



Instituto Superior de Educación Rural **ISER**

Vigilado MinEducación

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO 2023 AL 31 DE AGOSTO 2023
En pesos colombianos con decimales

| CODIGO | CUENTAS | PERIODO ACTUAL |
|-------------------------------|---|--------------------------|
| ACTIVO | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 10,297,947,741.30 |
| 1110 | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 10,297,947,741.30 |
| 111005 | CUENTA CORRIENTE | 3,383,491,867.14 |
| 111006 | CUENTAS DE AHORRO | 6,914,455,874.16 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 772,243,177.90 |
| 1317 | PRESTACION DE SERVICIOS | 46,755,019.00 |
| 131701 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 46,755,019.00 |
| 1337 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 740,751,817.38 |
| 133712 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 740,751,817.38 |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 110,233,518.79 |
| 138413 | DEVOLUCION IVA PARA ENTIDADES DE EDUCACION SUPERIOR | 72,769,238.79 |
| 138439 | ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 37,464,280.00 |
| 1386 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | (125,497,177.27) |
| 138602 | Prestacion de Servicios | (125,347,177.07) |
| 138690 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | (150,000.20) |
| 16 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 720,552,430.19 |
| 1615 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 720,552,430.19 |
| 161590 | Otras Construcciones en curso | 720,552,430.19 |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 9,480,000.00 |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 9,480,000.00 |
| 190515 | Otros beneficios a los empleados | 9,480,000.00 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 11,800,223,349.39 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 182,603,139.00 |
| 1317 | PRESTACION DE SERVICIOS | 182,603,139.00 |
| 131701 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 182,603,139.00 |
| 16 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 29,567,462,942.08 |
| 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 | 7,816,000.00 |
| 161003 | De INVESTIGACION Y EDUCACION | 7,816,000.00 |
| 1615 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 1,345,579,965.26 |
| 161501 | EDIFICACIONES | 1,345,579,965.26 |
| 1640 | EDIFICACIONES | 13,016,139,422.80 |
| 164001 | EDIFICIOS Y CASAS | 11,254,809,619.80 |
| 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 | 511,200,103.08 |
| 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 | 141,729,661.02 |

| | | |
|-------------|---|--------------------------|
| 165511 | HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | 14,016,580.00 |
| 1660 | EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | 2,389,870,484.85 |
| 166002 | EQUIPO DE LABORATORIO | 2,389,870,484.85 |
| 1665 | MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 1,094,531,262.00 |
| 166501 | MUEBLES Y ENSERES | 1,032,669,554.00 |
| 166502 | EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA | 61,861,708.00 |
| 1670 | EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACION | 1,384,320,382.20 |
| 167001 | EQUIPO DE COMUNICACION | 450,722,878.20 |
| 167002 | EQUIPO DE COMPUTACION | 933,597,504.00 |
| 1675 | EQUIPO DE TRANSPORTE.TRACCION Y ELEVACION | 244,225,252.00 |
| 167502 | TERRESTRE | 244,225,252.00 |
| 1680 | EQUIPOS DE COMEDOR,COCINA,DESPENSA Y HOTELERIA | 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 CONSULTA | 190,744,647.00 |
| 1685 | DEPRECIACION ACUMULADA (CR) | (4,495,874,545.11) |
| 168501 | EDIFICACIONES | (938,752,078.64) |
| 168504 | MAQUINARIA Y EQUIPO | (420,495,623.41) |
| 168505 | EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | (1,288,931,505.21) |
| 168506 | MUEBLES.ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | (476,516,890.56) |
| 168507 | EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION | (980,214,201.16) |
| 168508 | EQUIPOS DE TRANSPORTE.TRACCION Y ELEVACION | (244,225,252.00) |
| 168509 | EQUIPOS DE COMEDOR.COCINA.DESPENSA Y HOTELERIA | (28,799,980.00) |
| 168510 | SEMOVIENTES | (5,861,999.70) |
| 168512 | BIENES DE ARTE Y CULTURA | (112,077,014.43) |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 29,750,066,081.08 |
| | TOTAL ACTIVO | 41,550,289,430.47 |
| | PASIVO | |
| | PASIVO CORRIENTE | |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | 120,620,639.00 |
| 2407 | RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS | 65,471,300.00 |
| 240704 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 64,708,600.00 |
| 240722 | ESTAMPILLAS | 762,700.00 |
| 2424 | DESCUENTOS DE NÓMINA | 30,553,616.00 |
| 242401 | APORTES A FONDOS PENSIONALES | 13,448,200.00 |
| 242402 | APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | 12,256,800.00 |
| 242405 | COPERATIVAS | 3,847,404.00 |
| 242407 | LIBRANZAS | 1,001,212.00 |
| 2436 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 2,035,676.00 |
| 243603 | HONORARIOS | 290,000.00 |
| 243605 | SERVICIOS | 89,822.00 |
| 243615 | A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET | 1,452,000.00 |
| 243625 | IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE POR CONSIGNAR | 147,463.00 |
| 243626 | CONTRATOS DE OBRA | (210.00) |
| 243627 | RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS | 56,601.00 |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 22,560,047.00 |
| 249027 | VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE | 8,363,700.00 |
| 249032 | CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR | 14,069,447.00 |
| 249055 | SERVICIOS | 126,900.00 |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 120,620,639.00 |
| | PASIVO NO CORRIENTE | |
| 29 | OTROS PASIVOS | 4,583,860.00 |
| 2901 | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS | 4,583,860.00 |
| 290102 | Anticipos sobre convenios y acuerdos | 4,583,860.00 |

| | | |
|-----------|---|--------------------------|
| | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | <u>4,583,860.00</u> |
| | TOTAL PASIVO | <u>125,204,499.00</u> |
| | PATRIMONIO | |
| | PATRIMONIO | |
| 31 | PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR PÚBLICAS | 40,414,286,979.65 |
| 3105 | CAPITAL FISCAL | 37,209,706,874.30 |
| 310506 | Capital Fiscal | 37,209,706,874.30 |
| 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 3,204,580,105.35 |
| 310901 | Excedente acumulado | 3,204,580,105.35 |
| | TOTAL PATRIMONIO NO CORRIENTE | <u>40,414,286,979.65</u> |
| | TOTAL PATRIMONIO | <u>40,414,286,979.65</u> |
| | UTILIDAD DEL EJERCICIO | 1,010,797,951.82 |
| | TOTAL PATRIMONIO CON UTILIDAD | 41,425,084,931.47 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 41,550,289,430.47 |


