



Estados Contables

2015

30 de Abril

CERTIFICACIÓN

La suscrita, Ministra de Educación Nacional Doctora **Gina Parody D'Echeona**, el Secretario General Doctor **William Libardo Mendieta** y el Contador **Luis Felipe Larrarte Restrepo**, certifican que los saldos que reflejan los estados contables a Abril 30 de 2015, 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 24 días del mes de agosto de 2015.

GINA PARODY D'ECHEONA
Ministra de Educación Nacional

WILLIAM MENDIETA MONTEALEGRE
Secretario General

LUIS FELIPE LARRARTE RESTREPO
Contador Público | TP No 131080-T

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

BALANCE GENERAL

30 de Abril de 2015

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	Nota	2015 Abril	2014 Abril	Var. %	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	Nota	2015 Abril	2014 Abril	Var. %
CORRIENTE			1,332,287,219	1,286,280,798	4%	CORRIENTE			94,932,579	88,727,347	7%
11	Efectivo		26,784,646	42,680,363	-37%	24	Cuentas por Pagar		76,397,809	56,298,960	36%
1105	Caja	1	2,096	371,172	-99%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	26	23,019,415	29,256,548	-21%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	2	26,782,550	42,309,191	-37%	2403	Transferencias por Pagar	27	31,676,290	3,990,465	694%
12	Inversiones e Instrumentos Derivados		-	284,924,598	-100%	2425	Acreedores	28	18,593,028	21,490,453	-13%
1203	Inversiones con fines de Política Títulos de Deuda		-	284,924,598	-100%	2436	Retención en la Fuente e Impto de Timbre	29	2,951,732	1,561,494	89%
14	Deudores		1,303,891,849	954,178,590	37%	2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar		157,344	-	-
1402	Aportes sobre la Nomina	3	8,121,399	8,031,568	1%	25	Obligaciones Laborales y de Seguridad		9	6,040	-100%
1420	Avances y Anticipos Entregados	4	39,343,330	73,428,650	-46%	2505	Salarios y Prestaciones Sociales	30	9	6,040	-100%
1424	Recursos Entregados en Administración	5	799,693,048	446,906,486	79%	27	Pasivos Estimados		6,935,900	19,896,401	-65%
1425	Depósitos Entregados en Garantía	6	53,394,012	63,146,488	-15%	2710	Provisión para Contingencias	31	3,148,029	15,974,061	-80%
1470	Otros Deudores	7	403,340,060	362,665,398	11%	2715	Provisión para Prestaciones Sociales	32	3,746,321	3,867,511	-3%
15	Inventarios		1,610,724	4,497,247	-64%	2790	Provisiones Diversas	33	41,550	54,829	-24%
1510	Mercancías en Existencia	8	1,610,724	4,497,247	-64%	29	Otros Pasivos		11,598,861	12,525,946	-7%
NO CORRIENTE			123,315,981	110,177,571	12%	2905	Recaudos a Favor de Terceros	34	11,598,861	12,525,946	-7%
16	Propiedades, Planta y Equipo		34,510,503	36,149,606	-5%	NO CORRIENTE			91,862	91,862	0%
1605	Terrenos	9	12,561,741	12,561,741	0%	22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central		91,862	91,862	0%
1615	Construcciones en Curso		-	30,178	-100%	2203	Operaciones de Crédito Público Internas de Corb Plazo	35	91,862	91,862	0%
1635	Bienes Muebles en Bodega	10	936,957	175,921	433%	TOTAL PASIVO			95,024,441	88,819,209	7%
1637	Propiedades, Planta y Equipo No Explotados	11	246,267	246,267	0%	31	Hacienda Pública		1,360,578,759	1,307,639,160	4.0%
1640	Edificaciones	12	11,470,675	11,440,497	0%	3105	Capital Fiscal		894,789,798	624,400,003	43%
1655	Maquinaria y Equipo	13	88,164	50,300	75%	3110	Resultados del ejercicio		358,820,183	620,590,554	-42%
1660	Equipo Médico y Científico	14	1,700	1,700	0%	3115	Superavit por Valorización	36	73,886,299	49,792,738	48%
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	15	4,473,974	4,554,187	-2%	3120	Superavit por Donación	37	2,096,690	2,095,546	0%
1670	Equipos de Comunicación y Computación	16	16,407,468	15,626,339	5%	3125	Patrimonio Público Incorporado	38	32,202,088	15,577,213	107%
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	17	1,046,328	1,183,753	-12%	3128	Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y		-1,216,299	-4,816,894	-75%
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot	18	117,649	117,399	0%	PATRIMONIO			1,360,578,759	1,307,639,160	4.0%
1685	Depreciación Acumulada	19	-12,695,080	-9,693,336	31%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1,455,603,200	1,396,458,369	4%
1695	Provisiones para Protección de Propiedades, Planta y	20	-145,340	-145,340	0%						
19	Otros Activos		88,805,478	74,027,966	20%						
1905	Bienes y servicios pagados por Anticipado	21	13,499,976	14,385,731	-6%						
1910	Gastos Diferidos	22	279,391	371,564	-25%						
1920	Bienes Entregados a Terceros		10,006	7,660,646	-100%						
1925	Amort. De Bienes Entregados a Terceros		-10,006	-10,006	0%						
1926	Derechos en Fideicomiso		-	682,528	-100%						
1970	Intangibles	23	14,721,360	14,005,952	5%						
1975	Amort. Acumulada de Intangibles	24	-13,581,548	-12,861,187	6%						
1999	Valorizaciones	25	73,886,299	49,792,738	48%						
TOTAL ACTIVO			1,455,603,200	1,396,458,369	4%						

Cód.	Cuentas de Orden	2015 Abril	2014 Abril	Var. %	Cód.	Cuentas de Orden	2015 Abril	2014 Abril	Var. %		
81	Derechos Contingentes	50	1,728,382,115	21,714,184	7860%	91	Responsabilidades Contingentes	52	105,636,917	1,673,890,530	-94%
8120	Litigios y Demandas	1,702,461,695	2,763,673	61501%	9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de	105,636,917	1,673,890,530	-94%		
8190	Otros Derechos contingentes	25,920,420	18,950,511	37%							
83	Deudores de Control	51	295,391,214	318,810,739	-7%	93	Acreedoras de Control	53	293,355,388	397,681,040	-26%
8347	Bienes Entregados a Terceros	110,000	110,000	0%	9308	Recursos Administrados en Nombre de Terceros	18,943,626	79,048,121	-76%		
8355	Ejecución de Proyectos de Inversión	272,627,100	261,249,948	4%	9346	Bienes Recibidos de Terceros	99,137	99,137	0%		
8361	Responsabilidades en Proceso	13,744	24,851	-45%	9355	Ejecución de Proyectos de Inversión	274,312,625	213,916,169	28%		
8390	Otras Cuentas Deudoras	22,640,370	57,425,940	-61%	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	-	104,617,613	-100%		
89	Deudoras por Contra (cr)	-2,023,382,329	-340,524,923	494%	99	Acreedoras por Contra (db)	-398,601,306	-2,071,571,570	-81%		
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)	-1,727,991,115	-21,714,184	7858%	9905	Responsabilidades Contingentes por Contra (db)	-105,245,918	-1,673,890,530	-94%		
8915	Deudoras de Control por Contra (cr)	-295,391,214	-318,810,739	-7%	9915	Acreedoras de Control por Contra (db)	-293,355,388	-397,681,040	-26%		

GINA PARODY D´ECHEONA
Ministra de Educación Nacional

WILLIAM MENDIETA MONTEALEGRE
Secretario General

LUIS FELIPE LARRARTE RESTREPO
Contador Público | TP No 131080-T

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

**MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
BALANCE GENERAL**

30 de Abril de 2015

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	2015 Abril	%	2014 Abril	%	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	2015 Abril	%	2014 Abril	%
CORRIENTE		1,332,287,219	92%	1,286,280,798	92%	CORRIENTE		94,932,579	100%	88,727,347	100%
11	Efectivo	26,784,646		42,680,363		24	Cuentas por Pagar	76,397,809		56,298,960	
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	-		284,924,598		25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	9		6,040	
14	Deudores	1,303,891,849		954,178,590		27	Pasivos Estimados	6,935,900		19,896,401	
15	Inventarios	1,610,724		4,497,247		29	Otros Pasivos	11,598,861		12,525,946	
NO CORRIENTE		123,315,981	8%	110,177,571	8%	NO CORRIENTE		91,862	0%	91,862	0%
16	Propiedades, Planta y Equipo	34,510,503		36,149,606		22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central	91,862		91,862	
19	Otros Activos	88,805,478		74,027,966							
TOTAL ACTIVO		1,455,603,200	100%	1,396,458,369	100%	TOTAL PASIVO		95,024,441	7%	88,819,209	6%
						PATRIMONIO		1,360,578,759	93%	1,307,639,160	94%
						31	Hacienda Pública	1,360,578,759		1,307,639,160	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,455,603,200	100%	1,396,458,369	100%						
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-		-		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		-		-	
81	Derechos Contingentes	1,728,382,115		21,714,184		91	Responsabilidades Contingentes	105,636,917		1,673,890,530	
83	Deudores de Control	295,391,214		318,810,739		93	Acreedoras de Control	293,355,388		397,681,040	
89	Deudoras por Contra (cr)	-2,023,382,329		-340,524,923		99	Acreedoras por Contra (db)	-398,601,306		-2,071,571,570	

GINA PARODY D´ECHEONA
Ministra de Educación Nacional

WILLIAM MENDIETA MONTEALEGRE
Secretario General

LUIS FELIPE LARRARTE RESTREPO
Contador Público | TP No 131080-T
DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

30 de Abril de 2015

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2015 Abril	2014 Abril	Var %
INGRESOS OPERACIONALES			8,525,922,113	8,573,061,967	-0.5%
41	Ingresos fiscales		60,980,845	56,299,227	8.3%
4110	No tributarios	39	3,694,840	4,072,933	-9.3%
4114	Aportes y cotizaciones	40	57,288,697	52,227,700	9.7%
4195	Devoluciones y descuentos (db)		-2,692	-1,406	91.5%
47	Operaciones interinstitucionales		8,464,941,268	8,516,762,740	-0.6%
4705	Fondos recibidos	41	8,464,941,268	8,516,762,740	-0.6%
GASTOS OPERACIONALES			8,176,892,412	7,951,398,839	2.8%
51	De Administracion	44	20,841,822	16,039,353	29.9%
5101	Sueldos y salarios		17,347,722	12,762,980	35.9%
5102	Contribuciones imputadas		14,683	10,350	41.9%
5103	Contribuciones efectivas		1,774,820	1,693,771	4.8%
5104	Aportes sobre la nomina		360,514	466,819	-22.8%
5111	Generales		1,185,965	953,455	24.4%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		158,118	151,977	4.0%
					-
53	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	45	3,220,275	-	-
5314	Provision para contingencias		3,184,964	-	-
5317	Otras provisiones diversas		35,311	-	-
54	Transferencias	46	7,975,577,795	7,750,026,629	2.9%
5401	Transferencias al sector privado		22,966,307	19,215,367	19.5%
5408	Sistema general de participaciones		5,469,733,348	5,518,599,077	-0.9%
5423	Otras transferencias		2,482,878,140	2,212,212,185	12.2%
55	Gasto Publico Social	47	126,301,413	175,675,769	-28.1%
5501	Educacion		125,824,763	64,295,349	95.7%
5504	vivienda		381,360	45,538	737.5%
5550	Subsidios asignados		95,290	111,334,882	-99.9%
57	Operaciones Interinstitucionales	48	50,951,107	9,657,088	427.6%
5705	Fondos entregados		26,161,779	9,014,689	190.2%
5720	Operaciones de enlace		14,407,218	642,399	2142.7%
5722	Operaciones sin flujo de efectivo		10,382,110	-	-
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			349,029,701	621,663,128	-43.9%

48	Otros Ingresos		13,732,153	15,216,124	-9.8%
4805	Financieros	42	5,594,164	7,337,684	-23.8%
4810	Extraordinarios		8,307	34,864	-76.2%
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	43	8,129,682	7,843,576	3.6%
58	Otros Gastos	49	3,941,671	16,288,698	-75.8%
5805	Financieros		30	65,872	-100.0%
5810	Extraordinarios		2	-	-
5815	Ajuste de ejercicios anteriores		3,941,639	16,222,826	-75.7%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			358,820,183	620,590,554	-42%

GINA PARODY D´ECHEONA
Ministra de Educación Nacional

WILLIAM MENDIETA MONTEALEGRE
Secretario General

LUIS FELIPE LARRARTE RESTREPO
Contador Público | TP No 131080-T

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

30 de Abril de 2015

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	2015 Abril	%	2014 Abril	%
INGRESOS OPERACIONALES		8,525,922,113	100%	8,573,061,967	100%
41	Ingresos fiscales	60,980,845	0.7%	56,299,227	0.7%
47	Operaciones interinstitucionales	8,464,941,268	99.3%	8,516,762,740	99.3%
GASTOS OPERACIONALES		8,176,892,412	100%	7,951,398,839	100%
51	De Administracion	20,841,822	0.3%	16,039,353	0.2%
53	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	3,220,275	0.0%	-	0.0%
54	Transferencias	7,975,577,795	97.5%	7,750,026,629	97.5%
55	Gasto Publico Social	126,301,413	1.5%	175,675,769	2.2%
57	Operaciones Interinstitucionales	50,951,107	0.6%	9,657,088	0.1%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		349,029,701		621,663,128	
48	Otros Ingresos	13,732,153		15,216,124	
58	Otros Gastos	3,941,671		16,288,698	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		358,820,183		620,590,554	

GINA PARODY D´ECHEONA
Ministra de Educación Nacional

WILLIAM MENDIETA MONTEALEGRE
Secretario General

LUIS FELIPE LARRARTE RESTREPO
Contador Público | TP No 131080-T

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A Abril 30 de 2015**

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 2015 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 de 1993, Ley 21 de 1982, Ley 1697 de 2013 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 de 2004, derogado por el Decreto 2674 de 2012. 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, Ley 1697 de 2013 – Estampilla Pro Universidad Nacional y demás Universidades estatales de Colombia, 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) 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
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

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

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.

- j) Otros Deudores: Se registra principalmente embargos judiciales de acuerdo al Concepto No.20091-124562 expedido por la Contaduría General de la Nación.
- k) 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 de Educación Nacional) se realiza mensualmente, de forma global según extracto bancario. La ley 1697 de 2013 crea la Estampilla pro universidad nacional de Colombia y demás universidades estatales de Colombia la cual es recaudada por el Ministerio de Educación Nacional y posteriormente distribuida a cada una de las universidades contempladas en la ley.
- l) 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 2015, el **Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación**, continúa con 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.

