

2011

ESTADOS CONTABLES

Diciembre

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

CERTIFICACION

Las suscritas, Ministra de Educación Nacional *María Fernanda Campo Saavedra*, Secretaria General *Natalia Alexandra Riveros Castillo* y Contadora *Magda Mercedes Arévalo Rojas*, certifican que los saldos que reflejan los estados contables a 31 de Diciembre de 2011, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad extractados del sistema oficial de registro SIIF II Nación, llevados conforme parámetros establecidos por la Contaduría General de la Nación.

Es importante aclarar que durante el registro de la información contenida en el presente informe el Sistema SIIF Nación presentó algunas inconsistencias originadas en la parametrización, las cuales se ajustaron durante la vigencia después de realizar revisiones y análisis de las operaciones.

La presente se expide en Bogotá D.C., a los 10 días del mes de Marzo de 2012.

MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA

Ministra de Educación Nacional

NATALIA ALEXANDRA RIVEROS CASTILLO

Secretaria General

MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS

Contador Público | TP No 92033-T

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL BALANCE GENERAL 31 de Diciembre de 2011

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

| Cód. | ACTIVO | 2011 Diciembre | % | 2010 Diciembre | % | Cód. | PASIVO & PATRIMONIO | 2011 Diciembre | % | 2010 Diciembre | % |
|----------------------------------|--------------------------------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|------------------------------------|---|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| CORRIENTE | | 1,370,237,772 | 93% | 1,148,891,337 | 94% | CORRIENTE | | 161,313,462 | | 512,565,473 | |
| 11 | Efectivo | 21,986,690 | | 19,132,332 | | 24 | Cuentas por Pagar | 155,331,733 | | 508,250,155 | |
| 12 | Inversiones e Instrumentos Derivados | 360,137,259 | | 407,533,455 | | 25 | Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral | 2,659,055 | | 2,656,298 | |
| 14 | Deudores | 987,037,923 | | 722,225,550 | | 27 | Pasivos Estimados | 2,456,979 | | 1,225,501 | |
| 15 | Inventarios | 1,075,901 | | - | | 29 | Otros Pasivos | 865,695 | | 433,520 | |
| NO CORRIENTE | | 109,759,777 | 7% | 76,437,892 | 6% | NO CORRIENTE | | 11,462,818 | | 11,462,818 | |
| 16 | Propiedades, Planta y Equipo | 32,551,688 | | 33,061,291 | | 22 | Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central | 11,462,818 | | 11,462,818 | |
| 19 | Otros Activos | 77,208,089 | | 43,376,601 | | TOTAL PASIVO | | 172,776,280 | 12% | 524,028,291 | 43% |
| TOTAL ACTIVO | | 1,479,997,549 | 100% | 1,225,329,229 | 100% | PATRIMONIO | | 1,307,221,269 | 88% | 701,300,938 | 57% |
| | | | | | | 31 | Hacienda Pública | 1,307,221,269 | | 701,300,938 | |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | - | | - | | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | - | | - | |
| 81 | Derechos Contingentes | 12,688,190 | | 7,175,356 | | 91 | Responsabilidades Contingentes | 1,823,556,861 | | 2,053,356,446 | |
| 83 | Deudores de Control | 250,608,581 | | 83,196,133 | | 93 | Acreedoras de Control | 485,799,470 | | 187,300,621 | |
| 89 | Deudoras por Contra (cr) | -263,296,772 | | -90,371,489 | | 99 | Acreedoras por Contra (db) | -2,309,356,331 | | -2,240,657,067 | |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 1,479,997,549 | 100% | 1,225,329,229 | 100% | | | | | | |

MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA

Ministra de Educación Nacional

NATALIA ALEXANDRA RIVEROS CASTILLO

Secretaria General

MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS

Contador Público | TP No 92033-T

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

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

31 de Diciembre de 2011

(Cifras en miles de pesos)

CONSOLIDADO

| Cód. | Cuentas | 2011 Diciembre | % | 2010 Diciembre | % |
|--|---|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | 20,354,661,474 | 100% | 18,748,356,036 | 100% |
| 41 | Ingresos Fiscales | 218,844,093 | 1.1% | 199,812,289 | 1.1% |
| 47 | Operaciones Interinstitucionales | 20,135,817,381 | 98.9% | 18,548,543,747 | 98.9% |
| GASTOS OPERACIONALES | | 19,916,162,402 | 100% | 18,275,707,279 | 100% |
| 51 | De Administración | 84,176,518 | 0.4% | 80,483,112 | 0.4% |
| 53 | Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización | 9,173,981 | 0.0% | 2,118,709 | 0.0% |
| 54 | Transferencias | 19,133,314,018 | 96.1% | 17,410,552,383 | 95.3% |
| 55 | Gasto Público Social | 663,666,531 | 3.3% | 753,448,064 | 4.1% |
| 57 | Operaciones Interinstitucionales | 25,831,355 | 0.1% | 29,105,012 | 0.2% |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL | | 438,499,072 | | 472,648,757 | |
| 48 | Otros Ingresos | 52,490,396 | | 94,729,878 | |
| 58 | Otros Gastos | -78,880,454 | | 25,544,066 | |
| EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | | 569,869,922 | | 541,834,569 | |

MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA

Ministra de Educación Nacional

NATALIA ALEXANDRA RIVEROS CASTILLO

Secretaria General

MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS

Contador Público | TP No 92033-T

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL BALANCE GENERAL 31 de Diciembre de 2011

