



MinEducación
Ministerio de Educación Nacional

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

Estados Contables 2013

30 de Noviembre

- **Certificación.**
- **Balance General.**
- **Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental.**
- **Notas**



CERTIFICACIÓN

Las suscritas, Ministra de Educación Nacional Doctora **María Fernanda Campo Saavedra**, Secretaria General Doctora **Sandra Liliana Royo Blanco** y la Contadora **Marleni Vargas Alfonso**, certifican que los saldos que reflejan los estados contables a 30 de noviembre de 2013, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad extractados del sistema oficial de registro SIIF II Nación, llevados conforme parámetros establecidos por la Contaduría General de la Nación.

La presente se expide en Bogotá D.C., a los 22 días del mes de enero de 2013.

MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA

Ministra de Educación Nacional

SANDRA LILIANA ROYO BLANCO
Secretaria General
MARLENI VARGAS ALFONSO
Contadora Pública | TP No 31264 - T


MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
BALANCE GENERAL
 30 de Noviembre de 2013

 (Cifras en miles de pesos)
 CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	2013		2012		Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	2013		2012	
		Noviembre	%	Noviembre	%			Noviembre	%	Noviembre	%
	CORRIENTE	1,373,839,232	92%	1,422,386,848	93%		CORRIENTE	114,969,161		228,878,878	
11	Efectivo	74,705,527		42,735,651		24	Cuentas por Pagar	78,888,684		216,677,788	
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	385,070,522		319,999,755		25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	878		2,165,329	
14	Deudores	609,509,689		1,058,008,826		27	Pasivos Estimados	20,983,374		5,097,978	
15	Inventarios	4,553,494		1,642,615		29	Otros Pasivos	15,298,226		4,937,783	
	NO CORRIENTE	117,336,132	8%	109,565,377	7%		NO CORRIENTE	91,862		11,462,818	
16	Propiedades, Planta y Equipo	38,822,638		29,943,979		22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central	91,862		11,462,818	
19	Otros Activos	80,513,494		79,621,397			TOTAL PASIVO	115,061,023	8%	240,341,696	16%
	TOTAL ACTIVO	1,491,175,365	100%	1,531,952,224	100%		PATRIMONIO	1,376,114,342	92%	1,291,610,528	84%
						31	Hacienda Pública	1,376,114,342		1,291,610,528	
							TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,491,175,365	100%	1,531,952,224	100%

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

31	Derechos Contingentes	21,829,111		11,986,946	
83	Deudores de Control	297,229,908		250,804,377	
99	Deudoras por Contra (cr)	-319,059,020		-262,571,323	

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORA

91	Responsabilidades Contingentes	1,898,808,955		1,897,653,048	
93	Acreedoras de Control	360,736,539		258,761,526	
99	Acreedoras por Contra (db)	-2,057,343,524		-2,158,414,572	


MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA

Ministra de Educación Nacional


SANDRA LILIANA ROYO BLANCO

Secretaria General


MARLENI VARGAS ALFONSO

Contadora Pública | TP No 31264 - T



**MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
BALANCE GENERAL**

30 de Noviembre de 2013

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas de Orden	2013 Noviembre	2012 Noviembre	Var. %	Cód.	Cuentas de Orden	2013 Noviembre	2012 Noviembre	Var. %
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
		-0	-0	-				0	-
81	Derechos Contingentes	21,829,111	11,966,946	82%	91	Responsabilidades Contingentes	1,696,606,955	1,897,653,046	-11%
8120	Litgios y Demandas	2,763,673	-	-	9120	Litgios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	1,696,606,955	1,897,653,046	-11%
8190	Otros Derechos contingentes	19,065,438	11,966,946	59%					
83	Deudoras de Control	297,229,908	250,604,377	19%	93	Acreedoras de Control	360,736,569	258,761,526	39%
8347	Bienes Entregados a Terceros	110,000	110,000	0%	9308	Recursos Administrados en Nombre de Terceros	119,304,754	7,864,522	1417%
8355	Ejecución de Proyectos de Inversión	239,668,917	250,459,326	-4%	9346	Bienes Recibidos de Terceros	99,137	99,137	0%
8361	Responsabilidades en Proceso	35,051	35,051	0%	9355	Ejecución de Proyectos de Inversión	241,332,678	250,797,868	-4%
8390	Otras Cuentas Deudoras	57,425,940	-	-					
89	Deudoras por Contra (cr)	-319,059,020	-262,571,323	22%	99	Acreedoras por Contra (db)	-2,057,343,524	-2,156,414,572	-5%
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)	-21,829,111	-11,966,946	82%	9905	Responsabilidades Contingentes por Contra (db)	-1,696,606,955	-1,897,653,046	-11%
8915	Deudoras de Control por Contra (cr)	-297,229,908	-250,604,377	19%	9915	Acreedoras de Control por Contra (db)	-360,736,569	-258,761,526	39%

MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA
Ministra de Educación Nacional

SANDRA LILIANA ROJA BLANCO
Secretaria General

MARLENI VARGAS ALFONSO
Contadora Pública | TP No 31264 - T



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

BALANCE GENERAL

30 de Noviembre de 2013

(Cifras en miles de pesos)
 CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	Nota	2013 Noviembre	2012 Noviembre	Var. %	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	Nota	2013 Noviembre	2012 Noviembre	Var. %
	CORRIENTE		1,373,839,232	1,422,386,848	-3%		CORRIENTE		114,969,161	228,878,878	-50%
11	Efectivo		74,705,527	42,735,651	75%	24	Cuentas por Pagar		78,686,684	216,677,788	-64%
1105	Caja	1	390,914	381,742	0%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	31	16,153,832	3,163,223	411%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	2	74,325,512	42,353,909	75%	2403	Transferencias por Pagar	32	24,872,812	104,778,894	-73%
						2425	Acreedores	33	16,534,317	9,331,274	63%
						2435	Retención en la Fuente e Impo de Timbre	34	2,169,734	2,353,807	-8%
						2443	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	35	18,955,449	18,105,321	13%
1203	Inversiones con Ines de Política Tarifas de Deuda	3	385,070,522	319,999,755	20%	2453	Recursos Recibidos en Administración		-	80,445,270	-100%
						2459	Créditos Judiciales		69		
14	Deudores		909,509,689	1,058,008,826	-14%	25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral		878	2,165,329	-100%
1402	Aportes sobre la Nomina	4	8,133,739	8,590,002	-5%	2505	Salarios y Prestaciones Sociales		878	2,165,329	-100%
1420	Avances y Anticpos Entregados	5	79,343,254	19,519,861	293%						
1424	Recursos Entregados en Administración	6	432,797,493	504,597,751	-28%	27	Pasivos Estimados		20,983,374	6,097,978	312%
1425	Depósitos Entregados en Garantía	7	62,713,957	74,355,495	-16%	2710	Provisión para Contingencias	36	16,205,573	2,539,190	547%
1470	Otros Deudores	8	327,604,189	350,935,697	-7%	2715	Provisión para Prestaciones Sociales	37	4,728,157	2,517,344	89%
						2720	Provisión para Pensiones	38	-	-	
15	Inventarios		4,553,494	1,642,615	177%	2790	Promesas Diversas	39	51,529	74,455	-31%
1510	Mercaderías en Existencia	9	4,553,494	1,642,615	177%	29	Otros Pasivos		15,298,226	4,937,783	210%
						2905	Recaudos a Favor de Terceros	40	15,298,226	4,937,783	210%
	NO CORRIENTE		117,336,132	109,565,377	7%		NO CORRIENTE		91,862	11,462,818	-99%
16	Propiedades, Planta y Equipo		36,822,638	29,943,979	23%	22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central		91,862	11,462,818	-99%
1605	Terrenos	10	12,561,741	12,561,741	0%	2203	Operaciones de Crédito Público Internas de Corto Plazo	41	91,862	11,462,818	-99%
1615	Construcciones en Curso	11	30,179	30,179	0%						
1635	Bienes Muebles en Bodega	12	248,209	790,854	-67%						
1637	Propiedades, Planta y Equipo No Explicados	13	245,447	-							
1640	Edificaciones	14	11,440,457	11,440,457	0%						
1655	Mobiliario y Equipo	15	50,330	50,819	-1%						
1660	Equipo Médico y Odontológico	16	1,700	1,700	0%						
1665	Muebles, Enteres y Equipos de Oficina	17	4,532,249	3,996,547	13%						
1670	Equipos de Comunicación y Computación	18	15,614,142	8,556,764	133%						
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	19	925,293	573,124	-5%						
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Dispensa y Hoz.	20	117,999	114,920	2%						
1685	Depreciación Acumulada	21	-8,670,170	-6,443,225	35%						
1685	Provisiones para Protección de Propiedades, Planta y Equipo (pt)	22	-145,343	-	0%						
19	Otros Activos		80,513,494	79,621,397	1%	31	Hacienda Pública		1,376,114,342	1,291,610,528	6.5%
1905	Bienes y servicios pagados por Anticipado	23	18,459,555	20,290,942	-9%	3105	Capital Fiscal		970,530,033	1,243,259,424	-22%
1910	Gastos Diferidos	24	109,083	194,317	-45%	3110	Resultados del ejercicio	42	344,621,843	-13,393,289	-2692%
1920	Bienes Entregados a Terceros	25	7,650,646	7,841,600	-2%	3115	Superavit por Valorización	43	49,752,738	50,676,453	-2%
1925	Amort. De Bienes Entregados a Terceros	26	-10,006	-10,006	0%	3120	Superavit por Donación	44	2,985,546	2,938,675	9%
1926	Derechos en Fideicomiso	27	3,117,017	-		3125	Patrimonio Público Incorporado	45	12,196,213	12,903,970	2%
1970	Intangibles	28	14,095,952	12,331,337	14%	3128	Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (do)		-3,479,882	-3,111,714	12%
1975	Amort. Acumulada de Intangibles	29	-12,620,521	-11,703,846	8%						
1989	Valorizaciones	30	49,792,739	50,676,453	-2%						
							PATRIMONIO		1,376,114,342	1,291,610,528	6.5%
	TOTAL ACTIVO		1,491,175,365	1,531,952,224	-3%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,491,175,365	1,531,952,224	-3%