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 sentencias, provisiones, reclasificaciones en el registro de la nómina de los descuentos de seguridad social a cargo del funcionario, entre otros.

- **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

PCI	Descripción
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
22-01-01-00Q	Fondo Nacional de las Universidades Estatales de Colombia

b) NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

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

ACTIVO**1****GRUPO 11 – EFECTIVO**

11	Efectivo	26.784.646
1105	Caja	2.096
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	26.782.550

NOTA 1 1105 – CAJAS

Código	Descripción.	Total
110502	Caja Menor	2.096
Total		2.096

Valor en miles de pesos

- 110502 CAJA MENOR**

El saldo de esta cuenta 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	26.782.550
------	--	-------------------

Valor en miles de pesos

El saldo se encuentra representado por el disponible en bancos a Abril 30 de 2015 y corresponden a impuestos, rendimientos financieros de convenios, rendimientos de inversiones, recursos de Ley 21/82, venta de servicios por concepto de tramites de educación superior, rendimientos de las cuentas corrientes; resaltando que 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.

La cuenta 1110 – DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS se compone por las siguientes Cuentas Corrientes:

ENTIDAD BANCARIA	CONCILIACION BANCARIA	SALDO EN SIIF	Total	Total Embargos	Otras Partidas	SALDO EN EXTRACTO
			Consignaciones			
			Partidas Pendientes por Identificar			
BANCO POPULAR 1712	Transferencias	3,748	0	0	0	3,748
BANCO POPULAR 1704	Servicios Personales	481,205	0	0	0	481,205
BANCO BBVA 1763	Gastos Generales	34,368	637	0	(33,177)	1,828
FONDOS NO SITUADOS POR DTN		26,263,230				
BANCO DAVIVIENDA 6004	ARTISTAS	9,397	0	(9,397)	0	0
BANCO POPULAR 2991	TRANSF ICFES	0	0	0	0	0
BANCO POPULAR 1944	LEY 21	10,128,886	0	0		10,128,886
BANCO DAVIVIENDA 0465	LEY 21	236,621	0	(18,647)	0	217,973
BANCO BBVA 2571	LEY 21	5,647,755	113,605	0	0	5,761,360
BANCO BBVA 2563	LEY 21	9,773,907	0	0	0	9,773,907
BANCO BBVA 0161	Educación Superior	466,664	0	0	(144,826)	321,838
		26,782,550	114,242	(28,044)	(178,003)	26,690,744

Valor en miles de pesos

Es importante señalar que existen \$28.044 y 178.003 miles de pesos, registrados en partidas conciliatorias, correspondientes a notas débitos por embargos judiciales y otras partidas respectivamente; adicional a esto se tienen \$114.242 miles de pesos correspondientes a consignaciones pendientes de identificar, sobre los cuales la Subdirección de Gestión Financiera ha realizado gestiones ante los Bancos, a fin de obtener los soportes necesarios para realizar los registros contables correspondientes.

GRUPO 14- DEUDORES

14	DEUDORES	1.303.891.849
1402	APORTES SOBRE LA NOMINA	8.121.399
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	39.343.330
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	799.693.048
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	53.394.012
1470	OTROS DEUDORES	403.340.060

Valor en miles de pesos

NOTA 3 1402 APORTES SOBRE LA NÓMINA

1402 Aportes Sobre la Nómina

8.121.399

Valor en miles de pesos

Corresponde al saldo por cobrar de 935 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 4 1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Código	Descripción	Total
142012	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	24.725.997
142013	Anticipos para proyectos de inversión	14.617.333
Total		39.343.330

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. Cto.	Año Cto.	Objeto	Total
800064773	PUBLICA S . A . S	365	2014	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del Ministerio de Educación Nacional. Grupo 3	453.422
800064773	PUBLICA S . A . S	367	2014	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del ministerio de educación nacional. Grupo 6	260.220
800183940	FUNDACION PROSPERAR COLOMBIA	206	2015	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial, en el Departamento del Amazonas; de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del Programa de	172.737

Nit	Tercero	No. Cto.	Año Cto.	Objeto	Total
				Alimentación Escolar del Ministerio de Educación Nacional y bajo la modalidad del Contrato de Aporte	
800213052	DIOCESIS DE MOCOA SIBUNDOY	182	2015	Implementar el programa de alimentación escolar a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial, en el departamento de putumayo; de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del programa de alimentación escolar del Ministerio de Educación Nacional y bajo la modalidad del contrato de aporte.	1.050.289
800213794	CORPORACION SOCIAL Y EDUCATIVA PAZ Y FUTURO	396	2015	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial, en el Departamento de Norte de Santander, de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del Programa de Alimentación Escolar del Ministerio de Educación Nacional y bajo la modalidad del Contrato de Aporte.	1.320.383
800243932	ORIVAC - ORG REG INDIGENA VALLE DEL CAUCA	62	2014	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial de 8 comunidades indígenas que hacen parte de la asociación de comunidades y cabildos de la organización indígena del valle del cauca — Orivac en el Departamento del Valle del Cauca, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	19.758
801000102	COOPERATIVA MULTIACTIVA DE HOGARES DE BIENESTAR	1008	2014	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial, en el municipio de armenia; de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del programa de alimentación escolar del Ministerio de Educación Nacional y bajo la modalidad del contrato de aporte.	279.877
805006573	COOBISOCIAL	1498	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el Departamento del Valle del Cauca Zona 7, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	117.632
805019331	COOPERATIVA ABASTICO DE COLOMBIA	183	2015	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el Departamento del Valle del Cauca; de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del programa de alimentación escolar del Ministerio de Educación Nacional y bajo la modalidad del contrato de aporte.	1.002.573
805019331	COOPERATIVA ABASTICO DE COLOMBIA	354	2015	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la m matrícula oficial, en el Departamento de Cauca (zona norte); de conformidad con los lineamientos técnico administrativo	556.989

Nit	Tercero	No. Cto.	Año Cto.	Objeto	Total
				del programa de alimentación escolar del Ministerio de Educación Nacional y bajo la modalidad del contrato de aporte.	
807005959	CORP. DE SERVICIOS PASTORAL SOCIAL - DIOCE DE CUCUTA	1523	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del departamento Norte de Santander, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	1.169.303
812001898	CABILDO KARAGABY	61	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del Cabildo Mayor Del Resguardo Karagaby Del Municipio De Tierra Alta en el Departamento de Córdoba, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	35.038
814006325	FUNDACION EMSSANAR	172	2015	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial, en el Municipio de Pasto; de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del programa de alimentación escolar del MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte.	540.548
815001011	CABILDO CENTRAL ACENTAMIENTO INDIGENA FLORIDA	65	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el Cabildo Central de Asentamientos Indígenas de Florida (KWE'SX YU'KIWE), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	10.368
816006359	CONSTRUYAMOS COLOMBIA	1007	2014	Implementar el programa de alimentación escolar a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial, en el departamento de Tolima. de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del programa de alimentación escolar del MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte	1.295.382
818001105	ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES WOUNAAN DEL PACIFICO "CAMAWA"	71	2014	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial de la Asociación de Autoridades Waunaan del Pacifico Camawa en el Departamento de chocó, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	148.857
823001147	ASOC DE PADRES DE FLIA HCB CABILDO MENOR HUERTAS CHICAS	297	2014	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el Cabildo Menor Indígena Zenu de Huertas Chicas Sampues Sucre en el Departamento de Sucre, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del	57.255

Nit	Tercero	No. Cto.	Año Cto.	Objeto	Total
				programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	
824005257	CORPORACION GESTION DEL RECURSO SOCIAL Y HUMANO ONG	154	2015	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial, en el Municipio de Maicao; de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del programa de alimentación escolar del MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte.	113.650
824005257	CORPORACION GESTION DEL RECURSO SOCIAL Y HUMANO ONG	201	2015	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial, en el Departamento de Magdalena; de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del Programa de Alimentación Escolar del MEN y bajo la modalidad del, Contrato de Aporte	1.388.278
824005257	CORPORACION GESTION DEL RECURSO SOCIAL Y HUMANO ONG	202	2015	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial, en el Departamento de la Guajira; de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del Programa de Alimentación Escolar del Ministerio de Educación Nacional y bajo la modalidad del Contrato de Aporte	457.732
824006175	FUNDACION KABALA	1011	2014	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes en de la matrícula oficial acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de y bajo la modalidad del contrato de aporte.	1.489.329
825001802	ASOCIACION CABILDO INDIGENA DEL RESGUARDO WAYUU DE MAYABANGLOMA	463	2015	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial, de la Asociación Cabildo Indígena del Resguardo Wayuu de Mayabangloma del Municipio de Fonseca del Departamento de la Guajira; de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del programa de alimentación escolar del MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte.	3.643
828001725	ASOCIACION DE MUJERES PRODUCTORAS DE CARNICOS DEL CAQUETÁ ASOMUPCAR	150	2015	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial, en el Departamento del Caquetá; de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del programa de alimentación escolar del MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte.	824.528
830133323	FUNDACION VIVE COLOMBIA	1009	2014	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes en de la matrícula oficial, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de y bajo la modalidad del contrato de aporte.	1.451.819

Nit	Tercero	No. Cto.	Año Cto.	Objeto	Total
830133323	FUNDACION VIVE COLOMBIA	147	2015	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial, en el Municipio de Chía de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del programa de alimentación escolar del MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte	53.273
830133323	FUNDACION VIVE COLOMBIA	180	2015	Implementar el programa de alimentación escolar, a; través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial, en el municipio de Zipaquirá; de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del programa de alimentación escolar del MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte	51.315
860006543	SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA SA	408	2015	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa para la excelencia docente y académica: "Todos a Aprender".	3.623.684
890802221	EXCURSIONES AMISTAD S.A.S. Y/O ADESCUBRIR TRAVEL Y ADVENTURE S.A.S.	368	2014	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del ministerio de educación nacional. Grupo 7	2.634
890807898	GOTA DE LECHE	1006	2014	Imprentar el programa de alimentación escolar a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el Departamento de Risaralda; de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del programa de alimentación escolar del MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte.	475.544
890807898	GOTA DE LECHE	186	2015	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial, en el municipio de Pereira; de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del programa de alimentación escolar del MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte.	269.394
890807898	GOTA DE LECHE	207	2015	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial, en el municipio de Dosquebradas; de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del programa de alimentación escolar del MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte.	151.243
900005497	ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU DE LA GUAJIRA	451	2015	Implementar el Programa de Alimentación Escotar, a través del cual se brinda complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial de las Comunidades Indígenas de Tolomana, Amailijuuna, Majayura, Aranaipa Campamento, Isabelita Tejada, La Esperanza, Ocochi, Pueblito Wayuu, Santé Cruz, Santa Fe, Waitapa, Yorunachon, Kantawamana, Jepéin, Jepimana, Bueno:- Aires, Ichiima>Ana, Ishamana, Juluwawain, Kapuchiruma>Ana Karaquita, Kaspolinma>Ana,	42.180

Nit	Tercero	No. Cto.	Año Cto.	Objeto	Total
				Koushalain, Machetzumana Majayulumana, Jetkusira, Orroko, Parensetu, Shonkama>Ana, Warnitamana Yuna, Yamain, Musamana, Alirapa, Emule, Ipapure, Kalínchon, Paliuain Jotomana Perngliachon, San Felipe, Jisemana, Mulamana, del Municipio de Maicao, en el Departamento de la Guajira, de conformidad con los lineamientos: técnico administrativo del Programa de Alimentación Escolar del Ministerio de Educación Nacional y bajo la modalidad del Contrato de Aporte.	
900034686	FUNDACION PRODESARROLLO ACCION POR COLOMBIA	146	2015	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial, en el Municipio de Yumbo; de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del programa de alimentación escolar del MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte.	58.947
900062917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES	1476	2013	Prestar el servicio de correo con su respectivo alistamiento, bodegaje, transporte y distribución de material educativo del programa "todos a prender" a establecimientos educativos beneficiados por el programa.	384.750
900098672	CORPORACION PROMOTORA SOCIAL	199	2015	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial, en el Departamento de Guaviare; de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del Programa de Alimentación Escolar del Ministerio de Educación Nacional y bajo la modalidad del Contrato de Aporte.	208.535
900103751	ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL RIO CATRU	72	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en la Asociación De Cabildos Indígenas Del Río Catru de los municipios de Alto Baudó, Carmen del Darién, Medio Baudo y Tado del Departamento del Chocó , acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	101.911
900151981	CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y EL BIENESTAR FAMILIAR	411	2015	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial, en el departamento de meta, de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del programa de alimentación escolar del MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte.	684.102
900205057	FUNDACION AMIGOS UNIDOS POR EL PACIFICO	401	2015	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el Departamento de Cauca - Costa Pacífica, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	200.764

Nit	Tercero	No. Cto.	Año Cto.	Objeto	Total
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
900576870	UNION TEMPORAL ZONA UNO BOLIVAR 2013	1521	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el departamento de Bolívar Zona (3), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	265.477
900577016	CONSORCIO POPAYAN 2013	13	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del departamento de Cauca zona (11), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	40.000
900577207	UNION TEMPORAL POR UNA INFANCIA FELIZ	301	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el Municipio de Floridablanca, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	47.492
900579213	CONSORCIO CORDOBA TU FUTURO	1515	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del departamento de Córdoba zona (2), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	180.645
900729590	UNION TEMPORAL EDUCACION	369	2014	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del ministerio de educación nacional. Grupo 5	177.726
900811136	UNION TEMPORAL RED SOCIAL	209	2015	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial, en el Departamento de Nariño; de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del Programa de Alimentación Escolar del Ministerio de Educación Nacional y bajo la modalidad del Contrato de Aporte	1.587.649
900814261	UNION TEMPORAL NUTRISANTANDER	374	2015	Implementar el Programa de Alimentación Escolar a través del cual se da complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula en el Departamento de Santander; de conformidad con los lineamientos administrativos del Programa de Alimentación Escolar del MEN bajo la modalidad del Contrato de Aporte	1.342.176

Nit	Tercero	No. Cto.	Año Cto.	Objeto	Total
900814513	CONSORCIO CAUCA 2015	402	2015	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial, en el departamento de Cauca (zona sur); de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del programa de alimentación escolar del MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte.	552.701
Total					24.725.997

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 saldo de esta subcuenta está conformado principalmente por:

Nit	Tercero	No. Cto.	Año	Objeto	Total
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
800002820	CONSTRUCTORA A CRUZ SAS	1436	2013	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste la construcción de infraestructura física en los departamentos de Cesar, La Guajira, Norte de Santander, Atlántico y Nariño empleando sistemas modulares prefabricados", (GRUPO 2 — CESAR, GUAJIRA Y NORTE DE SANTANDER).	87
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 " Buena Arquitectura, Excelente pedagogías" promovido en el 2011 por el MEN, la SCA y Fundación Argos. Para la ZONA 1 : Córdoba - Vichada	30.313

Nit	Tercero	No. Cto.	Año	Objeto	Total
802006758	CORPORACION PRO VIDA	410	2011	Aunar esfuerzos, recursos y capacidad de Gestión administrativa, técnica y jurídica entre EL MEN, EL MUNICIPIO DE MOSQUERA y LA CORPORACION PRO VIDA para ejecutar los proyectos de infraestructura y dotación escolar en el Municipio de Mosquera,	37.462
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)	130.949
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1085	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento del Huila	939.044
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
900216750	FUNDACION PARA EL BUEN GOBIERNO	1211	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Magdalena	764.650
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, Magangué y Lórica.	12.442
900486327	CONSORCIO TELVAL - OBCIVIL	859	2011	Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país.	163.981
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.	1.491.085
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

Nit	Tercero	No. Cto.	Año	Objeto	Total
900580700	CONSORCIO EFICACIA	1012	2012	Contratar Por El Sistema De Precios Unitarios Fijos Sin Formula De Reajuste El Mejoramiento De La Infraestructura Física De Las Sedes Educativas Oficiales En Diferentes Departamentos Del País (Grupo 1 - Caldas)	90.871
900600852	CONSORCIO SED - COLEGIOS 077	1419	2013	Realizar los estudios y diseños para la construcción de infraestructura en establecimientos educativos definidos por el MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL.	157.199
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
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	29.984
Total					14.617.333

Valor en miles de pesos

NOTA 5 1424 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Código	Descripción	Total
142402	En administración	733.177.781
142404	Encargo fiduciario- fiducia de administración	66.515.268
Total		799.693.048

Valor en miles de pesos

142402 – En Administración

Corresponde a los recursos que en desarrollo de convenios interadministrativos con organismos internacionales, con entidades del estado o con organizaciones sin ánimo de lucro, el Ministerio de Educación Nacional con el fin de aunar esfuerzos para desarrollar proyectos de inversión. La legalización de estos recursos se realiza conforme a la ejecución de compromisos según informes de ejecución presentados por estos entes debidamente aprobados por el interventor y/o supervisor respectivo.

A 30 de abril de 2015 el Ministerio de Educación Nacional registra en su cuenta 142402 Recursos Entregados en Administración un saldo de \$733.177.781 miles de pesos el cual corresponde a (186) convenios suscritos con 118 entidades, discriminadas así:

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
992-2013	800091594	DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	45.000
922-2013	800094067	DEPARTAMENTO DEL VICHADA	100.000
815 - 2013	800094755	MUNICIPIO DE SOACHA	72.000
809-2014	800094755	MUNICIPIO DE SOACHA	288.468
1061-2013	800096734	MUNICIPIO DE MONTERIA	24.000
879-2014	800096734	MUNICIPIO DE MONTERIA	3.258.738
1082 - 2013	800098911	MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	209.300
928-2014	800098911	MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	4.164.795
920-2013	800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	30.000
875-2014	800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	7.224.579
1256-2013	800103927	DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	72.000
867-2014	800104062	MUNICIPIO DE SINCELEJO	2.557.288
291 - 2013	800105552	ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES O I M	3.399
385 - 2012	800105552	ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES O I M	5.478.606
578 - 2013	800105552	ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES O I M	77.944
613 - 2010	800105552	ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES O I M	121.794
683 - 2013	800108032	FUNDACION PARA EL FOMENTO DE LA LECTURA FUNDALECTURA	695
899 - 2012	800108032	FUNDACION PARA EL FOMENTO DE LA LECTURA FUNDALECTURA	1.490.763
1261-2013	800113389	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE	100.000
1243 - 2013	800116217	CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	199.858
1372-2013	800118954	UNIVERSIDAD DE NARIÑO	2.375.000
1285 - 2013	800175974	FONDOS EDUCATIVOS INSTITUCION EDUCATIVA ESCUELA NORMAL SUPERIOR SAGRADO CORAZON	8.400
1267 - 2013	800176268	ESCUELA NORMAL SUPERIOR LACIDES A IRIARTE	14.529
1283 - 2013	800180328	ESCUELA NORMAL SUPERIOR VALLE DE TENZA	7.480
978-2013	800197417	ESCUELA NORMAL SUPERIOR PAMPLONA	12.800
1287-2013	800243065	I.E. NORMAL SUPERIOR SANTIAGO DE CALI	12.800
1135 - 2013	802011065	INSTITUTO TECNOLOGICO DE SOLEDAD - ATLANTICO ITSA	7.289
1266-2013	804007705	ESCUELA NORMAL SUPERIOR DE PIEDECUESTA	44
1271-2013	808000833	NORMAL SUPERIOR PASCA	6.077
419 - 2012	811011899	FUNDACION ARGOS	861.405
566 - 2011	811011899	FUNDACION ARGOS	252.185
1307-2013	811015695	F.S.E. INSTITUCION EDUCATIVA NORNMAL SUPERIOR AMAGA	12.800

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
1310-2013	811018013	IE NORMAL SUPERIOR DE SAN ROQUE - SAN ROQUE	14.400
1306-2013	811019589	IE ESCUELA NORMAL SUPERIOR PEDRO JUSTO BERRIO - SANTA ROSA DE OSOS	251
1308-2013	811021773	F.S.E.IEE NORMAL SUPERIOR PBRO.JOSE GOMEZ ISAZA-SONSON	6.400
1309-2013	811030949	INSTITUCION EDUCATIVA ESCUELA NORMAL SUPERIOR SAGRADA FAMILIA- URRAO	1.081
1295-2013	814006505	IEM NORMAL SUPERIOR DE PASTO	4.000
982-2013	823001481	ESCUELA NORMAL SUPERIOR DE LA MOJANA	422
653-2015	860008052	FUNDACION CORONA	104.724
529 - 2013	860038338	FUNDACION SALDARRIAGA CONCHA	79
551 - 2012	860090032	FUNDACION EMPRESA PRIVADA COMPARTIR	874
844 - 2011	860403137	OEI	10.659.630
4 - 2004	860403137	OEI	1.268.000
400-2015	860403137	OEI	370.724
1014-2014	860403137	OEI	2.225.234
244 - 2009	860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	74.443
340-2014	860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	336
1276-2013	890002054	ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO	30.408
427 - 2013	890101681	FUNDACION UNIVERSIDAD DEL NORTE	2.083.946
919-2013	890102006	DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	100.000
980-2013	890103839	INSTITUCION EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR DE MANATI	979
1214-2013	890104633	UNIVERSIDAD SIMON BOLIVAR	299
975-2013	890105333	ESCUELA NORMAL SUPERIOR NUESTRA SEÑORA DE FATIMA	13.607
825-2014	890204802	MUNICIPIO DE GIRON	622.965
1259 2013	890205383	MUNICIPIO DE PIEDECUESTA	40.400
805-2014	890205383	MUNICIPIO DE PIEDECUESTA	850.705
1264-2013	890208051	ESCUELA NORMAL SUPERIOR	2.100
988-2013	890209773	ESCUELA NORMAL SUPERIOR MARIA AUXILIADORA DEL MUNICIPIO DE GUADALUPE	100
839-2014	890399011	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	13.975.111
1044-2013	890480184	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	100.000
1270-2013	890680029	ESCUELA NORMAL SUPERIOR DE SAN BERNARDO	4.069
986-2013	890706837	ESCUELA NORMAL SUPERIOR VILLAHERMOSA	21.390
913 - 2013	890801052	DEPARTAMENTO DE CALDAS	42.000
868-2014	890801052	DEPARTAMENTO DE CALDAS	10.402.692
1257-2013	890801053	MUNICIPIO DE MANIZALES	160.000

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
1262-2013	890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	912.800
911-2013	890907106	MUNICIPIO DE ENVIGADO	18.542
343 - 2013	890909297	PLAZA MAYOR MEDELLIN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES S.A.	2.006.680
564/2014	890909297	PLAZA MAYOR MEDELLIN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES S.A.	7.420.815
201 - 2013	890910471	FUNDACION SURAMERICANA	61
1049-2013	890980112	MUNICIPIO DE BELLO	72.000
803-2014	890980112	MUNICIPIO DE BELLO	2.107.998
511-2015	890980134	COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	680.899
1147 - 2013	890980153	INSTITUTO TECNOLOGICO PASCUAL BRAVO - MEDELLIN	20.288
1286-2013	890980331	MUNICIPIO DE SABANETA	20.700
1258-2013	891180009	MUNICIPIO DE NEIVA	99.061
1255 -2013	891180009	MUNICIPIO DE NEIVA	300.000
924-2013	891180077	MUNICIPIO DE PITALITO	48.000
1268-2013	891180115	INSTITUCION EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR	50
927-2013	891200916	MUNICIPIO DE TUMACO	43.200
880-2014	891200916	MUNICIPIO DE TUMACO	4.338.989
1057-2013	891201460	SECRETARIA DE EDUCACION Y CULTURA DEL DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO	60.000
1278-2013	891280000	MUNICIPIO DE PASTO	90.000
1292 - 2013	891280000	MUNICIPIO DE PASTO	133.760
818-2014	891380007	MUNICIPIO DE PALMIRA	1.465.345
994 - 2013	891480030	MUNICIPIO DE PEREIRA	90.000
1039-2013	891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA EN REESTRUCTURACION	72.000
874-2014	891680010	GOBERNACION DEL CHOCO	10.810.588
984 - 2013	891780108	INSTITUCION EDUCATIVA DISTRITAL ESCUELA NORMAL SUPERIOR MARIA AUXILIADORA	14.447
983 2013	891780115	INSTITUCION EDUCATIVA DISTRITAL ESCUELA NORMAL SUPERIOR SAN PEDRO ALEJANDRINO	211
911-2014	891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	11.307.567
926 - 2013	891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	110.000
820-2014	891800846	MUNICIPIO DE TUNJA	1.623.716
1060-2013	891855130	MUNICIPIO DE SOGAMOSO	2.500
213-2015	891855138	MUNICIPIO DE DUITAMA	1.984.800
923-2013	891900272	MUNICIPIO DE TULUA	200.000
1297 - 2013	892115007	MUNICIPIO DE RIOHACHA	160.000
823-2014	892115155	MUNICIPIO DE URIBIA	1.677.650

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
1043-2013	892120020	MUNICIPIO DE MAICAO	5.620
921-2014	892280021	DEPARTAMENTO DE SUCRE	10.792.304
842-2014	892399999	DEPARTAMENTO DEL CESAR	9.979.359
679 - 2011	899999035	ICETEX	1
5 - 1989	899999035	ICETEX	952
192-2014	899999035	ICETEX	1.570
81 - 2000	899999035	ICETEX	2.511
83 - 2000	899999035	ICETEX	17.352
202 - 2007	899999035	ICETEX	19.930
854 - 2008	899999035	ICETEX	27.900
88 - 1995	899999035	ICETEX	35.138
111 - 1996	899999035	ICETEX	37.643
71 - 2000	899999035	ICETEX	38.623
1493 - 2013	899999035	ICETEX	115.474
314 - 2013	899999035	ICETEX	117.774
1490-2013	899999035	ICETEX	132.089
1493 - 2009	899999035	ICETEX	153.823
59 - 2008	899999035	ICETEX	162.308
554 - 2012	899999035	ICETEX	239.395
599 - 2010	899999035	ICETEX	314.844
32 - 1999	899999035	ICETEX	331.439
1384-2013	899999035	ICETEX	420.000
906 - 2012	899999035	ICETEX	447.426
771 - 2013	899999035	ICETEX	498.472
44 - 2010	899999035	ICETEX	557.500
1470 - 2009	899999035	ICETEX	566.367
145 - 1993	899999035	ICETEX	685.483
600 - 2010	899999035	ICETEX	705.898
1178-2013	899999035	ICETEX	856.775
57 - 2006	899999035	ICETEX	904.563
049 - 2005	899999035	ICETEX	993.257
123 - 2006	899999035	ICETEX	995.447
596 - 2010	899999035	ICETEX	1.086.774
591 - 2013	899999035	ICETEX	1.160.878
43 - 2010	899999035	ICETEX	1.594.274

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
626 - 2009	899999035	ICETEX	1.747.545
232-2014	899999035	ICETEX	3.113.324
134 - 2009	899999035	ICETEX	3.903.287
267 - 2006	899999035	ICETEX	13.237.449
929 - 2008	899999035	ICETEX	14.889.287
486-2015	899999035	ICETEX	18.765.794
389 - 2013	899999035	ICETEX	51.655.388
484-2015	899999035	ICETEX	65.027.662
77 - 2015	899999035	ICETEX	72.978.582
1614 - 2009	899999040	REGISTRAD. NAL DEL ESTADO CIVI - GESTION GENERAL	765
1175-2013	899999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	200.000
1174-2013	899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	200.000
1046-2013	899999172	MUNICIPIO DE CHIA	72.000
1282-2013	899999273	FONDO DE SERVICIOS DOCENTE IED NORMAL SUPERIOR	500
643 - 2010	899999296	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA TECNOLOGIA E INNOVACION	1.287.434
117 - 2010	899999316	FONADE	1.168.172
212 - 2011	899999316	FONADE	22.621.416
328 - 2005	899999316	FONADE	7.220
334 - 2007	899999316	FONADE	868.158
420 - 2007	899999316	FONADE	32.209.656
71 - 2007	899999316	FONADE	3.214.789
722 - 2011	899999316	FONADE	5.071.508
759 - 2009	899999316	FONADE	146.993
1040-2013	899999318	MUNICIPIO DE ZIPAQUIRA	120.000
995-2013	899999342	MUNICIPIO DE MOSQUERA	60.000
1020 - 2013	900009397	INSTITUCIÓN EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR - S.G.P.	1
682 - 2012	900097588	FUNDACION PLAN	188.446
107-2014	900209998	RET THE FOUNDATION FOR THE REFUGEE EDUCATION TRUST	2.425
991-2013	900261897	I.E. ESCUELA NORMAL SUPERIOR SAN PIO X	13.101
984-2014	900461043	FUNDACION HEART FOR CHANGE COLOMBIA VOLUNTEER PROGRAM	2.490.650
941 - 2013	900645710	CONVENIO DE ASOCIACION EDUCOANDES	141.618
935 - 2013	900647080	CONVENIO DE ASOCIACION "ALIANZA AGROINDUSTRIAL DE RISARALDA"	60.861
945 - 2013	900649906	UNION TEMPORAL POLI INNOVA SIN FRONTERAS	130.629

