



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

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL
	ACTIVO	
	ACTIVO CORRIENTE	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	9,976,053,768.92
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	9,976,053,768.92
111005	CUENTA CORRIENTE	3,008,075,626.56
111006	CUENTAS DE AHORRO	6,967,978,142.36
13	CUENTAS POR COBRAR	755,685,500.00
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	31,660,560.00
131701	SERVICIOS EDUCATIVOS	31,660,560.00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	740,751,817.38
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	740,751,817.38
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	108,770,299.89
138413	DEVOLUCION IVA PARA ENTIDADES DE EDUCACION SUPERIOR	71,306,019.89
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	11,461,771,699.11
	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	29,615,321,110.27
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

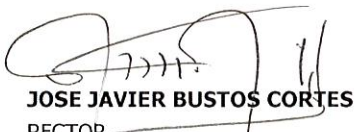


ESTADO DE RESULTADO
DEL 01 DE ENERO 2023 AL 31 DE JULIO 2023
En pesos colombianos con decimales

CODIGO	CUENTAS	2023
43	VENTA DE SERVICIOS	
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	1,189,527,590.00
430512	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACION TECNICA PR	96,072,790.00
430513	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR FORMACION TECNOLOGI	1,041,841,040.00
430527	EDUCACION NOR FORMAL - FORMACION EXTENSIVA	49,400,000.00
430550	SERVICIOS CONEXO A LA EDUCACION	2,213,760.00
4395	DEVOLUCIONES Y REBAJAS EN SERV	-173,981,602.90
439501	Servicios educativos	-173,981,602.90
	TOTAL VENTA DE SERVICIOS	1,015,545,987.10
44	TRANSFERENCIAS	
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	5,144,653,520.69
442803	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3,960,022,395.00
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACION	1,184,631,125.69
	TOTAL TRANSFERENCIAS	5,144,653,520.69
48	OTROS INGRESOS	
4802	FINANCIEROS	117,605,719.32
480201	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCI	117,605,719.32
4808	INGRESOS DIVERSOS	100,734,624.75
480817	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	78,428,360.00
480825	Sobrantes	97,425.00
480863	REINTEGROS	22,208,839.75
	TOTAL OTROS INGRESOS	218,340,344.07
	TOTAL INGRESOS	6,378,539,851.86
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 TECNOLÓ	554,564,406.00
720702	Generales	150,899,028.00
720703	Sueldos y salarios	305,345,632.00
720704	Contribuciones imputadas	176,144.00
720705	Contribuciones efectivas	71,516,400.00
720706	Aportes sobre la nómina	23,713,400.00
720709	Prestaciones sociales	2,913,802.00
7210	EDUCACIÓN FORMAL - INVESTIGACIÓN	7,547,775.00
721002	Generales	3,513,400.00
721003	Sueldos y salarios	3,213,175.00

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)	(4,448,016,376.92)
168501	EDIFICACIONES	(921,299,660.54)
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(417,144,022.00)
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	(1,275,310,936.77)
168506	MUEBLES.ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(470,779,891.40)
168507	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	(973,848,530.99)
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	(5,731,733.04)
168512	BIENES DE ARTE Y CULTURA	(110,876,370.18)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	29,797,924,249.27
	TOTAL ACTIVO	41,259,695,948.38
	PASIVO	
	PASIVO CORRIENTE	
24	CUENTAS POR PAGAR	138,268,482.00
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	698,900.00
240101	BIENES Y SERVICIOS	698,900.00
2407	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	55,297,770.00
240704	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	29,266,600.00
240722	ESTAMPILLAS	26,031,170.00
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	24,903,112.00
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	12,865,600.00
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	11,880,800.00
242412	SEGUROS	156,712.00

