



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

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

CODIGO	ACTIVO	SALDO
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	
<b>11</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>5,943,090,374.22</b>
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	
1105	CAJA	7,000,000.00
110502	Caja menor	7,000,000.00
110502.01	Caja menor	7,000,000.00
<b>1110</b>	<b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>4,560,612,513.75</b>
111005	CUENTA CORRIENTE	3,067,571,943.67
11100502	BANCOS RECURSOS PROPIOS	3,067,571,943.67
111006	Cuenta de ahorro	1,493,040,570.08
111006.03	ISER transferencias por recaudos CREE	59,812,586.00
111006.09	Financiera Comultrasam	58,895,432.58
111006.1	Financiera Comultrasan - Aportes	119,702.00
111006.11	Bancolombia 47600020575	672,892,141.50
111006.12	BANCO BOGOTA PASIVOS 462411414	1,658.00
111006.13	ISER - EXCEDENTES DE COOPERTATIVAS 462412875	701,319,050.00
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	487,137,525.00
113210	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	487,137,525.00
11321002	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS-OTROS	487,137,525.00
	<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>5,054,750,038.75</b>
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	
<b>1311</b>	<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>449,003,099.82</b>

131113	Estampillas	449,003,099.82
13111302	Estampillas-Proyectos de inversión-Departamental	449,003,099.82
<b>1317</b>	<b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>371,709,416.00</b>
131701	Servicios educativos	371,709,416.00
13170102	Educacion Formal - Superior Formacion tecnologica	371,709,416.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	65,464,774.92
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>119,366,274.89</b>
138413.01	Devolución IVA para entidades de educación super	29,174,314.92
<b>138439</b>	<b>ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>	<b>36,290,460.00</b>
138439.01	Arrendamiento operativo	36,290,460.00
<b>1386</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBR</b>	<b>-57,076,955.27</b>
138602	Prestacion de Servicios	-53,822,889.07
13860202	Educación formal - Superior formación tecnológica	-53,822,889.07
<b>138690</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>-3,254,066.20</b>
138690.01	Otros deudores	-3,254,066.20
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>829,100,335.47</b>
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	59,240,000.00
197008	Softwares	59,240,000.00
197008.01	Software	59,240,000.00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>59,240,000.00</b>
<b>TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>311,645,132.00</b>
13	CUENTAS POR COBRAR	
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	322,408,091.27
131701	Servicios educativos	322,408,091.27
13170102	Educacion Formal - Superior Formacion tecnologica	318,046,176.27
13170105	EDUCACION NO FORMAL	4,361,915.00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>322,408,091.27</b>
<b>16</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	
<b>1605</b>	<b>TERRENOS</b>	<b>13,849,790,488.00</b>
160501	Urbanos	12,581,712,888.00
160501.01	Urbanos	6,521,688,888.00
160501.02	TERRENO FINCA LA RINCONADA CARRERA BOGOTA	6,060,024,000.00
160502	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
<b>1610</b>	<b>SEMOVIENTES Y PLANTAS</b>	<b>24,021,000.00</b>
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
<b>1640</b>	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>11,577,959,758.00</b>
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
<b>1655</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>455,090,728.00</b>
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
<b>1660</b>	<b>EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO</b>	<b>2,229,105,405.11</b>
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
<b>1670</b>	<b>EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACION</b>	<b>1,130,977,152.00</b>
167001	EQUIPO DE COMUNICACION	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
<b>1680</b>	<b>EQUIPOS DE COMEDOR,COCINA,DESPENSA Y HOT</b>	<b>28,871,480.00</b>
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	28,871,480.00
168002.01	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETE RIA	28,871,480.00
<b>1681</b>	<b>BIENES DE ARTE Y CULTURA</b>	<b>190,992,647.00</b>
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
<b>1685</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA (CR)</b>	<b>-2,303,982,490.74</b>
168501	EDIFICACIONES	-318,305,808.33
168501.01	EDIFICACIONES	-273,834,557.99
168501.02	INVERNADERO	-3,588,582.00
168501.03	INSTALACIONES DEPORTIVAS	-40,434,487.67
168501.08	PARQUEADEROS Y GARAJES	-448,180.67
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-250,704,600.12
168504.01	MAQUINARIA INDUSTRIAL	-2,532,479.58
168504.02	EQUIPO DE ENSEÑANZA	-71,246,594.55
168504.03	ARMAMENTO Y VIGILANCIA	-486,661.00
168504.04	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	-72,179,032.00
168504.05	EQUIPO AGRÍCOLA	-75,398,563.17
168504.06	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	-3,000,000.20
168504.07	EQUIPO DE MÚSICA	-14,205,459.40
168504.08	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	-11,655,810.22
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-740,393,378.04
168505.02	EQUIPO LABORATORIO	-740,393,378.04
168506	MUEBLES.ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-258,461,917.23
168506.01	MUEBLES Y ENSERES	-228,029,374.93
168506.02	EQUIPO Y MÁQUINAS DE OFICINA	-30,432,542.30
168507	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	-472,134,891.61
168507.01	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	-74,816,016.61
168507.02	EQUIPO DE COMPUTACION	-397,318,875.00