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

| Cód. | ACTIVO | Nota | 2011 Diciembre | 2010 Diciembre | Var. % | Cód. | PASIVO & PATRIMONIO | Nota | 2011 Diciembre | 2010 Diciembre | Var. % |
|---------------------|--|------|----------------------|----------------------|------------|----------------------------------|--|------|----------------------|----------------------|--------------|
| CORRIENTE | | | 1,370,237,772 | 1,148,891,337 | 19% | CORRIENTE | | | 161,313,462 | 512,565,473 | -69% |
| 11 | <i>Efectivo</i> | | 21,986,690 | 19,132,332 | 15% | 24 | <i>Cuentas por Pagar</i> | | 155,331,733 | 508,250,155 | -69% |
| 1105 | Caja | 1 | 2,096 | - | - | 2401 | Adquisición de Bienes y Servicios | 28 | 16,722,664 | 22,035,315 | -24% |
| 1110 | Depósitos en Instituciones Financieras | 2 | 21,984,594 | 19,132,332 | 15% | 2403 | Transferencias por Pagar | 29 | 1,341,224 | 408,513,877 | -100% |
| 12 | <i>Inversiones e Instrumentos Derivados</i> | | 360,137,259 | 407,533,455 | -12% | 2425 | Acreedores | 30 | 8,773,822 | 7,299,364 | 20% |
| 1203 | Inversiones con fines de Política Títulos de Deuda | 3 | 360,137,259 | 407,533,455 | -12% | 2436 | Retención en la Fuente e Impto de Timbre | 31 | 3,281,327 | 2,544,842 | 29% |
| 14 | <i>Deudores</i> | | 987,037,923 | 722,225,550 | 37% | 2440 | Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar | 32 | 180,490 | 13,325,136 | -99% |
| 1401 | Ingresos No Tributarios | | -0 | 152,591 | -100% | 2453 | Recursos Recibidos en Administración | 33 | 124,975,637 | 54,447,911 | 130% |
| 1402 | Aportes sobre la Nomina | 4 | 9,015,306 | 5,519,778 | 63% | 2460 | Créditos Judiciales | 34 | 56,570 | 49,867 | 13% |
| 1420 | Avances y Anticipos Entregados | 5 | 11,670,577 | 20,425,713 | -43% | 2490 | Otras Cuentas por Pagar | | - | 33,843 | -100% |
| 1424 | Recursos Entregados en Administración | 6 | 629,024,745 | 458,879,019 | 37% | 25 | <i>Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral</i> | | 2,659,055 | 2,656,298 | 0% |
| 1425 | Depósitos Entregados en Garantía | 7 | 68,173,723 | 33,911,811 | 101% | 2505 | Salarios y Prestaciones Sociales | 35 | 2,659,055 | 2,656,298 | 0% |
| 1470 | Otros Deudores | 8 | 269,153,573 | 203,336,637 | 32% | 27 | <i>Pasivos Estimados</i> | | 2,456,979 | 1,225,501 | 100% |
| 15 | <i>Inventarios</i> | | 1,075,901 | - | - | 2710 | Provision para Contingencias | 36 | 2,410,179 | 1,172,001 | 106% |
| 1510 | Mercancías en Existencia | 9 | 1,075,901 | - | - | 2720 | Provisión para Pensiones | 37 | - | - | - |
| NO CORRIENTE | | | 109,759,777 | 76,437,892 | 44% | 2790 | Provisiones Diversas | 38 | 46,800 | 53,500 | -13% |
| 16 | <i>Propiedades, Planta y Equipo</i> | | 32,551,688 | 33,061,291 | -2% | 29 | <i>Otros Pasivos</i> | | 865,695 | 433,520 | 100% |
| 1605 | Terrenos | 10 | 13,809,095 | 13,810,095 | 0% | 2905 | Recaudos a Favor de Terceros | 39 | 865,695 | 433,520 | 100% |
| 1615 | Construcciones en Curso | 11 | 20,745 | 55,012 | -62% | NO CORRIENTE | | | 11,462,818 | 11,462,818 | 0% |
| 1635 | Bienes Muebles en Bodega | 12 | 2,594,866 | 2,630,040 | -1% | 22 | <i>Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central</i> | | 11,462,818 | 11,462,818 | 0% |
| 1640 | Edificaciones | 13 | 11,440,497 | 12,113,844 | -6% | 2203 | Operaciones de Crédito Público Internas de Corto Plazo | 40 | 11,462,818 | 11,462,818 | 0% |
| 1655 | Maquinaria y Equipo | 14 | 48,596 | 46,004 | 6% | TOTAL PASIVO | | | 172,776,280 | 524,028,291 | -67% |
| 1660 | Equipo Médico y Científico | 15 | 2,324 | 1,994 | 17% | 31 | <i>Hacienda Pública</i> | | 1,307,221,269 | 701,300,938 | 86.4% |
| 1665 | Muebles, Enseres y Equipos de Oficina | 16 | 3,468,100 | 3,292,250 | 5% | 3105 | Capital Fiscal | | 670,890,393 | 127,723,383 | 425% |
| 1670 | Equipos de Comunicación y Computación | 17 | 5,424,973 | 5,441,950 | 0% | 3110 | Resultados del ejercicio | 41 | 569,869,922 | 541,834,569 | 5% |
| 1675 | Equipo de Transporte, Tracción y Elevación | 18 | 540,551 | 996,451 | -46% | 3115 | Superavit por Valorización | 42 | 50,676,453 | 12,734,731 | 298% |
| 1680 | Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot. | 19 | 67,986 | 36,976 | 84% | 3120 | Superavit por Donación | 43 | 1,396,497 | 1,358,744 | 3% |
| 1685 | Depreciación Acumulada | 20 | -4,866,045 | -5,363,325 | -9% | 3125 | Patrimonio Público Incorporado | 44 | 19,599,437 | 20,496,010 | -4% |
| 19 | <i>Otros Activos</i> | | 77,208,089 | 43,376,601 | 78% | 3128 | Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db) | | -5,211,433 | -2,846,500 | 83% |
| 1905 | Bienes y servicios pagados por Anticipado | 21 | 17,929,275 | 21,154,409 | -15% | PATRIMONIO | | | 1,307,221,269 | 701,300,938 | 86.4% |
| 1910 | Gastos Diferidos | 22 | 344,658 | 442,984 | -22% | 3105 | Capital Fiscal | | 670,890,393 | 127,723,383 | 425% |
| 1920 | Bienes Entregados a Terceros | 23 | 7,004,087 | 7,004,087 | 0% | 3110 | Resultados del ejercicio | 41 | 569,869,922 | 541,834,569 | 5% |
| 1925 | Amort. De Bienes Entregados a Terceros | 24 | -394,970 | -334,397 | 18% | 3115 | Superavit por Valorización | 42 | 50,676,453 | 12,734,731 | 298% |
| 1970 | Intangibles | 25 | 12,326,607 | 12,248,515 | 1% | 3120 | Superavit por Donación | 43 | 1,396,497 | 1,358,744 | 3% |
| 1975 | Amort. Acumulada de Intangibles | 26 | -10,678,020 | -9,873,728 | 8% | 3125 | Patrimonio Público Incorporado | 44 | 19,599,437 | 20,496,010 | -4% |
| 1999 | Valorizaciones | 27 | 50,676,453 | 12,734,731 | 298% | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | | 1,479,997,549 | 1,225,329,229 | 21% |
| TOTAL ACTIVO | | | 1,479,997,549 | 1,225,329,229 | 21% | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | | 1,479,997,549 | 1,225,329,229 | 21% |



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL BALANCE GENERAL 31 de Diciembre de 2011

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

| Cód. | Cuentas de Orden | 2011 Diciembre | 2010 Diciembre | Var. % | Cód. | Cuentas de Orden | 2011 Diciembre | 2010 Diciembre | Var. % |
|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------|-------------|------------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|-------------|
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | | | | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | | | |
| | | - | 0 | - | | | 0 | - | - |
| 81 | Derechos Contingentes | 12,688,190 | 7,175,356 | 77% | 91 | Responsabilidades Contingentes | 1,823,556,861 | 2,053,356,446 | -11% |
| 8190 | Otros Derechos contingentes | 56 12,688,190 | 7,175,356 | 77% | 9120 | Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos | 60 1,823,556,861 | 1,753,345,561 | 4% |
| | | | | | 9135 | Reservas Presupuestales | - | 300,010,884 | -100% |
| 83 | Deudores de Control | 250,608,581 | 83,196,133 | 201% | 93 | Acreedoras de Control | 485,799,470 | 187,300,621 | 159% |
| 8347 | Bienes Entregados a Terceros | 57 110,000 | 110,000 | 0% | 9346 | Bienes Recibidos de Terceros | 61 67,537 | 67,537 | 0% |
| 8355 | Ejecución de Proyectos de Inversión | 58 250,459,326 | 83,051,369 | 202% | 9355 | Ejecución de Proyectos de Inversión | 62 250,797,868 | 82,892,171 | 203% |
| 8361 | Responsabilidades en Proceso | 59 39,256 | 34,764 | 13% | 9390 | Otras Cuentas Acreedoras de Control | 234,934,065 | 104,340,914 | 125% |
| 89 | Deudoras por Contra (cr) | -263,296,772 | -90,371,489 | 191% | 99 | Acreedoras por Contra (db) | -2,309,356,331 | -2,240,657,067 | 3% |
| 8905 | Derechos Contingentes por contra (cr) | -12,688,190 | -7,175,356 | 77% | 9905 | Responsabilidades Contingentes por Contra (db) | -1,823,556,861 | -2,053,356,446 | -11% |
| 8915 | Deudoras de Control por Contra (cr) | -250,608,581 | -83,196,133 | 201% | 9915 | Acreedoras de Control por Contra (db) | -485,799,470 | -187,300,621 | 159% |

MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA

Ministra de Educación Nacional

NATALIA ALEXANDRA RIVEROS CASTILLO

Secretaria General

MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS

Contador Público | TP No 92033-T

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL 31 de Diciembre de 2011

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

| Cód. | Cuentas | Nota | 2011 Diciembre | 2010 Diciembre | Var % |
|--|--|------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | | 20,354,661,474 | 18,748,356,036 | 9% |
| 41 | Ingresos Fiscales | | 218,844,093 | 199,812,289 | 10% |
| 4110 | No Tributarios | 45 | 53,545,417 | 48,029,241 | 11% |
| 4114 | Aportes y Cotizaciones | 46 | 165,808,437 | 151,828,052 | 9% |
| 4195 | Devoluciones y Descuentos | | -509,761 | -45,004 | 1033% |
| 47 | Operaciones Interinstitucionales | | 20,135,817,381 | 18,548,543,747 | 9% |
| 4705 | Fondos Recibidos | 47 | 20,083,751,488 | 18,515,082,158 | 8% |
| 4720 | Operaciones de Enlace | | 489,859 | - | - |
| 4722 | Operaciones sin Flujo de Efectivo | 48 | 51,576,034 | 33,461,589 | 54% |
| GASTOS OPERACIONALES | | | 19,916,162,402 | 18,275,707,279 | 9% |
| 51 | De Administración | 50 | 84,176,518 | 80,483,112 | 5% |
| 5101 | Sueldos y Salarios | | 30,747,683 | 33,588,345 | -8% |
| 5102 | Contribuciones Imputadas | | 64,973 | 78,742 | -17% |
| 5103 | Contribuciones Efectivas | | 4,754,013 | 4,112,187 | 16% |
| 5104 | Aportes Sobre la Nomina | | 1,017,879 | 870,208 | 17% |
| 5111 | Generales | | 10,393,093 | 5,596,921 | 86% |
| 5120 | Impuestos, Contribuciones y Tasas | | 37,198,876 | 36,236,709 | 3% |
| 53 | Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización | 51 | 9,173,981 | 2,118,709 | 333% |
| 5314 | Provisión para contingencias | | 9,173,981 | 2,118,709 | 333% |
| 54 | Transferencias | 52 | 19,133,314,018 | 17,410,552,383 | 10% |
| 5401 | Transferencias al Sector Privado | | 101,504,189 | 244,250,866 | -58% |
| 5408 | Sistema General de Participaciones | | 13,906,378,526 | 13,088,613,270 | 6% |
| 5423 | Otras Transferencias | | 5,125,431,303 | 4,077,688,246 | 26% |
| 55 | Gasto Público Social | 53 | 663,666,531 | 753,448,064 | -12% |
| 5501 | Educación | | 478,849,651 | 753,448,064 | -36% |
| 5550 | Subsidios Asignados | | 184,816,879 | - | - |
| 57 | Operaciones Interinstitucionales | 54 | 25,831,355 | 29,105,012 | -11% |
| 5705 | Fondos Entregados | | - | 3,116,060 | -100% |
| 5720 | Operaciones de Enlace | | 25,831,355 | 25,988,952 | -1% |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL | | | 438,499,072 | 472,648,757 | -7% |

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL 31 de Diciembre de 2011

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

| Cód. | Cuentas | Nota | 2011 Diciembre | 2010 Diciembre | Var % |
|--|----------------------------------|------|--------------------|--------------------|--------------|
| 48 | Otros Ingresos | 49 | 52,490,396 | 94,729,878 | -45% |
| 4805 | Financieros | | 40,842,797 | 42,462,059 | -4% |
| 4808 | Otros Ingresos Ordinarios | | 1,597,717 | 16,648,451 | -90% |
| 4810 | Extraordinarios | | 468,357 | 307,930 | 52% |
| 4815 | Ajustes de Ejercicios Anteriores | | 9,581,525 | 35,311,438 | -73% |
| 58 | Otros Gastos | 55 | -78,880,454 | 25,544,066 | -409% |
| 5802 | Comisiones | | 114,116 | 556,756 | -80% |
| 5805 | Financieros | | - | 130,857 | -100% |
| 5808 | Otros Gastos Ordinarios | | 17,424,416 | 49,331 | 35221% |
| 5810 | Extraordinarios | | 10,787 | 17,141 | -37% |
| 5815 | Ajustes de Ejercicios Anteriores | | -96,429,773 | 24,789,982 | -489% |
| EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | | | 569,869,922 | 541,834,569 | 5% |

MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA

Ministra de Educación Nacional

NATALIA ALEXANDRA RIVEROS CASTILLO

Secretaria General

MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS

Contador Público | TP No 92033-T

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

31 de Diciembre de 2011

(Cifras en miles de pesos)

CONSOLIDADO

| | |
|--|-------------|
| Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2010 | 701,300,938 |
| Variaciones patrimoniales durante el año 2011 | 605,920,331 |

| | |
|---|----------------------|
| Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2011 | 1,307,221,269 |
|---|----------------------|

| Detalle de las Variaciones | Notas | Año 2011 | Año 2010 |
|---|-------|-------------|-------------|
| INCREMENTOS | | | |
| 3105 Capital Fiscal | | 670,890,393 | 127,723,383 |
| 3110 Resultados del ejercicio | 41 | 569,869,922 | 541,834,569 |
| 3115 Superavit por Valorización | 42 | 50,676,453 | 12,734,731 |
| 3120 Superavit por Donación | 43 | 1,396,497 | 1,358,744 |
| 3128 Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db) | | (5,211,433) | (2,846,500) |
| DISMINUCIONES | | | |
| 3125 Patrimonio Público Incorporado | 44 | 19,599,437 | 20,496,010 |
| PARTIDAS SIN VARIACION | | | |

MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA

Ministra de Educación Nacional

NATALIA ALEXANDRA RIVEROS CASTILLO

Secretaria General

MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS

Contador Público | TP No 92033-T

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de Diciembre de 2011

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 remplazó 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

Lograr una EDUCACIÓN DE CALIDAD, que forme mejores seres humanos, ciudadanos con valores éticos, competentes, respetuosos de lo público, que ejercen los derechos humanos, cumplen con sus deberes y conviven en paz. Una educación que genere oportunidades legítimas de progreso y prosperidad para ellos y para el país.

Lograr una educación competitiva, pertinente, que contribuya a cerrar brechas de inequidad y en la que participa toda la sociedad

VISIÓN

En 2014 Colombia será uno de los países con mejor calidad de la educación en América Latina, habrá reducido significativamente las brechas de inequidad y será modelo de eficiencia y transparencia a nivel nacional e internacional.

OBJETIVOS MISIONALES

- Brindar educación inicial de calidad en el marco de una atención integral, desde un enfoque diferencial, de inclusión social y con perspectiva de derechos a niños y niñas.
- Mejorar la calidad de la educación, en todos los niveles, mediante el fortalecimiento del desarrollo de competencias, el Sistema de Evaluación y el Sistema de Aseguramiento de la Calidad.
- Disminuir las brechas rural - urbana entre poblaciones diversas, vulnerables y por regiones, en igualdad de condiciones de acceso y permanencia en una educación de calidad en todos los niveles.
- Educar con pertinencia e incorporar innovación para una sociedad más competitiva.
- Fortalecer la gestión del sector educativo, para ser modelo de eficiencia y transparencia.
- Contrarrestar los impactos de la ola invernal en el servicio educativo y fortalecer las capacidades institucionales del sector para asegurar la prestación del servicio en situaciones de emergencia.

SERVICIOS

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

procesan y generan respuestas específicas a trámites relacionados con el aseguramiento de la calidad en la Educación Superior.

- **SUMINISTRO Y DIVULGACIÓN DE INFORMACIÓN:** El MEN divulga y comunica a sus clientes (IES, ET) la información generada en cumplimiento de sus objetivos institucionales de acuerdo con la normatividad vigente, atendiendo sus requerimientos de información.

2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

- Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, el Ministerio de Educación Nacional aplica el Régimen de Contabilidad Pública según Resolución 354 del 5 de septiembre de 2007, expedida por la Contaduría General de la Nación. Así mismo, se están aplicando las respectivas Resoluciones, Circulares externas y Conceptos que incorporan modificaciones a algunos de los componentes del Régimen de Contabilidad Pública.
- Igualmente las normas y procedimientos establecidos en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación.
- El Ministerio de Educación Nacional registra sus operaciones en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación dando aplicabilidad al Decreto 2789 del 31 de agosto de 2004. Es importante indicar que mediante la circular externa N°038 expedida el 16 de noviembre de 2010 por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el Gobierno Nacional decidió poner en producción en el año 2011 la nueva versión del SIIF Nación II, la cual pretende extenderse más allá del dominio financiero y cubrir aspectos relacionados con la gestión administrativa y comercial de las entidades ejecutoras, tales como: transacciones y flujos de trabajo derivados de comprar o contratar bienes o servicios, de la gestión comercial de oferta, venta y facturación de bienes o servicios y de administrar su inventario, almacenamiento y registro de entradas y salidas de bienes operativos o de consumo y administrar su inventario, almacenamiento y registro de entradas y salidas de equipos o bienes de producción y de administrar su inventario, almacenamiento, registro de entradas, traslados y daciones de baja de activos fijos.

