

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



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
0320	GASTOS DE PERSONAL APROBADOS (CR)	(24,537,184,694.00)	
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, 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	(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)	

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



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
0331	GASTOS DE PERSONAL POR EJECUTAR (DB)	9,461,446,718.00	
033101	Servicios personales asociados a la nomina û Sueldos de personal	2,154,734,126.00	
033102	Servicios personales asociados a la nomina û Prima Tecnica	640,913,730.00	
033103	Servicios personales asociados a la nomina û Otros	1,573,464,922.00	
033105	Servicios personales asociados a la nomina û Horas extras, dias	17,004,970.00	
033107	Servicios personales Indirectos û Gastos de personal	168,747,418.00	
033108	Servicios personales Indirectos û Honorarios	1,153,897,206.00	
033110	Servicios personales Indirectos û Remuneracion servicios tecnicos	2,682,829,341.00	
033114	Contribuciones inherentes a la nomina -Administradas por el sector	402,566,468.00	
033116	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes al ICBF	106,114,357.00	
033117	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes al SENA	17,685,727.00	
033118	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes a la ESAP	17,685,727.00	
033119	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes a escuelas	43,539,788.00	
033123	Contribuciones inherentes a la nomina û Otros aportes a entidades	482,262,938.00	
0332	GASTOS GENERALES POR EJECUTAR (DB)	6,181,595,424.35	
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	75,243,285.00	
033207	Adquisicion de bienes y servicios û Mantenimiento	2,992,610,277.00	
033208	Adquisicion de bienes y servicios û Comunicaciones y transporte	26,687,155.00	
033209	Adquisicion de bienes y servicios û Impresos y publicaciones	20,088,040.00	
033210	Adquisicion de bienes y servicios û Servicios publicos	237,490,819.03	
033211	Adquisicion de bienes y servicios û Seguros	209,539,633.00	
033213	Adquisicion de bienes y servicios û Viaticos y gastos de viaje	54,532,427.32	
033216	Adquisicion de bienes y servicios û Gastos judiciales	10,000,000.00	
033223	Adquisicion de bienes y servicios û Capacitacion, bienestar social y	572,581,100.00	
033291	Adquisicion de bienes y servicios û Otros gastos por adquisicion de	547,660.00	
0334	TRANSFERENCIAS CORRIENTES POR EJECUTAR (DB)	3,550,499,173,665.39	
033401	Transferencias por convenios con el sector privado	1.00	
033402	Transferencias al sector publico û Orden Nacional	593,772,577,379.22	
033406	Transferencias al sector publico û Empresas Publicas No Financieras	977,680,246.00	
033407	Transferencias al sector publico û Otras entidades descentralizadas	4,494,757,540.00	
033408	Transferencias al exterior û Organismos internacionales	61,357,610.50	
033410	Transferencias de prevision y seguridad social û Pensiones y	51,191,702,767.23	
033412	Transferencias de prevision y seguridad social û Otras	634,822,776,601.00	
033413	Sistema General de Participaciones û Participacion para educacion	2,250,821,625,189.00	
033420	Transferencias por sentencias y conciliaciones	14,356,696,331.44	
0350	GASTOS DE PERSONAL COMPROMETIDOS (DB)	1,725,077,485.00	
035001	Servicios personales asociados a la nomina û Sueldos de personal	8,075,741.00	
035008	Servicios personales Indirectos û Honorarios	628,482,000.00	
035010	Servicios personales Indirectos û Remuneracion servicios tecnicos	1,086,522,490.00	
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	