2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	3,345,840.00
243603	HONORARIOS	348,000.00
243605	SERVICIOS	1,825,822.00
243608	COMPRAS	18,000.00
243615	A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	980,000.00
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE POR CONSIGNAR	(373.00)
243626	CONTRATOS DE OBRA	(210.00)
243627	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	174,601.00
2440	IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	6,776,400.00
244024	TASAS	6,776,400.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	47,246,460.00
249027	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	24,042,070.00
249032	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	14,069,447.00
249054	HONORARIOS	6,222,643.00
249055	SERVICIOS	2,912,300.00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	138,268,482.00
	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	4,583,860.00
	TOTAL PASIVO	142,852,342.00
	PATRIMONIO	
	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR PÚBLICAS	40,414,286,979.65
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	40,414,286,979.65
	TOTAL PATRIMONIO	40,414,286,979.65
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	702,556,626.73
	TOTAL PATRIMONIO CON UTILIDAD	41,116,843,606.38
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	41,259,695,948.38


JOSE JAVIER BUSTOS CORTES
 RECTOR


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


GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONADO
 SECRETARIA GENERAL

721005	Contribuciones efectivas	821,200.00
7221	EDUCACIÓN NO FORMAL - FORMACIÓN EXTENSIVA	32,899,933.00
722102	Generales	27,662,033.00
722103	Sueldos y salarios	4,005,780.00
722105	Contribuciones efectivas	908,800.00
722106	Aportes sobre la nómina	302,600.00
722109	Prestaciones sociales	20,720.00
	TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS	595012114.00
	TOTAL COSTOS	2,589,460,936.00
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,033,967,402.00
510101	Sueldos	976,179,114.00
510119	Bonificaciones	43,005,652.00
510123	Auxilio de transporte	9,272,667.00
510160	Subsidio de alimentación	5,509,969.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	34,526,664.00
510203	Indemnizaciones	34,526,664.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	218,707,500.00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	35,014,700.00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	74,113,200.00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	4,947,100.00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de pr	85,261,100.00
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de al	19,371,400.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	62,151,700.00
510401	Aportes al ICBF	62,151,700.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	79,651,927.00
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	74,757,417.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	94,459,896.88
510803	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	31,872,306.88
510804	Dotación y suministro a trabajadores	13,770,000.00
510810	Viáticos	48,817,590.00
5111	GENERALES	1,039,433,964.50
511113	Vigilancia y seguridad	90,414,170.00
511114	Materiales y suministros	66,831,392.87
511115	Mantenimiento	11,794,098.00
511117	Servicios públicos	101,099,878.40
511120	Publicidad y propaganda	1,369,850.00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	11,117,021.00
511123	Comunicaciones y transporte	15,596,520.00
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, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDI	53,011,376.05
511164	Gastos legales	1,012,582.00
511165	Intangibles	18,008,018.49
511179	HONORARIOS	365,945,471.00

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	2,704,706,132.38
53	DETERIORO,DEPRECIACIONES,AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES,PLANTA Y EQUIPO	346,950,096.89
536001	EDIFICACIONES	122,166,926.70
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	23,461,212.47
536005	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	101,372,059.46
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	40,158,994.72
536007	EQUIPO DE COMUNICAION Y COMPUTACION	50,474,527.17
536010	SEMOVIENTES	911,866.62
536012	BIENES DE ARTE Y CULTURA	8,404,509.75
	TOTAL DETERIORO,DEPRECIACIONES,AMORTIZACIONES Y	346,950,096.89
58	OTROS GASTOS	
5802	COMISIONES	5,079,069.70
580240	Comisiones servicios financieros	5,079,069.70
5890	GASTOS DIVERSOS	29,786,990.16
589026	SERVICIOS FINANCIEROS	29,786,990.16
	TOTAL OTROS GASTOS	34,866,059.86
	TOTAL GASTOS	3,086,522,289.13

EXCEDENTE RESULTADO DEL EJERCICIO

702,556,626.73


JOSE JAVIER BUSTOS CORTES
 RECTOR


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


GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONADO
 SECRETARIA GENERAL



Instituto Superior de Educación Rural **ISER**

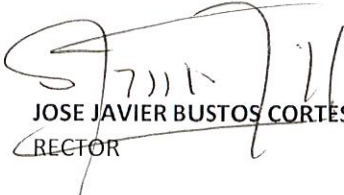
Vigilado MinEducación

Saldo del Patrimonio a Julio 31 de 2022	40,414,286,979.65
Variaciones Patrimoniales durante el año 2023	702,556,626.73
Saldo del Patrimonio a Julio 31 de 2023	41,116,843,606.38


DETALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

2023

Incrementos		40,414,286,979.65
3105	CAPITAL FISCAL	37,209,706,874.30
310506	Capital Fiscal	37,209,706,874.30
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		3,204,580,105.35
310901	Excedente acumulado	3,204,580,105.35
Disminuciones		0.00
Partidas sin movimineto		0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO		702,556,626.73
311001	Excedente del ejercicio	702,556,626.73


JOSE JAVIER BUSTOS CORTÉS
RECTOR


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


GLORIA YUBÍ SEPULVEDA CORONADO
SECRETARIA GENERAL



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

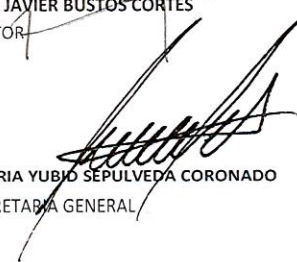
CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION	% VAR.
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	9,976,053,768.92	13,148,850,918.43	-3172797150	-24.13
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	9,976,053,768.92	13,148,850,918.43	-3172797150	-24.13
111005	CUENTA CORRIENTE	3,008,075,626.56	3,342,792,215.41	-334716588.9	-10.01
111006	CUENTAS DE AHORRO	6,967,978,142.36	9,806,058,703.02	-2838080561	-28.94
13	CUENTAS POR COBRAR	755,685,500.00	310,556,322.29	445129177.7	143.33
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	31,660,560.00	11,550,744.00	20109816	174.1
131701	SERVICIOS EDUCATIVOS	31,660,560.00	11,344,244.00	20316316	179.09
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	108,770,299.89	55,597,129.56	53173170.33	95.64
138413	DEVOLUCION IVA PARA ENTIDADES DE EDUCACION SUPERIOR	71,306,019.89	21,683,699.56	49622320.33	228.85
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	37,464,280.00	33,913,430.00	3550850	10.47
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR 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 ANTICIPADO	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		11,461,771,699.11	13,459,407,240.72	-1997635542	-14.84
ACTIVO NO CORRIENTE					
13	CUENTAS POR COBRAR	182,603,139.00	220,055,820.00	-37452681	-17.02
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	182,603,139.00	219,425,820.00	-36822681	-16.78
131701	SERVICIOS EDUCATIVOS	182,603,139.00	219,425,820.00	-36822681	-16.78
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	630,000.00	-630000	-100
138490	Otras cuentas por cobrar	0.00	630,000.00	-630000	-100

