



---

# ESTADOS CONTABLES

# 2010

30 de Septiembre

---

- ✓ Certificación
- ✓ Balance General
- ✓ Estado de Actividad Financiera,  
Económica, Social y Ambiental.
- ✓ Notas



## CERTIFICACION

Las suscritas, Ministra de Educación Nacional Doctora **María Fernanda Campo Saavedra**, Secretaria General Doctora **Nohemy Arias Otero** y Contador **Magda Mercedes Arévalo Rojas**, certifican que los saldos que reflejan en el informe financiero a 30 de Septiembre de 2010, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad llevados conforme a las normas de contabilidad pública y que las cifras registradas en ellos reflejan de forma fidedigna la situación financiera de la entidad.

La presente se expide en Bogotá D.C., a los 05 días del mes de Noviembre de 2010.

**MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA**  
Ministra de Educación Nacional

**NOHEMY ARIAS OTERO**  
Secretaria General

**MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS**  
Contador Público  
TP No 92033-T

Original Firmado



**MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL**  
**BALANCE GENERAL**

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010  
(Cifras en miles de pesos)  
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	2010 Septiembre	%	2009 Septiembre	%	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	2010 Septiembre	%	2009 Septiembre	%
	<b>CORRIENTE</b>	<b>1.241.577.332</b>	<b>94%</b>	<b>1.086.323.805</b>	<b>93%</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>101.152.758</b>	<b>8%</b>	<b>230.120.571</b>	<b>20%</b>
11	Efectivo	5.184.403	0%	13.519.568	1%	22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central	11.462.818	1%	11.462.818	1%
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	456.394.234	35%	450.273.575	39%	24	Cuentas por Pagar	84.978.046	6%	216.271.417	18%
14	Deudores	779.998.695	59%	622.517.669	53%	25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	588.110	0%	54.656	0%
15	Inventarios	-	0%	12.994	0%	27	Pasivos Estimados	4.123.783	0%	2.331.680	0%
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>77.685.190</b>	<b>6%</b>	<b>83.063.760</b>	<b>7%</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>101.152.758</b>	<b>8%</b>	<b>230.120.571</b>	<b>20%</b>
16	Propiedades, Planta y Equipo	33.733.068	3%	26.947.147	2%		<b>PATRIMONIO</b>	<b>1.218.109.765</b>	<b>92%</b>	<b>939.266.994</b>	<b>80%</b>
19	Otros Activos	43.952.122	3%	56.116.613	5%	31	Hacienda Pública	1.218.109.765	92%	939.266.994	80%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.319.262.522</b>	<b>100%</b>	<b>1.169.387.565</b>	<b>100%</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1.319.262.522</b>	<b>100%</b>	<b>1.169.387.565</b>	<b>100%</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>-</b>		<b>-</b>			<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
83	Deudores de Control	73.368.331		58.001.959		91	Responsabilidades Contingentes	2.047.804.646		1.701.647.527	
89	Deudoras por Contra (cr)	<b>-73.368.331</b>		<b>-58.001.959</b>		93	Acreedoras de Control	134.357.553		71.654.602	
						99	Acreedoras por Contra (db)	<b>-2.182.162.199</b>		<b>-1.773.302.129</b>	

**MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA**  
Ministra de Educación Nacional

**NOHEMY ARIAS OTERO**  
Secretaria General

**MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS**  
Contador Público  
T.P. 92033-T

Original Firmado



## MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

### ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010

(Cifras en miles de pesos)

CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	2010		2009	
		Septiembre	%	Septiembre	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>13,939,641,856</b>	<b>100%</b>	<b>13,141,754,929</b>	<b>100%</b>
41	Ingresos Fiscales	134,269,927	1.0%	105,623,786	0.8%
47	Operaciones Interinstitucionales	13,805,371,930	99.0%	13,036,131,143	99.2%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>12,909,394,628</b>	<b>100%</b>	<b>11,930,683,824</b>	<b>100%</b>
51	De Administración	31,375,852	0.2%	19,892,435	0.2%
52	De Operación	-	0.0%	1,406,412	0.0%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	481,423	0.0%	1,612,324	0.0%
54	Transferencias	12,489,226,479	96.7%	11,718,471,639	98.2%
55	Gasto Público Social	381,097,690	3.0%	181,044,765	1.5%
57	Operaciones Interinstitucionales	7,213,183	0.1%	8,256,249	0.1%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>1,030,247,229</b>		<b>1,211,071,106</b>	
48	Otros Ingresos	60,140,657		116,268,682	
58	Otros Gastos	25,783,271		16,036,381	
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>1,064,604,616</b>		<b>1,311,303,407</b>	

**MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA**  
Ministra de Educación Nacional

**NOHEMY ARIAS OTERO**  
Secretaria General

**MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS**  
Contador Público  
T.P. 92033-T

Original Firmado



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL  
BALANCE GENERAL  
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010  
(Cifras en miles de pesos)  
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	2010 Septiembre	2009 Septiembre	Var. %	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	2010 Septiembre	2009 Septiembre	Var. %
	<b>CORRIENTE</b>	<b>1,241,577,332</b>	<b>1,086,323,805</b>	<b>14%</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>101,152,758</b>	<b>230,120,571</b>	<b>-56%</b>
11	<b>Efectivo</b>	<b>5,184,403</b>	<b>13,519,568</b>	<b>-62%</b>	22	<b>Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central</b>	<b>11,462,818</b>	<b>11,462,818</b>	<b>0%</b>
1105	Caja (1)	84,600	57,700	47%	2203	Operaciones de Crédito Público Internas de Corto Plazo (21)	11,462,818	11,462,818	0%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras (2)	5,099,803	13,461,868	-62%	24	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>84,978,046</b>	<b>216,271,417</b>	<b>-61%</b>
12	<b>Inversiones e Instrumentos Derivados</b>	<b>456,394,234</b>	<b>450,273,575</b>	<b>1%</b>	2401	Adquisición de Bienes y Servicios (28)	11,663,333	16,510,437	-29%
1203	Inversiones con fines de Política Titulos de Deuda (3)	456,394,234	450,273,575	1%	2403	Transferencias por Pagar (29)	3,374	157,142,054	-100%
14	<b>Deudores</b>	<b>779,998,695</b>	<b>622,517,669</b>	<b>25%</b>	2425	Acreedores (30)	15,949,323	41,766,819	-62%
1402	Aportes sobre la Nomina (4)	5,415,626	215,324	2415%	2436	Retención en la Fuente e Impto de Timbre (31)	1,688,934	784,149	115%
1420	Avances y Anticipos Entregados (5)	23,506,478	17,230,701	36%	2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar (32)	5,241,475	67,958	-
1424	Recursos Entregados en Administración (6)	559,100,748	460,110,651	22%	2453	Recursos Recibidos en Administración (33)	50,431,608	-	-
1425	Depósitos Entregados en Garantía (7)	30,302,734	16,940,010	79%	25	<b>Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral</b>	<b>588,110</b>	<b>54,656</b>	<b>976%</b>
1470	Otros Deudores (8)	161,673,109	128,020,983	26%	2505	Salarios y Prestaciones Sociales (34)	588,110	54,656	976%
15	<b>Inventarios</b>	<b>-</b>	<b>12,994</b>	<b>-100%</b>	27	<b>Pasivos Estimados</b>	<b>4,123,783</b>	<b>2,331,680</b>	<b>77%</b>
1510	Mercancías en Existencia	-	12,994	-100%	2710	Provision para Contingencias (35)	1,149,107	-	-
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>77,685,190</b>	<b>83,063,760</b>	<b>-6%</b>	2715	Provision para Prestaciones Sociales (36)	2,919,376	2,331,680	25%
16	<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>33,733,068</b>	<b>26,947,147</b>	<b>25%</b>	2720	Provisión para Pensiones (37)	-	-	-
1605	Terrenos (9)	13,810,095	14,169,293	-3%	2730	Provisiones Diversas (38)	55,300	-	-
1615	Construcciones en Curso (10)	529,925	766,672	-31%		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>101,152,758</b>	<b>230,120,571</b>	<b>-56%</b>
1635	Bienes Muebles en Bodega (11)	3,587,121	2,483,579	44%	31	<b>Hacienda Pública</b>	<b>1,218,109,765</b>	<b>939,266,994</b>	<b>30%</b>
1640	Edificaciones (12)	11,940,564	7,462,595	60%	3105	Capital Fiscal	127,930,984	-405,024,400	-132%
1655	Maquinaria y Equipo (13)	46,550	23,972	94%	3110	Resultados del ejercicio (39)	1,064,604,616	1,311,303,407	-19%
1660	Equipo Médico y Científico (14)	2,433	2,433	0%	3115	Superavit por Valorización (40)	12,734,731	19,825,818	-36%
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina (15)	2,998,198	1,401,980	114%	3120	Superavit por Donación (41)	1,352,487	1,152,920	17%
1670	Equipos de Comunicación y Computación (16)	5,105,918	5,067,849	1%	3125	Patrimonio Público Incorporado (42)	13,346,010	12,881,511	4%
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación (17)	1,011,751	537,122	88%	3128	Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db)	-1,859,064	-872,264	113%
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot. (18)	36,896	11,535	220%	3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>1,218,109,765</b>	<b>939,266,994</b>	<b>30%</b>
1685	Depreciación Acumulada (19)	-5,336,382	-4,979,882	7%					
19	<b>Otros Activos</b>	<b>43,952,122</b>	<b>56,116,613</b>	<b>-22%</b>					
1905	Bienes y servicios pagados por Anticipado (20)	21,519,652	22,337,451	-4%					
1910	Gastos Diferidos (21)	623,887	1,216,289	-49%					
1920	Bienes Entregados a Terceros (22)	7,004,087	11,761,405	-40%					
1925	Amort. De Bienes Entregados a Terceros (23)	-462,621	-10,006	4523%					
1970	Intangibles (24)	12,178,997	9,484,331	28%					
1975	Amort. Acumulada de Intangibles (25)	-9,646,611	-8,498,675	14%					
1999	Valorizaciones (26)	12,734,731	19,825,818	-36%					
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1,319,262,522</b>	<b>1,169,387,565</b>	<b>13%</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1,319,262,522</b>	<b>1,169,387,565</b>	<b>13%</b>



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL  
BALANCE GENERAL  
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010  
(Cifras en miles de pesos)  
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas de Orden	2010 Septiembre	2009 Septiembre	Var. %	Cód.	Cuentas de Orden	2010 Septiembre	2009 Septiembre	Var. %	
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>				-	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>				-0	=
83	<b>Deudores de Control</b>	<b>73,368,331</b>	<b>58,001,959</b>	<b>26%</b>	91	<b>Responsabilidades Contingentes</b>	<b>2,047,804,646</b>	<b>1,701,647,527</b>	<b>20%</b>	
8347	Bienes Entregados a Terceros (56)	110,000	110,000	0%	9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos (58)	2,018,256,054	1,679,819,873	20%	
8355	Ejecución de Proyectos de Inversión (57)	73,237,024	57,881,759	27%	9135	Reservas Presupuestales (59)	29,548,592	21,827,653	35%	
8361	Responsabilidades en Proceso	21,307	10,200	109%						
89	<b>Deudoras por Contra (cr)</b>	<b>-73,368,331</b>	<b>-58,001,959</b>	<b>26%</b>	93	<b>Acreedoras de Control</b>	<b>134,357,553</b>	<b>71,654,602</b>	<b>88%</b>	
8915	Deudoras de Control por Contra (cr)	-73,368,331	-58,001,959	26%	9346	Bienes Recibidos de Terceros	67,537	106,561	-37%	
					9355	Ejecución de Proyectos de Inversión (60)	73,161,826	70,673,701	4%	
					9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control (61)	61,128,190	874,340	689%	
					99	<b>Acreedoras por Contra (db)</b>	<b>-2,182,162,199</b>	<b>-1,773,302,129</b>	<b>23%</b>	
					9905	Responsabilidades Contingentes por Contra (db)	-2,047,804,646	-1,701,647,527	20%	
					9915	Acreedoras de Control por Contra (db)	-134,357,553	-71,654,602	88%	

**MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA**  
Ministra de Educación Nacional

**NOHEMY ARIAS OTERO**  
Secretaria General

**MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS**  
Contador Público  
T.P. 92033-T

Original Firmado



**MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010  
(Cifras en miles de pesos)  
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	2010 Septiembre	2009 Septiembre	Var %
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>13,939,641,856</b>	<b>13,141,754,929</b>	<b>6%</b>
41	<b>Ingresos Fiscales</b>	<b>134,269,927</b>	<b>105,623,786</b>	<b>27%</b>
4110	No Tributarios (43)	28,236,761	3,089,475	84%
4114	Aportes y Cotizaciones (44)	106,076,005	102,542,735	3%
4195	Devoluciones y Descuentos	-42,839	-8,424	409%
47	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>13,805,371,930</b>	<b>13,036,131,143</b>	<b>8%</b>
4705	Fondos Recibidos (45)	13,797,976,246	13,034,438,206	6%
4720	Operaciones de Enlace	-	-	0%
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo (46)	7,395,683	1,692,937	337%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>12,909,394,628</b>	<b>11,930,683,824</b>	<b>8%</b>
51	<b>De Administración</b> (50)	<b>31,375,852</b>	<b>19,892,435</b>	<b>58%</b>
5101	Sueldos y Salarios	23,466,972	13,785,423	70%
5102	Contribuciones Imputadas	60,922	43,149	41%
5103	Contribuciones Efectivas	3,004,544	1,940,104	55%
5104	Aportes Sobre la Nomina	637,187	417,711	53%
5111	Generales	4,108,873	3,671,079	12%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	97,354	34,969	178%
52	<b>De Operación</b>	<b>-</b>	<b>1,406,412</b>	<b>-100%</b>
5211	Generales	-	1,406,412	-100%
53	<b>Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización</b> (51)	<b>481,423</b>	<b>1,612,324</b>	<b>-70%</b>
5314	Provisión para contingencias	481,423	1,612,324	-70%
54	<b>Transferencias</b> (52)	<b>12,489,226,479</b>	<b>11,718,471,639</b>	<b>7%</b>
5401	Transferencias al Sector Privado	194,630,674	76,743,957	154%
5408	Sistema General de Participaciones	9,365,643,563	8,600,618,900	9%
5423	Otras Transferencias	2,928,952,242	3,041,108,782	-4%
55	<b>Gasto Público Social</b> (53)	<b>381,097,690</b>	<b>181,044,765</b>	<b>110%</b>
5501	Educación	381,097,690	181,044,765	110%
57	<b>Operaciones Interinstitucionales</b> (54)	<b>7,213,183</b>	<b>8,256,249</b>	<b>-13%</b>
5705	Fondos Entregados	1,739,921	1,844,256	-6%
5720	Operaciones de Enlace	5,473,262	6,411,994	-15%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>1,030,247,229</b>	<b>1,211,071,106</b>	<b>-15%</b>
48	<b>Otros Ingresos</b>	<b>60,140,657</b>	<b>116,268,682</b>	<b>-48%</b>
4805	Financieros (47)	34,231,633	60,954,114	-44%
4808	Otros Ingresos Ordinarios	6,007	342,063	-98%
4810	Extraordinarios (48)	53,646	19,595	174%
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores (49)	25,849,371	54,952,909	-53%
58	<b>Otros Gastos</b> (55)	<b>25,783,271</b>	<b>16,036,381</b>	<b>61%</b>
5802	Comisiones	292,803	-	0%
5803	Ajustes por Diferencia en Cambio	-	150	-100%
5805	Financieros	159,296	34,270	-
5808	Otros Gastos Ordinarios	-	4,598,605	-100%
5810	Extraordinarios	11,109	116	9448%
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	25,320,062	11,403,240	122%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>1,064,604,616</b>	<b>1,311,303,407</b>	<b>-19%</b>

Original Firmado

**MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA**  
Ministra de Educación Nacional

**NOHEMY ARIAS OTERO**  
Secretaria General

**MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS**  
Contador Público  
T.P. 92033-T



# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 de Septiembre de 2010

## a) NOTAS DE CARACTER GENERAL

### 1. NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL.

#### NATURALEZA DEL ENTE

El Ministerio de Educación Nacional fue creado mediante la ley 7ª de agosto 25 de 1886. Anterior a esa fecha se creó la Secretaría de Instrucción Pública por la Ley 10ª de 1880 que reemplazó a la Secretaría del Exterior (Ministerio de Gobierno) que antes de 1880 atendía los asuntos educativos. En junio de 1923, cambia el nombre de Ministerio de Instrucción Pública por el de Ministerio de Instrucción y Salubridad Pública y desde el 1º de enero de 1928 se le identifica con el nombre de Ministerio de Educación Nacional, según lo dispuso la Ley 56 de 1927 (10 de noviembre).

#### MISIÓN

Es la de garantizar el derecho a la educación con criterios de equidad, calidad y efectividad, que forme ciudadanos honestos, competentes, responsables y capaces de construir una sociedad feliz, equitativa, productiva, competitiva, solidaria y orgullosa de sí misma.

#### VISIÓN

El Ministerio de Educación Nacional será una entidad modelo de gestión y transparencia en el sector público nacional y educativo internacional, capaz de garantizar que los colombianos accedan a una educación pertinente y de calidad que fortalezca las competencias básicas y que contribuya a un desempeño ético y efectivo de los ciudadanos en un mundo globalizado.

