Instituto Superior de Educación Rural ISER
Vigilado MinEducación

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO
DEL 01 DE ENERO 2020 AL 31 DE MAYO 2020
En pesos colombianos con decimales

CODIGO	ACTIVO	SALDO
1	**ACTIVO**	
	ACTIVO CORRIENTE	**5,321,128,732.72**
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
1105	**CAJA**	**7,000,000.00**
110502	Caja menor	7,000,000.00
110502.01	Caja menor	7,000,000.00
1110	**DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**4,417,445,141.25**
111005	CUENTA CORRIENTE	2,926,226,263.10
11100502	BANCOS RECURSOS PROPIOS	2,926,226,263.10
111006	Cuenta de ahorro	1,491,218,878.15
111006.03	ISER transferencias por recaudos CREE	59,800,286.00
111006.09	Financiera Comultrasam	57,852,372.58
111006.1	Financiera Comultrasan - Aportes	119,702.00
111006.11	Bancolombia 47600020575	672,396,786.57
111006.12	BANCO BOGOTA PASIVOS 462411414	1,658.00
111006.13	ISER - EXCEDENTES DE COOPERTATIVAS 46241287!	701,048,073.00
1132	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	486,951,463.00
113210	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	486,951,463.00
11321002	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS-OTROS	486,951,463.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		**4,911,396,604.25**
13	**CUENTAS POR COBRAR**	
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	327,357,809.82
131113	Estampillas	327,357,809.82
13111302	Estampillas-Proyectos de inversión-Departamental	327,357,809.82

1317	PRESTACION DE SERVICIOS	9,610,463.00
131701	Servicios educativos	9,610,463.00
13170102	Educacion Formal - Superior Formacion tecnologic	9,610,463.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	70,600,810.92
138413	Devolución IVA para entidades de educación super	34,160,350.92
138413.01	Devolución IVA para entidades de educación super	34,160,350.92
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	36,440,460.00
138439.01	Arrendamiento operativo	36,440,460.00
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBR/	-57,076,955.27
138602	Prestacion de Servicios	-53,822,889.07
13860202	Educación formal - Superior formación tecnológica	-53,822,889.07
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-3,254,066.20
138690.01	Otros deudores	-3,254,066.20
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		**350,492,128.47**
		148,340,167.89
1970	**ACTIVOS INTANGIBLES**	**59,240,000.00**
197008	Softwares	59,240,000.00
197008.01	Software	59,240,000.00
TOTAL OTROS ACTIVOS		**59,240,000.00**
	ACTIVO NO CORRIENTE	**28,765,534,394.45**
13	CUENTAS POR COBRAR	
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	345,094,903.27
131701	Servicios educativos	345,094,903.27
13170102	Educacion Formal - Superior Formacion tecnologic	336,052,979.27
13170105	EDUCACION NO FORMAL	9,041,924.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		**345,094,903.27**
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
1605	TERRENOS	13,849,790,488.00
160501	Urbanos	12,581,712,888.00
		259,642,826.00
160501.02	**TERRENO FINCA LA RINCONADA CARRERA BOGOT**	**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
1610	**SEMOVIENTES Y PLANTAS**	**24,021,000.00**
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
1515	CONSTRUCCIONES EN CURSO	57,657,803.00
161501	EDIFICACIONES	57,657,803.00
161501.01	Edificaciones	57,657,803.00
1640	**EDIFICACIONES**	**11,520,301,955.00**
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 SECI	350,300,220.00
164001.31	MURO DE CERRAMIENTO NORORIENTAL EN MAMI	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	1,597,072,000.00
164019.01	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y REC REACIONALES	1,597,072,000.00
1655	**MAQUINARIA Y EQUIPO**	**455,090,728.00**
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
1660	**EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO**	**2,229,105,905.11**
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	2,229,105,905.11
166002.01	EQUIPO DE LABORATORIO	2,229,105,905.11
1665	**MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA**	**934,531,261.66**
166501	MUEBLES Y ENSERES	872,669,553.66
166501.01	MUEBLES Y ENSERES	872,669,553.66
166502	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	61,861,708.00
166502.01	EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA	61,861,708.00
1670	**EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACION**	**1,130,977,151.10**
167001	EQUIPO DE COMUNICACCION	197,379,647.00
167001.01	EQUIPO DE COMUNICACION	197,379,647.00
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	933,597,504.10
167002.01	EQUIPOS DE COMPUTACION	933,597,504.10
1675	**EQUIPO DE TRANSPORTE.TRACCION Y ELEVACION**	**244,225,252.00**
167502	TERRESTRE	244,225,252.00
167502.01	VEHÍCULO	244,225,252.00
1680	**EQUIPOS DE COMEDOR,COCINA,DESPENSA Y HOT**	**28,871,480.00**