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

30 de Noviembre de 2013

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	2013 Noviembre	%	2012 Noviembre	%
INGRESOS OPERACIONALES		21,405,808,476	100%	19,244,037,421	100%
41	Ingresos Fiscales	218,830,625	1.0%	190,819,246	1.0%
47	Operaciones Interinstitucionales	21,186,977,851	99.0%	19,053,218,175	99.0%
GASTOS OPERACIONALES		21,119,690,732	100%	19,324,068,152	100%
51	De Administración	52,659,101	0.2%	51,311,255	0.3%
52	De Operación	456	0.0%	-	0.0%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	2,825,800	0.0%	3,869,390	0.0%
54	Transferencias	20,431,920,559	96.7%	18,897,184,067	96.7%
55	Gasto Público Social	612,858,110	2.9%	561,725,130	2.9%
57	Operaciones Interinstitucionales	19,426,695	0.1%	20,178,320	0.1%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		286,117,744		-80,030,731	
48	Otros Ingresos	43,616,708		49,970,886	
58	Otros Gastos	-15,187,192		-16,753,556	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		344,921,643		(13,306,289)	


MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA
 Ministra de Educación Nacional


SÁNDRA LILIANA ROYA BLANCO
 Secretaria General


MARLENI VARGAS ALFONSO
 Contadora Pública | TP No 31264 - T



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

30 de Noviembre de 2013

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2013 Noviembre	2012 Noviembre	Var %
INGRESOS OPERACIONALES			21,405,808,476	19,244,037,421	11.2%
41	Ingresos Fiscales		218,830,625	190,819,246	14.7%
4110	No Tributarios	46	57,900,056	38,578,051	50.1%
4114	Aportes y Cotizaciones	47	160,988,409	153,219,559	5.1%
4195	Devoluciones y Descuentos		-57,841	-978,365	-94.1%
47	Operaciones Interinstitucionales		21,186,977,851	19,053,218,175	11.2%
4705	Fondos Recibidos	48	21,181,787,010	19,052,917,175	11.2%
4720	Operaciones de Enlace		448,109	-	-
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		4,742,732	301,000	-
GASTOS OPERACIONALES			21,119,690,732	19,324,068,152	9.3%
51	De Administración	50	52,659,101	51,311,255	2.6%
5101	Sueldos y Salarios		42,401,898	41,131,099	3.1%
5102	Contribuciones Imputadas		41,663	64,153	-35.1%
5103	Contribuciones Efectivas		4,921,705	4,537,553	8.5%
5104	Aportes Sobre la Nomina		1,365,413	976,019	39.9%
5111	Generales		3,748,454	4,463,715	-16.0%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		179,968	138,716	29.7%
52	De Operación		466	-	-
5211	Generales		466	-	-
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	51	2,825,800	3,669,380	-23.0%
5314	Provisión para contingencias		2,825,800	3,669,380	-23.0%
54	Transferencias	52	20,431,920,559	18,687,184,067	9.3%
5401	Transferencias al Sector Privado		325,288,229	221,321,572	47.0%
5408	Sistema General de Participaciones		14,490,812,389	13,152,266,121	10.2%
5423	Otras Transferencias		5,615,819,941	5,313,596,374	5.7%
55	Gasto Público Social	53	612,858,110	561,725,130	9.1%
5501	Educación		518,524,528	445,940,881	16.3%
5504	Vivienda		3,125	16,891	-81.5%
5550	Subsidios Asignados		94,330,457	115,767,358	-18.5%
57	Operaciones Interinstitucionales	54	19,426,695	20,178,320	-3.7%
5705	Fondos Entregados		8,695,102	13,223,582	-34.2%
5720	Operaciones de Enlace		10,731,593	6,954,738	54.3%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			286,117,744	-80,030,731	-457.5%



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

30 de Noviembre de 2013

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2013 Noviembre	2012 Noviembre	Var %
48	Otros Ingresos	49	43,616,708	49,970,886	-12.7%
4805	Financieros		22,136,980	38,399,068	-42.4%
4806	Ajuste por Diferencia en Cambio		2,537	-	
4808	Otros Ingresos Ordinarios		1,369,443	190,854	617.5%
4810	Extraordinarios		3,937,494	605,994	549.8%
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		16,170,253	10,774,970	50.1%
58	Otros Gastos	55	-15,187,192	-16,753,556	-9.3%
5803	Ajustes por Diferencia en Cambio		477	2,690	-
5805	Financieros		473,919	-	
5810	Extraordinarios		0	1,242	-100.0%
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		-15,661,588	-16,757,489	-6.5%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			344,921,643	-13,306,289	-2692%

MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA

Ministra de Educación Nacional

SANDRA LILIANA ROYA BLANCO

Secretaria General

MARLENI VARGAS ALFONSO

Contadora Pública | TP No 31264 - T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 DE NOVIEMBRE DE 2013

a) NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

- **NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL.**

NATURALEZA DEL ENTE

El Ministerio de Educación Nacional fue creado mediante la ley 7ª de agosto 25 de 1886. Anterior a esa fecha se creó la Secretaría de Instrucción Pública por la Ley 10ª de 1880 que reemplazó a la Secretaría del Exterior (Ministerio de Gobierno) que antes de 1880 atendía los asuntos educativos. En junio de 1923, cambia el nombre de Ministerio de Instrucción Pública por el de Ministerio de Instrucción y Salubridad Pública y desde el 1º de enero de 1928 se le identifica con el nombre de Ministerio de Educación Nacional, según lo dispuso la Ley 56 de 1927 (10 de noviembre).

MISIÓN

Lograr una EDUCACIÓN DE CALIDAD, que forme mejores seres humanos, ciudadanos con valores éticos, competentes, respetuosos de lo público, que ejercen los derechos humanos, cumplen con sus deberes y conviven en paz. Una educación que genere oportunidades legítimas de progreso y prosperidad para ellos y para el país.

Lograr una educación competitiva, pertinente, que contribuya a cerrar brechas de inequidad y en la que participa toda la sociedad

VISIÓN

En 2014 Colombia será uno de los países con mejor calidad de la educación en América Latina, habrá reducido significativamente las brechas de inequidad y será modelo de eficiencia y transparencia a nivel nacional e internacional.

OBJETIVOS MISIONALES

- Brindar educación inicial de calidad en el marco de una atención integral, desde un enfoque diferencial, de inclusión social y con perspectiva de derechos a niños y niñas.
- Mejorar la calidad de la educación, en todos los niveles, mediante el fortalecimiento del desarrollo de competencias, el Sistema de Evaluación y el Sistema de Aseguramiento de la Calidad.
- Disminuir las brechas rural - urbana entre poblaciones diversas, vulnerables y por regiones, en igualdad de condiciones de acceso y permanencia en una educación de calidad en todos los niveles.
- Educar con pertinencia e incorporar innovación para una sociedad más competitiva.
- Fortalecer la gestión del sector educativo, para ser modelo de eficiencia y transparencia.
- Contrarrestar los impactos de la ola invernal en el servicio educativo y fortalecer las capacidades institucionales del sector para asegurar la prestación del servicio en situaciones de emergencia.

SERVICIOS

- **DEFINICIÓN DE POLÍTICAS Y NORMATIVIDAD:** El Ministerio de Educación Nacional, con base en las disposiciones de nivel constitucional y legal, genera la política sectorial y de reglamentación pertinente para la organización de las diferentes modalidades de prestación del servicio público educativo, con el fin de orientar la educación en los niveles preescolar, básica, media y superior, educación para el trabajo y el desarrollo humano.
- **DISTRIBUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE RECURSOS FINANCIEROS:** Es la distribución de recursos provenientes del Sistema General de Participaciones (SGP), Ley 30/93, Ley 21/82, y ampliación de cobertura de acuerdo con las metodologías establecidas para ello. Sobre estos recursos, el MEN realiza el seguimiento a la ejecución y aplicación...
- **DESARROLLO DE PROYECTOS:** Los proyectos son iniciativas del Ministerio de Educación dirigidas tanto a las Entidades Territoriales, Secretarías de Educación, e Instituciones de Educación Superior públicas, para garantizar la ampliación de cobertura de la educación; el mejoramiento de la calidad y de la pertinencia de la educación y de la eficiencia del sector educativo.
- **ASISTENCIA TÉCNICA:** Servicio que se presta para generar y fortalecer la capacidad institucional y desarrollo de competencias en las Secretarías de Educación de las ET Certificadas e IES en temas de política, desarrollando diferentes mecanismos de atención a las necesidades específicas en materia de gestión, acompañados de instrumentos técnicos para mejorar la prestación del servicio educativo.
- **ATENCIÓN DE TRÁMITES DE ASEGURAMIENTO DE CALIDAD EN EDUCACIÓN SUPERIOR:** Servicio mediante el cual se reciben solicitudes e información, se procesan y generan

respuestas específicas a trámites relacionados con el aseguramiento de la calidad en la Educación Superior.

- **SUMINISTRO Y DIVULGACIÓN DE INFORMACIÓN:** El MEN divulga y comunica a sus clientes (IES, ET) la información generada en cumplimiento de sus objetivos institucionales de acuerdo con la normatividad vigente, atendiendo sus requerimientos de información.

