

INSTITUTO SUPERIOR DE EDUCACION RURAL ISER
NIT 890501578-4
ESATDO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO 2019-2018
(Cifras en pesos Colombianos)

| CODIGO | CUENTAS | 2019 | 2018 | VARIACION | % |
|-----------|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------|
| | ACTIVO | | | | |
| | ACTIVO CORRIENTE | 4.478.498.737,25 | 2.545.329.755,32 | 1.933.168.981,93 | 75,95 |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 3.871.449.392,78 | 1.736.022.233,59 | 2.135.427.159,19 | 123,01 |
| 1110 | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 3.244.018.928,78 | 1.736.022.233,59 | 1.507.996.695,19 | 86,87 |
| 111005 | CUENTA CORRIENTE | 2.457.874.175,39 | 1.587.818.864,59 | 870.055.310,80 | 54,80 |
| 111006 | Cuenta de ahorro | 786.144.753,39 | 148.203.369,00 | 637.941.384,39 | 430,45 |
| 1132 | EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 627.430.464,00 | 0,00 | 627.430.464,00 | 0,00 |
| 113210 | DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 627.430.464,00 | 0,00 | 627.430.464,00 | 0,00 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 547.809.344,47 | 690.827.521,73 | -143.018.177,26 | -20,70 |
| 1311 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 327.357.809,82 | 450.322.081,00 | -122.964.271,18 | -27,31 |
| 131113 | Estampillas | 327.357.809,82 | 450.322.081,00 | -122.964.271,18 | -27,31 |
| 1317 | PRESTACION DE SERVICIOS | 221.640.362,00 | 205.198.266,00 | 16.442.096,00 | 8,01 |
| 131701 | Servicios educativos | 221.640.362,00 | 205.198.266,00 | 16.442.096,00 | 8,01 |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 55.888.127,92 | 56.084.467,00 | -196.339,08 | -0,35 |
| 138413 | Devolución IVA para entidades de educación super | 53.408.127,92 | 50.301.445,00 | 3.106.682,92 | 6,18 |
| 138439 | ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 2.480.000,00 | 5.783.022,00 | -3.303.022,00 | -57,12 |
| 1386 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR | -57.076.955,27 | -20.777.292,27 | -36.299.663,00 | 174,71 |
| 138602 | Prestacion de Servicios | -53.822.889,07 | -18.071.310,07 | -35.751.579,00 | 197,84 |
| 138690 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | -3.254.066,20 | -2.705.982,20 | -548.084,00 | 20,25 |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 59.240.000,00 | 118.480.000,00 | -59.240.000,00 | -50,00 |
| 1970 | ACTIVOS INTANGIBLES | 59.240.000,00 | 118.480.000,00 | -59.240.000,00 | -50,00 |
| 197008 | Softwares | 59.240.000,00 | 118.480.000,00 | -59.240.000,00 | -50,00 |
| | ACTIVO NO CORRIENTE | 28.757.846.183,21 | 28.675.792.491,79 | 82.053.691,42 | 0,29 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 162.888.368,27 | 42.060.091,27 | 120.828.277,00 | 287,28 |
| 1317 | PRESTACION DE SERVICIOS | 162.888.368,27 | 42.060.091,27 | 120.828.277,00 | 287,28 |
| 131701 | Servicios educativos | 162.888.368,27 | 42.060.091,27 | 120.828.277,00 | 287,28 |
| 16 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 28.594.957.814,94 | 28.455.963.124,52 | 138.994.690,42 | 0,49 |
| 1605 | TERRENOS | 13.849.790.488,00 | 13.849.790.488,00 | 0,00 | 0,00 |
| 160501 | Urbanos | 12.581.712.888,00 | 12.581.712.888,00 | 0,00 | 0,00 |
| 160502 | Rurales | 1.268.077.600,00 | 1.268.077.600,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1610 | SEMOVIENTES Y PLANTAS | 24.021.000,00 | 22.671.000,00 | 1.350.000,00 | 5,95 |
| 161003 | De INVESTIGACION Y EDUCACION | 24.021.000,00 | 22.671.000,00 | 1.350.000,00 | 5,95 |
| 1615 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 23.063.121,00 | 38.536.917,00 | -15.473.796,00 | -40,15 |
| 161501 | EDIFICACIONES | 23.063.121,00 | 38.536.917,00 | -15.473.796,00 | -40,15 |
| 1640 | EDIFICACIONES | 11.520.301.955,00 | 10.870.652.400,00 | 649.649.555,00 | 5,98 |
| 164001 | EDIFICIOS Y CASAS | 9.816.629.955,00 | 9.166.980.400,00 | 649.649.555,00 | 7,09 |