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
953 - 2013	900651613	UNION TEMPORAL DEPARTAMENTO DE CALDAS, UNIVERSIDAD DE CALDAS, UNIVERSIDAD CATOLICA DE MANIZALES, COLEGIO INTEGRADO NACIONAL ORIENTE DE CALDAS CINOC, CORPORACION PARA EL DESARROLLO DE CALDAS - FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA - COMITE DEPA	430.364
948 - 2013	900651617	UNION TEMPORAL ALIANZA POR UN DESARROLLO SOSTENIBLE Y PERTINENTE PARA EL CHOCO	278.127
949 - 2013	900653565	UNION TEMPORAL ALIANZA POR LA COMPETITIVIDAD DE LA OPERACION MINERA Y EL TRANSPORTE DE CEMENTO Y SUS DERIVADOS	110.057
944 - 2013	900654008	UNION TEMPORAL ALIANZA PARA LA INNOVACION EDUCATIVA EN EL DEPARTAMENTO DE SUCRE	90.013
1132 - 2013	900654679	ALIANZA HUILA TECNOLOGICO	29.550
1081 - 2013	900657387	UNION TEMPORAL ALIANZA AGROINDUSTRIALIZACION REGION CARIBE "AIREC"	88.332
971 - 2013	900658020	UNION TEMPORAL ALIANZA TECNOLOGICA FITEC	52.660
1084 - 2013	900658526	UNION TEMPORAL ALIANZA PARA LA VIVIENDA Y LAS CIUDADES AMABLES DEL CARIBE COLOMBIANO	75.362
1085 - 2013	900660358	ALIANZA TECNICO TECNOLOGICO NORTE DEL CAUCA Y SUR DEL VALLE	164.361
1131 - 2013	900661324	ALIANZA VALLECAUCANA	434.261
1141 - 2013	900663108	ALIANZA PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO DEL BAJO CAUCA ANTIOQUEÑO	58.137
1120 - 2013	900663921	CONVENIO DE ASOCIACION "ALIANZA PUTUMAYO"	285.524
1086 - 2013	900663946	CONVENIO DE ASOCIACION ALIANZA MINERO ENERGETICO	172.226
1133 - 2013	900665190	UNION TEMPORAL ALIANZA PARA EL DESARROLLO TECNICO Y TECNOLOGICO DEL DEPARTAMENTO DE SUCRE	123.602
1129 - 2013	900665368	UNION TEMPORAL ALIANZA INNOVACION EDUCATIVA UNIPAZ	19.084
1148 - 2013	900666581	UNION TEMPORAL ALIANZA T&T VALLE EDUCADA Y PRODUCTIVA	117.611
1212 - 2013	900668410	UNION TEMPORAL AGROLOGIST	10.746
1411 - 2013	900674322	UNION TEMPORAL ALIANZA EDUCATIVA TECNICA Y TECNOLOGICA NORTE DEL VALLE	151.416
528 - 2013	800028432	MUNICIPIO DE MAGANGUE ALCALDIA MUNICIPAL	1.024.714
001 - 2014	899999239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR ICBF	20.185
TOTAL			473.494.228

Valor miles de pesos

Este valor corresponde a los recursos generados por la entidad correspondiente a los Ingresos de Ley 21 de 1982 y a los ingresos de Educación Superior que se trasladan a esta cuenta de acuerdo con la normatividad vigente y que los administra directamente la Dirección del Tesoro Nacional para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación.

Recursos - LEY 21 DE 1982		
Código	Descripción	Valor
142402	Recursos entregados en administración - SCUN - Sistema de Cuenta Única Nacional	259.683.553
Total		259.683.553
Total		259.683.553

Valor miles de pesos

142404 – Encargo Fiduciario- Fiducia de Administración

Corresponde a los recursos a favor de la entidad originados en contratos de encargo fiduciario también incluye los recursos a favor de la entidad contable pública, originados en contratos para la administración de recursos bajo diversas modalidades, celebrados con entidades distintas de las sociedades fiduciarias.

A abril 30 de 2015 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración – Encargos Fiduciarios un saldo de \$66.515.268 (Miles de pesos).

No. Convenio	Nit	Entidad	Saldo
1260-2013	800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	26.138.239
1000-2013	800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	36.399.757
269-2010	800142383	FIDUCIARIA BOGOTA S.A.	21.662
340-2014	860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	3,021.677
1000 -2014	860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	486.527
473–2013	860531315	ALIANZA FIDUCIARIA S.A.	12.033
1030-2014	830053105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	435.388
Total			66.515.268

Valor miles de pesos

NOTA 6 1425 – DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA

1425	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	53.394.012
------	----------------------------------	------------

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.

NOTA 7 1470 OTROS DEUDORES

1470 OTROS DEUDORES 403.340.060
Valor en miles de pesos

Código	Descripción	Total
147013	Embargos judiciales	358.057.076
147064	Pago por cuenta de terceros	189,308
147073	Préstamos concedidos por instituciones no financieras	30,322,049
147078	Enajenación de activos	1,137,799
147084	Responsabilidades fiscales	36,026
147090	Otros deudores	13,597,801
Total		403.340.060

Valor en miles de pesos

147013 EMBARGOS JUDICIALES

En esta cuenta se registra el valor de los embargos judiciales en contra del Fondo Nacional de Prestaciones sociales del Magisterio – FOMAG, por valor de \$358.057.076 miles de pesos.

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.

En el mes de Abril, el incremento es del 11.42%; se registró reconocimiento neto de incapacidades por un valor de 23.933

Su saldo se discrimina así:

Entidad	Saldo
COMPENSAR	79.253
SALUD TOTAL	298
SANITAS S.A.	11.359
FAMISANAR LTDA.	28.132
NUEVA EPS	1.709
CAFESALUD	23.312
SALUDCOOP	6.612

Entidad	Saldo
SUSALUD	5.460
COOMEVA	11.270
SALUD S.A. SOS	151
ALIANSALUD	151
CRUZ BLANCA	75
UNISALUD	993
COLMEDICA SALUD E. E. S.	20.022
Total	188.797

147073 PRESTAMOS CONCEDIDOS POR INSTITUCIONES NO FINANCIERAS

El saldo representativo 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 ICETEX
111 - 1996 (120922)	Constituir un fondo en administración destinado al desarrollo del programa para la formación, profesionalización y actualización de los docentes al servicio del estado.	7,403,122
123 - 2006 (120530)	Constituir un fondo apoyo en la financiación de proyectos de fortalecimiento de sistemas de información para las instituciones de educación superior	327,216
1178-2013	Aunar esfuerzos para la constitución de un fondo de administración de recursos para formación posgradual de docentes oficiales de Antioquia, Choco y Córdoba en el marco del contrato Plan Atrato Gran Darién.	803,985
145 - 1993 (120867)	Constituir un fondo en administración destinado a la implementación del programa de crédito para estudios de posgrado	22,262
1470 - 2009 (121347)	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.	1,304,224
32 - 1999 (120247)	Constituir un fondo en administración para otorgar créditos por una sola vez a los padres o quien haga sus veces para que sufraguen los costos educativos a los estudiantes de preescolar, básica y media	3,740,251

CONVENIO	OBJETO	CARTERA ICETEX
389 - 2013 (121790)	Constituir el fondo de reparación para el acceso, permanencia y graduación en educación superior para la población víctima del conflicto armado, con el instituto colombiano de crédito educativo y estudios técnicos en el exterior —ICETEX- y la unidad administrativa especial para la atención y objeto reparación integral a las víctimas; con el fin de otorgar créditos educativos de pregrado en respuesta a lo ordenado por la ley 1448 de 2011 "por la cual se dictan medidas de atención, asistencia y reparación integral a las víctimas del conflicto armado interno y se dictan otras disposiciones"	10,312,880
43 - 2010 (190102)	Constituir un fondo-cuenta denominado Fondo para apoyar estudiantes CERES de las regiones de la Amazonia y el Pacífico Colombiano, y municipios con características de necesidades básicas insatisfechas NBI similares a los que conforman las regiones relacionadas con el fin de garantizar su acceso a la Educación Superior.	66,702
57 - 2006 (120488)	Constitución de un fondo de administración de apoyo para docentes de las diferentes IES para cursar programas de posgrado en Alemania	2,101,835
591 - 2013 (121791)	Constituir un fondo en administración con recursos que permitan a los estudiantes ganadores de grado 11 en la fase final del Sistema Nacional de Competencias Deportivas y Académicas: Supérate con el saber el otorgamiento de un crédito condonable para el financiamiento de su educación universitaria, que incluye matrícula y sostenimiento, durante el desarrollo de sus estudios superiores.	121,958
626 - 2009 (120564)	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 docente GRUPO 3 GRUPO 3s en servicio de los establecimientos educativos oficiales del país, de acuerdo con lo establecido en el reglamento operativo del fondo.	878,659
71 - 2000 (120345)	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	1,567,348
771 - 2013	Constituir un Fondo para fomentar el desarrollo de la actividad investigadora de las Instituciones de Educación Superior - IES a través de los programas de movilidad de estudiantes, docentes e investigadores, en cooperación con el gobierno francés.	488,999
854 - 2008 (120553)	Constituir un fondo en administración denominado fondo de apoyo a procesos de movilidad de doble vía para docentes de programas de nivel técnico profesional y tecnológico en instituciones de educación superior.	58,175
88 - 1995 (120899)	Constituir en el ICETEX un fondo que se denominara Fondo Ministerio de Educación Nacional - Capacitación Funcionarios ICETEX.	174,614

CONVENIO	OBJETO	CARTERA ICETEX
044-2010 (190104)	Constituir en el ICETEX un fondo que se denominara Apoyo Financiero para estudiantes con discapacidad en educación superior.	31,600
192 - 2014 (121824)	Constituir un fondo en administración de recursos para fomentar el desarrollo de la actividad investigadora de las instituciones de educación superior- IES a través del programa jóvenes ingenieros Alemania, en cooperación con el servicio alemán intercambio académico-DAAD, para 2014	341,362
554 - 2012 (121769)	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.	16,397
1490-2013	Constituir un fondo en Administración para fortalecer el recurso humano altamente calificado de los docentes de educación superior, a través del programa de posgrados para las regiones en cooperación con la comisión Fulbright Colombia	163,551
1493-2013	Constituir un fondo en administración para desarrollar el "programa de formación de líderes afrodescendientes a nivel de posgrado en Estados Unidos", con el fin de dar cumplimiento a los acuerdos estipulados en memorando de entendimiento suscrito entre el departamento administrativo de la presidencia de la república de Colombia, el ministerio de educación Nacional y la comisión FULBRIGHT COLOMBIA	396,909
TOTAL CARTERA ICETEX		30.322.049

GRUPO 15 - INVENTARIOS

15	Inventarios	1.610.724
1510	Mercancías en Existencias	1.610.724

Valor miles de pesos

NOTA 8 1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA

Código	Descripción.	Total
151004	Impresos y publicaciones	1.034.798
151039	Material didáctico	575.926
Total		1.610.724

Valor en miles de pesos

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

- 151004 Impresos y publicaciones

Contrato	Nombre	Objeto
69/2011	IMPRESA 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.
232/2010	IMPRESA 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.
1155/2009	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	Prestar el servicio de edición e impresión de 1000 cartillas de la NTC 4595 y 1000 de NTC 4596 de acuerdo con las especificaciones y condiciones estipuladas por el MINISTERIO.
63/2008	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	Prestar el servicio de edición e impresión del material educativo producido en el marco de los proyectos: Socialización y apropiación de los estándares básicos de competencias y Comprensión, análisis, uso y seguimiento de la evaluación, de acuerdo con las especificaciones y condiciones estipuladas por el MINISTERIO.
619/2011	IMPRESA 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.
576/2011	IMPRESA 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".
944 de 2012	MUNDO CIENTIFICO 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.
438/2012	FUNDACION UNIVERSITARIA CAFAM	CARTILLAS DE ORIENTACION - 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
Total General		1.034.798

Valor en miles de pesos

- 151039 Material Didáctico

Contrato	Nombre	Objeto
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.
Total		575.926

Valor en miles de pesos

GRUPO 16 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

16 Propiedad Planta y Equipo		34.510.503
1605	Terrenos	12.561.741
1635	Bienes muebles en bodega	936.957
1637	Propiedad, Planta y Equipo no explotados	246.267
1640	Edificaciones	11.470.675
1655	Maquinaria y Equipo	88.164
1660	Equipo médico y científico	1.700
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	4.473.974
1670	Equipos de comunicación y computación	16.407.468
1675	Equipos de comunicación y computación	1.046.328
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	117.649
1685	Depreciación Acumulada	-12.695.080
1695	Provisiones para protección de propiedades,	-145.340
		Valor miles de pesos

NOTA 9 1605 TERRENOS

Código	Descripción.	Total
160501	Urbanos	1.424.669
160504	Terrenos pendientes de legalizar	11.137.072
Total		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
Bogotá	Cundinamarca	CALLE 43 57-14	50C1493245
Total Terrenos Urbanos Bogotá, Distrito Capital			1.424.669

Valor en miles de pesos

160504 Terrenos pendientes de legalizar			
Ciudad	Dpto.	Ubicación	Matricula Inmobiliaria
Bogotá	Cundinamarca	Dg. 22 B No.48-53 Av. la Esperanza Calle 50 - Nicolás Esguerra	050C548892
Total Terrenos pendientes de legalizar			11.137.072

Valor en miles de pesos

NOTA 10 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA

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
163504	Equipos de comunicación y computación	936,783
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	174
Total general		936.957

Valor en miles de pesos

NOTA 11 1637 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

Código	Descripción	Total
163707	Maquinaria y equipo	5.744
163709	Muebles, enseres y equipos de oficina	78.282
163710	Equipos de comunicación y computación	112.591
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	49.400
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	250
Total		246.267

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 12 1640 EDIFICACIONES

Código	Descripción.	Total
164001	Edificios y casas	10.687.481
164028	Edificaciones de uso permanente sin contraprestación	783.194
Total		11.470.675

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
Bogotá	Cundinamarca	CALLE 43 57-14	50C1493245
Total			10.687.481

Valor en miles de pesos

164028 Edificaciones de Uso Permanente sin Contraprestación			
Ciudad	Dpto.	Ubicación	Matricula Inmobiliaria
			050-0132625
			050-0130814
Bogotá	Cundinamarca	EDIFICACIÓN ICFES	050-0479566
			050-0479567
Total			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 13 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO

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	3,352
165505	Equipo de música	1,800
165506	Equipo de recreación y deporte	33,990
165511	Herramientas y accesorios	46,238
165590	Otras maquinarias y equipos	2,784
Total general		88.164

Valor en miles de pesos

NOTA 14 1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO

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		1.700

Valor en miles de pesos

NOTA 15 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

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	4,433,309
166502	Equipo y máquina de oficina	40,665
Total general		4.473.974

Valor en miles de pesos

NOTA 16 1670 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

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.

