

Estados Contables

2015

31 de Julio

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 Julio 31 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 30 días del mes de Noviembre 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**

31 de Julio de 2015

(Cifras en miles de pesos)

CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	Nota	2015 Julio	2014 Julio	Var. %	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	Nota	2015 Julio	2014 Julio	Var. %
CORRIENTE						CORRIENTE					
			1.801.075.276	1.207.358.527	49%				75.098.793	94.989.618	-21%
11	Efectivo		27.225.569	39.740.343	-31%	24	Cuentas por Pagar		42.649.667	58.490.739	-27%
1105	Caja	1	5.318	374.252	-99%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	26	8.035.263	29.345.756	-73%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	2	27.220.251	39.366.091	-31%	2403	Transferencias por Pagar	27	11.543.496	4.452.012	159%
						2425	Acreedores	28	19.075.905	21.957.622	-13%
						2436	Retención en la Fuente e Impto de Timbre	29	3.850.803	2.592.542	49%
12	Inversiones e Instrumentos Derivados		-	345.093.649	-100%	2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar		144.142	-	-
1203	Inversiones con fines de Política Títulos de Deuda		-	345.093.649	-100%	2460	Créditos Judiciales		59	142.807	-100%
14	Deudores		1.773.245.785	818.853.272	117%	25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral		0	831	-100%
1402	Aportes sobre la Nomina	3	8.089.379	8.031.568	1%	2505	Salarios y Prestaciones Sociales		0	831	-100%
1420	Avances y Anticipos Entregados	4	32.350.814	92.418.868	-65%						
1424	Recursos Entregados en Administración	5	1.219.797.692	304.370.247	301%	27	Pasivos Estimados		5.505.757	19.511.881	-72%
1425	Depósitos Entregados en Garantía	6	53.103.812	58.167.772	-9%	2710	Provisión para Contingencias	30	1.630.949	15.974.219	-90%
1470	Otros Deudores	7	459.904.088	355.864.818	29%	2715	Provisión para Prestaciones Sociales		3.820.955	3.479.970	10%
15	Inventarios		603.922	3.671.262	-84%	2720	Provisión para Pensiones	31	0	0	0%
1510	Mercancías en Existencia	8	603.922	3.671.262	-84%	2790	Provisiones Diversas	32	53.852	57.692	-7%
						29	Otros Pasivos		26.943.370	16.986.167	59%
						2905	Recaudos a Favor de Terceros	33	26.943.370	16.986.167	59%
			151.328.328	108.160.048	40%	NO CORRIENTE			91.862	91.862	0%
16	Propiedades, Planta y Equipo		63.176.387	35.273.761	79%	22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central		91.862	91.862	0%
1605	Terrenos	9	41.960.327	12.561.741	234%	2203	Operaciones de Crédito Público Internas de Corto Plazo	34	91.862	91.862	0%
1615	Construcciones en Curso		-	30.178	-100%						
1635	Bienes Muebles en Bodega	10	349.888	144.607	142%	TOTAL PASIVO			75.190.656	95.081.480	-21%
1637	Propiedades, Planta y Equipo No Explotados	11	244.174	246.267	-1%						
1640	Edificaciones	12	11.470.675	11.440.497	0%	31	Hacienda Pública		1.877.212.948	1.220.437.095	53,8%
1655	Maquinaria y Equipo	13	88.164	51.040	73%	3105	Capital Fiscal		894.809.795	624.501.463	43%
1660	Equipo Médico y Científico	14	1.700	1.700	0%	3110	Resultados del ejercicio		847.303.226	534.469.044	59%
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	15	4.782.186	4.583.826	4%	3115	Superavit por Valorización	35	73.886.299	49.792.738	48%
1670	Equipos de Comunicación y Computación	16	16.998.222	15.655.919	9%	3120	Superavit por Donación	36	2.096.690	2.096.690	0%
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	17	1.036.907	1.046.327	-1%	3125	Patrimonio Público Incorporado	37	61.553.850	15.577.213	295%
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot.	18	117.649	117.649	0%	3128	Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (dt)		-2.436.911	-6.000.053	-59%
1685	Depreciación Acumulada	19	-13.728.165	-10.460.651	31%	PATRIMONIO		1.877.212.948	1.220.437.095	53,8%	
1695	Provisiones para Protección de Propiedades, Planta y Equipo (cr)	20	-145.340	-145.340	0%						
19	Otros Activos		88.151.941	72.886.287	21%						
1905	Bienes y servicios pagados por Anticipado	21	12.483.352	14.351.018	-13%						
1910	Gastos Diferidos	22	363.717	309.595	17%						
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		646	-	-						
1970	Intangibles	23	15.178.724	14.005.952	8%						
1975	Amort. Acumulada de Intangibles	24	-13.760.796	-13.223.656	4%						
1999	Valorizaciones	25	73.886.299	49.792.738	48%						
TOTAL ACTIVO			1.952.403.604	1.315.518.575	48%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1.952.403.604	1.315.518.575	48%

Cód.	Cuentas de Orden	2015 Julio	2014 Julio	Var. %	Cód.	Cuentas de Orden	2015 Julio	2014 Julio	Var. %
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
-					-				
81	Derechos Contingentes	1.648.784.227	21.714.184	7493%	91	Responsabilidades Contingentes	115.882.209	1.686.100.117	-93%
8120	Litgios y Demandas	1.636.069.821	2.763.673	59009%	9120	Litgios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflicts	115.882.209	1.686.100.117	-93%
8190	Otros Derechos contingentes	12.714.406	18.950.511	-33%					
83	Deudores de Control	295.192.680	293.050.101	1%	93	Acreedoras de Control	309.171.125	412.291.378	-25%
8347	Bienes Entregados a Terceros	110.000	110.000	0%	9308	Recursos Administrados en Nombre de Terceros	33.468.903	79.048.121	-58%
8355	Ejecución de Proyectos de Inversion	273.917.387	244.538.328	12%	9346	Bienes Recibidos de Terceros	99.137	99.137	0%
8361	Responsabilidades en Proceso	7.714	24.851	-69%	9355	Ejecución de Proyectos de Inversión	275.603.086	228.873.433	20%
8390	Otras Cuentas Deudoras	21.157.579	48.376.923	-56%	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	0	104.270.688	-100%
89	Deudoras por Contra (cr)	-1.943.976.907	-314.764.285	518%	99	Acreedoras por Contra (db)	-425.053.334	-2.098.391.496	-80%
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)	-1.648.784.227	-21.714.184	7493%	9905	Responsabilidades Contingentes por Contra (Db)	-115.882.209	-1.686.100.117	-93%
8915	Deudoras de Control por Contra (cr)	-295.192.680	-293.050.101	1%	9915	Acreedoras de Control por Contra (db)	-309.171.125	-412.291.378	-25%