168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(417,144,022.00)	(369,330,363.56)	-47813658.44	12.95
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	(1,275,310,936.77)	(1,100,171,943.67)	-175138993.1	15.92
168506	MUEBLES.ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(470,779,891.40)	(401,927,734.43)	-68852156.97	17.13
168507	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	(973,848,530.99)	(846,747,664.66)	-127100866.3	15.01
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE.TRACCION Y ELEVACION	(244,225,252.00)	(244,225,252.00)	0	0
168509	EQUIPOS DE COMEDOR.COCINA.DESPENSA Y HOTELERIA	(28,799,980.00)	(28,799,980.00)	0	0
168510	SEMOVIENTES	(5,731,733.04)	(12,811,199.36)	7079466.32	-55.26
168512	BIENES DE ARTE Y CULTURA	(110,876,370.18)	(89,996,194.05)	-20880176.13	23.2
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	29,797,924,249.27	27,445,993,962.91	2351930286	8.57
	TOTAL ACTIVO	41,259,695,948.38	40,905,401,203.63	354294744.8	0.87
	PASIVO				
	PASIVO CORRIENTE				
24	CUENTAS POR PAGAR	138,268,482.00	123,327,356.10	-14941125.9	12.12
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	698,900.00	36,110,723.00	35411823	-98.06
240101	BIENES Y SERVICIOS	698,900.00	36,110,723.00	35411823	-98.06
2407	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	55,297,770.00	31,546,456.10	-23751313.9	75.29
240704	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	29,266,600.00	31,546,456.10	2279856.1	-7.23
240722	ESTAMPILLAS	26,031,170.00	0.00	-26031170	0
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	24,903,112.00	1,003,251.00	-23899861	2382.24
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	12,865,600.00	0.00	-12865600	0
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	11,880,800.00	0.00	-11880800	0
242411	EMBARGOS JUDICIALES	0.00	1,003,251.00	1003251	-100
242412	SEGUROS	156,712.00	0.00	-156712	0
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	3,345,840.00	8,928,711.00	5582871	-62.53
243603	HONORARIOS	348,000.00	250,000.00	-98000	39.2
243605	SERVICIOS	1,825,822.00	2,891,902.00	1066080	-36.86
243608	COMPRAS	18,000.00	1,295,000.00	1277000	-98.61
243615	A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	980,000.00	1,316,000.00	336000	-25.53
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE POR CONSIGNAR	(373.00)	2,669,609.00	2669982	-99.99
243626	CONTRATOS DE OBRA	(210.00)	0.00	210	0
243627	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	174,601.00	506,200.00	331599	-65.51
2440	IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	6,776,400.00	4,481,500.00	-2294900	51.21
244024	TASAS	6,776,400.00	276,900.00	-6499500	2347.24
244080	Otros impuestos departamentales	0.00	4,204,600.00	4204600	-100
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	47,246,460.00	41,256,715.00	-5989745	14.52
249027	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	24,042,070.00	2,112,205.00	-21929865	1038.25
249032	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	14,069,447.00	14,069,447.00	0	0
249054	HONORARIOS	6,222,643.00	0.00	-6222643	0
249055	SERVICIOS	2,912,300.00	25,075,063.00	22162763	-88.39
29	OTROS PASIVOS	0.00	374,975,001.00	374975001	-100
2990	OTROS PÁSIVOS DIFERIDOS	0.00	374,975,001.00	374975001	-100

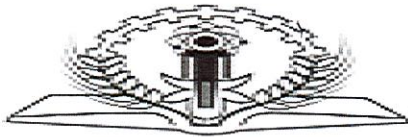
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	29,615,321,110.27	27,225,938,142.91	2389382967	8.78
1605	TERRENOS	13,849,790,488.00	13,849,790,488.00	0	0
160501	Urbanos	12,581,712,888.00	12,581,712,888.00	0	0
160502	Rurales	1,268,077,600.00	1,268,077,600.00	0	0
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	7,816,000.00	24,021,000.00	-16205000	-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	0.00	1345579965	0
161501	EDIFICACIONES	1,345,579,965.26	0.00	1345579965	0
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 RECREACIONALES	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 COMUNICACION	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 ELEVACION	244,225,252.00	244,225,252.00	0	0
167502	TERRESTRE	244,225,252.00	244,225,252.00	0	0
1680	EQUIPOS DE COMEDOR,COCINA,DESPENSA 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)	(4,448,016,376.92)	(3,810,632,951.02)	-637383425.9	16.73
168501	EDIFICACIONES	(921,299,660.54)	(716,622,619.29)	-204677041.3	28.56

299002	Ingresos diferidos por transferencias condicionadas	0.00	374,975,001.00	374975001	-100
TOTAL PASIVO CORRIENTE		138,268,482.00	498,302,357.10	360033875.1	-72.25
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		142,852,342.00	502,886,217.10	360033875.1	-71.59
PATRIMONIO					
PATRIMONIO					
31	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR PÚBLICAS	40,414,286,979.65	37,248,573,914.30	-3165713065	8.5
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		702,556,626.73	3,153,941,072.23	-2451384446	-77.72
TOTAL PATRIMONIO CON UTILIDAD		41,116,843,606.38	40,402,514,986.53	714328619.9	1.77
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		41,259,695,948.38	40,905,401,203.63	-354294744.8	0.87
91	PASIVOS CONTINGENTES	-2,886,849,569.00	-3,057,598,260.00	170748691	-5.58
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-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