JOSE JAVIER BUSTOS CORTES
 RECTOR


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


GLORIA YUBIR SEPULVEDA CORONADO
 SECRETARIA GENERAL



Instituto Superior de Educación Rural **ISER**

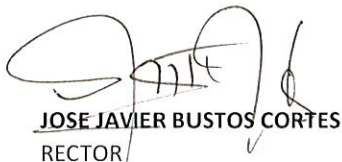
Vigilado MinEducación

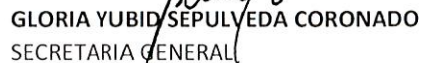
ESTADO DE RESULTADO
DEL 01 DE ENERO 2023 AL 31 DE AGOSTO 2023
En pesos colombianos con decimales

| CODIGO | CUENTAS | 2023 |
|-------------|--|-------------------------|
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | |
| 4305 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 1,723,727,058.00 |
| 430512 | EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACION TECNICA P | 120,510,819.00 |
| 430513 | EDUCACION FORMAL - SUPERIOR FORMACION TECNOLOC | 1,550,984,529.00 |
| 430527 | EDUCACION NOR FORMAL - FORMACION EXTENSIVA | 49,400,000.00 |
| 430550 | SERVICIOS CONEXO A LA EDUCACION | 2,831,710.00 |
| 4395 | DEVOLUCIONES Y REBAJAS EN SERV | -292,041,207.90 |
| 439501 | Servicios educativos | -292,041,207.90 |
| | TOTAL VENTA DE SERVICIOS | 1,431,685,850.10 |
| 44 | TRANSFERENCIAS | |
| 4428 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 5,903,047,899.69 |
| 442803 | PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 4,718,416,774.00 |
| 442805 | PARA PROGRAMAS DE EDUCACION | 1,184,631,125.69 |
| | TOTAL TRANSFERENCIAS | 5,903,047,899.69 |
| 48 | OTROS INGRESOS | |
| 4802 | FINANCIEROS | 156,772,952.76 |
| 480201 | INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCI | 156,772,952.76 |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | 135,798,774.75 |
| 480817 | ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 111,479,360.00 |
| 480825 | Sobrantes | 110,575.00 |
| 480863 | REINTEGROS | 24,208,839.75 |
| | TOTAL OTROS INGRESOS | 292,571,727.51 |
| | TOTAL INGRESOS | 7,627,305,477.30 |
| 63 | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | |
| 6305 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 1,994,448,822.00 |
| 630507 | Educación formal - Superior formación tecnológica | 1,834,183,662.00 |
| 630512 | Educación no formal - Formación extensiva | 128,736,546.00 |
| 630516 | Educación formal - Investigación | 31,528,614.00 |
| | TOTAL COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 1,994,448,822.00 |
| 72 | SERVICIOS EDUCATIVOS | |
| 7207 | EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN TECNOLI | 1,038,362,833.00 |
| 720702 | Generales | 198,740,496.00 |
| 720703 | Sueldos y salarios | 452,738,513.00 |
| 720704 | Contribuciones imputadas | 34,195,962.00 |
| 720705 | Contribuciones efectivas | 102,984,500.00 |
| 720706 | Aportes sobre la nómina | 34,212,600.00 |
| 720709 | Prestaciones sociales | 215,490,762.00 |
| 7210 | EDUCACIÓN FORMAL - INVESTIGACIÓN | 20,251,655.00 |

| | | |
|-------------|---|-------------------------|
| 721002 | Generales | 11,113,400.00 |
| 721003 | Sueldos y salarios | 7,218,955.00 |
| 721005 | Contribuciones efectivas | 1,692,800.00 |
| 721006 | Aportes sobre la nómina | 226,500.00 |
| 7221 | EDUCACIÓN NO FORMAL - FORMACIÓN EXTENSIVA | 75,659,145.00 |
| 722102 | Generales | 65,292,765.00 |
| 722103 | Sueldos y salarios | 8,011,560.00 |
| 722105 | Contribuciones efectivas | 1,751,000.00 |
| 722106 | Aportes sobre la nómina | 583,100.00 |
| 722109 | Prestaciones sociales | 20,720.00 |
| | TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS | 113,427,363.00 |
| | TOTAL COSTOS | 3,128,722,455.00 |
| 51 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 1,183,668,935.00 |
| 510101 | Sueldos | 1,117,924,536.00 |
| 510119 | Bonificaciones | 48,682,322.00 |
| 510123 | Auxilio de transporte | 10,718,258.00 |
| 510160 | Subsidio de alimentación | 6,343,819.00 |
| 5102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 34,526,664.00 |
| 510203 | Indemnizaciones | 34,526,664.00 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 254,523,400.00 |
| 510302 | Aportes a cajas de compensación familiar | 40,761,100.00 |
| 510303 | Cotizaciones a seguridad social en salud | 86,247,000.00 |
| 510305 | Cotizaciones a riesgos laborales | 5,751,500.00 |
| 510306 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de | 99,273,900.00 |
| 510307 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de | 22,489,900.00 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | 66,461,300.00 |
| 510401 | Aportes al ICBF | 66,461,300.00 |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | 79,654,652.00 |
| 510702 | Cesantías | 1,841,113.00 |
| 510703 | Intereses a las cesantías | 30,214.00 |
| 510704 | Prima de vacaciones | 987,723.00 |
| 510705 | Prima de navidad | 2,035,460.00 |
| 510706 | Prima de servicios | 74,760,142.00 |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 102,096,896.88 |
| 510803 | Capacitación, Bienestar y Estimulos | 35,312,306.88 |
| 510804 | Dotación y suministro a trabajadores | 13,770,000.00 |
| 510810 | Viáticos | 53,014,590.00 |
| 5111 | GENERALES | 1,190,197,433.74 |
| 511113 | Vigilancia y seguridad | 135,619,642.00 |
| 511114 | Materiales y suministros | 67,449,392.87 |
| 511115 | Mantenimiento | 11,794,098.00 |
| 511117 | Servicios públicos | 107,090,821.40 |
| 511120 | Publicidad y propaganda | 1,369,850.00 |
| 511121 | Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones | 11,117,021.00 |
| 511123 | Comunicaciones y transporte | 17,323,900.00 |
| 511125 | Seguros generales | 40,733,386.69 |
| 511132 | Diseños y estudios | 252,170,000.00 |

