	SERVICIOS CONEXO A LA EDUCACION	0.00	401,400.00	-401,400.00	-100.00
4395	DEVOLUCIONES Y REBAJAS EN SERV	-159,784,075.00	-281,276,770.00	121,492,695.00	-43.19
439501	Servicios educativos	-159,784,075.00	-281,276,770.00	121,492,695.00	-43.19
	<b>TOTAL VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>256,440,551.00</b>	<b>90,195,841.00</b>	<b>166,244,710.00</b>	<b>184.32</b>
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>				
<b>4428</b>	<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>920,111,874.00</b>	<b>850,614,181.00</b>	<b>69,497,693.00</b>	<b>8.17</b>
442803	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	920,111,874.00	850,614,181.00	69,497,693.00	8.17
	<b>TOTAL TRANSFERENCIAS</b>	<b>920,111,874.00</b>	<b>850,614,181.00</b>	<b>69,497,693.00</b>	<b>8.17</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>				
<b>4802</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>6,922,707.81</b>	<b>3,518,390.38</b>	<b>3,404,317.43</b>	<b>96.76</b>
480201	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITL	6,922,707.81	3,518,390.38	3,404,317.43	96.76
4808	INGRESOS DIVERSOS	18,991,282.00	16,088,518.00	2,902,764.00	18.04
480817	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	17,135,200.00	0.00	17,135,200.00	0.00
480825	Sobrantes	38,030.00	1,822.00	36,208.00	1,987.27
480826	RECUPERACIONES	1,818,052.00	16,086,696.00	-14,268,644.00	-88.70
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>25,913,989.81</b>	<b>19,606,908.38</b>	<b>6307081.43</b>	<b>32.17</b>


	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,202,466,414.81</b>	<b>960,416,930.38</b>	<b>242,049,484.43</b>	<b>25.20</b>
<b>72</b>	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>				
<b>7207</b>	<b>EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORI</b>	<b>249,521,275.00</b>	<b>288,719,620.00</b>	<b>-39,198,345.00</b>	<b>-13.58</b>
720702	Generales	6,975,391.00	7,311,666.00	-336,275.00	-4.60
720703	Sueldos y salarios	190,174,954.00	211,850,602.00	-21,675,648.00	-10.23
720704	Contribuciones imputadas	0.00	74,615.00	-74,615.00	-100.00
720705	Contribuciones efectivas	33,611,400.00	46,181,000.00	-12,569,600.00	-27.22
720706	Aportes sobre la nómina	11,064,700.00	15,137,900.00	-4,073,200.00	-26.91
720709	Prestaciones sociales	7,694,830.00	8,163,837.00	-469,007.00	-5.74
<b>7210</b>	<b>EDUCACIÓN FORMAL - INVESTIGACIÓN</b>	<b>10,496,686.00</b>	<b>9,537,213.00</b>	<b>959,473.00</b>	<b>10.06</b>
721003	Sueldos y salarios	6,977,690.00	6,339,926.00	637,764.00	10.06
721005	Contribuciones efectivas	1,723,900.00	1,566,300.00	157,600.00	10.06
721006	Aportes sobre la nómina	574,000.00	521,500.00	52,500.00	10.07
721009	Prestaciones sociales	1,221,096.00	1,109,487.00	111,609.00	10.06
<b>7221</b>	<b>EDUCACIÓN NO FORMAL - FORMACIÓN</b>	<b>10,576,490.00</b>	<b>8,116,726.00</b>	<b>2,459,764.00</b>	<b>30.30</b>
722102	Generales	1,643,000.00	0.00	1,643,000.00	0.00
722103	Sueldos y salarios	6,977,690.00	6,339,926.00	637,764.00	10.06
722105	Contribuciones efectivas	1,467,200.00	1,333,000.00	134,200.00	10.07
722106	Aportes sobre la nómina	488,600.00	443,800.00	44,800.00	10.09
	<b>TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>270,594,451.00</b>	<b>306,373,559.00</b>	<b>-35,779,108.00</b>	<b>-11.68</b>
	<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>270,594,451.00</b>	<b>306,373,559.00</b>	<b>-35,779,108.00</b>	<b>-11.68</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>				
<b>5101</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>262,676,209.00</b>	<b>232,495,417.00</b>	<b>30,180,792.00</b>	<b>12.98</b>
510101	Sueldos	241,373,817.00	209,705,915.00	31,667,902.00	15.10
510119	Bonificaciones	18,749,400.00	19,338,462.00	-589,062.00	-3.05
510123	Auxilio de transporte	1,874,752.00	2,129,080.00	-254,328.00	-11.95
510160	Subsidio de alimentación	678,240.00	1,321,960.00	-643,720.00	-48.69
<b>5102</b>	<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>	<b>0.00</b>	<b>5,675,420.00</b>	<b>-5,675,420.00</b>	<b>-100.00</b>
510203	Indemnizaciones	0.00	5,675,420.00	-5,675,420.00	-100.00