168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	28,871,480.00
168002.01	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETE RIA	28,871,480.00
1681	**BIENES DE ARTE Y CULTURA**	**190,992,647.00**
168103	BIENES DE CULTO	248,000.00
168103.01	Bienes de Culto	248,000.00
168107	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACION Y CO	190,744,647.00
168107.01	Libros y publicaciones de investigaciòn y consulta	190,744,647.00
1685	**DEPRECIACION ACUMULADA (CR)**	**-2,245,126,179.69**
168501	EDIFICACIONES	-303,558,177.33
168501.01	EDIFICACIONES	-261,114,599.99
168501.02	INVERNADERO	-3,420,104.00
168501.03	INSTALACIONES DEPORTIVAS	-38,595,898.67
168501.08	PARQUEADEROS Y GARAJES	-427,574.67
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-246,293,497.91
168504.01	MAQUINARIA INDUSTRIAL	-2,532,479.58
168504.02	EQUIPO DE ENSEÑANZA	-70,355,391.33
168504.03	ARMAMENTO Y VIGILANCIA	-486,661.00
168504.04	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	-71,307,192.86
168504.05	EQUIPO AGRÍCOLA	-73,076,222.63
168504.06	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	-3,000,000.20
168504.07	EQUIPO DE MÚSICA	-14,169,744.31
168504.08	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	-11,365,806.00
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-725,229,740.32
168505.02	EQUIPO LABORATORIO	-725,229,740.32
168506	MUEBLES.ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-252,723,284.09
168506.01	MUEBLES Y ENSERES	-222,532,504.44
168506.02	EQUIPO Y MÁQUINAS DE OFICINA	-30,190,779.65
168507	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	-457,890,694.82
168507.01	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	-72,810,053.30
168507.02	EQUIPO DE COMPUTACION	-385,080,641.52
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE.TRACCION Y ELEVACION	-212,289,630.53
168508.01	TRANSPORTE Y ELEVACION	-212,289,630.53
168509	EQUIPOS DE COMEDOR.COCINA.DESPENSA Y HOT	-28,030,499.60
168509.01	COMEDOR Y COCINA	-28,030,499.60
168510	SEMOVIENTES	-2,402,099.88
168510.01	SEMOVIENTES	-1,749,999.90
168510.02	Equinos	-529,999.98

168510.04	Cunículo	-6,600.00
168510.07	Caprinos	-115,500.00
168512	BIENES DE ARTE Y CULTURA	-16,708,555.21
168512.01	Bienes de Arte y Cultura	-16,708,555.21
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**28,420,439,491.18**
TOTAL ACTIVO		**34,086,663,127.17**

CODIGO	PASIVO	SALDO
2	**PASIVO**	
	PASIVO CORRIENTE	**407,982,993.89**
24	**CUENTAS POR PAGAR**	
2401	**ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALE**	**2,721,000.00**
240101	Bienes y servicios	2,721,000.00
240101.01	Compra de bienes	2,721,000.00
2407	**RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS**	**35,465,433.89**
240704	Ventas por cuenta de terceros	35,465,433.89
240704.01	Pruebas ECAES	236,000.00
240704.02	Seguros	739,000.00
240704.04	Estampilla	25,312,500.00
240704.1	Ingresos a favor de terceros - Cuentas por cobrar	9,177,933.89
2436	**RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR**	**4,729,137.00**
243603	Honorarios	1,621,000.00
243603.01	Honorarios	1,621,000.00
243605	Servicios	1,287,137.00
243605.01	Servicios	1,287,137.00
243615	A empleados Artículo 383 ET	1,252,000.00
243615.01	A empleados Artículo 383 ET	1,252,000.00
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consi	494,000.00
243625.01	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consi	494,000.00
243627	Retención de impuesto de industria y comercio po	75,000.00
243627.01	Retención de impuesto de industria y comercio po	75,000.00
2440	**IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAG/**	**90,919,400.00**