| | | |
|-------------|--|-------------------------|
| 511146 | Combustibles y lubricantes | 1,378,400.00 |
| 511149 | Servicios de aseo, Cafeteria, Restaurante y Lavandería | 61,392,266.05 |
| 511164 | Gastos legales | 1,169,482.00 |
| 511165 | Intangibles | 26,881,127.73 |
| 511179 | Honorarios | 445,756,246.00 |
| 511180 | Servicios | 8,951,800.00 |
| 5120 | IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS | 141,807,078.00 |
| 512001 | Impuesto predial unificado | 136,659,133.00 |
| 512002 | Cuota de fiscalización y auditaje | 4,319,431.00 |
| 512027 | Licencias | 828,514.00 |
| | TOTAL DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 3,052,936,359.62 |
| 53 | DETERIORO,DEPRECIACIONES,AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | |
| 5360 | DEPRECIACION DE PROPIEDADES,PLANTA Y EQUIPO | 394,808,265.08 |
| 536001 | EDIFICACIONES | 139,619,344.80 |
| 536004 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 26,812,813.88 |
| 536005 | EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | 114,992,627.90 |
| 536006 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA | 45,895,993.88 |
| 536007 | EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION | 56,840,197.34 |
| 536010 | SEMOVIENTES | 1,042,133.28 |
| 536012 | BIENES DE ARTE Y CULTURA | 9,605,154.00 |
| | TOTAL DETERIORO,DEPRECIACIONES,AMORTIZACIONES ' | 394,808,265.08 |
| 58 | OTROS GASTOS | |
| 5802 | COMISIONES | 6,427,953.71 |
| 580240 | Comisiones servicios financieros | 6,427,953.71 |
| 5890 | GASTOS DIVERSOS | 33,612,492.07 |
| 589026 | SERVICIOS FINANCIEROS | 33,612,492.07 |
| | TOTAL OTROS GASTOS | 40,040,445.78 |
| | TOTAL GASTOS | 3,487,785,070.48 |
| | EXCEDENTE RESULTADO DEL EJERCICIO | 1,010,797,951.82 |


JOSE JAVIER BUSTOS CORTES
 RECTOR


GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONADO
 SECRETARIA GENERAL


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




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

| | |
|---|-------------------|
| Saldo del Patrimonio a Agosto 31 de 2022 | 40,414,286,979.65 |
| Variaciones Patrimoniales durante el año 2023 | 1,010,797,951.82 |
| Saldo del Patrimonio a Agosto 31 de 2023 | 41,425,084,931.47 |

| DETALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES | 2023 |
|---|------|
|---|------|

| | | |
|--------|-------------------------------------|-------------------|
| | Incrementos | |
| 3105 | CAPITAL FISCAL | 40,414,286,979.65 |
| 310506 | Capital Fiscal | 37,209,706,874.30 |
| | | 37,209,706,874.30 |
| 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | |
| 310901 | Excedente acumulado | 3,204,580,105.35 |
| | | 3,204,580,105.35 |
| | Disminuciones | |
| | Partidas sin movimineto | 0.00 |
| | | 0.00 |
| 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO | |
| 311001 | Excedente del ejercicio | 1,010,797,951.82 |
| | | 1,010,797,951.82 |


JOSE JAVIER BUSTOS CORTES
RECTOR


GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONADO


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



Instituto Superior de Educación Rural **ISER**

Vigilado MinEducación

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO 2023 AL 31 DE AGOSTO 2023
 En pesos colombianos con decimales