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



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
0351	GASTOS GENERALES COMPROMETIDOS (DB)	947,929,723.00	
035103	Adquisicion de bienes y servicios û Compra de equipo	95,783,269.00	
035106	Adquisicion de bienes y servicios û Materiales y suministros	97,354,039.00	
035107	Adquisicion de bienes y servicios û Mantenimiento	565,069,876.00	
035109	Adquisicion de bienes y servicios û Impresos y publicaciones	14,429,853.00	
035110	Adquisicion de bienes y servicios û Servicios publicos	252,426.00	
035111	Adquisicion de bienes y servicios û Seguros	62,195,520.00	
035123	Adquisicion de bienes y servicios û Capacitacion, bienestar social y	109,157,400.00	
035191	Adquisicion de bienes y servicios û Otros gastos por adquisicion de	3,687,340.00	
0352	TRANSFERENCIAS CORRIENTES COMPROMETIDAS (DB)	3,166,087,783.50	
035201	Transferencias por convenios con el sector privado	1,631,713,330.00	
035202	Transferencias al sector publico û Orden Nacional	305,023,395.00	
035206	Transferencias al sector publico û Empresas Publicas No Financieras	692,885,952.00	
035207	Transferencias al sector publico û Otras entidades descentralizadas	126,237,416.00	
035208	Transferencias al exterior û Organismos internacionales	45,335,151.50	
035213	Sistema General de Participaciones û Participacion para educacion	364,892,539.00	
0360	OBLIGACIONES EN GASTOS DE PERSONAL (DB)	41,632,156.00	
036001	Servicios personales asociados a la nomina û Sueldos de personal	12,374,275.00	
036002	Servicios personales asociados a la nomina û Prima Tecnica	3,318,164.00	
036003	Servicios personales asociados a la nomina û Otros	4,244,052.00	
036010	Servicios personales Indirectos û Remuneracion servicios tecnicos	1,372,920.00	
036023	Contribuciones inherentes a la nomina û Otros aportes a entidades	20,322,745.00	
0361	OBLIGACIONES EN GASTOS GENERALES (DB)	3.00	
036110	Adquisicion de bienes y servicios û Servicios publicos	3.00	
0362	OBLIGACIONES EN TRANSFERENCIAS CORRIENTES (DB)	1,022,288,699,366.78	
036202	Transferencias al sector publico û Orden Nacional	15,170,564,267.78	
036212	Transferencias de prevision y seguridad social û Otras	64,223,046,969.00	
036213	Sistema General de Participaciones û Participacion para educacion	942,895,088,130.00	
0370	PAGOS EN EFECTIVO POR GASTOS DE PERSONAL (DB)	13,309,028,335.00	
037001	Servicios personales asociados a la nomina û Sueldos de personal	6,565,027,406.00	
037002	Servicios personales asociados a la nomina û Prima Tecnica	1,413,481,393.00	
037003	Servicios personales asociados a la nomina û Otros	1,158,745,454.00	
037005	Servicios personales asociados a la nomina û Horas extras, dias	131,550,624.00	
037007	Servicios personales Indirectos û Gastos de personal	531,252,582.00	
037008	Servicios personales Indirectos û Honorarios	288,840,000.00	
037010	Servicios personales Indirectos û Remuneracion servicios tecnicos	331,275,249.00	
037014	Contribuciones inherentes a la nomina -Administradas por el sector	1,361,645,721.00	
037016	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes al ICBF	237,550,839.00	
037017	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes al SENA	39,591,806.00	
037018	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes a la ESAP	39,591,806.00	
037019	Contribuciones inherentes a la nomina û Aportes a escuelas	71,015,270.00	
037023	Contribuciones inherentes a la nomina û Otros aportes a entidades	1,139,460,185.00	
0371	PAGOS EN EFECTIVO POR GASTOS GENERALES (DB)	1,422,562,693.65	
037101	Impuestos y contribuciones	35,551,900.00	
037106	Adquisicion de bienes y servicios û Materiales y suministros	166,402,676.00	
037107	Adquisicion de bienes y servicios û Mantenimiento	625,819,847.00	
037108	Adquisicion de bienes y servicios û Comunicaciones y transporte	6,736,400.00	
037109	Adquisicion de bienes y servicios û Impresos y publicaciones	17,482,107.00	
037110	Adquisicion de bienes y servicios û Servicios publicos	472,256,751.97	
037111	Adquisicion de bienes y servicios û Seguros	3,590,543.00	
037113	Adquisicion de bienes y servicios û Viaticos y gastos de viaje	78,695,968.68	
037123	Adquisicion de bienes y servicios û Capacitacion, bienestar social y	14,261,500.00	
037191	Adquisicion de bienes y servicios û Otros gastos por adquisicion de	1,765,000.00	