244003	Impuesto predial unificado	71,593,200.00
244003.01	Impuesto predial unificado	71,593,200.00
244080	Otros impuestos departamentales	19,326,200.00
244080.01	Prodesarrollo departamental (1%)	2,368,900.00
244080.02	Estampilla Pro desarrollo Fonterizo 1% o 2%	2,376,900.00
244080.03	Procultura (0.8%)	1,901,800.00
244080.04	Estampilla Pro Desarrollo Academico, Cientifico y T	2,388,200.00
244080.05	Proancianos (3%)	7,156,200.00
244080.06	Estampilla Erasmo Meoz (2%)	3,134,200.00
2490	**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**	**14,505,197.00**
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	14,069,447.00
249032.01	Cheques no cobrados o por reclamar	14,069,447.00
249054	Honorarios	435,750.00
249054.02	Hora cátedra	435,750.00
25	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	
2511	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**	**253,509,090.00**
251102	Cesantías	98,749,082.00
251102.01	Cesantías	98,749,082.00
251103	Intereses sobre cesantías	11,849,914.00
251103.01	Intereses sobre cesantías	11,849,914.00
251105	Prima de vacaciones	44,748,238.00
251105.01	Prima de vacaciones	44,748,238.00
251107	Prima de navidad	92,406,891.00
251107.01	Prima de navidad	92,406,891.00
251109	Bonificaciones	5,754,965.00
251109.02	Bonificaciones especial de recreación	5,754,965.00
2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LAB(	6,133,736.00
251301	Indemnizaciones	6,133,736.00
251301.01	Indemnizaciones	6,133,736.00
	PASIVO NO CORRIENTE	**39,621,960.00**
29	OTROS PASIVOS	
2901	**AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS**	**39,621,960.00**
290102	Anticipos sobre convenios y acuerdos	39,621,960.00
29010204	ANTICIPOS SOBRE CPMVENIOS Y ACUERDOS CON (	39,621,960.00

TOTAL OTROS PASIVOS		**39,621,960.00**
TOTAL PASIVO		**447,604,953.89**
3	**PATRIMONIO**	
31	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR PÚBLICAS	
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
TOTAL PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR PÚBLICAS		**32,892,423,564.58**
TOTAL PATRIMONIO		**32,892,423,564.58**
UTLIDAD DEL EJERCICIO		**746,634,608.70**
TOTAL PATRIMONIO CON UTILIDAD		**33,639,058,173.28**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**34,086,663,127.17**

MARIO AUGUSTO CONTRERAS MEDINA
RECTOR

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

GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONADO
SECRETARIA GENERAL

Instituto Superior de Educación Rural ISER
Vigilado MinEducación

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO 2020 AL 31 DE MAYO 2020
En pesos colombianos con decimales

		2020
43	**VENTA DE SERVICIOS**	
4305	**SERVICIOS EDUCATIVOS**	**540,968,239.00**
430512	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACION TECNICA PROFE:	49,778,480.00
430513	Educación formal - Superior formación tecnológica	440,447,159.00
430527	Educación no formal - Formación extensiva	49,521,000.00
430550	Servicios conexos a la educación	1,221,600.00
4395	DEVOLUCIONES Y REBAJAS EN SERV	-186,862,709.00
439501	Servicios educativos	-186,862,709.00
	TOTAL VENTA DE SERVICIOS	**354,105,530.00**
44	**TRANSFERENCIAS**	
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	2,903,280,076.00
442803	Para gastos de funcionamiento	2,903,280,076.00
	TOTAL TRANSFERENCIAS	**3,257,385,606.00**
48	**OTROS INGRESOS**	
4802	**FINANCIEROS**	**5,213,272.75**
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	5,213,272.75
4808	**INGRESOS DIVERSOS**	**51,759,383.00**
480815	Fotocopias	26,950.00
480817	Arrendamiento operativo	44,569,007.00