| CODIGO | CUENTAS | PERIODO ACTUAL | PERIODO ANTERIOR | VARIACION | % VAR. |
|-----------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------|---------------|
| | ACTIVO | | | | |
| | ACTIVO CORRIENTE | | | | |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 10,297,947,741.30 | 12,924,403,708.56 | -2626455967 | -20.32 |
| 1110 | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 10,297,947,741.30 | 12,924,403,708.56 | -2626455967 | -20.32 |
| 111005 | CUENTA CORRIENTE | 3,383,491,867.14 | 3,366,991,854.95 | 16500012.19 | 0.49 |
| 111006 | CUENTAS DE AHORRO | 6,914,455,874.16 | 9,557,411,853.61 | -2642955979 | -27.65 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 772,243,177.90 | 329,011,446.39 | 443231731.5 | 134.72 |
| 1317 | PRESTACION DE SERVICIOS | 46,755,019.00 | 14,171,072.00 | 32583947 | 229.93 |
| 131701 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 46,755,019.00 | 13,964,572.00 | 32790447 | 234.81 |
| 131790 | Otros servicios | 0.00 | 206,500.00 | -206500 | -100 |
| 1337 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 740,751,817.38 | 374,975,001.00 | 365776816.4 | 97.55 |
| 133712 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 740,751,817.38 | 374,975,001.00 | 365776816.4 | 97.55 |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 110,233,518.79 | 71,431,925.66 | 38801593.13 | 54.32 |
| 138413 | DEVOLUCION IVA PARA ENTIDADES DE EDUCACION SUPERIOR | 72,769,238.79 | 38,818,495.66 | 33950743.13 | 87.46 |
| 138439 | ARRENDAMIENTO OPERATIVO DE BIENES ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | 37,464,280.00 | 32,613,430.00 | 4850850 | 14.87 |
| 1386 | COBRAR (CR) | (125,497,177.27) | (131,566,552.27) | 6069375 | -4.61 |
| 138602 | Prestacion de Servicios | (125,347,177.07) | (125,347,177.07) | 0 | 0 |
| 138690 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | (150,000.20) | (6,219,375.20) | 6069375 | -97.59 |
| 16 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 720,552,430.19 | 0.00 | 720552430.2 | 0 |
| 1615 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 720,552,430.19 | 0.00 | 720552430.2 | 0 |
| 161590 | Otras Construcciones en curso | 720,552,430.19 | 0.00 | 720552430.2 | 0 |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 9,480,000.00 | 0.00 | 9480000 | 0 |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR | 9,480,000.00 | 0.00 | 9480000 | 0 |
| 190515 | Otros beneficios a los empleados | 9,480,000.00 | 0.00 | 9480000 | 0 |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 11,800,223,349.39 | 13,253,415,154.95 | -1453191806 | -10.96 |
| | ACTIVO NO CORRIENTE | | | | |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 182,603,139.00 | 218,979,783.00 | -36376644 | -16.61 |
| 1317 | PRESTACION DE SERVICIOS | 182,603,139.00 | 218,349,783.00 | -35746644 | -16.37 |
| 131701 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 182,603,139.00 | 218,349,783.00 | -35746644 | -16.37 |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 0.00 | 630,000.00 | -630000 | -100 |
| 138490 | Otras cuentas por cobrar | 0.00 | 630,000.00 | -630000 | -100 |
| 16 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 29,567,462,942.08 | 27,494,689,338.93 | 2072773603 | 7.54 |
| 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 | 7,816,000.00 | 24,021,000.00 | -16205000 | -67.46 |
| 161003 | De INVESTIGACION Y EDUCACION | 7,816,000.00 | 24,021,000.00 | -16205000 | -67.46 |
| 1615 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 1,345,579,965.26 | 330,494,418.00 | 1015085547 | 307.14 |
| 161501 | EDIFICACIONES | 1,345,579,965.26 | 330,494,418.00 | 1015085547 | 307.14 |
| 1640 | EDIFICACIONES | 13,016,139,422.80 | 11,577,959,758.00 | 1438179665 | 12.42 |
| 164001 | EDIFICIOS Y CASAS | 11,254,809,619.80 | 9,816,629,955.00 | 1438179665 | 14.65 |
| 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 | 511,200,103.08 | 482,778,254.06 | 28421849.02 | 5.89 |
| 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 | 182,033,183.06 | 0 | 0 |
| 165509 | EQUIPOS DE ENSEÑANZA | 141,729,661.02 | 113,307,812.00 | 28421849.02 | 25.08 |
| 165511 | HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | 14,016,580.00 | 14,016,580.00 | 0 | 0 |
| 1660 | EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | 2,389,870,484.85 | 2,389,870,484.85 | 0 | 0 |
| 166002 | EQUIPO DE LABORATORIO | 2,389,870,484.85 | 2,389,870,484.85 | 0 | 0 |
| 1665 | MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 1,094,531,262.00 | 934,531,262.00 | 160000000 | 17.12 |
| 166501 | MUEBLES Y ENSERES | 1,032,669,554.00 | 872,669,554.00 | 160000000 | 18.33 |
| 166502 | EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA | 61,861,708.00 | 61,861,708.00 | 0 | 0 |
| 1670 | EQUIPOS DE COMPUTACION Y | 1,384,320,382.20 | 1,313,530,468.02 | 70789914.18 | 5.39 |
| 167001 | EQUIPO DE COMUNICACION | 450,722,878.20 | 379,932,964.02 | 70789914.18 | 18.63 |
| 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 | FIJACION TERRESTRE | 244,225,252.00 | 244,225,252.00 | 0 | 0 |
| 1680 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERIA | 28,871,480.00 | 28,871,480.00 | 0 | 0 |
| 168002 | 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) | (4,495,874,545.11) | (3,872,376,173.00) | -623498372.1 | 16.1 |
| 168501 | EDIFICACIONES | (938,752,078.64) | (733,124,642.20) | -205627436.4 | 28.05 |
| 168504 | MAQUINARIA Y EQUIPO | (420,495,623.41) | (374,645,298.90) | -45850324.51 | 12.24 |
| 168505 | EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | (1,288,931,505.21) | (1,115,230,908.15) | -173700597.1 | 15.58 |
| 168506 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | (476,516,890.56) | (407,666,366.88) | -68850523.68 | 16.89 |
| 168507 | EQUIPOS DE COMUNICACION Y | (980,214,201.16) | (862,657,226.14) | -117556975 | 13.63 |
| 168508 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y | (244,225,252.00) | (244,225,252.00) | 0 | 0 |
| 168509 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERIA | (28,799,980.00) | (28,799,980.00) | 0 | 0 |

