



Ministerio de
Educación Nacional
República de Colombia

BICENTENARIO
de la Independencia de Colombia
1810-2010



ESTADOS CONTABLES

2010

30 de Junio

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



CERTIFICACION

Las suscritas, Ministra de Educación Nacional Doctora **Cecilia María Vélez White**, 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 Junio 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 27 días del mes de Julio de 2010.

CECILIA MARIA VELEZ WHITE
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 JUNIO DE 2010
(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	2010 Periodo Actual	%	2009 Periodo Anterior	%	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	2010 Periodo Actual	%	2009 Periodo Anterior	%
CORRIENTE		1,252,703,333	94%	1,066,594,419	95%	CORRIENTE		118,874,540	9%	159,203,772	14%
11	Efectivo	13,098,999	1%	15,280,869	1%	22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central	11,462,818	1%	11,462,818	1%
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	410,166,067	31%	437,813,471	39%	24	Cuentas por Pagar	103,061,946	8%	146,574,568	13%
14	Deudores	829,438,266	62%	613,488,030	54%	25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	928,098	0%	136,131	0%
15	Inventarios	-	0%	12,050	0%	27	Pasivos Estimados	3,421,678	0%	1,030,255	0%
NO CORRIENTE		79,212,943	6%	60,670,055	5%	TOTAL PASIVO		118,874,540	9%	159,203,772	14%
16	Propiedades, Planta y Equipo	34,194,705	3%	26,492,589	2%	PATRIMONIO		1,213,041,736	91%	968,060,703	86%
19	Otros Activos	45,018,238	3%	34,177,466	3%	31	Hacienda Pública	1,213,041,736	91%	968,060,703	86%
TOTAL ACTIVO		1,331,916,276	100%	1,127,264,474	100%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,331,916,276	100%	1,127,264,474	100%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-		-		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		-		-	
83	Deudores de Control	69,015,643		46,560,894		91	Responsabilidades Contingentes	1,818,614,222		1,738,976,779	
89	Deudoras por Contra (cr)	-69,015,643		-46,560,894		93	Acreedoras de Control	130,351,639		63,619,373	
						99	Acreedoras por Contra (db)	-1,948,965,860		-1,802,596,152	

CECILIA MARIA VELEZ WHITE
MINISTRA DE EDUCACION NACIONAL

NOHEMY ARIAS OTERO
SECRETARIA GENERAL

MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS
CONTADOR PUBLICO
T.P.92033-T

Original Firmado



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

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

Cód.	Cuentas	2010		2009	
		Periodo Actual	%	Periodo Anterior	%
INGRESOS OPERACIONALES		9,846,081,913	100%	8,921,550,524	100%
41	Ingresos Fiscales	67,271,072	0.7%	51,532,286	0.6%
47	Operaciones Interinstitucionales	9,778,810,841	99.3%	8,870,018,238	99.4%
GASTOS OPERACIONALES		8,790,182,172	100%	7,668,425,171	100%
51	De Administración	20,737,739	0.2%	11,877,130	0.2%
52	De Operación	709,216	0.0%	797,505	0.0%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación	478,558	0.0%	1,099,716	0.0%
54	Transferencias	8,551,379,296	97.3%	7,537,742,134	98.3%
55	Gasto Público Social	213,514,017	2.4%	110,393,769	1.4%
57	Operaciones Interinstitucionales	3,363,347	0.0%	6,514,917	0.1%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		1,055,899,741		1,253,125,353	
48	Otros Ingresos	29,333,342		99,631,549	
58	Otros Gastos	26,475,550		13,155,416	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		1,058,757,533		1,339,601,486	

CECILIA MARIA VELEZ WHITE
MINISTRA DE EDUCACION NACIONAL

NOHEMY ARIAS OTERO
SECRETARIA GENERAL

MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS
CONTADOR PUBLICO
T.P.92033-T

Original Firmado



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

BALANCE GENERAL

A 30 DE JUNIO DE 2010

(Cifras en miles de pesos)

CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	2010 Periodo Actual	2009 Periodo Anterior	Var. %	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	2010 Periodo Actual	2009 Periodo Anterior	Var. %
	CORRIENTE	1,252,703,333	1,066,594,419	17%		CORRIENTE	118,874,540	159,203,772	-25%
11	Efectivo	13,098,999	15,280,869	-14%	22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central	11,462,818	11,462,818	0%
1105	Caja	(1) 71,302	47,700	48%	2203	Operaciones de Crédito Público Internas de Corto Plazo	(27) 11,462,818	11,462,818	0%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	(2) 13,027,698	15,233,169	-14%	24	Cuentas por Pagar	103,061,946	146,574,568	-30%
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	410,166,067	437,813,471	-6%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	(28) 14,101,603	19,864,808	-28%
1203	Inversiones con fines de Política Titulos de Deuda	(3) 410,166,067	437,813,471	-6%	2403	Transferencias por Pagar	(29) 2,293	73,639,723	-100%
14	Deudores	829,438,266	613,488,030	35%	2425	Acreedores	(30) 26,498,752	52,061,835	-49%
1402	Aportes sobre la Nomina	(4) 1,238,237	215,324	475%	2436	Retención en la Fuente e Impto de Timbre	(31) 2,276,912	719,530	216%
1420	Avances y Anticipos Entregados	(5) 28,612,388	10,356,765	176%	2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	(32) 20,746,760	288,670	-
1424	Recursos Entregados en Administración	(6) 607,857,752	476,088,471	28%	2453	Recursos Recibidos en Administración	(33) 39,435,626	-	-
1425	Depósitos Entregados en Garantía	(7) 29,342,405	15,351,144	91%	25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	928,098	136,131	582%
1470	Otros Deudores	(8) 162,387,483	111,476,326	46%	2505	Salarios y Prestaciones Sociales	(34) 928,098	136,131	582%
15	Inventarios	-	12,050	-100%	27	Pasivos Estimados	3,421,678	1,030,255	232%
1510	Mercancías en Existencia	-	12,050	-100%	2710	Provision para Contingencias	(35) 1,149,107	-	-
	NO CORRIENTE	79,212,943	60,670,055	31%	2715	Provision para Prestaciones Sociales	2,214,901	1,030,255	115%
16	Propiedades, Planta y Equipo	34,194,705	26,492,589	29%	2720	Provisión para Pensiones	(36) -	-	-
1605	Terrenos	(9) 13,899,282	14,240,485	-2%	2790	Provisiones Diversas	(37) 57,670	-	-
1615	Construcciones en Curso	(10) 358,412	672,235	-47%		TOTAL PASIVO	118,874,540	159,203,772	-25%
1635	Bienes Muebles en Bodega	(11) 3,930,755	2,012,998	95%	31	Hacienda Pública	1,213,041,736	968,060,703	25%
1640	Edificaciones	(12) 12,049,226	7,462,595	61%	3105	Capital Fiscal	127,979,453	-404,996,446	-132%
1655	Maquinaria y Equipo	(13) 45,451	24,082	89%	3110	Resultados del ejercicio	(38) 1,058,757,533	1,339,601,486	-2%
1660	Equipo Médico y Científico	(14) 2,433	2,433	0%	3115	Superavit por Valorización	(39) 13,017,396	19,825,818	-34%
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	(15) 3,006,920	1,275,921	136%	3120	Superavit por Donación	(40) 1,351,819	1,152,920	17%
1670	Equipos de Comunicación y Computación	(16) 5,313,049	4,986,509	7%	3125	Patrimonio Público Incorporado	(41) 13,014,795	13,050,252	0%
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	(17) 1,011,751	537,122	88%	3128	Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db)	-1,079,259	-573,329	88%
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot.	(18) 29,687	11,535	157%	3	PATRIMONIO	1,213,041,736	968,060,703	25%
1685	Depreciación Acumulada	(19) -5,452,260	-4,733,325	15%					
19	Otros Activos	45,018,238	34,177,466	32%					
1905	Bienes y servicios pagados por Anticipado	(20) 21,895,098	349,783	6160%					
1910	Gastos Diferidos	(21) 776,324	1,213,085	-36%					
1920	Bienes Entregados a Terceros	(22) 7,004,087	11,761,405	-40%					
1925	Amort. De Bienes Entregados a Terceros	(23) -442,430	-10,006	4322%					
1970	Intangibles	(24) 12,133,997	9,484,331	28%					
1975	Amort. Acumulada de Intangibles	(25) -9,366,234	-8,446,949	11%					
1999	Valorizaciones	(26) 13,017,396	19,825,818	-34%					
	TOTAL ACTIVO	1,331,916,276	1,127,264,474	18%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,331,916,276	1,127,264,474	18%