<b>5103</b>	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>65,401,200.00</b>	<b>57,632,300.00</b>	<b>7,768,900.00</b>	<b>13.48</b>
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	10,411,300.00	9,204,400.00	1,206,900.00	13.11
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	22,110,700.00	19,086,700.00	3,024,000.00	15.84
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	1,662,100.00	1,473,400.00	188,700.00	12.81
510306	Cotizaciones a entidades administradora:	21,120,000.00	20,412,100.00	707,900.00	3.47
510307	Cotizaciones a entidades administradora:	10,097,100.00	7,073,600.00	3,023,500.00	42.74
510390	Otras contribuciones efectivas	0.00	382,100.00	-382,100.00	-100.00
<b>5104</b>	<b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>	<b>7,808,500.00</b>	<b>6,903,700.00</b>	<b>904,800.00</b>	<b>13.11</b>
510401	Aportes al ICBF	7,808,500.00	6,903,700.00	904,800.00	13.11
<b>5107</b>	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>0.00</b>	<b>1,281,054.00</b>	<b>-1,281,054.00</b>	<b>-100.00</b>
510702	Cesantías	0.00	1,281,054.00	-1,281,054.00	-100.00
<b>5108</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>0.00</b>	<b>170,000.00</b>	<b>-170,000.00</b>	<b>-100.00</b>
510803	Capacitación, Bienestar Social y Estumiu	0.00	170,000.00	-170,000.00	-100.00
<b>5111</b>	<b>GENERALES</b>	<b>40,929,408.00</b>	<b>44,300,947.00</b>	<b>-3,371,539.00</b>	<b>-7.61</b>
511113	Vigilancia y seguridad	0.00	18,126,176.00	-18,126,176.00	-100.00
511114	Materiales y suministros	1,150,010.00	2,821,500.00	-1,671,490.00	-59.24
511115	Mantenimiento	0.00	270,000.00	-270,000.00	-100.00
511117	Servicios públicos	9,658,632.00	7,374,447.00	2,284,185.00	30.97
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y a	9,827,635.00	1,964,218.00	7,863,417.00	400.33
511149	Servicio de aseo, cafetería, restaurante y	637,200.00	476,666.00	160,534.00	33.68
511164	Gastos legales	25,000.00	22,700.00	2,300.00	10.13
511179	Honorarios	19,630,931.00	13,245,240.00	6,385,691.00	48.21
	<b>TOTAL DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>376,815,317.00</b>	<b>348,458,838.00</b>	<b>28,356,479.00</b>	<b>8.14</b>
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>				
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTAS	125,989,327.64	118,052,654.12	7,936,673.52	6.72
536001	EDIFICACIONES	33,004,045.82	29,367,132.00	3,636,913.82	12.38
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	10,745,786.88	8,821,537.82	1,924,249.06	21.81
536005	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	28,140,543.20	30,327,264.70	-2,186,721.50	-7.21
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	11,477,264.90	11,477,266.60	-1.70	0.00
536007	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	33,662,467.80	28,957,233.96	4,705,233.84	16.25

536008	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELI	2,521,008.40	2,521,008.40	0.00	0.00
536009	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPEN:	0.00	143,000.00	-143,000.00	-100.00
536010	SEMOVIENTES	800,699.96	800,699.96	0.00	0.00
536012	BIENES DE ARTE Y CULTURA	5,637,510.68	5,637,510.68	0.00	0.00
	<b>TOTAL DETERIORO,DEPRECIACIONES,AM</b>	<b>125,989,327.64</b>	<b>118,052,654.12</b>	<b>7,936,673.52</b>	<b>6.72</b>
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>				
5802	COMISIONES	751,980.26	1,726,437.28	-974,457.02	-56.44
580240	Comisiones servicios financieros	751,980.26	1,726,437.28	-974,457.02	-56.44
5890	GASTOS DIVERSOS	3,642,656.60	7,673,877.26	-4,031,220.66	-52.53
589026	SERVICIOS FINANCIEROS	3,642,656.60	7,673,877.26	-4,031,220.66	-52.53
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>4,394,636.86</b>	<b>9,400,314.54</b>	<b>-5,005,677.68</b>	<b>-53.25</b>
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>507,199,281.50</b>	<b>475,911,806.66</b>	<b>31,287,474.84</b>	<b>6.57</b>
	<b>EXCEDENTE RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>424,672,682.31</b>	<b>178,131,564.72</b>	<b>246,541,117.59</b>	<b>138.40</b>

  
**MARIO AUGUSTO CONTRERAS MEDINA**  
 RECTOR

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

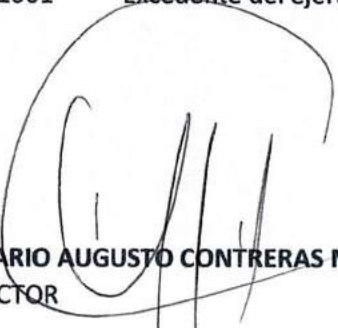
  
**GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONADO**  
 SECRETARIA GENERAL



ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO  
A 28 DE FEBRERO 2022  
En pesos colombianos con decimales

Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2021 37,248,573,914.30  
Variaciones Patrimoniales durante el año 2022 424,672,682.31  
Saldo del Patrimonio a Febrero 28 de 2022 37,673,246,596.61

DETALLES DE LAS VARIACIONES		2022	2021	VARIACION	%
<b>Incrementos</b>				<b>1,400,830,455.25</b>	
3105	CAPITAL FISCAL	37,248,573,914.30	35,847,743,459.05	1,400,830,455.25	3.91
310506	Capital Fiscal	37,248,573,914.30	35,847,743,459.05	1,400,830,455.25	3.91
<b>Disminuciones</b>				<b>0.00</b>	
<b>Partidas sin movimineto</b>				<b>0.00</b>	
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	424,672,682.31	178,131,564.72	246,541,117.59	138.40
311001	Excedente del ejercicio	424,672,682.31	178,131,564.72	246,541,117.59	138.40

  
MARIO AUGUSTO CONTRERAS MEDINA  
RECTOR

  
GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONADO  
SECRETARIA GENERAL

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