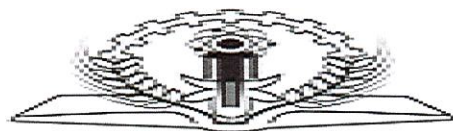
| | | | | | |
|-------------|---|--------------------------|--------------------------|--------------------|---------------|
| 168510 | SEMOVIENTES | (5,861,999.70) | (13,211,549.34) | 7349549.64 | -55.63 |
| 168512 | BIENES DE ARTE Y CULTURA | (112,077,014.43) | (92,814,949.39) | -19262065.04 | 20.75 |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 29,750,066,081.08 | 27,713,669,121.93 | 2036396959 | 7.35 |
| | TOTAL ACTIVO | 41,550,289,430.47 | 40,967,084,276.88 | 583205153.6 | 1.42 |
| | PASIVO | | | | |
| | PASIVO CORRIENTE | | | | |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | 120,620,639.00 | 162,769,615.19 | 42148976.19 | -25.89 |
| 2401 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS | 0.00 | 0.09 | 0.09 | -100 |
| | NACIONALES | | | | |
| 240101 | BIENES Y SERVICIOS | 0.00 | 0.09 | 0.09 | -100 |
| 2407 | RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS | 65,471,300.00 | 66,282,456.10 | 811156.1 | -1.22 |
| 240704 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 64,708,600.00 | 66,282,456.10 | 1573856.1 | -2.37 |
| 240722 | ESTAMPILLAS | 762,700.00 | 0.00 | -762700 | 0 |
| 2424 | DESCUENTOS DE NÓMINA | 30,553,616.00 | 4,184,000.00 | -26369616 | 630.25 |
| 242401 | APORTES A FONDOS PENSIONALES | 13,448,200.00 | 2,092,000.00 | -11356200 | 542.84 |
| 242402 | APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | 12,256,800.00 | 2,092,000.00 | -10164800 | 485.89 |
| 242405 | COPERATIVAS | 3,847,404.00 | 0.00 | -3847404 | 0 |
| 242407 | LIBRANZAS | 1,001,212.00 | 0.00 | -1001212 | 0 |
| 2436 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE | 2,035,676.00 | 15,774,711.00 | 13739035 | -87.1 |
| 243603 | HONORARIOS | 290,000.00 | 550,000.00 | 260000 | -47.27 |
| 243605 | SERVICIOS | 89,822.00 | 2,252,902.00 | 2163080 | -96.01 |
| 243608 | COMPRAS | 0.00 | 1,317,000.00 | 1317000 | -100 |
| 243615 | A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET | 1,452,000.00 | 814,000.00 | -638000 | 78.38 |
| | IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO | | | | |
| 243625 | PENDIENTE POR CONSIGNAR | 147,463.00 | 2,445,609.00 | 2298146 | -93.97 |
| 243626 | CONTRATOS DE OBRA | (210.00) | 6,243,000.00 | 6243210 | -100 |
| 243627 | RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y | 56,601.00 | 2,152,200.00 | 2095599 | -97.37 |
| | COMERCIO POR COMPRAS | | | | |
| 2440 | IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS POR | 0.00 | 61,439,600.00 | 61439600 | -100 |
| | PAGAR | | | | |
| 244024 | TASAS | 0.00 | 8,962,400.00 | 8962400 | -100 |
| 244080 | Otros impuestos departamentales | 0.00 | 52,477,200.00 | 52477200 | -100 |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 22,560,047.00 | 15,088,848.00 | -7471199 | 49.51 |
| 249027 | VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE | 8,363,700.00 | 619,501.00 | -7744199 | 1250.07 |
| 249032 | CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR | 14,069,447.00 | 14,069,447.00 | 0 | 0 |
| 249055 | SERVICIOS | 126,900.00 | 399,900.00 | 273000 | -68.27 |
| 29 | OTROS PASIVOS | 0.00 | 374,975,001.00 | 374975001 | -100 |
| 2990 | OTROS PASIVOS DIFERIDOS | 0.00 | 374,975,001.00 | 374975001 | -100 |
| 299002 | Ingresos diferidos por transferencias | 0.00 | 374,975,001.00 | 374975001 | -100 |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 120,620,639.00 | 537,744,616.19 | 417123977.2 | -77.57 |
| | PASIVO NO CORRIENTE | | | | |
| 29 | OTROS PASIVOS | 4,583,860.00 | 4,583,860.00 | 0 | 0 |
| 2901 | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS | 4,583,860.00 | 4,583,860.00 | 0 | 0 |
| 290102 | Anticipos sobre convenios y acuerdos | 4,583,860.00 | 4,583,860.00 | 0 | 0 |
| | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 4,583,860.00 | 4,583,860.00 | 0 | 0 |
| | TOTAL PASIVO | 125,204,499.00 | 542,328,476.19 | 417123977.2 | -76.91 |
| | PATRIMONIO | | | | |
| | PATRIMONIO | | | | |
| 31 | PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE | 40,414,286,979.65 | 37,248,573,914.30 | -3165713065 | 8.5 |
| | EDUCACIÓN SUPERIOR PÚBLICAS | | | | |

| | | | | | |
|--------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------|--------------|
| 3105 | CAPITAL FISCAL | 37,209,706,874.30 | 37,248,573,914.30 | 38867040 | -0.1 |
| 310506 | Capital Fiscal | 37,209,706,874.30 | 37,248,573,914.30 | 38867040 | -0.1 |
| 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 3,204,580,105.35 | 0.00 | -3204580105 | 0 |
| 310901 | Excedente acumulado | 3,204,580,105.35 | 0.00 | -3204580105 | 0 |
| | TOTAL PATRIMONIO NO CORRIENTE | 40,414,286,979.65 | 37,248,573,914.30 | -3165713065 | 8.5 |
| | TOTAL PATRIMONIO | 40,414,286,979.65 | 37,248,573,914.30 | -3165713065 | 8.5 |
| | UTILIDAD/UTILIDAD DEL EJERCICIO | 1,010,797,951.82 | 3,176,181,886.39 | -2165383935 | -68.18 |
| | TOTAL PATRIMONIO CON UTILIDAD | 41,425,084,931.47 | 40,424,755,800.69 | 1000329131 | 2.47 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 41,550,289,430.47 | 40,967,084,276.88 | -583205153.6 | 1.42 |
| 91 | PASIVOS CONTINGENTES | -2,886,849,569.00 | -3,057,598,260.00 | 170748691 | -5.58 |
| 9120 | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE | -2,886,849,569.00 | -3,057,598,260.00 | 170748691 | -5.58 |
| 912004 | Administrativos | -2,886,849,569.00 | -3,057,598,260.00 | 170748691 | -5.58 |
| 99 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | 2,886,849,569.00 | 3,057,598,260.00 | -170748691 | -5.58 |
| 9905 | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB) | 2,886,849,569.00 | 3,057,598,260.00 | -170748691 | -5.58 |
| 990505 | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 2,886,849,569.00 | 3,057,598,260.00 | -170748691 | -5.58 |


