



**educación  
de calidad**  
EL CAMINO PARA LA PROSPERIDAD

---

**ESTADOS  
CONTABLES**

**2010**

**31 de Octubre**

---

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



## CERTIFICACION

Las suscritas, Ministra de Educación Nacional Doctora **María Fernanda Campo Saavedra**, Secretaria General Doctora **Nohemy Arias Otero** y Contador **Magda Mercedes Arévalo Rojas**, certifican que los saldos que reflejan en el informe financiero a 31 de Octubre 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 13 días del mes de Diciembre de 2010.

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

**NOHEMY ARIAS OTERO**  
Secretaria General

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

Original Firmado



## MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL BALANCE GENERAL

A 31 DE OCTUBRE DE 2010  
(Cifras en miles de pesos)  
CONSOLIDADO

| Cód. | ACTIVO                               | 2010<br>Octubre      | %           | 2009<br>Octubre      | %           | Cód. | PASIVO & PATRIMONIO  | 2010<br>Octubre       | %           | 2009<br>Octubre       | %           |
|------|--------------------------------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|------|--|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
|      | <b>CORRIENTE</b>                     | <b>1,224,772,250</b> | <b>94%</b>  | <b>1,127,385,454</b> | <b>93%</b>  |      | <b>CORRIENTE</b>   | <b>110,878,779</b>    | <b>9%</b>   | <b>83,110,612</b>     | <b>7%</b>   |
| 11   | Efectivo                             | 4,996,291            | 0%          | 8,907,010            | 1%          | 22   | Operaciones de Crédito Público y<br>Financiamiento con Banca Central | 11,462,818            | 1%          | 11,462,818            | 1%          |
| 12   | Inversiones e Instrumentos Derivados | 460,043,265          | 35%         | 457,413,752          | 38%         | 24   | Cuentas por Pagar  | 93,097,350            | 7%          | 69,136,974            | 6%          |
| 14   | Deudores                             | 759,732,695          | 58%         | 661,053,584          | 55%         | 25   | Obligaciones Laborales y de Seguridad<br>Social Integral             | 1,842,710             | 0%          | 32,915                | 0%          |
| 15   | Inventarios                          | -                    | 0%          | 11,107               | 0%          | 27   | Pasivos Estimados  | 4,475,902             | 0%          | 2,477,905             | 0%          |
|      | <b>NO CORRIENTE</b>                  | <b>77,542,846</b>    | <b>6%</b>   | <b>84,122,532</b>    | <b>7%</b>   |      | <b>TOTAL PASIVO</b>  | <b>110,878,779</b>    | <b>9%</b>   | <b>83,110,612</b>     | <b>7%</b>   |
| 16   | Propiedades, Planta y Equipo         | 33,745,479           | 3%          | 28,159,441           | 2%          |      | <b>PATRIMONIO</b>  | <b>1,191,436,317</b>  | <b>91%</b>  | <b>1,128,397,373</b>  | <b>93%</b>  |
| 19   | Otros Activos                        | 43,797,367           | 3%          | 55,963,091           | 5%          | 31   | Hacienda Pública   | 1,191,436,317         | 91%         | 1,128,397,373         | 93%         |
|      | <b>TOTAL ACTIVO</b>                  | <b>1,302,315,096</b> | <b>100%</b> | <b>1,211,507,986</b> | <b>100%</b> |      | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                                     | <b>1,302,315,096</b>  | <b>100%</b> | <b>1,211,507,986</b>  | <b>100%</b> |
|      | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>     | <b>-</b>             |             | <b>-</b>             |             |      | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>                                   | <b>-</b>              |             | <b>-</b>              |             |
| 83   | Deudores de Control                  | 76,115,838           |             | 58,589,357           |             | 91   | Responsabilidades Contingentes                                       | 1,797,125,986         |             | 1,703,817,771         |             |
| 89   | Deudoras por Contra (cr)             | <b>-76,115,838</b>   |             | <b>-58,589,357</b>   |             | 93   | Acreedoras de Control  | 158,108,910           |             | 71,330,225            |             |
|      |                                      |                      |             |                      |             | 99   | Acreedoras por Contra (db)   | <b>-1,955,234,896</b> |             | <b>-1,775,147,996</b> |             |

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

**NOHEMY ARIAS OTERO**  
Secretaria General

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

Original Firmado



## MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

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

A 31 DE OCTUBRE DE 2010

(Cifras en miles de pesos)

CONSOLIDADO

| Cód.                                     | Cuentas   | 2010<br>Octubre       | %           | 2009<br>Octubre       | %           |
|--|---|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>            |   | <b>15,346,790,264</b> | <b>100%</b> | <b>14,856,835,409</b> | <b>100%</b> |
| 41                                       | Ingresos Fiscales                                     | 146,918,227           | 1.0%        | 118,009,175           | 0.8%        |
| 47                                       | Operaciones Interinstitucionales                      | 15,199,872,037        | 99.0%       | 14,738,826,234        | 99.2%       |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>              |   | <b>14,357,498,945</b> | <b>100%</b> | <b>13,465,084,509</b> | <b>100%</b> |
| 51                                       | De Administración                                     | 34,864,152            | 0.2%        | 22,866,654            | 0.2%        |
| 52                                       | De Operación  | -                     | 0.0%        | 1,675,546             | 0.0%        |
| 53                                       | Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización | 798,009               | 0.0%        | 1,662,939             | 0.0%        |
| 54                                       | Transferencias  | 13,856,923,252        | 96.5%       | 13,199,659,102        | 98.0%       |
| 55                                       | Gasto Público Social                                  | 456,558,387           | 3.2%        | 229,157,005           | 1.7%        |
| 57                                       | Operaciones Interinstitucionales                      | 8,355,145             | 0.1%        | 10,063,263            | 0.1%        |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>   |   | <b>989,291,319</b>    |             | <b>1,391,750,900</b>  |             |
| 48                                       | Otros Ingresos  | 67,019,641            |             | 124,858,815           |             |
| 58                                       | Otros Gastos  | 25,330,849            |             | 16,040,159            |             |
| <b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b> |   | <b>1,030,980,111</b>  |             | <b>1,500,569,555</b>  |             |

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

**NOHEMY ARIAS OTERO**  
Secretaria General

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

Original Firmado



**MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL**

**BALANCE GENERAL**

A 31 DE OCTUBRE DE 2010

(Cifras en miles de pesos)

CONSOLIDADO

| Cód. | ACTIVO   | 2010<br>Octubre      | 2009<br>Octubre      | Var. %       | Cód. | PASIVO & PATRIMONIO  | 2010<br>Octubre      | 2009<br>Octubre      | Var. %       |
|------|--|----------------------|----------------------|--------------|------|--|----------------------|----------------------|--------------|
|      | <b>CORRIENTE</b>                                   | <b>1,224,772,250</b> | <b>1,127,385,454</b> | <b>9%</b>    |      | <b>CORRIENTE</b>   | <b>110,878,779</b>   | <b>83,110,612</b>    | <b>33%</b>   |
| 11   | <b>Efectivo</b>                                    | <b>4,996,291</b>     | <b>8,907,010</b>     | <b>-44%</b>  | 22   | <b>Operaciones de Crédito Público y<br/>Financiamiento con Banca Central</b> | <b>11,462,818</b>    | <b>11,462,818</b>    | <b>0%</b>    |
| 1105 | Caja (1)   | 79,607               | 57,700               | 38%          | 2203 | Operaciones de Crédito Público Internas<br>de Corto Plazo (21)               | 11,462,818           | 11,462,818           | 0%           |
| 1110 | Depósitos en Instituciones Financieras (2)         | 4,916,685            | 8,849,310            | -44%         | 24   | <b>Cuentas por Pagar</b>   | <b>93,097,350</b>    | <b>69,136,974</b>    | <b>35%</b>   |
| 12   | <b>Inversiones e Instrumentos<br/>Derivados</b>    | <b>460,043,265</b>   | <b>457,413,752</b>   | <b>1%</b>    | 2401 | Adquisición de Bienes y Servicios (28)                                       | 7,838,436            | 4,264,374            | 84%          |
| 1203 | Inversiones con fines de Política<br>de Deuda (3)  | 460,043,265          | 457,413,752          | 1%           | 2403 | Transferencias por Pagar (29)  | 686,258              | 21,067,831           | -97%         |
| 14   | <b>Deudores</b>                                    | <b>759,732,695</b>   | <b>661,053,584</b>   | <b>15%</b>   | 2425 | Acreedores (30)  | 23,345,534           | 42,087,129           | -45%         |
| 1402 | Aportes sobre la Nomina (4)                        | 5,449,013            | 215,324              | 2431%        | 2438 | Retención en la Fuente e Impto de<br>Timbre (31)                             | 1,799,892            | 1,669,678            | 8%           |
| 1420 | Avances y Anticipos Entregados (5)                 | 21,179,222           | 17,801,251           | 19%          | 2440 | Impuestos, Contribuciones y Tasas por<br>Pagar (32)                          | 7,430,955            | 47,962               | -            |
| 1424 | Recursos Entregados en Administración (6)          | 514,652,911          | 486,713,845          | 6%           | 2453 | Recursos Recibidos en Administración (33)                                    | 50,431,608           | -                    | -            |
| 1425 | Depósitos Entregados en Garantía (7)               | 31,196,143           | 18,078,146           | 73%          | 2490 | Otras Cuentas por Pagar  | 1,564,666            | -                    | -            |
| 1470 | Otros Deudores (8)                                 | 187,255,405          | 138,245,018          | 35%          | 25   | <b>Obligaciones Laborales y de<br/>Seguridad Social Integral</b>             | <b>1,842,710</b>     | <b>32,915</b>        | <b>5498%</b> |
| 15   | <b>Inventarios</b>                                 | <b>-</b>             | <b>11,107</b>        | <b>-100%</b> | 2505 | Salarios y Prestaciones Sociales (34)  | 1,842,710            | 32,915               | 5498%        |
| 1510 | Mercancías en Existencia                           | -                    | 11,107               | -100%        | 27   | <b>Pasivos Estimados</b>   | <b>4,475,902</b>     | <b>2,477,905</b>     | <b>81%</b>   |
|      | <b>NO CORRIENTE</b>                                | <b>77,542,846</b>    | <b>84,122,532</b>    | <b>-8%</b>   | 2710 | Provisión para Contingencias (35)  | 1,127,780            | -                    | -            |
| 16   | <b>Propiedades, Planta y Equipo</b>                | <b>33,745,479</b>    | <b>28,159,441</b>    | <b>20%</b>   | 2715 | Provisión para Prestaciones Sociales (36)                                    | 3,294,322            | 2,477,905            | 33%          |
| 1605 | Terrenos (9)                                       | 13,810,095           | 14,070,550           | -2%          | 2720 | Provisión para Pensiones (37)  | -                    | -                    | -            |
| 1615 | Construcciones en Curso (10)                       | 529,925              | 1,734,679            | -69%         | 2730 | Provisiones Diversas (38)  | 53,800               | -                    | -            |
| 1635 | Bienes Muebles en Bodega (11)                      | 3,576,237            | 2,535,036            | 41%          |      | <b>TOTAL PASIVO</b>  | <b>110,878,779</b>   | <b>83,110,612</b>    | <b>33%</b>   |
| 1640 | Edificaciones (12)                                 | 11,940,564           | 7,462,595            | 60%          | 31   | <b>Hacienda Pública</b>  | <b>1,191,436,317</b> | <b>1,128,397,373</b> | <b>6%</b>    |
| 1655 | Maquinaria y Equipo (13)                           | 46,550               | 23,972               | 94%          | 3105 | Capital Fiscal   | 127,936,040          | -405,004,227         | -132%        |
| 1660 | Equipo Médico y Científico (14)                    | 2,433                | 2,433                | 0%           | 3110 | Resultados del ejercicio (39)  | 1,030,980,111        | 1,500,569,555        | -31%         |
| 1665 | Muebles, Enseres y Equipos de Oficina (15)         | 3,005,269            | 1,801,135            | 67%          | 3115 | Superavit por Valorización (40)  | 12,734,731           | 19,825,818           | -36%         |
| 1670 | Equipos de Comunicación y<br>Computación (16)      | 5,232,444            | 5,088,594            | 3%           | 3120 | Superavit por Donación (41)  | 1,352,487            | 1,156,985            | 17%          |
| 1675 | Equipo de Transporte, Tracción y<br>Elevación (17) | 1,011,751            | 537,122              | 88%          | 3125 | Patrimonio Público Incorporado (42)  | 20,496,010           | 12,881,511           | 59%          |
| 1680 | Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y<br>Hot. (18) | 36,646               | 11,535               | 218%         | 3128 | Provisiones, agotamiento,<br>Depreciaciones y Amortizaciones (db)            | -2,063,063           | -1,032,270           | 100%         |
| 1685 | Depreciación Acumulada (19)                        | -5,446,434           | -5,108,211           | 7%           | 3    | <b>PATRIMONIO</b>  | <b>1,191,436,317</b> | <b>1,128,397,373</b> | <b>6%</b>    |
| 19   | <b>Otros Activos</b>                               | <b>43,797,367</b>    | <b>55,963,091</b>    | <b>-22%</b>  |      |  |                      |                      |              |
| 1905 | Bienes y servicios pagados por<br>Anticipado (20)  | 21,458,219           | 22,225,317           | -3%          |      |  |                      |                      |              |
| 1910 | Gastos Diferidos (21)                              | 624,512              | 1,205,863            | -48%         |      |  |                      |                      |              |
| 1920 | Bienes Entregados a Terceros (22)                  | 7,004,087            | 11,761,405           | -40%         |      |  |                      |                      |              |
| 1925 | Amort. De Bienes Entregados a<br>Terceros (23)     | -467,669             | -10,006              | 4574%        |      |  |                      |                      |              |
| 1970 | Intangibles (24)                                   | 12,178,997           | 9,484,331            | 28%          |      |  |                      |                      |              |
| 1975 | Amort. Acumulada de Intangibles (25)               | -9,735,511           | -8,529,636           | 14%          |      |  |                      |                      |              |
| 1999 | Valorizaciones (26)                                | 12,734,731           | 19,825,818           | -36%         |      |  |                      |                      |              |
|      | <b>TOTAL ACTIVO</b>                                | <b>1,302,315,096</b> | <b>1,211,507,986</b> | <b>7%</b>    |      | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>   | <b>1,302,315,096</b> | <b>1,211,507,986</b> | <b>7%</b>    |