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



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
0372	PAGOS EN EFECTIVO POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES (DB)	10,466,270,387,385.30	
037201	Transferencias por convenios con el sector privado	5,400,945,006.00	
037202	Transferencias al sector publico û Orden Nacional	1,034,960,481,302.00	
037206	Transferencias al sector publico û Empresas Publicas No Financieras	3,010,431,261.00	
037207	Transferencias al sector publico û Otras entidades descentralizadas	10,606,140,176.00	
037208	Transferencias al exterior û Organismos internacionales	42,717,738.00	
037210	Transferencias de prevision y seguridad social û Pensiones y	119,906,138,556.77	
037212	Transferencias de prevision y seguridad social û Otras	1,654,929,143,789.00	
037213	Sistema General de Participaciones û Participacion para educacion	7,636,863,525,380.00	
037220	Transferencias por sentencias y conciliaciones	550,864,176.56	
05	PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSION APROBADOS	(552,335,107,548.43)	
0536	SECTOR EDUCACION û APROBADOS (CR)	(830,524,537,869.00)	
053601	Construccion infraestructura propia del sector	(120,000,000,000.00)	
053603	Mejoramamiento 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)	278,189,430,320.57	
056101	Construccion infraestructura propia del sector	19,988,542,389.00	
056103	Mejoramamiento y mantenimiento de infraestructura propia del sector	66,877,646,168.00	
056111	Divulgacion, asistencia tecnica y capacitacion del recurso humano	73,156,441,055.91	
056118	Administracion, atencion, control y organizacion institucional para la	7,554,683,557.86	
056121	Subsidios directos	84,498,647,019.00	
056122	Transferencias	26,113,470,130.80	
06	PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSION EJECUTADOS	174,109,341,909.07	
0636	SECTOR EDUCACION û COMPROMISOS (DB)	173,280,054,009.57	
063601	Construccion infraestructura propia del sector	31,230,931,295.00	
063603	Mejoramamiento y mantenimiento de infraestructura propia del sector	28,054,583,415.89	
063611	Divulgacion, asistencia tecnica y capacitacion del recurso humano	57,225,262,659.50	
063618	Administracion, atencion, control y organizacion institucional para la	12,053,554,495.43	
063621	Subsidios directos	42,736,672,076.75	
063622	Transferencias	1,979,050,067.00	
0661	SECTOR EDUCACION û OBLIGACIONES (DB)	829,287,899.50	
066111	Divulgacion, asistencia tecnica y capacitacion del recurso humano	18,092,579.50	
066118	Administracion, atencion, control y organizacion institucional para la	46,595,320.00	
066121	Subsidios directos	764,600,000.00	
07	PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSION PAGADOS	378,225,765,639.36	
0736	SECTOR EDUCACION û PAGOS EN EFECTIVO (DB)	378,225,765,639.36	
073601	Construccion infraestructura propia del sector	68,780,526,316.00	
073603	Mejoramamiento y mantenimiento de infraestructura propia del sector	1,661,770,416.11	
073611	Divulgacion, asistencia tecnica y capacitacion del recurso humano	42,253,526,705.09	
073618	Administracion, atencion, control y organizacion institucional para la	5,167,166,626.71	
073621	Subsidios directos	147,239,765,578.25	
073622	Transferencias	62,429,217,933.20	
073623	Inversiones y aportes financieros	50,693,792,064.00	
0830	RESERVAS PRESUPUESTALES CONSTITUIDAS - PGN (CR)	(70,415,419,320.56)	
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	(42,536,582,508.55)	

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



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
0835	RESERVAS PRESUPUESTALES POR EJECUTAR- PGN (DB)	34,977,372,416.56	
083501	Gastos de personal	15,441,200.00	
083502	Gastos generales	65,164,181.01	
083503	Transferencias corrientes	27,075,957,201.00	
083515	Gasto de inversion - Sector Educacion	7,820,809,834.55	
0840	OBLIGACIONES EN RESERVAS PRESUPUESTALES -PGN (DB)	121,157,875.00	
084015	Gasto de inversion - Sector Educacion	121,157,875.00	
0845	RESERVAS PRESUPUESTALES PAGADAS- PGN (DB)	35,316,889,029.00	
084501	Gastos de personal	47,500,000.00	
084502	Gastos generales	110,256,345.00	
084503	Transferencias corrientes	564,517,885.00	
084515	Gasto de inversion - Sector Educacion	34,594,614,799.00	
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	
1	ACTIVOS	787,803,042,602.91	
11	EFFECTIVO	25,101,567,513.21	
1105	CAJA	47,700,000.00	
110502	Con situacion de fondos DTN	47,700,000.00	
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	25,053,867,513.21	
111005	Servicios personales con situacion de fondos DTN	24,922,921,238.90	
111006	Cuenta de ahorro	130,946,274.31	
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	377,538,978,274.43	
1201	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	12,726,214,509.00	
120106	Certificados de deposito a termino	12,726,214,509.00	
1203	INVERSIONES CON FINES DE POLITICA EN TITULOS DE DEUDA	364,812,763,765.43	
120309	Titulos de tesoreria - TES	364,812,763,765.43	
14	DEUDORES	333,955,168,232.75	
1402	APORTES SOBRE LA NOMINA	1,471,695,477.33	
140205	Aportes Ley 21	1,471,695,477.33	
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	26,915,969,272.69	
142003	Anticipos sobre convenios y acuerdos	347,221,975.00	
142012	Anticipo para adquisicion de bienes y servicios	900,354,298.00	
142013	Anticipos para proyectos de inversion	25,668,392,999.69	
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	194,126,926,064.91	
142402	En administracion	194,126,926,064.91	
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	105,280,582,340.85	
142503	Depositos judiciales	105,280,582,340.85	
1470	OTROS DEUDORES	6,159,995,076.97	
147064	Pago por cuenta de terceros	272,503,114.75	
147083	Otros intereses	2,678,861,448.82	
147084	Responsabilidades fiscales	36,026,268.20	
147090	Otros deudores	3,172,604,245.20	