480825	Sobrantes	1,020.00
480826	Recuperaciones	7,162,406.00
	TOTAL OTROS INGRESOS	**3,314,351,261.75**
	TOTAL INGRESOS	**3,314,351,261.75**
63	**COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**	
6305	**SERVICIOS EDUCATIVOS**	**535,933,634.00**
630507	Educación formal - Superior formación tecnológica	479,560,351.00
630512	Educación no formal - Formación extensiva	38,289,222.00
630516	Educación formal - Investigación	18,084,061.00
	TOTAL COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	**535,933,634.00**
72	**SERVICIOS EDUCATIVOS**	
7207	**EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN TECNOLÓGIC**	**583,722,375.00**
720702	Generales	53,794,918.00
720703	Sueldos y salarios	393,618,929.00
720704	Contribuciones imputadas	2,913,762.00
720705	Contribuciones efectivas	56,296,700.00
720706	Aportes sobre la nómina	28,844,400.00
720709	Prestaciones sociales	48,253,666.00
7210	**EDUCACIÓN FORMAL - INVESTIGACIÓN**	**11,414,684.00**
721002	Generales	2,300,000.00
721003	Sueldos y salarios	6,339,926.00
721005	Contribuciones efectivas	714,700.00
721006	Aportes sobre la nómina	443,800.00
721009	Prestaciones sociales	1,616,258.00
7221	**EDUCACIÓN NO FORMAL - FORMACIÓN EXTENSIVA**	**20,552,788.00**
722102	Generales	9,130,000.00
722103	Sueldos y salarios	6,339,926.00
722105	Contribuciones efectivas	1,836,600.00
722106	Aportes sobre la nómina	521,500.00
722109	Prestaciones sociales	2,724,762.00

	TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS	**1,151,623,481.00**
	TOTAL COSTOS	**1,151,623,481.00**
51	**DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN**	
5101	**SUELDOS Y SALARIOS**	**556,856,634.00**
510101	Sueldos	521,012,536.00
510119	Bonificaciones	27,402,938.00
510123	Auxilio de transporte	5,142,700.00
510160	Subsidio de alimentación	3,298,460.00
5103	**CONTRIBUCIONES EFECTIVAS**	**117,003,400.00**
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	22,087,000.00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	45,763,000.00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	3,525,000.00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima	33,470,500.00
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorr	11,288,100.00
510390	Otras contribuciones efectivas	869,800.00
5104	**APORTES SOBRE LA NÓMINA**	**26,188,200.00**
510401	Aportes al ICBF	26,188,200.00
5107	**PRESTACIONES SOCIALES**	**133,610,454.00**
510702	Cesantías	52,268,585.00
510703	Intereses a las cesantías	6,272,245.00
510704	Prima de vacaciones	23,469,104.00
510705	Prima de navidad	48,684,476.00
510707	Bonificación especial de recreación	2,916,044.00
5108	**GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS**	**7,182,674.00**
510803	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	1,760,500.00
510810	Viáticos	5,422,174.00
5111	**GENERALES**	**248,609,161.00**
511113	Vigilancia y seguridad	42,913,574.00

511117	Servicios públicos	34,967,873.00
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	Serviciod e aseo, cafeteria, restautante, lavanderia	13,750,000.00
511155	Elementos de aseo lavanderia y cafeteria	526,100.00
511165	Intangibles	50,841,130.00
511179	Honorarios	66,544,505.00
5120	**IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS**	**5,618,288.00**
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
	TOTAL DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	**1,095,068,811.00**
53	**DETERIORO,DEPRECIACIONES,AMORTIZACIONES Y PROVICIONES**	
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES,PLANTA Y EQUIPO	306,413,505.76
536001	Edificaciones	73,417,830.00
536004	Maquinaria y equipo	22,055,511.20
536005	Equipo médico y científico	74,277,578.41
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	28,693,166.50
536007	Equipos de comunicación y computación	85,213,872.05
536008	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	6,302,521.00
536009	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	357,500.00
536010	Semovientes	2,001,749.90
536012	BIENES DE ARTE Y CULTURA	14,093,776.70
	TOTAL DETERIORO,DEPRECIACIONES,AMORTIZACIONES Y PRC	**1,401,482,316.76**
58	**OTROS GASTOS**	
5802	**COMISIONES**	**2,330,837.00**
580240	Comisiones servicios financieros	2,330,837.00
5804	**FINANCIEROS**	**44,000.00**
580439	Intereses de mora	44,000.00