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL  
BALANCE GENERAL  
A 31 DE OCTUBRE DE 2010  
(Cifras en miles de pesos)  
CONSOLIDADO

| Cód.                             | Cuentas de Orden                         | 2010<br>Octubre    | 2009<br>Octubre    | Var. %     | Cód.                               | Cuentas de Orden  | 2010<br>Octubre       | 2009<br>Octubre       | Var. %      |
|----------------------------------|--|--------------------|--------------------|------------|------------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|-------------|
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b> |  |                    |                    |            | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b> |   |                       |                       |             |
| -                                |  |                    |                    |            | -0                                 |   |                       |                       |             |
| 83                               | <b>Deudores de Control</b>               | <b>76,115,838</b>  | <b>58,589,357</b>  | <b>30%</b> | 91                                 | <b>Responsabilidades Contingentes</b>                             | <b>1,797,125,986</b>  | <b>1,703,817,771</b>  | <b>5%</b>   |
| 8347                             | Bienes Entregados a Terceros (56)        | 110,000            | 110,000            | 0%         | 9120                               | Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos (58) | 1,768,256,551         | 1,681,990,118         | 5%          |
| 8355                             | Ejecución de Proyectos de Inversión (57) | 75,984,532         | 58,469,157         | 30%        | 9135                               | Reservas Presupuestales (59)                                      | 28,869,435            | 21,827,653            | 32%         |
| 8361                             | Responsabilidades en Proceso             | 21,307             | 10,200             | 108%       |                                    |   |                       |                       |             |
| 89                               | <b>Deudoras por Contra (cr)</b>          | <b>-76,115,838</b> | <b>-58,589,357</b> | <b>30%</b> | 93                                 | <b>Acreedoras de Control</b>                                      | <b>158,108,910</b>    | <b>71,330,225</b>     | <b>122%</b> |
| 8915                             | Deudoras de Control por Contra (cr)      | -76,115,838        | -58,589,357        | 30%        | 9346                               | Bienes Recibidos de Terceros                                      | 67,537                | 67,537                | 0%          |
|                                  |  |                    |                    |            | 9355                               | Ejecución de Proyectos de Inversión (60)                          | 75,909,334            | 71,262,688            | 7%          |
|                                  |  |                    |                    |            | 9390                               | Otras Cuentas Acreedoras de Control (61)                          | 82,132,040            | -                     | -           |
|                                  |  |                    |                    |            | 99                                 | <b>Acreedoras por Contra (db)</b>                                 | <b>-1,955,234,896</b> | <b>-1,775,147,996</b> | <b>10%</b>  |
|                                  |  |                    |                    |            | 9905                               | Responsabilidades Contingentes por Contra (db)                    | -1,797,125,986        | -1,703,817,771        | 5%          |
|                                  |  |                    |                    |            | 9915                               | Acreedoras de Control por Contra (db)                             | -158,108,910          | -71,330,225           | 122%        |

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

**NOHEMY ARIAS OTERO**  
Secretaria General

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

Original Firmado



**MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
A 31 DE OCTUBRE DE 2010  
(Cifras en miles de pesos)  
CONSOLIDADO

| Cód.                                   | Cuentas   | 2010<br>Septiembre    | 2009<br>Septiembre    | Var %        |
|--|---|-----------------------|-----------------------|--------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>          |   | <b>15,346,790,264</b> | <b>14,856,835,409</b> | <b>3%</b>    |
| 41                                     | <b>Ingresos Fiscales</b>  | <b>146,918,227</b>    | <b>118,009,175</b>    | <b>24%</b>   |
| 4110                                   | No Tributarios (43)   | 28,597,155            | 3,443,544             | 730%         |
| 4114                                   | Aportes y Cotizaciones (44)                                       | 118,365,009           | 114,582,919           | 3%           |
| 4195                                   | Devoluciones y Descuentos   | -43,937               | -17,288               | 154%         |
| 47                                     | <b>Operaciones Interinstitucionales</b>                           | <b>15,199,872,037</b> | <b>14,738,826,234</b> | <b>3%</b>    |
| 4705                                   | Fondos Recibidos (45)   | 15,192,476,353        | 14,737,133,297        | 3%           |
| 4720                                   | Operaciones de Enlace   | -                     | -                     | 0%           |
| 4722                                   | Operaciones sin Flujo de Efectivo (46)                            | 7,395,683             | 1,692,937             | 337%         |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>            |   | <b>14,357,498,945</b> | <b>13,465,084,509</b> | <b>7%</b>    |
| 51                                     | <b>De Administración</b> (50)                                     | <b>34,864,152</b>     | <b>22,866,654</b>     | <b>52%</b>   |
| 5101                                   | Sueldos y Salarios  | 26,410,510            | 15,156,255            | 74%          |
| 5102                                   | Contribuciones Imputadas  | 66,796                | 46,550                | 43%          |
| 5103                                   | Contribuciones Efectivas  | 3,370,039             | 2,159,576             | 56%          |
| 5104                                   | Aportes Sobre la Nomina   | 711,488               | 462,416               | 54%          |
| 5111                                   | Generales   | 4,189,627             | 5,006,888             | -16%         |
| 5120                                   | Impuestos, Contribuciones y Tasas                                 | 115,694               | 34,969                | 231%         |
| 52                                     | <b>De Operación</b>   | <b>-</b>              | <b>1,675,546</b>      | <b>-100%</b> |
| 5211                                   | Generales   | -                     | 1,675,546             | -100%        |
| 53                                     | <b>Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización</b> (51) | <b>798,009</b>        | <b>1,662,939</b>      | <b>-52%</b>  |
| 5314                                   | Provisión para contingencias                                      | 798,009               | 1,662,939             | -52%         |
| 54                                     | <b>Transferencias</b> (52)  | <b>13,856,923,252</b> | <b>13,199,659,102</b> | <b>5%</b>    |
| 5401                                   | Transferencias al Sector Privado                                  | 212,488,709           | 78,828,898            | 170%         |
| 5408                                   | Sistema General de Participaciones                                | 10,522,980,612        | 9,838,007,212         | 7%           |
| 5423                                   | Otras Transferencias  | 3,121,453,931         | 3,282,822,992         | -5%          |
| 55                                     | <b>Gasto Público Social</b> (53)                                  | <b>456,558,387</b>    | <b>229,157,005</b>    | <b>99%</b>   |
| 5501                                   | Educación   | 456,558,387           | 229,157,005           | 99%          |
| 57                                     | <b>Operaciones Interinstitucionales</b> (54)                      | <b>8,355,145</b>      | <b>10,063,263</b>     | <b>-17%</b>  |
| 5705                                   | Fondos Entregados   | 2,340,461             | 2,399,548             | -2%          |
| 5720                                   | Operaciones de Enlace   | 6,014,684             | 7,663,715             | -22%         |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b> |   | <b>989,291,319</b>    | <b>1,391,750,900</b>  | <b>-29%</b>  |



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

A 31 DE OCTUBRE DE 2010

(Cifras en miles de pesos)

CONSOLIDADO

| Cód.                                     | Cuentas                          |      | 2010<br>Octubre      | 2009<br>Octubre      | Var %       |
|--|----------------------------------|------|----------------------|----------------------|-------------|
| 48                                       | <b>Otros Ingresos</b>            |      | <b>67,019,641</b>    | <b>124,858,815</b>   | <b>-46%</b> |
| 4805                                     | Financieros                      | (47) | 38,091,560           | 69,534,336           | -45%        |
| 4808                                     | Otros Ingresos Ordinarios        |      | 6,205                | 342,837              | -98%        |
| 4810                                     | Extraordinarios                  | (48) | 53,716               | 19,851               | 171%        |
| 4815                                     | Ajustes de Ejercicios Anteriores | (49) | 28,868,160           | 54,961,791           | -47%        |
| 58                                       | <b>Otros Gastos</b>              | (55) | <b>25,330,849</b>    | <b>16,040,159</b>    | <b>58%</b>  |
| 5802                                     | Comisiones                       |      | 292,983              | -                    | 0%          |
| 5803                                     | Ajustes por Diferencia en Cambio |      | -                    | 150                  | -100%       |
| 5805                                     | Financieros                      |      | 159,311              | 35,988               | -           |
| 5808                                     | Otros Gastos Ordinarios          |      | -                    | 4,600,787            | -100%       |
| 5810                                     | Extraordinarios                  |      | 11,109               | 116                  | 9448%       |
| 5815                                     | Ajustes de Ejercicios Anteriores |      | 24,867,445           | 11,403,118           | 118%        |
| <b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b> |                                  |      | <b>1,030,980,111</b> | <b>1,500,569,555</b> | <b>-31%</b> |

**MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA**

Ministra de Educación Nacional

**NOHEMY ARIAS OTERO**

Secretaria General

**MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS**

Contador Público

T.P. 92033-T

**Original Firmado**



# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de Octubre de 2010

## a) NOTAS DE CARACTER GENERAL

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

#### NATURALEZA DEL ENTE

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

#### MISIÓN

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

#### VISIÓN

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

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



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

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



## SERVICIOS:

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

## 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

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



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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

- k) **Otros Deudores:** Se registra principalmente embargos judiciales de acuerdo al Concepto No.20091-124562 expedido por la Contaduría General de la Nación.

- l) **Reconocimiento de los Ingresos:** Se reconocen aplicando el principio de la prudencia, contabilizando así únicamente los realizados durante el periodo



contable, sin sobre estimarlos. Los registros por ingresos de Ley 21/1982 se realizan conforme con el Concepto No.200810-120219 expedido por la Contaduría General de la Nación siguiendo el principio de Devengo o causación basándose en el documento soporte para el reconocimiento contable como es la liquidación de pago de aportes parafiscales debidamente presentada al MEN. La venta de servicios de Educación Superior (Traslado de la Función ICFES al Ministerio) se realiza mensualmente, de forma global según extracto bancario.

- m) Reconocimiento de Gastos: Se registran con base en su causación, de acuerdo a los principios generalmente aceptados en Colombia.

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

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

#### Propiedad, planta y Equipo | Edificaciones

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

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

Valor en miles de pesos

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

| Ciudad                          | Matrícula Inmobiliaria | Valor     |
|---------------------------------|------------------------|-----------|
| Ciénaga (Magdalena) Lote        | 222-14062              | \$ 8.079  |
| Ciénaga (Magdalena) Edificación | 222-14062              | \$ 14.572 |
| Ciénaga (Magdalena) Lote        | 222-7032               | \$ 81.108 |
| Ciénaga (Magdalena) Edificación | 222-7032               | \$ 94.90  |

Valor en miles de pesos



## Otros Activos | Bienes entregados a terceros

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

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

Valor en miles de pesos

## 1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

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

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

Valor en miles de pesos

## MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA

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



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



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

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

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

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

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

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

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

##### **ASIENTOS MANUALES**

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

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



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

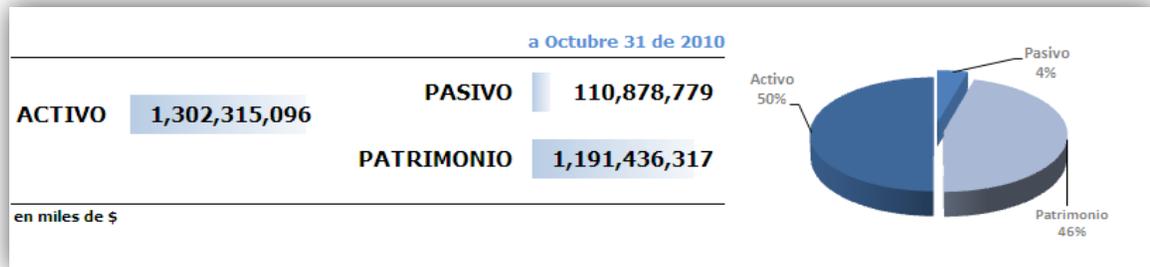
## 5. PRESENTACION DE INFORMACION CONTABLE

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

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



## Composición del Balance General



### Composición del ACTIVO

|                             |                      |             |
|-----------------------------|----------------------|-------------|
| EFFECTIVO                   | 4,996,291            | 0%          |
| INVERSIONES                 | 460,043,265          | 35%         |
| DEUDORES                    | 759,732,695          | 58%         |
| PROPIEDADES PLANTA & EQUIPO | 33,745,479           | 3%          |
| OTROS ACTIVOS               | 43,797,367           | 3%          |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>         | <b>1,302,315,096</b> | <b>100%</b> |