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

BALANCE GENERAL

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

Cód.	Cuentas de Orden	2010 Periodo Actual	2009 Periodo Anterior	Var. %	Cód.	Cuentas de Orden	2010 Periodo Actual	2009 Periodo Anterior	Var. %
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
		-	0	=			0	-0	=
83	Deudores de Control	69,015,643	46,560,894	48%	91	Responsabilidades Contingentes	1,818,614,222	1,738,976,779	5%
8347	Bienes Entregados a Terceros (57)	110,000	110,000	0%	9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos (59)	1,751,990,693	1,682,170,135	4%
8355	Ejecución de Proyectos de Inversion (58)	68,884,337	46,440,694	48%	9135	Reservas Presupuestales (60)	66,623,529	56,806,644	17%
8361	Responsabilidades en Proceso	21,307	10,200	109%					
89	Deudoras por Contra (cr)	-69,015,643	-46,560,894	48%	93	Acreedoras de Control	130,351,639	63,619,373	105%
8915	Deudoras de Control por Contra (cr)	-69,015,643	-46,560,894	48%	9346	Bienes Recibidos de Terceros	67,537	107,561	-37%
					9355	Ejecución de Proyectos de Inversión (61)	68,775,139	46,440,694	48%
					9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control (62)	61,508,963	17,071,118	260%
					99	Acreedoras por Contra (db)	-1,948,965,860	-1,802,596,152	8%
					9905	Responsabilidades Contingentes por Contra (db)	-1,818,614,222	-1,738,976,779	5%
					9915	Acreedoras de Control por Contra (db)	-130,351,639	-63,619,373	105%

CECILIA MARIA VELEZ WHITE
MINISTRA DE EDUCACION NACIONAL

NOHEMY ARIAS OTERO
SECRETARIA GENERAL

MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS
CONTADOR PUBLICO
T.P.92033-T

Original Firmado



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

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

Cód.	Cuentas	2010 Periodo Actual	2009 Periodo Anterior	Var %
INGRESOS OPERACIONALES		9,846,081,913	8,921,550,524	10%
41	Ingresos Fiscales	67,271,072	51,532,286	31%
4110	No Tributarios (42)	2,413,331	2,127,625	13%
4114	Aportes y Cotizaciones (43)	64,880,600	49,413,085	31%
4195	Devoluciones y Descuentos	-22,859	-8,424	171%
47	Operaciones Interinstitucionales	9,778,810,841	8,870,018,238	10%
4705	Fondos Recibidos (44)	9,771,415,158	8,868,325,301	10%
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo (45)	7,395,683	1,692,937	337%
GASTOS OPERACIONALES		8,790,182,172	7,668,425,171	15%
51	De Administración (50)	20,737,739	11,877,130	75%
5101	Sueldos y Salarios	16,077,582	8,624,156	86%
5102	Contribuciones Imputadas	43,927	28,884	52%
5103	Contribuciones Efectivas	1,914,918	1,270,319	51%
5104	Aportes Sobre la Nomina	394,059	264,876	49%
5111	Generales	2,280,403	1,653,926	38%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	26,850	34,969	-23%
52	De Operación (51)	709,216	797,505	-11%
5211	Generales	709,216	797,505	-11%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización (52)	478,558	1,099,716	-56%
5314	Provisión para contingencias	478,558	1,099,716	-56%
54	Transferencias (53)	8,551,379,296	7,537,742,134	13%
5401	Transferencias al Sector Privado	110,427,312	56,433,492	96%
5408	Sistema General de Participaciones	6,214,509,341	5,484,212,286	13%
5423	Otras Transferencias	2,226,442,643	1,997,096,355	11%
55	Gasto Público Social (54)	213,514,017	110,393,769	93%
5501	Educación	213,514,017	110,393,769	93%
57	Operaciones Interinstitucionales (55)	3,363,347	6,514,917	-48%
5705	Fondos Entregados	2,301,165	1,671,216	38%
5720	Operaciones de Enlace	1,062,181	4,843,701	-78%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		1,055,899,741	1,253,125,353	-16%
48	Otros Ingresos	29,333,342	99,631,549	-71%
4805	Financieros (46)	20,684,401	44,573,694	-54%
4808	Otros Ingresos Ordinarios (47)	41,467	340,114	-88%
4810	Extraordinarios (48)	22,796	7,636	199%
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores (49)	8,584,678	54,710,105	-84%
58	Otros Gastos (56)	26,475,550	13,155,416	101%
5802	Comisiones	124,653	8	1578582%
5803	Ajustes por Diferencia en Cambio	-	150	-100%
5805	Financieros	163,645	-	-
5808	Otros Gastos Ordinarios	-	4,532,635	-100%
5810	Extraordinarios	11,109	110	10018%
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	26,176,143	8,622,513	204%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		1,058,757,533	1,339,601,486	-21%

Original Firmado

CECILIA MARIA VELEZ WHITE
MINISTRA DE EDUCACION NACIONAL

NOHEMY ARIAS OTERO
SECRETARIA GENERAL

MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS
CONTADOR PUBLICO
T.P.92033-T



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CONSOLIDADO A 30 DE JUNIO DE 2010
(Cifras en miles de pesos)

Saldo del Patrimonio a 30 de Junio de 2009	968,060,703
Variaciones patrimoniales durante el año 2010	244,981,033
Saldo del Patrimonio a 30 de Junio de 2010	1,213,041,736

Detalle de las Variaciones	Año 2010	Año 2009
INCREMENTOS		
3105 Capital Fiscal	127,979,453	(404,996,446)
3120 Superavit por Donación (40)	1,351,819	1,152,920
3128 Revalorización Hacienda Pública	(1,079,259)	(573,329)
DISMINUCIONES		
3110 Resultados del ejercicio (38)	1,058,757,533	1,339,601,486
3115 Superavit por Valorización (39)	13,017,396	19,825,818
3125 Patrimonio Público Incorporado (41)	13,014,795	13,050,252
PARTIDAS SIN VARIACION	-	-

CECILIA MARIA VELEZ WHITE
MINISTRA DE EDUCACION NACIONAL

NOHEMY ARIAS OTERO
SECRETARIA GENERAL

MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS
CONTADOR PUBLICO
T.P.92033-T

Original Firmado



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A Junio 30 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) Promover la educación en los niveles de preescolar, básica y media, desarrollando las políticas de cobertura, incluyendo las poblaciones en condiciones de vulnerabilidad, con criterios de acceso equitativo, permanencia y equiparación de oportunidades; de calidad, fomentando la evaluación sistemática y permanente, con planes de mejoramiento y la eficiencia, para que el Ministerio, entidades del sector y secretarías de educación tengan acceso a condiciones técnicas, tecnológicas, administrativas y legales para desarrollar procesos de modernización que faciliten su gestión.
- d) 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.
- e) 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.
- f) Implementar mecanismos de descentralización, dotando el sector de los elementos que apoyen la ejecución de las estrategias y metas de cobertura, calidad y eficiencia.
- g) Dotar al sector educativo de un sistema de información integral que garantice el soporte al sistema con bases estadísticas.
- h) 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. POLITICAS 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 DGCPTN.

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.

Activos depreciables	Años de vida útil
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 registra la legalización de la transferencia al título gratuito el derecho del dominio real y material de de la edificación identificada 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

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 registra la transferencia a título gratuito el derecho del dominio real y material a los Departamentos Meta, Bolívar y el municipio de Girardot (Cundinamarca) la entrega de los siguientes bienes:

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 registra 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

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 alternas 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 recurso 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 nomina.
- Registro de Notas debito de embargo.
- Constitución Provisión de nomina.
- Pago contribuciones inherentes a la nomina.
- Pago de deducciones sobre nomina.
- 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:

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

Composición del Balance General

A Junio 30 de 2010

ACTIVO	\$ 1,331,916,276	PASIVO	\$ 118,874,540
		PATRIMONIO	\$ 1,213,041,736

Cifras en miles de pesos \$



Composición del Activo

EFFECTIVO	13,098,999	1%
INVERSIONES	410,166,067	31%
DEUDORES	829,438,266	62%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	34,194,705	3%
OTROS ACTIVOS	45,018,238	3%
ACTIVO TOTAL	1,331,916,276	100%

Cifras en miles de pesos \$



Composición del Pasivo

OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	11,462,818	10%
CUENTAS POR PAGAR	103,061,946	87%
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	928,098	1%
PASIVOS ESTIMADOS	3,421,678	3%
PASIVO TOTAL	118,874,540	100%

Cifras en miles de pesos \$

Composición del Patrimonio

CAPITAL FISCAL	127,979,453	11%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,058,757,533	87%
SUPERAVIT POR VALORIZACION	13,017,396	1%
SUPERAVIT POR DONACION	1,351,819	0%
PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO	13,014,795	1%
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	(1,079,259)	0%
PATRIMONIO TOTAL	1,213,041,736	100%

Cifras en miles de pesos \$



Balance General - Cifras Comparativas a Junio (2010 - 2009)

Cifras Comparativas - ACTIVO			
	Junio 2010	Junio 2009	Variaciones
Efectivo	\$ 13,098,999	\$ 15,280,869	↓ \$ (2,181,869) -14%
Inversiones	410,166,067	437,813,471	↓ (27,647,404) -6%
Deudores	829,438,266	613,488,030	↑ 215,950,237 35%
Inventarios	-	12,050	↓ (12,050) -100%
Propiedades, Planta y Equipo	34,194,705	26,492,589	↑ 7,702,116 29%
Otros Activos	45,018,238	34,177,466	↑ 10,840,771 32%
	\$1,331,916,276	\$1,127,264,474	204,651,801 18%