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**

31 de Julio de 2015

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	2015 Julio	%	2014 Julio	%	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	2015 Julio	%	2014 Julio	%
CORRIENTE		1.801.075.276	92%	1.207.358.527	92%	CORRIENTE		75.098.793	100%	94.989.618	100%
11	Electivo	27.225.569		39.740.343		24	Cuentas por Pagar	42.649.667		58.490.739	
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	-		345.093.649		25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	0		831	
14	Deudores	1.773.245.785		818.853.272		27	Pasivos Estimados	5.505.757		19.511.881	
15	Inventarios	603.922		3.671.262		29	Otros Pasivos	26.943.370		16.986.167	
NO CORRIENTE		151.328.328	8%	108.160.048	8%	NO CORRIENTE		91.862	0%	91.862	0%
16	Propiedades, Planta y Equipo	63.176.387		35.273.761		22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central	91.862		91.862	
19	Otros Activos	88.151.941		72.886.287							
TOTAL PASIVO								75.190.656	4%	95.081.480	7%
PATRIMONIO								1.877.212.949	96%	1.220.437.095	93%
31	Hacienda Pública	1.877.212.949		1.220.437.095							
TOTAL ACTIVO		1.952.403.604	100%	1.315.518.575	100%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.952.403.604	100%	1.315.518.575	100%

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-	-	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		-	-
81	Derechos Contingentes	1.648.784.227	21.714.184	91	Responsabilidades Contingentes	115.882.209	1.686.100.117
83	Deudores de Control	295.192.680	293.050.101	93	Acreedoras de Control	309.171.125	412.291.378
89	Deudoras por Contra (cr)	-1.943.976.907	-314.764.285	99	Acreedoras por Contra (db)	-425.053.334	-2.098.391.496

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

31 de Julio de 2015

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2015 Julio	2014 Julio	Var %
INGRESOS OPERACIONALES			15.959.768.671	14.944.549.572	6,8%
41	Ingresos Fiscales		124.577.886	115.406.223	7,9%
4110	No Tributarios	38	7.098.727	7.037.922	0,9%
4114	Aportes y Cotizaciones	39	117.484.314	108.369.707	8,4%
4195	Devoluciones y Descuentos		-5.155	-1.406	266,6%
47	Operaciones Interinstitucionales		15.835.190.785	14.829.143.348	6,8%
4705	Fondos Recibidos	40	15.830.653.361	14.829.143.348	6,8%
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		4.537.424		0,0%
GASTOS OPERACIONALES			15.207.435.930	14.454.804.033	5,2%
51	De Administración	43	36.833.847	34.178.148	7,8%
5101	Sueldos y Salarios		30.422.863	27.685.527	9,9%
5102	Contribuciones Imputadas		25.413	20.703	22,8%
5103	Contribuciones Efectivas		3.186.228	2.983.286	6,8%
5104	Aportes Sobre la Nomina		685.878	919.676	-25,4%
5111	Generales		2.293.952	2.415.679	-5,0%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		219.513	153.277	43,2%
52	De Operación			3.174	
5211	Generales			3.174	
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	44	1.839.176	1.792.752	2,6%
5314	Provisión para Contingencia		1.791.562	1.792.752	-0,1%
5317	Provisiones Diversas		47.614	-	
54	Transferencias	45	14.897.106.074	13.953.200.248	6,8%
5401	Transferencias al Sector Privado		53.301.949	21.292.897	150,3%
5408	Sistema General de Participaciones		10.163.393.961	9.486.075.932	7,1%
5423	Otras transferencias		4.680.410.165	4.445.831.418	5,3%
55	Gasto Público Social	46	195.881.186	447.848.667	-56,3%
5501	Educación		194.893.086	181.978.500	7,1%
5504	Vivienda		381.360	49.428	-
5550	Subsidios Asignados		606.740	265.820.739	-99,8%
57	Operaciones Interinstitucionales	47	75.775.648	17.781.046	326,2%
5705	Fondos Entregados		28.877.395	11.131.227	159,4%
5720	Operaciones de Enlace		25.478.959	6.649.818	283,2%
5722	Operaciones sin flujo de efectivo		21.419.293	-	-
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			752.332.741	489.745.538	53,6%

48	Otros Ingresos		19.950.740	24.577.128	-18,8%
4805	Financieros	41	10.101.320	16.512.148	-38,8%
4808	Otros ingresos ordinarios		632	553	14,3%
4810	Extraordinarios		16.438	35.800	-54,1%
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	42	9.832.351	8.028.627	22,5%
58	Otros Gastos	48	-75.019.745	-20.146.377	272,4%
5805	Financieros		30	66.100	-100,0%
5810	Extraordinarios		4.820	-	
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		-75.024.595	-20.212.477	271,2%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			847.303.226	534.469.044	59%

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

31 de Julio de 2015

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	2015		2014	
		Julio	%	Julio	%
INGRESOS OPERACIONALES		15.959.768.671	100%	14.944.549.572	100%
41	Ingresos Fiscales	124.577.886	0,8%	115.406.223	0,8%
47	Operaciones Interinstitucionales	15.835.190.785	99,2%	14.829.143.348	99,2%
GASTOS OPERACIONALES		15.207.435.930	100%	14.454.804.033	100%
51	De Administración	36.833.847	0,2%	34.178.148	0,2%
52	De Operación			3.174	
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	1.839.176	-	1.792.752	-
54	Transferencias	14.897.106.074	98,0%	13.953.200.248	96,5%
55	Gasto Público Social	195.881.186	1,3%	447.848.667	3,1%
57	Operaciones Interinstitucionales	75.775.648	0,5%	17.781.046	0,1%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		752.332.741		489.745.538	
48	Otros Ingresos	19.950.740		24.577.128	
58	Otros Gastos	-75.019.745		-20.146.377	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		847.303.226		534.469.044	

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 31 de Julio 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	27.225.569
1105	Caja	5.318
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	27.220.251

NOTA 1 1105 – CAJAS

Código	Descripción.	Total
110502	Caja Menor	5.318
Total		5.318

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 y el valor de \$3,222 miles de pesos, representan el valor de la caja menor de la oficina de Jurídica.

NOTA 2 1110 – DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

1110	Depósitos en Instituciones Financieras	27.220.251
		Valor en miles de pesos

El saldo se encuentra representado por el disponible en bancos a 31 de Julio 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:

Saldo a Julio de 2015

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	478	6	0	(371)	113
FONDOS NO SITUADOS POR DTN		26.734.820				
BANCO DAVIVIENDA 6004	ARTISTAS	0	0	0	0	0
BANCO POPULAR 2991	TRANSFICFES	0	0	0	0	0
BANCO POPULAR 1944	LEY 21	9.371.916	0	(78.311)	0	9.293.605
BANCO DAVIVIENDA 0465	LEY 21	226.556	0	0	0	226.556
BANCO BBVA 2571	LEY 21	4.221.388	112.843	0	(74.657)	4.259.574
BANCO BBVA 2563	LEY 21	12.241.041	0	0	0	12.241.041
BANCO BBVA 0161	Educación Superior	673.919	0	0	(144.237)	529.682
		27.220.251	112.849	(78.311)	(219.264)	27.035.525

Valor en miles de pesos

Es importante señalar que existen \$78.311 y \$219.264 miles de pesos, registrados en partidas conciliatorias, correspondientes a notas débitos por embargos judiciales y otras partidas respectivamente; adicional a esto se tienen \$112.849 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	1.773.245.785
1402	Aportes Sobre la Nómina	8.089.379
1420	Avances y Anticipos Entregados	32.350.814
1424	Recursos Entregados en Administración	1.219.797.692
1425	Depósitos Entregados en Garantía	53.103.812
1470	Otros Deudores	459.904.088
		Valor en miles de pesos

NOTA 3 1402 APORTES SOBRE LA NÓMINA

1402 Aportes Sobre la Nómina	8.089.379
------------------------------	-----------

Valor en miles de pesos

Corresponde al registro de 922 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, su contrapartida corresponde a la subcuenta 481554 Ingresos Fiscales, saldo a julio 31 de 2015.