▪ **POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

- Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, el Ministerio de Educación Nacional aplica el Régimen de Contabilidad Pública según Resolución 354 del 5 de septiembre de 2007, expedida por la Contaduría General de la Nación. Así mismo, se están aplicando las respectivas Resoluciones, Circulares externas y Conceptos que incorporan modificaciones a algunos de los componentes del Régimen de Contabilidad Pública.
- Igualmente las normas y procedimientos establecidos en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación.
- El Ministerio de Educación Nacional registra sus operaciones en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación dando aplicabilidad al Decreto 2789 del 31 de agosto de 2004. Es importante indicar que mediante la circular externa N°038 expedida el 16 de noviembre de 2010 por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el Gobierno Nacional decidió poner en producción en el año 2011 el Nuevo Sistema Integrado de Información SIIF Nación.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que el Ministerio adoptó:

- a) El reconocimiento de la totalidad de las operaciones: Para reconocer los derechos, bienes y obligaciones ciertas, los cuales representan los activos, el pasivo, el patrimonio, los ingresos y gastos ordinarios y extraordinarios, se registran dichos conceptos aplicando la base de la causación.
- b) Materialidad: El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo a su importancia relativa de tal manera que se ajuste significativamente a la verdad, y por tanto sea relevante y confiable para la toma de decisiones.
- c) Unidad Monetaria: De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano.
- d) Individualización de bienes derechos y obligaciones: Los bienes, derechos y obligaciones del Ministerio de Educación Nacional, esto es las cuentas por cobrar por concepto de aportes de Ley 21 de 1982 – Escuelas Industriales e Institutos Técnicos, bienes, recursos



entregados en administración, otros deudores, propiedad planta y equipo, proveedores y acreedores, están debidamente identificados en forma individual.

- e) Soportes documentales: La totalidad de las operaciones registradas están respaldadas con documentos idóneos susceptibles de verificación y comprobación.
- f) Conciliaciones de Información: El Ministerio de Educación Nacional realiza conciliaciones periódicas mensuales, trimestrales y semestrales con el fin de conciliar la información contable con las diferentes áreas y generar información depurada.
- g) Presentación de Estados Financieros: Para la presentación de información Financiera Contable Pública y notas generales del Ministerio, se realiza bajo las disposiciones de la Contaduría General de Nación y se presentan a través del Sistema Consolidado de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP.
- h) Las Inversiones: Comprende las cuentas que registran las inversiones en valores o títulos de deuda que conforman el portafolio de la entidad, adquiridos con los excedentes de aportes parafiscales de Escuelas Industriales e Institutos Técnicos – Ley 21 de 1982 y los excedentes de recursos de Educación Superior. Para su reconocimiento, medición y revelación se aplican las normas técnicas relativas a la valoración de inversiones financieras establecidas por la Contaduría General de la Nación mediante la circular 061 de 2006 y la resolución 205 del 22 de Mayo de 2008.

Dando cumplimiento al Decreto 1525 de 2008 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, las inversiones de los recursos se realizan en Títulos de Tesorería TES, Clase B del mercado primario adquiridos directamente en la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento se actualizan con base en la Tasa Interna de Retorno prevista en las metodologías adoptadas por la Superintendencia Financiera de Colombia. La diferencia que se presente entre el valor calculado y el valor de la inversión registrado se reconoce debitando la subcuenta que identifique el título adquirido y acreditando el ingreso.

- i) Propiedad, Planta y Equipo: Para realizar el reconocimiento de la depreciación se registra directamente al Patrimonio y se realiza por medio del método de línea recta, de reconocido valor técnico. Para efectos de la vida útil de los mismos, se toma como referencia la indicada en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación. La depreciación de los activos de menor cuantía se realiza al momento de la incorporación del activo según lo indicado en la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación.

Activos depreciables	Años de vida útil
Edificaciones	50
Redes, líneas y cables	25
Plantas, ductos y túneles	15
Maquinaria y equipo	15

Activos depreciables	Años de vida útil
Equipo médico y científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de transporte, tracción y elevación	10
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5

- j) Otros Activos: se registran otros activos principalmente:

Bienes y servicios pagados por anticipado: Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de seguros, en desarrollo del cometido estatal. Por la naturaleza del gasto no tendrán el tratamiento de anticipos.

Cargos Diferidos: Corresponde principalmente a erogaciones efectuadas para generar beneficios futuros, en desarrollo de las funciones del cometido estatal. Estas se amortizan durante los periodos en cuales se recibe el beneficio.

Bienes Entregados a Terceros: Corresponde principalmente a los bienes muebles e inmuebles entregados a terceros mediante comodato; para su uso y administración.

Intangibles: Representa el valor de los costos por adquisición de programas de computador.

Valorización: Representa el valor que corresponde al aumento neto del valor en libros de los activos determinado como resultado de la actualización, de conformidad con las normas técnicas.

- k) Otros Deudores: Se registra principalmente embargos judiciales de acuerdo al Concepto No.20091-124562 expedido por la Contaduría General de la Nación.
- l) Reconocimiento de los Ingresos: Se reconocen aplicando el principio de la prudencia, contabilizando así únicamente los realizados durante el periodo contable, sin sobre estimarlos. Los registros por ingresos de Ley 21/1982 se realizan conforme con el Concepto No.200810-120219 expedido por la Contaduría General de la Nación siguiendo el principio de Devengo o causación basándose en el documento soporte para el reconocimiento contable como es la liquidación de pago de aportes parafiscales debidamente presentada al MEN. La venta de servicios de Educación Superior (Traslado de la Función ICFES al Ministerio) se realiza mensualmente, de forma global según extracto bancario.
- m) Reconocimiento de Gastos: Se registran con base en su causación, de acuerdo a los principios generalmente aceptados en Colombia.



- **LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE Y/O AFECTAN LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS**

El proceso contable del ente público se está viendo afectado, entre otras, por las siguientes situaciones:

DE ORDEN ADMINISTRATIVO

El sistema de recaudo mediante planilla única no se ha universalizado y no tiene incorporados mecanismos que permitan liquidar y pagar deudas de años anteriores ante lo cual, el Ministerio de Educación Nacional para el recaudo del aporte parafiscal del 1% de Ley 21 de 1982 ha tenido que implementar medidas alternas para controlar el recaudo y estado de cuenta de los aportantes.

En cuanto a los títulos judiciales, los jueces ordenan embargos sobre las cuentas bancarias del Ministerio de Educación Nacional en las que se recaudan recurso de aportes parafiscales de la Ley 21 de 1982, con ocasión de procesos ejecutivos laborales que se presumen en contra de la Nación – Ministerio de Educación nacional – Fondo Nacional de Prestaciones Sociales del Magisterio.

DE ORDEN OPERATIVO

En lo transcurrido de la vigencia 2013, el **Sistema integrado de Información Financiera SIIF-Nación**, continúa presentado permanentes deficiencias de tipo operativo y de software; presentando congestión y tiempos demasiado lentos de respuesta. El sistema genera reportes que no contienen la información en condiciones requeridas para un adecuado análisis y seguimiento.

- Inconsistencias en los saldos informados por el reporte CGN2005001 Saldos y Movimientos, tal y como fue informado al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Módulo en el que está realizando la transacción	Consolidador
Ruta de la transacción utilizada	CON-Consulta-Reporte CGN2005001 Saldos y Movimientos
Descripción detallada del inconveniente y relación de archivos adjuntos donde se evidencie el error reportado (Ej.: archivo en Word con el paso a paso de la transacción)	El Reporte de Saldos y Movimientos está mostrando una diferencia neta de \$62.610,00 pesos en la cuenta <u>242590</u> y la <u>310501</u> ; entre el <u>saldo final</u> reportado al cierre de <u>septiembre 2012</u> y el <u>saldo inicial</u> de octubre 2012. Para mayor ilustración se envía copia donde se pueden ver las diferencias encontradas.
Estado	No Resuelta - Pendiente

- Inconsistencias en el proceso y en reportes de operaciones recíprocas



Este proceso presenta inconsistencias al comparar el reporte “CGN2005 _ 002 _ OPERACIONES _ RECIPROCAS” con cada auxiliar contable por cuenta y tercero, generando diferencias como las que se aprecian a continuación:

Ministerio de Educación Nacional

Código 11300000

Nit 8999990017

Saldo a Septiembre 30 de 2013

Saldo según Reporte CGN2005_002 Operaciones Reciprocas - SIIF			Saldo según Auxiliar de la Cuenta - SIIF			Diferencias
Código Contab	Nombre Cuenta Contable	Saldo (\$)	Cuenta	Descripción	Valor Aux (\$)	
	Escuelas industriales e institutos			Escuelas industriales e institutos		
140205	tecnicos	15,608,356,468	140205	tecnicos	8,379,159,900	7,229,196,568
540818	Participacion para educacion	9,645,307,198,293	540818	Participacion para educacion	11,156,235,093,224	(1,510,927,894,931)

Esta situación es informada a la mesa de ayuda del Ministerio de Hacienda y Crédito Público mediante el incidente # IM048660

INTEGRALIDAD DEL SISTEMA A NIVEL CONTABLE: El sistema SIIF no cuenta con el módulo de inventarios, activos fijos y nómina. Adicional a esto se realizan registros manuales de legalización de recursos entregados en administración, anticipos, reintegros de caja menor, sentencias, entre otros.