GLORIA YUBIO SEPULVEDA CORONADO
 SECRETARIA GENERAL


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



Instituto Superior de Educación Rural **ISER**

Vigilado MinEducación

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

CODIGO	CUENTAS	2023	2022	VARIACION	% VAR.
43	VENTA DE SERVICIOS				
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	1,189,527,590.00	1,282,243,226.00	-92,715,636.00	-7.23
430512	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACION 1	96,072,790.00	165,793,985.00	-69,721,195.00	-42.05
430513	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR FORMACION 1	1,041,841,040.00	1,081,508,041.00	-39,667,001.00	-3.67
430527	EDUCACION NOR FORMAL - FORMACION EXTEN	49,400,000.00	31,850,000.00	17,550,000.00	55.10
430550	SERVICIOS CONEXO A LA EDUCACION	2,213,760.00	3,091,200.00	-877,440.00	-28.39
4395	DEVOLUCIONES Y REBAJAS EN SERV	-173,981,602.90	-205,351,785.00	31,370,182.10	-15.28
439501	Servicios educativos	-173,981,602.90	-205,351,785.00	31,370,182.10	-15.28
	TOTAL VENTA DE SERVICIOS	1,015,545,987.10	1,076,891,441.00	-61,345,453.90	-5.70
44	TRANSFERENCIAS				
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	5,144,653,520.69	6,911,758,816.00	-1,767,105,295.31	-25.57
442803	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3,960,022,395.00	3,469,625,746.00	490,396,649.00	14.13
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACION	1,184,631,125.69	3,442,133,070.00	-2,257,501,944.31	-65.58
	TOTAL TRANSFERENCIAS	5,144,653,520.69	6,911,758,816.00	-1,767,105,295.31	-25.57
48	OTROS INGRESOS				
4802	FINANCIEROS	117,605,719.32	30,799,698.90	86,806,020.42	281.84
480201	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONE	117,605,719.32	30,799,698.90	86,806,020.42	281.84
4808	INGRESOS DIVERSOS	100,734,624.75	73,099,409.00	27,635,215.75	37.80
480817	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	78,428,360.00	68,910,160.00	9,518,200.00	13.81
480825	Sobrantes	97,425.00	49,997.00	47,428.00	94.86
480826	RECUPERACIONES	0.00	4,139,252.00	-4,139,252.00	-100.00
480863	REINTEGROS	22,208,839.75	0.00	22,208,839.75	0.00
	TOTAL OTROS INGRESOS	218,340,344.07	103,899,107.90	114,441,236.17	110.15
	TOTAL INGRESOS	6,378,539,851.86	8,092,549,364.90	-1,714,009,513.04	-21.18
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 tecnológi	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 - FORMACIÓI	554,564,406.00	670,807,564.00	-116,243,158.00	-17.33
720702	Generales	150,899,028.00	63,252,834.00	87,646,194.00	138.56
720703	Sueldos y salarios	305,345,632.00	292,637,130.00	12,708,502.00	4.34
720704	Contribuciones imputadas	176,144.00	31,815,714.00	-31,639,570.00	-99.45
720705	Contribuciones efectivas	71,516,400.00	64,817,200.00	6,699,200.00	10.34
720706	Aportes sobre la nómina	23,713,400.00	21,538,000.00	2,175,400.00	10.10
720709	Prestaciones sociales	2,913,802.00	196,746,686.00	-193,832,884.00	-98.52
7210	EDUCACIÓN FORMAL - INVESTIGACIÓN	7,547,775.00	5,237,524.00	2,310,251.00	44.11
721002	Generales	3,513,400.00	0.00	3,513,400.00	0.00
721003	Sueldos y salarios	3,213,175.00	3,488,845.00	-275,670.00	-7.90
721005	Contribuciones efectivas	821,200.00	852,665.00	-31,465.00	-3.69
721006	Aportes sobre la nómina	0.00	896,014.00	-896,014.00	-100.00
7221	EDUCACIÓN NO FORMAL - FORMACIÓN EXTEN:	32,899,933.00	17,462,493.00	15,437,440.00	88.40
722102	Generales	27,662,033.00	10,262,350.00	17,399,683.00	169.55
722103	Sueldos y salarios	4,005,780.00	3,488,845.00	516,935.00	14.82
722105	Contribuciones efectivas	908,800.00	2,841,320.00	-1,932,520.00	-68.01
722106	Aportes sobre la nómina	302,600.00	869,978.00	-567,378.00	-65.22
722109	Prestaciones sociales	20,720.00	0.00	20,720.00	0.00
	TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS	595012114.00	693507581.00	-98,495,467.00	-14.20
	TOTAL COSTOS	2,589,460,936.00	2,490,853,603.54	98,607,332.46	3.96