NOTA 4 1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Código	Descripción	Total
142012	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	20.026.765
142013	Anticipos para proyectos de inversión	12.324.049
Total		32.350.814

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
63333065	SONIA JAIMES COBOS	822	2015	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos de la dirección de calidad para la educación preescolar, básica y media del MEN. Grupo 1	1,358,906
800064773	PUBBLICA S . A . S	365	2014	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del MEN. Grupo 3	11,065
800064773	PUBBLICA S . A . S	367	2014	Prestación de servicios para la organización, administrac1on y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del ministerio de educación nacional. Grupo 6	260,220

Nit	Tercero	No. Cto.	Año Cto.	Objeto	Total
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 Alimentación Escolar del MEN y bajo la modalidad del Contrato de Aporte	172,737
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 MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte.	525,144
800217996	R.E. CABILDO INDIG. RESGUARDO GUACHAVEZ	567	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, del Cabildo Indígena del Resguardo Guachaves Municipio de Santacruz en el Departamento de Nariño, de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del programa de alimentación escolar del MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte.	22,524
800243932	ORIVAC - ORG REG INDIGENA VALLE DEL CAUCA	601	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 por parte de la asociación de autoridades y cabildos de la organización regional indígena del valle del cauca, en los siguientes resguardos, el resguardo Dachi Drua Mode en el Municipio de Anserma nuevo, el resguardo Dachi Bania en el Municipio Argelia, el Resguardo Cañón Rio Garrapatas y Cañón Rio Sanquinini en el Municipio de Bolívar, el Resguardo Doxura en el Municipio de El Cairo, el Resguardo Batasal en el Municipio de el Dovio, el Resguardo Nasa kwes kiwe en el Municipio de Florida, asentamiento de Cueva Loca en el Municipio de la Victoria y el Resguardo kima drua en el Municipio de Bando del Departamento del Valle del Cauca, de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del programa de Alimentación Escolar del MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte.	9,438
801000102	COOPERATIVA MULTIACTIVA DE HOGARES DE BIENESTAR	159	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 Quindío, de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del programa de alimentación escolar del MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte.	387,646
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 MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte.	250,643
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 del programa de alimentación escolar del MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte.	417,742
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

Nit	Tercero	No. Cto.	Año Cto.	Objeto	Total
814000659	CABILDO INDIG. EL GRAN MALLAMA.	647	2015	IMPLEMENTAR EL PROGRAMA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR, A TRAVÉS DEL CUAL SE BRINDA UN COMPLEMENTO ALIMENTARIO A LOS NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES DE LA MATRICULA OFICIAL, DEL CABILDO INDÍGENA EL GRAN MALLAMA, DE CONFORMIDAD CON LOS LINEAMIENTOS TÉCNICO ADMINISTRATIVOS DEL PROGRAMA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR DEL MEN Y BAJO LA MODALIDAD DEL CONTRATO DE APORTE	23,443
814000687	CABILDO INDIGENA SANDE	471	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, del resguardo indígena Awa el Sande en el municipio de Santa Cruz en el departamento de Nariño, de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del programa de alimentación escolar del MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte.	6,479
814001646	CABILDO INDIGENA DE APONTE	454	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, del Cabildo Mayor del resguardo Indígena Territorio Ancestral del Pueblo Inca en Aponte en el municipio de Tablón de Gómez en el Departamento de Nariño, de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del programa, de alimentación escolar del MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte.	10,185
814003983	ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES INDIGENAS AWA ORGANIZACION CABILDO MAYOR AWA DE RICAURTE CA	586	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 por parte de la asociación de autoridades tradicionales indígenas Awa Camawari Riricaurte en los corregimientos de Nulpe medio alto Rio San Juan, Chagui Chumbuza Vegas San Antonio, Cuascuabi, Paldubi, Cuaiquer Integrado la Milagrosa, I Palmar Imbi medio, Ramos Mongon, Alto Cartagena, Gualcala, Pailapi Pueblo Viejo Cuchila L Palmar en el municipio de Ricarte Departamento de Nariño, de conformidad con los lineamientos técnico administrativos da programa de alimentación escolar del MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte.	45,683
814004121	AS DE AUTORIDADES INDIGENAS DE LOS PASTOS	465	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 Resguardo Carlosama Municipio de Cuaspud, los Resguardos de Guachucal, Colimba y Mallamues del Municipio de Guachucal del Departamento de Nariño, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	143,386
814005915	RESGUARDO INDIGENA AWA MAGUI	456	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 Resguardo Indígena Awa de Magui en el Municipio de Ricaurte en el Departamento de Nariño, de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	4,942
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.	135,137
815000481	RESGU INDIG TRIUNFO CRISTAL PAEZ	530	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 Resguardo Indígena Triunfo Cristal Páez Municipio de Florida, Departamento del Valle de Cauca, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	1,853

Nit	Tercero	No. Cto.	Año Cto.	Objeto	Total
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	16,299
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 pacífico 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
819005279	RESGUARDO KOGUI MALAYO ARHUACO	450	2015	implementar el programa de alimentación escolar a través del cual se brinda un complemento aumentarlo a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial, del Resguardo Indígena Kogi Malayo-Arhuaco, en el Municipio de Dibula del Departamento de la Guajira, de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del programa de alimentación escolar del MEN bajo la modalidad del contrato de aporte	10,997
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 programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	57,255
824002015	RESGUARDO INDIGENA ARHUACO DE LA SIERRA NEVADA	453	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, del resguardo indígena Arhuaco de la Sierra Nevada en los municipios de Fundación y Aracataca del 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.	25,736
824002766	ORGANIZACION WIWA YUGUMAIUN BUNKUANARRUA TAYRONA	529	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 Resguardo Indígena Koguimalayo - Arhuaco Municipio de San Juan del Cesar, Departamento de la Guajira, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	12,218
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	1,041,209
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 MEN y bajo la modalidad del Contrato de Aporte	343,299
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.	28,413

Nit	Tercero	No. Cto.	Año Cto.	Objeto	Total
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 MATRICULA OFICIAL. ACORDE CON LOS LINEAMIENTOS TÉCNICO ADMINISTRATIVOS Y ESTÁNDARES DEL PROGRAMA DE Y BAJO LA MODALIDAD DEL CONTRATO DE APORTE.	372,332
825000205	ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU DE LA ZONA DE LA SABANA	497	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 las comunidades indígenas de la alta y media Guajira en el municipio de Manaure, 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.	1,328
825001737	ASOCIACION DE AUT. TRAD. INDIGENA WAYUU WATUJHIPA	490	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, del Resguardo Indígena Ysashimana y Chojochom del Municipio de Manaure 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.	5,243
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.	911
828000469	ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA RESTAURANTES ESCOLARES COMITÉ REGIONAL BOTA CAUCANA	618	2015	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el municipio de Piamonte y Santa Rosa del departamento de cauca, de conformidad con los lineamientos técnico administrativo del programa de alimentación escolar del MEN bajo la modalidad del contrato de aporte.	48,926
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 MATRICULA 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
830043969	CONVETUR S. A. S.	805	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", Grupo 4	567,057
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 MATRICULA OFICIAL, ACORDE CON LOS LINEAMIENTOS TÉCNICO ADMINISTRATIVOS Y ESTÁNDARES DEL PROGRAMA DE Y BAJO LA MODALIDAD DEL. CONTRATO DE APORTE.	483,940
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 MATRICULA OFICIAL, EN EL MUNICIPIO DE CHIA. DE CONFORMIDAD CON LOS LINEAMIENTOS TÉCNICO ADMINISTRATIVOS DEL PROGRAMA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR DEL MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL. Y BAJO LA MODALIDAD DEL CONTRATO DE APORTE	13,318