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



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
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	29,706,906,349.69	
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	232,475,033.65	
161501	Urbanas	232,475,033.65	
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	6,615,208,033.66	
163501	Equipo de construccion	6,115,622.00	
163503	Muebles y enseres	269,420,036.00	
163504	De comunicacion	6,296,907,079.66	
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	6,759,999,946.06	
164027	Edificaciones pendientes de legalizar	702,595,200.00	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	24,119,047.00	
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	914,064.00	
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2,432,933.00	
166090	Otros equipo medico y científico	2,432,933.00	
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1,171,120,707.00	
166501	Muebles y enseres	1,127,900,461.00	
166502	Equipo y maquina de oficina	43,220,246.00	
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	3,456,857,349.80	
167001	Equipo de comunicacion	322,299,766.02	
167002	Equipo de computacion	3,134,557,583.78	
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)	(4,096,178,634.00)	
168501	Edificios y Casas	(525,279,653.00)	
168504	Equipo de Construccion	(20,576,500.00)	
168505	Equipo de laboratorio	(2,274,637.00)	
168506	Muebles y enseres	(885,916,162.00)	
168507	Equipos de Comunicacion	(2,348,821,408.00)	
168508	Terrestre	(308,301,022.00)	
168509	Equipo de Restaurante y Cafeteria	(5,009,252.00)	
19	OTROS ACTIVOS	21,488,372,020.95	
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	58,595,945.05	
190501	Responsabilidad civil	58,595,945.05	

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



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
1910	CARGOS DIFERIDOS	974,197,225.20	
191001	Elementos y materiales para construccion	967,937,479.23	
191004	Dotacion a trabajadores	6,069,181.97	
191021	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	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	8,721,325,265.70	
197007	Licencias	8,609,385,265.70	
197008	Software	111,940,000.00	
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	(8,264,823,292.00)	
197507	Licencias	(8,185,621,317.00)	
197508	Software	(79,201,975.00)	
1999	VALORIZACIONES	8,247,678,182.00	
199952	Bogota D.C.	3,384,835,125.00	
199962	Edificios Urbanos	4,862,843,057.00	
2	PASIVOS		1,022,562,183,029.79
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		1,008,675,070,006.95
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		949,862,252.80
240101	Bienes y servicios		2,842,702.80
240102	Bienes y servicios		947,019,550.00
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR		1,007,077,926,674.00
240314	Participacion para Educacion		942,854,879,705.00
240315	Otras transferencias		64,223,046,969.00
2425	ACREEDORES		75,052,037.00
242504	Servicios publicos		3.00
242518	Fondos administradores de pensiones privados		9,068,115.00
242519	Administradoras del sistema de seguridad social en salud privadas		13,973,425.00
242520	Aportes al ICBF		8,796,707.00
242524	Embargos judiciales		40,210,664.00
242532	Administradoras de riesgos profesionales privadas		439,419.00
242541	Aportes a escuelas industriales e Institutos tecnicos		282,044.00
242553	Servicios		1,372,920.00
242590	Otros acreedores		908,740.00
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		521,835,273.15
243601	Salarios y pagos laborales		27,864,736.00
243603	Honorarios		250,074,774.00
243605	Servicios		13,069,732.00
243608	Compras		1,711,769.00
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar		174,991,455.00
243627	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras		42,115,954.00
243698	Impuesto de timbre		12,006,853.15