De conformidad con lo estipulado en el artículo 71 de la Ley 1151 de 2007, se estableció: "Personería jurídica y adscripción, programa para la consolidación de la intervención económica del Estado. En desarrollo de este Programa, dótese de personería jurídica, a la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada, a la Superintendencia de Industria y Comercio y a la Unidad Administrativa Especial Junta Central de Contadores y adscribase esta última y el Consejo Técnico de la Contaduría Pública al que se refiere la Ley 43 de 1990, al Ministerio de Comercio, Industria y Turismo" A partir del 1 de Enero de 2008, por lo anterior el Ministerio de Educación Nacional no consolida información contable y financiera con la Junta Central de Contadores.





**OBJETIVOS:** El Ministerio de Educación Nacional tendrá como objetivos los siguientes:

- a) Establecer las políticas y los lineamientos para dotar el sector educativo de un servicio de calidad con acceso equitativo y con permanencia en el sistema.
- b) Diseñar estándares que definan el nivel fundamental de calidad de la educación que garantice la formación de las personas en convivencia pacífica, participación y responsabilidad democrática, así como en valoración e integración de las diferencias para una cultura de derechos humanos y ciudadanía en la práctica del trabajo y la recreación para lograr el mejoramiento social, cultural, científico y la protección del ambiente.
- c) Garantizar y promover, por parte del Estado, a través de políticas públicas, el derecho y el acceso a un sistema educativo público sostenible que asegure la calidad y la pertinencia en condiciones de inclusión, así como la permanencia en el mismo, en todos los niveles: preescolar, básica, medio y superior.
- d) Generar directrices, efectuar seguimiento y apoyar a las entidades territoriales para una adecuada gestión de los recursos humanos del sector educativo, en función de las políticas nacionales de ampliación de cobertura, mejoramiento de la calidad y la eficiencia del servicio educativo y la pertinencia.
- e) Orientar la educación superior en el marco de la autonomía universitaria, garantizando el acceso con equidad a los ciudadanos colombianos, fomentando la calidad académica, la operación del sistema de aseguramiento de la calidad, la pertinencia de los programas, la evaluación permanente y sistemática, la eficiencia y transparencia de la gestión para facilitar la modernización de las Instituciones de Educación Superior e implementar un modelo administrativo por resultados y la asignación de recursos con racionalidad de los mismos.
- f) Velar por la calidad de la educación, mediante el ejercicio de las funciones de regulación, inspección, vigilancia y evaluación, con el fin de lograr la formación moral, espiritual, afectiva, intelectual y física de los colombianos.
- g) Implementar mecanismos de descentralización, dotando el sector de los elementos que apoyen la ejecución de las estrategias y metas de cobertura, calidad y eficiencia.
- h) Propiciar el uso pedagógico de medios de comunicación como por ejemplo radio, televisión e impresos, nuevas tecnologías de la información y la comunicación, en las instituciones educativas para mejorar la calidad del sistema educativo y la competitividad de los estudiantes del país.
- i) Establecer e implementar el Sistema Integrado de Gestión de Calidad- SIG, articulando los procesos y servicios del Ministerio de Educación Nacional, de manera armónica y complementaria a los distintos componentes de los sistemas de gestión de la calidad, de control interno y de desarrollo administrativo, con el fin de garantizar la eficiencia, eficacia, transparencia y efectividad en el cumplimiento de los objetivos y fines sociales de la educación



## SERVICIOS:

- **DEFINICIÓN DE POLÍTICAS Y NORMATIVIDAD:** El Ministerio de Educación Nacional, con base en las disposiciones de nivel constitucional y legal, genera la política sectorial y de reglamentación pertinente para la organización de las diferentes modalidades de prestación del servicio público educativo, con el fin de orientar la educación en los niveles preescolar, básica, media y superior, educación para el trabajo y el desarrollo humano.
- **DISTRIBUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE RECURSOS FINANCIEROS:** Es la distribución de recursos provenientes del Sistema General de Participaciones (SGP), Ley 30/93, Ley 21/82, y ampliación de cobertura de acuerdo con las metodologías establecidas para ello. Sobre estos recursos, el MEN realiza el seguimiento a la ejecución y aplicación...
- **DESARROLLO DE PROYECTOS:** Los proyectos son iniciativas del Ministerio de Educación dirigidas tanto a las Entidades Territoriales, Secretarías de Educación, e Instituciones de Educación Superior públicas, para garantizar la ampliación de cobertura de la educación; el mejoramiento de la calidad y de la pertinencia de la educación y de la eficiencia del sector educativo.
- **ASISTENCIA TÉCNICA:** Servicio que se presta para generar y fortalecer la capacidad institucional y desarrollo de competencias en las Secretarías de Educación de las ET Certificadas e IES en temas de política, desarrollando diferentes mecanismos de atención a las necesidades específicas en materia de gestión, acompañados de instrumentos técnicos para mejorar la prestación del servicio educativo.
- **ATENCIÓN DE TRÁMITES DE ASEGURAMIENTO DE CALIDAD EN EDUCACIÓN SUPERIOR:** Servicio mediante el cual se reciben solicitudes e información, se procesan y generan respuestas específicas a trámites relacionados con el aseguramiento de la calidad en la Educación Superior.
- **SUMINISTRO Y DIVULGACIÓN DE INFORMACIÓN:** El MEN divulga y comunica a sus clientes (IES, ET) la información generada en cumplimiento de sus objetivos institucionales de acuerdo con la normatividad vigente, atendiendo sus requerimientos de información.

## 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

- Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, el Ministerio de Educación Nacional aplica el Régimen de Contabilidad Pública según Resolución 354 del 5 de septiembre de 2007, expedida por la Contaduría General de la Nación. Así mismo, se están aplicando las respectivas Resoluciones, Circulares externas y Conceptos que incorporan modificaciones a algunos de los componentes del Régimen de Contabilidad Pública.
- Igualmente las normas y procedimientos establecidos en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación.



- El Ministerio de Educación Nacional registra sus operaciones en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación dando aplicabilidad al Decreto 2789 del 31 de agosto de 2004.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que el Ministerio adoptó:

- a) El reconocimiento de la totalidad de las operaciones: Para reconocer los derechos, bienes y obligaciones ciertas, los cuales representan los activos, el pasivo, el patrimonio, los ingresos y gastos ordinarios y extraordinarios, se registran dichos conceptos aplicando la base de la causación.
- b) Materialidad: El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo a su importancia relativa de tal manera que se ajuste significativamente a la verdad, y por tanto sea relevante y confiable para la toma de decisiones.
- c) Unidad Monetaria: De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano.
- d) Individualización de bienes derechos y obligaciones: Los bienes, derechos y obligaciones del Ministerio de Educación Nacional, esto es las cuentas por cobrar por concepto de aportes de Ley 21 de 1982 - Escuelas Industriales e Institutos Técnicos, inversiones, recursos entregados en administración, otros deudores, propiedad planta y equipo, proveedores y acreedores, están debidamente identificados en forma individual.
- e) Soportes documentales: La totalidad de las operaciones registradas están respaldadas con documentos idóneos susceptibles de verificación y comprobación.
- f) Conciliaciones de Información: El Ministerio de Educación Nacional realiza conciliaciones periódicas mensuales, trimestrales y semestrales con el fin de conciliar la información contable con las diferentes áreas y generar información depurada.
- g) Presentación de Estados Financieros: Para la presentación de información Financiera Contable Pública y notas generales del Ministerio, se realiza bajo las disposiciones de la Contaduría General de Nación y se presentan a través del Sistema Consolidado de Hacienda e Información Financiera Pública - CHIP.
- h) Las Inversiones: Comprende las cuentas que registran las inversiones en valores o títulos de deuda que conforman el portafolio de la entidad, adquiridos con los excedentes de aportes parafiscales de Escuelas Industriales e Institutos Técnicos - Ley 21 de 1982 y los excedentes de recursos de Educación Superior. Para su reconocimiento, medición y revelación se aplican las normas técnicas relativas a la valoración de inversiones financieras establecidas por la Contaduría General de la Nación mediante la circular 061 de 2006 y la resolución 205 del 22 de Mayo de 2008.

Dando cumplimiento al Decreto 1525 de 2008 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, las inversiones de los recursos se realizan en Títulos de Tesorería TES, Clase B del mercado primario adquiridos directamente en la Dirección General de



Crédito Público y del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público DGCPN.

Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento se actualizan con base en la Tasa Interna de Retorno prevista en las metodologías adoptadas por la Superintendencia Financiera de Colombia. La diferencia que se presente entre el valor calculado y el valor de la inversión registrado se reconoce debitando la subcuenta que identifique el título adquirido y acreditando el ingreso.

- i) **Propiedad, Planta y Equipo:** Para realizar el reconocimiento de la depreciación se registra directamente al Patrimonio y se realiza por medio del método de línea recta, de reconocido valor técnico. Para efectos de la vida útil de los mismos, se toma como referencia la indicada en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación. La depreciación de los activos de menor cuantía se realiza al momento de la incorporación del activo según lo indicado en la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación.

<b>Activos depreciables</b>	<b>Años de vida útil</b>
Edificaciones	50
Redes, líneas y cables	25
Plantas, ductos y túneles	15
Maquinaria y equipo	15
Equipo médico y científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de transporte, tracción y elevación	10
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5

- j) **Otros Activos:** se registran otros activos principalmente:

**Bienes y servicios pagados por anticipado:** Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de seguros, en desarrollo del cometido estatal. Por la naturaleza del gasto no tendrán el tratamiento de anticipos.

**Cargos Diferidos:** Corresponde principalmente a erogaciones efectuadas para generar beneficios futuros, en desarrollo de las funciones del cometido estatal. Estas se amortizan durante los periodos en cuales se recibe el beneficio.

**Bienes Entregados a Terceros:** Corresponde principalmente a los bienes muebles e inmuebles entregados a terceros mediante comodato; para su uso y administración.

**Intangibles:** Representa el valor de los costos por adquisición de programas de computador.

**Valorización:** Representa el valor que corresponde al aumento neto del valor en libros de los activos determinado como resultado de la actualización, de conformidad con las normas técnicas.



- k) Otros Deudores: Se registra principalmente embargos judiciales de acuerdo al Concepto No.20091-124562 expedido por la Contaduría General de la Nación.
- l) Reconocimiento de los Ingresos: Se reconocen aplicando el principio de la prudencia, contabilizando así únicamente los realizados durante el periodo contable, sin sobre estimarlos. Los registros por ingresos de Ley 21/1982 se realizan conforme con el Concepto No.200810-120219 expedido por la Contaduría General de la Nación siguiendo el principio de Devengo o causación basándose en el documento soporte para el reconocimiento contable como es la liquidación de pago de aportes parafiscales debidamente presentada al MEN. La venta de servicios de Educación Superior (Traslado de la Función ICFES al Ministerio) se realiza mensualmente, de forma global según extracto bancario.
- m) Reconocimiento de Gastos: Se registran con base en su causación, de acuerdo a los principios generalmente aceptados en Colombia.

### 3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE.

Como resultado del proceso de análisis de cuentas contables se detallan los aspectos más relevantes en este proceso.

#### Propiedad, planta y Equipo | Edificaciones

- ⤴ Edificaciones pendientes de legalizar. De acuerdo con resolución 6080 de 2005 del Ministerio de Educación Nacional, se registro la legalización de la transferencia a título gratuito el derecho del dominio real y material del inmueble identificado con matrícula inmobiliaria 272-6633 al Departamento de Norte de Santander.

Ciudad	Matrícula Inmobiliaria	Valor
Bochalema (Norte de Santander)	272-6633	\$ 8.000

Valor en miles de pesos

- ⤴ Edificaciones pendientes de legalizar. De acuerdo con resolución 10750 de 2009 del Ministerio de Educación Nacional, se registró la legalización de la transferencia a título gratuito, el derecho del dominio real y material de los inmuebles ubicados en el municipio de Ciénaga (Magdalena), en los cuales funciona el Instituto de Formación Técnica Profesional - INFOTEP; cuya tradición, especificaciones, áreas y linderos se encuentran determinados en las escrituras públicas y sentencia registradas bajo las matrículas inmobiliarias # 22-7032 222-14062 de la superintendencia de notariado y registro de Ciénaga (Magdalena).

Ciudad	Matrícula Inmobiliaria	Valor
Ciénaga (Magdalena) Lote	222-14062	\$ 8.079
Ciénaga (Magdalena) Edificación	222-14062	\$ 14.572



Ciudad	Matrícula Inmobiliaria	Valor
Ciénaga (Magdalena) Lote	222-7032	\$ 81.108
Ciénaga (Magdalena) Edificación	222-7032	\$ 94.90

Valor en miles de pesos

### Otros Activos | Bienes entregados a terceros

- Bienes inmuebles entregados en Comodato. De acuerdo con las resoluciones 10259, 10339 de 2009, 10485 de 2009 del Ministerio de Educación Nacional, se registro la transferencia a título gratuito el derecho del dominio real y material de los inmuebles a los Departamentos Meta, Bolívar y el municipio de Girardot (Cundinamarca):

Resolución	Ciudad	Matrícula Inmobiliaria	Costo Histórico	Valorización
10259 de 2009	Villavicencio (Meta)	230-103838	\$3.219.596	\$475.385
10339 de 2009	Santa Catalina (Bolívar)	060-143413	\$635.465	\$1.589.491
10485 de 2009	Girardot (Cundinamarca)	307-40637	\$707.567	\$687.933

Valor en miles de pesos

### 1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

- Terrenos. De acuerdo con las resolución 10218 de 2009 el Ministerio de Educación Nacional, se registro la transferencia de la entrega los terrenos identificados con matrícula inmobiliaria No. 095-28270, 095-28271, 095-28272 (Sogamoso - Boyacá) a la Universidad Tecnológica y Pedagógica de Colombia.

Resolución	Ciudad	Matrícula Inmobiliaria	Costo Histórico	Valorización
10218 de 2008	Sogamoso ( Boyacá)	095-28270	\$1,000	\$114,000
10218 de 2008	Sogamoso ( Boyacá)	095-28271	\$1,000	\$202,450
10218 de 2008	Sogamoso ( Boyacá)	095-28272	\$1,000	\$24,500

Valor en miles de pesos

### MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA

El Ministerio de Educación Nacional en cumplimiento de las políticas de mejoramiento de la infraestructura física y de austeridad y eficiencia, ha efectuado traspasos a diferentes entidades, por valor de \$1.022 millones de pesos, de acuerdo con el siguiente detalle:



<b>MOBILIARIO Y ENSERES</b>				<b>279,400</b>
		Concepto	Mejoramiento de la Infraestructura Física del MEN	
Fecha	Oficio / Resol.	Entregado a:		Valor
23/Feb/2010	RES. 10742 30/12/2009	Secretaría de Educación del Chocó		42,406
30/Abr/2010	RES. 10743 30/12/2009	Secretaria de Educación de Ciénaga		26,213
27/May/2010	RES 3151 28/04/2010	Secretaria de Educación de Neiva		33,260
28/May/2010	RES 3152 28/04/2010	Secretaria de Educación de Bucaramanga		37,021
28/May/2010	RES 3150 28/04/2010	Secretaria de Educación de Cartago		53,229
9/Jun/2010	RES 10741 30/12/2009	Secretaria de Educación del Meta		43,338
30/Jul/2010	RES 6573 29/07/2010	Secretaria de Educación de Pitalito		22,159
30/Jul/2010	RES 6575 29/07/2010	Empresa LITO S.A		1,419
31/Ago/2010	RES 6318 09/09/2009	Fuerza Aerea Colombiana		7,230
31/Ago/2010	RES 6572 29/07/2010	Computadores para Educar - COMPEDUCAR		780
31/Ago/2010	RES 6574 29/07/2010	Secretaria de Educacion del Cauca		12,346
<b>EQUIPO Y MAQUINAS DE COMEDOR</b>				<b>1,380</b>
		Concepto	Mejoramiento de la Infraestructura Física del MEN	
Fecha	Oficio / Resol.	Entregado a:		Valor
31/Ago/2010	RES 6318 09/09/2009	Fuerza Aerea Colombiana		1,380
<b>MATERIALES Y EQUIPOS DE COMPUTO</b>				<b>741,062</b>
		Concepto	Mejoramiento de la Infraestructura Física del MEN	
Fecha	Oficio / Resol.	Entregado a:		Valor
27/May/2010	RES 3151 28/04/2010	Secretaria de Educación de Neiva		54,332
9/Jun/2010	RES 10743 30/12/2009	Secretaria de Educación de Ciénaga		73
30/Jul/2010	RES 6572 29/07/2010	Computadores para Educar - COMPUEUCAR		28,754
30/Jul/2010	RES 6575 29/07/2010	Empresa LITO S.A		312,613
31/Ago/2010	RES 6572 29/07/2010	Computadores para Educar - COMPEDUCAR		266,212
		Concepto	Política de Austeridad y Eficiencia	
26/May/2010	RES 3149 28/04/2010	Computadores para Educar - COMPUEUCAR		79,079
<b>En miles de \$</b>			<b>Total Bajas y Traspasos Enero a Septiembre de 2010</b>	<b>1,021,842</b>



#### **4. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE Y/O AFECTAN LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS**

El proceso contable del ente público se está viendo afectado, entre otras, por las siguientes situaciones:

##### **DE ORDEN ADMINISTRATIVO**

El sistema de recaudo mediante planilla única no se ha universalizado y no tiene incorporados mecanismos que permitan liquidar y pagar deudas de años anteriores ante lo cual, el Ministerio de Educación Nacional para el recaudo del aporte parafiscal del 1% de Ley 21 de 1982 ha tenido que implementar medidas alternativas para controlar el recaudo y estado de cuenta de los aportantes.