Nit	Tercero	No. Cto.	Año Cto.	Objeto	Total
839000405	ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES ANAINJAK WAKUAIPA	602	2015	Implementar el programa de alimentación , a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial de la asociación de autoridades tradicionales Anainjak Wakuaipa en los resguardos Panchomana, Santa fe, Los Remedios, Pitulomana, Porciosa, Dibidivi, La Orquesta los cuales prestaran el servicio en el municipio de Albania en el Departamento de la Guajira y los resguardos Ishama, Pasipamana, La Paz, Majayutpana, Limoivcito, Aranaipa, Aritaimana, Jaturritchon, Wostolen, Ishap, en el municipio de Maricao en el 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.	65,468
846000219	CABILDO INDIGENA KAMENTSABIYA	644	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, del resguardo Valle de Sibundoy Parte Alta y Valle del Sibundoy Parte Baja en el municipio de Sibundoy, de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del programa de alimentación escolar del MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte.	7,762
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".	1,227,481
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	2,243
890802221	EXCURSIONES AMISTAD S.A.S. Y/O ADESCUBRIR TRAVEL Y ADVENTURE S.A.S.	806	2015	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del ministerio de educación nacional. Grupo 5	396,444
890802221	EXCURSIONES AMISTAD S.A.S. Y/O ADESCUBRIR TRAVEL Y ADVENTURE S.A.S.	807	2015	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del ministerio de educación nacional. Grupo 1	614,345
890807898	GOTA DE LECHE	1006	2014	IMPLENTAR EL PRORAMA DE ALIMENTACIÓ ESCOLAR A TRAVES DEL CUAL SE BRINDA UN COMPLEMENTO ALIMTARIO A LOS NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES DE LA MATRICULA OFICIAL EN EL DEPARTAMENTO DE RISARALDA; DE CONFORMIDAD CON LOS LINEAMIUITOS 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
891680186	DIOCESIS DE ISTMINA TADO	553	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 la Diócesis de Itmina todo en el Departamento de Choco zona de conformidad con los lineamientos técnico administrativos	142,065

Nit	Tercero	No. Cto.	Año Cto.	Objeto	Total
				y estándares del programa de alimentación escolar del MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte.	
900054260	CABILDO INDIGENA DEL RESGUARDO DE TUQUERRES	469	2015	IMPLEMENTAR EL PROGRAMA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR, A TRAVÉS DEL CUAL SE BRINDA UN COMPLEMENTO ALIMENTARIO A LOS NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES DE LA MATRICULA OFICIAL, DEL CABILDO INDÍGENA DEL RESGUARDO DE TUQUERRES EN EL MUNICIPIO DE TUQUERRES EN EL DEPARTAMENTO DE NARIÑO, DE CONFORMIDAD CON LOS LINEAMIENTOS TÉCNICO ADMINISTRATIVOS DEL PROGRAMA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR DEL MEN Y BAJO LA MODALIDAD DEL CONTRATO DE APORTE	27,387
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 matricula oficial, en el Departamento de Guaviare; de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del Programa de Alimentación Escolar del MEN y bajo la modalidad del Contrato de Aporte.	52,134
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 matricula oficial en la asociación De Cabildos Indígenas Del Río Catru- de los municipios de Alto Baudó, Carmen del Darien, Medio Baudó 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 matricula 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.	513,077
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 matricula 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
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
900525348	GRUPO EMPRESARIAL DE TURISMO LOGISTICA CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A.S.	808	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", Grupo 3	755,370
900556618	CABILDO INDIGENA DEL RESGUARDO ISSA ORISTUNA ETNIA CHIMILA	501	2015	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matricula oficial del Cabildo Indígena del Resguardo de Issa Oristuna Etnia Chimila en el Municipio de Sabanas de San ángel Departamento de Magdalena de conformidad con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	7,573

Nit	Tercero	No. Cto.	Año Cto.	Objeto	Total
900575552	ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU WEINU>UNI WAKUAIPA	502	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 la comunidad indígena Manzana del municipio de Manaure, departamento de la Guajira, de conformidad con los lineamientos técnico administrativos el programa de alimentación escolar del MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte.	2,645
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
900729590	UNION TEMPORAL EDUCACION	369	2014	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del MEN. 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 MEN y bajo la modalidad del Contrato de Aporte	793,825
900814261	UNION TEMPORAL NUTRISANTANDER	374	2015	Implementar el Programa de Alimentación Escolar a través del cual se l)a, 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
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.	414,526
900816397	UNION TEMPORAL ALIMENTAR	427	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 Atlántico de conformidad con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	1,287,182
900209622	BANCA DE PROYECTOS S.A.S.	823	2015	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos de la dirección de calidad para la educación preescolar, básica y media del MEN. Grupo 2.	1,924,943
900848333	UNION TEMPORAL SERVICIOS LOGISTICOS 2015	809	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", Grupo 2	772,975
Total					20,026,765

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
800251181	ESTUDIOS DISEÑOS INTERVENTORIA S Y CONSTRUCCION S 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
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 Firms 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 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 Loricá.	12,442
900486327	CONSORCIO TELVAL - OBCIVIL	859	2011	Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país.	163,981

Nit	Tercero	No. Cto.	Año	Objeto	Total
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
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					12,324,049

Valor en miles de pesos

NOTA 5 1424 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Código	Descripción	Total
142402	En administración	1.030.813.356
142404	Encargo fiduciario- fiducia de administración	188.984.336
Total		1.219.797.692

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 31 de Julio de 2015 el Ministerio de Educación Nacional registra en su cuenta 142402 Recursos Entregados en Administración un saldo de \$1.030.813.356 miles de pesos el cual corresponde a (248) convenios suscritos con 155 entidades, discriminadas así:

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
528 - 2013	800028432	MUNICIPIO DE MAGANGUE ALCALDIA MUNICIPAL	1.024.714
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	2.453.589
833-2014	800095728	MUNICIPIO DE FLORENCIA	192.894
1061-2013	800096734	MUNICIPIO DE MONTERIA	24.000
879-2014	800096734	MUNICIPIO DE MONTERIA	3.258.738
827-2014	800096777	MUNICIPIO DE SAHAGUN	873.586
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	O I M	3.399
385 - 2012	800105552	O I M	5.478.606
578 - 2013	800105552	O I M	77.944
613 - 2010	800105552	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
838-2014	800113389	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE	3.951.471
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
1310-2013	811018013	IE NORMAL SUPERIOR DE SAN ROQUE - SAN ROQUE	14.400

