

MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
BALANCE CONSOLIDADO A 30 DE JUNIO DE 2008
Subdirección de Gestión Financiera



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
0320	GASTOS DE PERSONAL APROBADOS (CR)	(28,639,184,694.00)	
032001	Servicios personales asociados a la nomina û Sueldos de personal	(11,120,211,548.00)	
032002	Servicios personales asociados a la nomina û Prima Tecnica	(2,057,713,287.00)	
032003	Servicios personales asociados a la nomina û Otros	(2,736,454,428.00)	
032005	Servicios personales asociados a la nomina û Horas extras, dias	(148,555,594.00)	
032007	Servicios personales Indirectos û Gastos de personal	(700,000,000.00)	
032008	Servicios personales Indirectos û Honorarios	(2,071,219,206.00)	
032010	Servicios personales Indirectos û Remuneracion servicios tecnicos	(5,824,000,000.00)	
032014	Contribuciones inherentes a la nomina -Administradas por el sector	(1,764,212,189.00)	
032016	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes al ICBF	(343,665,196.00)	
032017	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes al SENA	(57,277,533.00)	
032018	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes a la ESAP	(57,277,533.00)	
032019	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes a escuelas	(114,555,064.00)	
032023	Contribuciones inherentes a la nomina û Otros aportes a entidades	(1,644,043,116.00)	
0321	GASTOS GENERALES APROBADOS (CR)	(8,852,087,844.00)	
032101	Impuestos y contribuciones	(38,826,928.00)	
032103	Adquisicion de bienes y servicios û Compra de equipo	(2,079,000,000.00)	
032106	Adquisicion de bienes y servicios û Materiales y suministros	(355,000,000.00)	
032107	Adquisicion de bienes y servicios û Mantenimiento	(4,382,000,000.00)	
032108	Adquisicion de bienes y servicios û Comunicaciones y transporte	(34,923,555.00)	
032109	Adquisicion de bienes y servicios û Impresos y publicaciones	(32,000,000.00)	
032110	Adquisicion de bienes y servicios û Servicios publicos	(710,000,000.00)	
032111	Adquisicion de bienes y servicios û Seguros	(275,325,696.00)	
032113	Adquisicion de bienes y servicios û Viaticos y gastos de viaje	(229,011,665.00)	
032116	Adquisicion de bienes y servicios û Gastos judiciales	(10,000,000.00)	
032123	Adquisicion de bienes y servicios û Capacitacion, bienestar social y	(696,000,000.00)	
032191	Adquisicion de bienes y servicios û Otros gastos por adquisicion de	(10,000,000.00)	
0323	TRANSFERENCIAS CORRIENTES APROBADAS (CR)	(15,042,822,348,201.00)	
032301	Transferencias por convenios con el sector privado	(7,612,164,898.00)	
032302	Transferencias al sector publico û Orden Nacional	(1,628,114,030,561.00)	
032306	Transferencias al sector publico û Empresas Publicas No Financieras	(3,510,718,000.00)	
032307	Transferencias al sector publico û Otras entidades descentralizadas	(15,859,028,135.00)	
032308	Transferencias al exterior û Organismos internacionales	(674,325,542.00)	
032310	Transferencias de prevision y seguridad social û Pensiones y	(181,250,117,836.00)	
032312	Transferencias de prevision y seguridad social û Otras	(2,353,285,425,813.00)	
032313	Sistema General de Participaciones û Participacion para educacion	(10,830,945,131,238.00)	
032320	Transferencias por sentencias y conciliaciones	(21,571,406,178.00)	
0331	GASTOS DE PERSONAL POR EJECUTAR (DB)	19,597,844,171.00	
033101	Servicios personales asociados a la nomina û Sueldos de personal	6,713,367,451.00	
033102	Servicios personales asociados a la nomina û Prima Tecnica	1,132,134,148.00	
033103	Servicios personales asociados a la nomina û Otros	2,171,372,240.00	
033105	Servicios personales asociados a la nomina û Horas extras, dias	75,218,123.00	
033107	Servicios personales Indirectos û Gastos de personal	304,175,807.00	
033108	Servicios personales Indirectos û Honorarios	1,679,897,206.00	
033110	Servicios personales Indirectos û Remuneracion servicios tecnicos	5,457,181,552.00	
033114	Contribuciones inherentes a la nomina -Administradas por el sector	868,225,676.00	
033116	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes al ICBF	192,668,356.00	
033117	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes al SENA	32,111,393.00	
033118	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes a la ESAP	32,111,393.00	
033119	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes a escuelas	64,222,778.00	
033123	Contribuciones inherentes a la nomina û Otros aportes a entidades	875,158,048.00	
0332	GASTOS GENERALES POR EJECUTAR (DB)	7,306,123,497.48	
033201	Impuestos y contribuciones	3,448,128.00	
033203	Adquisicion de bienes y servicios û Compra de equipo	2,079,000,000.00	
033206	Adquisicion de bienes y servicios û Materiales y suministros	156,715,244.00	
033207	Adquisicion de bienes y servicios û Mantenimiento	3,549,031,747.00	
033208	Adquisicion de bienes y servicios û Comunicaciones y transporte	28,344,555.00	
033209	Adquisicion de bienes y servicios û Impresos y publicaciones	12,486,943.00	
033210	Adquisicion de bienes y servicios û Servicios publicos	411,855,780.23	
033211	Adquisicion de bienes y servicios û Seguros	271,735,152.00	
033213	Adquisicion de bienes y servicios û Viaticos y gastos de viaje	175,210,388.25	
033216	Adquisicion de bienes y servicios û Gastos judiciales	10,000,000.00	
033223	Adquisicion de bienes y servicios û Capacitacion, bienestar social y	603,747,900.00	
033291	Adquisicion de bienes y servicios û Otros gastos por adquisicion de	4,547,660.00	

MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
 BALANCE CONSOLIDADO A 30 DE JUNIO DE 2008
 Subdirección de Gestión Financiera



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
0334	TRANSFERENCIAS CORRIENTES POR EJECUTAR (DB)	7,059,327,224,320.31	
033401	Transferencias por convenios con el sector privado	579,506,562.00	
033402	Transferencias al sector publico û Orden Nacional	878,378,209,240.00	
033406	Transferencias al sector publico û Empresas Publicas No Financieras	1,422,947,591.50	
033407	Transferencias al sector publico û Otras entidades descentralizadas	7,881,512,177.00	
033408	Transferencias al exterior û Organismos internacionales	65,082,685.23	
033410	Transferencias de prevision y seguridad social û Pensiones y	92,439,364,303.00	
033412	Transferencias de prevision y seguridad social û Otras	1,111,761,737,695.00	
033413	Sistema General de Participaciones û Participacion para educacion	4,945,772,009,133.00	
033420	Transferencias por sentencias y conciliaciones	21,026,854,933.58	
0350	GASTOS DE PERSONAL COMPROMETIDOS (DB)	548,252,208.00	
035001	Servicios personales asociados a la nomina û Sueldos de personal	8,075,741.00	
035007	Servicios personales Indirectos û Gastos de personal	7,075,240.00	
035008	Servicios personales Indirectos û Honorarios	251,406,000.00	
035010	Servicios personales Indirectos û Remuneracion servicios tecnicos	269,856,197.00	
035019	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes a escuelas	6.00	
035023	Contribuciones inherentes a la nomina û Otros aportes a entidades	11,839,024.00	
0351	GASTOS GENERALES COMPROMETIDOS (DB)	700,996,395.00	
035106	Adquisicion de bienes y servicios û Materiales y suministros	129,767,423.00	
035107	Adquisicion de bienes y servicios û Mantenimiento	449,967,762.00	
035108	Adquisicion de bienes y servicios û Comunicaciones y transporte	4,000,000.00	
035109	Adquisicion de bienes y servicios û Impresos y publicaciones	16,000,000.00	
035111	Adquisicion de bienes y servicios û Seguros	1.00	
035113	Adquisicion de bienes y servicios û Viaticos y gastos de viaje	10,783,269.00	
035123	Adquisicion de bienes y servicios û Capacitacion, bienestar social y	86,790,600.00	
035191	Adquisicion de bienes y servicios û Otros gastos por adquisicion de	3,687,340.00	
0352	TRANSFERENCIAS CORRIENTES COMPROMETIDAS (DB)	3,937,945,061.50	
035201	Transferencias por convenios con el sector privado	2,530,776,647.00	
035202	Transferencias al sector publico û Orden Nacional	133,472,236.00	
035206	Transferencias al sector publico û Empresas Publicas No Financieras	834,483,726.50	
035207	Transferencias al sector publico û Otras entidades descentralizadas	276,837,416.00	
035210	Transferencias de prevision y seguridad social û Pensiones y	8,433,860.00	
035213	Sistema General de Participaciones û Participacion para educacion	153,941,176.00	
0360	OBLIGACIONES EN GASTOS DE PERSONAL (DB)	261,176,051.00	
036007	Servicios personales Indirectos û Gastos de personal	5,749,030.00	
036008	Servicios personales Indirectos û Honorarios	12,500,000.00	
036014	Contribuciones inherentes a la nomina -Administradas por el sector	151,174,621.00	
036016	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes al ICBF	25,754,100.00	
036017	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes al SENA	4,292,350.00	
036018	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes a la ESAP	4,292,350.00	
036019	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes a escuelas	8,584,700.00	
036023	Contribuciones inherentes a la nomina û Otros aportes a entidades	48,828,900.00	
0361	OBLIGACIONES EN GASTOS GENERALES (DB)	130,856,898.00	
036106	Adquisicion de bienes y servicios û Materiales y suministros	16,355,021.00	
036107	Adquisicion de bienes y servicios û Mantenimiento	85,996,415.00	
036110	Adquisicion de bienes y servicios û Servicios publicos	7,487,837.00	
036111	Adquisicion de bienes y servicios û Seguros	80,988.00	
036113	Adquisicion de bienes y servicios û Viaticos y gastos de viaje	18,296,637.00	
036123	Adquisicion de bienes y servicios û Capacitacion, bienestar social y	2,640,000.00	

MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
BALANCE CONSOLIDADO A 30 DE JUNIO DE 2008
Subdirección de Gestión Financiera



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
0362	OBLIGACIONES EN TRANSFERENCIAS CORRIENTES (DB)	972,071,939,596.00	
036206	Transferencias al sector publico û Empresas Publicas No Financieras	54,092,017.00	
036207	Transferencias al sector publico û Otras entidades descentralizadas	50,000,000.00	
036210	Transferencias de prevision y seguridad social û Pensiones y	2,108,465.00	
036212	Transferencias de prevision y seguridad social û Otras	92,647,807,043.00	
036213	Sistema General de Participaciones û Participacion para educacion	879,317,932,071.00	
0370	PAGOS EN EFECTIVO POR GASTOS DE PERSONAL (DB)	8,231,912,264.00	
037001	Servicios personales asociados a la nomina û Sueldos de personal	4,398,768,356.00	
037002	Servicios personales asociados a la nomina û Prima Tecnica	925,579,139.00	
037003	Servicios personales asociados a la nomina û Otros	565,082,188.00	
037005	Servicios personales asociados a la nomina û Horas extras, dias	73,337,471.00	
037007	Servicios personales Indirectos û Gastos de personal	382,999,923.00	
037008	Servicios personales Indirectos û Honorarios	127,416,000.00	
037010	Servicios personales Indirectos û Remuneracion servicios tecnicos	96,962,251.00	
037014	Contribuciones inherentes a la nomina -Administradas por el sector	744,811,892.00	
037016	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes al ICBF	125,242,740.00	
037017	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes al SENA	20,873,790.00	
037018	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes a la ESAP	20,873,790.00	
037019	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes a escuelas	41,747,580.00	
037023	Contribuciones inherentes a la nomina û Otros aportes a entidades	708,217,144.00	
0371	PAGOS EN EFECTIVO POR GASTOS GENERALES (DB)	714,111,053.52	
037101	Impuestos y contribuciones	35,378,800.00	
037106	Adquisicion de bienes y servicios û Materiales y suministros	52,162,312.00	
037107	Adquisicion de bienes y servicios û Mantenimiento	297,004,076.00	
037108	Adquisicion de bienes y servicios û Comunicaciones y transporte	2,579,000.00	
037109	Adquisicion de bienes y servicios û Impresos y publicaciones	3,513,057.00	
037110	Adquisicion de bienes y servicios û Servicios publicos	290,656,382.77	
037111	Adquisicion de bienes y servicios û Seguros	3,509,555.00	
037113	Adquisicion de bienes y servicios û Viaticos y gastos de viaje	24,721,370.75	
037123	Adquisicion de bienes y servicios û Capacitacion, bienestar social y	2,821,500.00	
037191	Adquisicion de bienes y servicios û Otros gastos por adquisicion de	1,765,000.00	
0372	PAGOS EN EFECTIVO POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES (DB)	7,007,485,239,223.19	
037201	Transferencias por convenios con el sector privado	4,501,881,689.00	
037202	Transferencias al sector publico û Orden Nacional	749,602,349,085.00	
037206	Transferencias al sector publico û Empresas Publicas No Financieras	1,199,194,665.00	
037207	Transferencias al sector publico û Otras entidades descentralizadas	7,650,678,542.00	
037208	Transferencias al exterior û Organismos internacionales	609,242,856.77	
037210	Transferencias de prevision y seguridad social û Pensiones y	88,800,211,208.00	
037212	Transferencias de prevision y seguridad social û Otras	1,148,875,881,075.00	
037213	Sistema General de Participaciones û Participacion para educacion	5,005,701,248,858.00	
037220	Transferencias por sentencias y conciliaciones	544,551,244.42	
05	PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSION APROBADOS	(544,100,456,278.80)	
0536	SECTOR EDUCACION û APROBADOS (CR)	(868,057,537,869.00)	
053601	Construccion infraestructura propia del sector	(120,000,000,000.00)	
053603	Mejoramiento y mantenimiento de infraestructura propia del sector	(96,594,000,000.00)	
053611	Divulgacion, asistencia tecnica y capacitacion del recurso humano	(188,753,323,000.00)	
053618	Administracion, atencion, control y organizacion institucional para la	(24,822,000,000.00)	
053621	Subsidios directos	(296,672,684,674.00)	
053622	Transferencias	(90,521,738,131.00)	
053623	Inversiones y aportes financieros	(50,693,792,064.00)	
0561	SECTOR EDUCACION - POR EJECUTAR (DB)	323,957,081,590.20	
056101	Construccion infraestructura propia del sector	21,742,105,263.00	
056103	Mejoramiento y mantenimiento de infraestructura propia del sector	68,230,084,244.00	
056111	Divulgacion, asistencia tecnica y capacitacion del recurso humano	118,819,458,563.91	
056118	Administracion, atencion, control y organizacion institucional para la	13,538,249,618.49	
056121	Subsidios directos	66,866,372,703.00	
056122	Transferencias	34,760,811,197.80	

MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
 BALANCE CONSOLIDADO A 30 DE JUNIO DE 2008
 Subdirección de Gestión Financiera



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
06	PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSION EJECUTADOS	260,865,193,472.08	
0636	SECTOR EDUCACION ú COMPROMISOS (DB)	260,386,806,871.67	
063601	Construccion infraestructura propia del sector	63,867,631,579.00	
063603	Mejoramamiento y mantenimiento de infraestructura propia del sector	27,882,274,660.00	
063611	Divulgacion, asistencia tecnica y capacitacion del recurso humano	57,341,811,294.83	
063618	Administracion, atencion, control y organizacion institucional para la	10,198,125,134.84	
063621	Subsidios directos	101,096,964,203.00	
0661	SECTOR EDUCACION ú OBLIGACIONES (DB)	478,386,600.41	
066111	Divulgacion, asistencia tecnica y capacitacion del recurso humano	458,612,587.41	
066118	Administracion, atencion, control y organizacion institucional para la	3,485,194.00	
066121	Subsidios directos	16,288,819.00	
07	PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSION PAGADOS	283,235,262,806.72	
0736	SECTOR EDUCACION ú PAGOS EN EFECTIVO (DB)	283,235,262,806.72	
073601	Construccion infraestructura propia del sector	34,390,263,158.00	
073603	Mejoramamiento y mantenimiento de infraestructura propia del sector	481,641,096.00	
073611	Divulgacion, asistencia tecnica y capacitacion del recurso humano	12,133,440,553.85	
073618	Administracion, atencion, control y organizacion institucional para la	1,082,140,052.67	
073621	Subsidios directos	128,693,058,949.00	
073622	Transferencias	55,760,926,933.20	
073623	Inversiones y aportes financieros	50,693,792,064.00	
0830	RESERVAS PRESUPUESTALES CONSTITUIDAS - PGN (CR)	(70,690,092,076.56)	
083001	Gastos de personal	(62,941,200.00)	
083002	Gastos generales	(175,763,883.01)	
083003	Transferencias corrientes	(27,640,475,086.00)	
083015	Gasto de inversion - Sector Educacion	(42,810,911,907.55)	
0840	OBLIGACIONES EN RESERVAS PRESUPUESTALES -PGN (DB)	44,974,323,216.56	
084001	Gastos de personal	15,441,200.00	
084002	Gastos generales	113,361,260.01	
084003	Transferencias corrientes	27,220,315,967.00	
084015	Gasto de inversion - Sector Educacion	17,625,204,789.55	
0845	RESERVAS PRESUPUESTALES PAGADAS- PGN (DB)	25,715,768,860.00	
084501	Gastos de personal	47,500,000.00	
084502	Gastos generales	62,402,623.00	
084503	Transferencias corrientes	420,159,119.00	
084515	Gasto de inversion - Sector Educacion	25,185,707,118.00	
0850	CUENTAS POR PAGAR CONSTITUIDAS (CR)	(115,814,609,254.50)	
085001	Gastos de personal	(16,580,000.00)	
085002	Gastos generales	(547,526,998.81)	
085003	Transferencias corrientes	(60,998,842,434.00)	
085015	Gasto de inversion - Sector Educacion	(54,251,659,821.69)	
0860	CUENTAS POR PAGAR CANCELADAS (DB)	115,814,609,254.50	
086001	Gastos de personal	16,580,000.00	
086002	Gastos generales	547,526,998.81	
086003	Transferencias corrientes	60,998,842,434.00	
086015	Gasto de inversion - Sector Educacion	54,251,659,821.69	

MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
 BALANCE CONSOLIDADO A 30 DE JUNIO DE 2008
 Subdirección de Gestión Financiera



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
1	ACTIVOS	755,058,207,222.92	
11	EFFECTIVO	10,366,531,387.27	
1105	CAJA	47,700,000.00	
110502	Con situacion de fondos DTN	47,700,000.00	
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	10,318,831,387.27	
111005	Servicios personales con situacion de fondos DTN	9,967,999,898.77	
111006	Cuenta de ahorro	350,831,488.50	
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	336,197,761,561.07	
1201	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	326,442,093,246.07	
120101	Moneda nacional	276,843,778,561.07	
120106	Certificados de deposito a termino	36,371,253,087.00	
120142	Bonos y titulos emitidos por las empresas no financieras	5,134,441,631.00	
120143	Bonos y titulos emitidos por las entidades financieras	8,092,619,967.00	
1203	INVERSIONES CON FINES DE POLITICA EN TITULOS DE DEUDA	9,755,668,315.00	
120309	Titulos de tesoreria - TES	9,755,668,315.00	
14	DEUDORES	355,086,111,824.70	
1402	APORTES SOBRE LA NOMINA	1,471,695,477.33	
140205	Aportes Ley 21	1,471,695,477.33	
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	30,346,016,075.49	
142012	Anticipo para adquisicion de bienes y servicios	984,825,211.00	
142013	Anticipos para proyectos de inversion	29,361,190,864.49	
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	198,160,665,904.91	
142402	En administracion	198,160,665,904.91	
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	114,732,872,650.71	
142503	Depositos judiciales	114,732,872,650.71	
1470	OTROS DEUDORES	10,374,861,716.26	
147064	Pago por cuenta de terceros	272,503,114.75	
147083	Otros intereses	4,778,043,098.31	
147084	Responsabilidades fiscales	36,026,268.20	
147090	Otros deudores	5,288,289,235.00	
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	30,226,400,726.26	
1605	TERRENOS	14,243,485,331.52	
160501	Terrenos Urbanos Santa Fe de Bogota, Distrito Capital	13,816,094,700.00	
160504	Terrenos pendientes de legalizar	427,390,631.52	
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	129,551,190.65	
161501	Urbanas	129,551,190.65	
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	7,193,811,148.51	
163501	Equipo de construccion	9,114,634.00	
163503	Muebles y enseres	350,821,518.00	
163504	De comunicacion	6,791,109,700.51	
163505	Terrestre vehiculos	27,720,000.00	
163511	Maquinaria y equipo de Restaurante y cafeteria	15,045,296.00	
1640	EDIFICACIONES	7,462,595,146.06	
164001	Edificios Urbanos	6,767,999,946.06	
164027	Edificaciones pendientes de legalizar	694,595,200.00	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	23,921,035.00	
165501	Equipos de Construccion, Precision y Calculo	701,000.00	
165505	Equipo de musica	4,386,000.00	
165506	Equipo de recreacion y deporte	18,117,983.00	
165511	Herramientas y accesorios	716,052.00	
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	1,089,719,225.00	
166501	Muebles y enseres	1,041,591,379.00	
166502	Equipo y maquina de oficina	48,127,846.00	

MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
BALANCE CONSOLIDADO A 30 DE JUNIO DE 2008
Subdirección de Gestión Financiera