 JOSE JAVIER BUSTOS CORTES
 RECTOR


 NORA MARINA VILLAMIZAR-ARIAS
 TP.456505-T
 PROFESIONAL UNIVERSITARIO DE CONTABILIDAD


 GLORIA YULID SEPULVEDA CORONADO
 SECRETARIA GENERAL



Instituto Superior de Educación Rural **ISER**

Vigilado MinEducación

ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO 2023 AL 31 DE AGOSTO 2023
En pesos colombianos con decimales

| CODIGO | CUENTAS | 2023 | 2022 | VARIACION | % VAR. |
|-------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------|
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | | | | |
| 4305 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 1,723,727,058.00 | 1,724,642,306.00 | -915,248.00 | -0.05 |
| 430512 | EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACION TECN | 120,510,819.00 | 240,628,735.00 | -120,117,916.00 | -49.92 |
| 430513 | EDUCACION FORMAL - SUPERIOR FORMACION TECN | 1,550,984,529.00 | 1,448,972,371.00 | 102,012,158.00 | 7.04 |
| 430527 | EDUCACION NOR FORMAL - FORMACION EXTENSIVA | 49,400,000.00 | 31,850,000.00 | 17,550,000.00 | 55.10 |
| 430550 | SERVICIOS CONEXO A LA EDUCACION | 2,831,710.00 | 3,191,200.00 | -359,490.00 | -11.27 |
| 4395 | DEVOLUCIONES Y REBAJAS EN SERV | -292,041,207.90 | -536,928,485.00 | 244,887,277.10 | -45.61 |
| 439501 | Servicios educativos | -292,041,207.90 | -536,928,485.00 | 244,887,277.10 | -45.61 |
| | TOTAL VENTA DE SERVICIOS | 1,431,685,850.10 | 1,187,713,821.00 | 243,972,029.10 | 20.54 |
| 44 | TRANSFERENCIAS | | | | |
| 4428 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 5,903,047,899.69 | 7,371,814,753.00 | -1,468,766,853.31 | -19.92 |
| 442803 | PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 4,718,416,774.00 | 3,929,681,683.00 | 788,735,091.00 | 20.07 |
| 442805 | PARA PROGRAMAS DE EDUCACION | 1,184,631,125.69 | 3,442,133,070.00 | -2,257,501,944.31 | -65.58 |
| | TOTAL TRANSFERENCIAS | 5,903,047,899.69 | 7,371,814,753.00 | -1,468,766,853.31 | -19.92 |
| 48 | OTROS INGRESOS | | | | |
| 4802 | FINANCIEROS | 156,772,952.76 | 36,010,927.18 | 120,762,025.58 | 335.35 |
| 480201 | INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FIN | 156,772,952.76 | 36,010,927.18 | 120,762,025.58 | 335.35 |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | 135,798,774.75 | 79,606,053.00 | 56,192,721.75 | 70.59 |
| 480817 | ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 111,479,360.00 | 74,414,760.00 | 37,064,600.00 | 49.81 |
| 480825 | Sobrantes | 110,575.00 | 52,041.00 | 58,534.00 | 112.48 |
| 480826 | RECUPERACIONES | 0.00 | 5,139,252.00 | -5,139,252.00 | -100.00 |
| 480863 | REINTEGROS | 24,208,839.75 | 0.00 | 24,208,839.75 | 0.00 |
| | TOTAL OTROS INGRESOS | 292,571,727.51 | 115,616,980.18 | 176,954,747.33 | 153.05 |
| | TOTAL INGRESOS | 7,627,305,477.30 | 8,675,145,554.18 | -1,047,840,076.88 | -12.08 |
| 63 | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | | | | |
| 6305 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 1,994,448,822.00 | 1,797,346,022.54 | 197,102,799.46 | 10.97 |
| 630507 | Educación formal - Superior formación tecnológica | 1,834,183,662.00 | 1,670,099,427.54 | 164,084,234.46 | 9.82 |
| 630512 | Educación no formal - Formación extensiva | 128,736,546.00 | 92,993,857.00 | 35,742,689.00 | 38.44 |