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
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
769-2015	830024683	CORPORACION OBSERVATORIO PARA LA PAZ	176.936
824 - 2015	830045684	PROGRAMA MUNDIAL DE ALIMENTOS NACIONES UNIDAS	530.000
748 - 2015	830132256	CONSEJO NORUEGO PARA REFUGIADOS NRC	300.000
834 - 2015	860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	1.675.420
653-2015	860008052	FUNDACION CORONA	103.731
784 - 2015	860025721	ASOCIACION COLOMBIANA DE UNIVERSIDADES ASCUN	480.000
816 - 2015	860025721	ASOCIACION COLOMBIANA DE UNIVERSIDADES ASCUN	3.531.477
785 - 2015	860026058	UNIVERSIDAD EAN	180.000
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	445.851
1014-2014	860403137	OEI	2.205.281
244 - 2009	860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	74.443
340-2014	860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	4.370
432 - 2015	890000464	MUNICIPIO DE ARMENIA	1.900.800
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
834-2014	890102018	DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUILLA	6.415.089
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
807-2014	890106291	MUNICIPIO DE SOLEDAD	1.722.168
859-2014	890114335	MUNICIPIO DE MALAMBO	1.493.737
1041-2013	890201222	MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	44.497
1288 - 2013	890201222	MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	300.172
796-2014	890201222	MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	1.758.766
825-2014	890204802	MUNICIPIO DE GIRON	622.965
864-2014	890205176	MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA	1.107.414
1259 2013	890205383	MUNICIPIO DE PIEDECUESTA	40.400

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
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
759 - 2015	890303666	FUNDACION PARA LA EDUCACION Y EL DESARROLLO SOCIAL FES SOCIAL	266.348
596 - 2015	890314970	FUNDACION CARVAJAL	617.100
839-2014	890399011	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	13.975.111
903-2014	890399046	ALCALDIA MUNICIPIO DE JAMUNDI	621.675
1044-2013	890480184	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	100.000
910-2014	890501434	MUNICIPIO DE SAN JOSE DE CUCUTA	6.089.531
1270-2013	890680029	ESCUELA NORMAL SUPERIOR DE SAN BERNARDO	4.069
819-2014	890680378	MUNICIPIO DE GIRARDOT	65.478
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
883-2014	890801053	MUNICIPIO DE MANIZALES	2.884.334
1262-2013	890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	912.800
872-2014	890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	14213197,36
919-2014	890905211	MUNICIPIO DE MEDELLIN	10.137.503
911-2013	890907106	MUNICIPIO DE ENVIGADO	18.542
904-2014	890907106	MUNICIPIO DE ENVIGADO	1.717.446
843-2014	890907317	MUNICIPIO DE RIONEGRO ANTIOQUIA	676.599
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
841-2014	890980093	MUNICIPIO DE ITAGUI	919.487
826-2014	890980095	MUNICIPIO DE APARTADO	1.100.343
1049-2013	890980112	MUNICIPIO DE BELLO	72.000
803-2014	890980112	MUNICIPIO DE BELLO	2.107.998
511-2015	890980134	COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	817.574
1147 - 2013	890980153	INSTITUTO TECNOLOGICO PASCUAL BRAVO - MEDELLIN	20.288
1286-2013	890980331	MUNICIPIO DE SABANETA	20.700

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
811-2014	890980331	MUNICIPIO DE SABANETA	251.187
810-2014	890981138	MUNICIPIO DE TURBO	1.639.681
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
1092 - 2013	891280000	MUNICIPIO DE PASTO	132.000
818-2014	891380007	MUNICIPIO DE PALMIRA	1.465.345
1284 - 2013	891380007	MUNICIPIO DE PALMIRA	633.219
882-2014	891380033	MUNICIPIO DE BUGA	1.284.946
994 - 2013	891480030	MUNICIPIO DE PEREIRA	90.000
224-2015	891580006	MUNICIPIO DE POPAYAN	3.963.242
1039-2013	891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA EN REESTRUCTURACION	72.000
272-2015	891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA EN REESTRUCTURACION	8.547.197
874-2014	891680010	GOBERNACION DEL CHOCO	10.810.588
804-2014	891680011	MUNICIPIO DE QUIBDO	284.075
1248 - 2013	891780009	DISTRITO TURISTICO CULTURAL E HISTORICO DE SANTA MARTA	468.000
307-2015	891780009	DISTRITO TURISTICO CULTURAL E HISTORICO DE SANTA MARTA	5.472.808
849-2014	891780043	MUNICIPIO DE CIENAGA	1.301.985
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
926 - 2013	891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	110.000
911-2014	891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	23.231.771
820-2014	891800846	MUNICIPIO DE TUNJA	1.623.716
863-2014	891855017	MUNICIPIO DE YOPAL	683.887
1060-2013	891855130	MUNICIPIO DE SOGAMOSO	2.500
812-2014	891855130	MUNICIPIO DE SOGAMOSO	1.336.731
996 - 2013	891855138	MUNICIPIO DE DUITAMA	1.000.000
213-2015	891855138	MUNICIPIO DE DUITAMA	1.984.800

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
923-2013	891900272	MUNICIPIO DE TULUA	200.000
806-2014	891900272	MUNICIPIO DE TULUA	1.527.422
866-2014	891900493	MUNICIPIO DE CARTAGO	1.545.687
830-2014	892099324	MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	2.162.984
1297 - 2013	892115007	MUNICIPIO DE RIOHACHA	160.000
816-2014	892115007	MUNICIPIO DE RIOHACHA	1.452.138
823-2014	892115155	MUNICIPIO DE URIBIA	1.889.930
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
1254 - 2013	892400038	DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	501.930
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	42.797
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	345.773
1384-2013	899999035	ICETEX	420.000
906 - 2012	899999035	ICETEX	447.426
771 - 2013	899999035	ICETEX	498.472
1470 - 2009	899999035	ICETEX	566.367
145 - 1993	899999035	ICETEX	685.483
600 - 2010	899999035	ICETEX	705.898
1493 - 2013	899999035	ICETEX	746.357
44 - 2010	899999035	ICETEX	757.500
1178-2013	899999035	ICETEX	850.832
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

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
43 - 2010	899999035	ICETEX	1.594.274
619 - 2015	899999035	ICETEX	1.736.438
626 - 2009	899999035	ICETEX	1.747.545
134 - 2009	899999035	ICETEX	3.903.287
232-2014	899999035	ICETEX	7.919.547
267 - 2006	899999035	ICETEX	13.237.449
929 - 2008	899999035	ICETEX	14.889.287
486-2015	899999035	ICETEX	37.531.588
389 - 2013	899999035	ICETEX	51.655.388
484-2015	899999035	ICETEX	65.027.662
77 - 2015	899999035	ICETEX	155.000.000
1614 - 2009	899999040	REGISTRAD. NAL DEL ESTADO CIVI - GESTION GENERAL	765
1175-2013	899999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	200.000
692 - 2015	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	270.000
1174-2013	899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	200.000
1245 - 2013	899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	2.073.000
1046-2013	899999172	MUNICIPIO DE CHIA	72.000
001 - 2014	899999239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR ICBF	20.185
1282-2013	899999273	FONDO DE SERVICIOS DOCENTE IED NORMAL SUPERIOR	500
643 - 2010	899999296	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA TECNOLOGIA E INNOVACION	1.197.434
328 - 2005	899999316	FONADE	29
759 - 2009	899999316	FONADE	146.993
334 - 2007	899999316	FONADE	868.158
117 - 2010	899999316	FONADE	1.089.965
71 - 2007	899999316	FONADE	3.214.789
722 - 2011	899999316	FONADE	5.071.508
212 - 2011	899999316	FONADE	22.621.416
420 - 2007	899999316	FONADE	32.209.656
1040-2013	899999318	MUNICIPIO DE ZIPAQUIRA	120.000
907 - 2013	899999318	MUNICIPIO DE ZIPAQUIRA	640.000
832-2014	899999328	MUNICIPIO DE FACATATIVA	666.043
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

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
682 - 2015	900461043	FUNDACION HEART FOR CHANGE COLOMBIA VOLUNTEER PROGRAM	2.230.713
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
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	87.034
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	155.497
1133 - 2013	900665190	UNION TEMPORAL ALIANZA PARA EL DESARROLLO TECNICO Y TECNOLOGICO DEL DEPARTAMENTO DE SUCRE	121.083
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	150.063

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
702-2015	900685573	CENTRO DE ESTUDIOS INTERDISCIPLINARIOS BASICOS Y APLICADOS CEIBA	350.000
TOTAL			702.327.329

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 31 de Julio de 2015 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración – Encargos Fiduciarios un saldo de \$188.984.336 (Miles de pesos).