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, bienes, 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) El Ministerio de Educación Nacional, en cumplimiento del régimen de contabilidad pública, emitido por la Contaduría General de la Nación, publica mensualmente los estados contables en la página web del Ministerio www.mineduccion.gov.co, a través del siguiente link: <http://www.mineduccion.gov.co/1621/propertyvalue-38138.html>
- i) 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, excedentes de recursos de Educación Superior y la contribución del 2% establecido en el literal “d” del artículo 43 de la ley 30 de 1992 y modificada por el artículo 10 de la ley 1324 de 2009.

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.

Las inversiones se conservan hasta su vencimiento y son actualizadas 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.

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

al momento de la incorporación del activo según lo indicado en la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación.

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

k) **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.

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

m) **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. La contribución del 2% establecido por el literal “d” del artículo 43 de la ley 30 de 1992 y modificada por el artículo 10 de la ley 1324 de 2009 se registra a nit de cada universidad e institución educativa en el momento de transferencia de recursos por parte del Ministerio de Hacienda.

n) **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.

- El registro de Actas de liquidación y resoluciones unilaterales de contratos y/o convenios por concepto de saldos a favor del Ministerio de Educación Nacional detallado así:

| NIT | Tercero | No. Contrato / Convenio | Año | Valor |
|--------------|--|--|------|----------------|
| 800028432 | MUNICIPIO DE MAGANGUE ALCALDIA MUNICIPAL | MEN 108 - Resolución No. 5541 del 15/09/2006 | 2006 | 3,418 |
| 800104062 | MUNICIPIO DE SINCELEJO | MEN 108 - Resolución No. 5544 del 15/09/2006 | 2006 | 7,235 |
| 890102018 | DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE BARRANQUILLA | MEN 108 - Resolución No. 5539 de sept/15/2006 | 2006 | 31,426 |
| 890905211 | MUNICIPIO DE MEDELLIN | Rendimientos Convenio 58/2005 | 2011 | 121 |
| 890905211 | MUNICIPIO DE MEDELLIN | Rendimientos Convenio 232/2005 | 2011 | 87,358 |
| 890905211 | MUNICIPIO DE MEDELLIN | Rendimientos Convenio 318/2005 | 2011 | 105,570 |
| 890905211 | MUNICIPIO DE MEDELLIN | Rendimientos Convenio 601/2008 | 2011 | 353,589 |
| 891680011 | MUNICIPIO DE QUIBDO | MEN 108 - Resolución No. 5542 del 15/09/2006 | 2006 | 3,790 |
| 891801988 | MUNICIPIO DE CIENAGA | MEN 108 Resolución No. 5540 de sept/15/2006 | 2006 | 4,112 |
| 892099324 | MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO | MEN 108 - Resolución No. 5545 del 15/09/2006 | 2006 | 9,703 |
| TOTAL | | | | 606,321 |

Valores en miles de pesos

Propiedad, planta y equipo | Edificaciones

- Transferencias a título gratuito
 - La resolución 3315 de 2007 del Ministerio de Educación Nacional, se registró la legalización de la transferencia a título gratuito el derecho del dominio real y material del inmueble identificado con matrícula inmobiliaria 204-20658 al Departamento del Huila.
 - La resolución 5335 de 2011 del Ministerio de Educación Nacional, se registró la legalización de la transferencia a título gratuito el derecho del dominio real y material del inmueble identificado con matrícula inmobiliaria 241-1826 a INSTITUTO DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL - San Juan del Cesar Guajira.

| Ciudad | Matricula Inmobiliaria | Edificaciones | Terrenos |
|------------------------------|------------------------|---------------|----------|
| Pital (Huila) | 204-20658 | \$ 18.626 | |
| San Juan del Cesar (Guajira) | 214-0001826 | \$ 879.200 | 1.000 |
| Total | | \$ 897.826 | 1.000 |

Valor en miles de pesos

▪ Valorizaciones.

De acuerdo al Convenio Interadministrativo No 33 de 2011, suscrito con el Instituto Geográfico Agustín Codazzi se llevó a cabo el avalúo de los predios del Ministerio de Educación Nacional, A continuación se relacionan los inmuebles que se encuentran registrados a 31 de Diciembre de 2011:

| Clase | Inmueble | Matricula | Terreno | Edificación |
|-------------------------|-------------------------|---------------|-------------------|------------------|
| Entregado en comodato | Avda.Calle 40 No.16-46 | 50C-336947 | 38.614 | 272.039 |
| Entregado en comodato | Cra 7 No. 166-51 Lote A | 050N-20200417 | 10.332.823 | 1.387.361 |
| Entregado en comodato | Cra 7 No. 166-51 Lote C | 050N-20200419 | 6.898.023 | 1.299.494 |
| Entregado en comodato | Cra 7 No. 166-51 Lote D | 050N-20200420 | 352.393 | 59.225 |
| Inmueble MEN | CII 43 57-14 | 50C-1493245 | 1.706.120 | 343.513 |
| Inmueble MEN | Cra 7 No. 166-51 Lote B | 050N-20200418 | 3.586.142 | |
| Pendiente por legalizar | Dg 22 B No 48 - 53 | 050C548892 | 11.433.929 | |
| Total | | | 34.348.044 | 3.361.632 |

Valor en miles de pesos

▪ Traspaso de bienes muebles

En apoyo a las políticas de mejoramiento de infraestructura física de Ministerio de Educación y austeridad y eficiencia, se realizaron traspaso de bienes muebles principalmente a las secretarías de educación, tal como se detalla a continuación:

MOBILIARIO Y ENSERES

191.796

| Fecha | Concepto | Mejoramiento de la Infraestructura Física del MEN | Entregado a: | Valor |
|------------|----------------------|---|--------------|--------|
| 31-01-2011 | RES 3151 28/04/2010 | Secretaría de Educación de Neiva | | 24,893 |
| 31/01/2011 | RES 6573 29/07/2010 | Secretaría de Educación de Pitalito | | 2,571 |
| 31/01/2011 | RES 6574 29/07/2010 | Secretaría de Educación de Cauca | | 6,515 |
| 30/06/2011 | RES 4624 10/06/2011 | Secretaría de Educación de Ibagué | | 5,687 |
| 30/06/2011 | RES 4625 10/06/2011 | Secretaría de Educación de Quindío | | 8,903 |
| 30/06/2011 | RES 4626 10/06/2011 | Secretaría de Educación de Floridablanca | | 13,651 |
| 30/06/2011 | RES 4627 10/06/2011 | Secretaría de Educación de Sogamoso | | 17,047 |
| 13/07/2011 | RES 5745 13/07/2011 | Secretaría de Educación de Lórica | | 12,442 |
| 13/07/2011 | RES 5746 13/07/2011 | Instituto Nacional para Sordos - INSOR | | 4,680 |
| 22/08/2011 | RES 11243 20/12/2010 | Secretaría de Educación de Envigado | | 73 |
| 30/11/2011 | RES 10986 30/11/2011 | Instituto Nacional para Sordos - INSOR | | 13,651 |
| 30/11/2011 | RES 10988 30/11/2011 | Secretaría de Educación de Neiva | | 1,765 |
| 30/11/2011 | RES 10989 30/11/2011 | Secretaría de Educación de Ciénaga | | 364 |
| 30/11/2011 | RES 10990 30/11/2011 | Secretaría de Educación de Cartago | | 7,933 |
| 30/11/2011 | RES 10991 30/11/2011 | Secretaría de Educación de Chocó | | 468 |
| 30/11/2011 | RES 10995 30/11/2011 | Secretaría de Educación de Cauca | | 610 |
| 30/11/2011 | RES 10997 30/11/2011 | Secretaría de Educación de Montería | | 37 |
| 30/11/2011 | RES 10998 30/11/2011 | Secretaría de Educación de Floridablanca | | 12,572 |
| 30/11/2011 | RES 11000 30/11/2011 | Secretaría de Educación de Ibagué | | 13,065 |
| 30/11/2011 | RES 11000 30/11/2011 | Secretaría de Educación de Envigado | | 146 |
| 30/11/2011 | RES 11002 30/11/2011 | Secretaría de Educación de Sogamoso | | 23,043 |
| 30/11/2011 | RES 11003 30/11/2011 | Secretaría de Educación de Quindío | | 13,293 |
| 30/11/2011 | RES 11003 30/11/2011 | Secretaría de Educación de Lórica | | 8,387 |