168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE.TRACCION Y ELEVACION	-213,550,135.00
168508.01	TRANSPORTE Y ELEVACION	-213,550,135.00
168509	EQUIPOS DE COMEDOR.COCINA.DESPENSA Y HOTI	-28,102,000.00
168509.01	COMEDOR Y COCINA	-28,102,000.00
168510	SEMOVIENTES	-2,802,449.86
168510.01	SEMOVIENTES	-2,041,666.55
168510.02	Equinos	-618,333.31
168510.04	Cunículo	-7,700.00
168510.07	Caprinos	-134,750.00
168512	BIENES DE ARTE Y CULTURA	-19,527,310.55
168512.01	Bienes de Arte y Cultura	-19,527,310.55
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>28,361,582,681.37</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>34,627,081,146.86</b>

CODIGO	PASIVO	SALDO
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>431,011,406.89</b>
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	
<b>2401</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALE</b>	<b>2,721,000.00</b>
240101	Bienes y servicios	2,721,000.00
240101.01	Compra de bienes	2,721,000.00
<b>2407</b>	<b>RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>12,429,177.89</b>
240704	Ventas por cuenta de terceros	12,429,177.89
240704.01	Pruebas ECAES	236,000.00
240704.02	Seguros	802,000.00
240704.04	Estampilla	2,387,500.00
240704.1	Ingresos a favor de terceros - Cuentas por cobrar	9,003,677.89
<b>2436</b>	<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR</b>	<b>1,167,000.00</b>
243615	A empleados Artículo 383 ET	1,152,000.00
243615.01	A empleados Artículo 383 ET	1,152,000.00
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por	15,000.00
243627.01	Retención de impuesto de industria y comercio por	15,000.00
<b>2440</b>	<b>IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGA</b>	<b>71,593,200.00</b>
244003	Impuesto predial unificado	71,593,200.00
244003.01	Impuesto predial unificado	71,593,200.00
<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>31,455,897.00</b>
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	14,069,447.00

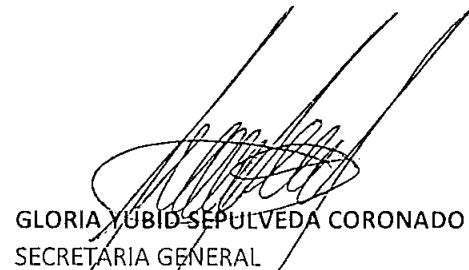
249032.01	Cheques no cobrados o por reclamar	14,069,447.00
249051	Servicios públicos	10,437,150.00
249051.01	Energía eléctrica	10,437,150.00
249054	Honorarios	6,949,300.00
249054.01	Honorarios	6,239,000.00
249054.02	Hora cátedra	710,300.00
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	
<b>2511</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>303,937,042.00</b>
251102	Cesantías	118,390,210.00
251102.01	Cesantías	118,390,210.00
251103	Intereses sobre cesantías	14,206,855.00
251103.01	Intereses sobre cesantías	14,206,855.00
251105	Prima de vacaciones	53,647,651.00
251105.01	Prima de vacaciones	53,647,651.00
251107	Prima de navidad	110,787,784.00
251107.01	Prima de navidad	110,787,784.00
251109	Bonificaciones	6,904,542.00
251109.02	Bonificaciones especial de recreación	6,904,542.00
<b>2513</b>	<b>BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LAB</b>	<b>7,708,090.00</b>
251301	Indemnizaciones	7,708,090.00
251301.01	Indemnizaciones	7,708,090.00
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>30,247,560.00</b>
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	
<b>2901</b>	<b>AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS</b>	<b>30,247,560.00</b>
290102	Anticipos sobre convenios y acuerdos	30,247,560.00
29010204	ANTICIPOS SOBRE CPMVENIOS Y ACUERDOS CON C	30,247,560.00
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>		<b>30,247,560.00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>461,258,966.89</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	
<b>31</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR PÚBLICAS</b>	
<b>3105</b>	<b>CAPITAL FISCAL</b>	<b>32,892,423,564.58</b>