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
1260-2013	800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	25.297.029
1000-2013	800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	35.756.708
269 - 2010	800142383	FIDUCIARIA BOGOTA S.A.	21.647
340-2014	860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	3.026.047
1000 -2014	860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	793.230
473 - 2013	860531315	ALIANZA FIDUCIARIA S.A.	12.033
1030-2014	830053105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	435.388
1013-2014	800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	66.803.963
620-2015	800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	36.000.000
866-2015	860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	2.483.268
710-2015	800143157	FIDUCIARIA DE OCCIDENTE SA FIDUOCCIDENTE SA	18.355.024
TOTAL			188.984.336

Valor miles de pesos

NOTA 6 1425 – DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA

1425 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA

53.103.812

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 459.904.088

Valor en miles de pesos

Código	Descripción	Total
147013	Embargos judiciales	359.804.767
147064	Pago por cuenta de terceros	226.686
147073	Préstamos concedidos por instituciones no financieras	83.631.158
147078	Enajenación de activos	1.137.799
147084	Responsabilidades fiscales	36.026
147090	Otros deudores	15.067.651
Total		459.904.088

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 \$359.804.767 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 Julio, el incremento es del 7.24%; se registró nuevas incapacidades por un valor de \$56.441 y reconocimiento por un valor de \$41.137.

Su saldo se discrimina así:

Entidad	Saldo
COMPENSAR	95.105
SALUD TOTAL	1.511
SANITAS S.A.	18.853
FAMISANAR LTDA.	32.090
NUEVA EPS	1.709
SUSALUD	6.977
CAFESALUD	23.312
SALUDCOOP	8.248

Entidad	Saldo
COOMEVA	11.340
SALUD S.A. SOS	226
ALIANSA SALUD	21.348
CRUZ BLANCA	1.729
UNISALUD	1.482
COLMEDICA SALUD E. P. S.	0
Total	223.930

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, y registrado 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.	885.621
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.	1.817.262
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 sufragen los costos educativos a los estudiantes de preescolar, básica y media	3.715.518
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,	10.312.880

CONVENIO	OBJETO	CARTERA ICETEX
	asistencia y reparación integral a las víctimas del conflicto armado interno y se dictan otras disposiciones"	
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.	191.517
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.	630.789
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	1.560.718
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.	717.274
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	170.136
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	388.201
77-2015	Construir el fondo de Administración denominado "Ser pilo paga " con recursos del ministerio de Educación Nacional, que permita fortalecer las estrategias de financiación de la demanda de educación superior para fomentar la excelencia y calidad de la educación superior a estudiantes con menores recursos económicos y destacados con excelentes puntajes en la pruebas Saber 11 del año 2014 y en adelante.	50.980.089
486-2015	Constituir un fondo para fomentar la excelencia docente de educación preescolar, básica y media en programas de maestría, mediante el ofrecimiento de créditos condonables, en el marco del Convenio 1025 de 2014.	1.717.867
Total Cartera ICETEX		83.631.158

15	Inventarios	603.922
1510	Mercancías en Existencias	603.922

GRUPO 15 – INVENTARIO

Valor miles de pesos

NOTA 8 1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA

Código	Descripción	Total
151004	Impresos y publicaciones	27.996
151039	Material didáctico	575.926
Total		603.922

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 Apropiación de referentes de calidad, de acuerdo con las especificaciones y condiciones estipuladas por el MEN.
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 MEN
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 MEN.

Contrato	Nombre	Objeto
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 orientación - convenio de asociación número 438 de 2012 cuyo objeto es aunar esfuerzos entre la fundación universitaria Cafam y el ministerio de educación nacional para promover el fortalecimiento de la educación preescolar, básica y media a través de estrategias de mejoramiento en las secretarías de educación y establecimientos educativos que permitan fomentar la cultura del emprendimiento y la empresarialidad en los estudiantes
Total		27.996

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	63.176.387
1605	Terrenos	41.960.327
1635	Bienes muebles en bodega	349.888
1637	Propiedad, Planta y Equipo no explotados	244.174
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	4.782.186
1670	Equipos de comunicación y computación	16.998.222
1675	Equipos de comunicación y computación	1.036.907
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	117.649
1685	Depreciación Acumulada	-13.728.165
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	40.535.658
Total		41.960.327

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta refleja el valor de los predios de propiedad del Ministerio de Educación Nacional. Se compone de los terrenos pendientes por legalizar cuya propiedad se encuentra en proceso de formalización y el terreno donde el Ministerio tiene su sede.

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
Bogotá	Cundinamarca	AK 7 166-51	50N-200200417- Lote A
Bogotá	Cundinamarca	AK 7 166-51	50N-20200419- Lote C
Bogotá	Cundinamarca	AK 7 166-51	50N-20200420- Lote D
Total Terrenos pendientes de legalizar			40.535.658

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
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	31.005
163504	Equipos de comunicación y computación	318.708
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	174
Total		349.88

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	110.497
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	49.400
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	250
Total		244.174

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
Bogotá	Cundinamarca	EDIFICACIÓN ICSES	050-0132625
			050-0130814
			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 ICSES

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		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	4.741.522
166502	Equipo y máquina de oficina	40.664
Total		4.782.186

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. En la cuenta 167007 su saldo corresponde al Contrato de Comodato 24543 de 2015 suscrito entre COMCEL S.A - COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A E.S.P Y EL FONDO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES Y EL MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL.

Código	Descripción.	Total
167001	Equipo de comunicación	828.580
167002	Equipo de computación	16.169.642
Total		16.998.222

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	1.036.907
Total		1.036.907

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	-1.495.319
168504	Maquinaria y equipo	-59.621
168505	Equipo médico y científico	-1.113
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	-2.784.590
168507	Equipos de comunicación y computación	-8.969.402
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-370.609
168509	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	-47.511
Total		-13.728.165

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	88.151.941
1905	<i>Bienes y Servicios Pagados por anticipado</i>	12.483.352
1910	<i>Cargos Diferidos</i>	363.717

1920	<i>Bienes Entregados a Terceros</i>	10.006
1925	<i>Amortización Acumulada de Bienes Entregados a Terceros</i>	-10.006
1970	<i>Intangibles</i>	15.178.724
1975	<i>Amortización Acumulada Intangibles</i>	-13.760.796
1999	<i>Valorizaciones</i>	73.886.299
		Valor miles de pesos

NOTA 21 1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Código	Descripción	Total
190502	Intereses	12.483.352
	Total	12.483.352

La cifra significativa corresponde a:

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.