MATERIALES Y EQUIPOS DE COMPUTO

257,222

| Concepto | | Mejoramiento de la Infraestructura Física del MEN | |
|------------|----------------------|---|--------|
| Fecha | Oficio / Resol. | Entregado a: | Valor |
| 31-01-2011 | RES 3150 28/04/2010 | Secretaría de Educación de Cartago | 13,819 |
| 31-01-2011 | RES 3151 28/04/2010 | Secretaría de Educación de Neiva | 2,079 |
| 31-01-2011 | RES 6572 29/07/2010 | Computadores para Educar - COMPEDUCAR | 32,529 |
| 31-01-2011 | RES 6575 29/07/2010 | LITO S.A. | 14,342 |
| 30/06/2011 | RES 4626 10/06/2011 | Secretaría de Educación de Floridablanca | 16,690 |
| 24/11/2011 | RES 10558 21/11/2011 | LITO S.A. | 62,192 |
| 24/11/2011 | RES 10994 30/11/2011 | LITO S.A. | 88,397 |

| Concepto | | Política de Austeridad y Eficiencia | |
|------------|----------------------|---------------------------------------|--------|
| 31/01/2011 | RES 3149 28/04/2010 | Computadores para Educar - COMPEDUCAR | 120 |
| 30/11/2011 | RES 10985 30/11/2011 | Computadores para Educar - COMPEDUCAR | 27,053 |

En miles de \$ **Total Bajas y Traspasos - 2011** **449,017**

▪ **Deudores**

De acuerdo a lo establecido en el art. 238 Ley 1450 de 2011 y su decreto reglamentario 4054 de 2011, se suscribió un contrato interadministrativo de compra de cartera entre el Ministerio de Educación Nacional y la Central de Inversiones - CISA S.A. el comprador realizó la valoración sobre la información contenida en los Estados Financieros a Corte de 30 de Marzo de 2011 y que cumplía las condiciones establecidas. Este convenio se registro de acuerdo al concepto No. 201112-159656 de 28/11/2011 emitido por la Contaduría General de la Nación, el cual se refleja de la siguiente manera:

| | | |
|--|----------------------------|-------------------|
| 147079 | Indemnizaciones | 3,172,604 |
| 147083 | Otros Intereses | 3,521,644 |
| 147090 | Otros Deudores | 12,358,766 |
| Total Cartera Entregada | | 19,053,014 |
| 147078 | Enajenacion de Activos | 1,896,332 |
| Total Contrato Interadministrativo CISA | | 1,896,332 |
| 580801 | Pedida en Venta de Activos | 17,156,682 |
| Total Perdida en Venta de Cartera | | 17,156,682 |

Valores en miles de pesos

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

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

DE ORDEN ADMINISTRATIVO

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

En cuanto a los títulos judiciales, los jueces ordenan embargos sobre las cuentas bancarias del Ministerio de Educación Nacional en las que se recaudan 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

En lo transcurrido de la vigencia 2011, el **Sistema integrado de Información Financiera SIIF-Nación**, ha presentado innumerables y permanentes deficiencias de tipo operativo y de software, pasando por inconsistencias en matrices contables, junto con la congestión y tiempos demasiado lentos de respuesta, registro de transacciones de usuarios no pertenecientes a la entidad, generando reportes que no contienen la información en condiciones requeridas para un adecuado análisis y seguimiento.

Así mismo ha presentado problemas de acceso y operatividad, que ha generado re-procesos en todos los niveles de la operación contable.

La **Contaduría General de la Nación** teniendo como referencia las situaciones expuestas y previendo que los contadores de las entidades no cuentan con las herramientas y la información suficiente para el análisis y la elaboración de estados contables, ha generado resoluciones en donde ha modificado las fechas correspondientes a los cierres mensuales y trimestrales de la información, así:

Abril 26 de 2011, Resolución No 127



Contaduría General de la Nación

“Por la cual se prorroga el plazo a presentar la información financiera, económica, social y ambiental correspondiente a las fechas de corte de 31 de marzo y 30 de junio de 2011 para las entidades públicas que hacen parte del ámbito de aplicación del sistema Integrado de Información financiera SIIF-Nación.”

EL CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

En uso de sus atribuciones constitucionales y legales, en especial de las que le confiere la ley 298 de 1996 y el Decreto 143 de 2004, y

CONSIDERANDO

Que la Resolución 248 del 6 de Julio de 2007, modificada por la Resolución 375 del 17 de septiembre de 2007, establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación,

Que el literal d), del artículo 6 del decreto 2789 de 2004 establece que la información registrada en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF es la fuente válida para la generación de información contable básica para la obtención de los informes y estados contables requeridos por la Contaduría General de la Nación,

Que la Contaduría General de la Nación - CGN es consciente de la demora en la disponibilidad de la información contable en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF, en razón a que se está trabajando en las pruebas finales y el análisis de las diferentes transacciones, trazas y comprobantes contables con el fin de establecer la idoneidad y pertinencia del software desarrollado.

Que para este mismo propósito deben cargarse los saldos iniciales para el Modelo Contable, basados en el instructivo preparado por la Contaduría General de la Nación, con el fin de obtener balances de prueba e información para el reporte a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información financiera Pública - CHIP y esto requiere de análisis y seguimiento por parte de las entidades, la Administración del Sistema y la Contaduría General de la Nación,

Que en virtud de lo anterior, es necesario prorrogar el plazo, para que las entidades públicas que hacen parte del ámbito de aplicación del Sistema Integrado de información financiera SIIF presentan la información correspondiente a la fecha de corte 31 de marzo y 30 de junio de 2011.

Que en mérito de lo anteriormente expuesto,

RESUELVE

ARTICULO 1°. Prorrogar hasta el día treinta (30) de junio y 30 de agosto de 2011, el plazo establecido en el artículo 1° de la Resolución 375 de 2007, para que las entidades públicas que hacen parte del ámbito de aplicación del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF y que se relacionan a continuación, reporten la información financiera, económica, social y ambiental correspondiente a las fechas de corte 31 de marzo y 30 de junio de 2011, respectivamente.

(Ver tabla en resolución original)

ARTICULO 2°. La presente resolución rige a partir de la fecha de su expedición.

PUBLIQUESE, COMUNIQUESE Y CUMPLASE

Dada en Bogotá D.C., a los 26 ABR. 2011



Junio 29 de 2011, Resolución No 203

Contaduría General de la Nación

“Por la cual se prorroga el plazo a presentar la información financiera, económica, social y ambiental a través del CHIP y la publicación de los estados contables de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo y junio de 2011 para las entidades públicas que hacen parte del ámbito de aplicación del sistema Integrado de Información financiera SIIF-Nación.”

EL CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

En uso de sus atribuciones constitucionales y legales, en especial de las que le confiere la ley 298 de 1996 y el Decreto 143 de 2004, y

CONSIDERANDO

Que el Régimen de Contabilidad Pública, fue adoptado mediante Resolución 354 del 5 de septiembre de 2007, modificada por la Resolución 237 de 2010.

Que la Resolución 248 del 6 de julio de 2007, modificada por la Resolución 375 del 17 de septiembre de 2007, establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación.

Que el Régimen de Contabilidad Pública en el capítulo II señala el procedimiento para la estructuración y presentación de los estados contables básicos, indicando en el numeral 7° que: “El representante legal debe garantizar la publicación de los estados contables básicos certificados, junto con la declaración de la certificación, en las dependencias de la respectiva entidad, en lugar visible y público. Cuando sean dictaminados, deben ir acompañados del respectivo dictamen del revisor fiscal. Lo anterior, sin perjuicio de que las entidades contables públicas, de acuerdo con las disposiciones legales, deban publicar mensualmente estados contables intermedios, que para este efecto se trata del balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental”

Que el literal d), del artículo 6 del decreto 2789 de 2004 establece que la información registrada en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF es la fuente válida para la generación de información contable básica para la obtención de los informes y estados contables requeridos por la Contaduría General de la Nación,

Que para efectos de esta resolución, las entidades contables públicas que conforman el SIIF son aquellas que corresponden a la Administración Central y los Establecimientos Públicos, de Orden Nacional, exceptuando a las Corporaciones Autónomas Regionales, las Empresas Industriales y Comerciales del Estado del Orden Nacional y las Empresas Sociales del Estado.