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	3,414,011,977.52	
167001	Equipo de comunicacion	306,141,396.02	
167002	Equipo de computacion	3,107,870,581.50	
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	582,211,747.00	
167502	Terrestre	582,211,747.00	
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	11,579,655.00	
168002	Equipo de Cocina	11,579,655.00	
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(3,926,918,663.00)	
168501	Edificios y Casas	(506,294,401.00)	
168504	Equipo de Construccion	(22,362,986.00)	
168505	Equipo de laboratorio	(2,270,434.00)	
168506	Muebles y enseres	(862,819,470.00)	
168507	Equipos de Comunicacion	(2,239,658,755.00)	
168508	Terrestre	(288,693,460.00)	
168509	Equipo de Restaurante y Cafeteria	(4,819,157.00)	
19	OTROS ACTIVOS	23,169,351,511.74	
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	87,955,180.57	
190501	Responsabilidad civil	87,955,180.57	
1910	CARGOS DIFERIDOS	967,311,159.53	
191001	Elementos y materiales para construccion	966,574,615.46	
191004	Dotacion a trabajadores	545,980.07	
191021	Elementos de aseo, lavanderia y cafeteria	190,564.00	
1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	11,761,404,624.74	
192002	Bienes inmuebles entregados en administracion	11,751,398,695.00	
192005	Muebles, enseres y equipo de oficina	10,005,929.74	
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	8,725,906,813.64	
197007	Licencias	8,613,966,813.64	
197008	Software	111,940,000.00	
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	(8,209,934,519.00)	
197507	Licencias	(8,185,621,317.00)	
197508	Software	(24,313,202.00)	
1999	VALORIZACIONES	9,846,714,182.00	
199952	Bogota D.C.	4,983,871,125.00	
199962	Edificios Urbanos	4,862,843,057.00	
2	PASIVOS		1,005,650,549,383.73
22	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO Y FINANCIAMIENTO CON		26,661,834,017.53
2203	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO		26,661,834,017.53
220334	Creditos transitorios		26,661,834,017.53
24	CUENTAS POR PAGAR		976,825,482,722.56
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		2,595,625,771.41
240101	Bienes y servicios		222,020,360.00
240102	Bienes y servicios		2,373,605,411.41
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR		972,045,289,414.00
240303	Transferencias al sector privado		61,680,782.00
240314	Participacion para Educacion		879,286,501,589.00
240315	Otras transferencias		92,697,107,043.00
2425	ACREEDORES		431,008,028.00
242504	Servicios publicos		7,487,837.00
242518	Fondos administradores de pensiones privados		169,787,496.00
242519	Administradoras del sistema de seguridad social en salud privadas		122,633,346.00
242520	Aportes al ICBF		65,846,903.00
242522	Cooperativas		736,327.00
242523	Fondos de empleados		781,529.00
242524	Embargos judiciales		31,430,495.00
242532	Administradoras de riesgos profesionales privadas		4,643,786.00
242535	Libranzas		539,148.00
242541	Aportes a escuelas industriales e Institutos tecnicos		13,390,375.00
242552	Honorarios		10,378,233.00
242590	Otros acreedores		3,352,553.00

MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
BALANCE CONSOLIDADO A 30 DE JUNIO DE 2008
Subdirección de Gestión Financiera