En cuanto a los títulos judiciales, los jueces ordenan embargos sobre las cuentas bancarias del Ministerio de Educación Nacional en las que se recaudan recursos de aportes parafiscales de la Ley 21 de 1982, con ocasión de procesos ejecutivos laborales que se presumen en contra de la Nación - Ministerio de Educación Nacional - Fondo Nacional de Prestaciones Sociales del Magisterio.

##### **DE ORDEN OPERATIVO**

El Sistema integrado de Información Financiera SIIF, presenta las siguientes deficiencias:

##### **ASIENTOS MANUALES**

Es necesario efectuar alto volumen de asientos manuales, para registro de operaciones que no están debidamente automatizadas en SIIF, como son:

- Pago de impuestos retenidos Nacionales y Distritales.
- Amortizar y/o cancelar anticipos en los pagos parciales o totales a proveedores.
- Pago neto de la nómina.
- Registro de Notas de Débito de embargo.
- Constitución Provisión de nómina.
- Pago contribuciones inherentes a la nómina.
- Pago de deducciones sobre nómina.
- Movimiento de Cuentas Cero - Presupuesto.
- Registro de la cuenta 913503 - Pagos de reservas presupuestales constituidas.
- Inventarios de bienes muebles e inmuebles.
- Depreciaciones.





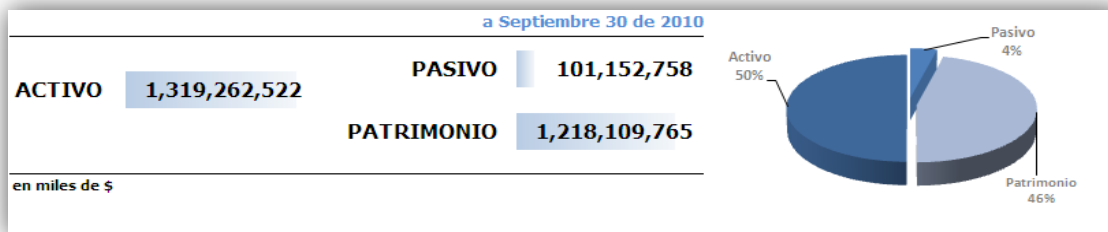
**INTEGRALIDAD DEL SISTEMA A NIVEL CONTABLE:** El sistema SIIF no cuenta con el módulo de inventarios, activos fijos, cuentas por pagar y nomina.

## 5. PRESENTACION DE INFORMACION CONTABLE

El Ministerio de Educación Nacional cuenta con 11 asignaciones internas así:

<b>Asignación</b>	<b>Nombre</b>
<b>000</b>	Ministerio de Educación Nacional – Gestión General
<b>0004</b>	Escuelas Industriales e Institutos Técnicos – Ley 21 de 1982
<b>0008</b>	Implantación de un Programa de Desarrollo Institucional de la Educación Superior
<b>000A</b>	Programa Integral de Financiación de la Matrícula , Fortalecimiento de la Calidad y Acceso a la Educación Superior Región Nacional – ICETEX
<b>000B</b>	Implantación de un Programa para la Transformación de la Educación Técnica y Tecnológica en Colombia
<b>000D</b>	Implantación de un Programa para la Transformación de la Educación Técnica y Tecnológica en Colombia – OPEP
<b>000E</b>	Proyecto para el Desarrollo de Competencias Ciudadanas – Donación Japonesa Nacional
<b>000G</b>	Ampliación de la Cobertura y Mejoramiento de la Calidad de la Educación Básica y Media - Educación Rural
<b>000H</b>	Recursos ICFES
<b>000K</b>	Crédito de Transferencia de Tecnología para Producción y Distribución de Contenidos en Educación Básica y Superior en Colombia.
<b>000L</b>	Apoyo a la Consolidación del Sistema Integrado de Formación de Capital Humano

## Composición del Balance General



### Composición del ACTIVO

EFFECTIVO	5,184,403	0%
INVERSIONES	456,394,234	35%
DEUDORES	779,998,695	59%
PROPIEDADES PLANTA & EQUIPO	33,733,068	3%
OTROS ACTIVOS	43,952,122	3%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1,319,262,522</b>	<b>100%</b>

en miles de \$

### Composición del PASIVO

OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	11,462,818	11%
CUENTAS POR PAGAR	84,978,046	84%
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	588,110	1%
PASIVOS ESTIMADOS	4,123,783	4%
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>101,152,758</b>	<b>100%</b>

en miles de \$

### Composición del PATRIMONIO

CAPITAL FISCAL	127,930,984	11%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,064,604,616	87%
SUPERAVIT POR VALORIZACION	12,734,731	1%
SUPERAVIT POR DONACION	1,352,487	0.1%
PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO	13,346,010	1%
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	(1,859,064)	-0.2%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,218,109,765</b>	<b>100%</b>

en miles de \$



## Balance General - Cifras Comparativas a Septiembre (2010 - 2009)

ACTIVO (Comparativo)					
	A Septiembre 30 2010	A Septiembre 30 2009	VARIACIONES		
EFFECTIVO	5,184,403	13,519,568	(8,335,165)	-62%	
INVERSIONES	456,394,234	450,273,575	6,120,659	1%	
DEUDORES	779,998,695	622,517,669	157,481,026	25%	
INVENTARIOS	-	12,994	(12,994)	-100%	
PROPIEDADES PLANTA & EQUIPO	33,733,068	26,947,147	6,785,921	25%	
OTROS ACTIVOS	43,952,122	56,116,613	(12,164,491)	-22%	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1,319,262,522</b>	<b>1,169,387,565</b>	<b>149,874,957</b>	<b>13%</b>	

en miles de \$

PASIVO (Comparativo)					
	A Septiembre 30 2010	A Septiembre 30 2009	VARIACIONES		
OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	11,462,818	11,462,818	-	0%	
CUENTAS POR PAGAR	84,978,046	216,271,417	(131,293,371)	-61%	
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	588,110	54,656	533,454	976%	
PASIVOS ESTIMADOS	4,123,783	2,331,680	1,792,103	77%	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>101,152,758</b>	<b>230,120,571</b>	<b>(128,967,814)</b>	<b>-56%</b>	

en miles de \$

PATRIMONIO (Comparativo)					
	A Septiembre 30 2010	A Septiembre 30 2009	VARIACIONES		
CAPITAL FISCAL	127,930,984	(405,024,400)	532,955,384	132%	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,064,604,616	1,311,303,407	(246,698,792)	-19%	
SUPERAVIT POR VALORIZACION	12,734,731	19,825,818	(7,091,087)	-36%	
SUPERAVIT POR DONACION	1,352,487	1,152,920	199,567	17%	
PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO	13,346,010	12,881,511	464,499	4%	
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	(1,859,064)	(872,264)	(986,800)	113%	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,218,109,765</b>	<b>939,266,994</b>	<b>278,842,771</b>	<b>30%</b>	

en miles de \$



## Composición del Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental

<b>A 30 de Septiembre de 2010</b>	
INGRESOS OPERACIONALES	13,939,641,856
GASTOS OPERACIONES	12,909,394,628
<b>Excedente (déficit) Operacional</b>	<b>1,030,247,229</b>
OTROS INGRESOS	60,140,657
OTROS GASTOS	25,783,271
<b>Excedente (déficit) del Ejercicio</b>	<b>1,064,604,616</b>
<b>en miles de \$</b>	

<b>Composición - INGRESOS</b>	
Ingresos Fiscales	134,269,927
Operaciones Interinstitucionales	13,805,371,930
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>13,939,641,856</b>
<b>en miles de \$</b>	
<b>Composición - GASTOS</b>	
De Administración	31,375,852
De Operación	-
Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	481,423
Transferencias	12,489,226,479
Gasto Público Social	381,097,690
Operaciones Interinstitucionales	7,213,183
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>12,909,394,628</b>
<b>en miles de \$</b>	



<b>Composición - OTROS</b>	
Financieros	34,231,633
Otros Ingresos Ordinarios	6,007
Extraordinarios	53,646
Ajustes de Ejercicios Anteriores	25,849,371
<b>Otros INGRESOS</b>	<b>60,140,657</b>
Comisiones	292,803
Financieros	159,296
Extraordinarios	11,109
Ajustes de Ejercicios Anteriores	25,320,062
<b>Otros GASTOS</b>	<b>25,783,271</b>
<b>TOTAL OTROS</b>	<b>34,357,387</b>
en miles de \$	

### Cifras Comparativas a Septiembre 30 (2010 - 2009)

<b>AFESA (Comparativo)</b>				
	A Septiembre 30 2010	A Septiembre 30 2009	VARIACIONES	
INGRESOS OPERACIONALES	13,939,641,856	13,141,754,929	797,886,927	6%
GASTOS OPERACIONES	12,909,394,628	11,930,683,824	978,710,804	8%
OTROS INGRESOS	60,140,657	116,268,682	(56,128,025)	-48%
OTROS GASTOS	25,783,271	16,036,381	9,746,890	61%
<b>Excedente (déficit) del Ejercicio</b>	<b>1,064,604,616</b>	<b>1,311,303,407</b>	<b>(246,698,792)</b>	<b>-19%</b>
en miles de \$				



## Composición - Cuentas de Planeación y Presupuesto

El Ministerio de Educación Nacional financia sus actividades durante la vigencia 2010 con un total de apropiación por \$20.6 billones de pesos, con aplazamientos que suman \$484 mil millones de pesos, dejando un presupuesto total disponible por \$20,1 billones de pesos, de acuerdo con la siguiente distribución:

A 30 de Septiembre de 2010				
	Apropiación	Aplazamiento	Total Disponible	
Gastos de Personal	42,236,853	-	42,236,853	
Gastos Generales	4,588,520	118,453	4,470,067	
Transferencias Ctes.	19,539,959,533	377,449,476	19,162,510,057	
<b>SUB TOTAL - FUNCIONAMIENTO</b>	<b>19,586,784,906</b>	<b>377,567,929</b>	<b>19,209,216,977</b>	<b>95%</b>
Inversión Sector Educativo	1,030,610,237	106,170,756	924,439,482	
<b>SUB TOTAL - INVERSION</b>	<b>1,030,610,237</b>	<b>106,170,756</b>	<b>924,439,482</b>	<b>5%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>20,617,395,144</b>	<b>483,738,684</b>	<b>20,133,656,459</b>	<b>100%</b>

Cifras en miles de Pesos \$

	Comprometido	Por Comprometer	Obligado	Por Obligar	Pagos	Por Pagar
Gastos de Personal	27,765,460	14,471,394	25,213,046	2,552,414	25,014,742	198,304
Gastos Generales	3,020,000	1,450,067	2,344,795	675,205	2,128,576	216,219
Transferencias Ctes.	14,517,651,458	4,644,858,599	13,875,638,108	642,013,350	13,875,634,846	3,262
<b>SUB TOTAL - FUNCIONAMIENTO</b>	<b>14,548,436,918</b>	<b>4,660,780,060</b>	<b>13,903,195,949</b>	<b>645,240,969</b>	<b>13,902,778,164</b>	<b>417,785</b>
Inversión Sector Educativo	841,913,784	82,525,697	420,516,319	421,397,466	410,214,677	10,301,642
<b>SUB TOTAL - INVERSION</b>	<b>841,913,784</b>	<b>82,525,697</b>	<b>420,516,319</b>	<b>421,397,466</b>	<b>410,214,677</b>	<b>10,301,642</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15,390,350,702</b>	<b>4,743,305,757</b>	<b>14,323,712,268</b>	<b>1,066,638,435</b>	<b>14,312,992,840</b>	<b>10,719,427</b>
	<b>76%</b>	<b>24%</b>	<b>93%</b>	<b>7%</b>	<b>99.9%</b>	<b>0.1%</b>

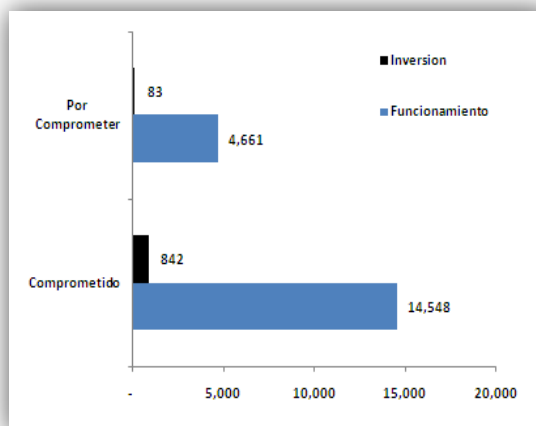
Cifras en miles de Pesos \$



## COMPROMISOS

De acuerdo con la ejecución presentada a corte de 30 de septiembre de 2010, se han comprometido recursos por \$15,4 billones de pesos, equivalentes al 76% del presupuesto disponible, distribuidos de la siguiente manera:

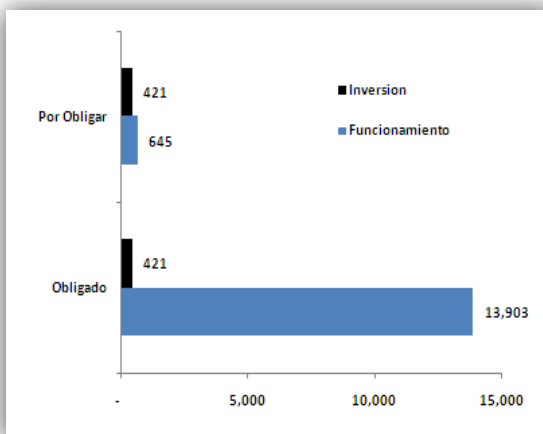
Por **Funcionamiento** \$14,6 billones de pesos y por **Inversión** \$0,8 billones de pesos; dejando un total por comprometer por **Funcionamiento** por \$4,6 billones de pesos y por **Inversión** \$0,08 billones de pesos, equivalentes al 24% del presupuesto total disponible.



## OBLIGACIONES

Se han obligado recursos por \$14,3 billones de pesos, equivalentes al 93% de los compromisos totales, distribuidos de la siguiente manera:

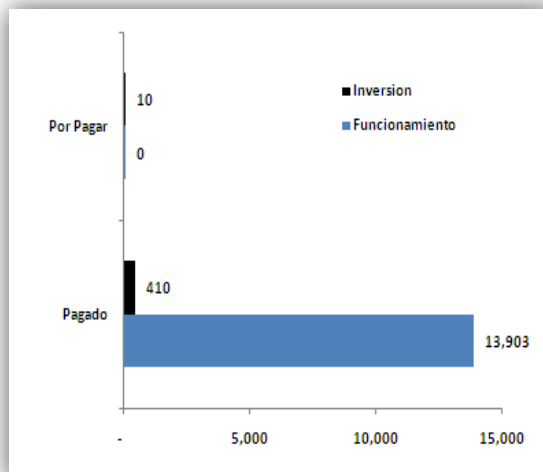
Por **Funcionamiento** \$13,9 billones de pesos y por **Inversión** \$0,4 billones de pesos, dejando un total por obligar de **Funcionamiento** por \$0,6 billones de pesos y por **Inversión** \$0,4 billones de pesos, equivalentes al 7% de los compromisos registrados



## PAGOS

Existen pagos registrados, por un total de \$14,3 billones de pesos; los cuales equivalen al 99,9% sobre el total de obligaciones registradas; los cuales están distribuidos de la siguiente manera:

Por **Funcionamiento** \$13,9 billones de pesos y por **Inversión** \$0,4 billones de pesos, dejando un total por pagar de **Funcionamiento** por \$0,03 billones de pesos y por **Inversión** \$0,01 billones de pesos, equivalentes al 0,1% de las obligaciones registradas.





## b) NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

### RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS.

## ACTIVO

### GRUPO 11 - EFECTIVO

<b>11</b>	<b>Efectivo</b>	<b>5,184,403</b>
1105	Caja	84,600
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	5,099,803

Valor en miles de pesos

### NOTA 1 1105 - CAJA

1105	Caja	84,600
------	------	--------

Valor en miles de pesos

Esta cuenta representa el saldo correspondiente a la constitución de cajas menores, con fundamento en la Resolución No. 001 de Enero 4 de 2010 expedida por la Dirección General de Presupuesto Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, por la cual reglamentó la constitución y funcionamiento de las Caja Menores.