Cifras en miles de pesos \$

Cifras Comparativas - PASIVO			
	Junio 2010	Junio 2009	Variaciones
Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central	\$ 11,462,818	\$ 11,462,818	↑ \$ - 0%
Cuentas por Pagar	103,061,946	\$ 146,574,568	↓ (43,512,621) -30%
Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	928,098	\$ 136,131	↑ 791,967 582%
Pasivos Estimados	3,421,678	\$ 1,030,255	↑ 2,391,423 232%
	\$ 118,874,540	\$ 159,203,772	(40,329,232) -25%

Cifras en miles de pesos \$

Cifras Comparativas - PATRIMONIO

	Junio 2010	Junio 2009	Variaciones
Capital Fiscal	\$ 127,979,453	\$ (404,996,446)	↑ \$ 532,975,899 -132%
Resultados del Ejercicio	\$ 1,058,757,533	\$ 1,339,601,486	↓ (280,843,953) -21%
Superavit por Valorización	\$ 13,017,396	\$ 19,825,818	↘ (6,808,423) -34%
Superavit por Donación	\$ 1,351,819	\$ 1,152,920	↘ 198,899 17%
Patrimonio Público Incorporado	\$ 13,014,795	\$ 13,050,252	↘ (35,458) 0%
Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (DB)	\$ (1,079,259)	\$ (573,329)	↘ (505,931) 88%
	\$1,213,041,736	\$ 968,060,703	244,981,033 25%

Cifras en miles de pesos \$

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

A Junio 30 de 2010

Ingresos Operacionales	\$ 9,846,081,913
Gastos Operacionales	8,790,182,172
Excedente (déficit) Operacional	1,055,899,741
Otros Ingresos	29,333,342
Otros Gastos	26,475,550
Excedente (Déficit) del Ejercicio	\$ 1,058,757,533

Cifras en miles de pesos \$

Composición - INGRESOS

Ingresos Fiscales	67,271,072	0.7%
Operaciones Interinstitucionales	9,778,810,841	99.3%
INGRESOS OPERACIONALES	9,846,081,913	100%

Cifras en miles de pesos \$



Composición - GASTOS

De Administración	20,737,739	0.2%
De Operación	709,216	0.0%
Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	478,558	0.0%
Transferencias	8,551,379,296	97.3%
Gasto Público Social	213,514,017	2.4%
Operaciones Interinstitucionales	3,363,347	0.0%
GASTOS OPERACIONALES	8,790,182,172	89%

Cifras en miles de pesos \$

Composición - OTROS

Otros Ingresos	29,333,342
Otros Gastos	26,475,550
Otros INGRESOS y GASTOS	2,857,792

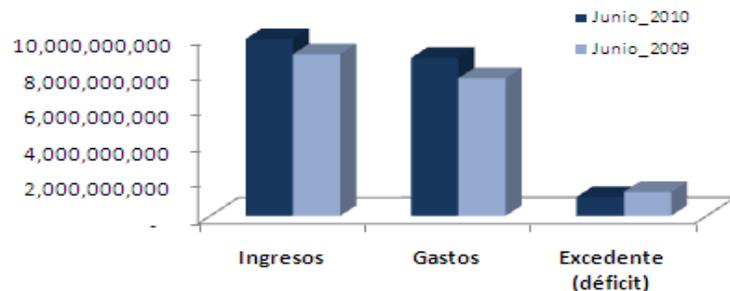
Cifras en miles de pesos \$

Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental

- Cifras Comparativas a Junio (2010 - 2009)

	Junio 2010	Junio 2009	Variaciones
Ingresos Operacionales	\$ 9,846,081,913	\$ 8,921,550,524	↑ 924,531,389 10%
Gastos Operacionales	8,790,182,172	7,668,425,171	↑ 1,121,757,002 15%
Otros Ingresos	29,333,342	99,631,549	↓ (70,298,207) -71%
Otros Gastos	26,475,550	13,155,416	↑ 13,320,134 101%
Excedente (Déficit) del Ejercicio	\$ 1,058,757,533	\$ 1,339,601,486	(280,843,953) -21%

Cifras en miles de pesos \$



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 \$483 mil millones de pesos, dejando un presupuesto total disponible por \$20,1 billones de pesos, de acuerdo con la siguiente distribución:

A Junio 30 de 2010

	Apropiación	Aplazamiento	Total Disponible	
Gastos de Personal	42,738,641	-	42,738,641	
Gastos Generales	4,086,733	118,453	3,968,280	
Transferencias Ctes.	19,539,959,533	377,377,052	19,162,582,481	
SUB TOTAL - FUNCIONAMIENTO	19,586,784,906	377,495,505	19,209,289,402	95%
Inversión Sector Educativo	1,030,010,237	106,170,756	923,839,482	
SUB TOTAL - INVERSION	1,030,010,237	106,170,756	923,839,482	5%
TOTAL GENERAL	20,616,795,144	483,666,260	20,133,128,883	100%

Cifras en miles de Pesos \$

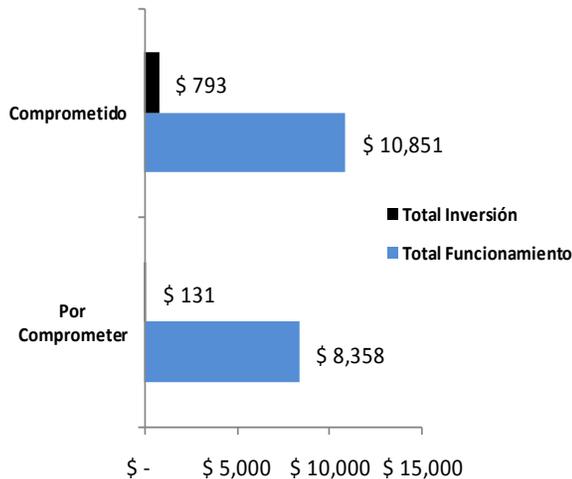
A Junio 30 de 2010

	Comprometido	Por Comprometer	Obligado	Por Obligar	Pagos	Por Pagar
Gastos de Personal	18,354,599	24,384,042	15,835,296	2,519,303	15,299,515	535,781
Gastos Generales	2,379,258	1,589,022	1,375,051	1,004,207	1,217,258	157,792
Transferencias Ctes.	10,830,625,301	8,331,957,180	9,786,008,261	1,044,617,039	9,786,005,686	2,575
SUB TOTAL - FUNCIONAMIENTO	10,851,359,158	8,357,930,244	9,803,218,608	1,048,140,550	9,802,522,459	696,149
Inversión Sector Educativo	793,313,416	130,526,066	243,283,696	550,029,719	235,199,944	8,083,752
SUB TOTAL - INVERSION	793,313,416	130,526,066	243,283,696	550,029,719	235,199,944	8,083,752
TOTAL GENERAL	11,644,672,574	8,488,456,310	10,046,502,304	1,598,170,270	10,037,722,404	8,779,901
	58%	42%	86%	14%	99.9%	0.09%

Cifras en miles de Pesos \$



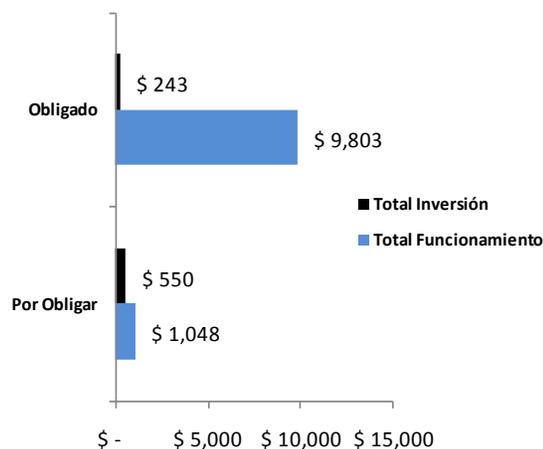
COMPROMISOS



De acuerdo con la ejecución presentada a corte de junio 30 de 2010, se han comprometido recursos por \$11,6 billones de pesos, equivalentes al 58% del presupuesto disponible, distribuidos de la siguiente manera:

Por **Funcionamiento** \$10.851.359.158 miles de pesos y por **Inversión** \$793.313.416 miles de pesos, dejando un total por comprometer por **Funcionamiento** por \$8.357.930.244 miles de pesos y por **Inversión** \$130.526.066 miles de pesos, equivalentes al 42% del presupuesto total disponible.