5890	**GASTOS DIVERSOS**	**12,243,018.29**
589026	Servicios financieros	12,243,018.29
	TOTAL OTROS GASTOS	**1,416,100,172.05**
	TOTAL GASTOS	**1,416,100,172.05**
	EXCEDENTE RESULTADO DEL EJERCICIO	**746,634,608.70**

MARIO AUGUSTO CONTRERAS MEDINA
RECTOR

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

GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONADO
SECRETARIA GENERAL

Instituto Superior de Educación Rural ISER
Vigilado MinEducación

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO 2020 AL 31 DE MAYO 2020
En pesos colombianos con decimales

	Saldo del Patrimonio a Mayo 31 de 2020	**0.00**
	Variaciones Patrimoniales durante el año 2020	**32,892,423,564.58**
	Saldo del Patrimonio a Mayo 31 de 2020	**32,892,423,564.58**

DETALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	Incrementos	**32,892,423,564.58**
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
	Disminuciones	**0.00**
	Partidas sin movimineto	**0.00**
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	746,634,608.70
311001	Excedente del ejercicio	746,634,608.70
311001.01	Utilidad o Excedente del ejercicio	746,634,608.70

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 SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO
DEL 01 DE ENERO 2020 AL 31 DE MAYO 2020
En pesos colombianos con decimales

	2020	2019	VARIACION	%
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo equivalente de efectivo	4,911,396,604.25	2,969,512,296.77	1,941,884,307.48	65.39
Deudores	350,492,128.47	27,519,354.73	322,972,773.74	1,173.62
Otros activos	59,240,000.00	120,090,960.00	(60,850,960.00)	(50.67)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**5,321,128,732.72**	**3,117,122,611.50**	**2,204,006,121.22**	**70.71**
ACTIVO NO CORRIENTE				
Deudores	345,094,903.27	171,431,419.27	173,663,484.00	101.30
Propiedad planta y equipo	28,420,439,491.18	28,350,768,766.72	69,670,724.46	0.25
Otros Activos	-	176,158,316.00	(176,158,316.00)	(100.00)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**28,765,534,394.45**	**28,698,358,501.99**	**67,175,892.46**	**0.23**
TOTAL ACTIVO	**34,086,663,127.17**	**31,815,481,113.49**	**2,271,182,013.68**	**7.14**
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por pagar	148,340,167.89	87,917,725.88	60,422,442.01	68.73
Obligaciones a corto plazo por beneficios a empleados	259,642,826.00	-	259,642,826.00	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**407,982,993.89**	**87,917,725.88**	**320,065,268.01**	**364.05**
PASIVO NO CORRIENTE				
Otros Pasivos	39,621,960.00	54,100,500.00	(14,478,540.00)	(26.76)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**39,621,960.00**	**54,100,500.00**	**(14,478,540.00)**	**(26.76)**
TOTAL PASIVO	**447,604,953.89**	**142,018,225.88**	**305,586,728.01**	**215.17**
PATRIMONIO				
PATRIMONIO				
Capital Fiscal	32,892,423,564.58	31,099,288,225.84	1,793,135,338.74	5.77
TOTAL PATRIMONIO NO CORRIENTE	**32,892,423,564.58**	**31,099,288,225.84**	**1,793,135,338.74**	**5.77**

