

MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
BALANCE CONSOLIDADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2008



Subdirección de Gestión Financiera

Código Contable Nombre del Código Contable

Saldos Débitos

Saldos Créditos

0930	VIGENCIAS FUTURAS APROBADAS (CR)	(318,344,118,055.00)
093001	Gastos de personal	(101,927,084.00)
093002	Gastos generales	(1,326,644,748.00)
093009	Otros gastos de inversion	(316,915,546,223.00)
0935	VIGENCIAS FUTURAS PENDIENTES DE INCORPORAR AL PRESUPUESTO (DB)	254,978,518,234.00
093501	Gastos de personal	101,927,084.00
093502	Gastos generales	21,860,122.00
093509	Otros gastos de inversion	254,854,731,028.00
0940	VIGENCIAS FUTURAS INCORPORADAS AL PRESUPUESTO (DB)	63,365,599,821.00
094002	Gastos generales	1,304,784,626.00
094009	Otros gastos de inversion	62,060,815,195.00
1	ACTIVOS	905,237,734,361.59
11	EFECTIVO	24,764,078,772.16
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	24,764,078,772.16
111005	Servicios personales con situacion de fondos DTN	24,589,899,416.31
111006	Cuenta de ahorro	174,179,355.85
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	379,774,739,554.42
1201	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	8,640,941,403.00
120106	Certificados de deposito a termino	8,640,941,403.00
1203	INVERSIONES CON FINES DE POLITICA EN TITULOS DE DEUDA	371,133,798,151.42
120309	Titulos de tesoreria - TES	371,133,798,151.42
14	DEUDORES	435,884,761,633.43
1402	APORTES SOBRE LA NOMINA	215,323,956.10
140205	Aportes Ley 21	215,323,956.10
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	8,291,551,281.69
142003	Anticipos sobre convenios y acuerdos	364,541,714.00
142012	Anticipo para adquisicion de bienes y servicios	1,190,680,015.20
142013	Anticipos para proyectos de inversion	6,736,329,552.49
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	316,096,607,299.70
142401	Encargos fiduciarios	1,860,000,000.00
142402	En administracion	314,236,607,299.70
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	14,723,817,344.48
142503	Depositos judiciales	14,723,817,344.48
1470	OTROS DEUDORES	96,557,461,751.46
147013	Embargos judiciales	86,812,830,615.28
147083	Otros intereses	2,772,735,766.21
147084	Responsabilidades fiscales	36,026,268.20
147090	Otros deudores	6,935,869,101.77
15	INVENTARIOS	12,050,211.88
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	12,050,211.88
151039	Material didactico	12,050,211.88
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30,288,049,895.59
1605	TERRENOS	14,244,485,331.52
160501	Terrenos Urbanos Santa Fe de Bogota, Distrito Capital	2,679,022,700.00
160504	Terrenos pendientes de legalizar	11,565,462,631.52
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	672,234,620.65
161501	Urbanas	672,234,620.65

MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
BALANCE CONSOLIDADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2008



Subdirección de Gestión Financiera

Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2,455,090,261.56	
163501	Equipo de construccion	11,475,564.00	
163502	de investigacion	80,000.00	
163503	Muebles y enseres	523,463,972.29	
163504	De comunicacion	1,876,935,429.27	
163505	Terrestre vehiculos	27,810,000.00	
163511	Maquinaria y equipo de Restaurante y cafeteria	15,325,296.00	
1640	EDIFICACIONES	7,462,595,146.06	
164001	Edificios Urbanos	6,759,999,946.06	
164027	Edificaciones pendientes de legalizar	702,595,200.00	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	23,900,705.00	
165501	Equipos de Construccion, Precision y Calculo	647,000.00	
165505	Equipo de musica	4,506,000.00	
165506	Equipo de recreacion y deporte	18,117,983.00	
165511	Herramientas y accesorios	629,722.00	
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2,432,933.00	
166090	Otros equipo medico y cientifico	2,432,933.00	
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1,205,824,851.00	
166501	Muebles y enseres	1,163,157,445.00	
166502	Equipo y maquina de oficina	42,667,406.00	
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	8,192,687,282.80	
167001	Equipo de comunicacion	575,122,974.02	
167002	Equipo de computacion	7,617,564,308.78	
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	582,121,747.00	
167502	Terrestre	582,121,747.00	
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	11,299,655.00	
168002	Equipo de Cocina	11,299,655.00	
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(4,564,622,638.00)	
168501	Edificios y Casas	(581,989,919.00)	
168504	Equipo de Construccion	(20,955,646.00)	
168505	Equipo de laboratorio	(2,278,840.00)	
168506	Muebles y enseres	(909,859,573.00)	
168507	Equipos de Comunicacion	(2,716,180,729.00)	
168508	Terrestre	(327,908,584.00)	
168509	Equipo de Restaurante y Cafeteria	(5,449,347.00)	
19	OTROS ACTIVOS	34,514,054,294.11	
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	261,870,732.31	
190501	Responsabilidad civil	261,870,732.31	
1910	CARGOS DIFERIDOS	1,018,677,031.64	
191001	Elementos y materiales para construccion	1,017,895,995.98	
191004	Dotacion a trabajadores	545,981.76	
191021	Elementos de aseo, lavanderia y cafeteria	190,564.00	
191022	Combustibles y lubricantes	44,489.90	
1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	11,761,404,624.74	
192005	Muebles, enseres y equipo de oficina	10,005,929.74	
192006	Bienes inmuebles entregados en comodato	11,751,398,695.00	
1925	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)	(10,005,929.74)	
192505	Muebles, enseres y equipo de oficina	(10,005,929.74)	
1970	INTANGIBLES	9,279,898,764.16	
197007	Licencias	9,154,038,764.16	
197008	Software	125,860,000.00	
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	(8,319,187,414.00)	
197507	Licencias	(8,203,866,008.00)	
197508	Software	(115,321,406.00)	
1999	VALORIZACIONES	20,521,396,485.00	
199952	Bogota D.C.	10,979,675,720.00	
199962	Edificios Urbanos	5,656,764,100.00	
199977	Otros activos	3,884,956,665.00	

MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL

BALANCE CONSOLIDADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2008

Subdirección de Gestión Financiera



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
2	PASIVOS		1,275,595,304,697.08
22	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA		11,462,817,818.28
2203	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO		11,462,817,818.28
220334	Creditos transitorios		11,462,817,818.28
24	CUENTAS POR PAGAR		1,263,847,549,420.80
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		188,799,227,242.59
240101	Bienes y servicios		41,291,506,391.43
240102	Bienes y servicios		147,507,720,851.16
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR		1,031,580,586,891.00
240303	Transferencias al sector privado		175,716,015.00
240314	Participacion para Educacion		1,027,242,700,143.00
240315	Otras transferencias		4,162,170,733.00
2425	ACREEDORES		36,927,018,889.44
242513	Acreedores varios en consignaciones sin identificar en cuentas		34,055,716,499.65
242522	Cooperativas		48,326,270.90
242523	Fondos de empleados		634,997.00
242532	Administradoras de riesgos profesionales privadas		439,133.00
242552	Honorarios		174,511,705.00
242553	Servicios		629,148,639.00
242590	Otros acreedores		2,018,241,644.89
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		3,432,907,510.10
243601	Salarios y pagos laborales		64,769,049.00
243603	Honorarios		1,228,782,472.00
243605	Servicios		231,685,888.00
243608	Compras		64,464,612.00
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar		1,456,214,048.88
243627	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras		286,502,116.00
243698	Impuesto de timbre		100,489,324.22
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		2,075,751,634.00
244014	Cuotas de fiscalizacion y auditaje		1,692,937,362.00
244023	Contribuciones		382,814,272.00
2460	CREDITOS JUDICIALES		1,003,189,541.27
246002	Sentencias		1,003,189,541.27
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		28,867,712.40
249015	Obligaciones pagadas por terceros		28,867,712.40
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		284,937,458.00
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		284,937,458.00
250504	Vacaciones		155,414,991.00
250505	Prima de vacaciones		45,727,840.00
250506	Prima de servicios		83,794,627.00
3	PATRIMONIO		(397,262,943,195.13)
31	HACIENDA PUBLICA		(397,262,943,195.13)
3105	CAPITAL FISCAL		(429,763,438,709.43)
310501	Nacion		(429,763,438,709.43)
3115	SUPERAVIT POR VALORIZACION		20,521,396,485.00
311552	Terrenos		10,979,675,720.00
311562	Edificaciones		5,656,764,100.00
311576	Otros activos		3,884,956,665.00
3120	SUPERAVIT POR DONACION		1,066,276,911.78
312002	En especie		1,066,276,911.78
3125	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO		12,268,057,831.52
312530	Bienes pendientes de legalizar		12,268,057,831.52
3128	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		(1,355,235,714.00)
312804	Depreciacion de propiedades, planta y equipo		(1,129,872,729.00)
312807	Amortizacion de otros activos		(225,362,985.00)

MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
BALANCE CONSOLIDADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2008