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	12.483.352

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	363.717
Total		363.717

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	13.944.077
197008	Software	1.234.647
Total		15.178.724

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	-12.820.532
197508	Software	-940.264
Total		-13.760.796

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	8.035.263
2403	Transferencias por Pagar	11.543.496
2425	Acreedores	19.075.905
2436	Retención en la Fuente Impuestos de Timbre	3.850.803
2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas	144.142
2460	Créditos Judiciales	58
Total		42.649.667

Valor en miles de pesos

NOTA 26 2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Código	Descripción	Total
240101	Bienes y servicios	174.434
240102	Proyectos de inversión	7.860.828
Total		8.035.267

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 \$174.434 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

NOTA 27 2403 – TRANSFERENCIAS POR PAGAR

2403 Transferencias por Pagar		11.543.496
240303	Transferencias al sector Privado	338.711
240315	Otras Transferencia	11.150.104
240318	Sistema General de Participaciones	54.680
		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

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 más representativas que conforman esta cuenta son:

Código	Detalle	Saldo
242508	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	53.883
242513	SALDOS A FAVOR DE BANEFICIARIOS	1.048.582
242518	APORTES A FONDOS PENSIONALES	30.685
242519	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	26.715
242521	SINDICATOS	40
242522	COOPERATIVAS	3.538
242523	FONDO DE EMPLEADOS	483
242535	LIBRANZAS	1.521
242552	HONORARIOS	346.794
242553	SERVICIOS	365.302
242590	OTROS ACREEDORES	17.198.362
Total		19.075.905

Valores en miles de pesos

242513 Saldos a favor de beneficiarios

El saldo de la cuenta está compuesto por consignaciones sin identificar de vigencias anteriores correspondientes en cuentas corrientes por concepto de Ley 21 de 1982 a julio 31 de 2015, con un saldo en la cuenta de \$1.048.582 valor 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, el valor de la cuenta es de \$17.198.362 Valores en miles de pesos

NOTA 29 2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE**2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre****3.850.803**

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	1.570.001
243604	COMISIONES	153.108
243605	SERVICIOS	162.045
243606	ARRENDAMIENTOS	553
243608	COMPRAS	14.031
243615	A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET	26.368
243616	A EMPLEADOS ARTÍCULO 384 ET	277.491
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	602.932
243626	CONTRATOS DE OBRA	829.159
243627	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	192.563
243690	OTRAS RETENCIONES	22.551

Valor en miles de pesos

GRUPO 27 PASIVOS ESTIMADOS**27 Pasivos Estimados****5.505.757**

2710	Provisión para Contingencias	1.630.949
2715	Provisión para Prestaciones Sociales	3.820.955
2790	Provisiones Diversas	53.852

Valor en miles de pesos

NOTA 30 2710 – PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS

Código	Descripción.	Total
271005	Litigios	1.630.949
Total		1.630.949

Valor en miles de pesos

Este valor corresponde a la provisión por las pretensiones de los demandantes en procesos en primera y segunda instancia en contra del MEN. Las pretensiones más significativas corresponden a MARIA DEL CONSUELO ORTEGA DE LOPEZ cuya pretensión asciende a \$176.850.000 y PEDRO ALFREDO PABON LASSO con una pretensión de \$240.000.000 entre otros.

NOTA 31 2720 – PROVISIÓN PARA PENSIONES

Código	Descripción.	Total
272003	Calculo actuarial de pensiones actuales	265.178
272004	Pensiones actuales por amortizar (db)	-265.178
Total		0

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 \$265.187 valor en miles de pesos.

NOTA 32 2790 PROVISIONES DIVERSAS*2790 Provisiones Diversas*

53.852

Valor en Miles de pesos

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

GRUPO 29 – OTROS PASIVOS**29 Otros Pasivos****26.943.370***2905 Recaudos a Favor de Terceros*

26.943.370

Valor en Miles de pesos

NOTA 33 2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

Código	Detalle	Saldo
290505	Cobro cartera de terceros	898.735
290580	Recaudos por clasificar	6.264.585
290590	Otros recaudos a favor de terceros	19.780.049
Total		26.943.370

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 34 2203 OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO**

Código	Detalle	Saldo
2203	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO	91.862
220334	Créditos transitorios	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	1.029.909.723
3105	Capital Fiscal	894.809.795
3115	Superávit por Valorización	73.886.299
3120	Superávit por Donación	2.096.690
3125	Patrimonio Público Incorporado	61.553.850
3128	Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (DB)	-2.436.911

Valor en Miles de pesos

NOTA 35 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 36 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 37 3125 PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO

3125 Patrimonio Público Incorporado

61.553.850

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
312525	Bienes	14.718
312526	Derechos	20.220.279
312530	Bienes pendientes de legalizar	40.535.658
312531	Bienes de uso permanente sin contraprestación	783.194
Total		61.553.850

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	124.577.886
4110	No Tributario	7.098.727
4114	Aportes y Cotizaciones	117.484.314
4195	Devoluciones y Descuentos	-5.155

NOTA 38 4110 – NO TRIBUTARIOS

Código	Descripción	Total
411001	Tasas	6.996.439
411003	Intereses	102.288
Total		7.098.727

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 39 4114 – APORTES Y COTIZACIONES

Código	Descripción	Total
411405	Escuelas Industriales e Institutos Técnicos ley 21 de 1982	117.484.314
Total		117.484.314

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 40 4705 – FONDOS RECIBIDOS

Código	Descripción.	Total
470508	Funcionamiento	15.275.045.291
470510	Inversión	555.608.070
Total		15.830.653.361

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	19.950.740
4805	<i>Financieros</i>	<i>10.101.320</i>
4808	<i>Otros Ingresos Ordinarios</i>	<i>632</i>
4810	<i>Extraordinarios</i>	<i>16.437</i>
4815	<i>Ajuste de Ejercicios Anteriores</i>	<i>9.832.351</i>

Valor en miles de pesos

NOTA 41 4805 – OTROS INGRESOS

480535 – Rendimientos sobre depósitos en administración. El saldo de esta cuenta corresponde a los rendimientos financieros generados por recursos entregados en administración y reintegrados por las diferentes entidades al Tesoro Nacional.

NIT	TERCERO	VALOR
800091594	DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	222
800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	1.130.799
800098911	MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	5.069
800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	13.701
800103935	DEPARTAMENTO DE CORDOBA	4.861
800104062	MUNICIPIO DE SINCELEJO	17.707
800108032	FUNDACION PARA EL FOMENTO DE LA LECTURA FUNDALECTURA	69
800113672	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	8
800118954	UNIVERSIDAD DE NARIÑO	9.920
800178148	FIDUCIARIA COLOMBIANA DE COMERCIO EXTERIOR SA	345
814006505	IEM NORMAL SUPERIOR DE PASTO	3