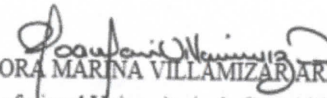
| | | | | | |
|-----------|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------|
| 164014 | INVERNADEROS | 93.000.000,00 | 93.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 164017 | PARQUEADEROS Y GARAJES | 13.600.000,00 | 13.600.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 164019 | INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES | 1.597.072.000,00 | 1.597.072.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 455.090.728,00 | 455.090.728,00 | 0,00 | 0,00 |
| 165501 | EQUIPO DE CONSTRUCCION | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 165504 | MAQUINARIA INDUSTRIAL | 14.889.142,00 | 14.889.142,00 | 0,00 | 0,00 |
| 165505 | EQUIPO DE MUSICA | 16.779.324,00 | 16.779.324,00 | 0,00 | 0,00 |
| 165506 | EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE | 138.752.213,00 | 138.752.213,00 | 0,00 | 0,00 |
| 165508 | EQUIPO AGRICOLA | 160.730.657,00 | 160.730.657,00 | 0,00 | 0,00 |
| 165509 | EQUIPOS DE ENSEÑANZA | 106.922.812,00 | 106.922.812,00 | 0,00 | 0,00 |
| 165511 | HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | 14.016.580,00 | 14.016.580,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1660 | EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | 2.131.805.405,11 | 2.131.805.405,11 | 0,00 | 0,00 |
| 166002 | EQUIPO DE LABORATORIO | 2.131.805.405,11 | 2.131.805.405,11 | 0,00 | 0,00 |
| 1665 | MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 934.531.261,66 | 934.531.261,66 | 0,00 | 0,00 |
| 166501 | MUEBLES Y ENSERES | 872.669.553,66 | 872.669.553,66 | 0,00 | 0,00 |
| 166502 | EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA | 61.861.708,00 | 61.861.708,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1670 | EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACION | 1.130.977.151,10 | 1.114.877.951,10 | 16.099.200,00 | 1,44 |
| 167001 | EQUIPO DE COMUNICACION | 197.379.647,00 | 197.379.647,00 | 0,00 | 0,00 |
| 167002 | EQUIPO DE COMPUTACION | 933.597.504,10 | 917.498.304,10 | 16.099.200,00 | 1,75 |
| 1675 | EQUIPO DE TRANSPORTE.TRACCION Y ELEVACION | 244.225.252,00 | 244.225.252,00 | 0,00 | 0,00 |
| 167502 | TERRESTRE | 244.225.252,00 | 244.225.252,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1680 | EQUIPOS DE COMEDOR,COCINA,DESPENSA Y HOTE | 28.871.480,00 | 28.871.480,00 | 0,00 | 0,00 |
| 168002 | EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA | 28.871.480,00 | 28.871.480,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1681 | BIENES DE ARTE Y CULTURA | 190.992.647,00 | 148.000,00 | 190.844.647,00 | 128949,09 |
| 168103 | BIENES DE CULTO | 248.000,00 | 148.000,00 | 100.000,00 | 67,57 |
| 168107 | LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACION Y COI | 190.744.647,00 | 0,00 | 190.744.647,00 | 0,00 |
| 1685 | DEPRECIACION ACUMULADA (CR) | -1.938.712.673,93 | -1.235.237.758,35 | -703.474.915,58 | 56,95 |
| 168501 | EDIFICACIONES | -230.140.347,33 | -13.945.345,00 | -216.195.002,33 | 1550,30 |
| 168504 | MAQUINARIA Y EQUIPO | -224.237.986,71 | -171.583.764,36 | -52.654.222,35 | 30,69 |
| 168505 | EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | -650.952.161,91 | -478.718.573,79 | -172.233.588,12 | 35,98 |
| 168506 | MUEBLES.ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | -224.030.117,59 | -155.156.355,42 | -68.873.762,17 | 44,39 |
| 168507 | EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION | -372.676.822,77 | -202.357.661,05 | -170.319.161,72 | 84,17 |
| 168508 | EQUIPOS DE TRANSPORTE.TRACCION Y ELEVACION | -205.987.109,53 | -186.661.059,13 | -19.326.050,40 | 10,35 |
| 168509 | EQUIPOS DE COMEDOR.COCINA.DESPENSA Y HOTI | -27.672.999,60 | -26.814.999,60 | -858.000,00 | 3,20 |
| 168510 | SEMOVIENTES | -400.349,98 | 0,00 | -400.349,98 | 0,00 |
| 168512 | BIENES DE ARTE Y CULTURA | -2.614.778,51 | 0,00 | -2.614.778,51 | 0,00 |
| 17 | BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTUR, | 0,00 | 176.158.316,00 | -176.158.316,00 | -100,00 |
| 1710 | BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO | 0,00 | 176.158.316,00 | -176.158.316,00 | -100,00 |
| 171010 | Bibliotecas | 0,00 | 176.058.316,00 | -176.058.316,00 | -100,00 |
| 171090 | Otros bienes de uso público en servicio | 0,00 | 100.000,00 | -100.000,00 | -100,00 |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 0,00 | 1.610.960,00 | -1.610.960,00 | -100,00 |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 0,00 | 1.610.960,00 | -1.610.960,00 | -100,00 |
| 190514 | Bienes y servicios | 0,00 | 1.610.960,00 | -1.610.960,00 | -100,00 |
| | TOTAL ACTIVO | 33.236.344.920,46 | 31.221.122.247,11 | 2.015.222.673,35 | 6,45 |