Que las Entidades Contables Públicas - ECP que conforman el SIIF, no han concluido el proceso de cargue y aprobación de los saldos iniciales para el Sistema.

Que se han presentado inconvenientes en los procesos de ejecución presupuestal por parte de las entidades, conceptualización técnica de las parametrizaciones y el desarrollo del software, situaciones que han retrasado la puesta en marcha del nuevo modelo contable.

Que los procesos de reconstrucción de la información contable de los diferentes negocios de ingresos, recaudos, obligación y pagos en el SIIF se han tomado mayor tiempo de lo esperado, impidiendo conocer la información financiera de la ejecución presupuestal con impacto contable para todas las ECP.

Que la Contaduría General de la Nación, mediante la expedición de la Resolución 127 del 26 de abril de 2011 resolvió, “**ARTICULO 1°**. Prorrogar hasta el día treinta (30) de junio y 30 de agosto de 2011, el plazo establecido en el artículo 1° de la Resolución 375 de 2007, para que las entidades públicas que hacen parte del ámbito de aplicación del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF y que se relacionan a continuación, reporten la información financiera, económica, social y ambiental correspondiente a las fechas de corte 31 de marzo y 30 de junio de 2011.

Que en virtud de lo anterior, es necesario prorrogar el plazo para que las entidades públicas que hacen parte del ámbito aplicación del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF presenten la información correspondiente a la fecha de corte 31 de marzo y 30 de junio de 2011.”

Que en mérito de lo anteriormente expuesto,

RESUELVE

ARTICULO 1°. Prorrogar hasta el día treinta y uno (31) de agosto de 2011, el plazo indicado en la Resolución 375 de 2007, para que las entidades contables públicas que hacen parte del ámbito de aplicación del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF mencionadas en los considerandos, reporten la información financiera, económica, social y ambiental con corte a 31 de marzo de 2011 a través de CHIP, y de prorrogar hasta el día (30) de septiembre de 2011, el reporte de esta información con corte a junio de 2011 a través del mismo sistema CHIP.

ARTICULO 2°. Prorrogar el plazo hasta el treinta y uno (31) de agosto de 2011 a las Entidades Contables Públicas contenidas en el Artículo 1° de esta resolución para que publiquen los estados contables intermedios de los meses de enero, febrero y marzo de 2011 y prorrogar hasta el día treinta (30) de septiembre de 2011, la publicación de los estados contables intermedios de los meses de abril, mayo y junio de 2011.

ARTICULO 3°. La presente resolución rige a partir de la fecha de su expedición.

PUBLIQUESE, COMUNIQUESE Y CUMPLASE

Dada en Bogotá D.C., a los 29 JUN. 2011

Agosto 30 de 2011, Resolución No 273



Contaduría General de la Nación

“Por la cual se prorroga el plazo a presentar la información financiera, económica, social y ambiental a través del CHIP para el corte a marzo 31 de 2011 y la publicación de los estados contables de los meses de enero, febrero, marzo de 2011 para las entidades públicas que hacen parte del ámbito de aplicación del sistema Integrado de Información financiera SIIF-Nación.”

EL CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

En uso de sus atribuciones constitucionales y legales, en especial de las que le confiere la ley 298 de 1996 y el Decreto 143 de 2004, y

CONSIDERANDO

Que el Régimen de Contabilidad Pública, fue adoptado mediante Resolución 354 del 5 de septiembre de 2007, modificada por la Resolución 237 de 2010.

Que la Resolución 248 del 6 de Julio de 2007, modificada por la Resolución 375 de 17 de Septiembre de 2007, establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación.

Que le Régimen de Contabilidad Pública en el Capítulo II señala el procedimiento para la estructuración y presentación de los estados contables básicos, indicando en el numeral 7° que: “El representante legal debe garantizar la publicación de los estados contables básicos certificados, junto con la declaración de la certificación, en las dependencias de la respectiva entidad, en un lugar visible y público. Cuando sean dictaminados, deben ir acompañados del respectivo dictamen del revisor fiscal. Lo anterior, sin perjuicio de que las entidades contables públicas, de acuerdo con las disposiciones legales, deban publicar mensualmente estados contables intermedios, que para este efecto se trata del Balance general y del estado de actividad financiera, económica, social y ambiental”.

Que el literal d), del artículo 6 del decreto 2789 de 2004 establece que la información registrada en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF, es fuente válida para la generación de información contable básica y la obtención de los informes y Estados contables requeridos por la Contaduría General de la Nación.

Que para efectos de esta resolución, las entidades contables públicas que conforman el SIIF son aquellas que corresponden a la Administración Central y los Establecimientos Públicos, de Orden Nacional, exceptuando a las Corporaciones Autónomas Regionales, las Empresas Industriales y Comerciales del Estado del Orden Nacional y las Empresa Sociales del Estado.

Que las entidades que conforman el SIIF-II han manifestado a través de correos electrónicos y comunicaciones radicadas en la Contaduría General de la Nación cada uno de los inconvenientes que se han presentado en la ejecución del proceso contable en el sistema, ente otros, problemas en el desarrollo del software, lentitud y falta de desarrollos en el sistema; lo que ha ocasionado que a la fecha dichas entidades no tengan estabilizada la información contable para reportar el primer trimestre de 2011 a través del CHIP a la Contaduría General de la Nación. Dichas comunicaciones enviadas por las entidades se encuentran consolidadas en documento que reposa en la Subcontaduría de Centralización de la Información, para los fines y propósitos a que haya lugar.

Que de acuerdo con la información reportada por la Contaduría General de la Nación por cada una de las Entidades Contables Públicas, hasta el día 29 de agosto de 2011 el Administrador del Sistema SIIF, informó el contenido del módulo de gestión contable a través de la Circular Externa No. 051 de la misma fecha, lo que ha hecho imposible que las entidades contaran con el tiempo suficiente para efectuar una revisión, verificación, corrección y validación de la información generada por dicho módulo.

Que los procesos de reconstrucción de la información contable, trazas contables, de los diferentes negocios de ingresos, recaudos, obligación y pagos en el SIIF se han tomado mayor tiempo de lo esperado, impidiendo conocer de manera oportuna la información financiera de la ejecución presupuestal con impacto contable para todas las Entidades Contables Públicas.

Que la Contaduría General de la Nación, mediante la Resolución 203 del 29 de junio de 2011 resolvió: “ARTICULO 1°. Prorrogar hasta el día treinta y uno (31) de agosto de 2011, el plazo indicado en la Resolución 375 de 2007, para que las entidades contables públicas que hacen parte del ámbito de aplicación del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF mencionadas en los considerandos, reporten la información financiera, económica, social y ambiental con corte a 31 de marzo de 2011 a través de CHIP, y de prorrogar hasta el día (30) de septiembre de 2011, el reporte de esta información con corte a junio de 2011 a través del mismo sistema CHIP y de igual manera en su ARTICULO 2°. Prorrogar el plazo hasta el treinta y uno (31) de agosto de 2011 a las Entidades Contables Públicas contenidas en el Artículo 1° de esta resolución para que publiquen los estados contables intermedios de los meses de enero, febrero y marzo de 2011 y prorrogar hasta el día treinta (30) de septiembre de 2011, la publicación de los estados contables intermedios de los meses de abril, mayo y junio de 2011.”

Que en virtud de lo antero, es necesario prorrogar el plazo para que las entidades públicas que hacen parte del ámbito de aplicación del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF presenten la información correspondiente a la fecha de corte 31 de marzo.

Que en mérito de lo anteriormente expuesto,

RESUELVE

ARTICULO 1°. Prorrogar hasta el día diez (10) de septiembre de 2011 el plazo indicado en la Resolución 375 de 2007, para que las entidades contables públicas que hacen parte del ámbito de aplicación del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF, reporten la información financiera, económica, social y ambiental con corte al 31 de marzo de 2011 a través del CHIP.

ARTICULO 2°. Prorrogar el plazo hasta el día diez (10) de septiembre de 2011 a las Entidades Contables Públicas contenidas en el Artículo 1°. de esta Resolución para que publiquen los estados contables intermedios de los meses de enero, febrero y marzo de 2011.