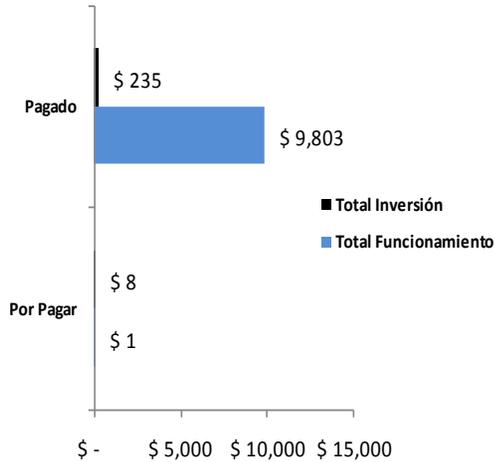
OBLIGACIONES



A corte de junio 30 de 2010, se han obligado recursos por \$10 billones de pesos, equivalentes al 86% de los compromisos totales, distribuidos de la siguiente manera:

Por **Funcionamiento** \$9.803.218.608 miles de pesos y por **Inversión** \$243.283.696 miles de pesos, dejando un total por obligar de **Funcionamiento** por \$1.048.140.550 miles de pesos y por **Inversión** \$550.029.719 miles de pesos, equivalentes al 14% de los compromisos registrados

PAGOS



Existen pagos registrados a junio 30 de 2010, por un total de \$10 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** \$9.802.522.459 miles de pesos y por **Inversión** \$235.199.944 miles de pesos, dejando un total por pagar de **Funcionamiento** por \$696.149 miles de pesos y por **Inversión** \$8.083.752 miles de pesos, equivalentes al 0.09% de las obligaciones registradas.



b) NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

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

ACTIVO

GRUPO 11 - EFECTIVO

11 Efectivo	<u>13,098,999</u>
1105 Caja	71,302
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	13,027,698
Valor en miles de pesos	

NOTA 1 1105 - CAJA

110502 Caja menor	71,302
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

Valor en miles de pesos

A Junio 30 de 2010 se encuentran pendiente por identificar un embargo por valor de \$15.701 (valor en miles de pesos), el cual fue reintegrado por parte de la FIDUPREVISORA S.A. y esta situación afecta el saldo de la cuenta.



NOTA 2 1110 - DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

111005 Cuenta corriente bancaria 13,027,698

Valor en miles de pesos

Esta cuenta representa el saldo en el libro de Bancos a 30 de Junio 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:

		Saldo a Junio de 2010				
ENTIDAD BANCARIA	CONCILIACION BANCARIA	SALDO EN SIF	Total Consignacio	Total Embargos	Otras Partidas	SALDO EN EXTRACTO
		Partidas Pendientes por Identificar				
BANCO POPULAR	Transferencias	9,464	48,358	(36,075)	(21,747)	-
BANCO AGARIO	Inversión	-	313,977	(313,967)	(10)	-
BANCO POPULAR	Servicios Personales	51,476	61,926	(43,629)	(965)	68,809
BANCO BBVA	Gastos Generales	-	-	-	-	-
FONDOS NO SITUADOS POR DTN						
BANCO BBVA	ACCES	58,013	-	-	-	58,013
BANCO DAVIVIENDA	ARTISTAS	4,973	-	-	-	4,973
BANCO POPULAR	ICFES	395,232	60,860	-	-	456,092
BANCO POPULAR	LEY 21					10,851,351
BANCO DAVIVIENDA	LEY 21					28,789
BANCO BBVA	LEY 21					582,575
BANCO BBVA	LEY 21					1,195,010
	Total Ley 21	12,397,966	757,531	(1,996,760)	1,498,989	12,657,725
BANCO BBVA	Educación Superior	110,573		-	46,903	157,476
		13,027,698	1,242,652	(2,390,431)	1,523,170	13,403,089

Valor en miles de pesos

GRUPO 12- INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

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

120309 Titulos de tesoreria - TES 410,166,067

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:

- Con excedentes de recursos de Ley 21 :

Tasa	Número de Títulos	Valor \$
Fija	50	\$385.443.900
Variable	5	\$15.772.814
Total		\$401.216.714

Valor en miles de pesos

Compras		Ventas	
10	90.705.514	19	\$54.509.240
0	\$0	4	\$7.219.507

Enero a Junio -2010

- Con excedentes de recursos de Educación Superior:

Tasa	Número de Títulos	Valor \$
Fija	3	\$8.949.345
Variable	0	\$0
Total		\$8.949.345

Valor en miles de pesos

Compras		Ventas	
3	\$16.199.953	10	\$24.504.882
0	\$0	0	\$0

Enero a Junio -2010

Ver Anexo No. 1



GRUPO 14- DEUDORES

14	<u>Deudores</u>	<u>829,438,266</u>
1402	Aportes sobre la Nomina	1,238,237
1420	Avances y Anticipos Entregados	28,612,388
1424	Recursos Entregados en Administración	607,857,752
1425	Depósitos Entregados en Garantía	29,342,405
1470	Otros Deudores	162,387,483

Valor en miles de pesos

NOTA 4 1402 APORTES SOBRE LA NOMINA

140205	Escuelas industriales e institutos tecnicos	1,238,237
--------	---	-----------

Valor en miles de pesos

Corresponde al registro de las 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. La cuales se registran 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 adquisicion de bienes y servicios	7,461,193
142013	Anticipos para proyectos de inversion	21,151,196

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	204,289
63333065	SONIA JAIMES COBOS Y O QUINTA GENERACION	645,401
8000933882	CONSERJES INMOBILIARIOS LTDA	1,246
8001347732	SOLINOFF CORP SA	37,185
8001368351	GLOBAL CROSSING COLOMBIA A	681,587
8001876724	SOPORTE LOGICO LTDA	528,000
8040119079	SEMINARIOS ANDINOS EU	5,339
8110096191	MARKETING DE IDEAS SAS	165,744
8300212601	AUTOSNACK BOGOTA SA	21,083
8300406287	MEN OPEN SERVICES LTDA CONTRATO 230 DE 2008	149,171
8300450954	CAMARA DE RIESGO CENTRAL DE CONTRAPARTE DE LA BNA SA	14,723
8300614741	C Y M CONSULTORES SA	62,963
8300697955	ORGANIZACION DE CONGRESOS EVENTOS Y MERCADEO S A OCE MARKETING S A	813,145
8300780250	DOUGLAS TRADE LTDA	286,286
8301103941	FUNDACION INTEGRAL DE TERAPIAS EN COLOMBIA FITEC	255,919
8600052894	ASCENSORES SCHINDLER S.A.	47,484
8604026076	GESTIONTEK SA	358,776
8605059367	CORPOCENTROS	239,138
8999990633	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	120,000
8999991434	SERVICIO AEREO TERRITORIOS NACIONALES SATENA	129,105
9000847611	UNION TEMPORAL N Y S	15,101
9002225546	CONSORCIO SILVA CARRENO	63,419
9002927724	UNION TEMPORAL DDB IMAGEN	44,156
9003294943	CONSORCIO OBRAS POR BOGOTA	18,380
9003304612	CONSORCIO CONSTRUCCIONES MEDVAN	29,425
9003443156	UNION TEMPORAL DDBIMAGEN 2010	2,170,130
9003488725	UNION TEMPORAL ARIAS BUENDIA	353,997
Total general		7,461,193

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



Nit	Tercero	Total
63333065	SONIA JAIMES COBOS Y O QUINTA GENERACION	31,556
8001684773	ARQ S A	818,211
8002469731	FUNDACION DE VIVIENDA Y TRABAJO LUCRECIA JARAMILLO DE URIBE VITRA	610,000
8002511813	EDICO LTDA	61,629
8020067580	CORPORACION PROVIDA	523,301
8040059146	COMPUMAX COMPUTER LTDA	5,400
8050010037	PLAN INTERNATIONAL INC	790,000
8160049073	RED DE UNIVERSIDADES PUBLICAS DEL EJE CAFETERO	289,000
8300614741	C Y M CONSULTORES SA	19,123
8300835237	INFORMATICA DOCUMENTAL LTDA	10
8300956411	GESTION EDUCATIVA	302,000
8600075382	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	14,514,708
8605020320	PCA PROYECTISTAS CIVILES ASOCIADOS LIMITADA	13,138
8903167455	UNIVERSIDAD ICESI	20,843
8909217159	GUIA LIMITADA	59,211
9001561683	CONSORCIO INTEGRAL DE OBRAS	48,303
9001916668	CONSORCIO COLOMBIA MEN	148,518
9002465256	UNION TEMPORAL COMPUTADORES SIGLO XXI	309,300
9002956207	CONSORCIO ARQUITECTOS RISARALDA 2009	33,109
9003305176	CONSORCIO PROYECTOS ESCOLARES	964,200
9003305864	CONSORCIO IPSILON	1,531,000
Total general		21,151,196

Valor en miles de pesos

Ver Anexo No. 4

NOTA 6 1424 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

142402	En administracion	566,093,337
142404	Encargo fiduciario-Fiducia de administración	41,764,415

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 para que aunando esfuerzos se desarrollen proyectos de inversión. La legalización de estos recursos se realiza conforme a la ejecución de compromisos según informes de ejecución presentados por estos entes debidamente aprobados por el interventor respectivo.