| CODIGO | CUENTAS | 2019 | 2018 | VARIACION | % |
|-----------|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| | PASIVO | | | | |
| | PASIVO CORRIENTE | 304.299.395,88 | 69.276.075,27 | 235.023.320,61 | 339,26 |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | 304.299.395,88 | 56.716.773,27 | 247.582.622,61 | 436,52 |
| 2401 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 8.676.100,00 | 0,00 | 8.676.100,00 | 0,00 |
| 240101 | Bienes y servicios | 8.676.100,00 | 0,00 | 8.676.100,00 | 0,00 |
| 2407 | RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS | 8.494.457,88 | 5.011.902,27 | 3.482.555,61 | 69,49 |
| 240704 | Ventas por cuenta de terceros | 8.494.457,88 | 5.011.902,27 | 3.482.555,61 | 69,49 |
| 2436 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 23.981.500,00 | 0,00 | 23.981.500,00 | 0,00 |
| 243603 | Honorarios | 492.000,00 | 0,00 | 492.000,00 | 0,00 |
| 243605 | Servicios | 4.335.000,00 | 0,00 | 4.335.000,00 | 0,00 |
| 243608 | Compras | 3.793.000,00 | 0,00 | 3.793.000,00 | 0,00 |
| 243615 | A empleados Artículo 383 ET | 9.346.000,00 | 0,00 | 9.346.000,00 | 0,00 |
| 243625 | Impuesto a las ventas retenido pendiente de consig | 4.045.500,00 | 0,00 | 4.045.500,00 | 0,00 |
| 243626 | Contratos de obra | 461.000,00 | 0,00 | 461.000,00 | 0,00 |
| 243627 | Retención de impuesto de industria y comercio por | 1.509.000,00 | 0,00 | 1.509.000,00 | 0,00 |
| 2440 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR | 74.155.404,00 | 0,00 | 74.155.404,00 | 0,00 |
| 244003 | Impuesto predial unificado | 71.593.200,00 | 0,00 | 71.593.200,00 | 0,00 |
| 244080 | Otros impuestos departamentales | 2.562.204,00 | 0,00 | 2.562.204,00 | 0,00 |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 188.991.934,00 | 51.704.871,00 | 137.287.063,00 | 265,52 |
| 249028 | Seguros | 28.624.287,00 | 25.431.708,00 | 3.192.579,00 | 12,55 |
| 249032 | Cheques no cobrados o por reclamar | 14.069.447,00 | 14.069.447,00 | 0,00 | 0,00 |
| 249051 | Servicios públicos | 0,00 | 9.859.990,00 | -9.859.990,00 | -100,00 |
| 249054 | Honorarios | 100.000.000,00 | 2.343.726,00 | 97.656.274,00 | 4166,71 |
| 249055 | Servicios | 46.298.200,00 | 0,00 | 46.298.200,00 | 0,00 |
| 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 0,00 | 12.559.302,00 | -12.559.302,00 | -100,00 |
| 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 0,00 | 5.133.479,00 | -5.133.479,00 | -100,00 |
| 251101 | Nómina por pagar | 0,00 | 1.042.999,00 | -1.042.999,00 | -100,00 |
| 251104 | Vacaciones | 0,00 | 83.753,00 | -83.753,00 | -100,00 |
| 251106 | Prima de servicios | 0,00 | 2.529.220,00 | -2.529.220,00 | -100,00 |
| 251109 | Bonificaciones | 0,00 | 1.477.507,00 | -1.477.507,00 | -100,00 |
| 2513 | BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABO | 0,00 | 7.425.823,00 | -7.425.823,00 | -100,00 |
| 251301 | Indemnizaciones | 0,00 | 7.425.823,00 | -7.425.823,00 | -100,00 |
| | PASIVO NO CORRIENTE | 39.621.960,00 | 54.100.500,00 | -14.478.540,00 | -26,76 |
| 29 | OTROS PASIVOS | 39.621.960,00 | 54.100.500,00 | -14.478.540,00 | -26,76 |
| 2901 | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS | 39.621.960,00 | 54.100.500,00 | -14.478.540,00 | -26,76 |
| 290102 | Anticipos sobre convenios y acuerdos | 39.621.960,00 | 54.100.500,00 | -14.478.540,00 | -26,76 |