| | | | | | |
|-------------|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------|
| 630516 | Educación formal - Investigación | 31,528,614.00 | 34,252,738.00 | -2,724,124.00 | -7.95 |
| | TOTAL COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 1,994,448,822.00 | 1,797,346,022.54 | 197,102,799.46 | 10.97 |
| 72 | SERVICIOS EDUCATIVOS | | | | |
| 7207 | EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN TE | 1,038,362,833.00 | 832,644,698.00 | 205,718,135.00 | 24.71 |
| 720702 | Generales | 198,740,496.00 | 85,788,901.00 | 112,951,595.00 | 131.66 |
| 720703 | Sueldos y salarios | 452,738,513.00 | 408,424,397.00 | 44,314,116.00 | 10.85 |
| 720704 | Contribuciones imputadas | 34,195,962.00 | 31,815,714.00 | 2,380,248.00 | 7.48 |
| 720705 | Contribuciones efectivas | 102,984,500.00 | 78,997,700.00 | 23,986,800.00 | 30.36 |
| 720706 | Aportes sobre la nómina | 34,212,600.00 | 26,231,800.00 | 7,980,800.00 | 30.42 |
| 720709 | Prestaciones sociales | 215,490,762.00 | 201,386,186.00 | 14,104,576.00 | 7.00 |
| 7210 | EDUCACIÓN FORMAL - INVESTIGACIÓN | 20,251,655.00 | 9,877,169.00 | 10,374,486.00 | 105.04 |
| 721002 | Generales | 11,113,400.00 | 92,600.00 | 11,020,800.00 | 11,901.51 |
| 721003 | Sueldos y salarios | 7,218,955.00 | 6,977,690.00 | 241,265.00 | 3.46 |
| 721005 | Contribuciones efectivas | 1,692,800.00 | 1,646,465.00 | 46,335.00 | 2.81 |
| 721006 | Aportes sobre la nómina | 226,500.00 | 1,160,414.00 | -933,914.00 | -80.48 |
| 7221 | EDUCACIÓN NO FORMAL - FORMACIÓN EXTENSIVA | 75,659,145.00 | 24,426,138.00 | 51,233,007.00 | 209.75 |
| 722102 | Generales | 65,292,765.00 | 12,680,150.00 | 52,612,615.00 | 414.92 |
| 722103 | Sueldos y salarios | 8,011,560.00 | 6,977,690.00 | 1,033,870.00 | 14.82 |
| 722105 | Contribuciones efectivas | 1,751,000.00 | 3,634,220.00 | -1,883,220.00 | -51.82 |
| 722106 | Aportes sobre la nómina | 583,100.00 | 1,134,078.00 | -550,978.00 | -48.58 |
| 722109 | Prestaciones sociales | 20,720.00 | 0.00 | 20,720.00 | 0.00 |
| | TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS | 1134273633.00 | 866948005.00 | 267,325,628.00 | 30.84 |
| | TOTAL COSTOS | 3,128,722,455.00 | 2,664,294,027.54 | 464,428,427.46 | 17.43 |
| 51 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | | | | |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 1,183,668,935.00 | 1,025,397,040.00 | 158,271,895.00 | 15.44 |
| 510101 | Sueldos | 1,117,924,536.00 | 970,214,635.00 | 147,709,901.00 | 15.22 |
| 510119 | Bonificaciones | 48,682,322.00 | 38,709,924.00 | 9,972,398.00 | 25.76 |
| 510123 | Auxilio de transporte | 10,718,258.00 | 10,162,718.00 | 555,540.00 | 5.47 |
| 510160 | Subsidio de alimentación | 6,343,819.00 | 6,309,763.00 | 34,056.00 | 0.54 |
| 5102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 34,526,664.00 | 12,050,340.00 | 22,476,324.00 | 186.52 |
| 510203 | Indemnizaciones | 34,526,664.00 | 12,050,340.00 | 22,476,324.00 | 186.52 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 254,523,400.00 | 254,432,042.86 | 91,357.14 | 0.04 |
| 510302 | Aportes a cajas de compensación familiar | 40,761,100.00 | 40,538,607.00 | 222,493.00 | 0.55 |
| 510303 | Cotizaciones a seguridad social en salud | 86,247,000.00 | 85,342,900.00 | 904,100.00 | 1.06 |
| 510305 | Cotizaciones a riesgos laborales | 5,751,500.00 | 6,121,815.00 | -370,315.00 | -6.05 |
| 510306 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen | 99,273,900.00 | 84,206,920.86 | 15,066,979.14 | 17.89 |
| 510307 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen | 22,489,900.00 | 37,864,000.00 | -15,374,100.00 | -40.60 |
| 510390 | Otras contribuciones efectivas | 0.00 | 357,800.00 | -357,800.00 | -100.00 |

| | | | | | |
|-------------|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------|
| 5104 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | 66,461,300.00 | 66,845,001.00 | -383,701.00 | -0.57 |
| 510401 | Aportes al ICBF | 66,461,300.00 | 66,845,001.00 | -383,701.00 | -0.57 |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | 79,654,652.00 | 65,458,431.00 | 14,196,221.00 | 21.69 |
| 510702 | Cesantías | 1,841,113.00 | 1,550,021.00 | 291,092.00 | 18.78 |
| 510703 | Intereses a las cesantías | 30,214.00 | 91,114.00 | -60,900.00 | -66.84 |
| 510704 | Prima de vacaciones | 987,723.00 | 793,794.00 | 193,929.00 | 24.43 |
| 510705 | Prima de navidad | 2,035,460.00 | 1,645,503.00 | 389,957.00 | 23.70 |
| 510706 | Prima de servicios | 74,760,142.00 | 61,285,399.00 | 13,474,743.00 | 21.99 |
| 510707 | Bonificación especial de recreación | 0.00 | 92,600.00 | -92,600.00 | -100.00 |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 102,096,896.88 | 31,167,146.20 | 70,929,750.68 | 227.58 |
| 510803 | CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS | 35,312,306.88 | 22,343,906.20 | 12,968,400.68 | 58.04 |
| 510804 | Dotación y suministro a trabajadores | 13,770,000.00 | 736,875.00 | 13,033,125.00 | 1,768.70 |
| 510810 | Viáticos | 53,014,590.00 | 8,086,365.00 | 44,928,225.00 | 555.60 |
| 5111 | GENERALES | 1,190,197,433.74 | 783,188,344.67 | 407,009,089.07 | 51.97 |
| 511113 | Vigilancia y seguridad | 135,619,642.00 | 130,834,270.00 | 4,785,372.00 | 3.66 |
| 511114 | Materiales y suministros | 67,449,392.87 | 115,192,750.01 | -47,743,357.14 | -41.45 |
| 511115 | Mantenimiento | 11,794,098.00 | 539,998.20 | 11,254,099.80 | 2,084.10 |
| 511117 | Servicios públicos | 107,090,821.40 | 77,672,841.98 | 29,417,979.42 | 37.87 |
| 511120 | Publicidad y propaganda | 1,369,850.00 | 4,863,860.00 | -3,494,010.00 | -71.84 |
| 511121 | Impresos,publicaciones,suscripciones y afiliaciones | 11,117,021.00 | 9,827,635.00 | 1,289,386.00 | 13.12 |
| 511123 | Comunicaciones y transporte | 17,323,900.00 | 25,485,469.10 | -8,161,569.10 | -32.02 |
| 511125 | Seguros generales | 40,733,386.69 | 31,042,153.00 | 9,691,233.69 | 31.22 |
| 511132 | Diseños y estudios | 252,170,000.00 | 0.00 | 252,170,000.00 | 0.00 |
| 511146 | Combustibles y lubricantes | 1,378,400.00 | 11,527,765.09 | -10,149,365.09 | -88.04 |
| 511149 | Servicios de aseo, Cafetría, Restaurante y Lavandería | 61,392,266.05 | 38,327,158.00 | 23,065,108.05 | 60.18 |
| 511164 | Gastos legales | 1,169,482.00 | 73,753.00 | 1,095,729.00 | 1,485.67 |
| 511165 | Intangibles | 26,881,127.73 | 71,703,235.29 | -44,822,107.56 | -62.51 |
| 511179 | Honorarios | 445,756,246.00 | 257,448,956.00 | 188,307,290.00 | 73.14 |
| 511180 | Servicios | 8,951,800.00 | 8,352,500.00 | 599,300.00 | 7.18 |
| 511190 | Otros gastos generales | 0.00 | 296,000.00 | -296,000.00 | -100.00 |
| 5120 | IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS | 141,807,078.00 | 4,788,024.00 | 137,019,054.00 | 2,861.70 |
| 512001 | Impuesto predial unificado | 136,659,133.00 | 0.00 | 136,659,133.00 | 0.00 |
| 512002 | Cuota de fiscalización y auditaje | 4,319,431.00 | 4,788,024.00 | -468,593.00 | -9.79 |
| 512027 | Licencias | 828,514.00 | 0.00 | 828,514.00 | 0.00 |
| | TOTAL DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 3,052,936,359.62 | 2,243,326,369.73 | 809,609,989.89 | 36.09 |
| 53 | DETERIORO,DEPRECIACIONES,AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | | | | |
| 5347 | DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | 0.00 | 45,720,734.00 | -45,720,734.00 | -100.00 |
| 534790 | Otras cuentas por cobrar | 0.00 | 45,720,734.00 | -45,720,734.00 | -100.00 |