310506	Capital Fiscal	32,892,423,564.58
310506.01	Capital Fiscal	32,892,423,564.58
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR PÚBLICAS</b>		<b>32,892,423,564.58</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>32,892,423,564.58</b>
 <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		 <b>1,273,398,615.39</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO CON UTILIDAD</b>		<b>34,165,822,179.97</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>34,627,081,146.86</b>



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 JUNIO 2020  
En pesos colombianos con decimales

2020

<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	
4110	NO TRIBUTARIOS	121,645,290.00
411027	Estampillas	121,645,290.00
	<b>TOTAL INGRESOS FISCALES</b>	<b>121,645,290.00</b>
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	
<b>4305</b>	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>1,197,930,287.00</b>
430512	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACION TECNICA P	160,919,900.00
430513	Educación formal - Superior formación tecnológica	983,877,787.00
430527	Educación no formal - Formación extensiva	51,911,000.00
430550	Servicios conexos a la educación	1,221,600.00
4395	DEVOLUCIONES Y REBAJAS EN SERV	-188,874,119.00
439501	Servicios educativos	-188,874,119.00
	<b>TOTAL VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>1,130,701,458.00</b>
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	3,306,255,014.00
442803	Para gastos de funcionamiento	3,306,255,014.00
	<b>TOTAL TRANSFERENCIAS</b>	<b>4,436,956,472.00</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	
<b>4802</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>6,279,575.68</b>

480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	6,279,575.68
<b>4808</b>	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>68,744,561.00</b>
480815	Fotocopias	26,950.00
480817	Arrendamiento operativo	61,553,947.00
480825	Sobrantes	1,258.00
480826	Recuperaciones	7,162,406.00
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>4,511,980,608.68</b>
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>4,511,980,608.68</b>
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	1,491,128,845.00
630507	Educación formal - Superior formación tecnológica	1,371,158,652.00
630512	Educación no formal - Formación extensiva	81,987,279.00
630516	Educación formal - Investigación	37,982,914.00
	<b>TOTAL COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>1,491,128,845.00</b>
	<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>1,491,128,845.00</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	
<b>5101</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>664,505,685.00</b>
510101	Sueldos	626,096,939.00
510119	Bonificaciones	28,278,066.00
510123	Auxilio de transporte	6,171,240.00
510160	Subsidio de alimentación	3,959,440.00
<b>5103</b>	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>143,669,200.00</b>
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	26,353,400.00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	54,606,900.00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	4,202,900.00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de	43,005,600.00
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de	14,468,000.00
510390	Otras contribuciones efectivas	1,032,400.00
<b>5104</b>	<b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>	<b>48,485,700.00</b>
510401	Aportes al ICBF	48,485,700.00