| | | | | | |
|-----------|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------|
| | TOTAL PASIVO | 343.921.355,88 | 123.376.575,27 | 220.544.780,61 | 178,76 |
| | PATRIMONIO | | | | |
| 31 | PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓ | 31.099.288.225,84 | 30.965.427.474,61 | 133.860.751,23 | 0,43 |
| 3105 | CAPITAL FISCAL | 31.099.288.225,84 | 32.257.549.645,78 | -1.158.261.419,94 | -3,59 |
| 310506 | Capital Fiscal | 31.099.288.225,84 | 32.257.549.645,78 | -1.158.261.419,94 | -3,59 |
| 3145 | IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO I | 0,00 | -1.292.122.171,17 | 1.292.122.171,17 | -100,00 |
| 314506 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 0,00 | -3.212.003.406,87 | 3.212.003.406,87 | -100,00 |
| 314516 | Provisiones | 0,00 | 527.937.386,78 | -527.937.386,78 | -100,00 |
| 314590 | Otros impactos por transición | 0,00 | 1.391.943.848,92 | -1.391.943.848,92 | -100,00 |
| | SUBTOTAL PATRIMONIO | 31.099.288.225,84 | 30.965.427.474,61 | 133.860.751,23 | 0,43 |
| | UTILIDAD/UTILIDAD DEL EJERCICIO | 1.793.135.338,74 | 132.318.197,23 | 1.660.817.141,51 | 1255,17 |
| | TOTAL PATRIMONIO | 32.892.423.564,58 | 31.097.745.671,84 | 1.794.677.892,74 | 5,77 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 33.236.344.920,46 | 31.221.122.247,11 | 2.015.222.673,35 | 6,45 |
| 91 | PASIVOS CONTINGENTES | -2.704.468.132,00 | -2.704.468.132,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9120 | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCI | -2.704.468.132,00 | -2.704.468.132,00 | 0,00 | 0,00 |
| 912004 | Administrativos | -2.704.468.132,00 | -2.704.468.132,00 | 0,00 | 0,00 |
| 99 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | 2.704.468.132,00 | 2.704.468.132,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9905 | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB) | 2.704.468.132,00 | 2.704.468.132,00 | 0,00 | 0,00 |
| 990505 | Litigios y mecanismos alternativos de solución de cc | 2.704.468.132,00 | 2.704.468.132,00 | 0,00 | 0,00 |


MARIO AUGUSTO CONTRERAS MEDINA
 Rector


GLORIA YUBID CORONADO SEPULVEDA
 Secretaria General


NORA MARINA VILLAMIZAR ARIAS
 Profesional Universitario de Contabilidad
 TP. 45650-T