Código	Descripción.	Total
167001	Equipo de comunicación	818,543
167002	Equipo de computación	15,542,100
167007	Equipos de comunicación y computación de uso permanente sin contraprestación	46,824
Total general		16.407.468

Valor en miles de pesos

NOTA 17 1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

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

Código	Descripción	Total
167502	Terrestre	1.046.328
Total		1.046.328

Valor en miles de pesos

NOTA 18 1680 EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA

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

Código	Descripción	Total
168002	Equipo de restaurante y cafetería	117.649
Total		117.649

Valor en miles de pesos

NOTA 19 1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)

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.

Código	Descripción.	Total
168501	Edificaciones	-1,440,778
168504	Maquinaria y equipo	-59,046
168505	Equipo médico y científico	-1,113
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	-2,615,735
168507	Equipos de comunicación y computación	-8,270,481
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-263,211
168509	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	-44,717
Total general		-12.695.080

Valor en miles de pesos

NOTA 20 1695 PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)

El saldo de esta cuenta corresponde al menor valor de los vehículos propiedad del Ministerio de Educación, resultante de la comparación del valor en libros y el avalúo de los mismos realizado en el mes de Diciembre de 2012, tal y como se evidencia en el oficio remitido por la Subdirección de Gestión administrativa del Ministerio el día 31 de enero de 2013 con cordis 2013IE2690.

Código	Descripción	Total
169512	Equipo de transporte, tracción y elevación	145.340
Total		-145.340

Valor en miles de pesos

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

19	Otros Activo	88.805.478
1905	Bienes y Servicios Pagados por anticipado	13.499.976
1910	Cargos Diferidos	279.391
1920	Bienes Entregados a Terceros	10.006
1925	Amortización Acumulada de Bienes Entregados a Terceros	-10.006
1970	Intangibles	14.721.360
1975	Amortización Acumulada Intangibles	-13.581.548
1999	Valorizaciones	73.886.299

Valor miles de pesos

NOTA 21 1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Código	Descripción	Total
190502	Intereses	13.499.976
Total		13.499.976

Corresponde a los convenios 710 de 2008, 271 de 2009, 498 de 2011 , 247 de 2012 Y 1409 de 2013 suscritos con Financiera de Desarrollo Territorial S.A. FINDETER, registrado con base en el concepto 20097-132098 emitido por la Contaduría General de la Nación, el cual concluye que los recursos girados por parte del Ministerio se constituyen en un servicio pagado por anticipado, saldo que se disminuirá en la medida en que FINDETER aplique los recursos en cumplimiento del convenio celebrado, y con base en los informes presentados por éste último, momento en el cual reconocerá el gasto correspondiente.

FINDETER - Adopta el modelo de caja única para la ejecución de recursos, según comunicación 2013ER65020

CONVENIO	OBJETO
710 - 2008	Creación por parte de FINDETER de una línea de redescuento con Tasa Compensada para el sector de Educación Superior, destinada a financiar proyectos, inversiones y actividades relacionadas con el fomento de la Educación Superior, con recursos de EL MINISTERIO. Los proyectos, inversiones y actividades a financiar con la Línea de Redescuento serán aquellos que viabilice EL MINISTERIO, de conformidad con los procedimientos y requisitos establecidos para el efecto en la Guía de Presentación de Proyectos.
498 - 2011	Aunar esfuerzos para el desarrollo de proyectos de infraestructura, inversiones y actividades de Fomento de la Educación Superior de las Instituciones de este nivel educativo, fortalecimiento la Línea de Crédito con Tasa Compensada, creada por FINDETER para el]Fomento de la Educación Superior, destinada a financiar dichos proyectos con recursos del Presupuesto General de la Nación, Rubro 610 - Créditos, 705 Educación Superior, 2 Apoyo a la infraestructura de las Instituciones de Educación Superior en Colombia Recursos 11 - otros recursos del tesoro, de conformidad con lo establecido en las normas vigentes al respecto.
247 - 2012	Fortalecer la línea de crédito con tasa compensada para el Fomento de la Educación Superior, creada por FINDETER para el financiamiento de Proyectos de Infraestructura física, tecnológica y de dotación de la Instituciones de Educación Superior.
271 - 2009	Fortalecimiento mediante inyección de recursos de la Línea de Crédito con Tasa Compensada creada por FINDETER para el sector de Educación Superior, destinada a financiar proyectos, inversiones y actividades relacionadas con el fomento de la Educación Superior, con recursos de EL MINISTERIO.
1409-2013	Transferir recursos a la línea de crédito con tasa compensada para el fomento de la educación superior, creada por Findeter para el financiamiento de proyectos de infraestructura física, tecnológica y de dotación de las instituciones de educación superior, para el año 2013
Saldo por Ejecutar	13.499.976

Valor en miles de pesos

NOTA 22 1910 – CARGOS DIFERIDOS

En esta cuenta se presentan los registros de los bienes de consumo del Ministerio y su saldo corresponde a los bienes que se encuentran pendientes de uso en el desarrollo de las funciones de la Entidad.

Código	Descripción.	Total
191001	Materiales y suministros	279.391
Total		279.391

Valor en miles de pesos

NOTA 23 1970 – INTANGIBLES

Corresponde a Licencias y Software adquiridos por el Ministerio manejados por la Oficina de Tecnología, para dar cumplimiento a las políticas de educación, así como para el servicio de la parte administrativa.

Código	Descripción	Total
197007	Licencias	13.486.713
197008	Software	1.234.647
Total		14.721.360

Valor en miles de pesos

NOTA 24 1975 – AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)

Representa el valor acumulado de las amortizaciones graduales registradas sobre el valor de adquisición de las Licencias y el Software.

Código	Descripción.	Total
197507	Licencias	-12.642.247
197508	Software	-939.301
Total		-13.581.548

Valor en miles de pesos

NOTA 25 1999 – VALORIZACIONES

En esta cuenta se presentan los registros de los Avalúos Técnicos realizados a los Terrenos y Edificaciones propiedad del MEN de acuerdo con lo establecido en la Circular Externa de la

Contaduría General de la Nación No. 45 de 2001 a Diciembre de 2014 según informe de Avalúo Comercial realizado por el IGAG.

Código	Descripción.	Total
199952	Terrenos	60.343.669
199962	Edificaciones	13.542.630
Total		73.886.299

Valor en miles de pesos

PASIVO

2

GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR

Cuenta	Cuentas por Pagar	Valor
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	23.019.415
2403	Transferencias por Pagar	31.676.290
2425	Acreedores	18.593.028
2436	Retención en la Fuente Impuestos de Timbre	2.951.732
2440	Impuestos, Contribuciones y tasas por pagar	157.344
Total		76.397.809

Valor en miles de pesos

NOTA 26 2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Código	Descripción	Total
240101	Bienes y servicios	69.059
240102	Proyectos de inversión	22.950.356
Total		23.019.415

Valor en miles de pesos

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por el Ministerio por concepto de bienes y servicios de proveedores nacionales en desarrollo de su objeto social. De igual forma se incluye en este rubro los valores pendientes de desembolso por concepto de bienes y servicios adquiridos para proyectos de inversión.

240101 – Bienes y servicios

El saldo total de la cuenta es por valor de \$69.059 miles de pesos, a continuación se detallan los valores más representativos de la cuenta:

Identificación	Descripción	Saldo Final
800015583	COLOMBIANA DE SOFTWARE Y HARDWARE COLSOF S.A.	47.708
860505205	INVERSIONES GIRATELL GIRALDO SCA	6.013
192549218	NELSON ORLANDO ESPITIA CAMARGO	7.987
900122396	SAS INVERSIONES ALENA	5.810

Valor en miles de pesos

240102 – Proyectos de inversión

A continuación se relacionan los valores más representativos:

Identificación	Descripción	Valor
860024301	INSTITUTO COLOMBIANO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACION SUPERIOR ICFES	11.253.719
1101110516695	LG CNS CO., LTD	5.312.163
890980112	MUNICIPIO DE BELLO	2.560.000
811011899	FUNDACION ARGOS	878.375
489987	KOREA EDUCATION AND RESEARCH INFORMATION SERVICE (KERIS)	509.479
891780043	MUNICIPIO DE CIENAGA	420.000
890102006	DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	381.360
860006543	SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S A	260.609
860351894	UNIVERSIDAD SERGIO ARBOLEDA	200.000
900092385	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	184.445
RC000711	INSTITUTE OF EDUCATION, UNIVERSITY OF LONDON	180.000
900665190	UNION TEMPORAL ALIANZA PARA EL DESARROLLO TECNICO Y TECNOLOGICO DEL DEPARTAMENTO DE SUCRE	162.000
899999172	MUNICIPIO DE CHIA	112.000
830144105	INZETT SAS	70.000
800064773	PUBBLICA S . A . S	31.957
51992799	EVA LETTY VALENCIA CHAVERRA	15.291
53001221	CRISTINA CHILD CORTES	14.105
52997878	CAROLINA ESCOBAR VELA	13.089
9141714	JOSE NAPOLEON POSADA VIANA	10.645
52251389	ANGELA URIBE CASTRO	10.350
1020715948	MARIA CLAUDIA SARTA HERRERA	9.646
79949332	SANTIAGO VARELA LONDOÑO	9.541
53096754	NIDIA ESPERANZA DAZA SIERRA	9.497
603441	ORGANIZACION PARA LA COOPERACION Y DESARROLLO ECONOMICO OCDE	8.618
55312323	LUIS FERNANDA ECHEVERRIA KING	8.483
38655368	CLAUDIA JIMENA ARZAYUS TENORIO	7.165
41756721	ESPERANZA TALERIO ACOSTA	6.351
41960257	LEXY ENERIETH GARAY ALVAREZ	6.161
79664526	ALEXANDER ROZO GAVIRIA	6.078
41483554	ANA VICTORIA VENEGAS DE ZARATE	5.988
79541379	ALBERTO SERNA ARELLANO	5.892
38362162	ELIANA MILENA BONILLA	5.811

52884682	EDNA MARGARITA ZULUAGA CASTILLO	5.800
79151367	JUAN CARLOS SANCHEZ HOYOS	5.777
63555254	ROSSY ANDREA LIZCANO BOHORQUEZ	5.756
14465319	HECTOR FERNANDO GUARANGUAY ZUÑIGA	5.725
1016001376	ANA MARIA BLANCO LUGO	5.725
53894614	LILIANA MARIA GUACA GUAMANGA	5.098
52267753	DIANA IBETH URUEÑA MARIÑO	4.850
79591799	WILLIAM AUGUSTO DUQUE VILLALBA	4.763
52187403	CLAUDIA STELLA RIOS VARGAS	4.760
79289965	ARMANDO CASTRO PERDOMO	4.691
79488170	WILLIAM FERNANDO GOMEZ GUTIERREZ	4.691
79794674	CARLOS EDUARDO PANQUEVA URREGO	4.691
52522704	PATRICIA CEPEDA RUBIANO	4.656
71775014	JULIAN FORERO NAVAS	4.561
1077843061	YINI PAOLA LEIVA NARANJO	4.558
37947343	LILIANA CLEMENCIA DIAZ GONZALEZ	4.558
8566924	JORGE ELIECER OROZCO DONADO	4.557
72207470	JESÚS REINEL OJEDA CASTELLANOS	4.553
1121827156	DIANA MARCELA OSPINA VANEGAS	4.553
30403359	GLORIA NANCY VALENCIA GIRALDO	4.553
52527598	CLAUDIA PAOLA MORALES MARTINEZ	4.553
80421300	ANTONIO FELIPE ARAUJO CALDERON	4.552
79982471	EFREN DARIO GARZON CABALLERO	4.550
1082861855	RICARDO DAVID MENDEZ PALACIO	4.550
60267881	ASTRID CAROLINA ESPITIA VELANDIA	4.492
52171356	YENNY ANETH MOYA BAYONA	4.488
21114176	LUZ BETTY RUIZ PULIDO	4.488
80192171	JUAN PABLO MUÑOZ RODRIGUEZ	4.487
63531839	PAOLA ANDREA MUÑOZ GOMEZ	4.339
80182542	JEASON ARIEL COSSIO IBARGUEN	4.249

Valor en miles de pesos

NOTA 27 2403 – TRANSFERENCIAS POR PAGAR

2403	Transferencias por Pagar	31.676.290
240303	Transferencias al sector Privado	254.744
240315	Otras Transferencia	1.674.624
240318	Sistema General de Participaciones	29.746.922
		Valor en miles de pesos

En esta cuenta se reflejan las obligaciones contraídas por el Ministerio correspondiente a recursos establecidos en el Presupuesto en el rubro de transferencias y que son entregadas sin contraprestación a entidades públicas o privadas

240303 – Transferencias al Sector Privado.

El saldo corresponde a las transferencias por concepto de C.N.A., C.E.S.U y CONACES.

Nit	Nombre	Total
72411	JORGE HERACLIO CASTELLANOS ROBAYO	6.003
236476	ALICIA NORMA ALAYON	12.380
3226502	CARLOS ARTURO CANO HERNANDEZ	3.311
3229746	EDUARDO ALARCON TORRES	5.383
7551810	HECTOR SAMUEL VILLADA CASTILLO	3.550
10240483	DIEGO VILLADA OSORIO	3.313
13488639	NELSON OBREGON NEIRA	8.756
13818200	GERMAN GAMARRA HERNANDEZ	15.042
15511689	SERGIO ALONSO CASTRILLON ORREGO	3.313
19123442	JESUS ERNESTO VILLARREAL SILVA	6.004
19458956	JOSE IGOR HLEAP ZAPATA	6.332
19499401	CARLOS ARTURO SOTO LOMBANA	3.313
21847262	LUZ MERCEDES BOTERO ARANGO	7.281
31269048	DORIS HINESTROZA GUTIERREZ	3.194
31912739	SILVIA ELENA GONZALEZ BERMUDEZ	3.313
32318024	CRUZ ELENA ESPINAL PEREZ	6.244
37237127	CARMEN LEONOR BARAJAS FORERO	6.572
39183463	NORELY MARGARITA SOTO BUILES	9.054
41477972	EDILMA CECILIA FRIAS DE ARCHBOLD	3.787
41492651	DIANA ELVIRA SOTO ARANGO	6.094
51786907	CARMEN AMALIA CAMACHO SANABRIA	9.222
51984899	PILAR ESTER LUENGAS CAICEDO	14.083
53108232	ALEXANDRA TATIANA HERNANDEZ HERNANDEZ	4.152
71603569	HELMUUT TREFETZ GOMEZ	6.337
71652459	NELSON VANEGAS ARBELAEZ	287
73105771	JUAN CONTRERAS MONTES	9.291
79152911	MIGUEL RUIZ RUBIANO	6.094
79290477	JORGE AUGUSTO PINZON MURCIA	11.301
79396377	RAUL LEONARDO NARVAEZ SANCHEZ	11.770
79443448	DIEGO FERNANDO CARDONA MADARIAGA	24.341
79860972	WILLIAM ALEJANDRO PENAGOS PARDO	1.110
80415634	MAURICIO JAVIER SIERRA MORALES	3.194
80845523	CARLOS ANDRES OLARTE LONDOÑO	3.103
91202081	PEDRO JAVIER ROJAS GARZON	3.194
94378897	JULIO CESAR ALONSO CIFUENTES	11.301

Nit	Nombre	Total
94380932	CARLOS HERNAN GONZALEZ CAMPO	13.725
Total		254.744

Valores en miles de pesos

240315 – Otras transferencias.

