

MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
BALANCE CONSOLIDADO A 3 DE NOVIEMBRE DE 2008
Subdirección de Gestión Financiera



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
0320	GASTOS DE PERSONAL APROBADOS (CR)	(24,549,783,509.00)	
032001	Servicios personales asociados a la nomina û Sueldos de personal	(8,740,211,548.00)	
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, días	(161,154,409.00)	
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	(4,102,000,000.00)	
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)	(8,552,087,844.00)	
032101	Impuestos y contribuciones	(38,826,928.00)	
032103	Adquisicion de bienes y servicios û Compra de equipo	(1,979,000,000.00)	
032106	Adquisicion de bienes y servicios û Materiales y suministros	(339,000,000.00)	
032107	Adquisicion de bienes y servicios û Mantenimiento	(4,183,500,000.00)	
032108	Adquisicion de bienes y servicios û Comunicaciones y transporte	(33,423,555.00)	
032109	Adquisicion de bienes y servicios û Impresos y publicaciones	(52,000,000.00)	
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	(6,000,000.00)	
0323	TRANSFERENCIAS CORRIENTES APROBADAS (CR)	(15,042,224,348,201.00)	
032301	Transferencias por convenios con el sector privado	(7,032,658,337.00)	
032302	Transferencias al sector publico û Orden Nacional	(1,644,208,646,344.00)	
032306	Transferencias al sector publico û Empresas Publicas No Financieras	(4,680,997,459.00)	
032307	Transferencias al sector publico û Otras entidades descentralizadas	(15,227,135,132.00)	
032308	Transferencias al exterior û Organismos internacionales	(149,410,500.00)	
032310	Transferencias de prevision y seguridad social û Pensiones y	(171,097,841,324.00)	
032312	Transferencias de prevision y seguridad social û Otras	(2,353,974,967,359.00)	
032313	Sistema General de Participaciones û Participacion para educacion	(10,830,945,131,238.00)	
032320	Transferencias por sentencias y conciliaciones	(14,907,560,508.00)	
0331	GASTOS DE PERSONAL POR EJECUTAR (DB)	5,135,847,577.00	
033101	Servicios personales asociados a la nomina û Sueldos de personal	672,451,990.00	
033102	Servicios personales asociados a la nomina û Prima Tecnica	328,499,491.00	
033103	Servicios personales asociados a la nomina û Otros	1,420,128,698.00	
033105	Servicios personales asociados a la nomina û Horas extras, días	4,660,695.00	
033107	Servicios personales Indirectos û Gastos de personal	116,250,864.00	
033108	Servicios personales Indirectos û Honorarios	467,505,137.00	
033110	Servicios personales Indirectos û Remuneracion servicios tecnicos	1,685,683,349.00	
033114	Contribuciones inherentes a la nomina -Administradas por el sector	65,196,777.00	
033116	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes al ICBF	55,504,087.00	
033117	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes al SENA	9,250,682.00	
033118	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes a la ESAP	9,250,682.00	
033119	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes a escuelas	26,669,698.00	
033123	Contribuciones inherentes a la nomina û Otros aportes a entidades	274,795,427.00	

MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
BALANCE CONSOLIDADO A 3 DE NOVIEMBRE DE 2008
Subdirección de Gestión Financiera