TOTAL PATRIMONIO	**32,892,423,564.58**	**31,099,288,225.84**	**1,793,135,338.74**	**5.77**
UTILIDAD/UTILIDAD DEL EJERCICIO	746,634,608.70	574,174,661.77	172,459,946.93	30.04
TOTAL PATRIMONIO CON UTILIDAD	33,639,058,173.28	31,673,462,887.61	1,965,595,285.67	6.21
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	34,086,663,127.17	31,815,481,113.49	2,271,182,013.68	7.14

MARIO AUGUSTO CONTRERAS MEDINA
RECTOR

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

GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONADO
SECRETARIA GENERAL

Instituto Superior de Educación Rural ISER
Vigilado MinEducación

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO 2020 AL 31 DE MAYO 2020
En pesos colombianos con decimales

		2020	2019	VARIACION	%
43	**VENTA DE SERVICIOS**				
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	540,968,239.00	608,143,018.00	-67,174,779.00	-11.05
430512	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACION TECN	49,778,480.00	0.00	49,778,480.00	0.00
430513	Educación formal - Superior formación tecnológica	440,447,159.00	598,373,968.00	-157,926,809.00	-26.39
430527	Educación no formal - Formación extensiva	49,521,000.00	4,107,200.00	45,413,800.00	1105.71
430537	Educación infromal-continua	0.00	2,400,000.00	-2,400,000.00	-100.00
430550	Servicios conexos a la educación	1,221,600.00	3,261,850.00	-2,040,250.00	-62.55
4395	DEVOLUCIONES Y REBAJAS EN SERV	-186,862,709.00	-311,360,041.00	124,497,332.00	-39.99
439501	Servicios educativos	-186,862,709.00	-311,360,041.00	124,497,332.00	-39.99
	TOTAL VENTA DE SERVICIOS	**354,105,530.00**	**296,782,977.00**	**57,322,553.00**	**19.31**
44	**TRANSFERENCIAS**				
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	2,903,280,076.00	2,038,588,422.00	864,691,654.00	42.42
442803	Para gastos de funcionamiento	2,903,280,076.00	2,038,588,422.00	864,691,654.00	42.42
	TOTAL TRANSFERENCIAS	**2,903,280,076.00**	**2,038,588,422.00**	**864,691,654.00**	**42.42**
48	**OTROS INGRESOS**				
4802	**FINANCIEROS**	**5,213,272.75**	**9,357,210.21**	**-4,143,937.46**	**-44.29**
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financiera	5,213,272.75	9,357,210.21	-4,143,937.46	-44.29
4808	**INGRESOS DIVERSOS**	**51,759,383.00**	**39,059,372.00**	**12,700,011.00**	**32.51**
480815	Fotocopias	26,950.00	0.00	26,950.00	0.00