▪ EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

Como resultado del proceso del análisis de las cuentas contables se detallan los aspectos más relevantes:

▪ Bienes Entregados a Terceros

Terrenos y Bienes Entregados en Comodato. De acuerdo con la Resolución 11892 del 31 de Diciembre de 2011 se hizo entrega a Central de Inversiones S.A. – CISA, de los bienes que no requería el Ministerio para el ejercicio de sus actividades, dentro de los cuales se entregó el Inmueble identificado con la matrícula inmobiliaria 50C-336947, de acuerdo con el siguiente detalle:

CIUDAD	DEPARTAMENTO	UBICACIÓN	MATRÍCULA INMOBILIARIA	COSTO HISTÓRICO
Bogotá	Cundinamarca	Avda. Calle 40 No.16-46 – Edificación	50C-336947	61,864
Bogotá	Cundinamarca	Avda. Calle 40 No.16-46 - Lote	50C-336947	119,090
TOTAL GENERAL				180,954

Valor en miles de pesos



Este bien fue vendido por Central de Inversiones S.A. CISA, y dicha entidad depositó a favor del Ministerio la suma de \$719.114.000 (Setecientos diez y nueve millones ciento catorce mil pesos), de acuerdo con el siguiente detalle:

Concepto	Valor
Valor de Venta	\$ 1.100.000
Comisión e IVA – CISA	\$ 380.886
Valor a Favor del Ministerio	\$ 719.114

Valor en miles de pesos

El registro de esta operación se efectuó de acuerdo con los la resolución 453 de 2012 expedida por la Contaduría General de la Nación.

▪ PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE

El Ministerio de Educación Nacional cuenta con las siguientes PCI's (Posición del Catálogo Institucional):

PCI	Descripción
22-01-01	Ministerio Educación Nacional - Gestión General
22-01-01-000	MEN - Gestión General
22-01-01-003	Fondo Nacional de Prestaciones del Magisterio
22-01-01-004	MEN Escuelas Industriales e Institutos Técnicos Ley 21 de 1982
22-01-01-009	MEN Mejoramiento de la Calidad de la Educación Superior
22-01-01-00A	MEN Programa Integral de Financiación de la Matrícula , Fortalecimiento de la Calidad y Acceso a la Educación Superior Región Nacional – ICETEX
22-01-01-00B	MEN Implantación de un Programa para la Transformación de la Educación Técnica y Tecnológica en Colombia
22-01-01-00G	MEN-Ampliación de Cobertura y Mejoramiento de la Calidad de la Educación Básica y Media - Educación Rural
22-01-01-00H	MEN-Recursos ICFES
22-01-01-00K	MEN-Crédito de Transferencia de Tecnología para Producción y Distribución de Contenidos en Educación Básica y Superior en Colombia.
22-01-01-00M	MEN-Mejoramiento del Sistema Nacional de Evaluación de la Educación Básica en Colombia.
22-01-01-00N	Mejoramiento de la calidad de la Educación Preescolar, Básica y Media
22-01-01-00O	Asistencia Técnica y Asesoría para el Fortalecimiento de los Procesos de Planeación, Descentralización y Reorganización del Sector Educativo
22-01-01-00P	Fortalecimiento del Modelo de Gestión en los Diferentes Niveles del Sistema Educativo en Colombia

b) NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS.

ACTIVO

GRUPO 11 – EFECTIVO

11 Efectivo	74,705,527
1105 Caja	380,014
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	74,325,512

Valor en miles de pesos

NOTA 1 1105 – CAJAS

Código	Descripción	Total
110501	Caja principal	369,076
110502	Caja Menor	10,938
Total general		380,014

Valor en miles de pesos

- **110501 CAJA PRINCIPAL**

El saldo de esta cuenta corresponde a Títulos Judiciales recibidos por la Oficina de Jurídica por un valor de 346.028 miles de pesos y por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público por valor de 23.048 miles de pesos, los cuales se encuentran en custodia del coordinador del grupo de tesorería.

- **110502 CAJA MENOR**

Esta cuenta representa el saldo correspondiente a la constitución de cajas menores, con fundamento en el decreto 2768 del 28 de diciembre de 2012, expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público por el cual se regula la constitución y funcionamiento de las Caja Menores:

	Saldo inicial 2013*	2,096
Resolución No. 1033 de 2013	Subdirección de Gestión Administrativa	2,947
Resolución No. 1034 de 2013	Subdirección de Gestión Administrativa	2,947
Resolución No. 1677 de 2013	Oficina Asesora Jurídica	2,947
Total		10,938

Valor en miles de pesos

El saldo inicial por \$2,096 miles de pesos representa el valor retenido por una medida cautelar sobre la cuenta bancaria No 080001886 del Banco Popular en el mes de diciembre de 2011, correspondiente a la caja menor de la Subdirección de Gestión Administrativa


NOTA 2 1110 – DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

1110 Depósitos en Instituciones Financieras 74,325,512

Valor en miles de pesos

Esta cuenta representa el saldo en el libro de Bancos a 30 de Noviembre de 2013, que en desarrollo de su cometido estatal registran ingresos por aportes de ley 21; venta de servicios por concepto de trámites de educación superior, contribución de las instituciones de educación superior del 2% correspondiente a la Ley 1324 de 2009 y rendimientos financieros.

Las conciliaciones bancarias se realizan en forma oportuna para el cierre mensual, en concordancia con las fechas de cierre contable establecidas mediante resolución, por el administrador SIIF.

A la fecha se registran las siguientes partidas:

ENTIDAD BANCARIA	CONCILIACION BANCARIA	SALDO EN SIIF	Total Consignaciones	Total Embargos	Otras Partidas	SALDO EN EXTRACTO
			Partidas Pendientes por Identificar			
BANCO POPULAR	Transferencias	20,216	22	(16,491)	0	3,748
BANCO AGRARIO	Inversión	0	0	0	0	0
BANCO POPULAR	Servicios Personales	1,169,955	25,618	(514,367)	0	681,205
BANCO BBVA	Gastos Generales	(19,716)	0	0	20,743	1,027
		0	0	0	0	
FONDOS NO SITUADOS POR DTN		73,155,057	0	0	0	
BANCO BBVA 5046	ACCES	111	0	0	0	111
BANCO DAVIVIENDA	ARTISTAS	9,429	0	0	0	9,429
BANCO POPULAR 2991	TRANSF IC FES	0	0	0	0	0
BANCO BBVA 9553	APORTE 2% IC FES	291,813	0	0	0	291,813
BANCO BBVA 5053	TRANSF REC IC FES	21,185	0	0	0	21,185
BANCO POPULAR 1944	LEY 21	45,793,868	0	(37,366,202)	0	8,427,666
BANCO DAVIVIENDA	LEY 21	2,966,677	0	(24,000)	0	2,942,677
BANCO BBVA 2571	LEY 21	10,089,475	1,452,589	(23,983)	0	11,518,081
BANCO BBVA 2563	LEY 21	12,964,120	8,147	0	(62,174)	12,910,093
BANCO BBVA 161	Educación Superior	1,018,379	0	0	1,448	1,019,826
		74,325,512	1,486,375	(37,945,042)	(39,983)	37,826,862

Valor en miles de pesos

Es importante señalar que existen \$37.928.551 miles de pesos, registrados en partidas conciliatorias, correspondientes a notas débitos por embargos judiciales, sobre los cuales la Subdirección de Gestión Financiera ha realizado gestiones ante el Banco Popular, a fin de obtener los soportes necesarios para realizar los registros contables correspondientes.

De otra parte, las cuentas bancarias No 310002563, 310000161 y 310002571 del banco BBVA, tienen un valor total acumulado con corte a 30 de Noviembre de 2013 de \$19.497.389 miles de pesos, no disponibles por concepto de retenciones por embargos.


GRUPO 12- INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

12 Inversiones e Instrumentos Derivados	385,070,522
1203 Inversiones con fines de Política Titulos de Deuda	385,070,522

Valor en miles de pesos

NOTA 3 1203 INVERSIONES CON FINES DE POLÍTICA EN TÍTULOS DE DEUDA

1203 Inversiones con fines de Política Titulos de Deuda	385,070,522
---	-------------

Valor en miles de pesos

Las inversiones con fines de política están constituidas por títulos TES adquiridos mediante suscripción forzosa, de conformidad con lo establecido en el Decreto 1525/2008. Se reconoce, mide y revela conforme a las normas técnicas relativas a la valoración de inversiones financieras establecidas por la Contaduría General de la Nación mediante la circular 061 de 2006 y la resolución 205 del 22 de Mayo de 2008.

Las inversiones en valores o títulos de deuda que conforman el portafolio de la entidad, son adquiridos con los excedentes de aportes parafiscales de Escuelas Industriales e Institutos Técnicos – Ley 21 de 1982 y los excedentes de recursos de Educación Superior. Se realizan en Títulos de Tesorería TES, Clase B del mercado primario adquiridos directamente en la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público DGCPTN.

Las inversiones se actualizan con base en la Tasa Interna de Retorno prevista en las metodologías adoptadas por la Superintendencia Financiera. El Ministerio de Educación tiene constituidos TES así:

Excedentes de Recursos - LEY 21 DE 1982

Tasa	# Títulos	Valor	COMPRAS		VENTAS-REDENCION	
			# Títulos	Valor	# Títulos	Valor
FIJA	34	341,264,150	0	-	0	-
VARIABLE	2	6,956,156	0	-	0	-
Total		348,220,306				

Excedentes de Recursos - EDUCACION SUPERIOR

Tasa	# Títulos	Valor	COMPRAS		VENTAS-REDENCION	
			# Títulos	Valor	# Títulos	Valor
FIJA	26	36,850,216	0	-	0	-
VARIABLE	0	-	-	-	-	-
Total		36,850,216				
Total		385,070,522				

Valor en miles de pesos


GRUPO 14- DEUDORES

14	Deudores	909,509,689
1402	Aportes sobre la Nomina	8,138,796
1420	Avances y Anticipos Entregados	78,340,254
1424	Recursos Entregados en Administración	432,707,493
1425	Depósitos Entregados en Garantía	62,718,957
1470	Otros Deudores	327,604,189

Valor en miles de pesos

NOTA 4 1402 APORTES SOBRE LA NOMINA

1402	Aportes sobre la Nomina	8.138.796
------	-------------------------	-----------

Valor en miles de pesos

Corresponde al registro de 800 resoluciones de entidades por las cuales se profiere liquidación oficial de pago por concepto de la contribución de aportes parafiscales de la nómina Escuelas industriales e institutos técnicos estipulado en la Ley 21 de 1982. Se contabilizan en el momento en que cumplen los términos de ley y el acto administrativo queda ejecutoriado.