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
0332	GASTOS GENERALES POR EJECUTAR (DB)	5,519,782,503.35	
033201	Impuestos y contribuciones	3,275,028.00	
033203	Adquisicion de bienes y servicios û Compra de equipo	1,979,000,000.00	
033206	Adquisicion de bienes y servicios û Materiales y suministros	8,523,285.00	
033207	Adquisicion de bienes y servicios û Mantenimiento	2,725,675,600.00	
033208	Adquisicion de bienes y servicios û Comunicaciones y transporte	26,687,155.00	
033209	Adquisicion de bienes y servicios û Impresos y publicaciones	14,661,376.00	
033210	Adquisicion de bienes y servicios û Servicios publicos	112,266,615.03	
033211	Adquisicion de bienes y servicios û Seguros	189,711,324.00	
033213	Adquisicion de bienes y servicios û Viaticos y gastos de viaje	14,016,570.32	
033216	Adquisicion de bienes y servicios û Gastos judiciales	10,000,000.00	
033223	Adquisicion de bienes y servicios û Capacitacion, bienestar social y	435,417,890.00	
033291	Adquisicion de bienes y servicios û Otros gastos por adquisicion de	547,660.00	
0334	TRANSFERENCIAS CORRIENTES POR EJECUTAR (DB)	618,824,841,179.89	
033401	Transferencias por convenios con el sector privado	1.00	
033402	Transferencias al sector publico û Orden Nacional	246,874,901,476.22	
033406	Transferencias al sector publico û Empresas Publicas No Financieras	123,415,317.00	
033407	Transferencias al sector publico û Otras entidades descentralizadas	687,796,956.00	
033408	Transferencias al exterior û Organismos internacionales	59,564,503.00	
033410	Transferencias de prevision y seguridad social û Pensiones y	20,127,890,509.23	
033412	Transferencias de prevision y seguridad social û Otras	194,487,317,484.00	
033413	Sistema General de Participaciones û Participacion para educacion	142,530,326,926.00	
033420	Transferencias por sentencias y conciliaciones	13,933,628,007.44	
0350	GASTOS DE PERSONAL COMPROMETIDOS (DB)	2,859,226,215.00	
035001	Servicios personales asociados a la nomina û Sueldos de personal	23,328,741.00	
035008	Servicios personales Indirectos û Honorarios	1,072,058,069.00	
035010	Servicios personales Indirectos û Remuneracion servicios tecnicos	1,761,842,151.00	
035019	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes a escuelas	6.00	
035023	Contribuciones inherentes a la nomina û Otros aportes a entidades	1,997,248.00	
0351	GASTOS GENERALES COMPROMETIDOS (DB)	1,046,523,169.14	
035103	Adquisicion de bienes y servicios û Compra de equipo	95,783,269.00	
035106	Adquisicion de bienes y servicios û Materiales y suministros	125,441,142.09	
035107	Adquisicion de bienes y servicios û Mantenimiento	607,332,268.00	
035109	Adquisicion de bienes y servicios û Impresos y publicaciones	11,236,864.00	
035110	Adquisicion de bienes y servicios û Servicios publicos	0.05	
035111	Adquisicion de bienes y servicios û Seguros	8,541,167.00	
035113	Adquisicion de bienes y servicios û Viaticos y gastos de viaje	4,239,649.00	
035123	Adquisicion de bienes y servicios û Capacitacion, bienestar social y	193,948,810.00	
0352	TRANSFERENCIAS CORRIENTES COMPROMETIDAS (DB)	3,175,014,945.00	
035201	Transferencias por convenios con el sector privado	81,043,365.00	
035202	Transferencias al sector publico û Orden Nacional	245,023,395.00	
035206	Transferencias al sector publico û Empresas Publicas No Financieras	833,191,061.00	
035207	Transferencias al sector publico û Otras entidades descentralizadas	1,591,493,192.00	
035208	Transferencias al exterior û Organismos internacionales	31,174,905.00	
035210	Transferencias de prevision y seguridad social û Pensiones y	2,108,465.00	
035220	Transferencias por sentencias y conciliaciones	390,980,562.00	
0360	OBLIGACIONES EN GASTOS DE PERSONAL (DB)	26,097,203.00	
036005	Servicios personales asociados a la nomina û Horas extras, dias	12,598,815.00	
036010	Servicios personales Indirectos û Remuneracion servicios tecnicos	3,773,588.00	
036014	Contribuciones inherentes a la nomina -Administradas por el sector	9,724,800.00	
0361	OBLIGACIONES EN GASTOS GENERALES (DB)	1,913,492.90	
036107	Adquisicion de bienes y servicios û Mantenimiento	896,100.00	
036110	Adquisicion de bienes y servicios û Servicios publicos	1,017,392.90	

MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
BALANCE CONSOLIDADO A 3 DE NOVIEMBRE DE 2008
Subdirección de Gestión Financiera