Resolución	A Cargo de	Valor
458 de 2010	Subdirección de Gestión Administrativa	\$4,000
473 de 2010	Oficina Asesora Jurídica	\$5,000
459 de 2010	Oficina Asesora Jurídica	\$24,000
457 de 2010	Subdirección de Gestión Administrativa	\$18,600
460 de 2010	Subdirección de Gestión Administrativa	\$4,000
4371 de 2010	Subdirección de Gestión Administrativa	\$29.000

Valor en miles de pesos

### NOTA 2 1110 - DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

111005	Cuenta Corriente	5,099,803
--------	------------------	-----------

Valor en miles de pesos

Esta cuenta representa el saldo en el libro de Bancos a 30 de Septiembre de 2010, en desarrollo de su cometido estatal, corresponden a ingresos por aportes de ley 21, venta de servicios por concepto de trámites de educación superior y rendimientos financieros.





Las conciliaciones bancarias, se realizan en forma oportuna, en el mes inmediatamente siguiente antes del cierre mensual. A la fecha las conciliaciones bancarias registran:

ENTIDAD BANCARIA	CONCILIACION BANCARIA	SALDO EN SIF	Saldo a Sept. de 2010			SALDO EN EXTRACTO
			Total Consignaciones	Total Embargos	Otras Partidas	
			Partidas Pendientes por Identificar			
BANCO POPULAR	Transferencias	595	11,801	(10,722)		1,674
BANCO AGRARIO	Inversión	-	505,282	(505,243)	(39)	-
BANCO POPULAR	Servicios Personales	11,564		(6,761)		4,803
BANCO BBVA	Gastos Generales	1,364	-	-	(196)	1,168
<b>FONDOS NO SITUADOS POR DTN</b>		<b>5,086,279</b>				
BANCO BBVA	ACCES	58,013	-	-	-	58,013
BANCO DAVIVIENDA	ARTISTAS	5,435	-	-	-	5,435
BANCO POPULAR	ICFES 2% As 00H	11,936	11,936	(23,872)		-
BANCO POPULAR	ICFES	454,037	2,055	-	-	456,092
BANCO POPULAR	LEY 21					2,268,477
BANCO DAVIVIENDA	LEY 21					22,000
BANCO BBVA	LEY 21					544,584
BANCO BBVA	LEY 21					2,348,707
	<b>Total Ley 21</b>	<b>4,484,434</b>	<b>803,977</b>	<b>(2,026,715)</b>	<b>1,922,072</b>	<b>5,183,768</b>
BANCO BBVA	Educación Superior	72,424	-		11,150	83,574
		<b>5,099,802</b>	<b>1,335,051</b>	<b>(2,573,312)</b>	<b>1,932,987</b>	<b>5,794,527</b>

Cifras en millones de \$

Valor en miles de pesos

## GRUPO 12- INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### NOTA 3 1203 INVERSIONES CON FINES DE POLITICA EN TITULOS DE DEUDA

120309 Títulos de Tesorería - TES 456,394,234

Valor en miles de pesos

Las inversiones con fines de política están constituidas por títulos TES adquiridos mediante suscripción forzosa, de conformidad con lo establecido en el Decreto 1525/2008. Se reconoce, mide y revela conforme a las normas técnicas relativas a la valoración de inversiones financieras establecidas por la Contaduría General de la Nación mediante la circular 061 de 2006 y la resolución 205 del 22 de Mayo de 2008.

Las inversiones en valores o títulos de deuda que conforman el portafolio de la entidad, son adquiridos con los excedentes de aportes parafiscales de Escuelas Industriales e Institutos Técnicos - Ley 21 de 1982 y los excedentes de recursos de Educación Superior

Las inversiones de los recursos se realizan en Títulos de Tesorería TES, Clase B del mercado primario adquiridos directamente en la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional del Ministerio de hacienda y Crédito Público DGCPN.



Las inversiones se actualizan con base en la Tasa Interna de Retorno prevista en las metodologías adoptadas por la Superintendencia Financiera.

El Ministerio de Educación tiene constituidos TES así:

Excedentes de Recursos - LEY 21 DE 1982						
Tasa	# Títulos	Valor	COMPRAS		VENTAS-REDENCION	
			# Títulos	Valor	# Títulos	Valor
FIJA	56	441,787,478	16	141,303,218	18	54,509,240
VARIABLE	2	6,943,240	0	-	7	16,412,358
	<b>Total</b>	<b>448,730,717</b>				<i>Enero a Septiembre - 2010</i>

En miles de pesos

Excedentes de Recursos - EDUCACION SUPERIOR						
Tasa	# Títulos	Valor	COMPRAS		VENTAS-REDENCION	
			# Títulos	Valor	# Títulos	Valor
FIJA	2	7,663,517	3	16,199,953	16	26,052,169
VARIABLE	0	-	0	-	0	-
	<b>Total</b>	<b>7,663,517</b>				<i>Enero a Septiembre - 2010</i>
<b>Totales</b>		<b>456,394,234</b>		<b>157,503,171</b>		<b>96,973,767</b>

En miles de pesos

Ver Anexo No. 1

## GRUPO 14- DEUDORES

<b>14</b>	<b>Deudores</b>	<b><u>779,998,695</u></b>
1402	Aportes sobre la Nomina	5,415,626
1420	Avances y Anticipos Entregados	23,506,478
1424	Recursos Entregados en Administración	559,100,748
1425	Depósitos Entregados en Garantía	30,302,734
1470	Otros Deudores	161,673,109

Valor en miles de pesos

### NOTA 4 1402 APORTES SOBRE LA NOMINA

140205	Escuelas Industriales e Institutos Técnicos	5,415,626
--------	---	-----------

Valor en miles de pesos

Corresponde al registro de 702 resoluciones por las cuales se profiere liquidación oficial de pago por concepto de la contribución de aportes parafiscales de la nomina Escuelas



industriales e institutos técnicos estipulado en la Ley 21 de 1982. Se contabilizan en el momento en que cumplen los términos de ley y el acto administrativo queda ejecutoriado.

**Ver Anexo No. 2**

**NOTA 5 1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS**

142012	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	3,877,105
142013	Anticipos para proyectos de inversión	19,629,373

Valor en miles de pesos

**a) 142012 ANTICIPOS PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS**

El saldo corresponde a valores entregados por el Ministerio de Educación Nacional en forma anticipada a proveedores para la obtención de bienes y servicios. Su amortización se realiza de acuerdo a lo estipulado en cada contrato y lo aprobado por cada Interventor.

El detalle de esta subcuenta se relaciona a continuación:

Nit	Tercero	Total
52249157	ZAQUILLE MARIA NADER PALIS	15,829
63333065	SONIA JAIMES COBOS Y O QUINTA GENERACION	422,467
8001876724	SOPORTE LOGICO LTDA	229,556
8040119079	SEMINARIOS ANDINOS EU	5,339
8300212601	AUTOSNACK BOGOTA SA	11,954
8300406287	MEN OPEN SERVICES LTDA CONTRATO 230 DE 2008	66
8300450954	CAMARA DE RIESGO CENTRAL DE CONTRAPARTE DE LA BNA SA	4,038
8300614741	C Y M CONSULTORES SA	35,979
8300697955	ORGANIZACION DE CONGRESOS EVENTOS Y MERCADEO S A OCE MARKETING S A	610,798
8300780250	DOUGLAS TRADE LTDA	240,661
8604026076	GESTIONTEK SA	358,776
8999990633	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	120,000
8999991434	SERVICIO AEREO TERRITORIOS NACIONALES SATENA	145,046
9002225546	CONSORCIO SILVA CARRENO	36,239
9002927724	UNION TEMPORAL DDB IMAGEN	10,149
9003223517	UNION TEMPORAL INTEROSP 2	103,997
9003443156	UNION TEMPORAL DDBIMAGEN 2010	1,151,293
8110096191	MARKETING DE IDEAS SAS	14,214
8301103941	FUNDACION INTEGRAL DE TERAPIAS EN COLOMBIA FITEC	60,172
9003488725	UNION TEMPORAL ARIAS BUENDIA	300,531
<b>Total general</b>		<b>3,877,105</b>

Valor en miles de pesos

**Ver Anexo No. 3**



## b) 142013 ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN

El saldo corresponde a valores entregados por el Ministerio de Educación Nacional en forma anticipada a proveedores para el desarrollo de proyectos de inversión, Su amortización se realiza de acuerdo a lo estipulado en cada contrato y lo aprobado por cada Interventor.

El detalle de esta subcuenta se relaciona a continuación:

Nit	Tercero	Total
19212259	ALVARO HERNANDEZ SUAREZ	58,636
8001684773	ARQ S A	128,759
8002469731	FUNDACION DE VIVIENDA Y TRABAJO LUCRECIA JARAMILLO DE URIBE VITRA	1,289,923
8002511813	EDICO LTDA	61,629
8020067580	CORPORACION PROVIDA	286,042
8050010037	PLAN INTERNATIONAL INC	566,288
8160049073	RED DE UNIVERSIDADES PUBLICAS DEL EJE CAFETERO	668,000
8300835237	INFORMATICA DOCUMENTAL LTDA	10
8300956411	GESTION EDUCATIVA	787,000
8600075382	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	11,647,181
8903167455	UNIVERSIDAD ICESI	20,843
9001916668	CONSORCIO COLOMBIA MEN	148,518
9002167509	FUNDACION PARA EL BUEN GOBIERNO	1,473,009
9002465256	UNION TEMPORAL COMPUTADORES SIGLO XXI	309,300
9002956207	CONSORCIO ARQUITECTOS RISARALDA 2009	9,837
9003305176	CONSORCIO PROYECTOS ESCOLARES	942,132
9003305864	CONSORCIO IPSILON	1,232,268
<b>Total general</b>		<b>19,629,373</b>

Valor en miles de pesos

Ver Anexo No. 4

## NOTA 6 1424 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

142402	En administracion	505,408,866
142404	Encargo fiduciario-Fiducia de administración	53,691,882

Valor en miles de pesos

### a) 142402 EN ADMINISTRACIÓN

Corresponde a los recursos que en desarrollo de convenios interadministrativos con organismos internacionales y con entidades del estado, el Ministerio de Educación Nacional entrega con el fin de aunar esfuerzos para desarrollar proyectos de inversión. La legalización de estos recursos se realiza conforme a la ejecución financiera presentada por los administradores de recursos y debidamente aprobados por el interventor respectivo.



A 30 de Septiembre de 2010 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración un saldo de \$505.408.866 (valor en miles de pesos) el cual corresponde a (63) convenios vigentes suscritos con 14 entidades.

El saldo de la cuenta está discriminado así:

Nit	Tercero	Total
8000910760	PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO - PNUD.	2,633,720
8001055528	ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES	46,649,265
8001494837	CENTRO DE INVESTIGACIONES DE LAS TELECOMUNICACIONES CINTEL	4,690,834
8001769570	CENTRO REGIONAL PARA EL FOMENTO DEL LIBRO EN AMERICA LATINA Y EL CARIBE	555,374
8001769975	SECRETARIA EJECUTIVA DEL CONVENIO ANDRES BELLO - SECAB.	181,758
8002239572	COMITATO INTERNAZIONALE PER O SVILUPPO DEI POPOLI	1,052,613
8160049073	RED DE UNIVERSIDADES PUBLICAS DEL EJE CAFETERO	77,338
8600243016	INSTITUTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACION SUPERIOR ICFES	107,825
8604031370	ORGANIZACION DE ESTADOS IBEROAMERICANOS PARA LA EDUCACION LA CIENCIA Y LA CULTURA OEI	2,270,000
8605251485	SOCIEDAD FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	74,443
8902039449	ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA ACAC	3,038,836
8999990357	ICETEX	224,774,882
8999993161	FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO FONADE	217,384,910
9003151077	UNION TEMPORAL GESTORES DE CALIDAD	1,917,068
<b>Total general</b>		<b>505,408,866</b>

Valor en miles de pesos

Los convenios más significativos están constituidos con: (i) Siete (7) convenios interadministrativos con el Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo - FONADE, empresa industrial y comercial del Estado, de naturaleza especial de carácter financiero del orden nacional cuyo objeto principal es la asesoría, asistencia, gerencia y ejecución administrativa, técnica, jurídica y financiera por parte de FONADE de los proyectos de inversión destinados a la construcción y dotación de nueva infraestructura educativa. (ii) Veinticuatro (24) convenios interadministrativos con el Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez ICETEX, de los que se destacan el No. 929 de 2008 y el No. 134 de 2009 cuyos objetos son subsidiar la atención integral a los niños y niñas menores de cinco (5) años y dar subsidios de sostenimiento y matrícula para población con SISBEN 1 y 2 respectivamente.

De igual forma tenemos 11 convenios con los cuales se otorgan créditos educativos detallados así:

CONVENIO	OBJETO	CARTERA
032/1999	Constituir un fondo en administración para otorgar créditos por una sola vez a los padres o quien haga sus veces para que sufraguen los costos educativos a los estudiantes de preescolar, básica y media	4,111,712
057/2006	Constitución de un fondo de administración de apoyo para docentes de las diferentes IES para cursar programas de posgrado en Alemania	1.064,575



CONVENIO	OBJETO	CARTERA
059/2008	Constitución de un fondo en administración para formación de líderes afro descendientes a nivel de posgrado en el exterior	449,770
071/2000	Constituir un fondo en administración para otorgar créditos educativos que permitan el acceso y permanencia de estudiantes de preescolar, básica y media en colegios privados	1,697,951
088/1995	Constituir en el ICETEX un fondo que se denominara Fondo Ministerio de Educación Nacional - Capacitación Funcionarios ICETEX.	173,359
111/1996	Constituir un fondo en administración destinado al desarrollo del programa para la formación, profesionalización y actualización de los docentes al servicio del estado.	8,000,325
123/2006	Constituir un fondo apoyo en la financiación de proyectos de fortalecimiento de sistemas de información para las instituciones de educación superior	88,621
145/1993	Constituir un fondo en administración destinado a la implementación del programa de crédito para estudios de posgrado	22,262
854/2008	Constituir un fondo en administración denominado fondo de apoyo a procesos de movilidad de doble vía para docentes de programas de nivel técnico	1,830,735
626/2009	Constituir un fondo en administración denominado FONDO DE FOMENTO A LA FORMACION POSTGRADUAL PARA DOCENTES DIRECTIVOS EN SERVICIO DEL SECTOR OFICIAL, para apoyar la formación, capacitación, actualización y perfeccionamiento de los docentes y directivos docentes en servicio de los establecimientos educativos oficiales del país, de acuerdo con lo establecido en el reglamento operativo del fondo.	563,199
1470/2009	Constituir un fondo dirigido a instituciones de educación superior que deseen fomentar la movilidad internacional de estudiantes, investigadores y docentes en los niveles de pregrado y postgrado, con el fin de contribuir a la formación de recurso humano altamente calificado en áreas consideradas prioritarias, mejorando la calidad de la educación superior y fortaleciendo la capacidad investigativa.	70,120
<b>Total Cartera</b>		<b>18,072,630</b>
<b>Valor en miles de pesos</b>		

## Ver Anexo No. 5

### b) 142404 ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN

El saldo de esta subcuenta representa los recursos a favor de la entidad, entregados como encargo fiduciario para su administración. Los registros efectuados se realizaron de acuerdo a la resolución 585 de diciembre de 2009, emitida por la Contaduría General de la Nación.

Nit	Tercero	Total
8300536309	SOCIEDAD FIDUCIARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO FIDUAGRARIA SA	210,452
8600725894	SANTANDER INVESTMENT TRUST COLOMBIA SA	1,866,022
8605251485	SOCIEDAD FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	51,615,407
<b>Total general</b>		<b>53,691,882</b>
<b>Valor en miles de pesos</b>		



El saldo representativo lo constituye el encargo fiduciario con la sociedad fiduciaria “La Previsora S.A.” mediante la firma de los contratos:

- Contrato 955 de 2008, el cual se constituyo con el fin de administrar los recursos provenientes del Sistema General de Participaciones - SGP - Educación, asignados a las entidades territoriales que fueren objeto de la medida correctiva de asunción de competencia, prevista en el Decreto 028 de 2008 y su decreto reglamentario 2911 de 2008 o de las medidas consagradas en el Art. 30 de la ley 715 de 2001, igualmente la Nación podrá girar recursos adicionales al encargo fiduciario, de fuentes distintas al SGP para su administración.
- Contrato 565 de 2009, cuyo objeto es “Administrar los recursos provenientes del Sistema General de Participaciones -SGP- asignados para conectividad a las entidades territoriales vinculadas al Proyecto Red Educativa Nacional - REN, así como los recursos provenientes de otras fuentes y realizar los procesos de selección, suscribir los contratos y efectuar los pagos.

**Ver Anexo No. 6**

#### **NOTA 7      1425 - DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA**

142503	Depositos judiciales	30,302,734
--------	----------------------	------------

**Valor en miles de pesos**

Se registran el valor de los títulos judiciales por recursos embargados, por procesos Judiciales en contra del Ministerio de Educación Nacional los registros se realizan con base en la orden judicial y la nota debito remitida por entidad financiera; se registran además el saldo de los depósitos judiciales constituidos, con fondos de la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional por demandas en contra del Ministerio de Educación Nacional.