A 30 de Junio de 2010 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración un saldo de \$566.093.337 (Valor en miles de pesos) el cual corresponde a (68) convenios vigentes suscritos con 16 entidades.

El saldo de la cuenta está discriminado así:

Nit	Tercero	Total
8000910760	PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO - PNUD.	757,720
8001055528	ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES	52,627,416
8001494837	CENTRO DE INVESTIGACIONES DE LAS TELECOMUNICACIONES CINTEL	6,860,197
8001769570	CENTRO REGIONAL PARA EL FOMENTO DEL LIBRO EN AMERICA LATINA Y EL CARIBE	592,357
8001769975	SECRETARIA EJECUTIVA DEL CONVENIO ANDRES BELLO - SECAB.	181,758
8002239572	COMITATO INTERNAZIONALE PER O SVILUPPO DEI POPOLI	1,838,000
8160049073	RED DE UNIVERSIDADES PUBLICAS DEL EJE CAFETERO	115,135
8600243016	INSTITUTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACION SUPERIOR ICFES	206,549
8600255199	INSTITUTO INTERAMERICANO DE COOPERACION AGRICOLA IICA.	4,770
8604031370	ORGANIZACION DE ESTADOS IBEROAMERICANOS PARA LA EDUCACION LA CIENCIA Y LA CULTURA OEI	2,576,000
8605251485	SOCIEDAD FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	318,757
8902039449	ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA ACAC	3,420,273
8999990357	ICETEX	275,894,506
8999993161	FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO FONADE	215,919,148
9002167509	FUNDACION PARA EL BUEN GOBIERNO	2,232,000
9003151077	UNION TEMPORAL GESTORES DE CALIDAD	2,548,751
Total general		566,093,337

Valor en miles de pesos

Los convenios más significativos esta constituidos con el Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo - FONADE, empresa industrial y comercial del Estado, de naturaleza especial de carácter financiero del orden nacional y el Ministerio de Educación Nacional hay suscritos siete (07) convenios interadministrativos 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, y con el Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez ICETEX (23) convenios interadministrativos en 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.

Ver Anexo No. 5

b) 142404 ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN

El saldo de esta sub cuenta representa los recursos a favor de la entidad, entregados como encargo fiduciario para su administración. Los registros



NOTA 8 1470 OTROS DEUDORES

147013	Embargos judiciales	135,657,807
147083	Otros intereses	3,333,896
147084	Responsabilidades fiscales	36,026
147090	Otros deudores	23,359,754
Valor en miles de pesos		

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 Nacional de Prestaciones 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 la cuenta del Ministerio de Educación Nacional durante el 2010:

RESUMEN EMBARGOS 2010

Periodo	Numero de Embargos	Valor
Saldo Inicial Ene- 2010		119,807,584
Enero	72	3,479,903
Febrero	91	4,075,219
Marzo	81	5,085,991
Abril	122	8,101,991
Mayo	122	4,915,881
Junio	91	6,875,664
Saldo Final Jun-2010	579	152,342,233

Valor en miles de pesos

PAGO CUENTA DE COBRO POR LA FIDUPREVISORA S.A.

Durante el año 2010 se registro las consignaciones correspondientes a los pagos realizados por parte de la FIDUPREVISORA S.A. correspondiente a las cuentas de cobro generadas por el Ministerio, detallados así:

Cuenta de Cobro Cordis No.	Valor Pagado
77590	5,155,673
94679	2,585,420



Cuenta de Cobro Cordis No.	Valor Pagado
94679	1,572,524
94815	1,101,382
94368	4,329,393
94365	1,277,136
TOTAL	16,021,527

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) 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	3,333,896

Valor en miles de pesos

c) 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
Total general		36,026

Valor en miles de pesos

d) 147090 OTROS DEUDORES

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

- El valor 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

Nit	Tercero	Total
8904801844	DISTRITO TURISTICO DE CARTAGENA – BOLIVA	3,172,604

Valor en miles de pesos

- El 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	Valor
005/1989	237
145/1993	8,668
088/1995	457
111/1996	7,365
030/1997	74
032/1999	3,907
071/2000	1,479
081/2000	37
083/2000	429
049/2005	14,783
057/2006	18,656
074/2006	44,260
123/2006	13,592
267/2006	6,683,076
202/2007	66
003/2008	260,750
059/2008	8,017
854/2008	15,665



Convenio	Valor
929/2008	6,698,045
134/2009	622,864
626/2009	15,082
1470/2009	9,441
1493/2009	4,241
1606/2009	49,925
043/2010	12,563
TOTAL	14,493,677

- 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 \$5.589.664 (Valor en miles de pesos).

Ver Anexo No. 8

GRUPO 16 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

16	<u>Propiedades, Planta y Equipo</u>	<u>34,194,705</u>
1605	Terrenos	13,899,282
1615	Construcciones en Curso	358,412
1635	Bienes Muebles en Bodega	3,930,755
1640	Edificaciones	12,049,226
1655	Maquinaria y Equipo	45,451
1660	Equipo Médico y Científico	2,433
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	3,006,920
1670	Equipos de Comunicación y Computación	5,313,049
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	1,011,751
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot.	29,687
1685	Depreciación Acumulada	-5,452,260

Valor en miles de pesos

NOTA 9 1605 TERRENOS

160501	Urbanos	2,672,023
160504	Terrenos pendientes de legalizar	11,227,259

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 relacionamos el detalle de esta cuenta:

160501 Terrenos Urbanos Santa Fe de Bogotá, Distrito Capital

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
Total Terrenos Urbanos Santa Fe de Bogotá, Distrito Capital				2,672,022

Valor en miles de pesos

160504 Terrenos pendientes de legalizar

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
Ciénaga	Magdalena	Granja Exper.	222-14062	8,079
Ciénaga	Magdalena	Granja Exper.	222-7032	81,108
San Juan del Cesar	Guajira	LOS CLAROS	2140001826	1,000
Total Terrenos pendientes de legalizar				11,227,259

Valor en miles de pesos

NOTA 10 1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO

161501	Edificaciones	358,412
--------	---------------	---------

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.



161501 Edificaciones

CONTRATISTA	NIT	CONTRATO	OBJETO	VALOR
Consorcio Obras por Bogotá	900.329.494-3,	1533/2009	Remodelación Subdirección de Contratación y Gestión Administrativa del Ministerio de Educación Nacional	177,769
Consorcio Construcciones Medvan	900.330.461-2,	1581/2009	Adecuación sótano, impermeabilización terraza, baños para minusválidos y obra civil cafetería del Ministerio de Educación Nacional	164,577
Fiberglass Colombia S.A.	860.009008-1,	1540/2009	Suministro e instalación puertas y divisiones acústicas.	16,065
Total Construcciones en Curso				358,412
Valor en miles de pesos				

NOTA 11 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA

1635 Bienes Muebles en Bodega 3,930,755

Valor en miles de pesos

El Saldo de esta cuenta refleja el valor de los bienes muebles adquiridos por el Ministerio, que no 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	4,331
163501004	Equipo de música	3,698
163501005	Equipo de Recreación y deporte	3,355
163501009	Herramientas y accesorios	3,872
163502003	De urgencias	439
163503001	Muebles y enseres	990,169
163503002	Equipo y maquinas de oficina	30,675
163504001	De comunicación	344,468
163504002	Equipos y materiales de computación	2,453,070
163505002	Terrestre vehículos	63,010
163511002	Maquinaria y equipo de Restaurante y cafetería	33,668
Total general		3,930,755

Valor en miles de pesos

NOTA 12 1640 EDIFICACIONES

164001	Edificios y casas	11,042,738
164027	Edificaciones pendientes de legalizar	1,006,488
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 las entregas a las entidades territoriales cuyo 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
Bogotá	Cundinamarca	EDIFICACION ICFES	050-0132625 050-0130814 050-0479566 050-0479567	783,194
Total BIENES INMUEBLES EDIFICIOS URBANOS				11,042,738

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 Diagonal 38 Bis No.39-14 Ministerio de Educación Nacional de acuerdo al contratos 946 de 2008 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
Ciénaga	Magdalena	Granja Exper.	222-14062	14,572
Ciénaga	Magdalena	Granja Exper.	222-7032	94,090
San Juan del Cesar	Guajira	LOS CLAROS	2140001826	879,200
Agrado	Huila	COLEGIO COOPERATIVO DOMINGO SABIO	204-0020658	18,626
Total Edificaciones pendientes de legalizar				1,006,488

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, se transfirió el dominio al departamento del Huila quedando pendiente la legalización en la oficina de registro de instrumentos públicos.

NOTA 13 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO

1655	Maquinaria y Equipo	45,451
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	625
165505	Equipo de música	1,800
165506	Equipo de Recreación y deporte	16,240
165511	Herramientas y accesorios	26,786
Total general		45,451
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 usos permanente en el desarrollo de las funciones de la Entidad.