en miles de \$

### Composición del PASIVO

|   |                    |             |
|---|--------------------|-------------|
| OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL | 11,462,818         | 10%         |
| CUENTAS POR PAGAR   | 93,097,350         | 84%         |
| OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL             | 1,842,710          | 2%          |
| PASIVOS ESTIMADOS   | 4,475,902          | 4%          |
| <b>TOTAL PASIVO</b>   | <b>110,878,779</b> | <b>100%</b> |

en miles de \$

### Composición del PATRIMONIO

|  |                      |             |
|--|----------------------|-------------|
| CAPITAL FISCAL   | 127,936,040          | 11%         |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO                                       | 1,030,980,111        | 87%         |
| SUPERAVIT POR VALORIZACION                                     | 12,734,731           | 1%          |
| SUPERAVIT POR DONACION   | 1,352,487            | 0.1%        |
| PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO                                 | 20,496,010           | 2%          |
| PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB) | (2,063,063)          | -0.2%       |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>  | <b>1,191,436,317</b> | <b>100%</b> |

en miles de \$



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

| ACTIVO (Comparativo)        |                      |                      |                   |           |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-----------|
|                             | A Octubre 31 2010    | A Octubre 31 2009    | VARIACIONES       |           |
| EFFECTIVO                   | 4,996,291            | 8,907,010            | (3,910,719)       | -44%      |
| INVERSIONES                 | 460,043,265          | 457,413,752          | 2,629,512         | 1%        |
| DEUDORES                    | 759,732,695          | 661,053,584          | 98,679,110        | 15%       |
| INVENTARIOS                 | -                    | 11,107               | (11,107)          | -100%     |
| PROPIEDADES PLANTA & EQUIPO | 33,745,479           | 28,159,441           | 5,586,039         | 20%       |
| OTROS ACTIVOS               | 43,797,367           | 55,963,091           | (12,165,725)      | -22%      |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>         | <b>1,302,315,096</b> | <b>1,211,507,986</b> | <b>90,807,111</b> | <b>7%</b> |

en miles de \$

| PASIVO (Comparativo)  |                    |                   |                   |            |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|------------|
|   | A Octubre 31 2010  | A Octubre 31 2009 | VARIACIONES       |            |
| OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL | 11,462,818         | 11,462,818        | -                 | 0%         |
| CUENTAS POR PAGAR   | 93,097,350         | 69,136,974        | 23,960,376        | 35%        |
| OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL             | 1,842,710          | 32,915            | 1,809,795         | 5498%      |
| PASIVOS ESTIMADOS   | 4,475,902          | 2,477,905         | 1,997,997         | 81%        |
| <b>TOTAL PASIVO</b>   | <b>110,878,779</b> | <b>83,110,612</b> | <b>27,768,167</b> | <b>33%</b> |

en miles de \$

| PATRIMONIO (Comparativo)                                       |                      |                      |                   |           |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|-----------|
|  | A Octubre 31 2010    | A Octubre 31 2009    | VARIACIONES       |           |
| CAPITAL FISCAL   | 127,936,040          | (405,004,227)        | 532,940,267       | 132%      |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO                                       | 1,030,980,111        | 1,500,569,555        | (469,589,444)     | -31%      |
| SUPERAVIT POR VALORIZACION                                     | 12,734,731           | 19,825,818           | (7,091,087)       | -36%      |
| SUPERAVIT POR DONACION   | 1,352,487            | 1,156,985            | 195,502           | 17%       |
| PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO                                 | 20,496,010           | 12,881,511           | 7,614,499         | 59%       |
| PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB) | (2,063,063)          | (1,032,270)          | (1,030,793)       | 100%      |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>  | <b>1,191,436,317</b> | <b>1,128,397,373</b> | <b>63,038,944</b> | <b>6%</b> |

en miles de \$



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

| A Octubre 31 de 2010                     |                      |
|--|----------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES                   | 15,346,790,264       |
| GASTOS OPERACIONES                       | 14,357,498,945       |
| <b>Excedente (déficit) Operacional</b>   | <b>989,291,319</b>   |
| OTROS INGRESOS                           | 67,019,641           |
| OTROS GASTOS                             | 25,330,849           |
| <b>Excedente (déficit) del Ejercicio</b> | <b>1,030,980,111</b> |
| en miles de \$                           |                      |

| Composición - INGRESOS              |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Ingresos Fiscales                   | 146,918,227           |
| Operaciones Interinstitucionales    | 15,199,872,037        |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b> | <b>15,346,790,264</b> |
| en miles de \$                      |                       |

| Composición - GASTOS                                     |                       |
|--|-----------------------|
| De Administración  | 34,864,152            |
| Provisiones, Agotamiento,<br>Depreciación y Amortización | 798,009               |
| Transferencias   | 13,856,923,252        |
| Gasto Público Social                                     | 456,558,387           |
| Operaciones Interinstitucionales                         | 8,355,145             |
| <b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>                        | <b>14,357,498,945</b> |
| en miles de \$   |                       |

| Composición - OTROS              |                   |
|----------------------------------|-------------------|
| Financieros                      | 38,091,560        |
| Otros Ingresos Ordinarios        | 6,205             |
| Extraordinarios                  | 53,716            |
| Ajustes de Ejercicios Anteriores | 28,868,160        |
| <b>Otros INGRESOS</b>            | <b>67,019,641</b> |
| Comisiones                       | 292,983           |
| Financieros                      | 159,311           |
| Extraordinarios                  | 11,109            |
| Ajustes de Ejercicios Anteriores | 24,867,445        |
| <b>Otros GASTOS</b>              | <b>25,330,849</b> |
| <b>TOTAL OTROS</b>               | <b>41,688,792</b> |
| en miles de \$                   |                   |



## Cifras Comparativas a Octubre 31 (2010 - 2009)

| <b>AFESA (Comparativo)</b>               |                          |                          |                      |             |
|--|--------------------------|--------------------------|----------------------|-------------|
|  | <b>A Octubre 31 2010</b> | <b>A Octubre 31 2009</b> | <b>VARIACIONES</b>   |             |
| INGRESOS OPERACIONALES                   | 15,346,790,264           | 14,856,835,409           | 489,954,855          | 3%          |
| GASTOS OPERACIONES                       | 14,357,498,945           | 13,465,084,509           | 892,414,435          | 7%          |
| OTROS INGRESOS                           | 67,019,641               | 124,858,815              | (57,839,174)         | -46%        |
| OTROS GASTOS                             | 25,330,849               | 16,040,159               | 9,290,690            | 58%         |
| <b>Excedente (déficit) del Ejercicio</b> | <b>1,030,980,111</b>     | <b>1,500,569,555</b>     | <b>(469,589,444)</b> | <b>-31%</b> |

en miles de \$



## Composición - Cuentas de Planeación y Presupuesto

El Ministerio de Educación Nacional financia sus actividades durante la vigencia 2010 con un total de apropiación por \$20.6 billones de pesos, con aplazamientos que suman \$420 mil millones de pesos, dejando un presupuesto total disponible por \$20,1 billones de pesos, de acuerdo con la siguiente distribución:

### A Octubre 31 de 2010

|                                   | Apropiación           | Aplazamiento       | Total Disponible      |             |
|-----------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-------------|
| Gastos de Personal                | 42,236,853            | -                  | 42,236,853            |             |
| Gastos Generales                  | 4,588,520             | 118,453            | 4,470,067             |             |
| Transferencias Ctes.              | 19,539,959,533        | 358,109,695        | 19,181,849,838        |             |
| <b>SUB TOTAL - FUNCIONAMIENTO</b> | <b>19,586,784,906</b> | <b>358,228,148</b> | <b>19,228,556,758</b> | <b>95%</b>  |
| Inversión Sector Educativo        | 1,030,610,237         | 62,282,378         | 968,327,859           |             |
| <b>SUB TOTAL - INVERSION</b>      | <b>1,030,610,237</b>  | <b>62,282,378</b>  | <b>968,327,859</b>    | <b>5%</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>              | <b>20,617,395,144</b> | <b>420,510,526</b> | <b>20,196,884,618</b> | <b>100%</b> |
|                                   |                       |                    |                       |             |

Cifras en miles de Pesos \$

|                                   | Comprometido          | Por<br>Comprometer   | Obligado              | Por Obligar        | Pagos                 | Por Pagar        |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|------------------|
| Gastos de Personal                | 30,201,696            | 12,035,157           | 28,670,994            | 1,530,701          | 28,623,351            | 47,643           |
| Gastos Generales                  | 3,323,175             | 1,146,892            | 2,688,796             | 634,379            | 2,517,395             | 171,402          |
| Transferencias Ctes.              | 15,767,477,604        | 3,414,372,234        | 15,226,149,861        | 541,327,743        | 15,225,463,477        | 686,385          |
| <b>SUB TOTAL - FUNCIONAMIENTO</b> | <b>15,801,002,475</b> | <b>3,427,554,283</b> | <b>15,257,509,652</b> | <b>543,492,823</b> | <b>15,256,604,222</b> | <b>905,430</b>   |
| Inversión Sector Educativo        | 846,962,685           | 121,365,174          | 473,517,375           | 373,445,311        | 467,611,367           | 5,906,008        |
| <b>SUB TOTAL - INVERSION</b>      | <b>846,962,685</b>    | <b>121,365,174</b>   | <b>473,517,375</b>    | <b>373,445,311</b> | <b>467,611,367</b>    | <b>5,906,008</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>              | <b>16,647,965,160</b> | <b>3,548,919,457</b> | <b>15,731,027,027</b> | <b>916,938,134</b> | <b>15,724,215,589</b> | <b>6,811,437</b> |
|                                   | <b>82%</b>            | <b>18%</b>           | <b>94%</b>            | <b>6%</b>          | <b>99.96%</b>         | <b>0.04%</b>     |

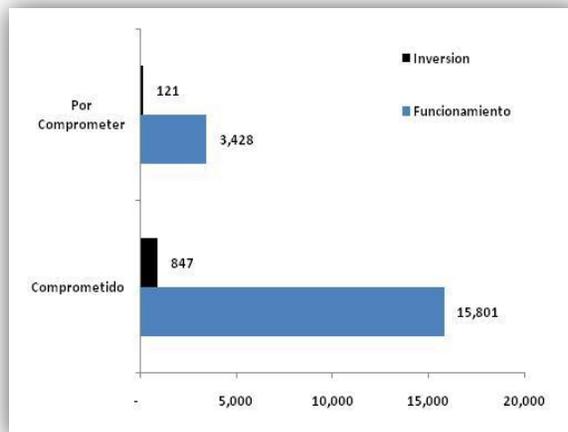
Cifras en miles de Pesos \$



## COMPROMISOS

De acuerdo con la ejecución presentada a corte 31 de octubre de 2010, se han comprometido recursos por \$16,6 billones de pesos, equivalentes al 82% del presupuesto disponible, distribuidos de la siguiente manera:

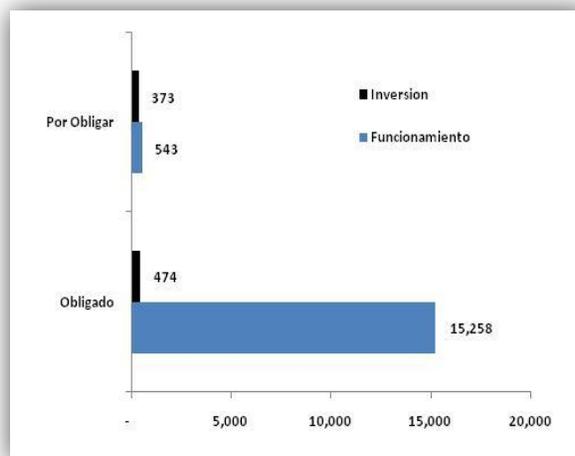
Por **Funcionamiento** \$15,8 billones de pesos y por **Inversión** \$0,8 billones de pesos; dejando un total por comprometer por **Funcionamiento** por \$3,4 billones de pesos y por **Inversión** \$0,1 billones de pesos, equivalentes al 18% del presupuesto total disponible.



## OBLIGACIONES

Se han obligado recursos por \$15,7 billones de pesos, equivalentes al 94% de los compromisos totales, distribuidos de la siguiente manera:

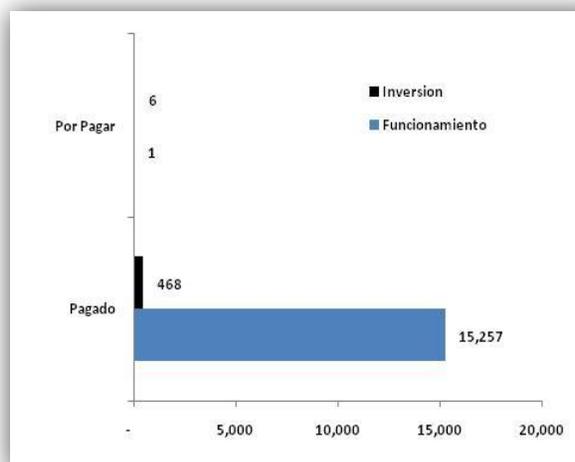
Por **Funcionamiento** \$15,3 billones de pesos y por **Inversión** \$0,4 billones de pesos, dejando un total por obligar de **Funcionamiento** por \$0,5 billones de pesos y por **Inversión** \$0,4 billones de pesos, equivalentes al 6% de los compromisos registrados



## PAGOS

Existen pagos registrados, por un total de \$15,7 billones de pesos; los cuales equivalen al 99,94% sobre el total de obligaciones registradas; los cuales están distribuidos de la siguiente manera:

Por **Funcionamiento** \$15,2 billones de pesos y por **Inversión** \$0,5 billones de pesos, dejando un total por pagar de **Funcionamiento** por \$0,09 billones de pesos y por **Inversión** \$0,4 billones de pesos, equivalentes al 0,04% de las obligaciones registradas.