En esta subcuenta se registra el saldo de obligaciones por concepto de transferencias a entidades, el saldo de esta cuenta corresponde principalmente a la causación de la resolución 5711 del 22 de abril de 2014 en cumplimiento del art. 145 y la ley 1530 de 2012 que busca garantizar la cofinanciación de la estrategia de alimentación escolar en Colombia, en la medida en que ésta se considera fundamental para fomentar la permanencia de los alumnos en el sector educativo; de acuerdo con lo anterior a continuación se detallan los valores más significativos de la cuenta:

Identificación	Descripción	Saldo
800102838	DEPARTAMENTO DEL ARAUCA	4.146.148
845000021	DEPARTAMENTO DEL VAUPES	2.066.235
805019331	COOPERATIVA ABASTICO DE COLOMBIA	1.559.562
800103935	DEPARTAMENTO DE CORDOBA	1.544.608
800099095	MUNICIPIO DE IPIALES	1.405.800
900151981	CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y EL BIENESTAR FAMILIAR	684.102
891200916	MUNICIPIO DE TUMACO	570.413
814006325	FUNDACION EMSSANAR	540.548
899999342	MUNICIPIO DE MOSQUERA	294.185
800054249	MUNICIPIO DE VILLAGARZON	293.880
890501510	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	114.118
812007839	COOTRADEMACOC	48.131
43916435	ANA MARIA ALZATE ARISMENDY	10.582
13514925	MARIO ANDRES CAMACHO CHAIN	10.330
79803119	EDWIN INSUASTI DUCUARA	10.120
52710253	CLAUDIA ANDREA ROBERTO SHILITO	7.445
80047451	ORLANDO ARNULFO CHACON BARLIZA	7.341
53910129	LUISA YAMILE JAMAICA MORA	7.165
1032389517	NANCY CATALINA GONZALEZ MOYA	7.165
51801017	YAMILE MARTINEZ FRADE	5.863
37180298	REINA BAYONA TARAZONA	5.825
1088255095	LUISA FERNANDA SANCHEZ PARRA	5.811
78300240	EDUARD ALFONSO ZARANTE ARROYO	5.811
79790280	IRWING ALEXANDER QUINTO GUARIN	5.811
30402350	JESSICA PARRA PALACIO	5.725
53016035	DIANA MARIA VILLAMIZAR FONSECA	5.725
80095807	CESAR AUGUSTO MARIÑO AVENDAÑO	5.725
30777875	IRINA ESTELA BUSTILLO GOMEZ	5.725
52933630	EDITH ANGELICA HERNANDEZ BENAVIDES	5.725
53052473	ADRIANA CAROLINA LÓPEZ QUINO	5.725
52716356	ANDREA DEL PILAR GONZALEZ RAMIREZ	5.725
75075982	ALEXANDER MONSALVE GARCIA	5.725
14395088	JULIAN ANDRES ARAMENDIZ MARIN	5.015

Identificación	Descripción	Saldo
800102896	MUNICIPIO DE ORITO	4.849
80041868	JORGE ANDRES MORA GARZON	4.691
80123338	CAMILO ANDRES GARCIA ORTIZ	3.584
52932102	JESSICA NATALIA CUBILLOS GUTIERREZ	2.895
52062586	LINA DAIRY FORERO RODRIGUEZ	2.637
53118700	ALLISON ANDREA PAEZ RODRIGUEZ	2.637
80133311	DIEGO DAVID PRIETO LUNA	2.389
830037248	CODENSA S.A ESP	684
74751656	MARCO SANTOS SANCHEZ	150
12225047	FELIX MARIA BLANCO VARGAS	150
16801360	MARTIN ALONSO HOLGUIN RIVILLAS	150
95518587	RODOLFO JOSE PACHECO AVILEZ	150
9070661	FLORENTINO ANTONIO RICO CALVANO	93

Valores en miles de pesos

240318 – Sistema General de Participaciones: Se registran los valores de las obligaciones realizadas por concepto de transferencias con destinación específica por Sistema General de Participaciones Obligación No. 5014214 a nombre de la institución educativa Villa Germania por valor de \$1.981 correspondientes al SGP de gratuidad, detallado así:

Nit	Nombre	Total
800010470	COLEGIO TENIENTE CRUZ PAREDES	82,325
800060302	INSTITUCION EDUCATIVA SAN PEDRO ALEJANDRINO GRATUIDAD	66,726
800067231	ESCUELA NORMAL SUPERIOR LEONOR ALVAREZ PINZON FDO SERVICIOS EDUCATIVOS	210,902
800095074	INSTITUTO TECNICO INDUSTRIAL DE TIBASOSA	102,413
800096753	MUNICIPIO DE CHINU	209,079
800102921	COLEGIO DEPARTAMENTAL ALONSO RONQUILLO	104,553
800221442	INST. EDUC.FRANCISCO DE PAULA SANTANDER-FDO SERV.EDUCA	70,034
802002313	INVERSIONES Y CONSTRUCCIOONES ITATI	33,731
802007559	CENTRO DE EDUCACION BASICA 161	123,657
802013413	COLEGIO DISTRITAL DE EDUCACION COOPERATIVA Y PARA EL TRABAJO	122,267
802020860	COLEGIO DISTRITAL EL CAÑAHUATE	48,123
804005900	FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS	59,948
806005031	INSTITUCION EDUCATIVA SANTA ANA	67,723
806012897	INSTITUCION EDUCATIVA FRANCISCO DE PAULA SANTANDER	42,888
806013344	INSTITUCION EDUCATIVA DE PALOMINO	32,666
806013718	INSTITUCION EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN DE BARBOSA	133,121
807003826	COLEGIO AGROPECUARIO PEDRO CARREÑO L	51,095
807005001	COLEGIO MONSEÑOR RICARDO TRUJILLO GUTIERREZ	60,173
810002012	ESCUELA EL LIBERTADOR LA CABAÑA	13,848
810005965	COLEGIO DE LA DIVINA PROVIDENCIA	58,707

Nit	Nombre	Total
811020186	IE MURINDO - MURINDÓ	51,062
811022893	F.S.E. CENTRO EDUCATIVO PEDREGAL ALTO	20,871
811025206	CER SAN PIO X - EBÉJICO	30,480
811027476	GRATUIDAD F.S.E. INSITTUCION EDUCATIVA TAPARTO	69,465
811042222	IE BUENOS AIRES - CAÑASGORDAS	48,156
811043530	IE GASPAR DE RODAS - CÁCERES	150,996
812006187	INSTITUCION EDUCATIVA REMOLINO	46,799
817000949	INSTITUION EDUCATIVA LIMBANIA	100,817
819000002	FONDO DE SERVICIO EDUCATIVO IED FONDO DE SERVICIO EDUCATIVO IED GUACHACA	79,617
822005489	INSTITUCION EDUCATIVA MESA DE LOS REYES	6,020
822006058	INSTITUCION EDUCATIVA NUEVA ESPERANZA	101,396
822006402	CENTRO EDUCATIVO PALESTINA	4,233
822007313	CENTRO EDUCATIVO CAÑO AMARILLO	11,955
824001553	I.E. SAN JOAQUIN	102,117
824006655	CENTRO EDUCATIVO LA CANDELARIA	27,749
825000806	INSTITUCION EDUCATIVA JOSE AGUSTIN SOLANO	63,785
828000040	INSTITUCION EDUCATIVA SAN LUIS	96,292
841000530	INSTITUCION EDUCATIVA TURBO	114,225
844003527	IE TEC ANTONIO NARIO	23,863
890480059	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	25,645,176
890501473	INSTITUCION EDUCATIVA COLEGIO TECNICO AGUEDA GALLARDO DE VILLAMIZAR	59,121
890700982	ALCALDIA MUNICIPAL DE ARMERO GUAYABAL	23,949
891412814	INSTITUCION EDUCATIVA SANTO TOMAS DE AQUINO	51,869
891500264	FONDO DE SERVICIO EDUCATIVO INSTITUCIÓN EDUCATIVA SAN AGUSTIN	194,612
900000380	CENTRO EDUCATIVO NUEVO HORIZONTE	15,042
900002280	CENTRO EDUCATIVO ILUSION MATICURU	23,870
900002996	I.E. VILLA GERMANIA	1,981
900043266	INSTITUCION EDUCATIVA BILINGUE ANDRES BELLO	74,381
900048559	CENTRO EDUCATIVO RURAL LA FENICIA	15,575
900048573	CENTRO EDUCATIVO RURAL CURPAGA	10,884
900061569	CENTRO EDUCA RURAL AGUADAS BAJO	23,892
900068688	CENTRO EDUCATIVO CUCUTILLITA	21,680
900068707	CENTRO EDUCATIVO RURAL ROMAN	27,397
900081460	INSTITUCION EDUCATIVA TECNICA EN INFORMATICA ANIBAL NOGUERA MENDOZA	57,898
900130725	INSTITUCION EDUCATIVA DISTRITAL JOSE ANTONIO GALAN	81,918
900147443	INSTITUCION EDUCATIVA LA CUEVA	58,660
900153721	CER ALTO CACERI - CAUCASIA	13,516
900153730	CER VEINTE DE JULIO (D) - CAUCASIA	11,758
900153732	CER NO HAY COMO DIOS (D) - CAUCASIA	26,812
900173576	INSTITUCION EDUCATIVA AGROECOLOGICA FRANCISCO EUGENIO MOSQUERA	54,836

Nit	Nombre	Total
900183339	CENTRO EDUCATIVO ETNOEDUCATIVO EMBERA CHAMÍ	100,134
900200097	CENTRO EDUCATIVO RURAL LA CURVA	18,567
900201752	CENTRO EDUCATIVO RURAL LA CARRERA	22,747
900246430	CENTRO EDUCATIVO CARTA GUEÑO	7,988
900246877	CENTRO EDUCATIVO SANTA TERESITA	19,879
900254968	CENTRO EDUCATIVO BOCA DE BEBARA / FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS	22,469
900296854	CENTRO EDUCATIVO SANTA TERESITA DE CAÑAVERAL - FONDO DE SEVICIOS EDUCATIVOS - SIPÍ	22,561
900296932	CENTRO EDUCATIVO LA UNIÓN CHARCO LARGO / FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS	28,418
900315955	COLEGIO DE BTO AGROPECUARIO DE TAGACHI	20,249
900376440	CENTRO EDUCATIVO DE POSTPRIMARIA AGROPECUARIO EL CACIQUE DE NOANAMA FONDO DE SERVIOS EDUCATIVOS	26,545
900379327	INSTITUCION EDUCATIVA MURUI	40,720
900615426	INSTITUCION EDUCATIVA DEPARTAMENTAL JUAN FRANSISCO OSPINA	60,564
900624854	INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIA POLACHAYAN	17,377
Total		29.746.922

Valor en miles de pesos

NOTA 28 2425 – ACREEDORES

Representa el valor de las obligaciones adquiridas por la Entidad, en cumplimiento de las funciones de contenido estatal por concepto de descuentos de nómina, servicios, excedentes financieros, saldos a favor de contribuyentes por pago de impuestos en exceso, excedentes de remesa, aportes y otras obligaciones, las partidas que conforman esta cuenta son:

Código	Detalle	Saldo
242508	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	937
242513	SALDOS A FAVOR DE BANAFICIARIOS	2.276.799
242518	APORTES A FONDOS PENSIONALES	33.484
242519	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	22.439
242522	COOPERATIVAS	1.433
242523	FONDOS DE EMPLEADOS	7.393
242524	EMBARGOS JUDICIALES	1.191
242535	APTES. A ESCUELAS IND-ESAP-INSTITUCIONES	8.243
242546	CONTRATOS DE MEDICINA PREPAGADA	396
242552	HONORARIOS	22.967
242553	SERVICIOS	138.675
242590	OTROS ACREEDORES	16.079.070
Total		18.593.028

Valores en miles de pesos

242513 Saldos a favor de beneficiarios

Acreeedores varios en consignaciones sin identificar correspondientes en cuentas corrientes, el saldo de la cuenta está compuesto por depósitos pendientes por identificar, por concepto de Ley 21 de 1982 de vigencias anteriores, representado así:

INGRESOS POR IDENTIFICAR A ABRIL/2015 VIGENCIAS ANTERIORES				
AÑO	SALDO INICIAL	IDENTIFICADO A ABRIL 2015	SALDO POR IDENTIFICAR	PORCENTAJE
AÑO 2008	144,361	226	144,135	6%
AÑO 2009	53,999	0	53,999	2%
AÑO 2010	63,203	0	63,203	3%
AÑO 2011	41,219	0	41,219	2%
AÑO 2012	18,267	0	18,267	1%
AÑO 2013	930,732	0	930,732	41%
AÑO 2014	1,025,245	0	1,025,245	45%
Totales	2,277,025	226	2,276,799	100%

Valores en miles de pesos

242590 OTROS ACREEDORES

El saldo corresponde a los recursos recibidos como aportes de Ley 21 de 1982 de terceros que no se encuentran obligados a realizar dicho aporte y el porcentaje del 10% retenido a entidades en obras de infraestructura así:

Valor total terceros no obligados a abril 30 de 2015 (en miles): \$15.519.324

Valor Saldo 10% abril 30 retenido a entidades por infraestructura (en miles) así: \$432.563

Id	Tercero	Saldo
79393739	MARTIN ENRIQUE MOLANO VENEGAS	132.587
900579593	CONSORCIO SEDES EDUCATIVAS	127.888
900580297	CONSORCIO DISTRITO CAPITAL	115
900575463	CONSORCIO AULAS G -3	171.973
Total		432.563

Valores en miles de pesos

Otros (en miles): **\$127.182,39**

NOTA 29 2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	2.951.732
---	------------------

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a las deducciones efectuadas como agente retenedor a título de retención en la fuente e impuesto de timbre, que son girados en las fechas establecidas a la Dirección de Impuestos Nacionales y a la Secretaria de Hacienda Distrital.