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



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		46,249,646.00
244023	Contribuciones		46,249,646.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		4,144,124.00
249015	Obligaciones pagadas por terceros		4,144,124.00
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		725,925,473.00
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		725,925,473.00
250501	Nomina por pagar		16,586,506.00
250502	Cesantias		20,322,745.00
250504	Vacaciones		486,284,121.00
250505	Prima de vacaciones		100,420,780.00
250506	Prima de servicios		102,311,321.00
27	PASIVOS ESTIMADOS		1,267,027,064.01
2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		1,267,027,064.01
271504	Prima de servicios		58,688,272.18
271506	Prima de vacaciones		301,673,886.20
271507	Bonificaciones		366,343,557.42
271509	Prima de navidad		540,321,348.21
3	PATRIMONIO		(409,198,332,432.77)
31	HACIENDA PUBLICA		(409,198,332,432.77)
3105	CAPITAL FISCAL		(418,610,366,709.43)
310501	Nacion		(418,610,366,709.43)
3115	SUPERAVIT POR VALORIZACION		8,247,678,182.00
311552	Terrenos		3,384,835,125.00
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		1,114,985,831.52
312530	Bienes pendientes de legalizar		1,114,985,831.52
3128	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		(830,523,103.00)
312804	Depreciacion de propiedades, planta y equipo		(659,524,240.00)
312807	Amortizacion de otros activos		(170,998,863.00)
4	INGRESOS		10,653,125,905,929.30
41	INGRESOS FISCALES		109,590,333,733.76
4110	NO TRIBUTARIOS		1,992,385,886.56
411001	Tasas		13,278,464.00
411003	Por Mora		62,582,878.26
411061	Contribuciones no especificadas		1,916,524,544.30
4114	APORTES Y COTIZACIONES		107,659,701,071.20
411405	Aportes Ley 21		107,659,701,071.20
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)		(61,753,224.00)
419505	Aportes y cotizaciones		(61,753,224.00)
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		10,479,753,644,425.50
4705	FONDOS RECIBIDOS		10,479,753,644,425.50
470508	Funcionamiento		10,025,002,770,498.40
470510	Inversion		454,750,873,927.11

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



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
48	OTROS INGRESOS		63,781,927,770.09
4805	FINANCIEROS		17,958,278,721.42
480513	Intereses de mora		259,035,712.32
480522	Intereses sobre depositos en instituciones financieras		1,410,113,067.76
480535	Rendimientos sobre depositos en administracion		3,844,848,403.65
480584	Utilidad por valoracion de las inversiones de administracion de		854,145,222.16
480586	Utilidad por valoracion de las inversiones con fines de politica en		11,403,016,100.42
480587	Utilidad en negociacion y venta de inversiones en titulos de deuda		29,915,790.91
480589	Utilidad en titularizacion de activos		157,204,424.20
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS		142,013,594.39
480809	Excedentes financieros		12,438,659.17
480815	Fotocopias		4,791,575.54
480819	Donaciones		124,783,359.68
4810	EXTRAORDINARIOS		1,296,251,732.42
481007	Sobrantes		1,260,841,867.42
481008	Propiedades, planta y equipo		25,031,307.00
481090	Otros ingresos extraordinarios		10,378,558.00
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		44,385,383,721.86
481554	Ingresos fiscales		3,825,568,717.72
481559	Otros ingresos		40,559,815,004.14
5	GASTOS	10,478,686,713,923.40	
51	DE ADMINISTRACION	18,097,579,373.73	
5101	SUELDOS Y SALARIOS	11,952,585,586.01	
510101	Sueldos del personal	6,556,195,973.00	
510103	Horas extras y festivos	110,782,898.00	
510105	Gastos de representacion	114,624,801.00	
510106	Remuneracion Servicios Tecnicos Oficina Principal	342,648,169.00	
510107	Personal supernumerario	22,181,360.00	
510109	Honorarios	321,340,000.00	
510113	Prima de vacaciones	301,673,886.20	
510114	Prima de Navidad Oficina Principal	579,019,233.21	
510117	Vacaciones Oficina Principal	300,161,540.00	
510118	Bonificacion especial de recreacion	86,200,507.82	
510119	Otras Bonificaciones	130,728,967.00	
510123	Auxilio de transporte	12,131,166.00	
510124	Fondo Nacional del Ahorro	712,496,601.00	
510130	Bienestar Social	15,651,879.00	
510150	Bonificacion por servicios prestados	465,717,750.60	
510152	Prima de servicios	393,309,435.18	
510160	Subsidio de alimentacion	13,927,690.00	
510164	Prima de riesgo	1,473,793,729.00	
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	54,795,012.54	
510201	Incapacidades	29,853,348.00	
510290	Otras contribuciones imputadas	24,941,664.54	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,925,424,950.00	
510302	Aportes a cajas de compensacion familiar	339,311,273.00	
510303	Administradoras del sistema de seguridad social en salud privadas	612,379,116.00	
510305	Administradoras de riesgos profesionales privadas	38,215,589.00	
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de prima	431,601,020.00	
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de ahorro	503,917,952.00	