## b) NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

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

## ACTIVO

### GRUPO 11 - EFECTIVO

|           |  |                  |
|-----------|--|------------------|
| <b>11</b> | <b>Efectivo</b>                        | <b>4,996,291</b> |
| 1105      | Caja                                   | 79,607           |
| 1110      | Depósitos en Instituciones Financieras | 4,916,685        |

Valor en miles de pesos

### NOTA 1 1105 - CAJA

|      |      |        |
|------|------|--------|
| 1105 | Caja | 79,607 |
|------|------|--------|

Valor en miles de pesos

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

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

Valor en miles de pesos

A 31 de octubre de 2010 se encuentran pendiente por reintegrar un embargo por valor de \$4.993 (valor en miles de pesos), correspondiente al proceso ejecutivo de Yolanda Jimenez Medina (juzgado laboral del circuito de Manizales).



## NOTA 2 1110 - DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

1110 Depósitos en Instituciones Financieras 4,916,685

Valor en miles de pesos

Esta cuenta representa el saldo en el libro de Bancos a 31 de Octubre de 2010, en desarrollo de su cometido estatal, corresponden a ingresos por aportes de ley 21, venta de servicios por concepto de trámites de educación superior y rendimientos financieros.

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

| ENTIDAD BANCARIA                  | CONCILIACION BANCARIA | SALDO EN SIIF    | Saldo a Oct. de 2010                       |                    |                  | SALDO EN EXTRACTO |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------|--|--------------------|------------------|-------------------|
|                                   |                       |                  | Total Consignaciones                       | Total Embargos     | Otras Partidas   |                   |
|                                   |                       |                  | <b>Partidas Pendientes por Identificar</b> |                    |                  |                   |
| BANCO POPULAR                     | Transferencias        | 73,019           | 11,536                                     | (84,555)           |                  | -                 |
| BANCO AGRARIO                     | Inversión             | -                | 505,282                                    | (505,243)          | (39)             | -                 |
| BANCO POPULAR                     | Servicios Personales  | 6,761            |  | (6,761)            |                  | -                 |
| BANCO BBVA                        | Gastos Generales      | 687,035          | -  | -                  | 26,034           | 713,069           |
| <b>FONDOS NO SITUADOS POR DTN</b> |                       | <b>4,149,870</b> |  |                    |                  |                   |
| BANCO BBVA                        | ACCES                 | 58,013           | -  | -                  | -                | 58,013            |
| BANCO DAVIVIENDA                  | ARTISTAS              | 4,765            | -  | -                  | -                | 4,765             |
| BANCO POPULAR                     | ICFES 2% As OOH       | 11,936           |  | (11,936)           |                  | -                 |
| BANCO POPULAR                     | ICFES                 | 454,037          | 2,055                                      | -                  | -                | 456,092           |
| BANCO POPULAR                     | LEY 21                |                  |  |                    |                  | 5,400,097         |
| BANCO DAVIVIENDA                  | LEY 21                |                  |  |                    |                  | 48,357            |
| BANCO BBVA                        | LEY 21                |                  |  |                    |                  | 183,323           |
| BANCO BBVA                        | LEY 21                |                  |  |                    |                  | 524,903           |
|                                   | <b>Total Ley 21</b>   | <b>3,673,356</b> | <b>770,070</b>                             | <b>(1,297,308)</b> | <b>3,010,562</b> | <b>6,156,680</b>  |
| BANCO BBVA                        | Educación Superior    | (52,238)         | -  |                    | 169,388          | 117,150           |
|                                   |                       | <b>4,916,684</b> | <b>1,288,943</b>                           | <b>(1,905,802)</b> | <b>3,205,945</b> | <b>7,505,770</b>  |

cifras en millones de \$

Valor en miles de pesos

## GRUPO 12- INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

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

1203 Inversiones con fines de Política  
Títulos de Deuda 460,043,265

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 DGCPTN.

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

El Ministerio de Educación tiene constituidos TES así:

| Excedentes de Recursos - LEY 21 DE 1982     |              |                    |           |                    |                  |                               |
|---|--------------|--------------------|-----------|--------------------|------------------|-------------------------------|
| Tasa  | # Títulos    | Valor              | COMPRAS   |                    | VENTAS-REDENCION |                               |
|   |              |                    | # Títulos | Valor              | # Títulos        | Valor                         |
| FIJA  | 56           | 445,318,930        | 16        | 141,303,218        | 18               | 54,509,240                    |
| VARIABLE                                    | 2            | 6,979,557          | 0         | -                  | 7                | 16,412,358                    |
|   | <b>Total</b> | <b>452,298,487</b> |           |                    |                  | <i>Enero a Octubre - 2010</i> |
| En miles de pesos                           |              |                    |           |                    |                  |                               |
| Excedentes de Recursos - EDUCACION SUPERIOR |              |                    |           |                    |                  |                               |
| Tasa  | # Títulos    | Valor              | COMPRAS   |                    | VENTAS-REDENCION |                               |
|   |              |                    | # Títulos | Valor              | # Títulos        | Valor                         |
| FIJA  | 2            | 7,744,777          | 3         | 16,199,953         | 16               | 26,052,169                    |
| VARIABLE                                    | 0            | -                  | 0         | -                  | 0                | -                             |
|   | <b>Total</b> | <b>7,744,777</b>   |           |                    |                  | <i>Enero a Octubre - 2010</i> |
|   | <b>Total</b> | <b>460,043,265</b> |           | <b>157,503,171</b> |                  | <b>96,973,767</b>             |
| En miles de pesos                           |              |                    |           |                    |                  |                               |

Ver Anexo No. 1



## GRUPO 14- DEUDORES

| <b>14</b> | <b>Deudores</b>                       | <b>759,732,695</b> |
|-----------|---------------------------------------|--------------------|
| 1402      | Aportes sobre la Nomina               | 5,449,013          |
| 1420      | Avances y Anticipos Entregados        | 21,179,222         |
| 1424      | Recursos Entregados en Administración | 514,652,911        |
| 1425      | Depósitos Entregados en Garantía      | 31,196,143         |
| 1470      | Otros Deudores                        | 187,255,405        |

Valor en miles de pesos

### NOTA 4 1402 APORTES SOBRE LA NOMINA

|      |                         |           |
|------|-------------------------|-----------|
| 1402 | Aportes sobre la Nomina | 5,449,013 |
|------|-------------------------|-----------|

Valor en miles de pesos

Corresponde al registro de 717 resoluciones de 712 entidades por las cuales se profiere liquidación oficial de pago por concepto de la contribución de aportes parafiscales de la nomina Escuelas industriales e institutos técnicos estipulado en la Ley 21 de 1982. Se contabilizan en el momento en que cumplen los términos de ley y el acto administrativo queda ejecutoriado.

Ver Anexo No. 2

### NOTA 5 1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

|        |   |            |
|--------|---|------------|
| 142012 | Anticipo para adquisicion de bienes y servicios | 3,566,748  |
| 142013 | Anticipos para proyectos de inversion           | 17,612,473 |

Valor en miles de pesos

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

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

El detalle de esta subcuenta se relaciona a continuación:

| Nit        | Tercero                                     | Total   |
|------------|---|---------|
| 52249157   | ZAQUILLE MARIA NADER PALIS                  | 15,829  |
| 63333065   | SONIA JAIMES COBOS Y O QUINTA GENERACION    | 422,467 |
| 8001876724 | SOPORTE LOGICO LTDA                         | 229,556 |
| 8040119079 | SEMINARIOS ANDINOS EU                       | 5,339   |
| 8300212601 | AUTOSNACK BOGOTA SA                         | 8,687   |
| 8300406287 | MEN OPEN SERVICES LTDA CONTRATO 230 DE 2008 | 66      |



| Nit                  | Tercero   | Total            |
|----------------------|---|------------------|
| 8300450954           | CAMARA DE RIESGO CENTRAL DE CONTRAPARTE DE LA BNA SA                  | 4,038            |
| 8300614741           | C Y M CONSULTORES SA  | 17,989           |
| 8300697955           | ORGANIZACION DE CONGRESOS EVENTOS Y MERCADEO S A<br>OCE MARKETING S A | 607,429          |
| 8300780250           | DOUGLAS TRADE LTDA  | 237,526          |
| 8604026076           | GESTIONTEK SA   | 275,387          |
| 8999990633           | UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA                                      | 120,000          |
| 9002225546           | CONSORCIO SILVA CARRENO   | 18,120           |
| 9002927724           | UNION TEMPORAL DDB IMAGEN   | 10,149           |
| 9003223517           | UNION TEMPORAL INTEROSP 2   | 103,997          |
| 9003443156           | UNION TEMPORAL DDBIMAGEN 2010   | 1,089,463        |
| 8110096191           | MARKETING DE IDEAS SAS  | 14,214           |
| 8301103941           | FUNDACION INTEGRAL DE TERAPIAS EN COLOMBIA FITEC                      | 35,139           |
| 9003488725           | UNION TEMPORAL ARIAS BUENDIA  | 278,563          |
| 9003768978           | UNION TEMPORAL ME 2010  | 72,790           |
| <b>Total general</b> |   | <b>3,566,748</b> |

Valor en miles de pesos

Ver Anexo No. 3

#### b) 142013 ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN

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

El detalle de esta subcuenta se relaciona a continuación:

| Nit                  | Tercero  | Total             |
|----------------------|--|-------------------|
| 19212259             | ALVARO HERNANDEZ SUAREZ  | 58,636            |
| 8002469731           | FUNDACION DE VIVIENDA Y TRABAJO LUCRECIA JARAMILLO DE<br>URIBE VITRA | 1,115,195         |
| 8020067580           | CORPORACION PROVIDA  | 214,993           |
| 8050010037           | PLAN INTERNATIONAL INC   | 490,896           |
| 8160049073           | RED DE UNIVERSIDADES PUBLICAS DEL EJE CAFETERO                       | 668,000           |
| 8300835237           | INFORMATICA DOCUMENTAL LTDA  | 10                |
| 8300956411           | GESTION EDUCATIVA  | 787,000           |
| 8600075382           | FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA                         | 10,682,574        |
| 8903167455           | UNIVERSIDAD ICESI  | 20,843            |
| 9001916668           | CONSORCIO COLOMBIA MEN   | 148,518           |
| 9002167509           | FUNDACION PARA EL BUEN GOBIERNO                                      | 1,286,492         |
| 9002465256           | UNION TEMPORAL COMPUTADORES SIGLO XXI                                | 309,300           |
| 9002956207           | CONSORCIO ARQUITECTOS RISARALDA 2009                                 | 9,837             |
| 9003305176           | CONSORCIO PROYECTOS ESCOLARES  | 587,914           |
| 9003305864           | CONSORCIO IPSILON  | 1,232,268         |
| <b>Total general</b> |  | <b>17,612,473</b> |

Valor en miles de pesos

Ver Anexo No. 4



## NOTA 6 1424 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

|        |  |             |
|--------|--|-------------|
| 142402 | En administracion                            | 460,616,999 |
| 142404 | Encargo fiduciario-Fiducia de administración | 54,035,912  |

Valor en miles de pesos

### a) 142402 EN ADMINISTRACIÓN

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

A 31 de Octubre de 2010 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración un saldo de \$460.616.699 (valor en miles de pesos) el cual corresponde a (56) convenios vigentes suscritos con 14 entidades. El saldo de la cuenta está discriminado así:

| Nit                  | Tercero   | Total              |
|----------------------|---|--------------------|
| 8000910760           | PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO - PNUD.                            | 2,733,720          |
| 8001055528           | ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES                                       | 44,495,920         |
| 8001494837           | CENTRO DE INVESTIGACIONES DE LAS TELECOMUNICACIONES CINTEL                            | 4,257,907          |
| 8001769570           | CENTRO REGIONAL PARA EL FOMENTO DEL LIBRO EN AMERICA LATINA Y EL CARIBE               | 546,880            |
| 8001769975           | SECRETARIA EJECUTIVA DEL CONVENIO ANDRES BELLO - SECAB.                               | 15,911             |
| 8002239572           | COMITATO INTERNAZIONALE PER O SVILUPPO DEI POPOLI                                     | 1,202,613          |
| 8160049073           | RED DE UNIVERSIDADES PUBLICAS DEL EJE CAFETERO  | 77,338             |
| 8600243016           | INSTITUTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACION SUPERIOR ICSES                              | 1,539              |
| 8604031370           | ORGANIZACION DE ESTADOS IBEROAMERICANOS PARA LA EDUCACION LA CIENCIA Y LA CULTURA OEI | 2,270,000          |
| 8605251485           | SOCIEDAD FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.   | 74,443             |
| 8902039449           | ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA ACAC                               | 3,038,836          |
| 8999990357           | ICETEX  | 200,045,280        |
| 8999993161           | FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO FONADE                                    | 198,374,878        |
| 9003151077           | UNION TEMPORAL GESTORES DE CALIDAD  | 3,481,734          |
| <b>Total general</b> |   | <b>460,616,699</b> |

Valor en miles de pesos

Los convenios más significativos están constituidos con: (i) Siete (7) convenios interadministrativos con el Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo - FONADE, empresa industrial y comercial del Estado, de naturaleza especial de carácter financiero del orden nacional cuyo objeto principal es la asesoría, asistencia, gerencia y ejecución administrativa, técnica, jurídica y financiera por parte de



FONADE de los proyectos de inversión destinados a la construcción y dotación de nueva infraestructura educativa. (ii) Veinticuatro (24) convenios interadministrativos con el Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez ICETEX, de los que se destacan el No. 929 de 2008 y el No. 134 de 2009 cuyos objetos son subsidiar la atención integral a los niños y niñas menores de cinco (5) años y dar subsidios de sostenimiento y matrícula para población con SISBEN 1 y 2 respectivamente.