Código	Descripción	Valor
243603	Honorarios	818.554
243604	Comisiones	116.420
243605	Servicios	166.868
243606	Arrendamientos	427
243608	Compras	56.093
243615	A empleados artículo 383 et	11.564
243616	A empleados artículo 384 et	255.875
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	423.649
243626	Contratos de obra	889.212
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	190.519
243690	Otras retenciones	22.551
Total		2.951.732

Valor en miles de pesos

GRUPO 25 – OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL**NOTA 30 2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES**

25 Obligaciones Laborales y de Seguridad Social	9
--	----------

2505 Salarios y Prestaciones Sociales	9
---------------------------------------	---

Valor en miles de pesos

El saldo comprende las cuentas que registran las obligaciones por pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente, este saldo se le adeuda a la señora Carmen Alcira Rodriguez Rubio por concepto de Vacaciones.

GRUPO 27 PASIVOS ESTIMADOS

27 Pasivos Estimados	6.935.900
-----------------------------	------------------

2710	Provisión para Contingencias	3.148.029
------	------------------------------	-----------

2715	Provisión para Prestaciones Sociales	3.746.321
------	--------------------------------------	-----------

2790	Provisiones Diversas	41.550
------	----------------------	--------

Valor en miles de pesos

NOTA 31 2710 – PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS

Código	Descripción.	Total
271005	Litigios	3.148.029
Total		3.148.029

Valor en miles de pesos

Este valor corresponde a las pretensiones de los demandantes en procesos en primera y segunda instancia en contra del MEN y cuyo estados e encuentra en contra del MEN de acuerdo a la información remitida de la Oficina Asesora Jurídica.

NOTA 32 2715 PROVISIÓN PARA PRETASIONES SOCIALES

2715 Provisión para prestaciones sociales	3.746.321
--	------------------

Valor en miles de pesos

2720 PROVISIÓN PARA PENSIONES

272003 Calculo actuarial de pensiones actuales	273.220
272004 Pensiones actuales por Amortizar (Db)	-273.220

Valor en miles de pesos

Registro del cálculo actuarial soportado en la sentencia del Consejo de Estado – Sala de lo contencioso administrativo de septiembre 10 de 1998, confirmando la sentencia del 04 de julio de 1997 proferida por el tribunal administrativo de Cundinamarca en donde se reconocen los derechos a pensión de la señora Aracelly Manrique Muñoz. Es importante indicar que se realizó la actualización del pasivo pensional en desarrollo del contrato 936 de 2014 la cual asciende a la suma de \$278.585 valor en miles de pesos.

NOTA 33 2790 PROVISIONES DIVERSAS

2790 Provisiones Diversas	41.550
---------------------------	--------

valor en Miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a la provisión correspondiente al mes Abril de 2015 de servicios públicos del Ministerio, según Memorando de la Subdirección Administrativa.

GRUPO 29 – OTROS PASIVOS

29 Otros Pasivos	11.598.861
2905 Recaudos a Favor de Terceros	11.598.861
	Valor en Miles de pesos

NOTA 34 2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

Código	Detalle	Saldo
290505	Cobro cartera de terceros	1.160.628
290580	Recaudos por clasificar	6.047.187
290590	Otros recaudos a favor de terceros	4.391.046
Total		11.598.861

Valor en Miles de pesos

290505 Cobro Cartera de Terceros. En esta cuenta se registra la contribución a la que se refiere la ley 1106 de 2006 en el artículo 6o. DE LA CONTRIBUCIÓN DE LOS CONTRATOS DE OBRA PÚBLICA O CONCESIÓN DE OBRA PÚBLICA Y OTRAS CONCESIONES. Todas las personas naturales o jurídicas que suscriban contratos de obra pública, con entidades de derecho público o celebren contratos de adición al valor de los existentes, deberán pagar a favor de la Nación, Departamento o Municipio, según el nivel al cual pertenezca la entidad pública contratante una contribución equivalente al cinco por ciento (5%) del valor total, del correspondiente contrato o de la respectiva adición.

290580 Recaudos por Clasificar. Registramos en esta cuenta las consignaciones que figuran como partidas conciliatorias con un tiempo mayor a un mes y a la fecha no se ha obtenido los soportes necesarios para identificar el origen de los recursos. Lo anterior con fundamento en el Concepto 121931 de diciembre 24/2008 emitido por la Contaduría General de la Nación, donde establecen que:

“Es necesario que para casos específicos como el de los depósitos realizados a su favor, y sobre los cuales no se tiene conocimientos del origen, se reconozcan en la contabilidad atendiendo el principio de Universalidad, toda vez que se trata de recursos que se encuentran en poder de la entidad. Para el reconocimiento de dichas partidas conciliatorias (consignaciones o notas crédito sin identificar) se debita la subcuenta respectiva de la cuenta 1110 - Depósitos en Instituciones Financieras, y se acredita la subcuenta 290580 – Recaudos por clasificar de la cuenta 2905 – Recaudos a favor de Terceros”.

GRUPO 22 – OPERACIONES DE CREDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL**NOTA 35 2203 OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO**

Código	Detalle	Saldo
22.	OPERACIONES DE CREDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	91.862
2203	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO	91.862
220334	Créditos transitorios	91.862
Total		91.862

Valor en Miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a los embargos a nombre del Ministerio de Educación Nacional y los cuales fueron cancelados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público hasta el año 1995, fecha en la cual se expidió la normatividad indicando que cada una de las Entidades debía responder por los embargos.

PATRIMONIO

3

GRUPO 31 HACIENDA PÚBLICA

31	Patrimonio	1.307.639.160
3105	<i>Capital Fiscal</i>	894.789.798
3110	<i>Resultado del Ejercicio</i>	358.820.183
3115	<i>Superávit por Valorización</i>	73.886.299
3120	<i>Superávit por Donación</i>	2.096.690
3125	<i>Patrimonio Público Incorporado</i>	32.202.088
3128	<i>Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (DB)</i>	-1.216.299

Valor en Miles de pesos

NOTA 36 3115 - SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN

Código	Detalle	Saldo
311552	Terrenos	60.343.669
311562	Edificaciones	13.542.630
Total		73.886.299

Valor en Miles de pesos

Corresponde al aumento de los activos determinado como resultado de los avalúos realizados a los bienes inmuebles del Ministerio de Educación Nacional.

NOTA 37 3120 SUPERÁVIT POR DONACIÓN

Código	Detalle	Saldo
312002	En especie	2.096.690
Total		2.096.690

Valor en Miles de pesos

El saldo representativo de esta cuenta corresponde a la donación de bienes muebles realizados por entidades en el marco de convenios, así:

Nit.	Tercero	Convenio Contrato
8909800408	Universidad De Antioquia	289/2010
800105552	Organización Internacional para las Migraciones – OIM	297/2011
800223957	Comitato Internazionale Per Lo Sviluppo Dei Popoli CISP	1495/2009
899999114	Cengage Learning de Colombia S.A.	Donación
800223957	Comitato Internazionale Per Lo Sviluppo Dei Popoli CISP	719/2012
	Donación equipo en el Evento Medellín Virtual-Educa	Donación

NOTA 38 3125 PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO

3125 Patrimonio Público Incorporado

32.202.088

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
312525	Bienes	14.718
312526	Derechos	20.220.279
312530	Bienes pendientes de legalizar	11.137.072
312531	Bienes de uso permanente sin contraprestación	830.018
Total		32.202.088

Valor en miles de pesos

312526 DERECHOS: El saldo corresponde a la adición del convenio 420 de 2007 firmado con FONADE, el cual hace referencia a la incorporación de los rendimientos financieros como mayor valor del convenio para ser utilizados en la consecución de los objetivos del mismo.

312530 BIENES PENDIENTES DE LEGALIZAR--Bienes Pendiente por Legalizar: Representa el valor de los bienes que por situaciones de legalidad no han sido reconocidos.

312531 BIENES DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN-- Bienes de uso permanente sin contraprestación - El saldo de esta cuenta representa el inmueble recibido de parte del ICFES.

INGRESOS

4

GRUPO 41- INGRESOS FISCALES

41	Ingresos Fiscales	60.980.845
4110	No Tributario	3.694.840
4114	Aportes y Cotizaciones	57.288.697
4195	Devoluciones y Descuentos	-2.692

NOTA 39 4110 – NO TRIBUTARIOS

Código	Descripción	Total
411001	Tasas	3.647.700
411003	Intereses	47.140
Total		3.694.840

Valor en Miles de pesos

411001 TASAS

El saldo representativo de esta cuenta corresponde al valor de las consignaciones efectuadas por conceptos como: Certificaciones, Homologaciones y convalidaciones de Educación Superior

411003 NO TRIBUTARIOS INTERESES

El saldo representativo de esta cuenta corresponde al valor de los intereses de mora recaudados sobre los aportes de 1% de la Ley 21 de 1982.

NOTA 40 4114 – APORTES Y COTIZACIONES

Código	Descripción	Total
411405	Escuelas Industriales e Institutos Técnicos ley 21 de 1982	57.288.697
Total		57.288.697

Valor en miles de pesos

El saldo es el reconocimiento de los ingresos por aportes parafiscales sobre la nómina del 1% estipulado en la Ley 21 de 1982 recaudado correspondiente a la vigencia 2015; sobre el principio de devengo y causación con base en liquidación de pago de aportes para fiscales.

NOTA 41 4705 – FONDOS RECIBIDOS

Código	Descripción.	Total
470508	Funcionamiento	8.201.810.841
470510	Inversión	263.130.427
Total		8.464.941.268

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde principalmente a los ingresos recibidos por la Dirección General de Crédito Público – Tesoro Nacional, para los gastos establecidos en la Ley de presupuesto como son de funcionamiento e inversión. De acuerdo a lo establecido en el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de las operaciones interinstitucionales Numeral 3. Pagos de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional –DGCPTN.

48	Otros Ingresos	13.732.153
4805	<i>Financieros</i>	5.594.164
4810	<i>Extraordinarios</i>	8.307
4815	<i>Ajuste de Ejercicios Anteriores</i>	8.129.682

Valor en miles de pesos

NOTA 42 4805 – OTROS INGRESOS

480535 – Rendimientos sobre depósitos en administración. El saldo de esta cuenta corresponde a los rendimientos generados por recursos entregados en administración.

NIT	Tercero	Valor
800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	641,098
800098911	MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	5,069
800108032	FUNDACION PARA EL FOMENTO DE LA LECTURA FUNDALECTURA	702
800113672	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	8
800118954	UNIVERSIDAD DE NARIÑO	4,984
800178148	FIDUCIARIA COLOMBIANA DE COMERCIO EXTERIOR SA	333
814006505	IEM NORMAL SUPERIOR DE PASTO	3
830512344	CORPORACION INCLUSION & DIVERSIDAD CORPIDI	16
860011285	UNIVERSIDAD INCCA DE COLOMBIA	310
860024041	ALDEAS INFANTILES SOS COLOMBIA	11
860038338	FUNDACION SALDARRIAGA CONCHA	674
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	14,944

NIT	Tercero	Valor
860531315	ALIANZA FIDUCIARIA S.A.	169
890102006	DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	1
890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	33,602
890204802	MUNICIPIO DE GIRON	69
890399011	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	40,677
890801052	DEPARTAMENTO DE CALDAS	53,346
890801053	MUNICIPIO DE MANIZALES	731
890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	90,199
890909297	PLAZA MAYOR MEDELLIN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES S.A.	42,231
890980093	MUNICIPIO DE ITAGUI	78,247
890980112	MUNICIPIO DE BELLO	797
890980331	MUNICIPIO DE SABANETA	67
891180077	MUNICIPIO DE PITALITO	30
891280000	MUNICIPIO DE PASTO	312
891380007	MUNICIPIO DE PALMIRA	2,704
891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA EN REESTRUCTURACION	23,613
891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	17,215
891800846	MUNICIPIO DE TUNJA	593
891855130	MUNICIPIO DE SOGAMOSO	287
899999035	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX	1,342,996
899999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	1,921
899999316	FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO FONADE	176,990
899999318	MUNICIPIO DE ZIPAQUIRA	160
899999342	MUNICIPIO DE MOSQUERA	276
900097588	FUNDACION PLAN	2,017
900209998	RET THE FOUNDATION FOR THE REFUGEE EDUCATION TRUST	523
900811136	UNION TEMPORAL RED SOCIAL	9
	TOTAL	2.577.933

Valor en miles de pesos

480586 – Utilidad por valoración de las Inversiones con fines de política en títulos de deuda.

El saldo de esta cuenta corresponde a la utilidad generada por la actualización de las inversiones con fines de política - TES, con base en la tasa interna de retorno prevista en las metodologías expedidas por la Superintendencia Financiera pendientes de traslado al SCUN- Sistema de Cuenta Única Nacional hasta cuando las condiciones de mercado lo permita.

Código	Descripción.	Total
480586	Utilidad por valoración de las inversiones con fines de política en títulos de deuda	1.714.226
Total general		1.714.226

Valor en miles de pesos

NOTA 43 4815 – AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

4815 Ajuste de Ejercicios Anteriores	8.129.682
--------------------------------------	-----------

Valor en miles de pesos

El saldo representa el reconocimiento de ingresos de vigencias anteriores por contribución de aportes parafiscales de la nómina Escuelas Industriales e Institutos técnicos estipulado en la Ley 21 de 1982.