**Ver Anexo No. 7**

#### **NOTA 8      1470 OTROS DEUDORES**

147013	Embargos judiciales	133,623,213
147079	Indemnizaciones	3,197,404
147083	Otros intereses	3,427,770
147084	Responsabilidades fiscales	36,026
147090	Otros deudores	21,388,696

**Valor en miles de pesos**

A continuación de detallan las cuentas más representativas:

### a) 147013 EMBARGOS JUDICIALES

Está representado por los valores registrados de los embargos efectuados sobre las cuentas bancarias del Ministerio de Educación Nacional, a nombre del Fondo de Prestaciones Sociales del Magisterio el cual figura como sujeto demandado, de acuerdo al concepto No. 20091-124562 expedido por la Contaduría General de la Nación. Los registros se realizan con base en la orden judicial y la nota débito remitida por la entidad financiera.

A continuación se relaciona el valor mes a mes de los embargos realizados a las cuentas bancarias del Ministerio de Educación Nacional durante el 2010:

<i>Periodo</i>	<i>Número de Embargos</i>	<i>Valores \$</i>
Saldo inicial Enero de 2010	-	119.807.584
Enero	72	3.479.903
Febrero	91	4.075.219
Marzo	81	5.085.991
Abril	122	8.101.990
Mayo	122	5.128.945
Junio	91	6.662.599
Julio	57	4.808.980
Agosto	165	4.779.321
Septiembre	110	16.336.638
<b>Totales</b>	<b>911</b>	<b>178.267.171</b>

Valor en miles de pesos

### PAGO CUENTA DE COBRO POR LA FIDUPREVISORA S.A.

Durante el año 2010 la gestión de cobro efectuada por el Ministerio de Educación Nacional generaron los siguientes reintegros parte de la FIDUPREVISORA S.A. detallados así:

<i>Cuenta de Cobro y/o No Cordis</i>	<i>Valores</i>
77590	5.155.673
94679	2.585.420
94679	1.572.524
94815	1.101.382
94368	4.329.393
94365	1.277.136
071/2010	6.151.797
072/2010	6.378.777
62-2010/2010EE15505	8,794
2010EE4168	50,000
2010EE7386	418,817
2009EE69434	269,531
2009EE75401	30,000
2009EE75403	94,500
2009EE75866	10,278
2009EE75957	716
2009EE75402	22,000
2010EE15511	13,000
2010EE14440-63/2010	1,627,884





<i>Cuenta de Cobro y/o No Cordis</i>	<i>Valores</i>
2010EE8244	5,000
2010EE10070	96,500
2010EE10073	91,598
2009EE77979	20,000
2009EE77981	18,700
2010EE15470	26,382
75/2010	3,000
76/2010	3,290,901
75/2010	572.157
79/2010	8.759.199
<b>Total</b>	<b>43.981.059</b>

Valor en miles de pesos

#### CONSIGNACIÓN DE REMANENTES

Durante el año 2010 se registraron consignaciones correspondientes a pagos de remanentes detallados así:

Mes	Valor Pagado
Junio	662,899

Valor en miles de pesos

#### b) 147079 INDEMNIZACIONES:

El valor significativo corresponde a lo adeudado por el Distrito y la Alcaldía de Cartagena, de acuerdo con la Sentencia AP -130001-23-31-000-2000-0005-0 proferida por el Tribunal Administrativo de Bolívar y el Consejo de Estado, por declararse vulnerado el derecho colectivo de la moralidad administrativa y de la defensa del patrimonio público.

Así mismo, se encuentran registradas las multas soportadas en las resoluciones 1637 y 1638 del 15 de marzo de 2010 y las resoluciones 6219 y 6220 del 15 de julio de 2010, por incumplimiento parcial de los contratos 608 y 609 de 2009, las cuales suman 24.799 miles de pesos.

Nit	Tercero	Total
19212259	ALVARO HERNANDEZ SUAREZ	24,799
8904801844	DISTRITO TURISTICO DE CARTAGENA BOLIVAR	3,172,604
<b>Total general</b>		<b>3,197,404</b>

Valor en miles de pesos

#### c) 147083 OTROS INTERESES:

El saldo corresponde al valor de los intereses causados sobre el saldo de capital pendiente de pago de manera mensual por la sentencia AP 130001-23-321-000-2000-0005-01 proferidos al Distrito Turístico de Cartagena, los cuales se liquidaron conforme se indica en el artículo 9º de la Ley 68 de 1923 y el artículo 10.2 de la Resolución 676 - Manual interno de recaudo de cartera, expedido el 15 de febrero



de 2007. Así como, la comunicación de la Oficina Asesora Jurídica 2008IE529 del 18 de enero de 2008.

Nit	Tercero	Total
8904801844	DISTRITO TURISTICO DE CARTAGENA BOLIVAR	3,427,770
<b>Total general</b>		<b>3,427,770</b>

Valor en miles de pesos

#### d) 147084 RESPONSABILIDADES FISCALES

En esta cuenta se registra el saldo por valor de \$36.026 miles de pesos, corresponde al proceso de Jurisdicción coactiva No. J-105-35 a nombre del señor José Joaquín Sarmiento Pompeyo, iniciado por la Contraloría General de la República.

Nit	Tercero	Total
19273409	JOSE SARMIENTO POMPEYO	36,026
<b>Total general</b>		<b>36,026</b>

Valor en miles de pesos

#### e) 147090 OTROS DEUDORES

El saldo de esta cuenta corresponde a los conceptos cuyas partidas significativas corresponden a:

- Valor causado por concepto de rendimientos financieros generados en recursos entregados en administración los cuales son reintegrados de acuerdo a lo establecido en cada uno de los convenios. A continuación se relaciona las partidas más representativas correspondientes al ICETEX:

Convenio	Rendimientos causados
005/1989	189
145/1993	3,848
088/1995	203
111/1996	3,294
030/1997	33
032/1999	1,746
071/2000	700
081/2000	167
083/2000	190
049/2005	5,124
057/2006	10,962
074/2006	22,026
123/2006	6,507
267/2006	7,067,344
202/2007	67
003/2008	115,755
059/2008	6,072
854/2008	3,892

Convenio	Rendimientos causados
929/2008	8,223,605
134/2009	282,956
626/2009	8,245
1470/2009	4,972
1493/2009	6,451
043/2010	5,568
1606/2009	82,953
<b>TOTAL</b>	<b>15,862,869</b>

**Valor en miles de pesos**

Es importante resaltar que cuatro (4) convenios con el ICETEX, reintegraran los rendimientos financieros causados durante la vigencia del convenio al momento de la liquidación definitiva; de acuerdo con lo estipulado contractualmente.

- Convenio 267 de 2006
- Convenio 202 de 2007
- Convenio 929 de 2008
- Convenio 1493 de 2009
- El valor causado por concepto de saldos a favor del Ministerio de Educación Nacional derivados de liquidación de contratos, convenio y actos administrativos por valor de \$5.382.891 (Valor en miles de pesos).

**Ver Anexo No. 8**

## GRUPO 16 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

<b>16</b>	<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b><u>33,733,068</u></b>
1605	Terrenos	13,810,095
1615	Construcciones en Curso	529,925
1635	Bienes Muebles en Bodega	3,587,121
1640	Edificaciones	11,940,564
1655	Maquinaria y Equipo	46,550
1660	Equipo Médico y Científico	2,433
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	2,998,198
1670	Equipos de Comunicación y Computación	5,105,918
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	1,011,751
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot.	36,896
1685	Depreciación Acumulada	-5,336,382

**Valor en miles de pesos**

## NOTA 9 1605 TERRENOS

160501	Urbanos	2,672,023
160504	Terrenos pendientes de legalizar	11,138,072

**Valor en miles de pesos**



El saldo de esta cuenta refleja el valor de los predios de propiedad del Ministerio de Educación Nacional. Además se compone de los terrenos pendientes por legalizar cuya propiedad no ha sido formalizada.

A continuación se relaciona el detalle de esta cuenta:

<b>160501 Terrenos Urbanos Santa Fe de Bogotá, Distrito Capital</b>				
CIUDAD	DEPTO	UBICACIÓN	MATRICULA INMOBILIARIA	COSTO HISTORICO
Bogotá	Cundinamarca	CALLE 43 57-14	50C1493245	1,424,669
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51	050N20200418	1,247,353
<b>Total Terrenos Urbanos Santa Fe de Bogotá, Distrito Capital</b>				<b>2,672,022</b>
<b>Valor en miles de pesos</b>				
<b>160504 Terrenos pendientes de legalizar</b>				
CIUDAD	DEPTO	UBICACIÓN	MATRICULA INMOBILIARIA	COSTO HISTORICO
Bogotá	Cundinamarca	Diagonal 22 B No.48-53 Avda. la Esperanza Calle 50 - Nicolás Esguerra	050C548892	11,137,072
San Juan del Cesar	Guajira	LOS CLAROS	2140001826	1,000
<b>Total Terrenos pendientes de legalizar</b>				<b>11,138,072</b>
<b>Valor en miles de pesos</b>				

## NOTA 10 1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO

161501 Edificaciones 529,925

Valor en miles de pesos

El saldo corresponde al valor de los costos y demás cargos incurridos en el proceso de adecuación de las instalaciones del edificio sede del Ministerio de Educación.

<b>161501 Edificaciones</b>				
CONTRATISTA	NIT	CONTRATO	OBJETO	VALOR
<b>Consorcio Obras por Bogotá</b>	900.329.494-3	1533/2009	Remodelación Subdirección de Contratación y Gestión Administrativa del Ministerio de Educación Nacional.	\$ 196,149
<b>Consorcio Construcciones Medvan</b>	900.330.461-2	1581/2009	Adecuación sótano, impermeabilización terraza, baños para minusválidos y obra civil cafetería del Ministerio de Educación Nacional.	\$ 278,764
<b>Fiberglass Colombia S.A.</b>	860.009008-1	1540/2009	Suministro e instalación puertas y divisiones acústicas.	\$ 24,811
<b>Unión Temporal N Y S</b>	900.084.761-1	1547 /2009	Adecuación Despachos sede Ministerio de Educación Nacional	\$ 15,100
<b>Unión Temporal N Y S</b>	900.084.761-1	1547 /2009	Adecuación Despachos sede Ministerio de Educación Nacional	\$ 15,100
<b>Total Construcciones en Curso</b>				<b>\$ 529,924</b>
<b>Valor en miles de pesos</b>				

## NOTA 11 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA

1635 Bienes Muebles en Bodega 3,587,121

Valor en miles de pesos

El Saldo de esta cuenta refleja el valor de los bienes muebles adquiridos por el Ministerio, que no se encuentran en uso y su finalidad es que sean utilizados en el futuro en desarrollo de las actividades propias de la Entidad.

Código Contable	Nombre Código Cont.	Total
163501001	Equipo de construcción	4,418
163501004	Equipo de música	3,698
163501005	Equipo de Recreación y deporte	3,355
163501009	Herramientas y accesorios	2,651
163502009	De servicio ambulatorio	439
163503001	Muebles y enseres	1,061,970
163503002	Equipo y maquinas de oficina	31,893
163504001	De comunicación	344,898
163504002	Equipos y materiales de computación	2,045,890
163505002	Terrestre vehículos	63,010
163511002	Maquinaria y equipo de Restaurante y cafetería	24,899
<b>Total general</b>		<b>3,587,121</b>

Valor en miles de pesos

## NOTA 12 1640 EDIFICACIONES

164001 Edificios y Casas 10,259,544  
164027 Edificaciones pendientes de legalizar 897,826  
164028 Edificaciones de uso permanente sin contraprestacion 783,194

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta refleja el valor de las edificaciones propiedad del Ministerio de Educación Nacional con sus respectivas mejoras. Además se registran edificaciones pendientes por legalizar por cuanto su registro en instrumentos públicos se encuentra en trámite. La cuenta se discrimina así:

### 164001001 BIENES INMUEBLES EDIFICIOS URBANOS

CIUDAD	DEPTO	UBICACIÓN	MATRICULA INMOBILIARIA	COSTO HISTORICO, MAS ADECUACIONES
Bogotá	Cundinamarca	CALLE 43 57-14	50C1493245	10,259,544
<b>Total BIENES INMUEBLES EDIFICIOS URBANOS</b>				<b>10,259,544</b>

Valor en miles de pesos

Esta cuenta durante la vigencia presento un incremento representado así:



- Se reconoció como mayor valor del activo el mejoramiento y adecuación física de la edificación identificada con matrícula inmobiliaria No. 50C1493245 ubicada en la Calle 43 No. 57 - 14 Ministerio de Educación Nacional de acuerdo al contratos 946 de 2008 suscrito con Consorcio MEN por valor de \$3.205.415 (valor en miles de pesos).

**164027 Edificaciones pendientes de legalizar**

CIUDAD	DEPTO	UBICACIÓN	MATRICULA INMOBILIARIA	COSTO HISTORICO
San Juan del Cesar	Guajira	LOS CLAROS	2140001826	879,200
Agrado	Huila	COLEGIO COOPERATIVO DOMINGO SABIO	204-0020658	18,626
<b>Total Edificaciones pendientes de legalizar</b>				<b>897,826</b>

Valor en miles de pesos

- El inmueble identificado con matrícula inmobiliaria No. 204-0020658 Agrado - Huila mediante la resolución No. 3315 del 19 de Junio de 2007, fue transferido su dominio al departamento del Huila quedando pendiente la legalización en la oficina de registro de instrumentos públicos.

**164028 Edificaciones de uso permanente sin contraprestación**

CIUDAD	DEPTO	UBICACIÓN	MATRICULA INMOBILIARIA	COSTO HISTORICO, MAS ADECUACIONES
Bogotá	Cundinamarca	EDIFICACION ICFES	050-0132625	783,194
			050-0130814	
			050-0479566	
			050-0479567	
<b>Total BIENES INMUEBLES EDIFICIOS URBANOS</b>				<b>783,194</b>

Valor en miles de pesos

### NOTA 13 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO

1655	Maquinaria y Equipo	46,550
------	---------------------	--------

Valor en miles de pesos

El Saldo de esta cuenta refleja el valor de la maquinaria y equipo de propiedad del Ministerio, la cual es de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la Entidad.

Código Contable	Nombre Código Cont.	Total
165501001	Equipos de Construcción, Precisión y Calculo	503
165505	Equipo de música	1,800
165506	Equipo de Recreación y deporte	16,240
165511	Herramientas y accesorios	28,007
<b>Total general</b>		<b>46,550</b>

Valor en miles de pesos

## NOTA 14 1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

1660 Equipo Médico y Científico 2,433

Valor en miles de pesos

El Saldo de esta cuenta refleja el valor del Equipo médico de propiedad del Ministerio, el cual es de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la Entidad.

Código Contable	Nombre Código Cont.	Total
166009	Equipo de Servicio Ambulatorio	2,433
<b>Total general</b>		<b>2,433</b>

Valor en miles de pesos

## NOTA 15 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina 2,998,198

Valor en miles de pesos

El Saldo de esta cuenta refleja el valor de los muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad del Ministerio, los cuales son de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la Entidad.

Código Contable	Nombre Código Cont.	Total
166501001	Muebles y enseres	2,970,880
166502001	Equipo y maquina de oficina	27,317
<b>Total general</b>		<b>2,998,198</b>

Valor en miles de pesos

## NOTA 16 1670 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

1670 Equipos de Comunicación y Computación 5,105,918

Valor en miles de pesos

El Saldo de esta cuenta refleja el valor de los equipos de comunicación y computación de propiedad del Ministerio, los cuales son de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la Entidad.

Código Contable	Nombre Código Cont.	Total
167001001	Equipo de comunicación	294,158
167002001	Equipo de computación	4,811,760
<b>Total general</b>		<b>5,105,918</b>

Valor en miles de pesos



## NOTA 17 1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación 1,011,751

Valor en miles de pesos

El Saldo de esta cuenta refleja el valor de los equipos de transporte de propiedad del Ministerio, los cuales son de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la Entidad.

Código Contable	Nombre Código Cont.	Total
167502	Terrestre	1,011,751
<b>Total general</b>		<b>1,011,751</b>

Valor en miles de pesos

## NOTA 18 1680 EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA

1680 Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot. 36,896

Valor en miles de pesos

El Saldo de esta cuenta refleja el valor de los equipo de cocina y comedor de propiedad del Ministerio, los cuales son de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la Entidad.

Código Contable	Nombre Código Cont.	Total
168002002	Equipo de Cocina	36,896
<b>Total general</b>		<b>36,896</b>

Valor en miles de pesos

## NOTA 19 1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)

1685 Depreciación Acumulada -5,336,382

Valor en miles de pesos

El reconocimiento de la depreciación se registra directamente al Patrimonio y se realiza por medio del método de línea recta, de reconocido valor técnico. Para efectos de la vida útil de los mismos, se toma como referencia la indicada en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación.

La depreciación de los activos de menor cuantía se realiza al momento de la incorporación del activo según lo indicado en la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación.