51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,033,967,402.00	898,562,989.00	135,404,413.00	15.07
510101	Sueldos	976,179,114.00	849,283,003.00	126,896,111.00	14.94
510119	Bonificaciones	43,005,652.00	34,845,990.00	8,159,662.00	23.42
510123	Auxilio de transporte	9,272,667.00	8,905,072.00	367,595.00	4.13
510160	Subsidio de alimentación	5,509,969.00	5,528,924.00	-18,955.00	-0.34
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	218,707,500.00	222,013,622.00	-3,306,122.00	-1.49
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	35,014,700.00	35,500,607.00	-485,907.00	-1.37

510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	74,113,200.00	74,707,500.00	-594,300.00	-0.80
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	4,947,100.00	5,376,315.00	-429,215.00	-7.98
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del ré;	85,261,100.00	72,742,700.00	12,518,400.00	17.21
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del ré;	19,371,400.00	33,328,700.00	-13,957,300.00	-41.88
510390	Otras contribuciones efectivas	0.00	357,800.00	-357,800.00	-100.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	62,151,700.00	63,066,501.00	-914,801.00	-1.45
510401	Aportes al ICBF	62,151,700.00	63,066,501.00	-914,801.00	-1.45
5107	PRESTACIONES SOCIALES	79,651,927.00	65,458,431.00	14,193,496.00	21.68
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	74,757,417.00	61,285,399.00	13,472,018.00	21.98
510707	Bonificación especial de recreación	0.00	92,600.00	-92,600.00	-100.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	94,459,896.88	7,496,740.00	86,963,156.88	11.60
510803	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULO	31,872,306.88	1,560,000.00	30,312,306.88	19.43
510804	Dotación y suministro a trabajadores	13,770,000.00	736,875.00	13,033,125.00	17.69
510810	Viáticos	48,817,590.00	5,199,865.00	43,617,725.00	8.39
5111	GENERALES	1,039,433,964.50	648,684,819.60	390,749,144.90	60.24
511113	Vigilancia y seguridad	90,414,170.00	111,357,466.00	-20,943,296.00	-18.81
511114	Materiales y suministros	66,831,392.87	60,063,858.01	6,767,534.86	11.27
511115	Mantenimiento	11,794,098.00	539,998.20	11,254,099.80	20.84
511117	Servicios públicos	101,099,878.40	67,863,890.00	33,235,988.40	48.97
511120	Publicidad y propaganda	1,369,850.00	4,663,860.00	-3,294,010.00	-70.63
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliador	11,117,021.00	9,827,635.00	1,289,386.00	13.12
511123	Comunicaciones y transporte	15,596,520.00	24,277,044.10	-8,680,524.10	-35.76
511125	Seguros generales	40,733,386.69	25,020,535.00	15,712,851.69	62.80
511132	Diseños y estudios	252,170,000.00	0.00	252,170,000.00	0.00
511146	Combustibles y lubricantes	1,378,400.00	4,247,483.00	-2,869,083.00	-67.55
511149	Servicios , Cafeteria, Restaurante y Lavandería	53,011,376.05	35,905,892.00	17,105,484.05	47.64
511164	Gastos legales	1,012,582.00	50,000.00	962,582.00	19.25
511165	Intangibles	18,008,018.49	71,703,235.29	-53,695,216.80	-74.89
511179	Honorarios	365,945,471.00	224,719,423.00	141,226,048.00	62.85
511180	Servicios	8,951,800.00	8,352,500.00	599,300.00	7.18