Subdirección de Gestión Financiera

Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
4	INGRESOS		15,196,824,912,769.20
41	INGRESOS FISCALES		102,055,185,889.89
4110	NO TRIBUTARIOS		2,984,959,122.86
411001	Tasas		155,337,624.84
411061	Contribuciones no especificadas		2,819,632,034.30
411090	Otros ingresos no tributarios		9,989,463.72
4114	APORTES Y COTIZACIONES		99,189,971,137.03
411405	Aportes Ley 21		99,189,971,137.03
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)		(119,744,370.00)
419505	Aportes y cotizaciones		(119,744,370.00)
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		14,921,665,849,880.10
4705	FONDOS RECIBIDOS		14,892,001,522,784.10
470508	Funcionamiento		14,337,688,342,645.50
470510	Inversion		554,313,180,138.60
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		29,664,327,096.00
472203	Cuota de fiscalizacion y auditaje		29,664,327,096.00
48	OTROS INGRESOS		173,103,876,999.27
4805	FINANCIEROS		57,121,497,349.67
480513	Intereses de mora		415,492,907.97
480522	Intereses sobre depositos en instituciones financieras		2,439,186,710.38
480535	Rendimientos sobre depositos en administracion		6,604,945,570.72
480584	Utilidad por valoracion de las inversiones de administracion de liquidez		12,223,614,975.02
480586	Utilidad por valoracion de las inversiones con fines de politica en		34,713,018,523.21
480587	Utilidad en negociacion y venta de inversiones en titulos de deuda		725,238,662.37
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS		541,324,295.96
480809	Excedentes financieros		12,458,659.17
480815	Fotocopias		4,846,429.54
480819	Donaciones		524,019,207.25
4810	EXTRAORDINARIOS		1,375,357,194.51
481007	Sobrantes		1,272,046,075.03
481008	De inversiones		40,650,436.64
481049	Indemnizaciones		51,917,124.84
481090	Otros ingresos extraordinarios		10,743,558.00
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		114,065,698,159.13
481554	Ingresos fiscales		4,010,758,948.72
481559	Otros ingresos		110,054,939,210.41
5	GASTOS	15,169,919,539,909.50	
51	DE ADMINISTRACION	57,799,030,199.39	
5101	SUELDOS Y SALARIOS	17,633,824,506.00	
510101	Sueldos del personal	8,643,449,006.00	
510103	Horas extras y festivos	151,989,463.00	
510105	Gastos de representacion	152,187,288.00	
510106	Remuneracion Servicios Tecnicos Oficina Principal	2,045,725,568.00	
510107	Personal supernumerario	22,181,360.00	
510109	Honorarios	1,070,043,209.00	
510113	Prima de vacaciones	166,405,939.00	
510114	Prima de Navidad Oficina Principal	886,208,942.00	
510117	Vacaciones Oficina Principal	303,288,412.00	
510118	Bonificacion especial de recreacion	99,712,783.19	
510119	Otras Bonificaciones	265,636,440.00	
510123	Auxilio de transporte	16,096,664.00	
510124	Fondo Nacional del Ahorro	1,021,692,117.00	
510130	Capacitacion	332,136,176.00	
510150	Bonificacion por servicios prestados	129,674,270.81	
510152	Prima de servicios	334,621,163.00	
510160	Subsidio de alimentacion	18,396,624.00	
510164	Prima de riesgo	1,974,379,081.00	

MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
BALANCE CONSOLIDADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2008