Código Contable	Nombre Código Cont.	Total
168501001	Edificios y Casas	(549,071)





Código Contable	Nombre Código Cont.	Total
168504001	Equipo de construcción	(2,015)
168504005	Equipo de música	(5,498)
168504006	Equipo de Recreación y deporte	(12,630)
168504010	Herramientas y accesorios	(21,881)
168505009	Equipo servicios ambulatorios	(2,284)
168506001	Muebles y enseres	(1,224,972)
168506002	Equipo y maquinas de oficina	(33,855)
168507001	Equipos de Comunicación	(207,395)
168507002	Equipos de Computación	(2,991,096)
168508002	Terrestre	(279,424)
168509002	Equipo de Restaurante y Cafetería	(6,261)
<b>Total general</b>		<b>(5,336,382)</b>

Valor en miles de pesos

## GRUPO 19 - OTROS ACTIVOS

<b>19</b>	<b>Otros Activos</b>	<b>43,952,122</b>
1905	Bienes y servicios pagados por Anticipado	21,519,652
1910	Gastos Diferidos	623,887
1920	Bienes Entregados a Terceros	7,004,087
1925	Amort. De Bienes Entregados a Terceros	-462,621
1970	Intangibles	12,178,997
1975	Amort. Acumulada de Intangibles	-9,646,611
1999	Valorizaciones	12,734,731

Valor en miles de pesos

## NOTA 20 1905 - BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

1905	Bienes y servicios pagados por Anticipado	21,519,652
------	---	------------

Valor en miles de pesos

Código Contable	Nombre Código Cont.	Total
190501005	Responsabilidad Civil	7,272
190501010	Póliza de automóviles	1,914
190501013	Póliza global de manejo	1,551
190501014	Póliza de seguros de todo riesgo daños materiales	13,251
190502	Intereses	19,615,587
190514	Bienes y servicios	1,880,078
<b>Total general</b>		<b>21,519,652</b>

Valor en miles de pesos

- a) 190501 Seguros. el saldo de la cuenta representa el valor pendiente por amortizar correspondiente a pagos por anticipado de Pólizas de Seguros con la compañía QBE Seguros S.A y MAPRE Seguros Generales de Colombia S.A.



- b) 190502 Intereses. Corresponde al convenio 710 de 2008 suscrito con Financiera de Desarrollo Territorial S.A FINDETER, registrado con base en el concepto 20097-132098 emitido por la Contaduría General de la Nación, el cual concluye que los recursos girados por parte del Ministerio se constituyen en un servicio pagado por anticipado, saldo que se disminuirá en la medida en que FINDETER aplique los recursos en cumplimiento del convenio celebrado, y con base en los informes presentados por éste último, momento en el cual reconocerá el gasto correspondiente.
- c) 190514 Bienes y servicios. El valor significativo dentro de esta subcuenta corresponde al los valores pagados por anticipado a la CAMARA DE RIESGO CENTRAL DE CONTRAPARTE DE LA BNA SA para la adquisición de computadores y accesorios de los mismos.

## NOTA 21 1910 - CARGOS DIFERIDOS

1910 Gastos Diferidos 623,887

Valor en miles de pesos

En esta cuenta se presentan los registros de los bienes de consumo del Ministerio y su saldo corresponde a los bienes que se encuentran pendientes de uso en el desarrollo de las funciones de la Entidad.

Código Contable	Nombre Código Cont.	Total
191001001	Elementos y materiales para construcción	176,148
191001002	Papelería útiles de escritorio y dibujo	231,886
191001005	Repuestos accesorios y similares	122,775
191001006	Llantas y accesorios	7,333
191001010	Utensilios de uso domestico	24,864
191001012	Viveres y abarrotes	6,985
191001090	Otros materiales y suministros	53,897
<b>Total general</b>		<b>623,887</b>

Valor en miles de pesos

## NOTA 22 1920 - BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

192005 Bienes muebles entregados en Comodato 10,006

192006 Bienes Inmuebles entregados en Comodato 6,994,081

Valor en miles de pesos

El Saldo de esta cuenta representa el valor de los bienes muebles e inmuebles entregados a terceros para su uso y administración mediante la modalidad de comodato, con contratos a cinco (5) años.



192006 Bienes inmuebles entregados en comodato

CIUDAD	DEPTO	UBICACIÓN	MATRICULA INMOBILIARIA	COMODATO	COSTO HISTORICO
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200417	COMODATO No 205 29/06/2010, CON ASOCIACION "LIGA DE NUEVA VIDA"	1,683,260
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200417	COMODATO No. 205 29/06/2010 CON ASOCIACION "LIGA DE NUEVA VIDA"	1,767,457
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200419	COMODATO No. 205 29/06/2010 CON ASOCIACION "LIGA DE NUEVA VIDA"	1,206,128
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200419	COMODATO No. 205 29/06/2010 CON ASOCIACION "LIGA DE NUEVA VIDA"	1,943,105
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200420	COMODATO No. 205 29/06/2010 CON ASOCIACION "LIGA DE NUEVA VIDA"	66,654
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200420	COMODATO No. 205 29/06/2010 CON ASOCIACION "LIGA DE NUEVA VIDA"	136,750
Bogotá	Cundinamarca	Avda. Calle 40 No.16-46 – Edificación	50C-336947	COMODATO No. 173 DEL 05/11/2004 CON FUNDALECTURA	72,639
Bogotá	Cundinamarca	Avda. Calle 40 No.16-46 - Lote	50C-336947	COMODATO No. 173 DEL 05/11/2004 CON FUNDALECTURA	118,090
<b>TOTAL</b>					<b>6,994,083</b>

Valor en miles de pesos

- El lote identificado con matricula inmobiliaria No. 050N20200417 cuenta con un cerramiento perimetral en muro de ladrillo con malla eslabonada y reja metálica a una altura promedio 1.80 Mts., avaluado por Instituto Geográfico Agustín Codazzi por valor de \$54.000 valor en miles de pesos.
- El lote identificado con matricula inmobiliaria No. 050N20200419 cuenta con un cerramiento en muro de bloque y ladrillo a una altura promedio 1.80 Mts, avaluado por Instituto Geográfico Agustín Codazzi por valor de \$18.000 valor en miles de pesos.

**NOTA 23 1925 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)**

192505	Bienes muebles entregados en Comodato	(10,006)
192506	Bienes Inmuebles entregados en Comodato	(452,615)

Valor en miles de pesos

Representa el valor acumulado de las amortizaciones graduales registradas sobre los bienes entregados a terceros, como consecuencia de la pérdida de capacidad operacional que se produce en la utilización de los bienes por parte de terceros.

**NOTA 24 1970 - INTANGIBLES**

197007	Licencias	11,037,442
197008	Software	1,141,554

Valor en miles de pesos



Corresponde al software y Licencias adquiridas por el Ministerio manejadas por la Oficina de Tecnología, para dar cumplimiento a las políticas de educación, así como para el servicio de la parte administrativa. Se amortizan a tres (3) años, correspondiente al tiempo proyectado para la recepción del servicio. Su contrapartida se registra en la cuenta del patrimonio por corresponder el Ministerio a una entidad del gobierno general.

#### NOTA 25 1975 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)

197507	Licencias	(8,611,517)
197508	Software	(1,035,094)

Valor en miles de pesos

Representa el valor acumulado de las amortizaciones graduales registradas sobre el valor de adquisición de licencias y Software.

#### NOTA 26 1999 - VALORIZACIONES

199952	Terrenos	10,509,117
199962	Edificaciones	2,058,675
199977	Otros Activos	166,940

Valor en miles de pesos

Corresponde al aumento neto del valor en libros de los activos determinado como resultado de los avalúos realizados a los bienes inmuebles del Ministerio de Educación Nacional. Detallado así:

##### 199952001 Terrenos Bogotá

CIUDAD	DEPTO	UBICACIÓN	MATRICULA INMOBILIARIA	VALORIZACION
Bogotá	Cundinamarca	CALLE 43 57-14	50C1493245	1,528,231
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51	050N20200418	467,758
Bogotá	Cundinamarca	Diagonal 22 B No.48-53 Avda. la Esperanza Calle 50 - Nicolás Esguerra	050C548892	7,501,028
<b>TOTAL</b>				<b>9,497,017</b>

Valor en miles de pesos



**199952002**

**Terrenos La Guajira**

CIUDAD	DEPTO	UBICACIÓN	MATRICULA INMOBILIARIA	VALORIZACION
San Juan del Cesar	Guajira	LOS CLAROS	2140001826	1,012,100
<b>TOTAL</b>				<b>1,012,100</b>

Valor en miles de pesos

**199962 – Edificaciones**

CIUDAD	DEPTO	UBICACIÓN	MATRICULA INMOBILIARIA	VALORIZACION
Bogotá	Cundinamarca	CALLE 43 57-14	50C1493245	2,058,675
<b>TOTAL</b>				<b>2,058,675</b>

Valor en miles de pesos

**199977 – Otros Activos**

CIUDAD	DEPTO	UBICACIÓN	MATRICULA INMOBILIARIA	VALORIZACION
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200417	-1,200,497
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200417	271,916
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200419	368,685
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200419	194,311
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200420	3,110
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200420	-10,519
Bogotá	Cundinamarca	Avda. Calle 40 No.16-46 – Edificación	50C-336947	573,063
Bogotá	Cundinamarca	Avda. Calle 40 No.16-46 - Lote	50C-336947	-33,130
<b>TOTAL</b>				<b>166,939</b>

Valor en miles de pesos



## PASIVO

### GRUPO 22 - OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL

#### NOTA 27 2203 - OPERACIONES DE CREDITO PÚBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO

2203	Operaciones de Crédito Público Internas de Corto Plazo	11,462,818
------	--	------------

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a los embargos a nombre del Ministerio de Educación Nacional y lo cuales fueron cancelados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público hasta el año 1995, fecha en la cual se expidió la normatividad indicando que cada una de las Entidades debía responder por los embargos.

### GRUPO 24 - CUENTAS POR PAGAR

<u>24</u>	<u>Cuentas por Pagar</u>	<u>84,978,046</u>
2401	Adquisición de Bienes y Servicios	11,663,333
2403	Transferencias por Pagar	3,374
2425	Acreedores	15,949,323
2436	Retención en la Fuente e Impto de Timbre	1,688,934
2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	5,241,475
2453	Recursos Recibidos en Administración	50,431,608

Valor en miles de pesos

#### NOTA 28 2401 - ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

240101	Bienes y Servicios	582,035
240102	Proyectos de Inversión	11,081,298

Valor en miles de pesos

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por el Ministerio por concepto de bienes y servicios de proveedores nacionales en desarrollo de su objeto social. De igual forma se incluye en este rubro los valores pendientes de desembolso por concepto de bienes y servicios adquiridos para proyectos de inversión.

Ver Anexo No. 9



## NOTA 29 2403 - TRANSFERENCIA POR PAGAR

2403 Transferencias por Pagar 3,374

Valor en miles de pesos

Esta cuenta refleja las obligaciones contraídas por el Ministerio correspondiente a recursos establecidos en el Presupuesto en el rubro de transferencias y que son entregadas sin contraprestación a entidades públicas o privadas.

Código Contable	Nombre Código Cont.	Total
240303	Transferencias al sector privado	3,374
<b>Total general</b>		<b>3,374</b>

Valor en miles de pesos

240303 - Transferencias al sector privado. El saldo de esta cuenta corresponde a las transferencias pendientes por pagar para los miembros de la Comisión Nacional Intersectorial de Aseguramiento de la Calidad - CONACES, a Miembros del Concejo Nacional de Acreditación - CNA, y al Consejo Nacional de Educación Superior - CESU.

## NOTA 30 2425 - ACREEDORES

2425 Acreedores 15,949,323

Valor en miles de pesos

Código Contable	Nombre Código Cont.	Total
242504	Servicios Públicos	303
242513016	Acreedores varios en consignaciones sin identificar en cuentas corrientes en	12,190,565
242518001	Fondos administradores de pensiones privados	2,194
242518004	Fondos administradores de pensiones públicos	2,553
242519001	Administradoras del sistema de seguridad social en salud privadas	3,485
242519004	Administradoras del sistema de seguridad social en salud publicas	1,426
242520001	Aportes al ICBF	199
242520004	Aportes al SENA	33
242520008	Aportes a Cajas de compensación	529
242524	Embargos judiciales	1,594
242532010	Administradoras de riesgos profesionales publicas	35
242541001	Aportes a escuelas industriales e Institutos técnicos	66
242541002	ESAP	33
242552	Honorarios	81,592
242553	Servicios	181,718
242590	Otros acreedores	3,482,996
<b>Total general</b>		<b>15,949,323</b>

Valor en miles de pesos

Las partidas representativas que conforman esta cuenta son:

- a) 242513 saldos a favor de beneficiarios - Acreedores varios en consignaciones sin identificar correspondientes en cuentas corrientes. El saldo de la cuenta por \$12.190.565 miles de pesos, está compuesto por depósitos pendientes por identificar, por concepto de Ley 21 de 1982. Representado así:

**Ingresos Pendientes de Identificar**

Vigencia 2008	%	Acumulado Total \$ 12,190,565
7,896,283	6%	
Vigencia 2009		
2,232,688	1%	

Vigencia 2010									Total Vigencia 2010
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	
45,990	228,740	136,259	70,671	270,153	666,666	394,885	113,542	134,689	<b>2,061,594</b>

En miles de \$

- b) 242590 - Otros acreedores. El saldo corresponde a los recursos recibidos como aportes de Ley 21 de 1982 de terceros que no se encuentran obligados a realizar dicho aporte, su valor asciende a \$3.482.996 miles de pesos.

**NOTA 31 2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE**

2436 Retención en la Fuente e Impto de Timbre 1,688,934

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a las deducciones efectuadas como agente retenedor a título de retención en la fuente e impuesto de timbre que son girados en las fechas establecidas a la Dirección de Impuestos Nacionales y a la Secretaría de Hacienda Distrital.

Código Contable	Nombre Código Cont.	Total
243601001	Salarios y pagos laborales	38,772
243603001	Honorarios	679,478
243605001	Servicios	89,010
243608001	Compras	1,401
243625001	Impuesto a las ventas retenido por consignar	769,811
243627001	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	103,675
243698	Impuesto de timbre	6,787
<b>Total general</b>		<b>1,688,934</b>

Valor en miles de pesos





## **NOTA 32      2440    IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR**

2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	5,241,475
------	---	-----------

**Valor en miles de pesos**

El saldo de esta subcuenta corresponde a la deducción de 2% descontada de los pagos que se realizan a la Universidades de acuerdo a la Ley 1324 de 2009 en su Art. 10 el cual determina, que el monto de los recursos a los que se refiere el literal d) del Art. 43 de la Ley 30 de 1992, una vez apropiadas las partidas que por este concepto deben presupuestar las instituciones de educación superior estatales u oficiales, será deducido por el Ministerio de Hacienda y crédito Público, o por el Ministerio de Educación Nacional, según el caso, al ordenar y efectuar el pago a las mencionadas instituciones, y girado al Ministerio de Educación Nacional para inversión social en educación superior.

## **NOTA 33      2453    RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN**

2453	Recursos Recibidos en Administración	50,431,608
------	--------------------------------------	------------

**Valor en miles de pesos**

El saldo lo constituye el valor por legalizar entregado en administración al encargo fiduciario. Los registros efectuados se realizaron de acuerdo a la resolución 585 de diciembre de 2009, emitida por la Contaduría General de la Nación y corresponde a los siguientes contratos:

- Contrato 955 de 2008, el cual se constituyo con el fin de administrar los recursos provenientes del Sistema General de Participaciones - SGP - Educación, asignados a las entidades territoriales que fueron objeto de la medida correctiva de asunción de competencia, prevista en el Decreto 028 de 2008 y su decreto reglamentario 2911 de 2008 o de las medidas consagradas en el Art. 30 de la ley 715 de 2001.
- Contrato 565 de 2009, cuyo objeto es “Administrar los recursos provenientes del Sistema General de Participaciones -SGP- asignados para conectividad a las entidades territoriales vinculadas al Proyecto Red Educativa Nacional -REN, así como los recursos provenientes de otras fuentes y realizar los procesos de selección, suscribir los contratos y efectuar los pagos.

## **GRUPO 25 - OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL**

### **NOTA 34      2505    SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES**

250501	Nómina por Pagar	8,134
250504	Vacaciones	371,537
250505	Prima de Vacaciones	185,763
250512	Bonificaciones	22,677

**Valor en miles de pesos**

El saldo comprende las cuentas que registran las obligaciones por pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente.