480817	Arrendamiento operativo	44,569,007.00	33,218,150.00	11,350,857.00	34.17
480825	Sobrantes	1,020.00	9,333.00	-8,313.00	-89.07
480826	Recuperaciones	7,162,406.00	5,831,889.00	1,330,517.00	22.81
	TOTAL OTROS INGRESOS	**56,972,655.75**	**48,416,582.21**	**8,556,073.54**	**17.67**
	TOTAL INGRESOS	**3,314,358,261.75**	**2,383,787,981.21**	**930,570,280.54**	**39.04**
63	**COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**				
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	535,933,634.00	302,350,769.00	233,582,865.00	77.26
630507	Educación formal - Superior formación tecnológica	479,560,351.00	278,171,417.00	201,388,934.00	72.40
630512	Educación no formal - Formación extensiva	38,289,222.00	10,778,427.00	27,510,795.00	255.24
630516	Educación formal - Investigación	18,084,061.00	13,400,925.00	4,683,136.00	34.95
	TOTAL COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	**535,933,634.00**	**302,350,769.00**	**233,582,865.00**	**77.26**
72	**SERVICIOS EDUCATIVOS**				
7207	**EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN TE**	**583,722,375.00**	**400,631,618.00**	**183,090,757.00**	**45.70**
720702	Generales	53,794,918.00	46,791,800.00	7,003,118.00	14.97
720703	Sueldos y salarios	393,618,929.00	270,932,510.00	122,686,419.00	45.28
720704	Contribuciones imputadas	2,913,762.00	0.00	2,913,762.00	0.00
720705	Contribuciones efectivas	56,296,700.00	61,726,300.00	-5,429,600.00	-8.80
720706	Aportes sobre la nómina	28,844,400.00	20,127,300.00	8,717,100.00	43.31
720709	Prestaciones sociales	48,253,666.00	1,053,708.00	47,199,958.00	4479.42
7210	**EDUCACIÓN FORMAL - INVESTIGACIÓN**	**11,414,684.00**	**9,824,733.00**	**1,589,951.00**	**16.18**
721002	Generales	2,300,000.00	2,435,715.00	-135,715.00	-5.57
721003	Sueldos y salarios	6,339,926.00	5,771,418.00	568,508.00	9.85
721005	Contribuciones efectivas	714,700.00	1,213,400.00	-498,700.00	-41.10
721006	Aportes sobre la nómina	443,800.00	404,200.00	39,600.00	9.80
721009	Prestaciones sociales	1,616,258.00	0.00	1,616,258.00	0.00
7221	**EDUCACIÓN NO FORMAL - FORMACIÓN EXTENSIVA**	**20,552,788.00**	**19,616,566.00**	**936,222.00**	**4.77**
722102	Generales	9,130,000.00	10,558,550.00	-1,428,550.00	-13.53
722103	Sueldos y salarios	6,339,926.00	5,771,418.00	568,508.00	9.85
722105	Contribuciones efectivas	1,836,600.00	1,711,700.00	124,900.00	7.30
722106	Aportes sobre la nómina	521,500.00	474,900.00	46,600.00	9.81

722109	Prestaciones sociales	2,724,762.00	1,099,998.00	1,624,764.00	147.71
	TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS	**615,689,847.00**	**430,072,917.00**	**185,616,930.00**	**43.16**
	TOTAL COSTOS	**1,151,623,481.00**	**732,423,686.00**	**419,199,795.00**	**57.23**
51	**DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN**				
5101	**SUELDOS Y SALARIOS**	**556,856,634.00**	**466,514,470.00**	**90,342,164.00**	**19.37**
510101	Sueldos	521,012,536.00	437,286,539.00	83,725,997.00	19.15
510119	Bonificaciones	27,402,938.00	21,357,351.00	6,045,587.00	28.31
510123	Auxilio de transporte	5,142,700.00	4,858,069.00	284,631.00	5.86
510160	Subsidio de alimentación	3,298,460.00	3,012,511.00	285,949.00	9.49
5102	**CONTRIBUCIONES IMPUTADAS**	**0.00**	**4,833,430.00**	**-4,833,430.00**	**-100.00**
510203	Indeminizaciones	0.00	4,833,430.00	-4,833,430.00	-100.00
5103	**CONTRIBUCIONES EFECTIVAS**	**117,003,400.00**	**116,850,100.00**	**153,300.00**	**0.13**
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	22,087,000.00	18,361,600.00	3,725,400.00	20.29
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	45,763,000.00	38,194,700.00	7,568,300.00	19.82
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	3,525,000.00	4,461,900.00	-936,900.00	-21.00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régime	33,470,500.00	37,902,500.00	-4,432,000.00	-11.69
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régime	11,288,100.00	17,137,700.00	-5,849,600.00	-34.13
510390	Otras contribuciones efectivas	869,800.00	791,700.00	78,100.00	9.86
5104	**APORTES SOBRE LA NÓMINA**	**26,188,200.00**	**20,662,300.00**	**5,525,900.00**	**26.74**
510401	Aportes al ICBF	26,188,200.00	20,662,300.00	5,525,900.00	26.74
5107	**PRESTACIONES SOCIALES**	**133,610,454.00**	**11,295,341.00**	**122,315,113.00**	**1082.88**
510702	Cesantías	52,268,585.00	2,232,347.00	50,036,238.00	2241.42
510703	Intereses a las cesantías	6,272,245.00	35,340.00	6,236,905.00	17648.29
510704	Prima de vacaciones	23,469,104.00	2,178,532.00	21,290,572.00	977.29
510705	Prima de navidad	48,684,476.00	2,087,439.00	46,597,037.00	2232.26
510706	prima de servicios	0.00	4,473,364.00	-4,473,364.00	-100.00
510707	Bonificación especial de recreación	2,916,044.00	288,319.00	2,627,725.00	911.40
5108	**GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS**	**7,182,674.00**	**4,272,850.00**	**2,909,824.00**	**68.10**