511190	Otros gastos generales	0.00	92,000.00	-92,000.00	-100.00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	141,807,078.00	4,788,024.00	137,019,054.00	28.62
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	2,704,706,132.38	1,922,121,466.60	782,584,665.78	40.71
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 EQU	346,950,096.89	441,026,841.06	-94,076,744.17	-21.33
536001	EDIFICACIONES	122,166,926.70	115,514,160.37	6,652,766.33	5.76
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	23,461,212.47	37,445,511.18	-13,984,298.71	-37.35
536005	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	101,372,059.46	101,425,025.52	-52,966.06	-0.05
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	40,158,994.72	40,170,427.15	-11,432.43	-0.03
536007	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	50,474,527.17	115,951,938.20	-65,477,411.03	-56.47
536008	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	0.00	7,986,041.40	-7,986,041.40	-100.00
536010	SEMOVIENTES	911,866.62	2,802,449.86	-1,890,583.24	-67.46
536012	BIENES DE ARTE Y CULTURA	8,404,509.75	19,731,287.38	-11,326,777.63	-57.41
	TOTAL DETERIORO,DEPRECIACIONES,AMORTIZ	346,950,096.89	486,747,575.06	-139,797,478.17	-28.72
58	OTROS GASTOS				
5802	COMISIONES	5,079,069.70	1,446,132.75	3,632,936.95	251.22
580240	Comisiones servicios financieros	5,079,069.70	1,446,132.75	3,632,936.95	251.22
5804	FINANCIEROS	0.00	16,841,956.27	-16,841,956.27	-100.00
580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobr	0.00	16,841,956.27	-16,841,956.27	-100.00
5890	GASTOS DIVERSOS	29,786,990.16	20,597,558.45	9,189,431.71	44.61
589026	SERVICIOS FINANCIEROS	29,786,990.16	20,597,558.45	9,189,431.71	44.61
	TOTAL OTROS GASTOS	34,866,059.86	38,885,647.47	-4,019,587.61	-10.34
	TOTAL GASTOS	3,086,522,289.13	2,447,754,689.13	638,767,600.00	26.10
	EXCEDENTE RESULTADO DEL EJERCICIO	702,556,626.73	3,153,941,072.23	-2,451,384,445.50	-77.72


JOSE JAVIER BUSTOS CORTES
 RECTOR


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


GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONADO
 SECRETARIA GENERAL



Instituto Superior de Educación Rural **ISER**

Vigilado MinEducación

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO COMPARTIVO

A CORTE DE JULIO 2023

En pesos colombianos con decimales

Saldo del Patrimonio a Julio 31 de 2022	40,414,286,979.65
Variaciones Patrimoniales durante el año 2023	702,556,626.73
Saldo del Patrimonio a Julio 31 de 2023	41,116,843,606.38

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	3,204,580,105.35	3,204,580,105.35	-3,204,580,105.35	0.00%
310901 Excedente acumulado	3,204,580,105.35	3,204,580,105.35	-3,204,580,105.35	0.00%
Partidas sin movimineto			0.00	
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	702,556,626.73	3,153,941,072.23	-2,451,384,445.50	-77.72%
Excedente del ejercicio	702,556,626.73	3,153,941,072.23	-2,451,384,445.50	-77.72%


JOSE JAVIER BUSTOS CORTES
RECTOR


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


GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONADO
SECRETARIA GENERAL