## GRUPO 27 - PASIVOS ESTIMADOS

<b>27</b>	<b>Pasivos Estimados</b>	<b>4,123,783</b>
2710	Provision para Contingencias	1,149,107
2715	Provision para Prestaciones Sociales	2,919,376
2720	Provisión para Pensiones	-
2790	Provisiones Diversas	55,300

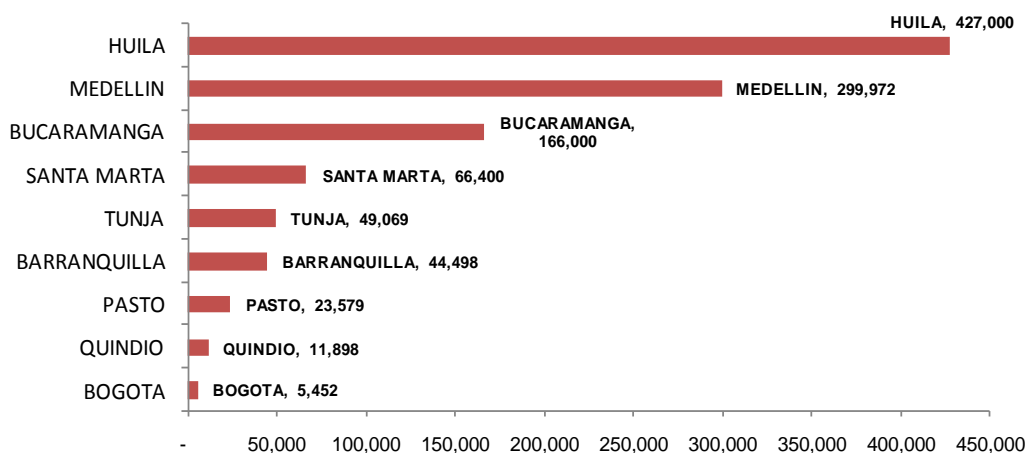
Valor en miles de pesos

## NOTA 35 2710 PROVISION PARA CONTIGENCIAS

271005	Litigios	1,093,868
271006	Obligaciones potenciales	55,239

Valor en miles de pesos

- a) 271005 - Litigios. Esta cuenta la componen las cuantías informadas de los procesos con fallo de primera instancia a nivel nacional en contra del Ministerio. La oficina jurídica del Ministerio informa que el total asciende a \$1.093.868 miles de pesos.



- b) 271006 - Obligaciones Potenciales. Registramos en esta cuenta el valor correspondiente a la provisión para el pago de impuestos por valorizaciones del predio Bogotá, de matrícula inmobiliaria No. 50C-548892

## NOTA 36 2715 PROVISION PARA PRESTACION SOCIALES

2715	Provision para Prestaciones Sociales	2,919,376
------	--------------------------------------	-----------

Valor en miles de pesos



El saldo de esta cuenta corresponde al valor estimado de las obligaciones por concepto de acreencias labora no consolidadas, determinadas de conformidad con las normas vigentes.

El detalle de esta subcuenta se relaciona a continuación:

Código Contable	Nombre Código Cont.	Total
271503	Vacaciones	793,433
271504	Prima de servicios	173,686
271506	Prima de vacaciones	608,532
271507	Bonificaciones	326,606
271509	Prima de navidad	1,017,119
<b>Total general</b>		<b>2,919,376</b>

Valor en miles de pesos

### NOTA 37 2720 PROVISION PARA PENSIONES

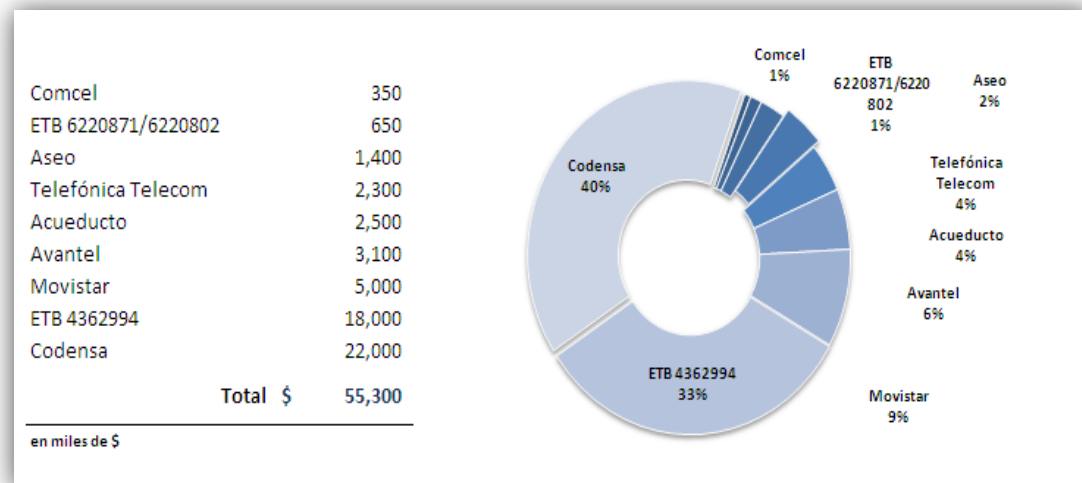
Registro del cálculo actuarial soportado en la sentencia del Consejo de Estado - Sala de lo contencioso administrativo de septiembre 10 de 1998, confirmando la sentencia del 04 de julio de 1997 proferida por el tribunal administrativo de Cundinamarca en donde se reconocen los derechos a pensión de la señora Aracelly Manrique Muñoz.

### NOTA 38 2790 PROVISIONES DIVERSAS

279012	Servicios Públicos	55,300
--------	--------------------	--------

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a la causación de la provisión del mes de Septiembre de 2010 para el pago de los servicios públicos del Ministerio.





## PATRIMONIO

### GRUPO 31- HACIENDA PÚBLICA

<b>31</b>	<b>Hacienda Pública</b>	<b><u>1,218,109,765</u></b>
3105	Capital Fiscal	127,930,984
3110	Resultados del ejercicio	1,064,604,616
3115	Superavit por Valorización	12,734,731
3120	Superavit por Donación	1,352,487
3125	Patrimonio Público Incorporado	13,346,010
3128	Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db)	-1,859,064

Valor en miles de pesos

#### NOTA 39 3110 - Resultados de Ejercicio.

Como resultado de las operaciones del Ministerio durante la vigencia 2010 se observa que la diferencia entre los ingresos y gastos genera una variación positiva de \$1.064.604.616 miles de pesos.

#### NOTA 40 3115 - SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN

311552	Terrenos	10,509,117
311562	Edificaciones	2,058,675
311576	Otros Activos	166,940

Valor en miles de pesos

Corresponde al aumento neto del valor en libros de los activos determinado como resultado de los avalúos realizados a los bienes inmuebles del Ministerio de Educación Nacional.

Ver Detalle Nota 26

#### NOTA 41 3120 SUPERAVIT POR DONACIÓN

312002	En Especie	1,352,487
--------	------------	-----------

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a la donación de bienes muebles realizados por entidades en el marco de un convenio.

NIT	TERCERO	Convenio / Contrato	Total
<b>SALDO</b>	<b>2009</b>		<b>1,156,985</b>
9000257405	MICROHOME - ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES	797/2008	93,910
8002522751	TECNOFICOM LTDA - ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES	797/2008	9,420
8001055528	DATAPOWER - ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES	797/2008	30,624
8001055528	SOLUTIONS COMPUTERS E.U - ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES	797/2008	18,879
8600221289	GRUPO OP GRAFICAS SA -	797/2008	33,648
8905006226	UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER	726/2008	9,020
<b>Total general</b>			<b>1,352,487</b>

Valor en miles de pesos

#### NOTA 42 3125 PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO

312526	Derechos	529,171
312530	Bienes pendientes de legalizar	12,033,645
312531	Bienes de uso permanente sin contraprestacion	783,194

Valor en miles de pesos

- 312526 Derechos: Corresponde a los rendimientos financieros adicionados al convenio 334 de 2004 de acuerdo a los establecido en la clausula sexta, soportado en el adicional No. 09.
- 312530 Bienes Pendiente por Legalizar: Representa el valor de los bienes que por situaciones de legalidad no han sido reconocidos. (Ver Nota No. 9 y No. 12)
- 312531 Bienes de uso permanente sin contraprestación - El saldo de esta cuenta representa el inmueble recibido de parte del ICFES. (Ver Nota No. 12)



## INGRESOS

### GRUPO 41- INGRESOS FISCALES

<b>41</b>	<b>Ingresos Fiscales</b>	<b><u>134,269,927</u></b>
4110	No Tributarios	28,236,761
4114	Aportes y Cotizaciones	106,076,005
4195	Devoluciones y Descuentos	-42,839

Valor en miles de pesos

### NOTA 43 4110 - NO TRIBUTARIOS

411061	Contribuciones	28,236,761
--------	----------------	------------

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde al valor de las consignaciones efectuadas por los diferentes usuarios de Educación Superior, que solicitan los servicios, como son las convalidación de pregrado y posgrado, registro calificado programas de pregrado técnicos, tecnológicos, profesionales y de especialización, registro calificado para maestrías y doctorados, certificación de programas, certificación de existencia y representación legal, reconocimiento como universidad, reconocimiento de persona jurídica, creación de instituciones públicas, cambio carácter académico, legalización de constancias, registro simple, reforma estatutaria simple, creación seccionales, redefinición institucional, servicios por educación superior, homologación de estadios parciales, constancia de validez profesional y constancia de trámite de convalidación y/o homologación.

Adicionalmente, son registradas las contribuciones correspondientes al dos por ciento (2%) que por cualquier concepto reciban del presupuesto nacional las instituciones de educación superior, tanto estatales u oficiales como privadas y de economía solidaria, según el literal "d" del artículo 43 de la ley 30 de 1992, modificada por el artículo 10 de la ley 1324 de 2009.

### NOTA 44 4114 - APORTES Y COTIZACIONES

411405	Escuelas Industriales e Institutos Técnicos	106,076,005
--------	---	-------------

Valor en miles de pesos

El saldo es el reconocimiento de los ingresos por aportes parafiscales sobre la nomina del 1% estipulado en la Ley 21 de 1982 recaudado correspondiente al periodo de Enero a



Septiembre de 2010; sobre el principio de devengo y causación con base en liquidación de pago de aportes para fiscales, así:

Periodo							Total General
I Trimestre	II Trimestre	Julio	Agosto	Septiembre	III Trimestre		
27,701,659	36,361,571	15,974,718	13,135,834	12,902,222	42,012,775	\$ 106,076,005	

en miles de \$

## GRUPO 47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

<b>47</b>	<b><u>Operaciones Interinstitucionales</u></b>	<b><u>13,805,371,930</u></b>
4705	Fondos Recibidos	13,797,976,246
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo	7,395,683

Valor en miles de pesos

## NOTA 45 4705 - FONDOS RECIBIDOS

470508	Funcionamiento	13,277,823,339
470510	Inversion	520,152,907

Valor en miles de pesos

Este valor corresponde principalmente a los ingresos recibidos por la Dirección General de Crédito Público - Tesoro Nacional, para los gastos establecidos en la Ley de presupuesto como son de funcionamiento e inversión.

De acuerdo a lo establecido en el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de las operaciones interinstitucionales Numeral 3. Pagos de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional -DGCPTN.

## NOTA 46 4722 - OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO

4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo	7,395,683
------	-----------------------------------	-----------

Valor en miles de pesos

El saldo corresponde a las operaciones sin que exista flujo de efectivo, realizadas entre el Ministerio de Educación Nacional y la Contraloría General de la República por concepto de cuota de auditaje.

## GRUPO 48 - OTROS INGRESOS

<b>48</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>60,140,657</b>
4805	Financieros	34,231,633
4808	Otros Ingresos Ordinarios	6,007
4810	Extraordinarios	53,646
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	25,849,371

Valor en miles de pesos

## NOTA 47 4805 - FINANCIEROS

480513	Intereses de mora	336,216
480522	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	1,601,920
480535	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	11,214,750
480586	Utilidad por valoración de las inversiones con fines de política en títulos de deuda	21,078,748

Valor en miles de pesos

La utilidad obtenida de la valorización de las inversiones de administración de liquidez y títulos de deuda corresponde a la sub cuenta más representativa.

- a) 480513 Intereses de mora. El saldo corresponde principalmente al valor de los intereses causados durante el 2010, de manera mensual por la sentencia AP 130001-23-321-000-2000-0005-01 proferidos al Distrito Turístico de Cartagena, los cuales se liquidaron conforme se indica en el artículo 9º de la Ley 68 de 1923 y el artículo 10.2 de la Resolución 676 Manual interno de recaudo de cartera, expedido el 15 de febrero de 2007. Así como, la comunicación de la Oficina Asesora Jurídica 2008IE529 del 18 de enero de 2008.
- b) 480522 Intereses sobre depósitos en instituciones financieras. El saldo de esta cuenta corresponde concepto como rendimientos financieros generados en por convenio y/o actos administrativos y a los rendimientos financieros generados por concepto de cuentas bancarias de ley 21.
- c) 480535 Rendimientos sobre los recursos entregados en administración. El saldo de esta cuenta corresponde a los rendimientos financieros que generaron los recursos entregados en administración por parte de cada una de las entidades con las que se suscribieron convenios y/o contratos. A continuación se relacionan las entidades que generaron rendimientos financieros durante el año 2010.

Nit	Tercero	Total
<b>8001494837</b>	CENTRO DE INVESTIGACIONES DE LAS TELECOMUNICACIONES CINTEL	124,810
<b>8001769570</b>	CENTRO REGIONAL PARA EL FOMENTO DEL LIBRO EN AMERICA LATINA Y EL CARIBE	8,339
<b>8160049073</b>	RED DE UNIVERSIDADES PUBLICAS DEL EJE CAFETERO	3,139



<b>8300536309</b>	SOCIEDAD FIDUCIARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO FIDUAGRARIA SA	258
<b>8600725894</b>	SANTANDER INVESTMENT TRUST COLOMBIA SA	10,515
<b>8605251485</b>	SOCIEDAD FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	14,371
<b>8902039449</b>	ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA ACAC	18,240
<b>8999990357</b>	ICETEX	8,886,574
<b>8999993161</b>	FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO FONADE	2,148,505
<b>Total general</b>		<b>11,214,750</b>

**Valor en miles de pesos**

- d) 480586 - Utilidad por valoración de las inversiones con fines de política en títulos de deuda. El saldo de esta cuenta corresponde a los registros de la valoración a precios de mercado de las inversiones en valores o títulos de deuda que conforman el portafolio de la entidad, adquiridos con los excedentes de aportes parafiscales de Escuelas Industriales e Institutos Técnicos - Ley 21 de 1982 y los excedentes de recursos de Educación Superior

Las inversiones se actualizan con base en la Tasa Interna de Retorno prevista en las metodologías adoptadas por la Superintendencia Financiera de Colombia.

<b>MENSUAL</b>	
ENERO	(2,855,660)
FEBRERO	2,878,915
MARZO	1,963,578
ABRIL	3,110,051
MAYO	4,591,560
JUNIO	2,688,722
JULIO	3,399,559
AGOSTO	3.751.423
SEPTIEMBRE	1.550.599
<b>TOTAL</b>	<b>21.078.748</b>

**Valor en miles de pesos**

#### **NOTA 48      4810 - EXTRAORDINARIOS**

481007	Sobrantes	1,003
481008	Recuperaciones	23,695
481047	Aprovechamientos	2,609
481049	indemnizaciones	24,799
481090	Otros ingresos extraordinarios	1,540

**Valor en miles de pesos**

El saldo representativo de la cuenta corresponde a las recuperaciones realizadas de propiedad planta y equipo así:



TERCERO	NIT	CONCEPTO	CONTRATO	VALOR
AUTOMAYOR S.A	860.034.604-5	DACION DE PAGO: VEHICULO TOYOTA COROLLA / 90 PLACAS OIL 753.	1305/2009	2,500
AUTOMAYOR S.A	860.034.604-5	DACION DE PAGO: VEHICULO CHEVROLET BLAZER / 92 PLACAS CJE 950.	1305/2009	4,880
AUTOMAYOR S.A	860.034.604-5	DACION DE PAGO: VEHICULO /2008 PLACAS OBB 964.	1305/2009	11,000
EQUIPESAJES LTDA	800.187.209-7	APORTE EN ESPECIE BASCULA, FACTURA No 14363 de EQUIPESAJES LTDA	530/2009	1,267
OPEN SERVICE LTD.	830.040.628-7	REPOSICION DE COMPUTADOR FACTURA 626367 DELL COLOMBIA INC.	FACT. 626367	2,798
TELEFONICA - MOVISTAR	830.037.330-7	REPOSICION BLACKBERRY FACTURA EV-503189451 14/08/2010	FACT. EV503189451	825
TELEFONICA - MOVISTAR	830.037.330-7	ADQUISICION BLACKBERRY FACT. EV - 503150857	FACT. EV - 503150857	1,624
SURTIS SYSTEM LTDA	830.014.819-7	REPOSICION SINIESTRO No. G200849536	FACT 5287	1,250
PRODESEG INDUSTRIAL LTDA	860.051.688-5	CAMILLA/ PLEGABLE DOS PARTES/LONA	FACT 03942	160
<b>Total INGRESOS EXTRAORDINARIOS - RECUPERACIONES – APROVECHAMIENTOS (481008 - 481047)</b>				<b>26,304</b>

Valor en miles de pesos

En la subcuenta 481049-indemnizaciones, están registradas las multas soportadas en las resoluciones 1637 y 1638 del 15 de marzo de 2010 y las resoluciones 6219 y 6220 del 15 de julio de 2010, por incumplimiento parcial de los contratos 608 y 609 de 2009, las cuales suman \$24.799 miles de pesos.

#### NOTA 49 4815 - AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

481554	Ingresos fiscales	24,905,927
481559	Otros ingresos	943,444
<b>Valor en miles de pesos</b>		

La cuenta representativa corresponde a ingresos por concepto de “contribución de aportes parafiscales de la nomina Escuelas industriales e institutos técnicos estipulado en la Ley 21 de 1982”, de vigencias anteriores que acumuladas a septiembre de 2010 suman \$19.490.301 miles de pesos. De igual forma se registra la causación de cartera por concepto de ley 21 de 1982 por valor de \$ 5.415.626 en el momento que se cumplen con los términos de ley y actos administrativos ejecutoriados.