NOTA 5 1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Código	Descripción	Total
142012	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	8,226,659
142013	Anticipos para proyectos de inversión	70,113,595
Total general		78,340,254

Valor en miles de pesos

- **142012 ANTICIPOS PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS**

El saldo corresponde a valores entregados por el Ministerio de Educación Nacional, en forma anticipada a proveedores para la obtención de bienes y servicios, según lo pactado en los contratos, principalmente por concepto de servicios de logística de eventos, construcción de infraestructura y consultoría. Su amortización se realiza de acuerdo a lo estipulado en cada contrato conforme con lo aprobado por cada Interventor.

El detalle de esta subcuenta se relaciona a continuación:

NIT	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
830021382	CROMING LTDA	55	2012	Realizar la interventoría técnica, administrativa, financiera y contable a los contratos de obras de infraestructura educativa, en establecimientos educativos oficiales ubicados en el país — Grupo 3.	3,620



NIT	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
830069795	OCE - MARKETING SAS	269	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos correspondientes al grupo 4 (eventos de Dirección de Fomento de la Educación Superior)	36,828
830042365	MAGIN COMUNICACIONES SAS	271	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos correspondientes al grupo 8	52,906
900526974	UNION TEMPORAL POR LA EDUCACION	276	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos correspondientes al grupo 6	6,543
900526974	UNION TEMPORAL POR LA EDUCACION	280	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos correspondientes al grupo 1 (eventos de la dirección de calidad para la educación pre escolar, básica y media, y de la oficina asesora de innovación educativa con uso de nuevas tecnologías).	408,807
830043325	SHERA PRODUCCIONES S.A.	281	2011	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos de la dirección de Primera Infancia.	74,152
900098809	CUARTO PODER OR LTDA	420	2010	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos	432
899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	553	2012	Construir un modelo de gestión escolar y diseñar un conjunto de instrumentos asociados al modelo, que contribuyan al mejoramiento de la gestión académica, administrativa y financiera de los Establecimientos Educativos Oficiales.	44,933
900483558	CONSORCIO CONSTRUCCIONES EDUCATIVAS 2011	829	2011	Realizar el mejoramiento de las sedes educativas en mal estado priorizadas en el programa de Transformación de la Calidad Educativa en el Departamento de Chocó GRUPO 7.	87,644
900486245	CONSORCIO CONSTRUCCIONES EDUCATIVAS 2011	875	2011	Realizar la construcción infraestructura educativa en educativos oficiales del país. de obras de establecimientos	31,745



NIT	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
900487245	UNION TEMPORAL E Y P EMPRESARIAL	895	2011	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa de la transformación de la calidad	180,233
900487419	CONSORCIO CPM S.A. MEJIA Y ASOCIADOS SAS	896	2011	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa de la transformación de la calidad	4,245
830095352	CREATIVA PRODUCCIONES SA	967	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa Todos a aprender. GRUPO 1. (Bolívar, Cesar y San Andrés).	319,227
804011907	SEMINARIOS ANDINOS EU	968	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa Todos a aprender. GRUPO 2. (Córdoba).	624,131
800054162	S S A PUBLICIDAD Y MERCADEO S A	970	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa Todos a aprender. GRUPO 7. (Chocó, Quindío, Risaralda y Caldas).	424,776
52249157	ZAQUILLE MARIA NADER PALIS	971	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa Todos a aprender. GRUPO 12. (Nariño y Putumayo).	180,252
811009619	MARKETING DE IDEAS SAS	972	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa Todos a aprender. GRUPO 11. (Norte de Santander y Santander).	258,708
900579613	UNION TEMPORAL COLOMBIA EVENTOS	973	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa Todos a aprender. GRUPO 4. (Antioquia).	578,618
900579613	UNION TEMPORAL COLOMBIA EVENTOS	974	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa Todos a aprender. GRUPO 9. (Meta, Vichada, Casanare y Boyacá).	485,087



NIT	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
900579613	UNION TEMPORAL COLOMBIA EVENTOS	975	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa Todos a aprender. GRUPO 8. (Cundinamarca, Bogotá, Caquetá, Guainía, Guaviare, Vaupés, Amazonas y Arauca).	829,106
900579886	UNION TEMPORAL POR LA EDUCACION 2012	978	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa Todos a aprender. GRUPO 3 Sucre y Atlántico).	595,923
900609521	CONSORCIO CONSTRUCCIONES INTEGRALES 2012	355	2013	Construcción por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país.	2,443,918
900197191	EDUPOL S.A.S.	577	2013	Prestación del servicio de transmisión de tele clases mediante el sistema polimodal para formar a los docentes del programa "todos a aprender" en los departamentos de chocó Vaupés y Vichada.	70,000
900632996	CONSORCIO INFRAESTRUCTURA	680	2013	Realizar visitas de diagnóstico y elaborar integralmente los proyectos técnicos para los establecimientos educativos definidos por el ministerio de educación nacional utilizando los prototipos arquitectónicos desarrollados por las firmas ganadoras del concurso "buena arquitectura" excelente pedagogía" promovido en el 2011 por el ministerio de educación nacional -men la sociedad colombiana de arquitectos- sca y la fundación argos- zona 2	163,547
800060699	CONSUCON LIMITADA	678	2013	Realizar visitas de diagnóstico y elaborar integralmente los proyectos técnicos para los establecimientos educativos definidos por el ministerio de educación nacional, utilizando los prototipos arquitectónicos desarrollados por las firmas ganadoras del concurso "buena arquitectura, excelente pedagogía" promovido en el 2011 por el ministerio de educación nacional -men, la sociedad colombiana de arquitectos- sca y la fundación argos- zona 3.	155,933
800251181	ESTUDIOS DISEÑOS INTERVENTORIAS Y CONSTRUCCIONES S.A.S	679	2013	Realizar visitas de diagnósticos y elaborar integralmente los proyectos técnicos para los establecimientos educativos definidos por el Ministerio de Educación Nacional, utilizando los prototipos arquitectónicos desarrollados por las firmas ganadoras del concurso "	165,346



NIT	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
				Buena Arquitectura, Excelente pedagogías" promovido en el 2011 por el MEN, la SCA y Fundación Argos. Para la ZONA 1 : Córdoba - Vichada	
TOTAL					8,226,659

Valor en miles de pesos

▪ **142013 ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN**

El saldo corresponde a valores entregados por el Ministerio de Educación Nacional en forma anticipada a contratistas para el desarrollo de proyectos de inversión, según lo pactado en los contratos, que apuntan a mejorar la infraestructura y dotaciones del sector y adquisición de sistemas de información. Su amortización se realiza de acuerdo a lo estipulado en cada contrato y lo aprobado por cada Interventor.

El detalle de esta subcuenta se relaciona a continuación:

NIT.	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	51	2010	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Caldas.	246,077
802006758	CORPORACION PRO VIDA	410	2011	Aunar esfuerzos, recursos y capacidad de Gestión administrativa, técnica y jurídica entre El Ministerio de Educación Nacional, el Municipio de Mosquera y la Corporación Provida para ejecutar los proyectos de infraestructura y dotación escolar en el Municipio de Mosquera,	200,000
900391444	CONSORCIO INFRAESTRUCTURAS MEN	447	2010	Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa y dotación de inmobiliario escolar en el Municipio de Magangue.	109,250
13835437	ORLANDO SERRANO PEDRAZA	449	2010	Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa y dotación de inmobiliario escolar en el Municipio de Loricá.	525,413
900539979	CONSORCIO A.R. ARQUITECTOS RISARALDA 2012	484	2012	Realizar visitas de diagnóstico y elaborar integralmente los proyectos técnicos para los establecimientos educativos definidos por el Ministerio de Educación Nacional, utilizando los prototipos arquitectónicos desarrollados por las firmas ganadoras del concurso "Buena Arquitectura, Excelente pedagogía" promovido en el 2011 por el MEN, la SCA y la Fundación Argos.	297,844



NIT	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
19362135	LUIS OSCAR VARGAS ABONDANO	527	2012	CONSTRUCCIÓN POR EL SISTEMA DE PRECIOS UNITARIOS FIJOS SIN FÓRMULA DE REAJUSTE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA EN ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS OFICIALES DEL PAÍS.	992,793
900546334	CONSORCIO MEN 10	529	2012	construcción por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país	1,501,348
19212259	ALVARO HERNANDEZ SUAREZ	608	2009	Realizar los estudios y diseños técnicos, así como prestar la asistencia requerida a las Entidades Territoriales del GRUPO 8 para que los proyectos cofinanciados con recursos Ley 21 de 1982 aprobados por el MEN para inversión en infraestructura y dotación en Instituciones Educativas Estatales, se viabilicen integralmente y puedan iniciar su proceso de ejecución.	40,332
19212259	ALVARO HERNANDEZ SUAREZ	609	2009	Realizar los estudios y diseños técnicos, así como prestar la asistencia requerida a las Entidades Territoriales del GRUPO 13 para que los proyectos cofinanciados con recursos Ley 21 de 1982 aprobados por el MEN para inversión en infraestructura y dotación en Instituciones Educativas Estatales, se viabilicen integralmente y puedan iniciar su proceso de ejecución.	18,304
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	618	2010	Prestación del servicio de preproducción, producción y postproducción de piezas comunicativas para la divulgación de temas de política, proyectos, eventos y actividades del Viceministerio de Educación Superior, dirigidas a Estudiantes, comunidad académica, sector productivo y opinión pública en general, de manera que, se contribuya a cerrar brechas con enfoque regional y a generar oportunidades de acceso y permanencia en la Educación Superior.	108,000
900216750	FUNDACION PARA EL BIENESTAR GLOBAL	629	2010	Aunar esfuerzos, recursos y capacidad de gestión administrativa, técnica y jurídica para la ejecución de proyectos de infraestructura y dotación escolar en el departamento del Atlántico.	1,008,000
900404438	CONSORCIO PCP 2010	637	2010	Contratar la interventoría técnica, financiera y administrativa a la construcción de obras de infraestructura educativa de Sincelejo, Mangague y Loricá.	12,442