Código Contable	Nombre Código Cont.	Total
166090	Otros equipo médico y científico	2,433
Total general		2,433
Valor en miles de pesos		



NOTA 15 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina 3,006,920

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	2,979,808
166502001	Equipo y maquina de oficina	27,112
Total general		3,006,920

Valor en miles de pesos

NOTA 16 1670 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

1670 Equipos de Comunicación y Computación 5,313,049

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	285,317
167002001	Equipo de computación	5,027,731
Total general		5,313,049

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 usos permanente en el desarrollo de las funciones de la Entidad.

Código Contable	Nombre Código Cont.	Total
167502	Terrestre	1,011,751
Total general		1,011,751

Valor en miles de pesos



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

1680 Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot. 29,687

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	29,687
Total general		29,687

Valor en miles de pesos

NOTA 19 1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)

1685 Depreciación Acumulada -5,452,260

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	(499,486)
168504001	Equipo de construcción	(2,050)
168504005	Equipo de música	(5,498)
168504006	Equipo de Recreación y deporte	(12,630)
168504010	Herramientas y accesorios	(21,773)
168505002	Equipo de laboratorio	(2,284)
168506001	Muebles y enseres	(1,183,776)
168506002	Equipo y maquinas de oficina	(35,260)
168507001	Equipos de Comunicación	(206,875)
168507002	Equipos de Computación	(3,215,063)
168508002	Terrestre	(260,469)
168509002	Equipo de Restaurante y Cafetería	(7,095)
Total general		(5,452,260)

Valor en miles de pesos



GRUPO 19 - OTROS ACTIVOS

19	Otros Activos	<u>45,018,238</u>
1905	Bienes y servicios pagados por Anticipado	21,895,098
1910	Gastos Diferidos	776,324
1920	Bienes Entregados a Terceros	7,004,087
1925	Amort. De Bienes Entregados a Terceros	-442,430
1970	Intangibles	12,133,997
1975	Amort. Acumulada de Intangibles	-9,366,234
1999	Valorizaciones	13,017,396

Valor en miles de pesos

NOTA 20 1905 - BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

1905	Bienes y servicios pagados por Anticipado	21,895,098
------	---	------------

Valor en miles de pesos

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 la adquisición de derechos de uso de licencias de software Microsoft.

La Sub cuenta 190502 Intereses cuenta con el saldo más representativo y 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.

Código Contable	Nombre Código Cont.	Total
190501005	Responsabilidad Civil	15,446
190501010	Póliza de automóviles	7,654
190501013	Póliza global de manejo	6,067
190501014	Póliza de seguros de todo riesgo daños materiales	39,126
190502	Intereses	20,381,821
190508	Mantenimiento	28,023
190514	Bienes y servicios	1,416,960
Total general		<u>21,895,098</u>

Valor en miles de pesos



NOTA 21 1910 - CARGOS DIFERIDOS

1910 Gastos Diferidos 776,324

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 pendiente 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	312,222
191001005	Repuestos accesorios y similares	122,669
191001006	Llantas y accesorios	7,333
191001010	Utensilios de uso domestico	25,814
191001012	Viveres y abarrotes	8,127
191001090	Otros materiales y suministros	123,266
191004	Dotación a trabajadores	546
191021	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	191
191022	Combustibles y lubricantes	9
Total general		776,324

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.

- ✓ 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.



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.29 del 15/03/2005 CON COLIN CAMPBELL CRAWFORD CHIRISTIE	1,206,128
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200419	COMODATO No.29 del 15/03/2005 CON COLIN CAMPBELL CRAWFORD CHIRISTIE	1,943,105
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200420	COMODATO No.29 del 15/03/2005 CON COLIN CAMPBELL CRAWFORD CHIRISTIE	66,654
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200420	COMODATO No.29 del 15/03/2005 CON COLIN CAMPBELL CRAWFORD CHIRISTIE	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
TOTAL					6,994,081

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	(432,424)

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	1,096,554

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, teniendo en cuenta que se espera recibir por este lapso de tiempo el servicio para el cual es adquirido. Se registra contra la cuenta del patrimonio por corresponder el Ministerio a una entidad del gobierno general.

NOTA 25 1975 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)

197507	Licencias	(8,335,010)
197508	Software	(1,031,224)

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	10,548,597
199962	Edificaciones	2,301,859
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 Esperanza Calle 50 - Nicolás Esguerra	Avda. la 050C548892	7,501,028



CIUDAD	DEPTO	UBICACIÓN	MATRICULA INMOBILIARIA	VALORIZACION
TOTAL				9,497,017

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
TOTAL				1,012,100

Valor en miles de pesos

199952002 - Terrenos Magdalena

CIUDAD	DEPTO	UBICACIÓN	MATRICULA INMOBILIARIA	VALORIZACION
Ciénaga	Magdalena	Granja Exper.	222-14062	39,481
TOTAL				39,481

Valor en miles de pesos

199962 - Edificaciones

CIUDAD	DEPTO	UBICACIÓN	MATRICULA INMOBILIARIA	VALORIZACION
Bogotá	Cundinamarca	CALLE 43 57-14	50C1493245	2,058,675
Ciénaga	Magdalena	Granja Exper.	222-7032	243,184
TOTAL				2,301,859

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)
TOTAL				166,940

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 11,462,818

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a los embargos en cabeza del Ministerio de Educación Nacional y que 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

24	<u>Cuentas por Pagar</u>	<u>103,061,946</u>
2401	Adquisición de Bienes y Servicios	14,101,603
2403	Transferencias por Pagar	2,293
2425	Acreedores	26,498,752
2436	Retención en la Fuente e Impto de Timbre	2,276,912
2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	20,746,760
2453	Recursos Recibidos en Administración	39,435,626

Valor en miles de pesos

NOTA 28 2401 - ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

240101	Bienes y servicios	902,199
240102	Proyectos de inversion	13,199,404

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 2,293

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. A continuación relacionamos la composición de la subcuenta:

Código Contable	Nombre Código Cont.	Total
240303	Transferencias al sector privado	2,293
Total general		2,293

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 26,498,752

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	22,568,861
242518001	Fondos administradores de pensiones privados	2,001
242518004	Fondos administradores de pensiones públicos	3,787
242519001	Administradoras del sistema de seguridad social en salud privadas	4,525
242519004	Administradoras del sistema de seguridad social en salud publicas	327
242520001	Aportes al ICBF	15
242520004	Aportes al SENA	3
242520008	Aportes a Cajas de compensación	21
242524	Embargos judiciales	16,209
242541001	Aportes a escuelas industriales e Institutos técnicos	5
242541002	ESAP	3
242552	Honorarios	36,557



Código Contable	Nombre Código Cont.	Total
242553	Servicios	335,857
242590	Otros acreedores	3,530,280
Total general		26,498,752

Valor en miles de pesos

Las partidas representativas que conforman esta cuenta son:

- a) 242513016 - Acreedores varios en consignaciones sin identificar en cuentas corrientes. El saldo de la cuenta por \$22.568.761 miles de pesos, está compuesto por depósitos pendientes por identificar, por concepto de Ley 21 de 1982. Representado así:

	Vigencias Anteriores		Vigencia 2010						Total general
	Año 2008	Año 2009	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	
Ingreso Pendiente de Identificar	15,867,231	4,658,469	131,513	310,569	245,821	86,378	285,119	983,761	22,568,861
% Sobre el total del Ingreso	11%	3%	3%						

Valor en miles de pesos

- b) 242590 - Otros acreedores. saldo de la 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 \$3.530.280 miles de pesos.

NOTA 31 2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

2436 Retención en la Fuente e Imppto de Timbre 2,276,912

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a los impuestos recaudados 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	53,762
243603001	Honorarios	816,945
243605001	Servicios	124,834
243608001	Compras	7,185
243625001	Impuesto a las ventas retenido por consignar	989,025

GRUPO 25 - OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

NOTA 34 2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

250501	Nomina por pagar	6,578
250502	Cesantias	548
250504	Vacaciones	472,975
250505	Prima de vacaciones	254,098
250506	Prima de servicios	171,222
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

27	<u>Pasivos Estimados</u>	<u>3,421,678</u>
2710	Provision para Contingencias	1,149,107
2715	Provision para Prestaciones Sociales	2,214,901
2720	Provisión para Pensiones	-
2790	Provisiones Diversas	57,670