ARTICULO 3°. La presente resolución rige a partir de la fecha de su expedición.

PUBLIQUESE, COMUNIQUESE Y CUMPLASE

Dada en Bogotá D.C., a los 30 AGO. 2011

Septiembre 12 de 2011, Resolución No 284



Contaduría General de la Nación

“Por la cual se prorroga el plazo para el reporte de la información financiera, económica, social y ambiental a través del sistema Consolidador de Hacienda de Información Pública - CHIP, para los cortes a marzo 31, Junio 30 y septiembre 30 de 2011 y la publicación de los estados contables de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto y septiembre de 2011 para las entidades públicas que hacen parte del ámbito de aplicación del sistema Integrado de Información financiera SIIF-Nación y se deroga la resolución No 283 de septiembre 09 de 2011.”

EL CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

En uso de sus atribuciones constitucionales y legales, en especial de las que le confiere el literal c) y g) del artículo 3° de la ley 298 de 1996 y el numeral 3 y 8 del artículo 4° del Decreto 143 de 2004, y

CONSIDERANDO

Que la Resolución 248 del 6 de Julio de 2007, modificada por la Resolución 375 de 17 de Septiembre de 2007, establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación.

Que el Régimen de Contabilidad Pública en el Capítulo II señala el procedimiento para la estructuración y presentación de los estados contables básicos, indicando en el numeral 7° que: “El representante legal debe garantizar la publicación de los estados contables básicos certificados, junto con la declaración de la certificación, en las dependencias de la respectiva entidad, en un lugar visible y público. Cuando sean dictaminados, deben ir acompañados del respectivo dictamen del revisor fiscal. Lo anterior, sin perjuicio de que las entidades contables públicas, de acuerdo con las disposiciones legales, deban publicar mensualmente estados contables intermedios, que para este efecto se trata del Balance general y del estado de actividad financiera, económica, social y ambiental”.

Que el literal d), del artículo 6 del decreto 2789 de 2004 establece que la información registrada en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF, es fuente válida para la generación de información contable básica y la obtención de los informes y Estados contables requeridos por la Contaduría General de la Nación.

Que para efectos de esta resolución, las entidades contables públicas que conforman el SIIF son aquellas que corresponden a la Administración Central y los Establecimientos Públicos, de Orden Nacional, exceptuando a las Corporaciones Autónomas Regionales, las Empresas Industriales y Comerciales del Estado del Orden Nacional y las Empresa Sociales del Estado.

Que el Administrador del Sistema SIIF Nación informó el día 29 de agosto de 2011, mediante Circular Externa N° 051 de la misma fecha, el contenido del módulo de gestión contable;

Que los procesos de reconstrucción de la información contable, trazas contables, de los diferentes negocios de ingresos, recaudos, obligación y pagos en el SIIF se han tomado mayor tiempo de lo esperado, impidiendo conocer de manera oportuna la información financiera de la ejecución presupuestal con impacto contable para todas las Entidades Contables Públicas.

Que en reunión efectuada el día 6 de septiembre de 2011 en las instalaciones de la Contaduría General de la Nación, en la que participaron representantes de diferentes entidades contables públicas que

hacen parte del SIIF Nación, el Administrador del SIIF Nación y de la Contaduría General de la Nación, se manifestó, por parte de los Contadores, los inconvenientes que se estaban presentando en el sistema, como también la falta de reportes necesarios para la elaboración y presentación de estados y reportes contables consistentes y confiables, quedando evidencia de esta sesión de trabajo en la ayuda de memoria de la fecha, que aportaron los representantes de las entidades, documento que reposa en los archivos de la Contaduría General de la Nación;

Que en consecuencia, la Administración SIIF Nación manifestó su compromiso de disponer antes del 10 de septiembre, los instrumentos necesarios en el módulo contable con el fin de posibilitar el análisis de la información registrada de manera automática en el sistema, a efecto de poder obtener los insumos necesarios para la elaboración y presentación de los estados y reportes contables;

Que en sesión de trabajo llevada a cabo el 8 de septiembre de 2011, en el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en la que participaron el Administrador del SIIF Nación, el Líder de desarrollo informático del modelo contable y la Contaduría General de la Nación, se evaluó el estado actual de dicho modelo y las actividades pendientes, concluyéndose que las fechas definidas de la Contaduría General de la Nación en la Resolución 273 de 2011 para la presentación de los estados y reportes contables resultan insuficientes, toda vez que se requiere llevar a cabo actividades de análisis, ajustes, procesamiento y verificación de la información;

Que la Contaduría General de la Nación, en la Resolución 273 del 30 de Agosto de 2011 resolvió: **ARTICULO 1°**. Prorrogar hasta el día diez (10) de septiembre de 2011 el plazo indicado en la Resolución 375 de 2007, para que las entidades contables públicas que hacen parte del ámbito de aplicación del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF, reporten la información financiera, económica, social y ambiental con corte al 31 de marzo de 2011 a través del CHIP y de igual manera en su **ARTICULO 2°**. Prorrogar el plazo hasta el día diez (10) de septiembre de 2011 a las Entidades Contables Públicas contenidas en el Artículo 1°. de esta Resolución para que publiquen los estados contables intermedios de los meses de enero, febrero y marzo de 2011.

Que la resolución N° 283 del 9 de septiembre de 2011 prorrogó el plazo para el reporte de la información financiera, económica, social y ambiental a través del Sistema Consolidador de Hacienda de Información Pública - CHIP, para los cortes a marzo 31, junio 30 y septiembre 30 de 2011 y la publicación de los estados contables de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto y septiembre de 2011 para las entidades contables públicas que hacen parte del ámbito de aplicación del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación;

Que la resolución citada en el considerando anterior, al momento de su trámite administrativo y en razón a un error involuntario en la impresión, incorporó un texto diferente al aprobado en su revisión, tanto en la parte considerativa como resolutive y en consecuencia se hace necesario derogar dicho acto administrativo, con el fin de corregir el yerro en que se incurrió;

Que en virtud de lo anterior, es necesario prorrogar el plazo para que las entidades públicas que hacen parte del ámbito de aplicación del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, presenten los reportes contables a la Contaduría General de la Nación de los cortes de 31 de marzo, 30 de junio y 30 de septiembre de 2011, y publiquen los estados contables de los meses comprendidos entre enero y septiembre de 2011;

Que en mérito de lo anteriormente expuesto,

RESUELVE

ARTICULO 1°. Prorrogar el plazo de presentación de la información financiera, económica, social y ambiental a través del CHIP, indicado en la Resolución 375 de 2007, de las entidades contables públicas que hacen parte del ámbito de aplicación del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación, para los siguientes cortes:

- Para el corte a marzo 31 de 2011, hasta el día treinta (30) de septiembre de 2011
- Para el corte a junio 30 de 2011, hasta el día treinta y uno (31) de octubre de 2011, y
- Para el corte a septiembre 30 de 2011, hasta el día treinta (30) de noviembre de 2011.

ARTICULO 2°. Prorrogar el plazo, a las Entidades Contables Públicas que hacen parte del ámbito de aplicación del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación, para que publiquen los estados contables correspondientes a los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto y septiembre de 2011 de la siguiente manera:

- Para la publicación de los estados contables de los meses de enero, febrero y marzo, hasta el día treinta (30) de septiembre de 2011.
- Para la publicación de los estados contables de los meses de abril, mayo y junio, hasta el día treinta y uno (31) de octubre de 2011, y
- Para la publicación de los estados contables de los meses de julio, agosto y septiembre, hasta el día treinta (30) de noviembre de 2011.

ARTICULO 3°. La presente resolución rige a partir de la fecha de su expedición y deroga la resolución N° 283 del 9 de septiembre de 2011.