NIT.	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
800251181	ESTUDIOS DISEÑOS INTERVENTORIAS Y CONSTRUCCIONES LTDA EDICOL LTDA	727	2012	Realizar visitas de diagnóstico y elaborar integralmente los proyectos técnicos para los establecimientos educativos definidos por el Ministerio de Educación Nacional, utilizando los prototipos arquitectónicos desarrollados por las firmas ganadoras del concurso "Buena Arquitectura, Excelente pedagogía" promovido en el 2011 por el MEN, la SCA y la Fundación Argos. Para las zonas 3 "Casanare — Guaviare- Valle del Cauca" y zona 7 "Antioquia — Caquetá — Huila — Tolima".	53,948
19055241	GUSTAVO PALACIOS RUBIANO	729	2012	Realizar visitas de diagnóstico y elaborar integralmente los proyectos técnicos para los establecimientos educativos definidos por el Ministerio de Educación Nacional, utilizando los prototipos arquitectónicos desarrollados por las firmas ganadoras del concurso "Buena Arquitectura, Excelente pedagogía" promovido en el 2011 por el MEN, la SCA y la Fundación Argos. Para las zonas 4 "Nariño — Santander" y zona 6 "Cesar — Guajira — Meta y Norte de Santander".	405,014
830008233	URBANISCOM LTDA	822	2011	Realizar el mejoramiento de las sedes educativas en mal estado priorizadas en el programa de Transformación de la Calidad Educativa en el Departamento de Antioquia GRUPO 1.	143,741
77009905	ROBERTO ROMAN ROCHA SABALLETH	828	2011	Realizar el mejoramiento de las sedes educativas en mal estado priorizadas en el programa de Transformación de la Calidad Educativa en el Departamento de Magdalena GRUPO 8.	173,133
900566957	UNION TEMPORAL CRUZ LUCENA 2012	834	2012	Adquisición del mobiliario escolar para dotar a las instituciones educativas en todo el país.	144,773
79393739	MARTIN ENRIQUE MOLANO VENEGAS	853	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste la construcción de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país.	1,088,958
800213368	UNIVERSAL DE CONSTRUCCIONES S.A.	855	2011	Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país.	684,481
900486327	CONSORCIO TELVAL - OBCIVIL	859	2011	Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país.	806,357



NIT	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
900487381	UNION TEMPORAL EDICIONES SM	898	2012	Adquisición de textos educativos del programa "todos a aprender del área de matemáticas para la reposición a los establecimientos educativos que están en el programa.	1,311,526
830001113	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	905	2012	Prestar el servicio de edición, impresión, alistamiento y distribución de cuadernillos así como la recolección de las hojas de respuesta para las pruebas diagnósticas del Programa "Todos a Aprender", para ser aplicadas en el año 2013 tanto en escuelas urbanas como rurales.	564,161
899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	918	2012	Diseñar la ruta metodológica que incluya los ciclos de minutas con enfoque diferencial y manuales de contratación, operativo y de gestión social para la implementación del Programa de Alimentación Escolar — PAE del Ministerio de Educación Nacional.	450,800
860505273	SOLUCIONES SURAMERICANA LTDA	943	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste la adquisición, suministro e instalación de sistemas modulares y/o prefabricados para infraestructura educativa en todo el país, utilizando los prototipos arquitectónicos desarrollados por las firmas ganadoras del concurso "Buena Arquitectura. Excelente pedagogía" promovido en el 2011 por el MEN, la SCA y la Fundación Argos — Grupo 2.	2,501,839
900575463	CONSORCIO AULAS G-3	945	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste la adquisición, suministro e instalación de sistemas modulares y/o prefabricados para infraestructura educativa en todo el país, utilizando los prototipos arquitectónicos desarrollados por las firmas ganadoras del concurso "Buena Arquitectura. Excelente pedagogía" promovido en el 2011 por el MEN, la SCA y la Fundación Argos — Grupo 3.	2,611,324
79308914	GERARDO ALFREDO ESPINOSA CORTES	979	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 2 — Boyacá).	1,534,906
900579593	CONSORCIO SEDES EDUCATIVAS	981	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país	3,054,975



NIT.	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
				(grupo 4 — Magdalena).	
900579593	CONSORCIO SEDES EDUCATIVAS	982	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (lp-men-22-2012-grupo 2 —Córdoba).	4,022,668
900579510	CONSORCIO CENTROS EDUCATIVOS 021	983	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 3 —La Guajira).	6,662,479
830144105	INZETT SAS	984	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (LP-MEN-22-2012-grupo 3 —Sucre).	1,845,489
890115406	A CONSTRUIR SA	985	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 1 -Atlántico).	3,108,679
900579593	CONSORCIO SEDES EDUCATIVAS	986	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 2 -Cesar).	643,687
900580175	UNION TEMPORAL ESCUELAS SYE 2012	987	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del País. (LP-MEN-22-2012- Grupo 1 Bolívar)	4,797,205
900580348	CONSORCIO INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA 2012	994	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del País. Grupo 1 Antioquia)	4,997,921
900580393	CONSORCIO OBRAS ESCOLARES	995	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios sin fórmula de reajuste el mejoramiento infraestructura física de las sedes oficiales en diferentes departamentos (grupo 4 — Risaralda).	189,322



NIT	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
900580297	CONSORCIO DISTRITO CAPITAL	996	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 5 – Valle del Cauca).	2,149,895
900580518	CONSORCIO CENTROS EDUCATIVOS 023	997	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 3 – Cundinamarca).	1,824,601
900580328	CONSORCIO MEJORAMIENTO EDUCATIVO	998	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 1 – Amazonas).	1,263,055
900580328	CONSORCIO MEJORAMIENTO EDUCATIVO	999	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el/ mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 3 – Nariño).	2,591,994
892002985	CONSTRUSAR SA	1001	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 2 – Arauca).	1,297,370
830042460	COMPAÑIA COLOMBIANA DE CONSTRUCCION S A	1003	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 2 – Huila).	327,570
830002362	CONSTRUCTORA DOUQUEM LTDA	1005	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 3 – Quindío).	715,843
900580401	CONSORCIO COLOMBIANO	1008	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 7 – Meta).	893,940
900580700	CONSORCIO EFICACIA	1012	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 1 – Caldas).	496,563



NIT.	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
900580701	CONSORCIO CILPRO	1014	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 5 – Tolima).	2,378,108
830119888	PROYECTOS CIVILES EN CONSTRUCCION Y CONSULTORIA DE COLOMBIA S.A.S.	1015	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 4 - Casanare).	1,105,732
900580555	CONSORCIO EDUCAUCAS	1016	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 1 – Cauca).	2,666,256
900580752	CONSORCIO MV MINISTERIO	1017	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 5 – Santander).	1,518,530
900580478	CONSORCIO OBRAS PUTUMAYO	1019	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 4 – putumayo).	1,324,187
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1083	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Chocó	362,209
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1085	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento del Huila	939,044
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1111	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Cesar	50,080
830095641	GESTION EDUCATIVA	1207	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el municipio de Soacha	227,228
900216750	FUNDACION PARA EL BUEN GOBIERNO	1211	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Magdalena	764,650
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1218	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el municipio de Tuluá	28,107



NIT	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
816004907	RED DE UNIVERSIDADES PUBLICAS DEL EJE CAFETERO	1252	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Caquetá	131,465
900330586	CONSORCIO IPSILON	1604	2009	Realizar los estudios y diseños técnicos, así como la construcción de obras de infraestructura educativa y dotación en municipios del departamento de Cundinamarca, según se indica en el pliego de condiciones.	199,980
TOTAL					70,113,595

Valor en miles de pesos

NOTA 6 1424 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Código	Descripción	Total
142402	En administración	427,946,242
142404	Encargo fiduciario- fiducia de administración	4,761,251
Total general		432,707,493

Valor en miles de pesos

142402 – En Administración

Corresponde a los recursos que en desarrollo de convenios con organismos internacionales y con entidades del estado, el Ministerio de Educación Nacional entrega con el fin de aunar esfuerzos para desarrollar proyectos de inversión. La legalización de estos recursos se realiza conforme a la ejecución financiera presentada por los administradores de recursos y debidamente aprobados por el interventor respectivo.