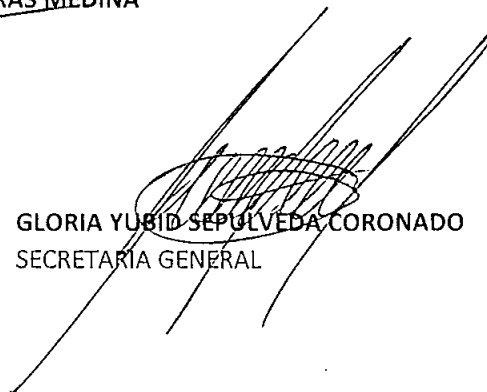
<b>5107</b>	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>212,592,199.00</b>
510702	Cesantías	62,475,715.00
510703	Intereses a las cesantías	7,497,106.00
510704	Prima de vacaciones	28,044,176.00
510705	Prima de navidad	58,180,923.00
510706	Prima de servicios	52,894,432.00
510707	Bonificación especial de recreación	3,499,847.00
<b>5108</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>7,279,524.00</b>
510803	Capacitacion, bienestar social y estímulos	1,760,500.00
510810	Viáticos	5,519,024.00
<b>5111</b>	<b>GENERALES</b>	<b>282,816,375.76</b>
511113	Vigilancia y seguridad	42,913,574.00
511114	Materiales y suministros	192,000.00
511117	Servicios públicos	47,282,589.00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	7,356,289.00
511123	Comunicaciones y transporte	28,192,771.00
511146	Combustibles y lubricantes	3,516,919.00
511149	Servicio de aseo, cafetería restaurante y lavandería	18,750,000.00
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	526,100.00
511165	Intangibles	50,841,130.00
511179	Honorarios	83,244,505.00
511190	Otros gastos generales	498.76
<b>5120</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>5,618,288.00</b>
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
	<b>TOTAL DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>1,364,966,971.76</b>
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	365,269,816.81
536001	Edificaciones	88,165,461.00

536004	Maquinaria y equipo	26,466,613.41
536005	Equipo médico y científico	89,441,216.13
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	34,431,799.64
536007	Equipos de comunicación y computación	99,458,068.84
536008	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	7,563,025.47
536009	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	429,000.40
536010	Semovientes	2,402,099.88
536012	BIENES DE ARTE Y CULTURA	16,912,532.04
	<b>TOTAL DETERIORO,DEPRECIACIONES,AMORTIZACIONES</b>	<b>1,730,236,788.57</b>

<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	
<b>5802</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>2,525,788.00</b>
580240	Comisiones servicios financieros	2,525,788.00
<b>5804</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>44,000.00</b>
580439	Intereses de mora	44,000.00
<b>5890</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>14,646,571.72</b>
589026	Servicios financieros	14,646,571.72
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>1,747,453,148.29</b>
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1,747,453,148.29</b>

**EXCEDENTE RESULTADO DEL EJERCICIO** **1,273,398,615.39**

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

Saldo del Patrimonio a Junio 30 de 2020	0.00
Variaciones Patrimoniales durante el año 2020	32,892,423,564.58
Saldo del Patrimonio a Junio 30 de 2020	32,892,423,564.58


DETALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

2020

	<b>Incrementos</b>	<b>32,892,423,564.58</b>
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
	<b>Disminuciones</b>	<b>0.00</b>
	<b>Partidas sin movimineto</b>	<b>0.00</b>
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	1,273,398,615.39
311001	Excedente del ejercicio	1,273,398,615.39
311001.01	Utilidad o Excedente del ejercicio	0.00

  
MARIO AUGUSTO CONTRERAS MEDINA  
RECTOR

  
GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONADO  
SECRETARIA GENERAL

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



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO**  
**DEL 01 DE ENERO 2020 AL 30 DE JUNIO 2020**  
**En pesos colombianos con decimales**