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



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	413,997,994.76	
510401	Aportes al ICBF	248,469,039.00	
510402	Aportes al SENA	41,415,966.76	
510403	Aportes ESAP	41,411,506.00	
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos tecnicos	82,701,483.00	
5111	GENERALES	3,710,825,830.42	
511111	Comisiones, honorarios y servicios	1,785,703,153.00	
511113	Vigilancia y seguridad	227,354,294.00	
511114	Elementos y Materiales para Construccion	191,929,604.10	
511115	Mantenimiento Inmuebles	173,644,166.00	
511117	Acueducto, Alcantarillado y aseo	503,426,155.01	
511118	Edificios y Oficinas	4,048,600.00	
511119	Al Interior	281,993,317.68	
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	20,812,695.00	
511122	Fotocopias	16,200,000.00	
511123	Comunicaciones y transporte	37,001,700.00	
511125	Responsabilidad Civil	104,691,934.63	
511146	Combustibles y lubricantes	57,793,522.00	
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	214,925,795.00	
511154	Organizacion de eventos	16,788,118.00	
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	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	10,141,673,303,549.00	
5401	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	67,075,784,806.97	
540103	Programas con el sector no financiero bajo control nacional	1,156,947,743.00	
540190	Otros programas	65,918,837,063.97	
5408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	7,758,612,855,565.00	
540818	Participacion para educacion	7,758,612,855,565.00	
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	2,315,984,663,177.00	
542301	Para pago de pensiones y/o cesantias	1,217,534,216,029.00	
542302	Para proyectos de inversion	50,693,792,064.00	
542303	Para gastos de funcionamiento	1,047,425,511,824.00	
542305	Para programas de educacion	37,340,000.00	
542390	Otras transferencias	293,803,260.00	
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	240,280,926,631.10	
5501	EDUCACION	240,280,926,631.10	
550101	Salarios	138,361,071.00	
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	238,256,217,280.93	
550106	Materiales y suministros	1,871,089,790.17	

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



Código Contable	Nombre del Código Contable	Saldos Débitos	Saldos Créditos
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	11,124,673,093.37	
5705	FONDOS ENTREGADOS	893,365,665.00	
570508	Funcionamiento	(7,689,000.00)	
570510	Inversion	901,054,665.00	
5720	OPERACIONES DE ENLACE	6,006,034,986.37	
572080	Recaudos	6,006,034,986.37	
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	4,225,272,442.00	
572201	Cruce de cuentas	4,225,272,442.00	
58	OTROS GASTOS	66,963,224,114.19	
5802	COMISIONES	5,311,476.92	
580238	Comisiones y otros gastos bancarios	5,311,476.92	
5805	FINANCIEROS	458,461,414.65	
580568	Perdida por valoracion de las inversiones de administracion de	248,920,590.51	
580570	Perdida por valoracion de las inversiones con fines de politica en	209,540,824.14	
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	467,217,954.00	
580802	Perdida en retiro de activos	467,217,954.00	
5810	EXTRAORDINARIOS	10,635.43	
581003	Ajustes o mermas sin responsabilidad	10,635.43	
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	66,032,222,633.19	
581588	Gastos de administracion	3,002,292,006.89	
581592	Gasto publico social	63,029,930,626.30	
81	DERECHOS CONTINGENTES	6,012,204,376.49	
8190	OTROS DERECHOS CONTINGENTES	6,012,204,376.49	
819090	Otros derechos contingentes	6,012,204,376.49	
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)	(6,961,843,355.73)	
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(6,012,204,376.49)	
890590	Otros derechos contingentes	(6,012,204,376.49)	
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)	
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		1,693,297,534,696.30
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		1,648,316,096,460.74
912002	Laborales		1,648,316,096,460.74
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)		(1,693,405,095,602.30)
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		(1,693,297,534,696.30)
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		(1,648,316,096,460.74)
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:	11,266,489,756,526.30	11,266,489,756,526.30