A 30 de Noviembre de 2013 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración un saldo de \$427.946.242 (miles de pesos) el cual corresponde a (82) convenios suscritos con 28 entidades, discriminados así:

NIT	TERCERO	SALDO
800091076	PNUD	303,286
800105552	OIM	46,453,362
800108032	Fundalectura	27,762,934
800141379	Policía nacional	225,690
800176957	CERLALC	303,600
800176997	SECAB	54,291
800223957	CISP	268,286



NIT	TERCERO	SALDO
811011899	Fundación Argos	11,899,256
860024041	Aldeas Infantiles SOS Colombia	250,000
860025721	ASCUN	457,734
860038338	Fundación Saldarriaga Concha	2,776,000
860090032	Fundación Compartir	126,904
860403137	OEI	11,809,850
860525148	Fiduprevisora	74,443
890101681	Fundación Universidad del Norte	171,347
890102129	Fundación Mario Santo Domingo	3,149,555
890203944	ACAC	27,846
890314970	Fundación Carvajal	2,829,200
890909297	Plaza Mayor Medellín	3,393,151
890910471	Fundación Suramericana	200,000
899999035	ICETEX	207,111,424
899999040	Registraduría Nacional del Estado civil	1,761
899999061	Secretaría de Hacienda Distrital	314,826
899999066	British Council - Consejo Británico	1,376,590
899999296	Colciencias	631,693
899999316	FONADE	100,115,603
900097588	Fundación Plan	5,791,210
830118093	Corporación Somos Más	66,400
	TOTAL	427,946,242

Valor en miles de pesos

142404 – Encargo fiduciario- fiducia de administración

A 30 de Noviembre de 2013 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración – Encargos Fiduciarios un saldo de \$4.761.251 (Miles de pesos) el cual corresponde a (5) convenios vigentes suscritos con 5 entidades, discriminados así:

NIT	TERCERO	SALDO
800142383	Fidubogota	897,336
800178148	Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior S.A	2,121,533
860072589	Fidusantander	262
860525148	Fiduprevisora	522,541
860531315	Alianza Fiduciaria	1,219,578
	TOTAL	4,761,251

Valor en miles de pesos


NOTA 7 1425 – DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA

1425 Depósitos Entregados en Garantía 62,718.957

Valor en miles de pesos

En esta cuenta se registra el valor de los títulos judiciales por recursos embargados, por procesos Judiciales en contra del Ministerio de Educación Nacional los registros se realizan con base en la orden judicial y la nota debito remitida por entidad financiera; se registra además el saldo de los depósitos judiciales constituidos con fondos de la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional, por demandas en contra del Ministerio de Educación Nacional.

NOTA 8 1470 OTROS DEUDORES

Código	Descripción	Total
147013	Embargos judiciales	290,162,959
147064	Pago por cuenta de terceros	51,981
147073	Préstamos concedidos por instituciones no financieras	18,961,802
147078	Enajenación de activos	1,137,799
147079	Indemnizaciones	24,799
147084	Responsabilidades fiscales	36,026
147090	Otros deudores	17,228,822
Total general		327,604,189

Valor en miles de pesos

A continuación se detallan las cuentas representativas:

- **147013 EMBARGOS JUDICIALES**

A 30 de Noviembre de 2013 su saldo es de \$290.162.959 miles de pesos; el cual está representado por los valores registrados de los embargos efectuados sobre las cuentas bancarias del Ministerio de Educación Nacional, en contra del Fondo de Prestaciones Sociales del Magisterio el cual figura como sujeto demandado, de acuerdo al concepto No. 20091-124562 expedido por la Contaduría General de la Nación, los registros se realizan con base en la orden judicial y la nota débito remitida por la entidad financiera.

- **147064 Pago por cuenta de terceros**

En esta cuenta, se encuentran registradas las incapacidades reportadas por la Subdirección de Talento Humano en la Nómina del Ministerio. Cuentas por cobrar en cabeza de entidades promotoras de salud de acuerdo con el siguiente detalle:

NIT	Tercero	Saldo Final
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	3,321
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	21,921



NIT	Tercero	Saldo Final
830003564	Entidad Promotora De Salud FAMISANAR Ltda. CAFAM Colsubsidio	11,661
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	994
800088702	Suramericana Medicina Prepagada	2,578
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud SA	166
800250119	Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo Saludcoop	3,985
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A	4,824
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	2,519
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud S.A.	13
Total		51,981

Valor en miles de pesos

▪ **147073 PRESTAMOS CONCEDIDOS POR INSTITUCIONES NO FINANCIERAS**

El saldo de esta cuenta corresponde al valor causado por concepto de cartera de créditos otorgados por el Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior – ICETEX, en desarrollo de convenios con el Ministerio, de conformidad con el concepto No.20109-146992 de la Contaduría General de la Nación, de acuerdo con el siguiente detalle:

CONVENIO	OBJETO	CARTERA
032/1999	Constituir un fondo en administración para otorgar créditos por una sola vez a los padres o quien haga sus veces para que sufrague los costos educativos a los estudiantes de preescolar, básica y media.	3,837,812
057/2006	Constitución de un fondo de administración de apoyo para docentes de las diferentes IES para cursar programas de posgrado en Alemania	1,531,938
059/2008	Constitución de un fondo en administración para formación de líderes afro descendientes a nivel de posgrado en el exterior	768,538
071/2000	Constituir un fondo en administración para otorgar créditos educativos que permitan el acceso y permanencia de estudiantes de preescolar, básica y media en colegios privados	1,621,509
088/1995	Constituir en el ICETEX un fondo que se denominara Fondo Ministerio de Educación Nacional - Capacitación Funcionarios ICETEX.	173,359
111/1996	Constituir un fondo en administración destinado al desarrollo del programa para la formación, profesionalización y actualización de los docentes al servicio del estado.	7,477,730
123/2006	Constituir un fondo apoyo en la financiación de proyectos de fortalecimiento de sistemas de información para las instituciones de educación superior	451,329
145/1993	Constituir un fondo en administración destinado a la implementación del programa de crédito para estudios de posgrado	22,262
854/2008	Constituir un fondo en administración denominado fondo de apoyo a procesos de movilidad de doble vía para docentes de programas de nivel técnico.	76,540



CONVENIO	OBJETO	CARTERA
626/2009	Constituir un fondo en administración denominado FONDO DE FOMENTO A LA FORMACIÓN POSTGRADUAL PARA DOCENTES DIRECTIVOS EN SERVICIO DEL SECTOR OFICIAL, para apoyar la formación, capacitación, actualización y perfeccionamiento de los docentes y directivos docentes en servicio de los establecimientos educativos oficiales del país, de acuerdo con lo establecido en el reglamento operativo del fondo.	1,768,520
1470/2009	Constituir un fondo dirigido a instituciones de educación superior que deseen fomentar la movilidad internacional de estudiantes, investigadores y docentes en los niveles de pregrado y postgrado, con el fin de contribuir a la formación de recurso humano altamente calificado en áreas consideradas prioritarias, mejorando la calidad de la educación superior y fortaleciendo la capacidad investigativa.	633,840
554/2012	Constituir un fondo en administración con el Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior- ICETEX, con el fin de fomentar la movilidad de docentes de Instituciones de Educación Superior con oferta de programas Técnicos, Profesional y Tecnológicos.	598,424
TOTAL CARTERA		18,961,802

Valor en miles de pesos

- **147078 ENAJENACIÓN DE ACTIVOS**

El saldo de esta cuenta corresponde al saldo de la cuenta por cobrar a la Central de Inversiones S.A., correspondiente al contrato interadministrativo CM029-2011 de compra de cartera. Lo anterior en cumplimiento del art. 238 Ley 1450 de 2011 y su decreto reglamentario 4054 de 2011, el comprador realizó la valoración sobre la información contenida en los Estados Financieros a Corte de 30 de Marzo de 2011 y que cumplía las condiciones establecidas. Este convenio se registró de acuerdo al concepto No. 201112-159656 de 28/11/2011 emitido por la Contaduría General de la Nación.

NIT	NOMBRE	VALOR
860042945	Central de Inversiones s.a. – CISA	1.137.799
Total General		1.137.799

Valor en miles de pesos

- **147079 INDEMNIZACIONES**

En esta cuenta, se encuentran registradas las multas soportadas en las resoluciones 1637 y 1638 del 15 de marzo de 2010 y las resoluciones 6219 y 6220 del 15 de julio de 2010, por incumplimiento parcial de los contratos 608 y 609 de 2009, las cuales suman 24.799 miles de pesos.

NIT.	Tercero	Total
19212259	Álvaro Hernández Suarez	24,799
Total general		24,799

Valor en miles de pesos



▪ **147084 RESPONSABILIDADES FISCALES**

En esta cuenta se registra el saldo por valor de \$36.026 miles de pesos, corresponde al proceso de Jurisdicción coactiva No. J-105-35 a nombre del señor José Joaquín Sarmiento Pompeyo, iniciado por la Contraloría General de la República.

NIT.	Tercero	Total
19273409	José Sarmiento Pompeyo	36,026
Total general		36,026

Valor en miles de pesos

▪ **147090 OTROS DEUDORES**

147090 Otros deudores 17,228,622

Valor en miles de pesos

El saldo de la cuenta está compuesto principalmente por:

- La suma de \$12.897.858 miles de pesos corresponde al valor causado por concepto de saldos a favor del Ministerio de Educación Nacional derivados de liquidación de contratos, convenio y actos administrativos.
- La suma de \$4.330.964 miles de pesos corresponde al valor causado pendiente por solicitar al Ministerio de Hacienda y Crédito Público correspondiente a la deducción del 2% por Universidades, de acuerdo a la ley 1324 de 2009; registrado en la posición de catálogo institucional 22-01-01-00H.