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
0362	OBLIGACIONES EN TRANSFERENCIAS CORRIENTES (DB)	1,150,102,832,198.00	
036201	Transferencias por convenios con el sector privado	335,834,152.00	
036213	Sistema General de Participaciones ù Participacion para educacion	1,149,766,998,046.00	
0370	PAGOS EN EFECTIVO POR GASTOS DE PERSONAL (DB)	16,528,612,514.00	
037001	Servicios personales asociados a la nomina ù Sueldos de personal	8,044,430,817.00	
037002	Servicios personales asociados a la nomina ù Prima Tecnica	1,729,213,796.00	
037003	Servicios personales asociados a la nomina ù Otros	1,316,325,730.00	
037005	Servicios personales asociados a la nomina ù Horas extras, dias	143,894,899.00	
037007	Servicios personales Indirectos ù Gastos de personal	583,749,136.00	
037008	Servicios personales Indirectos ù Honorarios	531,656,000.00	
037010	Servicios personales Indirectos ù Remuneracion servicios tecnicos	650,700,912.00	
037014	Contribuciones inherentes a la nomina -Administradas por el sector	1,689,290,612.00	
037016	Contribuciones inherentes a la nomina ù Aportes al ICBF	288,161,109.00	
037017	Contribuciones inherentes a la nomina ù Aportes al SENA	48,026,851.00	
037018	Contribuciones inherentes a la nomina ù Aportes a la ESAP	48,026,851.00	
037019	Contribuciones inherentes a la nomina ù Aportes a escuelas	87,885,360.00	
037023	Contribuciones inherentes a la nomina ù Otros aportes a entidades	1,367,250,441.00	
0371	PAGOS EN EFECTIVO POR GASTOS GENERALES (DB)	1,983,868,678.61	
037101	Impuestos y contribuciones	35,551,900.00	
037106	Adquisicion de bienes y servicios ù Materiales y suministros	205,035,572.91	
037107	Adquisicion de bienes y servicios ù Mantenimiento	849,596,032.00	
037108	Adquisicion de bienes y servicios ù Comunicaciones y transporte	6,736,400.00	
037109	Adquisicion de bienes y servicios ù Impresos y publicaciones	26,101,760.00	
037110	Adquisicion de bienes y servicios ù Servicios publicos	596,715,992.02	
037111	Adquisicion de bienes y servicios ù Seguros	77,073,205.00	
037113	Adquisicion de bienes y servicios ù Viaticos y gastos de viaje	118,659,516.68	
037123	Adquisicion de bienes y servicios ù Capacitacion, bienestar social y	66,633,300.00	
037191	Adquisicion de bienes y servicios ù Otros gastos por adquisicion de	1,765,000.00	
0372	PAGOS EN EFECTIVO POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES (DB)	13,270,121,659,878.10	
037201	Transferencias por convenios con el sector privado	6,615,780,819.00	
037202	Transferencias al sector publico ù Orden Nacional	1,381,918,157,205.00	
037206	Transferencias al sector publico ù Empresas Publicas No Financieras	3,724,391,081.00	
037207	Transferencias al sector publico ù Otras entidades descentralizadas	12,947,844,984.00	
037208	Transferencias al exterior ù Organismos internacionales	58,671,092.00	
037210	Transferencias de prevision y seguridad social ù Pensiones y	150,967,842,349.77	
037212	Transferencias de prevision y seguridad social ù Otras	2,089,487,649,875.00	
037213	Sistema General de Participaciones ù Participacion para educacion	9,538,647,806,266.00	
037220	Transferencias por sentencias y conciliaciones	85,753,516,206.34	
05	PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSION APROBADOS	(650,620,790,125.43)	
0536	SECTOR EDUCACION ù APROBADOS (CR)	(830,524,537,869.00)	
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	(172,653,323,000.00)	
053618	Administracion, atencion, control y organizacion institucional para la	(24,822,000,000.00)	
053621	Subsidios directos	(275,239,684,674.00)	
053622	Transferencias	(90,521,738,131.00)	
053623	Inversiones y aportes financieros	(50,693,792,064.00)	
0561	SECTOR EDUCACION - POR EJECUTAR (DB)	179,903,747,743.57	
056101	Construccion infraestructura propia del sector	4,089,323,237.00	
056103	Mejoramiento y mantenimiento de infraestructura propia del sector	25,552,423,392.00	
056111	Divulgacion, asistencia tecnica y capacitacion del recurso humano	47,574,049,683.91	
056118	Administracion, atencion, control y organizacion institucional para la	3,538,897,206.86	
056121	Subsidios directos	75,063,403,397.00	
056122	Transferencias	24,085,650,826.80	

MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
BALANCE CONSOLIDADO A 3 DE NOVIEMBRE DE 2008
Subdirección de Gestión Financiera



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
06	PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSION EJECUTADOS	214,063,754,368.00	
0636	SECTOR EDUCACION ú COMPROMISOS (DB)	204,218,588,193.50	
063601	Construccion infraestructura propia del sector	40,743,607,455.00	
063603	Mejoramiento y mantenimiento de infraestructura propia del sector	62,711,168,454.89	
063611	Divulgacion, asistencia tecnica y capacitacion del recurso humano	58,620,186,923.83	
063618	Administracion, atencion, control y organizacion institucional para la	13,484,617,834.03	
063621	Subsidios directos	28,159,007,525.75	
063622	Transferencias	500,000,000.00	
0661	SECTOR EDUCACION ú OBLIGACIONES (DB)	9,845,166,174.50	
066101	Construccion infraestructura propia del sector	4,417,497,436.00	
066103	Mejoramiento y mantenimiento de infraestructura propia del sector	3,994,279,448.00	
066111	Divulgacion, asistencia tecnica y capacitacion del recurso humano	783,471,159.50	
066118	Administracion, atencion, control y organizacion institucional para la	7,861,940.00	
066121	Subsidios directos	642,056,191.00	
07	PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSION PAGADOS	436,557,035,757.43	
0736	SECTOR EDUCACION ú PAGOS EN EFECTIVO (DB)	436,557,035,757.43	
073601	Construccion infraestructura propia del sector	70,749,571,872.00	
073603	Mejoramiento y mantenimiento de infraestructura propia del sector	4,336,128,705.11	
073611	Divulgacion, asistencia tecnica y capacitacion del recurso humano	65,675,615,232.76	
073618	Administracion, atencion, control y organizacion institucional para la	7,790,623,019.11	
073621	Subsidios directos	171,375,217,560.25	
073622	Transferencias	65,936,087,304.20	
073623	Inversiones y aportes financieros	50,693,792,064.00	
0830	RESERVAS PRESUPUESTALES CONSTITUIDAS - PGN (CR)	(70,400,328,663.56)	
083001	Gastos de personal	(62,941,200.00)	
083002	Gastos generales	(175,420,526.01)	
083003	Transferencias corrientes	(27,640,475,086.00)	
083015	Gasto de inversion - Sector Educacion	(42,521,491,851.55)	
0835	RESERVAS PRESUPUESTALES POR EJECUTAR- PGN (DB)	33,498,775,502.56	
083501	Gastos de personal	8,481,200.00	
083502	Gastos generales	25,164,181.01	
083503	Transferencias corrientes	27,075,957,201.00	
083515	Gasto de inversion - Sector Educacion	6,389,172,920.55	
0840	OBLIGACIONES EN RESERVAS PRESUPUESTALES -PGN (DB)	583,484,206.00	
084001	Gastos de personal	3,480,000.00	
084002	Gastos generales	20,000,000.00	
084015	Gasto de inversion - Sector Educacion	560,004,206.00	
0845	RESERVAS PRESUPUESTALES PAGADAS- PGN (DB)	36,318,068,955.00	
084501	Gastos de personal	50,980,000.00	
084502	Gastos generales	130,256,345.00	
084503	Transferencias corrientes	564,517,885.00	
084515	Gasto de inversion - Sector Educacion	35,572,314,725.00	
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 3 DE NOVIEMBRE DE 2008
Subdirección de Gestión Financiera