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

| CONVENIO             | OBJETO   | CARTERA           |
|----------------------|--|-------------------|
| 032/1999             | Constituir un fondo en administración para otorgar créditos por una sola vez a los padres o quien haga sus veces para que sufraguen los costos educativos a los estudiantes de preescolar, básica y media  | 4,111,712         |
| 057/2006             | Constitución de un fondo de administración de apoyo para docentes de las diferentes IES para cursar programas de posgrado en Alemania  | 1.064,575         |
| 059/2008             | Constitución de un fondo en administración para formación de líderes afro descendientes a nivel de posgrado en el exterior   | 449,770           |
| 071/2000             | Constituir un fondo en administración para otorgar créditos educativos que permitan el acceso y permanencia de estudiantes de preescolar, básica y media en colegios privados  | 1,697,951         |
| 088/1995             | Constituir en el ICETEX un fondo que se denominara Fondo Ministerio de Educación Nacional - Capacitación Funcionarios ICETEX.  | 173,359           |
| 111/1996             | Constituir un fondo en administración destinado al desarrollo del programa para la formación, profesionalización y actualización de los docentes al servicio del estado.   | 8,000,325         |
| 123/2006             | Constituir un fondo apoyo en la financiación de proyectos de fortalecimiento de sistemas de información para las instituciones de educación superior   | 88,621            |
| 145/1993             | Constituir un fondo en administración destinado a la implementación del programa de crédito para estudios de posgrado  | 22,262            |
| 854/2008             | Constituir un fondo en administración denominado fondo de apoyo a procesos de movilidad de doble vía para docentes de programas de nivel técnico   | 1,830,735         |
| 626/2009             | Constituir un fondo en administración denominado FONDO DE FOMENTO A LA FORMACION POSTGRADUAL PARA DOCENTES DIRECTIVOS EN SERVICIO DEL SECTOR OFICIAL, para apoyar la formación, capacitación, actualización y perfeccionamiento de los docentes y directivos docentes en servicio de los establecimientos educativos oficiales del país, de acuerdo con lo establecido en el reglamento operativo del fondo.     | 563,199           |
| 1470/2009            | Constituir un fondo dirigido a instituciones de educación superior que deseen fomentar la movilidad internacional de estudiantes, investigadores y docentes en los niveles de pregrado y postgrado, con el fin de contribuir a la formación de recurso humano altamente calificado en áreas consideradas prioritarias, mejorando la calidad de la educación superior y fortaleciendo la capacidad investigativa. | 70,120            |
| <b>Total Cartera</b> |  | <b>18,072,630</b> |

**Valor en miles de pesos**

Ver Anexo No. 5



## b) 142404 ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN

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

| CONVENIO     | CELEBRADO<br>CON:                | OBJETO  | AREA   | SALDO A 31 DE<br>OCTUBRE DE<br>2010 |
|--------------|----------------------------------|---|--|-------------------------------------|
| 682/2008     | SANTANDER<br>INVESTMENT<br>TRUST | Administrar fiduciariamente los recursos del proyecto de modernización de las secretarías de educación, suscribir los contratos que le solicite el MEN y efectuar los pagos de acuerdo con las instrucciones que imparta el MEN   | Modernización de Secretarías                       | 1,866,022                           |
| 955/2008     | FIDUPREVISORA<br>S.A.955-08      | Administrar de los recursos provenientes del sistema general de participaciones SGP sector educación asignados a las entidades territoriales que fueren objeto de la medida correctiva de asunción de competencia, prevista en el decreto 028 de 2008 y su decreto reglamentario 2911 de 2008 o de las medidas consagradas en el art.30 de la ley 715 de 2001 | Subdirección de Seguimiento al Uso de los Recursos | 21,337,315                          |
| 565/2009     | FIDUPREVISORA<br>S.A.565-09      | Administrar los recursos provenientes del Sistema General de Participaciones SGP asignados para conectividad a las Entidades Territoriales vinculadas al Proyecto Red Educativa Nacional - REN, así como los recursos provenientes de otras fuentes y realizar los procesos de selección, suscribir los contratos y efectuar los pagos                        | Oficina de Tecnología                              | 30,832,574                          |
| 803/2009     | FIDUAGRARIA<br>803-09            | Administrar fiduciariamente los recursos financieros destinados al Proyecto de Educación Rural PER II, suscribir los contratos que le solicite el MEN y efectuar los pagos de acuerdo con lo estipulado en los contratos y con las instrucciones que esta entidad le imparta  | Proyecto PER                                       | 0                                   |
| <b>TOTAL</b> |                                  |   |  | <b>54,035,911</b>                   |

cifras en miles de \$

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

- Contrato 955 de 2008, el cual se constituyó con el fin de administrar los recursos provenientes del Sistema General de Participaciones - SGP - Educación, asignados a las entidades territoriales que fueren objeto de la medida correctiva de asunción de competencia, prevista en el Decreto 028 de 2008 y su decreto reglamentario 2911 de 2008 o de las medidas consagradas en el Art. 30 de la ley 715 de 2001, igualmente la Nación podrá girar recursos adicionales al encargo fiduciario, de fuentes distintas al SGP para su administración.

- Contrato 565 de 2009, cuyo objeto es “Administrar los recursos provenientes del Sistema General de Participaciones -SGP- asignados para conectividad a las entidades territoriales vinculadas al Proyecto Red Educativa Nacional -REN, así como los recursos provenientes de otras fuentes y realizar los procesos de selección, suscribir los contratos y efectuar los pagos.

Ver Anexo No. 6

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

|        |                      |            |
|--------|----------------------|------------|
| 142503 | Depositos judiciales | 31,196,143 |
|--------|----------------------|------------|

**Valor en miles de pesos**

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

Ver Anexo No. 7

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

|        |   |             |
|--------|---|-------------|
| 147013 | Embargos judiciales                                   | 141,364,277 |
| 147073 | Prestamos concedidos por instituciones no financieras | 18,072,630  |
| 147079 | Indemnizaciones                                       | 3,197,404   |
| 147083 | Otros intereses                                       | 3,459,061   |
| 147084 | Responsabilidades fiscales                            | 36,026      |
| 147090 | Otros deudores  | 21,126,007  |

**Valor en miles de pesos**

A continuación de detallan las cuentas más representativas:

##### **a) 147013 EMBARGOS JUDICIALES**

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



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

| <i>Periodo</i>              | <i>Número de Embargos</i> | <i>Valores \$</i>  |
|-----------------------------|---------------------------|--------------------|
| Saldo inicial Enero de 2010 | -                         | 119.807.584        |
| Enero                       | 72                        | 3.479.903          |
| Febrero                     | 91                        | 4.075.219          |
| Marzo                       | 81                        | 5.085.991          |
| Abril                       | 122                       | 8.101.990          |
| Mayo                        | 122                       | 5.128.945          |
| Junio                       | 91                        | 6.662.599          |
| Julio                       | 57                        | 4.808.980          |
| Agosto                      | 165                       | 4.779.321          |
| Septiembre                  | 110                       | 16.336.638         |
| Octubre                     | 122                       | 16.726.132         |
| <b>Totales</b>              | <b>911</b>                | <b>194.993.303</b> |

Valor en miles de pesos

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

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

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



| <i>Cuenta de Cobro<br/>y/o No Cordis</i> | <i>Valores</i>    |
|--|-------------------|
| 2010EE8244                               | 5,000             |
| 2010EE10070                              | 96,500            |
| 2010EE10073                              | 91,598            |
| 2009EE77979                              | 20,000            |
| 2009EE77981                              | 18,700            |
| 2010EE15470                              | 26,382            |
| 75/2010                                  | 3,000             |
| 76/2010                                  | 3,290,901         |
| 75/2010                                  | 572.157           |
| 79/2010                                  | 8.759.199         |
| <b>Deducción Giro SGP</b>                | 8.985.068         |
| <b>Total</b>                             | <b>52.966.127</b> |

Valor en miles de pesos

#### CONSIGNACIÓN DE REMANENTES

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

| Mes   | Valor Pagado |
|-------|--------------|
| Junio | 662,899      |

Valor en miles de pesos

#### b) 147073 PRESTAMOS CONCEDIDOS POR INSTITUCIONES NO FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta corresponde al valor causado por concepto de cartera de créditos generados en recursos entregados en administración, los cuales son otorgados por el Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior - ICETEX acogiendo el concepto No.20109-146992 de la Contaduría General de la Nación.

| CONVENIO | OBJETO  | CARTERA   |
|----------|---|-----------|
| 032/1999 | Constituir un fondo en administración para otorgar créditos por una sola vez a los padres o quien haga sus veces para que sufraguen los costos educativos a los estudiantes de preescolar, básica y media | 4,111,712 |
| 057/2006 | Constitución de un fondo de administración de apoyo para docentes de las diferentes IES para cursar programas de posgrado en Alemania   | 1.064,575 |
| 059/2008 | Constitución de un fondo en administración para formación de líderes afro descendientes a nivel de posgrado en el exterior  | 449,770   |
| 071/2000 | Constituir un fondo en administración para otorgar créditos educativos que permitan el acceso y permanencia de estudiantes de preescolar, básica y media en colegios privados                             | 1,697,951 |



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

**Valor en miles de pesos**

### c) 147079 INDEMNIZACIONES

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

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

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

**Valor en miles de pesos**



**d) 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 | 3,459,061        |
| <b>Total general</b> |   | <b>3,459,061</b> |

Valor en miles de pesos

**e) 147084 RESPONSABILIDADES FISCALES**

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

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

Valor en miles de pesos

**f) 147090 OTROS DEUDORES**

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

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

| Convenio     | Rendimientos causados |
|--------------|-----------------------|
| 057/2006     | 1,754                 |
| 267/2006     | 7,067,344             |
| 202/2007     | 67                    |
| 929/2008     | 8,223,605             |
| 1493/2009    | 6,451                 |
| 1606/2009    | 82,953                |
| <b>TOTAL</b> | <b>15,382,174</b>     |

Valor en miles de pesos



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

- ✦ Convenio 267 de 2006
- ✦ Convenio 202 de 2007
- ✦ Convenio 929 de 2008
- ✦ Convenio 1493 de 2009

- El valor causado por concepto de saldos a favor del Ministerio de Educación Nacional derivados de liquidación de contratos, convenio y actos administrativos por valor de \$5.624.286 (Valor en miles de pesos).

Ver Anexo No. 8

## GRUPO 16 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

| <b>16</b> | <b>Propiedades, Planta y Equipo</b>        | <b>33,745,479</b> |
|-----------|--|-------------------|
| 1605      | Terrenos                                   | 13,810,095        |
| 1615      | Construcciones en Curso                    | 529,925           |
| 1635      | Bienes Muebles en Bodega                   | 3,576,237         |
| 1640      | Edificaciones                              | 11,940,564        |
| 1655      | Maquinaria y Equipo                        | 46,550            |
| 1660      | Equipo Médico y Científico                 | 2,433             |
| 1665      | Muebles, Enseres y Equipos de Oficina      | 3,005,269         |
| 1670      | Equipos de Comunicación y Computación      | 5,232,444         |
| 1675      | Equipo de Transporte, Tracción y Elevación | 1,011,751         |
| 1680      | Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot. | 36,646            |
| 1685      | Depreciación Acumulada                     | -5,446,434        |

Valor en miles de pesos

## NOTA 9 1605 TERRENOS

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

Valor en miles de pesos

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



**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        |
| <b>Total Terrenos Urbanos Santa Fe de Bogotá, Distrito Capital</b> |              |                      |                        | <b>2,672,022</b> |

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        |
| San Juan del Cesar                            | Guajira      | LOS CLAROS  | 2140001826             | 1,000             |
| <b>Total Terrenos pendientes de legalizar</b> |              |   |                        | <b>11,138,072</b> |

Valor en miles de pesos

**NOTA 10 1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO**

161501 Edificaciones 529,925

Valor en miles de pesos

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

**161501 Edificaciones**

| CONTRATISTA                            | NIT           | CONTRATO   | OBJETO  | VALOR             |
|--|---------------|------------|---|-------------------|
| <b>Consorcio Obras por Bogotá</b>      | 900.329.494-3 | 1533/2009  | Remodelación Subdirección de Contratación y Gestión Administrativa del Ministerio de Educación Nacional.                            | \$ 196,149        |
| <b>Consorcio Construcciones Medvan</b> | 900.330.461-2 | 1581/2009  | Adecuación sótano, impermeabilización terraza, baños para minusválidos y obra civil cafetería del Ministerio de Educación Nacional. | \$ 278,764        |
| <b>Fiberglass Colombia S.A.</b>        | 860.009008-1  | 1540/2009  | Suministro e instalación puertas y divisiones acústicas.  | \$ 24,811         |
| <b>Unión Temporal N Y S</b>            | 900.084.761-1 | 1547 /2009 | Adecuación Despachos sede Ministerio de Educación Nacional  | \$ 30,200         |
| <b>Total Construcciones en Curso</b>   |               |            |   | <b>\$ 529,924</b> |

Valor en miles de pesos

**NOTA 11 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA**

1635 Bienes Muebles en Bodega 3,576,237

Valor en miles de pesos



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

| Código Contable      | Nombre Código Cont.                            | Total            |
|----------------------|--|------------------|
| 163501001            | Equipo de construcción                         | 4,418            |
| 163501004            | Equipo de música                               | 3,698            |
| 163501005            | Equipo de Recreación y deporte                 | 3,355            |
| 163501009            | Herramientas y accesorios                      | 2,651            |
| 163502009            | De servicio ambulatorio                        | 439              |
| 163503001            | Muebles y enseres                              | 1,054,898        |
| 163503002            | Equipo y maquinas de oficina                   | 31,893           |
| 163504001            | De comunicación                                | 344,927          |
| 163504002            | Equipos y materiales de computación            | 2,041,799        |
| 163505002            | Terrestre vehículos                            | 63,010           |
| 163511002            | Maquinaria y equipo de Restaurante y cafetería | 25,149           |
| <b>Total general</b> |  | <b>3,576,237</b> |

Valor en miles de pesos

## NOTA 12 1640 EDIFICACIONES

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

Valor en miles de pesos

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

La cuenta se discrimina así:

| 164001001 BIENES INMUEBLES EDIFICIOS URBANOS    |              |                |                        |                                   |
|---|--------------|----------------|------------------------|-----------------------------------|
| CIUDAD  | DEPTO        | UBICACIÓN      | MATRICULA INMOBILIARIA | COSTO HISTORICO, MAS ADECUACIONES |
| Bogotá  | Cundinamarca | CALLE 43 57-14 | 50C1493245             | 10,259,544                        |
| <b>Total BIENES INMUEBLES EDIFICIOS URBANOS</b> |              |                |                        | <b>10,259,544</b>                 |

Valor en miles de pesos

Esta cuenta durante la vigencia presento un incremento representado así:

- Se reconoció como mayor valor del activo el mejoramiento y adecuación física de la edificación identificada con matricula inmobiliaria No. 50C1493245 ubicada en la



Calle 43 No. 57 - 14 Ministerio de Educación Nacional de acuerdo al contratos 946 de 2008 suscrito con Consorcio MEN por valor de \$3.205.415 (valor en miles de pesos).