	2020	2019	VARIACION	%
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Efectivo equivalente de efectivo	5,054,750,038.75	2,809,010,982.37	2,245,739,056.38	79.95
Deudores comerciales	829,100,335.47	334,504,332.73	494,596,002.74	147.86
Otros activos	59,240,000.00	118,480,000.00	-59,240,000.00	-50.00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>5,943,090,374.22</b>	<b>3,261,995,315.10</b>	<b>2,681,095,059.12</b>	<b>82.19</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
Deudores comerciales	322,408,091.27	162,954,997.27	159,453,094.00	97.85
Propiedad planta y equipo	28,361,582,681.37	28,296,778,226.16	64,804,455.21	0.23
Otros Activos	0	176,058,316.00	-176,058,316.00	-100.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>28,683,990,772.64</b>	<b>28,635,791,539.43</b>	<b>48,199,233.21</b>	<b>0.17</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>34,627,081,146.86</b>	<b>31,897,786,854.53</b>	<b>2,729,294,292.33</b>	<b>8.56</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Cuentas por pagar	119,366,274.89	43,215,702.88	76,150,572.01	176.21
Obligaciones a corto plazo por beneficios a empleados	311,645,132.00	0	311,645,132.00	0.00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>431,011,406.89</b>	<b>43,215,702.88</b>	<b>387,795,704.01</b>	<b>897.35</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
Otros pasivos	30,247,560.00	48,309,084.00	-18,061,524.00	-37.39
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>30,247,560.00</b>	<b>48,309,084.00</b>	<b>-18,061,524.00</b>	<b>-37.39</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>461,258,966.89</b>	<b>91,524,786.88</b>	<b>369,734,180.01</b>	<b>403.97</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital Fiscal	32,892,423,564.58	31,099,288,255.84	1,793,135,308.74	5.77
<b>TOTAL PATRIMONIO NO CORRIENTE</b>	<b>32,892,423,564.58</b>	<b>31,099,288,255.84</b>	<b>1,793,135,308.74</b>	<b>5.77</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>32,892,423,564.58</b>	<b>31,099,288,255.84</b>	<b>1,793,135,308.74</b>	<b>5.77</b>

UTILIDAD/UTILIDAD DEL EJERCICIO  
TOTAL PATRIMONIO CON UTILIDAD  
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

1,273,398,615.39  
34,165,822,179.97  
34,627,081,146.86

707,073,841.81  
31,806,362,097.65  
31,897,886,884.53

566,324,773.58  
2,359,460,082.32  
2,729,194,262.33

80.09  
7.42  
8.56



**MARIO AUGUSTO CONTRERAS MEDINA**  
RECTOR



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



**GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONADO**  
SECRETARIA GENERAL





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

		2020	2019	VARIACION	%
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>				
4110	NO TRIBUTARIOS	121,645,290.00	0.00	121,645,290.00	0
411027	Estampillas	121,645,290.00	0.00	121,645,290.00	0
	<b>TOTAL INGRESOS FISCALES</b>	<b>121,645,290.00</b>	<b>0.00</b>	<b>121,645,290.00</b>	<b>0</b>
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>				
<b>4305</b>	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	1,197,930,287.00	892,784,996.00	305,145,291.00	34.18
430512	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACION TECN	160,919,900.00	0.00	160,919,900.00	0.00
430513	Educación formal - Superior formación tecnológica	983,877,787.00	880,989,146.00	102,888,641.00	11.68
430527	Educación no formal - Formación extensiva	51,911,000.00	5,134,000.00	46,777,000.00	911.12
430537	Educacion informal continuada	0.00	2,760,000.00	-2,760,000.00	-100.00
430550	Servicios conexos a la educación	1,221,600.00	3,901,850.00	-2,680,250.00	-68.69
4395	DEVOLUCIONES Y REBAJAS EN SERV	-188,874,119.00	-314,064,294.00	125,190,175.00	-39.86
439501	Servicios educativos	-188,874,119.00	-314,064,294.00	125,190,175.00	-39.86
	<b>TOTAL VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>1,130,701,458.00</b>	<b>578,720,702.00</b>	<b>551,980,756.00</b>	<b>95.38</b>
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>				
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	3,306,255,014.00	2,416,755,088.00	889,499,926.00	36.81
442803	Para gastos de funcionamiento	3,306,255,014.00	2,416,755,088.00	889,499,926.00	36.81
	<b>TOTAL TRANSFERENCIAS</b>	<b>3,306,255,014.00</b>	<b>2,416,755,088.00</b>	<b>889,499,926.00</b>	<b>36.81</b>