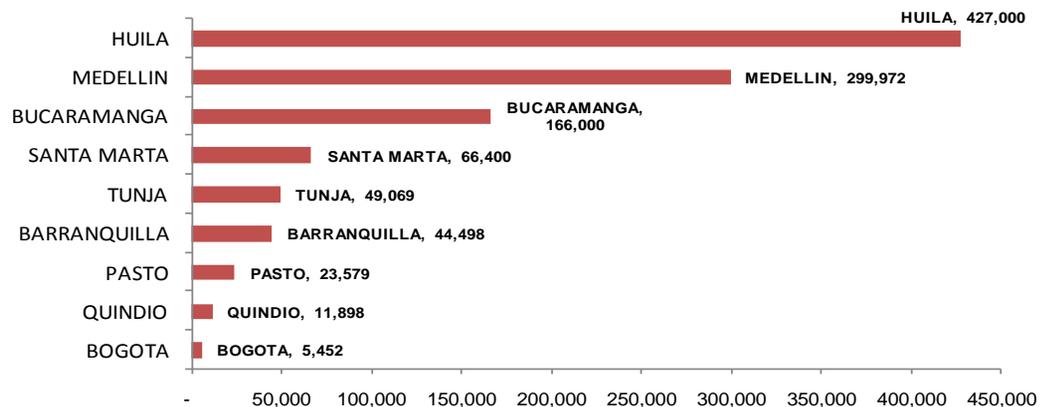
Valor en miles de pesos

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

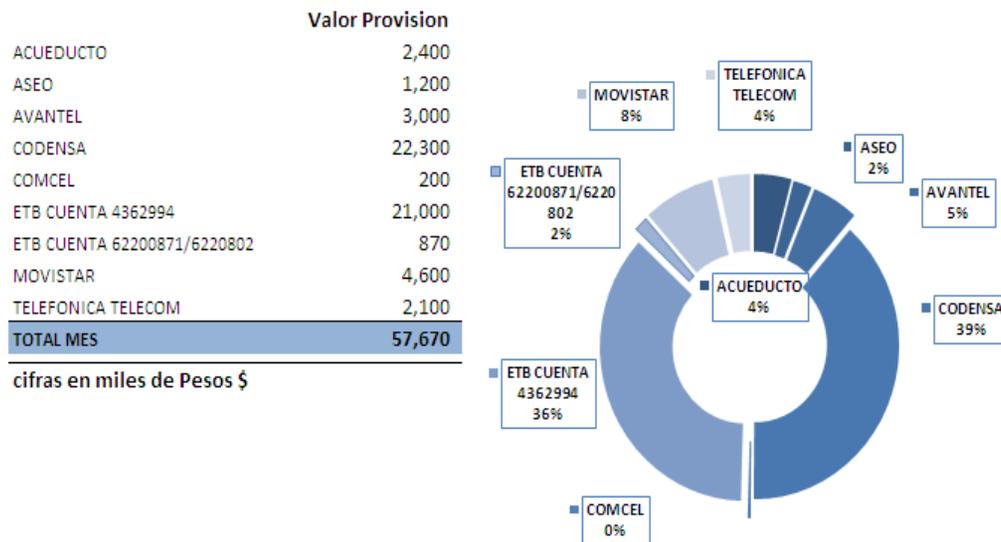
NOTA 36 2720 PROVISION PARA PENSIONES

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 37 2790 PROVISIONES DIVERSAS

279012	Servicios Publicos	57,670
Valor en miles de pesos		

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





PATRIMONIO

GRUPO 31- HACIENDA PÚBLICA

31	<u>Hacienda Pública</u>	<u>1,213,041,736</u>
3105	Capital Fiscal	127,979,453
3110	Resultados del ejercicio	1,058,757,533
3115	Superavit por Valorización	13,017,396
3120	Superavit por Donación	1,351,819
3125	Patrimonio Público Incorporado	13,014,795
3128	Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (DB)	-1,079,259

Valor en miles de pesos

NOTA 38 3110 - Resultados de Ejercicio.

Como resultado de las operaciones del Ministerio durante la vigencia 2010 observamos que la diferencia entre los ingresos y gastos genera una variación positiva de \$1.058.757 miles de pesos.

NOTA 39 3115 - SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN

311552	Terrenos	10,548,597
311562	Edificaciones	2,301,859
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 40 3120 SUPERAVIT POR DONACIÓN

312002 En especie 1,351,819

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. A Continuación se detalla por entidad el valor recibido durante el año 2010:

TERCERO	NIT	Total
8001055528	ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES	8,353
8002522751	TECNOFICOM LTDA	2,584
9000257405	MICROHOME	150,248
8600221289	GRUPO OP GRAFICAS SA	33,648
Total general		194,834

Valor en miles de pesos

NOTA 41 3125 PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO

312530 Bienes pendientes de legalizar 12,231,600

312531 Bienes de uso permanente sin contraprestacion 783,194

Valor en miles de pesos

- **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)

- **Bienes de uso permanente sin contraprestación**

El saldo de esta cuenta representa la inmueble recibido de parte del ICFES. (Ver Nota No. 12)



INGRESOS

GRUPO 41- INGRESOS FISCALES

41	<u>Ingresos Fiscales</u>	<u>67,271,072</u>
4110	No Tributarios	2,413,331
4114	Aportes y Cotizaciones	64,880,600
4195	Devoluciones y Descuentos	-22,859
	Valor en miles de pesos	

NOTA 42 4110 - NO TRIBUTARIOS

411061	Contribuciones	2,413,331
	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.

Detallado así:

Mes						Total general
Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	
306,205	874,608	305,190	336,094	290,173	301,061	2,413,331

Valor en miles de pesos



NOTA 43 4114 - APORTES Y COTIZACIONES

4114 Aportes y Cotizaciones 64,880,600

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

Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Total
2,673,944	11,502,130	13,248,670	11,477,422	10,308,217	15,670,216	\$64,880,600

Valor en miles de pesos

GRUPO 47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

47 Operaciones Interinstitucionales 9,778,810,841

4705 Fondos Recibidos 9,771,415,158

4722 Operaciones sin Flujo de Efectivo 7,395,683

Valor en miles de pesos

NOTA 44 4705 - FONDOS RECIBIDOS

470508 Funcionamiento 9,403,507,916

470510 Inversion 367,907,241

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 45 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

48	<u>Otros Ingresos</u>	<u>29,333,342</u>
4805	Financieros	20,684,401
4808	Otros Ingresos Ordinarios	41,467
4810	Extraordinarios	22,796
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	8,584,678
	Valor en miles de pesos	

NOTA 46 4805 - FINANCIEROS

480513	Intereses de mora	198,921
480522	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	1,272,908
480535	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	6,835,404
480586	Utilidad por valoración de las inversiones con fines de política en títulos de deuda	12,377,168
	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.

- **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.

- **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.



▪ **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.

Entidad	Valor
CENTRO DE INVESTIGACIONES DE LAS TELECOMUNICACIONES - CINTEL	80,027
CENTRO REGIONAL PARA EL FOMENTO DEL LIBRO - CERLAC	8,339
RED DE UNIVERSIDADES PUBLICAS DEL EJE CAFETERO	1,626
SOCIEDAD FIDUCIARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO	220
SANTANDER INVESTMENT TRUST COLOMBIA S.A.	7,262
SOCIEDAD FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	11,946
ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA	8,226
ICETEX	5,854,843
FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO - FONADE	862,914
TOTAL	6,835,404

Valor en miles de pesos

▪ **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.

MENSUAL	
ENERO	(2,855,660)
FEBRERO	2,878,915
MARZO	1,963,578
ABRIL	3,110,051
MAYO	4,591,560
JUNIO	2,688,722
	12,377,168

Valor en miles de pesos

NOTA 47 4808 - OTROS INGRESOS ORDINARIOS

480815	Fotocopias	4,269
480819	Donaciones	37,198

Valor en miles de pesos

El saldo más representativo de la cuenta corresponde a recursos desembolsados el BID como donación del proyecto sistema integral para la formación de capital humano ATN/OC-11390-CO que tiene por objeto:

- (i) Fortalecer a los Entes Territoriales en su capacidad de inducción y acompañamiento de los docentes del Estatuto de Profesionalización Docente como mecanismo para mejorar la calidad de la educación;
- (ii) Evaluar las intervenciones destinadas a mejorar la calidad de la oferta de educación técnica y tecnológica; y
- (iii) fortalecer la articulación entre la educación media, la formación para el trabajo y el mercado laboral, apoyando el desarrollo del Sistema Nacional de Formación para el Trabajo y el Marco Nacional de Calificaciones.

NOTA 48 4810 - EXTRAORDINARIOS

481007	Sobrantes	6
481008	Recuperaciones	22,445
481090	Otros ingresos extraordinarios	345

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



TERCERO	NIT	CONCEPTO	CONTRATO	VALOR
OPEN SERVICE LTD.	830.040.628-7	REPOSICION DE COMPUTADOR FACTURA 626367 DELL COLOMBIA INC.	FACT. 626367	2,798
Total INGRESOS EXTRAORDINARIOS - RECUPERACIONES				22,445

Valor en miles de pesos

NOTA 49 4815 - AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

481554	Ingresos fiscales	8,704,245
481559	Otros ingresos	(119,567)

Valor en miles de pesos

La cuenta representativa es la 481554 Ingresos Fiscales, y su saldo corresponde al reconocimiento de los ingresos por aportes sobre la nomina del 1% correspondientes a la vigencias anteriores.