| | | | | | |
|-----------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------|
| 5360 | DEPRECIACION DE PROPIEDADES,PLANTA Y EQUIPO | 394,808,265.08 | 502,770,063.04 | -107,961,797.96 | -21.47 |
| 536001 | EDIFICACIONES | 139,619,344.80 | 132,016,183.28 | 7,603,161.52 | 5.76 |
| 536004 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 26,812,813.88 | 42,760,446.52 | -15,947,632.64 | -37.30 |
| 536005 | EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | 114,992,627.90 | 116,483,990.00 | -1,491,362.10 | -1.28 |
| 536006 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA | 45,895,993.88 | 45,909,059.60 | -13,065.72 | -0.03 |
| 536007 | EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION | 56,840,197.34 | 131,861,499.68 | -75,021,302.34 | -56.89 |
| 536008 | EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION | 0.00 | 7,986,041.40 | -7,986,041.40 | -100.00 |
| 536010 | SEMOVIENTES | 1,042,133.28 | 3,202,799.84 | -2,160,666.56 | -67.46 |
| 536012 | BIENES DE ARTE Y CULTURA | 9,605,154.00 | 22,550,042.72 | -12,944,888.72 | -57.41 |
| | TOTAL DETERIORO,DEPRECIACIONES,AMORTIZACION | 394,808,265.08 | 548,490,797.04 | -153,682,531.96 | -28.02 |
| 58 | OTROS GASTOS | | | | |
| 5802 | COMISIONES | 6,427,953.71 | 1,847,338.29 | 4,580,615.42 | 247.96 |
| 580240 | Comisiones servicios financieros | 6,427,953.71 | 1,847,338.29 | 4,580,615.42 | 247.96 |
| 5804 | FINANCIEROS | 0.00 | 16,841,956.27 | -16,841,956.27 | -100.00 |
| 580423 | Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar | 0.00 | 16,841,956.27 | -16,841,956.27 | -100.00 |
| 5890 | GASTOS DIVERSOS | 33,612,492.07 | 24,163,178.92 | 9,449,313.15 | 39.11 |
| 589026 | SERVICIOS FINANCIEROS | 33,612,492.07 | 24,163,178.92 | 9,449,313.15 | 39.11 |
| | TOTAL OTROS GASTOS | 40,040,445.78 | 42,852,473.48 | -2,812,027.70 | -6.56 |
| | TOTAL GASTOS | 3,487,785,070.48 | 2,834,669,640.25 | 653,115,430.23 | 23.04 |
| | EXCEDENTE RESULTADO DEL EJERCICIO | 1,010,797,951.82 | 3,176,181,886.39 | -2,165,383,934.57 | -68.18 |


JOSE JAVIER BUSTOS CORTES
 RECTOR


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


GLORIA YUBID SEPÚLVEDA CORONADO
 SECRETARIA GENERAL



Instituto Superior de Educación Rural **ISER**

Vigilado MinEducación

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
A CORTE DE AGOSTO 2023
En pesos colombianos con decimales

| | |
|---|-------------------|
| Saldo del Patrimonio a Agosto 31 de 2022 | 40,414,286,979.65 |
| Variaciones Patrimoniales durante el año 2023 | 1,010,797,951.82 |
| Saldo del Patrimonio a Agosto 31 de 2023 | 41,425,084,931.47 |

| DETALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES | | 2023 | 2022 | VARIACION | VARIACION HORIZONTAL |
|---|-------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|----------------------|
| | Incrementos | | | 38,867,040.00 | |
| 3105 | CAPITAL FISCAL | 37,248,573,914.30 | 37,209,706,874.30 | 38,867,040.00 | 100.10% |
| 310506 | Capital Fiscal | 37,248,573,914.30 | 37,209,706,874.30 | 38,867,040.00 | 100.10% |
| | Disminuciones | | | -3,204,580,105.35 | |
| 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0.00 | 3,204,580,105.35 | -3,204,580,105.35 | 0.00% |
| 310901 | Excedente acumulado | 0.00 | 3,204,580,105.35 | -3,204,580,105.35 | 0.00% |
| | Partidas sin movimineto | | | 0.00 | |
| 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO | 1,010,797,951.82 | 3,176,181,886.39 | -2,165,383,934.57 | -6,818% |
| 311001 | Excedente del ejercicio | 1,010,797,951.82 | 3,176,181,886.39 | -2,165,383,934.57 | -6,818% |


JOSE JAVIER BUSTOS CORTES
RECTOR


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


GLORIA YUBIR CEDULVEDA CORONADO
SECRETARIA GENERAL