Sobre esta cifra está pendiente la reclasificación de \$3.455 (miles de pesos) los cuales corresponden a intereses así:

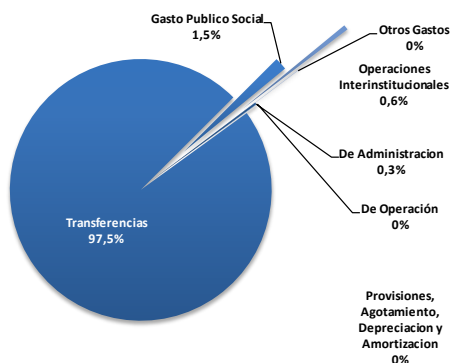
- Municipio de Floridablanca Santander NIT: 890205176 valor a reclasificar: \$3.327
- Alcaldía Municipal de Saboya NIT 800028517 valor a reclasificar: \$128

GASTOS

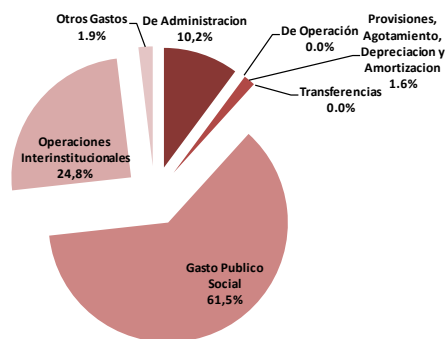
5

GRUPO 5 – GASTOS

Cuenta	Saldo	%	Saldo	%
51 De Administración	20,841,822	0.3%	20,841,822.00	10.2%
52 De Operación	0	0.0%	-	0.0%
53 Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	3,220,275	0.0%	3,220,275	1.6%
54 Transferencias	7,975,577,795	97.5%	-	0.0%
55 Gasto Publico Social	126,301,413	1.5%	126,301,413.00	61.5%
57 Operaciones Interinstitucionales	50,951,107	0.6%	50,951,107.00	24.8%
58 Otros Gastos	3,941,671	0.0%	3,941,671	1.9%
Total Gastos	8,180,834,083	100.0%	205,256,288	100.0% Total Gastos (Sin Transferencias)



Total Gastos (Sin Transferencias)



NOTA 44 51-DE ADMINISTRACIÓN

51	De Administración	20.841.822
5101	Sueldos Y Salarios	17.347.722
5102	Contribuciones Imputadas	14.683
5103	Contribuciones Efectivas	1.774.820
5104	Aportes Sobre la Nómina	360.514
5111	Generales	1.185.965
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	158.118

Valor en miles de pesos

En esta cuenta se encuentran los gastos asociados a actividades de dirección, planeación y apoyo logístico. Incluye el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como retribución

por la prestación de sus servicios, las prestaciones proporcionadas por el Ministerio a sus empleados, el valor de las contribuciones sociales que se pagan en beneficio de los empleados a través de los sistemas de seguridad social.

La cuenta 5111 incluye el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas del Ministerio de Educación Nacional.

NOTA 45 53-PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

53	Provisiones, agotamiento, Depreciación y amortización	3.220.275
		Valor en miles de pesos

Esta cuenta incluye el valor provisionado para atender obligaciones a cargo del Ministerio de Educación Nacional por concepto de conciliaciones y sentencias judiciales suscritas en su gran mayoría por la procuraduría delegada.

Código	Descripción.	Total
531401	Litigios	3.184.964
Total		3.184.964

Valor en miles de pesos

NOTA 46 54-TRANSFERENCIAS

54	Transferencias	7.975.577.795
5401	<i>Transferencias al Sector Privado</i>	22.966.307
5408	<i>Sistema General de Participaciones</i>	5.469.733.348
5423	<i>Otras Transferencias</i>	2.482.878.140
		Valor en miles de pesos

5401 – Transferencias al Sector Privado.

- **540103 - Programas con el sector no financiero bajo control nacional** - Se registran los gastos causados por concepto de desplazamiento, honorarios, viáticos, servicios públicos y demás gastos relacionados con los Comisionados CONACES, CESU y CNA.

5408 - Sistema General de Participaciones.

Representa el valor de los recursos transferidos por la Nación a entidades del nivel territorial de conformidad con los artículos 356 y 357 de la constitución política de Colombia, Ley 1176 de 2007, reformados por los actos legislativos 01 de 2001 y 04 de 2007; con los porcentajes establecidos por la Ley para financiar los servicios de educación preescolar, primaria, secundaria y media. Corresponde a los CONPES 1785 y 180 de 2015.

5423 – Otras Transferencias

Dentro de las más representativas:

- **542301 - Para pago de pensiones y/o cesantías.** En esta subcuenta se registran los valores causados con destinación específica para pago de pensiones y/o cesantías, girados a las Entidades de educación superior y a la Previsora S.A.
- **542302 – Para Proyectos de Inversión.** Se registran los valores causados con destinación específica para los proyectos de inversión, girados a las entidades de Educación superior de acuerdo al PAC para Inversión de las Universidades y a las Resoluciones por las cuales se transfiere recursos de Ley 21 para Inversión a los entes territoriales.
- **542303 – Para gastos de funcionamiento.** Se registran los valores causados con destinación específica para los gastos de funcionamiento, girados a las entidades de Educación superior, colegios mayores e Institutos Técnicos.

NOTA 47 55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL

55	<i>Gasto Público Social</i>	126.301.413
5501	<i>Educación</i>	125.824.763
5504	<i>Vivienda</i>	381.360
5550	<i>Subsidios Asignados</i>	95.290
		Valor en miles de pesos

Los saldos representativos de la cuenta Gasto Público Social, corresponden al registro de gastos de inversión social que el Ministerio de Educación Nacional ha destinado durante la vigencia, con el fin de cumplir el objeto misional para obtener una educación de calidad para la prosperidad.

NOTA 48 57 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

57	<i>Operaciones Interinstitucionales</i>	50.951.107
5705	<i>Fondos Entregados</i>	26.161.779
5720	<i>Operaciones de Enlace</i>	14.407.218
5722	<i>Operaciones sin Flujo de Efectivo</i>	10.382.110
		Valor en miles de pesos

Esta cuenta está compuesta principalmente por los reintegros a la DGCPN sobre rendimientos financieros y/o recursos de vigencias anteriores y de la vigencia actual.

NOTA 49 58 – OTROS GASTOS

5815 – AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

Este saldo está compuesto principalmente por reclasificaciones que corresponden a años anteriores a la vigencia 2015 por gastos que se reconocieron en su momento, estos son reintegros de recursos por contratos, por gratuidad y a convenios, siendo estos los ajustes más significativos que corresponden a recursos entregados en administración.

581592 – Gasto Público Social

Está compuesta principalmente por reclasificaciones que corresponden a años anteriores a la vigencia 2015 efectuadas por concepto de gastos que se reconocieron en su momento que correspondían a recursos entregados en administración y amortización de anticipos de la vigencias anteriores, el saldo a abril 30 es de 22.229.691,00 (saldo en miles).

CUENTAS DE ORDEN

8

NOTA 50 GRUPO 81 DERECHOS CONTINGENTES

81	Derechos Contingentes	1.728.382.115
8120	<i>Litigios y Demandas</i>	1.702.461.695
8190	<i>Otros Derechos Contingentes</i>	25.920.420

Valor en miles de pesos

812004 – Rendimientos sobre depósitos en administración -- litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos Administrativos, El saldo de esta cuenta corresponde demandas, arbitrajes y conciliaciones extrajudiciales interpuestas por la entidad en contra de un tercero, se registrar con base a la información remitida por la Oficina Jurídica del MEN.

8190 – DERECHOS CONTINGENTES

819003 Intereses de mora- El saldo de esta cuenta corresponde a los intereses de mora generados por las cuentas por cobrar por concepto de aportes Escuelas Industriales e Institutos Técnicos de la Ley 21 de 1982. En cumplimiento del principio de la prudencia los intereses mora deriva derivados de los derechos, por estar sometidos a situaciones inciertas, se revelan en cuentas de orden contingentes.

819090 Otros derechos contingentes- El saldo de esta cuenta corresponde a los depósitos judiciales que la oficina jurídica del Ministerio administra en la cuenta del Banco Agrario por concepto de medidas cautelares a los deudores de la Ley 21 de 1982.

Código	Descripción.	Total
819090	Otros derechos contingentes	14.127.583
Total general		14.127.583

Valor en miles de pesos

NOTA 51 GRUPO 83- DEUDORAS DE CONTROL

83	Deudores de Control	295.391.214
8347	<i>Bienes Entregados a Terceros</i>	110.000
8355	<i>Ejecución de Proyectos de Inversión</i>	272.627.100
8361	<i>Responsabilidades en Proceso</i>	13.744
8390	<i>Recursos Embargados</i>	22.640.370

Valor en miles de pesos

8347 – Bienes entregados a terceros

834704 – Bienes entregados a terceros. - Corresponde al valor de los cuadros de Botero (Mujeres peinándose y frente al mar) entregados en comodato al Ministerio de Cultura – Museo Nacional, quienes incorporaron en sus activos estos bienes por corresponder a uso permanente y sin contraprestación.

8355 – Ejecución de Proyectos de Inversión. - El saldo de esta cuenta corresponde al valor acumulado de ingresos de la ejecución de proyectos de inversión financiados con recursos reembolsables y no reembolsables provenientes de la Banca Multilateral. Detallados Así: IMPLANTACION DE UN PROGRAMA DE DESARROLLO INSTITUCIONAL DE LA EDUCACION SUPERIOR - IMPLANTACION DE UN PROGRAMA PARA LA TRANSFORMACION DE LA EDUCACION TECNICA Y TECNOLOGICA - PROYECTO PARA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS CIUDADANAS - DONACION JAPONESA- AMPLIACION DE COBERTURA Y MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE LA EDUCACION BASICA Y MEDIA EDUCACION RURAL Y URBANA MARGINAL -BANCO MUNDIAL - APOYO A LA CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA INTEGRADO DE FORMACIÓN DE CAPITAL HUMANO, además se registra el Convenio Interadministrativo No. 1005-09-001-2011 Ola Invernal.

8361--Responsabilidades en proceso -- El saldo corresponde a procesos de responsabilidad disciplinaria por la pérdida de los siguientes bienes:

- Equipos portátiles de cómputo.

8390 – Recursos Embargados -- El saldo de esta cuenta es de: \$22,640,370 en miles de pesos que corresponde a los recursos retenidos en entidades financieras por concepto de Embargos de acuerdo al siguiente detalle de la cuenta 839006:

Cuenta	Banco	Valor
31000256-3	BBVA	6,913,778
31000257-1	BBVA	4,137,352
08000170-4	Popular	481,205
080000171-2	Popular	3,748
080000194-4	Popular	9,383,199
08000188-6	Popular	2,096
26990046-5	Davivienda	226,556
Total		21,147,934

Valor en miles de pesos

Adicionalmente se registran las partidas conciliatorias por concepto de embargos, sobre los que las entidades financieras no han remitido la totalidad de los documentos soportes. Así:

Cuenta	Banco	Valor
26990465	Davivienda	18,647
26-11600-4	Davivienda	9,397
Total		28,044

Valor en miles de pesos

CUENTAS DE ORDEN

9

NOTA 52 GRUPO 91 – RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

91	Responsabilidades Contingentes	105.636.917
9120	<i>Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos</i>	105.636.917

Valor en miles de pesos

9120 – LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

El valor corresponde a demandas interpuestas por posibles sentencias, respecto de las cuales el Ministerio a través de sus apoderados defienden en debida forma los intereses de la Entidad, con argumentación jurídica y jurisprudencial y efectuando el debido seguimiento a los procesos, entendida su gestión de medio más no de resultado y sin que se pueda tener certeza de los pronunciamientos de los jueces, que deben ser en derecho y sana crítica. No obstante estos principios de ninguna manera da la certeza de cómo puedan darse los fallos (reconociendo un derecho o aceptando una obligación del demandado).

Código	Descripción.	Total
912002	Laborales	3,977,779
912004	Administrativos	101,659,139
Total general		105,636,917

NOTA 53 GRUPO 93 – ACREEDORAS DE CONTROL

93	Acreedoras de Control	293.355.388
9308	Recursos Administrados en Nombre de Terceros	18.943.626
9346	Bienes Recibidos de Terceros	99.137
9355	Ejecución de Proyectos de Inversión	274.312.625

Valor en miles de pesos

9308 RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS

El saldo de esta cuenta se origina por la reclasificación de los contratos y/o convenios de acuerdo a los establecido en la resolución 423 de 2011 expedida por la Contaduría General de la Nación en su numeral 11 que establece “Cuando los recursos de una entidad contable pública sean administrados por otra entidad contable pública, a través de encargos fiduciarios en los cuales la última participa como fideicomitente deben efectuarse los siguientes registros contables: La entidad contable pública que administra los recursos, a través del encargo fiduciario acredita la subcuenta 930803 – Recursos entregados en administración - Encargo fiduciario, de la cuenta 9308 – Recursos administrados en nombre de terceros y debita la subcuenta 991509 – Recursos administrados en nombre de terceros, de la cuenta 9915 – Acreedoras de control por el contrario (DB)”. El saldo lo constituye el valor por legalizar entregado en administración al encargo fiduciario que corresponde a los siguientes contratos:

Convenio	Año del convenio	Nit	Tercero	Objeto	Saldo
1005-09-001	2011	860525148	FIDUPREVISORA S.A	Ola Invernal: Desarrollar el plan de acción presentado por el MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL	5.629.594
473	2013	860531315	ALIANZA FIDUCIARIA S.A	Administrar los recursos provenientes del Sistema General de Participaciones - SGP - con Destinación Específica para el Sector Educación, Recursos de la Nación y Recursos del Ministerio de Educación Nacional, asignados a las entidades territoriales que sean objeto de medidas correctivas de conformidad con el Decreto Ley 028 de 2008 y sus Decretos Reglamentarios.	8.324.418
565	2009	860525148	FIDUPREVISORA S.A	Administrar los recursos provenientes del SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES -SGP asignados para conectividad a las Entidades Territoriales vinculadas al Proyecto Red Educativa Nacional - REN, así como los recursos provenientes de otras fuentes y realizar los procesos de selección, suscribir los contratos y efectuar los pagos.	4.989.614
Total General					18.943.626

9355 – EJECUCIÓN DE PROYECTO DE INVERSIÓN

El saldo de esta cuenta corresponde al valor acumulado de ingresos de la ejecución de proyectos de inversión financiados con recursos reembolsables y no reembolsables provenientes de la Banca

Multilateral. Detallados Así: IMPLANTACION DE UN PROGRAMA DE DESARROLLO INSTITUCIONAL DE LA EDUCACION SUPERIOR - IMPLANTACION DE UN PROGRAMA PARA LA TRANSFORMACION DE LA EDUCACION TECNICA Y TECNOLOGICA - PROYECTO PARA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS CIUDADANAS - DONACION JAPONESA- AMPLIACION DE COBERTURA Y MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE LA EDUCACION BASICA Y MEDIA EDUCACION RURAL Y URBANA MARGINAL -BANCO MUNDIAL - APOYO A LA CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA INTEGRADO DE FORMACIÓN DE CAPITAL HUMANO, además se registra el Convenio Interadministrativo No. 1005-09-001-2011 Ola Invernal.

LUIS FELIPE LARRARTE RESTREPO

Contador Público

TP – 130080-T