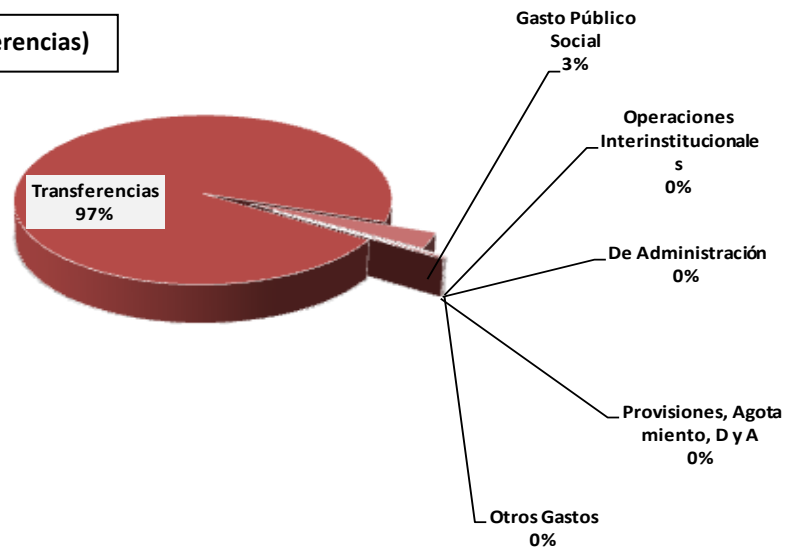
## GASTOS

### GRUPO 5 - GASTOS

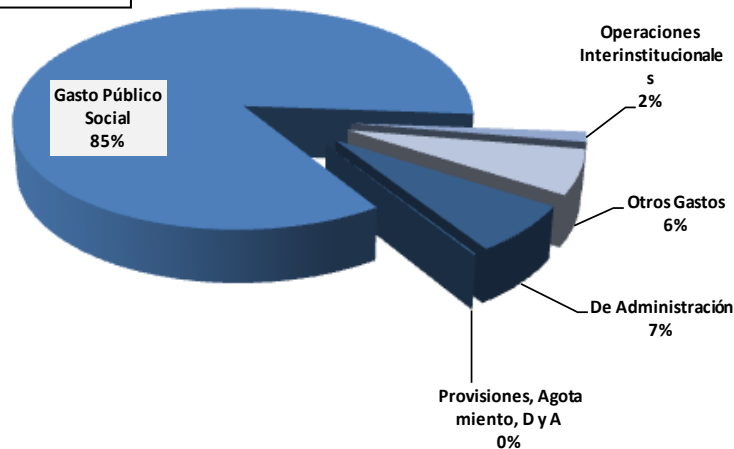
51	De Administración	31,375,852	0.24%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	481,423	0.00%
54	Transferencias	12,489,226,479	96.55%
55	Gasto Público Social	381,097,690	2.95%
57	Operaciones Interinstitucionales	7,213,183	0.06%
58	Otros Gastos	25,783,271	0.20%
<b>TOTAL - GASTOS</b>		<b>12,935,177,898</b>	<b>100%</b>

en miles de pesos \$

Total Gastos (Con Transferencias)



Total Gastos (Sin Transferencias)





## NOTA 50 51-DE ADMINISTRACION

<u>51</u>	<u>De Administración</u>	<u>31,375,852</u>
5101	Sueldos y Salarios	23,466,972
5102	Contribuciones Imputadas	60,922
5103	Contribuciones Efectivas	3,004,544
5104	Aportes Sobre la Nomina	637,187
5111	Generales	4,108,873
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	97,354

Valor en miles de pesos

En esta cuenta se encuentran los gastos asociados a actividades de dirección, planeación y apoyo logístico. Incluye el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como retribución por la prestación de sus servicios, las prestaciones proporcionadas por el Ministerio a sus empleados, el valor de las contribuciones sociales que se pagan en beneficio de los empleados a través de los sistemas de seguridad social. Las cuentas 5101, 5102, 5103 y 5104 son el 87% del total de los gastos de administración

La cuenta 5111 incluye el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas del Ministerio de Educación Nacional.

La cuenta 5120 corresponde a los gastos causados por concepto de impuestos sobre vehículos e impuesto predial.

## NOTA 51 53 - PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

531401	Litigios	481,423
--------	----------	---------

Valor en miles de pesos

El saldo de la cuenta incluye los registros por pago de sentencias soportados en las Resoluciones No.4267, 4707 y 4708 de 2010 en contra del Ministerio por prestaciones sociales y pagos laborales.

## NOTA 52 54-TRANSFERENCIAS

<u>54</u>	<u>Transferencias</u>	<u>12,489,226,479</u>
5401	Transferencias al Sector Privado	194,630,674
5408	Sistema General de Participaciones	9,365,643,563
5423	Otras Transferencias	2,928,952,242

Valor en miles de pesos

### - 5401 - Transferencias al Sector Privado.

Se registran los gastos causados por concepto de desplazamiento, honorarios, viáticos, servicios públicos y demás gastos relacionados con los Comisionados CONACES, CESU y CNA.

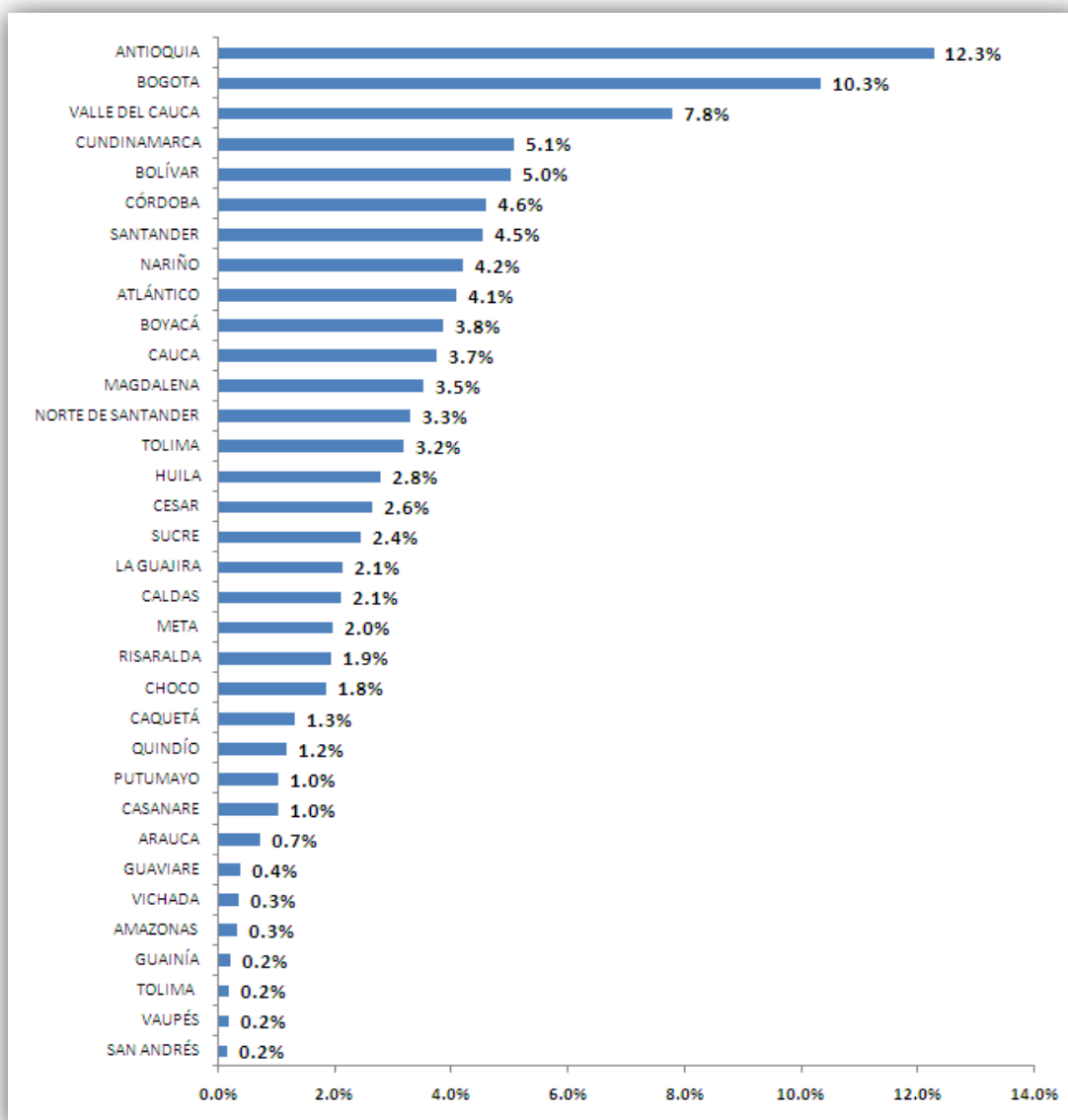
De igual forma se registran los valores causados por concepto de transferencias para gastos de pensión y/o cesantías, a favor de la Universidad del Cauca y la Universidad Nacional de Colombia, de conformidad con lo establecido por la Contaduría General de la Nación a través del concepto No.200910-135790 y acta suscrita entre el MEN y UNICAUCA como resultado de mesas de trabajo para conciliar Operaciones Recíprocas.

Se registran en la subcuenta 540190-Otras Transferencias, las transferencias para educación efectuadas a los Institutos y Entidades de de educación superior y entidades del sector privado

- **5408 - Sistema General de Participaciones.**

Representa el valor de los recursos transferidos por la Nación a entidades del nivel territorial de conformidad con los porcentajes establecidos por la Ley para financiar los servicios de educación preescolar, primaria, secundaria y media.

**Impacto del SGP en las regiones:**





▪ **5423 - Otras Transferencias.**

Por cuenta se registran los valores causados con destinación específica para pago de pensiones y/o cesantías, girados a las Entidades de educación superior y a la Previsora S.A.

Así mismo se registran los valores causados con destinación específica para los proyectos de inversión, girados a las entidades de Educación superior de acuerdo al PAC para Inversión de las Universidades y a las Resoluciones por las cuales se transfiere recursos de Ley 21 para Inversión a los entes territoriales.

Adicionalmente se registran los valores causados con destinación específica para los gastos de funcionamiento, girados a las entidades de Educación superior, colegios mayores e Institutos Técnicos.

**NOTA 53      55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL**

5501	Educación	381,097,690
------	-----------	-------------

**Valor en miles de pesos**

Por esta cuenta se incluyen las inversiones destinadas a implementar acciones que transformen la educación en Colombia con base en aspectos relevantes como: Educación durante toda la vida, educación para la innovación y la competitividad, fortalecimiento de la institución educativa, modernización permanente del sector y la gestión participativa.

**Ver Anexo No. 10**

**NOTA 54      57 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**

5705	Fondos Entregados	1,739,921
5720	Operaciones de Enlace	5,473,262

**Valor en miles de pesos**

Esta cuenta refleja los reintegros a la DGCPTN sobre rendimientos financieros y/o recursos de vigencias anteriores y de vigencia actual.

**NOTA 55      58 - OTROS GASTOS**

<b>58</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b><u>25,783,271</u></b>
5802	Comisiones	292,803
5805	Financieros	159,296
5810	Extraordinarios	11,109
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	25,320,062

**Valor en miles de pesos**

- 5805 - Financieros - Comprende las cuentas que registran la pérdida por valoración en la venta de Títulos TES del portafolio de la entidad, adquiridos con los excedentes de aportes parafiscales de Escuelas Industriales e Institutos Técnicos - Ley 21 de 1982 y los excedentes de recursos de Educación Superior y negociados a través de la DGCPTN conforme con lo estipulado en el decreto 1525 de 2008.

**Ver Anexo No. 11**

- 5815 - Ajustes de Ejercicios anteriores está compuesta principalmente por los registros de gatos del año 2009 de los convenios de acuerdo con el siguiente detalle:

⤴	Convenio MEN-OIM	559/2008	\$11.861.838
⤴	Convenio ME-OIM	797/2008	\$13.040.526

Valor en miles de pesos

## CUENTAS DE ORDEN

### GRUPO 83- DEUDORAS DE CONTROL

#### NOTA 56 8347 - BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

834704	Propiedades, planta y equipo	110,000
--------	------------------------------	---------

Valor en miles de pesos

Corresponde al valor de los cuadros de Botero (Mujeres peinándose y frente al mar) entregados en comodato al Ministerio de Cultura - Museo Nacional, quienes incorporaron en sus activos estos bienes por corresponder a uso permanente y sin contraprestación.

#### NOTA 57 8355 - EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

835510	Activos	4,906,052
835511	Gastos	68,330,973

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde al valor acumulado de activos y gastos de la ejecución de proyectos de inversión financiados con recursos reembolsables y no reembolsables provenientes de la Banca Multilateral.

#### Proyectos Financiados con recursos de Banca Multilateral

CODIGO	PROYECTO
0008	IMPLANTACION DE UN PROGRAMA DE DESARROLLO INSTITUCIONAL DE LA EDUCACION SUPERIOR
000B	IMPLANTACION DE UN PROGRAMA PARA LA TRANSFORMACION DE LA EDUCACION TECNICA Y TECNOLOGICA
000E	PROYECTO PARA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS CIUDADANAS - DONACION JAPONESA



CODIGO	PROYECTO
<b>000G</b>	AMPLIACION DE COBERTURA Y MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE LA EDUCACION BASICA Y MEDIA EDUCACION RURAL Y URBANA MARGINAL -BANCO MUNDIAL
<b>000L</b>	APOYO A LA CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA INTEGRADO DE FORMACIÓN DE CAPITAL HUMANO

## GRUPO 91 - RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

### NOTA 58 9120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS

912002	Laborales	2,018,256,054
<b>Valor en miles de pesos</b>		

El valor corresponde a demandas interpuestas por posibles sentencias, respecto de las cuales el Ministerio a través de sus apoderados defienden en debida forma los intereses de la Entidad, con argumentación jurídica y jurisprudencial y efectuando el debido seguimiento a los procesos, entendida su gestión de medio más no de resultado y sin que se pueda tener certeza de los pronunciamientos de los jueces, que deben ser en derecho y sana crítica. No obstante estos principios de ninguna manera nos da la certeza de cómo puedan darse los fallos (reconociendo un derecho o aceptando una obligación del demandado).

### NOTA 59 9135 - RESERVAS PRESUPUESTALES

913503	Reservas presupuestales SIIF	29,548,592
<b>Valor en miles de pesos</b>		

Es saldo corresponde a las reservas constituidas a al finalizar la vigencia 2009 y que se encuentran pendientes de pago.

### NOTA 60 9355 - EJECUCIÓN DE PROYECTO DE INVERSIÓN

935501	Pasivos	1,323,523
935502	Ingresos	71,838,304
<b>Valor en miles de pesos</b>		

El saldo de esta cuenta corresponde al valor acumulado de pasivos e ingresos de la ejecución de proyectos de inversión financiados con recursos reembolsables y no reembolsables provenientes de Banca Multilateral.

#### Proyectos Financiados con recursos de Banca Multilateral

CODIGO	PROYECTO
<b>0008</b>	IMPLANTACION DE UN PROGRAMA DE DESARROLLO INSTITUCIONAL DE LA EDUCACION SUPERIOR
<b>000B</b>	IMPLANTACION DE UN PROGRAMA PARA LA TRANSFORMACION DE LA EDUCACION TECNICA Y TECNOLOGICA
<b>000E</b>	PROYECTO PARA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS CIUDADANAS - DONACION JAPONESA





CODIGO	PROYECTO
<b>OOOG</b>	AMPLIACION DE COBERTURA Y MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE LA EDUCACION BASICA Y MEDIA EDUCACION RURAL Y URBANA MARGINAL -BANCO MUNDIAL
<b>OOOL</b>	APOYO A LA CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA INTEGRADO DE FORMACIÓN DE CAPITAL HUMANO

## NOTA 61 9390 - OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL

939002 Anticipos y fondos en administracion 61,128,190

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a obligaciones por concepto de anticipos pendientes de giro. Detallado así:

NIT	TERCERO	VALOR
	Oblig.109	3,961,000
	Oblig.110	1,039,000
	Oblig.111	2,202,700
	Oblig.109	3,961,000
	Oblig.110	1,039,000
	Oblig.111	2,202,700
<b>899.999.316-1</b>	<b>Total - FONADE</b>	<b>14,405,400</b>
	Oblig.82	9,500,000
<b>800.105.552-8</b>	<b>Total ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES</b>	<b>9,500,000</b>
	Oblig.3962	37,050,000
<b>899.999.035-7</b>	<b>Total - ICETEX</b>	<b>37,050,000</b>
	Oblig.10661	100,000
<b>800.091.076-0</b>	<b>Total - PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS</b>	<b>100,000</b>
	Oblig.10700	72,790
<b>900.376.897-8</b>	<b>Total - UNION TEMPORAL MEN 2010</b>	<b>72,790</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>61,128,190</b>
en miles de \$		

**MAGDA MERCEDES ARÉVALO ROJAS**  
CONTADOR PÚBLICO  
TP No.92033-T

Original Firmado