GRUPO 15 – INVENTARIOS

15	Inventarios	4,553,494
1510	Mercancías en Existencia	4,553,494

Valor en miles de pesos

NOTA 9 1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA

Código	Descripción	Total
151004	Impresos y publicaciones	1,102,074
151039	Material didáctico	3,451,420
Total general		4,553,494

Valor en miles de pesos

Corresponde al material educativo adquirido de acuerdo con el siguiente detalle:



■ 151004 Impresos y publicaciones

Contrato	Nombre	Objeto	Valor
69/2011	Imprenta Nacional De Colombia	Prestar el servicio de edición e impresión del material educativo producido en el marco de los proyectos: Aseguramiento de la calidad educativa en los niveles de Preescolar Básica y Media y Apropriación de referentes de calidad, de acuerdo con las especificaciones y condiciones estipuladas por el MINISTERIO.	31,712
232/2010	Imprenta Nacional De Colombia	Contratar los servicios de impresión de la Carta de Valores y Compromisos Éticos, Evaluación del Desempeño del SIG y Memorias del Plan de Incentivos 2009, y demás impresos requeridos para la divulgación de aspectos relacionados con el Sistema integrado de Gestión.	3,318
619/2011	Imprenta Nacional De Colombia	Prestar el servicio de edición e impresión del material educativo producido en el marco del proyecto de Transformación de la Calidad Educativa y de los nuevos referentes de calidad, de acuerdo con las especificaciones y condiciones estipuladas por el MINISTERIO en el presente documento.	5,271
576/2011	Imprenta Nacional De Colombia	Diseño e Impresión de 5.000 ejemplares de la actualización de la Guía No. 8 - "Guía para la administración de los recursos del sector educativo".	4,217
Donación	Cengage Learning De Colombia S.A	Donación textos de Ingles	43,195
944 de 2012	Mundo Científico SAS	Adquirir la canasta educativa que se suministrará a los estudiantes y tutores que participan del Programa Nacional de Alfabetización que lidera el Ministerio de Educación Nacional,	1,006,802
438/2012	Fundación Universitaria CAFAM	Cartillas De Orientación - Convenio De Asociación Número 438 De 2012 Cuyo Objeto Es Aunar Esfuerzos Entre La Fundación Universitaria CAFAM Y El Ministerio De Educación Nacional Para Promover El Fortalecimiento De La Educación Preescolar, Básica Y Media A Través De Estrategias De Mejoramiento En Las Secretarías De Educación Y Establecimientos Educativos Que Permitan Fomentar La Cultura Del Emprendimiento Y La Empresarialidad En Los Estudiantes	7,759
Total General			1,102,274

Valor en miles de pesos


 ■ **151039 Material Didáctico**

Contrato	Nombre	Objeto	Valor
598/2010	Multi-Impresos Ltda.	Adquisición de multicopiado e impresión de 30.000 DVD con estuche plástico que serán utilizados para el "instrumento Diagnostico de Competencias Básicas de Transición.	178,910
597/2010	Fabricamos Su Sudadera Ltda.	Adquisición de 30.000 maletines que serán utilizados para el "instrumento Diagnostico de Competencias Básicas de Transición.	208,720
232/2010	Imprenta Nacional De Colombia	Contratar los servicios de impresión de la Carta de valores y Compromisos Éticos, Evaluación del Desempeño SIG y Memorias de Incentivos 2009, y demás impresos requeridos para la divulgación de aspectos relacionados con el Sistema Integrado de Gestión.	312
427/2010	Imprenta Nacional De Colombia	Prestar el servicio de edición e impresión del material educativo producido en el marco de los proyectos: Formulación, validación y socialización de referentes de calidad y Fortalecimiento del Sistema Nacional de evaluación y uso de sus resultados, para el mejoramiento de la calidad de la educación Preescolar, Básica y Media, de acuerdo con las especificaciones y condiciones estipuladas por el Ministerio en el presente documento.	187,984
840/2011	Per II (Proyecto De Educación Rural II)	Constituir un Patrimonio Autónomo para recaudar, administrar e invertir los recursos financieros destinados al Programa de Fortalecimiento de la Cobertura con Calidad para el Sector Educativo Rural- Fase II.	2,875,494
Total General			3,451,420

Valor en miles de pesos

GRUPO 16 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

16 Propiedades, Planta y Equipo	36,822,638
1605 Terrenos	12,561,741
1615 Construcciones en Curso	30,178
1635 Bienes Muebles en Bodega	248,209
1637 Propiedades, Planta y Equipo No Explotados	246,447
1640 Edificaciones	11,440,497
1655 Maquinaria y Equipo	50,300
1660 Equipo Médico y Científico	1,700
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	4,502,249
1670 Equipos de Comunicación y Computación	15,614,142
1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	825,285
1680 Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot.	117,399
1685 Depreciación Acumulada	(8,670,170)
1695 Provisiones para Protección de Propiedades, Planta y Equipo (cr)	(145,340)

Valor en miles de pesos

NOTA 10 1605 TERRENOS

Código	Descripción	Total
160501	Urbanos	1,424,669
160504	Terrenos pendientes de legalizar	11,137,072
Total general		12,561,741

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta refleja el valor de los predios de propiedad del Ministerio de Educación Nacional. Además se compone de los terrenos pendientes por legalizar cuya propiedad se encuentra en proceso de formalización.

A continuación se relaciona el detalle de esta cuenta:

160501 Terrenos Urbanos Santa Fe de Bogotá, Distrito Capital				
Ciudad	Dpto.	Ubicación	Matricula Inmobiliaria	Costo Histórico
Bogotá	Cundinamarca	CALLE 43 57-14	50C1493245	1,424,669
Total Terrenos Urbanos Santa Fe de Bogotá, Distrito Capital				1,424,669

Valor en miles de pesos

160504 Terrenos pendientes de legalizar				
Ciudad	Dpto.	Ubicación	Matricula Inmobiliaria	Costo Histórico
Bogotá	Cundinamarca	Diagonal 22 B No.48-53 Avda. la Esperanza Calle 50 - Nicolás Esguerra	050C548892	11,137,072
Total Terrenos pendientes de legalizar				11,137,072

Valor en miles de pesos

NOTA 11 1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO

Código	Descripción	Total
161501	Edificaciones	21,035
161590	Otras construcciones en curso	9,143
Total general		30,178

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Contratista	NIT	Contrato	Objeto	Valor
Hernando Huertas Molano	7164463	553/2011	Adecuación y remodelación de la cocina del despacho de la Ministra de Educación Nacional.	21,035



Contratista	NIT.	Contrato	Objeto	Valor
John Fredy Ramírez	7170032	774/2011	Ejecución obra civil para la construcción de espacios que permitan la prestación de servicios complementarios del Ministerio de Educación Nacional.	9,143
Total Construcciones en Curso				30,178

Valor en miles de pesos

NOTA 12 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA

1635 Bienes Muebles en Bodega 248.209

Valor en miles de pesos

El Saldo de esta cuenta refleja el valor de los bienes muebles adquiridos por el Ministerio, que no se encuentran en uso y su finalidad es que sean utilizados en el futuro en desarrollo de las actividades propias de la Entidad. La cuenta se discrimina así:

Código	Descripción.	Total
163501	Maquinaria y equipo	1,116
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	68,613
163504	Equipos de comunicación y computación	171,028
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	7,452
Total general		248,209

Valor en miles de pesos

NOTA 13 1637 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

1637 Propiedades, Planta y Equipo No Explotados 246.447

Valor en miles de pesos

Código	Descripción	Total
163707	Maquinaria y equipo	5,744
163709	Muebles, enseres y equipos de oficina	77,495
163710	Equipos de comunicación y computación	123,358
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	39,600
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	250
Total general		246,447

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a los reintegros a la bodega de bienes muebles que se encontraban al servicio del Ministerio y/o los bienes muebles e inmuebles de propiedad del Ministerio que por circunstancias o características especiales, no son objeto de uso o explotación en el desarrollo de las funciones propias de la entidad. Los registros de esta cuenta

se realizan de acuerdo con el concepto No 201012-150068 del 30-12-10 emitido por la Contaduría General de la Nación.

NOTA 14 1640 EDIFICACIONES

Código	Descripción	Total
164001	Edificios y casas	10.657.303
164028	Edificaciones de uso permanente sin contraprestación	783.194
Total general		11.440.497

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta refleja el valor de las edificaciones propiedad del Ministerio de Educación Nacional con sus respectivas mejoras. La cuenta se discrimina así:

164001 BIENES INMUEBLES EDIFICIOS URBANOS				
Ciudad	Dpto.	Ubicación	Matricula Inmobiliaria	Costo Histórico
Bogotá	Cundinamarca	CALLE 43 57-14	50C1493245	10,657,303
Total BIENES INMUEBLES EDIFICIOS URBANOS				10,657,303

Valor en miles de pesos

164028 Edificaciones de uso permanente sin contraprestación				
Ciudad	Dpto.	Ubicación	Matricula Inmobiliaria	Costo Histórico
Bogotá	Cundinamarca	EDIFICACIÓN ICFES	050-0132625	783,194
			050-0130814	
			050-0479566	
			050-0479567	
Total BIENES INMUEBLES EDIFICIOS URBANOS				783,194

Valor en miles de pesos

Este inmueble corresponde al convenio 074 de 2004, celebrado entre el Ministerio de Educación Nacional y el ICFES

NOTA 15 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO

1655 Maquinaria y Equipo 50,300

Valor en miles de pesos

El Saldo de esta cuenta refleja el valor de la maquinaria y equipo de propiedad del Ministerio, la cual es de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la Entidad.

Código	Descripción	Total
165501	Equipo de construcción	1,946
165505	Equipo de música	1,800
165506	Equipo de recreación y deporte	13,490



Código	Descripción	Total
165511	Herramientas y accesorios	30,280
165590	Otras maquinarias y equipos	2,784
Total general		50,300

Valor en miles de pesos

NOTA 16 1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO

1660 Equipo Médico y Científico 1.700

Valor en miles de pesos

El Saldo de esta cuenta refleja el valor del Equipo médico de propiedad del Ministerio, el cual es de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la Entidad.

Código	Descripción	Total
166009	Equipo de servicios ambulatorio	1,700
Total general		1,700

Valor en miles de pesos

NOTA 17 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina 4,502,249

Valor en miles de pesos

El Saldo de esta cuenta refleja el valor de los muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad del Ministerio, los cuales son de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la Entidad.

Código	Descripción	Total
166501	Muebles y enseres	4,463,441
166502	Equipo y máquina de oficina	38,808
Total general		4,502,249

Valor en miles de pesos

NOTA 18 1670 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

1670 Equipos de Comunicación y Computación 15,614,142

Valor en miles de pesos

El Saldo de esta cuenta refleja el valor de los equipos de comunicación y computación de propiedad del Ministerio, los cuales son de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la Entidad.