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
1	ACTIVOS	840,188,219,478.98	
11	EFFECTIVO	32,044,980,536.05	
1105	CAJA	47,700,000.00	
110502	Con situacion de fondos DTN	47,700,000.00	
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	31,997,280,536.05	
111005	Servicios personales con situacion de fondos DTN	31,946,235,719.13	
111006	Cuenta de ahorro	51,044,816.92	
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	415,885,525,086.62	
1201	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	8,687,800,001.00	
120106	Certificados de deposito a termino	8,687,800,001.00	
1203	INVERSIONES CON FINES DE POLITICA EN TITULOS DE DEUDA	407,197,725,085.62	
120309	Titulos de tesoreria - TES	407,197,725,085.62	
14	DEUDORES	341,196,135,418.89	
1402	APORTES SOBRE LA NOMINA	215,323,956.10	
140205	Aportes Ley 21	215,323,956.10	
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	25,928,642,123.69	
142003	Anticipos sobre convenios y acuerdos	7,015,199,532.00	
142012	Anticipo para adquisicion de bienes y servicios	3,378,397,659.20	
142013	Anticipos para proyectos de inversion	15,535,044,932.49	
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	205,681,449,933.15	
142402	En administracion	205,681,449,933.15	
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	102,899,477,830.64	
142503	Depositos judiciales	102,899,477,830.64	
1470	OTROS DEUDORES	6,471,241,575.31	
147064	Pago por cuenta de terceros	521,069,908.83	
147083	Otros intereses	2,741,444,327.08	
147084	Responsabilidades fiscales	36,026,268.20	
147090	Otros deudores	3,172,701,071.20	
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	29,533,466,043.69	
1605	TERRENOS	14,244,485,331.52	
160501	Terrenos Urbanos Santa Fe de Bogota, Distrito Capital	13,816,094,700.00	
160504	Terrenos pendientes de legalizar	428,390,631.52	
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	311,946,567.65	
161501	Urbanas	311,946,567.65	
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2,213,887,890.66	
163501	Equipo de construccion	6,333,964.00	
163502	de investigacion	80,000.00	
163503	Muebles y enseres	260,210,998.00	
163504	De comunicacion	1,904,127,632.66	
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	

MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
BALANCE CONSOLIDADO A 3 DE NOVIEMBRE DE 2008
Subdirección de Gestión Financiera



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1,180,694,327.00	
166501	Muebles y enseres	1,137,970,081.00	
166502	Equipo y maquina de oficina	42,724,246.00	
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	7,916,025,018.80	
167001	Equipo de comunicacion	501,807,173.02	
167002	Equipo de computacion	7,414,217,845.78	
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)	(4,415,923,278.00)	
168501	Edificios y Casas	(563,101,289.00)	
168504	Equipo de Construccion	(20,829,264.00)	
168505	Equipo de laboratorio	(2,277,439.00)	
168506	Muebles y enseres	(893,660,468.00)	
168507	Equipos de Comunicacion	(2,609,546,106.00)	
168508	Terrestre	(321,372,730.00)	
168509	Equipo de Restaurante y Cafeteria	(5,135,982.00)	
19	OTROS ACTIVOS	21,516,062,181.85	
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	66,900,613.39	
190501	Responsabilidad civil	66,900,613.39	
1910	CARGOS DIFERIDOS	1,015,782,148.76	
191001	Elementos y materiales para construccion	1,015,045,602.67	
191004	Dotacion a trabajadores	545,982.09	
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	8,735,245,265.70	
197007	Licencias	8,609,385,265.70	
197008	Software	125,860,000.00	
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	(8,300,942,723.00)	
197507	Licencias	(8,185,621,317.00)	
197508	Software	(115,321,406.00)	
1999	VALORIZACIONES	8,247,678,182.00	
199952	Bogota D.C.	2,340,638,500.00	
199962	Edificios Urbanos	4,520,122,100.00	
199977	Otros activos	1,386,917,582.00	
2	PASIVOS		1,178,272,626,311.11
22	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO Y FINANCIAMIENTO CON		11,894,160,485.83
2203	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO		11,894,160,485.83
220334	Creditos transitorios		11,894,160,485.83
24	CUENTAS POR PAGAR		1,164,237,618,453.67
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		1,749,105,314.00
240101	Bienes y servicios		795,938.00
240102	Bienes y servicios		1,748,309,376.00
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR		1,150,062,623,772.80
240303	Transferencias al sector privado		335,834,152.00
240314	Participacion para Educacion		1,149,726,789,620.80

MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
BALANCE CONSOLIDADO A 3 DE NOVIEMBRE DE 2008
Subdirección de Gestión Financiera



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
2425	ACREEDORES		11,397,589,003.12
242504	Servicios publicos		1,017,393.00
242513	Acreedores varios en consignaciones sin identificar en cuentas		11,274,295,879.56
242518	Fondos administradores de pensiones privados		60,849,254.00
242519	Administradoras del sistema de seguridad social en salud privadas		11,130,725.00
242520	Aportes al ICBF		7,134,759.56
242524	Embargos judiciales		40,210,668.00
242532	Administradoras de riesgos profesionales privadas		231,919.00
242541	Aportes a escuelas industriales e Institutos tecnicos		59,322.00
242553	Servicios		3,450,352.00
242590	Otros acreedores		(791,269.00)
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		787,952,378.75
243601	Salarios y pagos laborales		24,922,845.00
243603	Honorarios		412,085,460.60
243605	Servicios		15,754,349.00
243608	Compras		5,014,949.00
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar		217,892,412.00
243627	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras		71,840,594.00
243698	Impuesto de timbre		40,441,769.15
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		240,347,985.00
244023	Contribuciones		240,347,985.00
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		560,036,114.00
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		560,036,114.00
250504	Vacaciones		413,432,940.00
250505	Prima de vacaciones		45,727,840.00
250506	Prima de servicios		100,875,334.00
27	PASIVOS ESTIMADOS		1,580,811,257.61
2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		1,580,811,257.61
271504	Prima de servicios		121,495,882.56
271506	Prima de vacaciones		367,041,998.69
271507	Bonificaciones		436,957,386.16
271509	Prima de navidad		655,315,990.20
3	PATRIMONIO		(409,556,021,783.77)
31	HACIENDA PUBLICA		(409,556,021,783.77)
3105	CAPITAL FISCAL		(418,626,366,709.43)
310501	Nacion		(418,626,366,709.43)
3115	SUPERAVIT POR VALORIZACION		8,247,678,182.00
311552	Terrenos		2,340,638,500.00
311562	Edificaciones		4,520,122,100.00
311576	Otros activos		1,386,917,582.00
3120	SUPERAVIT POR DONACION		879,893,366.14
312002	En especie		879,893,366.14
3125	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO		1,130,985,831.52
312530	Bienes pendientes de legalizar		1,130,985,831.52
3128	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		(1,188,212,454.00)
312804	Depreciacion de propiedades, planta y equipo		(981,094,160.00)
312807	Amortizacion de otros activos		(207,118,294.00)
4	INGRESOS		13,413,062,328,158.20
41	INGRESOS FISCALES		122,424,609,287.25
4110	NO TRIBUTARIOS		2,958,076,254.82
411001	Tasas		13,278,464.00
411003	Por Mora		125,165,756.52
411061	Contribuciones no especificadas		2,819,632,034.30

MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
BALANCE CONSOLIDADO A 3 DE NOVIEMBRE DE 2008
Subdirección de Gestión Financiera