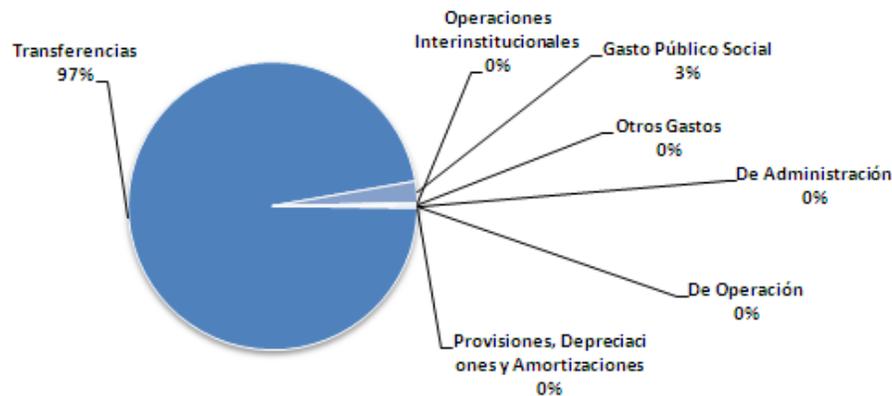
GASTOS

GRUPO 5 - GASTOS

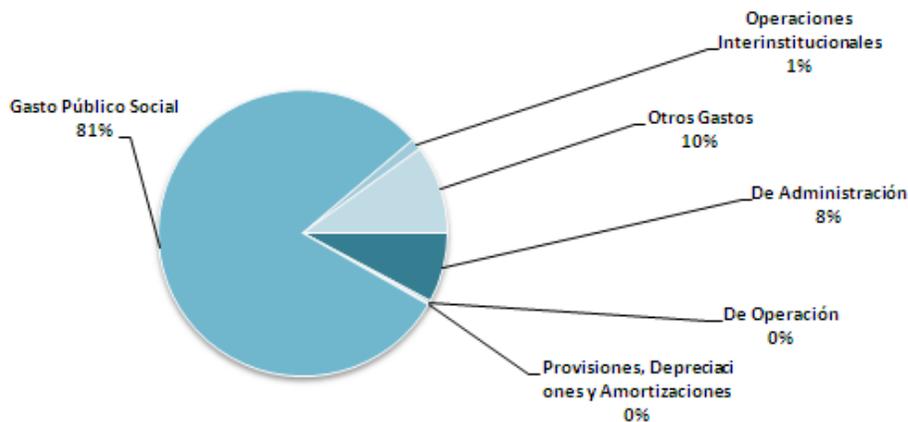
51 De Administración	\$	20,737,739	0.24%
52 De Operación		709,216	0.01%
53 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones		478,558	0.01%
54 Transferencias		8,551,379,296	96.99%
55 Gasto Público Social		213,514,017	2.42%
57 Operaciones Interinstitucionales		3,363,347	0.04%
58 Otros Gastos		26,475,550	0.30%
TOTAL GASTOS	\$	8,816,657,722	100%

Cifras en miles de Pesos \$

Total Gastos (Con Transferencias)



Total Gastos (SIN Transferencias)





NOTA 50 51-DE ADMINISTRACION

51	<u>De Administración</u>	<u>20,737,739</u>
5101	Sueldos y Salarios	16,077,582
5102	Contribuciones Imputadas	43,927
5103	Contribuciones Efectivas	1,914,918
5104	Aportes Sobre la Nomina	394,059
5111	Generales	2,280,403
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	26,850

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 89% 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 52 - DE OPERACIÓN

521126	Capacitacion docente	709,216
--------	----------------------	---------

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta incluye la causación de gastos por ejecución de convenios y/o contratos que promueven la capacitación y formación docente.

NOTA 52 53 - PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

531401	Litigios	478,558
--------	----------	---------

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 53 54-TRANSFERENCIAS

54 <u>Transferencias</u>	<u>8,551,379,296</u>
5401 Transferencias al Sector Privado	110,427,312
5408 Sistema General de Participaciones	6,214,509,341
5423 Otras Transferencias	2,226,442,643
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.

Finalmente 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

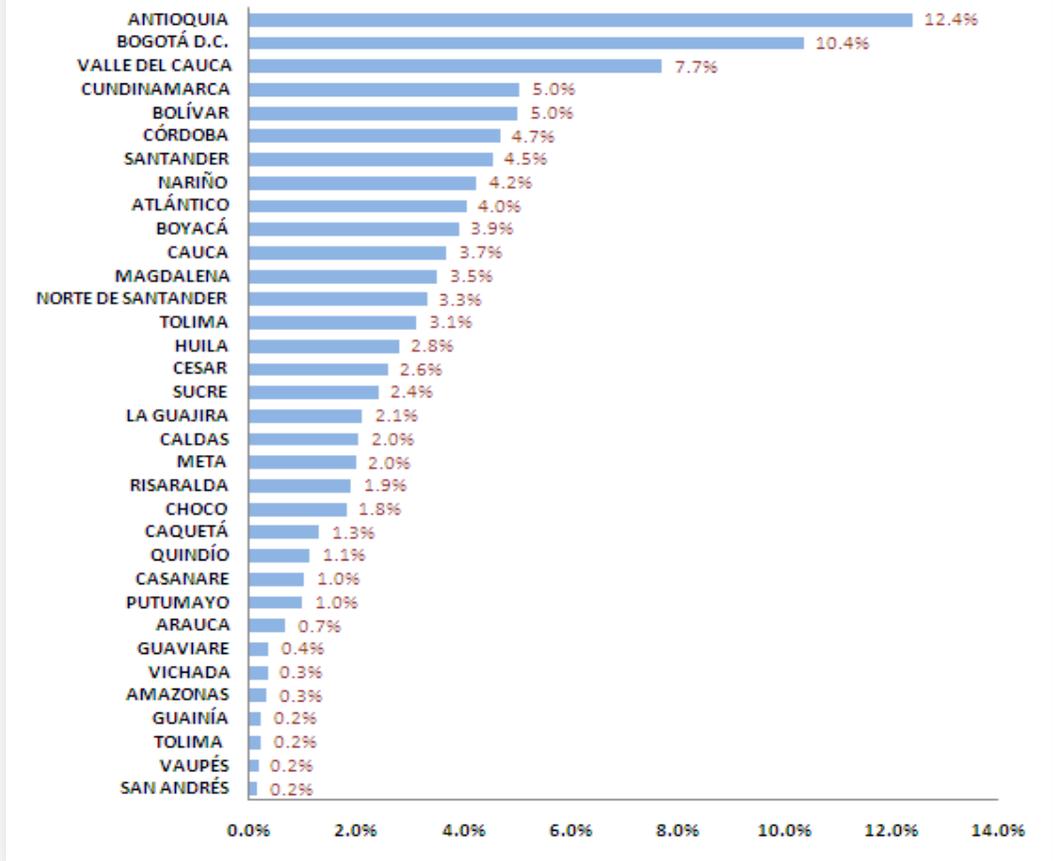
▪ **5408 - Sistema General de Participaciones.**

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:



SGP - Ejecución a Junio 30 de 2010



- **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.

Finalmente 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 54 55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL

55	<u>Gasto Público Social</u>	<u>213,514,017</u>
5501	Educación	213,514,017

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 55 57 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

570508	Funcionamiento	157,810
570510	Inversion	2,143,355
572080	Recaudos	1,062,181

Valor en miles de pesos

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

NOTA 56 58 - OTROS GASTOS

58	<u>Otros Gastos</u>	<u>26,475,550</u>
5802	Comisiones	124,653
5805	Financieros	163,645
5810	Extraordinarios	11,109
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	26,176,143

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 DGCPNTN 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 57 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 58 8355 - EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

835510	Activos	4,770,245
835511	Gastos	64,114,092
	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
000G	AMPLIACION DE COBERTURA Y MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE LA EDUCACION BASICA Y MEDIA EDUCACION RURAL Y URBANA MARGINAL -BANCO MUNDIAL
000L	APOYO A LA CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA INTEGRADO DE FORMACIÓN DE CAPITAL HUMANO



GRUPO 91 - RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

NOTA 59 9120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS

912002	Laborales	1,751,990,693
	Valor en miles de pesos	

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 60 9135 - RESERVAS PRESUPUESTALES

913503	Reservas presupuestales SIIF	66,623,529
	Valor en miles de pesos	

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

NOTA 61 9355 - EJECUCIÓN DE PROYECTO DE INVERSIÓN

935501	Pasivos	1,228,484
935502	Ingresos	67,546,655
	Valor en miles de pesos	

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

NOTA 62 9390 - OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL

939002 Anticipos y fondos en administracion 61,508,963
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
899.999.316-1	FONADE	13,689,800
800.105.552-8	ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES	9,500,000
899.999.035-7	ICETEX	37,512,972
860.525.148-5	SOCIEDAD FIDUCIARIA LA PREVISORA	239,000
899.999.143-4	SERVICIO AEREO TERRITORIOS NACIONALES-SATENA	499,678
860.009.008-1	FIBERGLASS COLOMBIA S.A.	67,513
TOTAL		61,508,963

Valor en miles de pesos

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

Original Firmado