**164027 Edificaciones pendientes de legalizar**

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

Valor en miles de pesos

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

**164028 Edificaciones de uso permanente sin contraprestación**

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

Valor en miles de pesos

**NOTA 13 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO**

1655 Maquinaria y Equipo 46,550

Valor en miles de pesos

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

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

Valor en miles de pesos

## NOTA 14 1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

1660 Equipo Médico y Científico 2,433

Valor en miles de pesos

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

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

Valor en miles de pesos

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

1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina 3,005,269

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           | 2,977,952        |
| 166502001            | Equipo y maquina de oficina | 27,317           |
| <b>Total general</b> |                             | <b>3,005,269</b> |

Valor en miles de pesos

## NOTA 16 1670 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

1670 Equipos de Comunicación y Computación 5,232,444

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 | 364,129          |
| 167002001            | Equipo de computación  | 4,868,314        |
| <b>Total general</b> |                        | <b>5,232,444</b> |

Valor en miles de pesos



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

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

Valor en miles de pesos

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

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

Valor en miles de pesos

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

1680 Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot. 36,646

Valor en miles de pesos

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

| Código Contable      | Nombre Código Cont. | Total         |
|----------------------|---------------------|---------------|
| 168002002            | Equipo de Cocina    | 36,646        |
| <b>Total general</b> |                     | <b>36,646</b> |

Valor en miles de pesos

## NOTA 19 1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)

1685 Depreciación Acumulada -5,446,434

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      | 567,012 |
| 168504001       | Equipo de construcción | 2,015   |
| 168504005       | Equipo de música       | 5,498   |



| Código Contable      | Nombre Código Cont.               | Total            |
|----------------------|-----------------------------------|------------------|
| 168504006            | Equipo de Recreación y deporte    | 12,630           |
| 168504010            | Herramientas y accesorios         | 21,919           |
| 168505009            | Equipo servicios ambulatorios     | 2,284            |
| 168506001            | Muebles y enseres                 | 1,244,991        |
| 168506002            | Equipo y maquinas de oficina      | 34,054           |
| 168507001            | Equipos de Comunicación           | 209,304          |
| 168507002            | Equipos de Computación            | 3,054,422        |
| 168508002            | Terrestre                         | 285,742          |
| 168509002            | Equipo de Restaurante y Cafetería | 6,563            |
| <b>Total general</b> |                                   | <b>5,446,434</b> |

Valor en miles de pesos

## GRUPO 19 - OTROS ACTIVOS

|           |   |                   |
|-----------|---|-------------------|
| <b>19</b> | <b>Otros Activos</b>                      | <b>43,797,367</b> |
| 1905      | Bienes y servicios pagados por Anticipado | 21,458,219        |
| 1910      | Gastos Diferidos                          | 624,512           |
| 1920      | Bienes Entregados a Terceros              | 7,004,087         |
| 1925      | Amort. De Bienes Entregados a Terceros    | -467,669          |
| 1970      | Intangibles                               | 12,178,997        |
| 1975      | Amort. Acumulada de Intangibles           | -9,735,511        |
| 1999      | Valorizaciones                            | 12,734,731        |

Valor en miles de pesos

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

|      |   |            |
|------|---|------------|
| 1905 | Bienes y servicios pagados por Anticipado | 21,458,219 |
|------|---|------------|

Valor en miles de pesos

| Código Contable      | Nombre Código Cont.                               | Total             |
|----------------------|---|-------------------|
| 190501005            | Responsabilidad Civil                             | 4,547             |
| 190501013            | Póliza global de manejo                           | 45                |
| 190501014            | Póliza de seguros de todo riesgo daños materiales | 4,625             |
| 190502               | Intereses   | 19,345,494        |
| 190514               | Bienes y servicios                                | 2,103,509         |
| <b>Total general</b> |   | <b>21,458,219</b> |

Valor en miles de pesos

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



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

## NOTA 21 1910 - CARGOS DIFERIDOS

1910 Gastos Diferidos 624,512

Valor en miles de pesos

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

| Código Contable      | Nombre Código Cont.                      | Total          |
|----------------------|--|----------------|
| 191001001            | Elementos y materiales para construcción | 176,148        |
| 191001002            | Papelería útiles de escritorio y dibujo  | 228,734        |
| 191001005            | Repuestos accesorios y similares         | 122,649        |
| 191001006            | Llantas y accesorios                     | 6,937          |
| 191001010            | Utensilios de uso domestico              | 28,320         |
| 191001012            | Viveres y abarrotes                      | 7,828          |
| 191001090            | Otros materiales y suministros           | 53,897         |
| <b>Total general</b> |  | <b>624,512</b> |

Valor en miles de pesos

## NOTA 22 1920 - BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

192005 Bienes muebles entregados en Comodato 10,006  
192006 Bienes Inmuebles entregados en Comodato 6,994,081

Valor en miles de pesos

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



192006 Bienes inmuebles entregados en comodato

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

Valor en miles de pesos

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

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

|        |   |           |
|--------|---|-----------|
| 192505 | Bienes muebles entregados en Comodato   | (10,006)  |
| 192506 | Bienes Inmuebles entregados en Comodato | (457,663) |

Valor en miles de pesos

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

**NOTA 24 1970 - INTANGIBLES**

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

Valor en miles de pesos

Corresponde al software y Licencias adquiridas por el Ministerio manejadas por la Oficina de Tecnología, para dar cumplimiento a las políticas de educación, así como para el



servicio de la parte administrativa. Se amortizan a tres (3) años, correspondiente al tiempo proyectado para la recepción del servicio. Su contrapartida se registra en la cuenta del patrimonio por corresponder el Ministerio a una entidad del gobierno general.

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

|        |           |             |
|--------|-----------|-------------|
| 197507 | Licencias | (8,699,126) |
| 197508 | Software  | (1,036,385) |

**Valor en miles de pesos**

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

#### **NOTA 26 1999 - VALORIZACIONES**

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

**Valor en miles de pesos**

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

##### **199952001 Terrenos Bogotá**

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

**Valor en miles de pesos**

##### **199952002 Terrenos La Guajira**

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

**Valor en miles de pesos**



**199962 – Edificaciones**

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

Valor en miles de pesos

**199977 – Otros Activos**

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

Valor en miles de pesos



## PASIVO

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

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

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

Valor en miles de pesos

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

### GRUPO 24 - CUENTAS POR PAGAR

|           |   |                          |
|-----------|---|--------------------------|
| <b>24</b> | <b>Cuentas por Pagar</b>                    | <b><u>93,097,350</u></b> |
| 2401      | Adquisición de Bienes y Servicios           | 7,838,436                |
| 2403      | Transferencias por Pagar                    | 686,258                  |
| 2425      | Acreedores                                  | 23,345,534               |
| 2436      | Retención en la Fuente e Impto de Timbre    | 1,799,892                |
| 2440      | Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar | 7,430,955                |
| 2453      | Recursos Recibidos en Administración        | 50,431,608               |
| 2490      | Otras Cuentas por Pagar                     | 1,564,666                |

Valor en miles de pesos

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

|        |                        |           |
|--------|------------------------|-----------|
| 240101 | Bienes y Servicios     | 639,347   |
| 240102 | Proyectos de Inversión | 7,199,089 |

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      686,258

**Valor en miles de pesos**

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

| Código Contable      | Nombre Código Cont.              | Total          |
|----------------------|----------------------------------|----------------|
| 240303               | Transferencias al sector privado | 17,725         |
| 240314007            | Participación para Educación     | 668,534        |
| <b>Total general</b> |                                  | <b>686,258</b> |

**Valor en miles de pesos**

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

240314 - Sistema General de Participaciones. El saldo de esta cuenta corresponde a la causación del Sistema General de Participación.

## NOTA 30      2425 - ACREEDORES

2425      Acreedores      23,345,534

**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 | 9,546,917 |
| 242518001       | Fondos administradores de pensiones privados                                 | 144,425   |
| 242518004       | Fondos administradores de pensiones públicos                                 | 104,179   |
| 242518005       | Aportes voluntarios para pensión   | 270       |
| 242519001       | Administradoras del sistema de seguridad social en salud privadas            | 182,002   |
| 242519004       | Administradoras del sistema de seguridad social en salud publicas            | 957       |
| 242520001       | Aportes al ICBF  | 44,378    |



| Código Contable      | Nombre Código Cont.                                   | Total             |
|----------------------|---|-------------------|
| 242520004            | Aportes al SENA                                       | 7,400             |
| 242520008            | Aportes a Cajas de compensación                       | 59,182            |
| 242522               | Cooperativas  | 28,906            |
| 242523               | Fondos de empleados                                   | 51,314            |
| 242532010            | Administradoras de riesgos profesionales publicas     | 7,473             |
| 242535               | Libranzas   | 18,065            |
| 242541001            | Aportes a escuelas industriales e Institutos técnicos | 14,795            |
| 242541002            | ESAP  | 7,400             |
| 242546               | Contratos de medicina prepagada                       | 3,307             |
| 242552               | Honorarios  | 27,694            |
| 242553               | Servicios   | 53,875            |
| 242590               | Otros acreedores                                      | 13,042,693        |
| <b>Total general</b> |   | <b>23,345,534</b> |

Valor en miles de pesos

Las partidas representativas que conforman esta cuenta son:

- a) 242513 saldos a favor de beneficiarios - Acreedores varios en consignaciones sin identificar correspondientes en cuentas corrientes. El saldo de la cuenta por \$9.546.917 miles de pesos, está compuesto por depósitos pendientes por identificar, por concepto de Ley 21 de 1982. Representado así:

| Ingresos Pendientes de Identificar |         |         |        |         |         |         |         |            |         |                                    |
|------------------------------------|---------|---------|--------|---------|---------|---------|---------|------------|---------|------------------------------------|
| Vigencia 2008                      |         |         |        |         |         |         |         |            |         | Acumulado<br>Total<br>\$ 9,546,917 |
| 5,063,738                          | 4%      |         |        |         |         |         |         |            |         |                                    |
| Vigencia 2009                      |         |         |        |         |         |         |         |            |         |                                    |
| 2,232,688                          | 1%      |         |        |         |         |         |         |            |         |                                    |
| Vigencia 2010                      |         |         |        |         |         |         |         |            |         | Total<br>Vigencia<br>2010          |
| Enero                              | Febrero | Marzo   | Abril  | Mayo    | Junio   | Julio   | Agosto  | Septiembre | Octubre |                                    |
| 45,990                             | 228,740 | 136,259 | 70,671 | 270,153 | 666,666 | 394,885 | 113,542 | 134,689    | 188,896 | 2,250,491                          |
| En miles de \$                     |         |         |        |         |         |         |         |            |         |                                    |

- b) 242590 - Otros acreedores. El saldo corresponde a los recursos recibidos como aportes de Ley 21 de 1982 de terceros que no se encuentran obligados a realizar dicho aporte, su valor asciende a \$13.042.693 miles de pesos.