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		506,177,487.15
243601	Salarios y pagos laborales		34,799,814.00
243603	Honorarios		223,663,834.00
243605	Servicios		11,368,701.00
243608	Compras		1,637,595.00
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar		185,053,948.00
243627	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras		42,024,138.00
243698	Impuesto de timbre		7,629,457.15
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		1,247,382,022.00
244023	Contribuciones		1,247,382,022.00
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		1,014,612,757.00
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		1,012,767,792.00
250501	Nomina por pagar		741,624.00
250504	Vacaciones		501,187,926.00
250505	Prima de vacaciones		331,834,583.00
250506	Prima de servicios		141,219,198.00
250512	Bonificaciones		37,784,461.00
2510	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONOMICAS POR PAGAR		1,844,965.00
251001	Pensiones de jubilacion patronales		1,844,965.00
27	PASIVOS ESTIMADOS		1,148,619,886.64
2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		1,148,619,886.64
271504	Prima de servicios		195,979,743.35
271506	Prima de vacaciones		203,969,325.20
271507	Bonificaciones		357,181,306.81
271509	Prima de navidad		391,489,511.28
3	PATRIMONIO		(406,853,172,624.77)
31	HACIENDA PUBLICA		(406,853,172,624.77)
3105	CAPITAL FISCAL		(418,135,420,551.43)
310501	Nacion		(418,135,420,551.43)
3115	SUPERAVIT POR VALORIZACION		9,846,714,182.00
311552	Terrenos		4,983,871,125.00
311562	Edificaciones		4,862,843,057.00
3120	SUPERAVIT POR DONACION		879,893,366.14
312002	En especie		879,893,366.14
3125	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO		1,121,985,831.52
312530	Bienes pendientes de legalizar		1,121,985,831.52
3128	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		(566,345,453.00)
312804	Depreciacion de propiedades, planta y equipo		(450,235,363.00)
312807	Amortizacion de otros activos		(116,110,090.00)
4	INGRESOS		7,296,062,438,361.07
41	INGRESOS FISCALES		73,618,160,397.44
4110	NO TRIBUTARIOS		1,191,534,364.30
411001	Tasas		1,745,255.00
411061	Contribuciones no especificadas		1,189,789,109.30
4114	APORTES Y COTIZACIONES		72,475,024,597.14
411405	Aportes Ley 21		72,475,024,597.14
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)		(48,398,564.00)
419505	Aportes y cotizaciones		(48,398,564.00)
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		7,176,435,027,898.48
4705	FONDOS RECIBIDOS		7,176,435,027,898.48
470508	Funcionamiento		6,824,604,668,771.40
470510	Inversion		351,830,359,127.08
48	OTROS INGRESOS		46,009,250,065.15
4805	FINANCIEROS		5,943,342,281.18
480513	Intereses de mora		311,212,787.87
480522	Intereses sobre depositos en instituciones financieras		535,349,479.03
480535	Rendimientos sobre depositos en administracion		3,814,793,346.65
480584	Utilidad por valoracion de las inversiones de administracion de		1,277,501,662.18
480587	Utilidad en negociacion y venta de inversiones en titulos de deuda		4,485,005.45

MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
BALANCE CONSOLIDADO A 30 DE JUNIO DE 2008
Subdirección de Gestión Financiera



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS		620,977,387.83
480809	Excedentes financieros		559,866,560.83
480815	Fotocopias		3,145,972.00
480819	Donaciones		57,964,855.00
4810	EXTRAORDINARIOS		28,027,257.00
481007	Sobrantes		8,162.00
481008	Propiedades, planta y equipo		17,975,537.00
481090	Otros ingresos extraordinarios		10,043,558.00
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		39,416,903,139.14
481559	Otros ingresos		39,416,903,139.14
5	GASTOS	7,139,801,607,897.05	
51	DE ADMINISTRACION	10,739,517,462.04	
5101	SUELDOS Y SALARIOS	8,118,935,372.38	
510101	Sueldos del personal	4,459,621,293.00	
510103	Horas extras y festivos	66,337,398.00	
510105	Gastos de representacion	77,922,315.00	
510106	Remuneracion Servicios Tecnicos Oficina Principal	106,962,251.00	
510109	Honorarios	172,416,000.00	
510113	Prima de vacaciones	347,881,590.20	
510114	Prima de Navidad Oficina Principal	398,453,612.28	
510117	Vacaciones Oficina Principal	199,698,393.00	
510118	Bonificacion especial de recreacion	59,112,553.33	
510119	Otras Bonificaciones	130,728,967.00	
510123	Auxilio de transporte	8,196,833.00	
510124	Fondo Nacional del Ahorro	455,737,455.00	
510130	Bienestar Social	6,851,879.00	
510131	Dotacion y suministro a trabajadores	3,077,333.74	
510150	Bonificacion por servicios prestados	447,045,508.48	
510152	Prima de servicios	206,537,004.35	
510160	Subsidio de alimentacion	9,414,971.00	
510164	Prima de riesgo	962,940,015.00	
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	25,985,217.00	
510201	Incapacidades	21,768,287.00	
510206	Pensiones a cargo del Ente Publico	4,216,930.00	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,281,830,904.00	
510302	Aportes a cajas de compensacion familiar	211,327,000.00	
510303	Administradoras del sistema de seguridad social en salud privadas	419,087,204.00	
510305	Administradoras de riesgos profesionales privadas	26,034,100.00	
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de prima	290,215,900.00	
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de ahorro	335,166,700.00	
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	264,158,750.00	
510401	Aportes al ICBF	158,495,250.00	
510402	Aportes al SENA	26,415,875.00	
510403	Aportes ESAP	26,415,875.00	
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos tecnicos	52,831,750.00	
5111	GENERALES	1,008,830,318.66	
511111	Comisiones, honorarios y servicios	5,000,000.00	
511113	Vigilancia y seguridad	130,156,244.00	
511114	Elementos y Materiales para Construccion	107,520,623.03	
511115	Mantenimiento Inmuebles	107,877,230.00	
511117	Acueducto, Alcantarillado y aseo	298,144,219.77	
511119	Al Interior	46,934,973.75	
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	5,330,557.00	
511123	Comunicaciones y transporte	2,579,000.00	
511125	Responsabilidad Civil	75,332,699.11	
511146	Combustibles y lubricantes	40,701,673.00	
511149	Servicios de aseo, cafeteria, restaurante y lavanderia	171,260,101.00	
511155	Elementos de aseo, lavanderia y cafeteria	16,227,998.00	
511190	Certificados y formas digitales	1,765,000.00	

MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
BALANCE CONSOLIDADO A 30 DE JUNIO DE 2008
Subdirección de Gestión Financiera



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	39,776,900.00	
512001	Impuesto predial unificado	28,621,000.00	
512006	Terrenos	5,357,900.00	
512011	Impuesto sobre vehiculos automotores	5,798,000.00	
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	544,551,244.42	
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	544,551,244.42	
531401	Litigios	544,551,244.42	
54	TRANSFERENCIAS	6,918,789,327,941.97	
5401	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	59,175,342,125.97	
540103	Programas con el sector no financiero bajo control nacional	914,939,867.00	
540190	Otros programas	58,260,402,258.97	
5408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	5,063,873,422,984.00	
540818	Participacion para educacion	5,063,873,422,984.00	
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	1,795,740,562,832.00	
542301	Para pago de pensiones y/o cesantias	984,684,945,001.00	
542302	Para proyectos de inversion	50,693,792,064.00	
542303	Para gastos de funcionamiento	757,589,418,623.00	
542390	Otras transferencias	2,772,407,144.00	
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	138,232,963,992.19	
5501	EDUCACION	138,232,963,992.19	
550101	Salarios	32,611,071.00	
550102	Contribuciones imputadas	5,445,619.00	
550103	Contribuciones efectivas	7,180,060.00	
550104	Aportes sobre la nomina	2,632,810.00	
550105	Estudios y proyectos	136,530,869,513.02	
550106	Materiales y suministros	1,654,224,919.17	
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	4,507,097,841.40	
5720	OPERACIONES DE ENLACE	4,507,097,841.40	
572080	Recaudos	4,507,097,841.40	
58	OTROS GASTOS	66,988,149,415.03	
5802	COMISIONES	4,365,634.92	
580238	Comisiones y otros gastos bancarios	4,365,634.92	
5805	FINANCIEROS	248,920,590.51	
580568	Perdida por valoracion de las inversiones de administracion de	248,920,590.51	
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	323,455,430.00	
580802	Perdida en retiro de activos	323,455,430.00	
5810	EXTRAORDINARIOS	6,130.88	
581003	Ajustes o mermas sin responsabilidad	6,130.88	
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	66,411,401,628.72	
581588	Gastos de administracion	5,159,740,163.42	
581592	Gasto publico social	61,251,661,465.30	
81	DERECHOS CONTINGENTES	6,702,453,448.99	
8190	OTROS DERECHOS CONTINGENTES	6,702,453,448.99	
819090	Otros derechos contingentes	6,702,453,448.99	

MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
 BALANCE CONSOLIDADO A 30 DE JUNIO DE 2008
 Subdirección de Gestión Financiera



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
83	DEUDORAS DE CONTROL	957,285,418.94	
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	117,646,439.70	
834704	Propiedades, planta y equipo	117,646,439.70	
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	839,638,979.24	
839090	Otras cuentas deudoras de control	839,638,979.24	
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(7,659,738,867.93)	
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(6,702,453,448.99)	
890590	Otros derechos contingentes	(6,702,453,448.99)	
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(957,285,418.94)	
891518	Bienes entregados a terceros	(117,646,439.70)	
891590	Otras cuentas deudoras de control	(839,638,979.24)	
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		1,690,937,327,233.51
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		1,645,955,888,997.95
912002	Laborales		1,645,955,888,997.95
9135	RESERVAS PRESUPUESTALES		44,981,438,235.56
913503	Reservas presupuestales SIIF		44,981,438,235.56
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)		(1,691,044,888,139.51)
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		(1,690,937,327,233.51)
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		(1,645,955,888,997.95)
990508	Reservas presupuestales		(44,981,438,235.56)
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		(107,560,906.00)
991506	Bienes recibidos de terceros		(107,560,906.00)
	Total:	7,894,859,815,119.97	7,894,859,815,120.03