<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>				
<b>4802</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>6,279,575.68</b>	<b>10,254,534.07</b>	<b>-3,974,958.39</b>	<b>-38.76</b>
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financiera	6,279,575.68	10,254,534.07	-3,974,958.39	-38.76
<b>4808</b>	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>68,744,561.00</b>	<b>71,134,532.00</b>	<b>-2,389,971.00</b>	<b>-3.36</b>
480815	Fotocopias	26,950.00	0.00	26,950.00	0.00
480817	Arrendamiento operativo	61,553,947.00	65,343,310.00	-3,789,363.00	-5.80
480825	Sobrantes	1,258.00	9,333.00	-8,075.00	-86.52
480826	Recuperaciones	7,162,406.00	5,781,889.00	1,380,517.00	23.88
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>75,024,136.68</b>	<b>81,389,066.07</b>	<b>-6,364,929.39</b>	<b>-7.82</b>
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>4,511,980,608.68</b>	<b>3,076,864,856.07</b>	<b>1,435,115,752.61</b>	<b>46.64</b>
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>				
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	1,491,128,845.00	976,800,732.00	514,328,113.00	52.65
630507	Educación formal - Superior formación tecnológica	1,371,158,652.00	907,549,609.00	463,609,043.00	51.08
630512	Educación no formal - Formación extensiva	81,987,279.00	40,679,154.00	41,308,125.00	101.55
630516	Educación formal - Investigación	37,982,914.00	28,571,969.00	9,410,945.00	32.94
	<b>TOTAL COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>1,491,128,845.00</b>	<b>976,800,732.00</b>	<b>514,328,113.00</b>	<b>52.65</b>
	<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>1,491,128,845.00</b>	<b>976,800,732.00</b>	<b>514,328,113.00</b>	<b>52.65</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>				
<b>5101</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>664,505,685.00</b>	<b>583,067,446.00</b>	<b>81,438,239.00</b>	<b>0.00</b>
510101	Sueldos	626,096,939.00	553,175,204.00	72,921,735.00	13.18
510119	Bonificaciones	28,278,066.00	22,971,668.00	5,306,398.00	23.10
510123	Auxilio de transporte	6,171,240.00	3,145,237.00	3,026,003.00	96.21
510160	Subsidio de alimentación	3,959,440.00	3,775,337.00	184,103.00	4.88
<b>5102</b>	<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>	<b>0.00</b>	<b>4,833,430.00</b>	<b>-4,833,430.00</b>	<b>-100.00</b>
510203	Indemizaciones	0.00	4,833,430.00	-4,833,430.00	-100.00
<b>5103</b>	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>143,669,200.00</b>	<b>116,850,100.00</b>	<b>26,819,100.00</b>	<b>22.95</b>
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	26,353,400.00	18,361,600.00	7,991,800.00	43.52
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	54,606,900.00	38,194,700.00	16,412,200.00	42.97
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	4,202,900.00	4,461,900.00	-259,000.00	-5.80
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen	43,005,600.00	37,902,500.00	5,103,100.00	13.46