Subdirección de Gestión Financiera

Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	72,544,917.54	
510201	Incapacidades	39,169,393.00	
510290	Otras contribuciones imputadas	33,375,524.54	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,580,274,713.00	
510302	Aportes a cajas de compensacion familiar	478,264,598.00	
510303	Administradoras del sistema de seguridad social en salud privadas	795,525,091.00	
510305	Administradoras de riesgos profesionales privadas	50,397,189.00	
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de prima media	528,297,482.00	
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de ahorro	727,790,353.00	
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	595,529,753.64	
510401	Aportes al ICBF	357,362,097.00	
510402	Aportes al SENA	59,500,464.64	
510403	Aportes ESAP	59,556,561.00	
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos tecnicos	119,110,631.00	
5111	GENERALES	5,519,362,505.21	
511111	Comisiones, honorarios y servicios	1,898,908,581.56	
511113	Vigilancia y seguridad	412,536,096.00	
511114	Elementos y Materiales para Construccion	687,927,376.17	
511115	Mantenimiento Inmuebles	530,510,173.00	
511117	Acueducto, Alcantarillado y aseo	720,262,176.15	
511119	Al Interior	413,926,683.96	
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	37,180,279.00	
511122	Fotocopias	16,200,000.00	
511123	Comunicaciones y transporte	43,523,860.00	
511125	Responsabilidad Civil	177,916,982.37	
511146	Combustibles y lubricantes	104,802,530.00	
511149	Servicios de aseo, cafeteria, restaurante y lavanderia	324,641,371.00	
511150	Procesamiento de informacion	23,508,793.00	
511154	Organizacion de eventos	16,788,118.00	
511155	Elementos de aseo, lavanderia y cafeteria	60,936,175.00	
511190	Gastos Judiciales	49,793,310.00	
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	31,397,493,804.00	
512001	Impuesto predial unificado	29,536,000.00	
512002	Cuota de fiscalizacion y auditaje	31,357,264,458.00	
512006	Terrenos	4,722,246.00	
512011	Impuesto sobre vehiculos automotores	5,971,100.00	
52	DE OPERACION	218,253,273.72	
5211	GENERALES	218,253,273.72	
521126	Capacitacion docente	45,350,000.00	
521138	Contratos de administracion	172,903,273.72	
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	2,331,423,904.51	
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	2,331,423,904.51	
531401	Litigios	2,331,423,904.51	
54	TRANSFERENCIAS	14,473,681,541,429.60	
5401	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	77,181,996,521.35	
540103	Programas con el sector no financiero bajo control nacional	3,459,046,960.67	
540190	Otros programas	73,722,949,560.68	
5408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	11,037,042,073,435.20	
540818	Participacion para educacion	11,037,042,073,435.20	
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	3,359,457,471,473.00	
542301	Para pago de pensiones y/o cesantias	1,680,797,815,805.00	
542302	Para proyectos de inversion	50,693,792,064.00	
542303	Para gastos de funcionamiento	1,627,425,260,853.00	
542305	Para programas de educacion	237,846,561.00	
542390	Otras transferencias	302,756,190.00	

MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
BALANCE CONSOLIDADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2008



Subdirección de Gestión Financiera

Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	506,883,889,041.19	
5501	EDUCACION	506,796,564,041.19	
550101	Salarios	756,547,039.00	
550102	Contribuciones imputadas	5,445,619.00	
550103	Contribuciones efectivas	46,169,931,115.95	
550104	Aportes sobre la nomina	2,632,810.00	
550105	Estudios y proyectos	457,902,796,200.07	
550106	Materiales y suministros	1,959,211,257.17	
5505	RECREACION Y DEPORTE	87,325,000.00	
550505	Estudios y proyectos	87,325,000.00	
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	14,207,866,805.24	
5705	FONDOS ENTREGADOS	1,659,173,480.59	
570508	Funcionamiento	57,303,591.88	
570510	Inversion	1,601,869,888.71	
5720	OPERACIONES DE ENLACE	8,323,420,882.65	
572080	Recaudos	8,323,420,882.65	
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	4,225,272,442.00	
572201	Cruce de cuentas	4,225,272,442.00	
58	OTROS GASTOS	114,797,535,255.94	
5802	COMISIONES	5,819,528.43	
580238	Comisiones y otros gastos bancarios	5,819,528.43	
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	478,620,325.00	
580802	Perdida en retiro de activos	478,620,325.00	
5810	EXTRAORDINARIOS	120,177.33	
581003	Ajustes o mermas sin responsabilidad	120,177.33	
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	114,312,975,225.18	
581588	Gastos de administracion	3,028,825,171.89	
581589	Gastos de operacion	1,330,949,613.23	
581590	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	3,540,488,742.76	
581592	Gasto publico social	106,412,711,697.30	
83	DEUDORAS DE CONTROL	1,473,658,186.49	
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	110,000,000.00	
834704	Propiedades, planta y equipo	110,000,000.00	
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1,363,658,186.49	
839090	Otras cuentas deudoras de control	1,363,658,186.49	
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(1,473,658,186.49)	
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(1,473,658,186.49)	
891518	Bienes entregados a terceros	(110,000,000.00)	
891590	Otras cuentas deudoras de control	(1,363,658,186.49)	
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		1,706,068,585,856.24
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		1,642,316,411,444.22
912002	Laborales		1,642,316,411,444.22
9135	RESERVAS PRESUPUESTALES		63,752,174,412.02
913503	Reservas presupuestales SIIF		63,752,174,412.02
93	ACREEDORAS DE CONTROL		107,560,906.00
9346	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		107,560,906.00
934619	Propiedades, planta y equipo		107,560,906.00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		(1,706,176,146,762.24)
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		(1,706,068,585,856.24)
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		(1,642,316,411,444.22)
990508	Reservas presupuestales		(63,752,174,412.02)
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		(107,560,906.00)
991506	Bienes recibidos de terceros		(107,560,906.00)
Total:		16,075,157,274,271.10	16,075,157,274,271.20