NIT	TERCERO	VALOR
830512344	CORPORACION INCLUSION & DIVERSIDAD CORPIDI	16
860011285	UNIVERSIDAD INCCA DE COLOMBIA	310
860024041	ALDEAS INFANTILES SOS COLOMBIA	11
860038338	FUNDACION SALDARRIAGA CONCHA	674
860403137	OEI	811
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	24.077
860531315	ALIANZA FIDUCIARIA S.A.	173
890102006	DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	1
890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	33.602
890204802	MUNICIPIO DE GIRON	69
890205176	MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA	142
890205383	MUNICIPIO DE PIEDECUESTA	99
890399011	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	40.677
890480184	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	261
890801052	DEPARTAMENTO DE CALDAS	53.901
890801053	MUNICIPIO DE MANIZALES	5.610
890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	90.199
890907106	MUNICIPIO DE ENVIGADO	5
890909297	PLAZA MAYOR MEDELLIN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES S.A.	43.431
890980093	MUNICIPIO DE ITAGUI	78.528
890980112	MUNICIPIO DE BELLO	797
890980331	MUNICIPIO DE SABANETA	78
890981138	MUNICIPIO DE TURBO	1.277
891180077	MUNICIPIO DE PITALITO	30
891200916	MUNICIPIO DE TUMACO	1.539
891280000	MUNICIPIO DE PASTO	312
891380007	MUNICIPIO DE PALMIRA	8.623
891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA EN REESTRUCTURACION	23.613
891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	53.436
891800846	MUNICIPIO DE TUNJA	593
891855130	MUNICIPIO DE SOGAMOSO	287
891900493	MUNICIPIO DE CARTAGO	3.843
899999035	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX	3.350.525
899999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	2.463
899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	1.239
899999316	FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO FONADE	485.258
899999318	MUNICIPIO DE ZIPAQUIRA	234

NIT	TERCERO	VALOR
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		5.492.271

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 42 4815 – AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES*4815 Ajuste de Ejercicios Anteriores**9.832.351*

Valor en miles de pesos

Este valor corresponde a ingresos por concepto de vigencias anteriores por “contribución de aportes parafiscales de la nómina Escuelas industriales e institutos técnicos estipulado en la Ley 21 de 1982”, que a la fecha acumulan la suma de \$9.832.351.

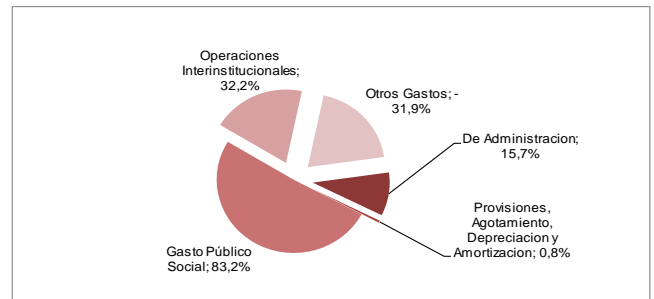
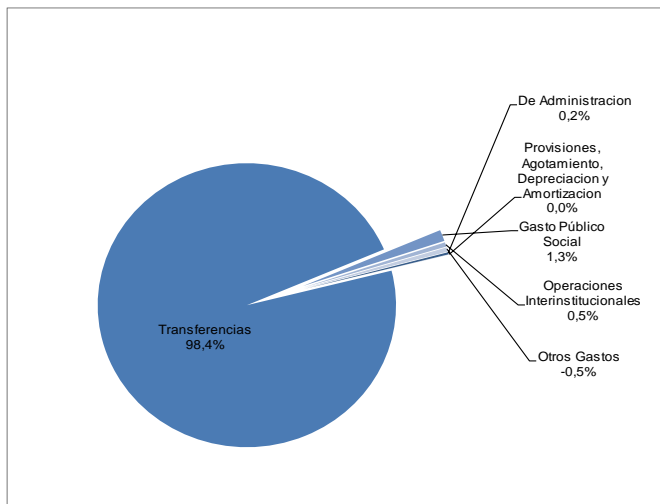
GASTOS

5

GRUPO 5 – GASTOS

Cuenta	Saldo	%	Saldo	%
51 De Administracion	36.833.848	0,2%	36.833.848	15,7%
53 Provisiones, Agotamiento, Depreciacion y Amortizacion	1.839.176	0,0%	1.839.176	0,8%
54 Transferencias	14.897.106.075	98,4%	0	0,0%
55 Gasto Público Social	195.881.186	1,3%	195.881.186	83,2%
57 Operaciones Interinstitucionales	75.775.648	0,5%	75.775.648	32,2%
58 Otros Gastos	(75.019.745)	-0,5%	(75.019.745)	-31,9%
Total Gastos	15.132.416.187	100,0%	235.310.112	100,0% Total Gastos (Sin Transferencias)

Total Gastos (Sin Transferencias)



NOTA 43 51-DE ADMINISTRACIÓN

51	De Administración	36.833.847
5101	Sueldos Y Salarios	30.422.863
5102	Contribuciones Imputadas	25.413
5103	Contribuciones Efectivas	3.186.228
5104	Aportes Sobre la Nómina	685.878
5111	Generales	2.293.952
5120	Impuestos. Contribuciones y Tasas	219.513

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 44 53-PROVISIONES. DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

53	<i>Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización</i>	1.839.176
		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	1.791.562
Total		1.791.562

Valor en miles

de pesos

NOTA 45 54-TRANSFERENCIAS

54	Transferencias	14.897.106.074
5401	<i>Transferencias al Sector Privado</i>	53.301.949
5408	<i>Sistema General de Participaciones</i>	10.163.393.961
5423	<i>Otras Transferencias</i>	4.680.410.165
		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.

- **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 46 55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL

El saldo más representativos de la cuenta Gasto Público Social, corresponden al registro de gastos de inversión social en educación por valor de \$194.893.086 miles de pesos destinado durante la vigencia, con el fin de cumplir el objeto misional para obtener una educación de calidad para la prosperidad.

NOTA 47 57 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

57	Operaciones Interinstitucionales	75.775.648
5705	<i>Fondos Entregados</i>	<i>28.877.395</i>
5720	<i>Operaciones de Enlace</i>	<i>25.478.958</i>
5722	<i>Operaciones sin Flujo de Efectivo</i>	<i>21.419.293</i>
		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 48 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 vigencia anterior.

CUENTAS DE ORDEN

8

NOTA 49 GRUPO 81 DERECHOS CONTINGENTES

81	Derechos Contingentes	1.648.784.227
8120	<i>Litigios y Demandas</i>	1.636.069.821
8190	<i>Otros Derechos Contingentes</i>	12.714.406

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 Títulos Judiciales constituidos en el Banco Agrario de Colombia; como medidas cautelares por deudas de las entidades obligadas a realizar los aportes de Ley 31 de 1982 y que administra la Oficina Asesora Jurídica.

Código	Descripción.	Total
819090	Otros derechos contingentes	991.947
Total general		991.947

Valor en miles

de pesos

NOTA 50 GRUPO 83- DEUDORAS DE CONTROL

83	Deudores de Control	295.192.679
8347	<i>Bienes Entregados a Terceros</i>	110.000
8355	<i>Ejecución de Proyectos de Inversión</i>	273.917.386
8361	<i>Responsabilidades en Proceso</i>	7.714
8390	<i>Recursos Embargados</i>	21.157.579

Valor en miles de

pesos

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.

CUENTAS DE ORDEN

9

NOTA 51 GRUPO 91 – RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

91	Responsabilidades Contingentes	115.882.209
9120	<i>Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos</i>	115.882.209

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 con fundamento en la valoración probatoria de la 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).

NOTA 52 GRUPO 93 – ACREEDORAS DE CONTROL

93	Acreeadoras de Control	309.171.125
9308	<i>Recursos Administrados en Nombre de Terceros</i>	33.468.903
9346	<i>Bienes Recibidos de Terceros</i>	99.137
9355	<i>Ejecución de Proyectos de Inversión</i>	275.603.085

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	4.373.676
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.	184.662
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.	4.967.934
1000	2014	860525148	FIDUPREVISORA 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 028 de 2008 y sus decretos reglamentario.	23.942.630
Total					33.468.903

Valor en miles de pesos

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