510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen	14,468,000.00	17,137,700.00	-2,669,700.00	-15.58
510390	Otras contribuciones efectivas	1,032,400.00	791,700.00	240,700.00	30.40
<b>5104</b>	<b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>	<b>48,485,700.00</b>	<b>31,307,000.00</b>	<b>17,178,700.00</b>	<b>54.87</b>
510401	Aportes al ICBF	48,485,700.00	31,307,000.00	17,178,700.00	54.87
<b>5107</b>	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>212,592,199.00</b>	<b>54,858,139.00</b>	<b>157,734,060.00</b>	<b>287.53</b>
510702	Cesantías	62,475,715.00	2,232,347.00	60,243,368.00	2698.66
510703	Intereses a las cesantías	7,497,106.00	35,340.00	7,461,766.00	21114.22
510704	Prima de vacaciones	28,044,176.00	2,178,532.00	25,865,644.00	1187.30
510705	Prima de navidad	58,180,923.00	2,087,439.00	56,093,484.00	2687.19
510706	Prima de servicios	52,894,432.00	48,036,162.00	4,858,270.00	10.11
510707	Bonificación especial de recreación	3,499,847.00	288,319.00	3,211,528.00	1113.88
<b>5108</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>7,279,524.00</b>	<b>7,644,290.00</b>	<b>-364,766.00</b>	<b>-4.77</b>
510803	Capacitación bienestar social y estímulos	1,760,500.00	2,352,440.00	-591,940.00	-25.16
510810	Viáticos	5,519,024.00	5,291,850.00	227,174.00	4.29
<b>5111</b>	<b>GENERALES</b>	<b>282,816,375.76</b>	<b>248,244,988.00</b>	<b>34,571,387.76</b>	<b>13.93</b>
511113	Vigilancia y seguridad	42,913,574.00	40,561,005.00	2,352,569.00	5.80
511114	Materiales y suministros	192,000.00	20,875,693.00	-20,683,693.00	-99.08
511115	Mantenimiento	0.00	250,000.00	-250,000.00	-100.00
511117	Servicios públicos	47,282,589.00	46,025,235.00	1,257,354.00	2.73
511120	Publicidad y propaganda	0.00	644,000.00	-644,000.00	-100.00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	7,356,289.00	7,073,355.00	282,934.00	4.00
511123	Comunicaciones y transporte	28,192,771.00	18,028,330.00	10,164,441.00	56.38
511146	Combustibles y lubricantes	3,516,919.00	0.00	3,516,919.00	0.00
511149	Servicios de aseo cafetería restaurante y lavandería	18,750,000.00	13,320,000.00	5,430,000.00	40.77
511155	Elementos de aseo lavandería y cafetería	526,100.00	0.00	526,100.00	0.00
511165	Intangibles	50,841,130.00	6,150,000.00	44,691,130.00	726.69
511179	Honorarios	83,244,505.00	95,317,370.00	-12,072,865.00	-12.67
511190	Otros gastos generales	498.76	0.00	498.76	0.00
<b>5120</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>5,618,288.00</b>	<b>6,243,478.00</b>	<b>-625,190.00</b>	<b>-10.01</b>

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	4,400.00	-400.00	-9.09
	<b>TOTAL DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>1,364,966,971.76</b>	<b>1,053,048,871.00</b>	<b>311,918,100.76</b>	<b>29.62</b>
				0.00	
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>			0.00	
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	365,269,816.81	328,426,193.36	36,843,623.45	11.22
	<b>TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>365,269,816.81</b>	<b>328,426,193.36</b>	<b>36,843,623.45</b>	<b>11.22</b>
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>				
<b>5802</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>2,525,788.00</b>	<b>2,202,664.00</b>	<b>323,124.00</b>	<b>14.67</b>
580240	Comisiones servicios financieros	2,525,788.00	2,202,664.00	323,124.00	14.67
<b>5804</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>44,000.00</b>	<b>40,000.00</b>	<b>4,000.00</b>	<b>10.00</b>
580439	Intereses de mora	44,000.00	40,000.00	4,000.00	10.00
<b>5890</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>14,646,571.72</b>	<b>9,272,553.90</b>	<b>5,374,017.82</b>	<b>57.96</b>
589026	Servicios financieros	14,646,571.72	9,272,553.90	5,374,017.82	57.96
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>17,216,359.72</b>	<b>11,515,217.90</b>	<b>5,701,141.82</b>	<b>49.51</b>
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1,747,453,148.29</b>	<b>1,392,990,282.26</b>	<b>354,462,866.03</b>	<b>25.45</b>
	<b>EXCEDENTE RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>1,273,398,615.39</b>	<b>707,073,841.81</b>	<b>566,324,773.58</b>	<b>80.09</b>

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 MinEduación

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

CODIGOS	CUENTAS	2020	2019	VARIACION	%
	PATRIMONIO				
	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACION				
<b>31</b>	<b>SUPERIOR PUBLICAS</b>				
3105	CAPITAL FISCAL	32,892,423,564.58	31,099,288,225.84	1,793,135,338.74	5.77
310506	Capital Fiscal	32,892,423,564.58	31,099,288,225.84	1,793,135,338.74	5.77
310506.01	Capital Fiscal	32,892,423,564.58	31,099,288,225.84	1,793,135,338.74	5.77
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO				
311001	Excedente del ejercicio	1,273,398,615.39	707,073,841.81	566,324,773.58	80.09
311001.01	Utilidad o Excedente del ejercicio	1,273,398,615.39	707,073,841.81	566,324,773.58	80.09

  
MARIO AUGUSTO CONTRERAS MEDINA  
RECTOR

  
GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONADO  
SECRETARIA GENERAL

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