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

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

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

### NOTA 34 2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

|        |                     |           |
|--------|---------------------|-----------|
| 250501 | Nómina por Pagar    | 1,322,082 |
| 250504 | Vacaciones          | 335,801   |
| 250505 | Prima de Vacaciones | 162,150   |
| 250512 | Bonificaciones      | 22,677    |

Valor en miles de pesos

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

## GRUPO 27 - PASIVOS ESTIMADOS

|                  |                                      |                         |
|------------------|--------------------------------------|-------------------------|
| <b><u>27</u></b> | <b><u>Pasivos Estimados</u></b>      | <b><u>4,475,902</u></b> |
| 2710             | Provision para Contingencias         | 1,127,780               |
| 2715             | Provision para Prestaciones Sociales | 3,294,322               |
| 2720             | Provisión para Pensiones             | -                       |
| 2790             | Provisiones Diversas                 | 53,800                  |

Valor en miles de pesos

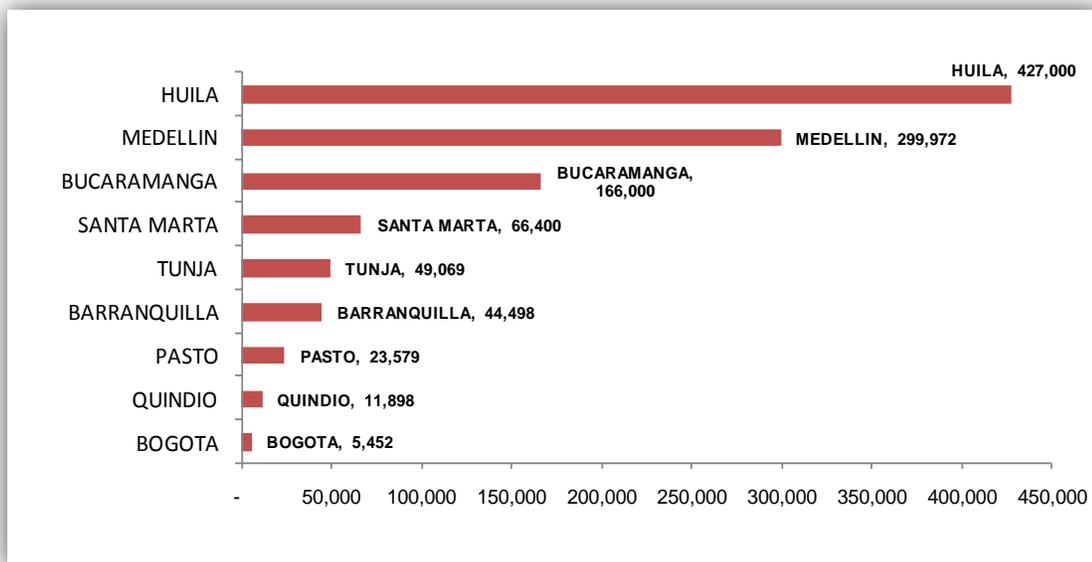
### NOTA 35 2710 PROVISION PARA CONTIGENCIAS

|        |                          |           |
|--------|--------------------------|-----------|
| 271005 | Litigios                 | 1,093,868 |
| 271006 | Obligaciones potenciales | 33,912    |

Valor en miles de pesos



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



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

### NOTA 36 2715 PROVISION PARA PRESTACION SOCIALES

2715 Provisión para Prestaciones Sociales 3,294,322  
Valor en miles de pesos

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

El detalle de esta subcuenta se relaciona a continuación:

| Código Contable      | Nombre Código Cont. | Total            |
|----------------------|---------------------|------------------|
| 271503               | Vacaciones          | 893,403          |
| 271504               | Prima de servicios  | 230,958          |
| 271506               | Prima de vacaciones | 675,932          |
| 271507               | Bonificaciones      | 346,860          |
| 271509               | Prima de navidad    | 1,147,169        |
| <b>Total general</b> |                     | <b>3,294,322</b> |

Valor en miles de pesos



## NOTA 37 2720 PROVISION PARA PENSIONES

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

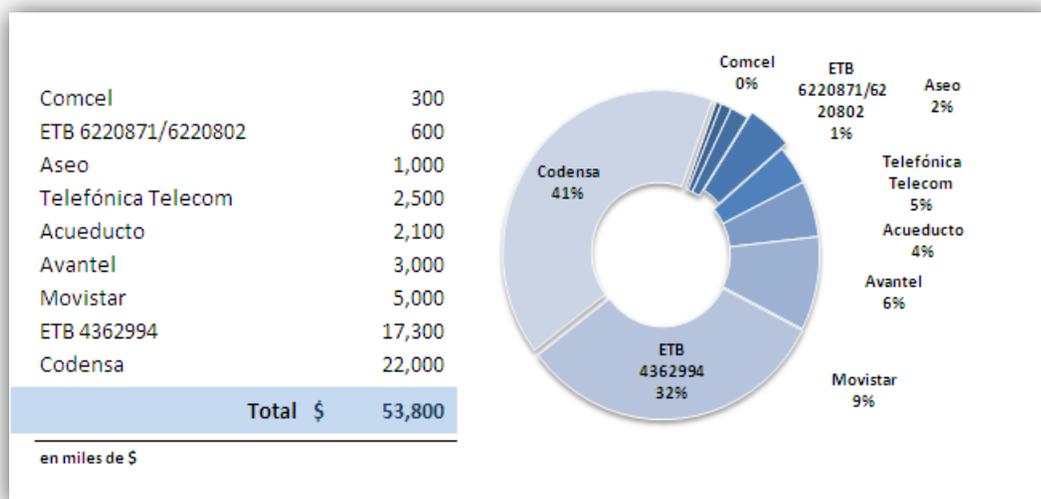
## NOTA 38 2790 PROVISIONES DIVERSAS

279012 Servicios Públicos

53,800

Valor en miles de pesos

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





## PATRIMONIO

### GRUPO 31- HACIENDA PÚBLICA

|           |  |                             |
|-----------|--|-----------------------------|
| <b>31</b> | <b>Hacienda Pública</b>  | <b><u>1,191,436,317</u></b> |
| 3105      | Capital Fiscal   | 127,936,040                 |
| 3110      | Resultados del ejercicio                                       | 1,030,980,111               |
| 3115      | Superavit por Valorización                                     | 12,734,731                  |
| 3120      | Superavit por Donación   | 1,352,487                   |
| 3125      | Patrimonio Público Incorporado                                 | 20,496,010                  |
| 3128      | Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db) | -2,063,063                  |

Valor en miles de pesos

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

Como resultado de las operaciones del Ministerio durante la vigencia 2010 se observa que la diferencia entre los ingresos y gastos genera una variación positiva de \$1.030.980.111 miles de pesos.

#### NOTA 40 3115 - SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN

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

Valor en miles de pesos

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

Ver Detalle Nota 26

#### NOTA 41 3120 SUPERAVIT POR DONACIÓN

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

Valor en miles de pesos



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

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

Valor en miles de pesos

#### NOTA 42 3125 PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO

|        |   |            |
|--------|---|------------|
| 312526 | Derechos                                      | 7,679,171  |
| 312530 | Bienes pendientes de legalizar                | 12,033,645 |
| 312531 | Bienes de uso permanente sin contraprestacion | 783,194    |

Valor en miles de pesos

- 312526 Derechos: Corresponde a los en la clausula sexta, soportado en el adicional No. 09. De igual forma, registramos los rendimientos financieros del convenio 071 de 2007, clausula 1 de la adición 6.
- 312530 Bienes Pendiente por Legalizar: Representa el valor de los bienes que por situaciones de legalidad no han sido reconocidos. (Ver Nota No. 9 y No. 12)
- 312531 Bienes de uso permanente sin contraprestación - El saldo de esta cuenta representa el inmueble recibido de parte del ICFES. (Ver Nota No. 12)



## INGRESOS

### GRUPO 41- INGRESOS FISCALES

|           |                           |                    |
|-----------|---------------------------|--------------------|
| <b>41</b> | <b>Ingresos Fiscales</b>  | <b>146,918,227</b> |
| 4110      | No Tributarios            | 28,597,155         |
| 4114      | Aportes y Cotizaciones    | 118,365,009        |
| 4195      | Devoluciones y Descuentos | -43,937            |

Valor en miles de pesos

### NOTA 43 4110 - NO TRIBUTARIOS

|      |                |            |
|------|----------------|------------|
| 4110 | No Tributarios | 28,597,155 |
|------|----------------|------------|

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.

| Mes            |         |         |         |         |         |         |         |            |         | Total General |
|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|------------|---------|---------------|
| Enero          | Febrero | Marzo   | Abril   | Mayo    | Junio   | Julio   | Agosto  | Septiembre | Octubre |               |
| 306,205        | 874,608 | 305,190 | 336,094 | 290,173 | 301,061 | 403,921 | 268,231 | 349,838    | 327,926 | \$ 3,763,247  |
| en miles de \$ |         |         |         |         |         |         |         |            |         |               |

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

| BENEFICIARIO                                     | Valor     |
|--|-----------|
| UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA                 | 7,474,548 |
| UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA                         | 2,500,453 |
| UNIVERSIDAD DEL VALLE                            | 1,871,142 |
| UNIVERSIDAD DEL CAUCA                            | 1,060,074 |
| UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE COLOMBIA | 1,047,261 |
| UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER              | 1,001,214 |
| UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO                        | 995,425   |
| UNIVERSIDAD DE CORDOBA                           | 946,776   |



| BENEFICIARIO                                      | Valor             |
|---|-------------------|
| UNIVERSIDAD DE CALDAS                             | 849,783           |
| UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA                | 816,344           |
| UNIVERSIDAD DE CARTAGENA                          | 695,655           |
| UNIVERSIDAD PEDAGOGICA DE COLOMBIA                | 558,996           |
| UNIVERSIDAD DE NARIÑO                             | 519,865           |
| UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA DE NEIVA                | 455,510           |
| UNIVERSIDAD DEL QUINDIO                           | 432,192           |
| UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA                         | 379,804           |
| UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL CHOCO                 | 371,768           |
| UNIVERSIDAD DEL TOLIMA                            | 358,934           |
| UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA UNAD   | 289,611           |
| UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER          | 267,481           |
| UNIVERSIDAD DE PAMPLONA                           | 267,007           |
| UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS                         | 258,328           |
| UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR                     | 233,647           |
| UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA                        | 202,737           |
| UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA         | 166,408           |
| UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS    | 155,964           |
| UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA                         | 147,249           |
| UNIVERSIDAD DE SUCRE                              | 142,424           |
| UNIVERSIDAD DEL PACIFICO                          | 91,254            |
| UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA                       | 86,838            |
| UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER DE OCAÑA | 81,028            |
| UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA                 | 75,721            |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>24,801,440</b> |

Valor en miles de pesos

#### NOTA 44 4114 - APORTES Y COTIZACIONES

411405 Escuelas Industriales e Institutos Técnicos 118,365,009

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

| Periodo        | I Trimestre | II Trimestre | III Trimestre | Octubre    | Total General  |
|----------------|-------------|--------------|---------------|------------|----------------|
|                | 27,701,659  | 36,361,571   | 42,012,775    | 12,289,004 | \$ 118,365,009 |
| en miles de \$ |             |              |               |            |                |



## GRUPO 47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

|           |  |                              |
|-----------|--|------------------------------|
| <b>47</b> | <b><u>Operaciones Interinstitucionales</u></b> | <b><u>15,199,872,037</u></b> |
| 4705      | Fondos Recibidos                               | 15,192,476,353               |
| 4722      | Operaciones sin Flujo de Efectivo              | 7,395,683                    |

Valor en miles de pesos

### NOTA 45 4705 - FONDOS RECIBIDOS

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 470508 | Funcionamiento | 14,629,375,421 |
| 470510 | Inversion      | 563,100,932    |

Valor en miles de pesos

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

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

### NOTA 46 4722 - OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO

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

Valor en miles de pesos

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

## GRUPO 48 - OTROS INGRESOS

|           |                                  |                          |
|-----------|----------------------------------|--------------------------|
| <b>48</b> | <b><u>Otros Ingresos</u></b>     | <b><u>67,019,641</u></b> |
| 4805      | Financieros                      | 38,091,560               |
| 4808      | Otros Ingresos Ordinarios        | 6,205                    |
| 4810      | Extraordinarios                  | 53,716                   |
| 4815      | Ajustes de Ejercicios Anteriores | 28,868,160               |

Valor en miles de pesos

### NOTA 47 4805 - FINANCIEROS

|        |  |            |
|--------|--|------------|
| 480513 | Intereses de mora  | 370,419    |
| 480522 | Intereses sobre depositos en instituciones financieras                         | 1,757,650  |
| 480535 | Rendimientos sobre recursos entregados en administración                       | 11,235,712 |
| 480586 | Utilidad por valoracion de las inversiones con fines de politica en titulos de | 24,727,779 |

Valor en miles de pesos



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

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

| ENTIDAD  | Valor             |
|--|-------------------|
| CENTRO DE INVESTIGACIONES DE LAS TELECOMUNICACIONES - CINTEL | 134,544           |
| CENTRO REGIONAL PARA EL FOMENTO DEL LIBRO - CERLAC           | 8,339             |
| RED DE UNIVERSIDADES PUBLICAS DEL EJE CAFETERO               | 3,260             |
| SOCIEDAD FIDUCIARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO               | 258               |
| SANTANDER INVESTMENT TRUST COLOMBIA S.A.                     | 11,994            |
| SOCIEDAD FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.                        | 14,871            |
| ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA           | 21,530            |
| ICETEX   | 8,886,574         |
| FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO - FONADE         | 2,154,342         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>11,235,712</b> |

Valor en miles de pesos

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

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

| Mensual      |                   |
|--------------|-------------------|
| ENERO        | (2,855,660)       |
| FEBRERO      | 2,878,916         |
| MARZO        | 1,963,578         |
| ABRIL        | 3,110,052         |
| MAYO         | 4,591,560         |
| JUNIO        | 2,688,723         |
| JULIO        | 3,649,031         |
| AGOSTO       | 1,550,598         |
| SEPTIEMBRE   | 3,751,423         |
| OCTUBRE      | 3,399,559         |
| <b>Total</b> | <b>24,727,779</b> |

Valor en miles de pesos

#### NOTA 48 4810 - EXTRAORDINARIOS

|        |                                |        |
|--------|--------------------------------|--------|
| 481007 | Sobrantes                      | 1,003  |
| 481008 | Recuperaciones                 | 23,695 |
| 481047 | Aprovechamientos               | 2,609  |
| 481049 | indemnizaciones                | 24,799 |
| 481090 | Otros ingresos extraordinarios | 1,610  |

Valor en miles de pesos

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

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

Valor en miles de pesos



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

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

|                                |                   |            |
|--------------------------------|-------------------|------------|
| 481554                         | Ingresos fiscales | 27,872,218 |
| 481559                         | Otros ingresos    | 995,943    |
| <b>Valor en miles de pesos</b> |                   |            |

La cuenta representativa corresponde a ingresos por concepto de “contribución de aportes parafiscales de la nomina Escuelas industriales e institutos técnicos estipulado en la Ley 21 de 1982”, de vigencias anteriores que acumuladas a Octubre de 2010 suman \$22.423.204 miles de pesos. De igual forma se registra la causación de cartera por concepto de ley 21 de 1982 por valor de \$ 5.449.013 en el momento que se cumplen con los términos de ley y actos administrativos ejecutoriados.