510803	Capacitación bienestar social, y estirnulos	1,760,500.00	495,000.00	1,265,500.00	255.66
510810	Viáticos	5,422,174.00	3,777,850.00	1,644,324.00	43.53
5111	**GENERALES**	**248,609,161.00**	**166,914,418.00**	**81,694,743.00**	**48.94**
511113	Vigilancia y seguridad	42,913,574.00	40,561,005.00	2,352,569.00	5.80
511114	Materiales y suminsitros	0.00	5,855,500.00	-5,855,500.00	-100.00
511115	Mantenimiento	0.00	250,000.00	-250,000.00	-100.00
511117	Servicios públicos	34,967,873.00	30,038,397.00	4,929,476.00	16.41
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	16,247,147.00	11,945,624.00	73.52
511146	Combustibles y lubricantes	3,516,919.00	0.00	3,516,919.00	0.00
511149	Servicio de aseo cafeteria restaurante y lavanderia	13,750,000.00	9,080,000.00	4,670,000.00	51.43
511155	Elementos de aseo lavanderia y cafeteria	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	66,544,505.00	51,015,014.00	15,529,491.00	30.44
5120	**IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS**	**5,618,288.00**	**2,333,834.00**	**3,284,454.00**	**140.73**
512001	Impuesto predial unificado	2,817,500.00	0.00	2,817,500.00	0.00
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
	TOTAL DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	**1,095,068,811.00**	**793,676,743.00**	**301,392,068.00**	**37.97**
53	**DETERIORO,DEPRECIACIONES,AMORTIZACIONES Y PROVICIONES**				
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES,PLANTA Y EQUIPO	306,413,505.76	274,435,652.80	31,977,852.96	11.65
	TOTAL DETERIORO,DEPRECIACIONES,AMORTIZACI(	**306,413,505.76**	**274,435,652.80**	**31,977,852.96**	**11.65**
58	**OTROS GASTOS**				
5802	**COMISIONES**	**2,330,837.00**	**2,051,500.00**	**279,337.00**	**13.62**
580240	Comisiones servicios financieros	2,330,837.00	2,051,500.00	279,337.00	13.62
5804	**FINANCIEROS**	**44,000.00**	**40,000.00**	**4,000.00**	**10.00**
580439	Intereses de mora	44,000.00	40,000.00	4,000.00	10.00
5890	**GASTOS DIVERSOS**	**12,243,018.29**	**7,075,737.64**	**5,167,280.65**	**73.03**

589026	Servicios financieros	12,243,018.29	7,075,737.64	5,167,280.65	73.03
	TOTAL OTROS GASTOS	**14,617,855.29**	**9,167,237.64**	**5,450,617.65**	**59.46**
	TOTAL GASTOS	**1,416,100,172.05**	**1,077,279,633.44**	**338,820,538.61**	**31.45**
	EXCEDENTE RESULTADO DEL EJERCICIO	**746,634,608.70**	**574,084,661.77**	**172,549,946.93**	**30.06**

MARIO AUGUSTO CONTRERAS MEDINA
RECTOR

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

GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONADO
SECRETARIA GENERAL

Instituto Superior de Educación Rural ISER
Vigilado MinEducación

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO 2020 AL 31 DE MAYO 2020
En pesos colombianos con decimales

CODIGOS	CUENTAS	2020	2019	VARIACION	%
	PATRIMONIO				
31	**PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR PUBLICAS**				
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	746,634,608.70	574,174,661.77	172,459,946.93	30.04
311001.01	Utilidad o Excedente del ejercicio	746,634,608.70	574,174,661.77	172,459,946.93	30.04

MARIO AUGUSTO CONTRERAS MEDINA
RECTOR

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

GLORIA YUBID SEPULVEDA CORONADO
SECRETARIA GENERAL