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
4114	APORTES Y COTIZACIONES		119,585,892,802.43
411405	Aportes Ley 21		119,585,892,802.43
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)		(119,359,770.00)
419505	Aportes y cotizaciones		(119,359,770.00)
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		13,202,342,053,786.30
4705	FONDOS RECIBIDOS		13,202,342,053,786.30
470508	Funcionamiento		12,692,068,252,993.40
470510	Inversion		510,273,800,792.98
48	OTROS INGRESOS		88,295,665,084.58
4805	FINANCIEROS		32,385,319,697.04
480513	Intereses de mora		259,035,712.32
480522	Intereses sobre depositos en instituciones financieras		1,485,640,411.02
480535	Rendimientos sobre depositos en administracion		3,881,188,031.21
480584	Utilidad por valoracion de las inversiones de administracion de		962,466,137.71
480586	Utilidad por valoracion de las inversiones con fines de politica en		25,765,187,613.87
480587	Utilidad en negociacion y venta de inversiones en titulos de deuda		31,801,790.91
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS		184,638,069.39
480809	Excedentes financieros		12,438,659.17
480815	Fotocopias		4,829,919.54
480819	Donaciones		167,369,490.68
4810	EXTRAORDINARIOS		1,372,524,604.52
481007	Sobrantes		1,272,313,278.04
481008	De inversiones		37,620,643.64
481049	Indemnizaciones		51,917,124.84
481090	Otros ingresos extraordinarios		10,673,558.00
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		54,353,182,713.63
481554	Ingresos fiscales		2,571,425,507.49
481556	Venta de servicios		1,086,701.00
481559	Otros ingresos		51,780,670,505.14
5	GASTOS	13,341,590,713,206.50	
51	DE ADMINISTRACION	22,133,343,424.13	
5101	SUELDOS Y SALARIOS	14,854,433,914.61	
510101	Sueldos del personal	7,969,174,177.00	
510103	Horas extras y festivos	132,409,425.00	
510105	Gastos de representacion	140,727,973.00	
510106	Remuneracion Servicios Tecnicos Oficina Principal	629,002,855.00	
510107	Personal supernumerario	22,181,360.00	
510109	Honorarios	567,636,000.00	
510113	Prima de vacaciones	370,041,183.69	
510114	Prima de Navidad Oficina Principal	704,483,836.20	
510117	Vacaciones Oficina Principal	303,288,412.00	
510118	Bonificacion especial de recreacion	100,010,493.19	
510119	Otras Bonificaciones	130,728,967.00	
510123	Auxilio de transporte	14,650,166.00	
510124	Fondo Nacional del Ahorro	862,605,362.00	
510130	Capacitacion	68,023,679.00	
510150	Bonificacion por servicios prestados	566,631,656.97	
510152	Prima de servicios	456,117,045.56	
510160	Subsidio de alimentacion	16,788,957.00	
510164	Prima de riesgo	1,799,932,366.00	

MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
 BALANCE CONSOLIDADO A 3 DE NOVIEMBRE DE 2008
 Subdirección de Gestión Financiera



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	62,715,534.54	
510201	Incapacidades	35,665,405.00	
510290	Otras contribuciones imputadas	27,050,129.54	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,363,238,982.00	
510302	Aportes a cajas de compensacion familiar	408,096,673.00	
510303	Administradoras del sistema de seguridad social en salud privadas	741,253,847.00	
510305	Administradoras de riesgos profesionales privadas	46,453,489.00	
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de prima	482,084,320.00	
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de ahorro	685,350,653.00	
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	499,980,138.76	
510401	Aportes al ICBF	300,058,089.00	
510402	Aportes al SENA	50,014,141.76	
510403	Aportes ESAP	50,009,681.00	
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos tecnicos	99,898,227.00	
5111	GENERALES	4,313,024,854.22	
511111	Comisiones, honorarios y servicios	1,781,560,644.00	
511113	Vigilancia y seguridad	284,053,158.00	
511114	Elementos y Materiales para Construccion	236,659,700.24	
511115	Mantenimiento Inmuebles	325,757,076.00	
511117	Acueducto, Alcantarillado y aseo	628,902,782.01	
511119	Al Interior	391,124,951.68	
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	29,432,348.00	
511122	Fotocopias	16,200,000.00	
511123	Comunicaciones y transporte	37,001,700.00	
511125	Responsabilidad Civil	169,869,928.29	
511146	Combustibles y lubricantes	82,989,711.00	
511149	Servicios de aseo, cafeteria, restaurante y lavanderia	238,171,961.00	
511154	Organizacion de eventos	16,788,118.00	
511155	Elementos de aseo, lavanderia y cafeteria	38,425,166.00	
511190	Certificados y formas digitales	36,087,610.00	
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	39,950,000.00	
512001	Impuesto predial unificado	29,536,000.00	
512006	Terrenos	4,442,900.00	
512011	Impuesto sobre vehiculos automotores	5,971,100.00	
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	547,007,162.02	
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	547,007,162.02	
531401	Litigios	547,007,162.02	
54	TRANSFERENCIAS	13,006,169,848,292.80	
5401	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	132,631,679,197.97	
540103	Programas con el sector no financiero bajo control nacional	2,870,138,611.00	
540190	Otros programas	129,761,540,586.97	
5408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	9,867,069,046,366.80	
540818	Participacion para educacion	9,867,069,046,366.80	
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	3,006,469,122,728.00	
542301	Para pago de pensiones y/o cesantias	1,558,307,950,075.00	
542302	Para proyectos de inversion	50,693,792,064.00	
542303	Para gastos de funcionamiento	1,397,067,284,399.00	
542305	Para programas de educacion	97,340,000.00	
542390	Otras transferencias	302,756,190.00	

MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
BALANCE CONSOLIDADO A 3 DE NOVIEMBRE DE 2008
Subdirección de Gestión Financiera



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	230,762,344,739.67	
5501	EDUCACION	230,731,283,461.67	
550101	Salarios	756,547,039.00	
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	228,000,266,676.50	
550106	Materiales y suministros	1,959,211,257.17	
5502	SALUD	31,061,278.00	
550205	Viaticos y gastos de viaje	31,061,278.00	
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	11,319,084,007.50	
5705	FONDOS ENTREGADOS	972,212,134.84	
570508	Funcionamiento	51,917,124.84	
570510	Inversion	920,295,010.00	
5720	OPERACIONES DE ENLACE	6,121,599,430.66	
572080	Recaudos	6,121,599,430.66	
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	4,225,272,442.00	
572201	Cruce de cuentas	4,225,272,442.00	
58	OTROS GASTOS	70,659,085,580.39	
5802	COMISIONES	5,676,461.36	
580238	Comisiones y otros gastos bancarios	5,676,461.36	
5805	FINANCIEROS	495,484,525.75	
580570	Perdida por valoracion de las inversiones con fines de politica en	495,484,525.75	
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	477,516,334.00	
580802	Perdida en retiro de activos	477,516,334.00	
5810	EXTRAORDINARIOS	119,280.33	
581003	Ajustes o mermas sin responsabilidad	119,280.33	
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	69,680,288,978.95	
581588	Gastos de administracion	3,016,702,547.89	
581590	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	3,540,488,742.76	
581592	Gasto publico social	63,123,097,688.30	
81	DERECHOS CONTINGENTES	3,830,898,991.24	
8190	OTROS DERECHOS CONTINGENTES	3,830,898,991.24	
819090	Otros derechos contingentes	3,830,898,991.24	
83	DEUDORAS DE CONTROL	949,638,979.24	
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	110,000,000.00	
834704	Propiedades, planta y equipo	110,000,000.00	
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)	(4,780,537,970.48)	
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(3,830,898,991.24)	
890590	Otros derechos contingentes	(3,830,898,991.24)	
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(949,638,979.24)	
891518	Bienes entregados a terceros	(110,000,000.00)	
891590	Otras cuentas deudoras de control	(839,638,979.24)	

MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
 BALANCE CONSOLIDADO A 3 DE NOVIEMBRE DE 2008
 Subdirección de Gestión Financiera



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		1,687,474,039,032.30
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		1,642,492,600,796.74
912002	Laborales		1,642,492,600,796.74
9135	RESERVAS PRESUPUESTALES		44,981,438,235.56
913503	Reservas presupuestales SIIF		44,981,438,235.56
93	ACREEDORAS DE CONTROL		9,022,910,207.00
9346	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		107,560,906.00
934619	Propiedades, planta y equipo		107,560,906.00
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL		8,915,349,301.00
939002	Anticipos y fondos en administracion		8,915,349,301.00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		(1,696,496,949,239.30)
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		(1,687,474,039,032.30)
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		(1,642,492,600,796.74)
990508	Reservas presupuestales		(44,981,438,235.56)
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		(9,022,910,207.00)
991506	Bienes recibidos de terceros		(107,560,906.00)
991590	Otras cuentas acreedoras de control		(8,915,349,301.00)
Total:		14,181,778,932,685.50	14,181,778,932,685.50