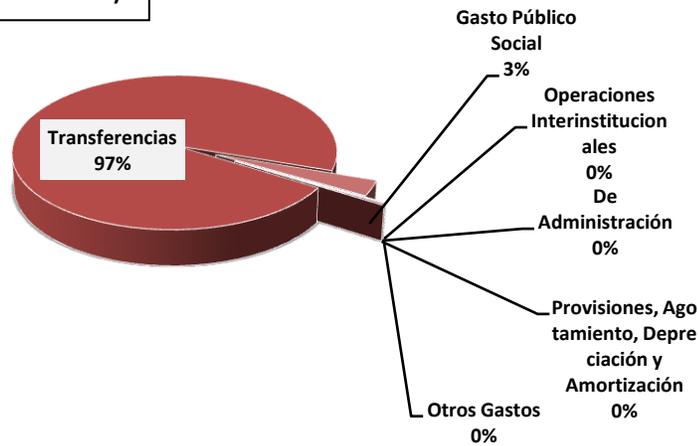
## GASTOS

### GRUPO 5 - GASTOS

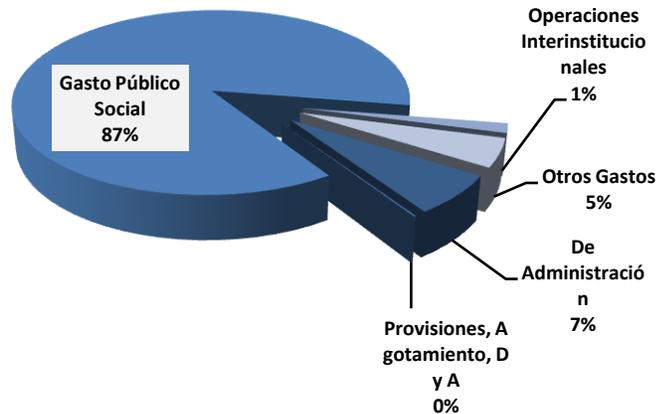
|                       |  |                       |             |
|-----------------------|--|-----------------------|-------------|
| 51                    | De Administración                        | 34,864,152            | 0.2%        |
| 53                    | Provisiones, Agotamiento, Depreciación y | 798,009               | 0.0%        |
| 54                    | Transferencias                           | 13,856,923,252        | 96.3%       |
| 55                    | Gasto Público Social                     | 456,558,387           | 3.2%        |
| 57                    | Operaciones Interinstitucionales         | 8,355,145             | 0.1%        |
| 58                    | Otros Gastos                             | 25,330,849            | 0.2%        |
| <b>TOTAL - GASTOS</b> |  | <b>14,382,829,794</b> | <b>100%</b> |

en miles de pesos \$

#### Total Gastos (Con Transferencias)



#### Total Gastos (Sin Transferencias)





## NOTA 50 51-DE ADMINISTRACION

|                  |                                   |                          |
|------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| <b><u>51</u></b> | <b><u>De Administración</u></b>   | <b><u>34,864,152</u></b> |
| 5101             | Sueldos y Salarios                | 26,410,510               |
| 5102             | Contribuciones Imputadas          | 66,796                   |
| 5103             | Contribuciones Efectivas          | 3,370,039                |
| 5104             | Aportes Sobre la Nomina           | 711,488                  |
| 5111             | Generales                         | 4,189,627                |
| 5120             | Impuestos, Contribuciones y Tasas | 115,694                  |

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 88% del total de los gastos de administración

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

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

## NOTA 51 53 - PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

|        |          |         |
|--------|----------|---------|
| 531401 | Litigios | 798,009 |
|--------|----------|---------|

Valor en miles de pesos

El saldo de la cuenta incluye los registros por pago de sentencias soportadas en las Resoluciones No.4267, 4707, 4708, 7249, 7709, 8891, 9038, 9041, 9037, 9076 y 9040 de 2010 en contra del Ministerio por prestaciones sociales y pagos laborales.

## NOTA 52 54-TRANSFERENCIAS

|                  |                                    |                              |
|------------------|------------------------------------|------------------------------|
| <b><u>54</u></b> | <b><u>Transferencias</u></b>       | <b><u>13,856,923,252</u></b> |
| 5401             | Transferencias al Sector Privado   | 212,488,709                  |
| 5408             | Sistema General de Participaciones | 10,522,980,612               |
| 5423             | Otras Transferencias               | 3,121,453,931                |

Valor en miles de pesos



- **5401 - Transferencias al Sector Privado.**

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

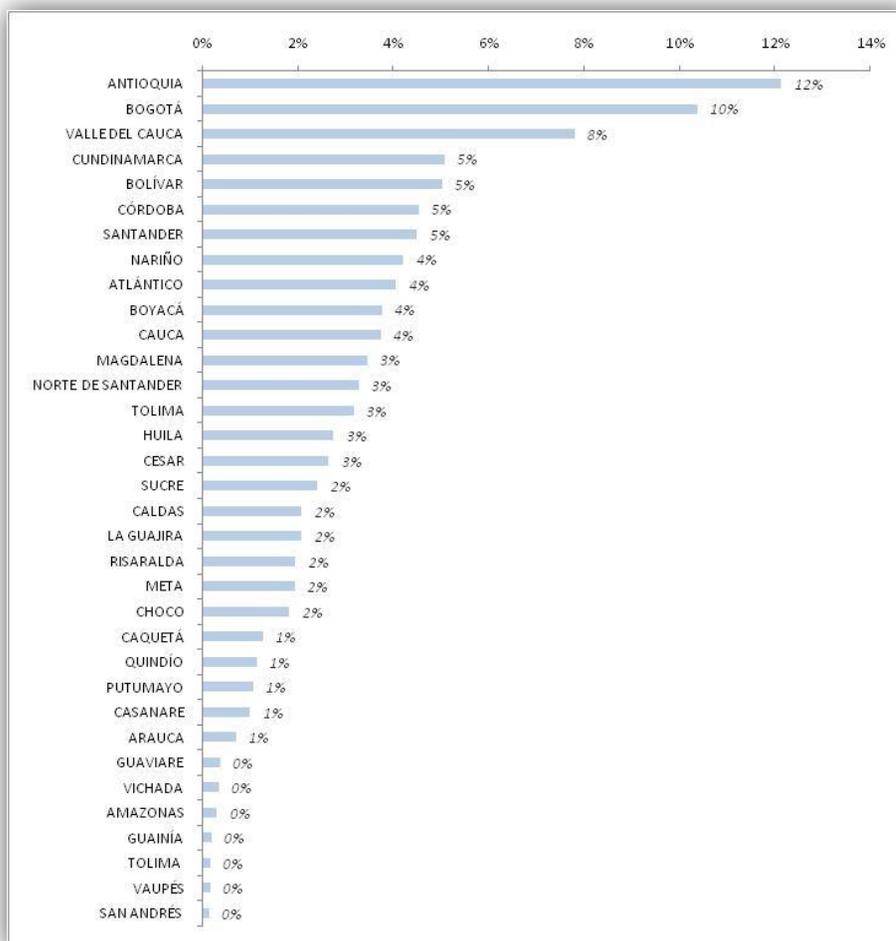
De igual forma se registran los valores causados por concepto de transferencias para gastos de pensión y/o cesantías, a favor de la Universidad del Cauca y la Universidad Nacional de Colombia, de conformidad con lo establecido por la Contaduría General de la Nación a través del concepto No.200910-135790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

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

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

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

**Impacto del SGP en las regiones:**





▪ **5423 - Otras Transferencias.**

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

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

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

**NOTA 53      55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL**

|      |           |             |
|------|-----------|-------------|
| 5501 | Educación | 456,558,387 |
|------|-----------|-------------|

**Valor en miles de pesos**

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

Ver Anexo No. 10

**NOTA 54      57 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**

|      |                       |           |
|------|-----------------------|-----------|
| 5705 | Fondos Entregados     | 2,340,461 |
| 5720 | Operaciones de Enlace | 6,014,684 |

**Valor en miles de pesos**

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

**NOTA 55      58 - OTROS GASTOS**

|           |                                  |                          |
|-----------|----------------------------------|--------------------------|
| <b>58</b> | <b>Otros Gastos</b>              | <b><u>25,330,849</u></b> |
| 5802      | Comisiones                       | 292,983                  |
| 5805      | Financieros                      | 159,311                  |
| 5810      | Extraordinarios                  | 11,109                   |
| 5815      | Ajustes de Ejercicios Anteriores | 24,867,445               |

**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 DGCPN conforme con lo estipulado en el decreto 1525 de 2008.

Ver Anexo No. 11

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

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

**Valor en miles de pesos**

## CUENTAS DE ORDEN

### GRUPO 83- DEUDORAS DE CONTROL

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

|                                |                              |         |
|--------------------------------|------------------------------|---------|
| 834704                         | Propiedades, planta y equipo | 110,000 |
| <b>Valor en miles de pesos</b> |                              |         |

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

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

|                                |         |            |
|--------------------------------|---------|------------|
| 835510                         | Activos | 4,686,480  |
| 835511                         | Gastos  | 71,298,052 |
| <b>Valor en miles de pesos</b> |         |            |

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 58 9120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS

|                                |  |               |
|--------------------------------|--|---------------|
| 912002                         | Laborales  | 818,577       |
| 912004                         | Administrativos  | 123,159,085   |
| 912090                         | Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 1,644,278,889 |
| <b>Valor en miles de pesos</b> |  |               |



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

#### **NOTA 59 9135 - RESERVAS PRESUPUESTALES**

|        |                              |            |
|--------|------------------------------|------------|
| 913503 | Reservas presupuestales SIIF | 28,869,435 |
|--------|------------------------------|------------|

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 60 9355 - EJECUCIÓN DE PROYECTO DE INVERSIÓN**

|        |          |            |
|--------|----------|------------|
| 935501 | Pasivos  | 1,865,973  |
| 935502 | Ingresos | 74,043,361 |

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**

| <b>CODIGO</b> | <b>PROYECTO</b>  |
|---------------|--|
| <b>0008</b>   | IMPLANTACION DE UN PROGRAMA DE DESARROLLO INSTITUCIONAL DE LA EDUCACION SUPERIOR   |
| <b>000B</b>   | IMPLANTACION DE UN PROGRAMA PARA LA TRANSFORMACION DE LA EDUCACION TECNICA Y TECNOLOGICA   |
| <b>000E</b>   | PROYECTO PARA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS CIUDADANAS - DONACION JAPONESA   |
| <b>000G</b>   | AMPLIACION DE COBERTURA Y MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE LA EDUCACION BASICA Y MEDIA EDUCACION RURAL Y URBANA MARGINAL -BANCO MUNDIAL |
| <b>000L</b>   | APOYO A LA CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA INTEGRADO DE FORMACIÓN DE CAPITAL HUMANO  |



**NOTA 61 9390 - OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL**

939002 Anticipos y fondos en administracion 82,132,040

Valor en miles de pesos

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

| NIT                  | TERCERO  | VALOR             |
|----------------------|--|-------------------|
|                      | Oblig.109  | 3,961,000         |
|                      | Oblig.110  | 1,039,000         |
|                      | Oblig.111  | 2,202,700         |
|                      | Oblig.109  | 3,961,000         |
|                      | Oblig.110  | 1,039,000         |
|                      | Oblig.111  | 2,202,700         |
| <b>899.999.316-1</b> | <b>Total - FONADE</b>  | <b>14,405,400</b> |
|                      | Oblig.82   | 9,500,000         |
|                      | Oblig.285  | 2,629,250         |
|                      | Oblig.286  | 9,500,000         |
|                      | OP.8700  | 7,482,724         |
| <b>800.105.552-8</b> | <b>Total ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES</b> | <b>29,111,974</b> |
|                      | Oblig.3962   | 37,050,000        |
| <b>899.999.035-7</b> | <b>Total - ICETEX</b>  | <b>37,050,000</b> |
|                      | Oblig.10700  | 1,484,602         |
|                      | Oblig.10700  | 80,064            |
| <b>900.376.897-8</b> | <b>Total - UNION TEMPORAL MEN 2010</b>                       | <b>1,564,666</b>  |
|                      | <b>TOTAL</b>   | <b>82,132,040</b> |
| en miles de \$       |  |                   |

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

Original Firmado