PUBLIQUESE, COMUNIQUESE Y CUMPLASE

Dada en Bogotá D.C., a los 12 SET. 2011



Noviembre 30 de 2011, Resolución No 383

Contaduría General de la Nación

“Por la cual se prorroga el plazo para el reporte de la información financiera, económica, social y ambiental a través del sistema Consolidador de Hacienda de Información Pública - CHIP y publicación de los Estados Contables para el corte a septiembre 30, para las entidades contables públicas que hacen parte del ámbito de aplicación del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación”

EL CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

En uso de sus atribuciones constitucionales y legales, en especial de las que le confiere el literal c) y g) del artículo 3° de la ley 298 de 1996 y el numeral 3 y 8 del artículo 4° del Decreto 143 de 2004, y

CONSIDERANDO

Que la Resolución 248 del 6 de Julio de 2007, modificada por la Resolución 375 de 17 de Septiembre de 2007, establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación, por parte de las entidades sujetas al ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública;

Que el Régimen de Contabilidad Pública en el Capítulo II señala el procedimiento para la estructuración y presentación de los estados contables básicos, indicando en el numeral 7° que: “El representante legal debe garantizar la publicación de los estados contables básicos certificados, junto con la declaración de la certificación, en las dependencias de la respectiva entidad, en un lugar visible y público. Cuando sean dictaminados, deben ir acompañados del respectivo dictamen del revisor fiscal. Lo anterior, sin perjuicio de que las entidades contables públicas, de acuerdo con las disposiciones legales, deban publicar mensualmente estados contables intermedios, que para este efecto se trata del Balance general y del estado de actividad financiera, económica, social y ambiental”.

Que el literal d), del artículo 6 del decreto 2789 de 2004 establece que la información registrada en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF, es fuente válida para la generación de información contable básica y la obtención de los informes y Estados contables requeridos por la Contaduría General de la Nación.

Que para efectos de esta resolución, las entidades contables públicas que conforman el SIIF son aquellas que corresponden a la Administración Central y los Establecimientos Públicos, de Orden Nacional, exceptuando a las Corporaciones Autónomas Regionales, las Empresas Industriales y Comerciales del Estado del Orden Nacional y las Empresa Sociales del Estado.

Que el formulario CGN2005_002_OPERACIONES REIPROCAS, arrojado por el sistema SIIF, viene presentando inconsistencias en la información para los dos cortes anteriores y que no han sido subsanadas para el corte de septiembre de 2011.

Que el día 28 de noviembre del año en curso, las entidades reportaron incidentes informando el no funcionamiento de la funcionalidad de comprobantes manuales y que la Administración SIIF informó que “la Instalación de un componente de comprobantes manuales generó un bloqueo en PRODUCCIÓN”.

Que la Contaduría General de la Nación, en la Resolución 284 del 12 de septiembre de 2011 resolvió: “ARTICULO 1°. Prorrogar el plazo de presentación de la información Financiera, Económica, Social y Ambiental a través del CHIP, indicando en la Resolución 375 de 2007, de las entidades contables

públicas que hacen parte del ámbito de aplicación del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación, para los siguientes cortes:

- Para el corte a marzo 31 de 2011, hasta el día treinta (30) de septiembre de 2011
- Para el corte a junio 30 de 2011, hasta el día treinta y uno (31) de octubre de 2011, y
- Para el corte a septiembre 30 de 2011, hasta el día treinta (30) de noviembre de 2011”; e igualmente estableció:
- **“ARTICULO 2°** . Prorrogar el plazo, a las Entidades Contables Públicas que hacen parte del ámbito de aplicación del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación, para que publiquen los estados contables correspondientes a los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto y septiembre de 2011 de la siguiente manera:
- Para la publicación de los estados contables de los meses de enero, febrero y marzo, hasta el día treinta (30) de septiembre de 2011.
- Para la publicación de los estados contables de los meses de abril, mayo y junio, hasta el día treinta y uno (31) de octubre de 2011, y
- Para la publicación de los estados contables de los meses de julio, agosto y septiembre, hasta el día treinta (30) de noviembre de 2011.

Que en mérito de lo anteriormente expuesto,

RESUELVE

ARTICULO 1° . Prorrogar el plazo de presentación de la información Financiera, Económica, Social y Ambiental a través del CHIP, indicado en la Resolución 375 de 2007, a las entidades contables públicas, que forman parte del ámbito de aplicación del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación, para el corte de septiembre 30 de 2011, hasta el día catorce (14) de diciembre de 2011,

ARTICULO 2° . Prorrogar el plazo, a las Entidades Contables Públicas que hacen parte del ámbito de aplicación del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación, para que publiquen los estados contables correspondientes a los meses de julio, agosto, y septiembre de 2011 el día dieciséis (16) de diciembre de 2011,

ARTICULO 3° . Que las entidades podrán reportar el formulario CGN2005_002_OPERACIONES RECIPROCAS desde los aplicativos locales.

ARTICULO 4° . La presente resolución rige a partir de la fecha de su expedición.

PUBLIQUESE, COMUNIQUESE Y CUMPLASE

Dada en Bogotá D.C., a los 30 NOV. 2011



Febrero 14 de 2012, Resolución No 067

Contaduría General de la Nación

“Por la cual se prorroga el plazo para el reporte de la información financiera, económica, social y ambiental a través del sistema Consolidador de Hacienda de Información Pública - CHIP para el corte de diciembre 31 de 2011, para aquellas entidades contable públicas que hacen parte del ámbito de aplicación del sistema integrado de información financiera SIIF- Nación, e igualmente se prorroga el plazo para que esta mismas entidades publiquen los estados contables correspondientes al mes de Diciembre de 2011”

EL CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

En uso de sus atribuciones constitucionales y legales, en especial de las que le confiere el literal c) y g) del artículo 3° de la ley 298 de 1996 y el numeral 3 y 8 del artículo 4° del Decreto 143 de 2004, y

CONSIDERANDO

Que la Resolución 248 del 6 de Julio de 2007, modificada por la Resolución 375 de 17 de Septiembre de 2007, establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación, por parte de las entidades sujetas al ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública;

Que el Régimen de Contabilidad Pública en el Capítulo II señala el procedimiento para la estructuración y presentación de los estados contables básicos, indicando en el numeral 7° que: “El representante

legal debe garantizar la publicación de los estados contables básicos certificados, junto con la declaración de la certificación, en las dependencias de la respectiva entidad, en un lugar visible y público. Cuando sean dictaminados, deben ir acompañados del respectivo dictamen del revisor fiscal. Lo anterior, sin perjuicio de que las entidades contables públicas, de acuerdo con las disposiciones legales, deban publicar mensualmente estados contables intermedios, que para este efecto se trata del Balance general y del estado de actividad financiera, económica, social y ambiental”.

Que es obligación constitucional y legal de la Contaduría General de la Nación incorporar la información financiera económica y social y ambiental de la fecha de corte 31 de Diciembre de 2011, para efectos de elaborar el Balance General Consolidado de la Nación y proveer a los usuarios estratégicos y a la ciudadanía en general.

Que para efectos de esta resolución, las entidades contables públicas que conforman el SIF Nación son aquellas que corresponden a la Administración Central y a los Establecimientos públicos del Orden Nacional.

Que los procesos de reconstrucción de la información y trazas contables, de los diferentes macro procesos en el SIF Nación ha tomado mayor tiempo de lo programado, impidiendo conocer toda la información financiera con impacto contable para las entidades contables públicas.

Que el Artículo 31 del Decreto 2789 de 2004 señala: “Cumplimiento de la normas que rigen la gestión financiera pública. El uso del SIF Nación no exime a los usuarios de las responsabilidades del cumplimiento de las disposiciones orgánicas, legales y reglamentarias en relación con la programación, aprobación, modificación y ejecución de sus presupuestos, así como la aplicación de la normas contables vigentes”.

Que en virtud de lo anterior, es necesario prorrogar el plazo, para que las entidades públicas que hacen parte del ámbito aplicación del sistema integrado de información Financiera SIF-Nación, presenten y publiquen la información correspondiente a la fecha de corte 31 de Diciembre de 2011.

Que en merito de lo anteriormente expuesto,

RESUELVE

ARTICULO 1. *Prorrogar el plazo de presentación de la información financiera, económica, social y ambiental a través de CHIP, indicado en la Resolución 75 de 2007, de las entidades que hacen parte del ámbito de aplicación del Sistema Integrado de Información Financiera- SIF-Nación, para el corte de Diciembre 31 de 2011, hasta el día nueve (9) de Marzo de 2012.*

ARTICULO 2. *Las Entidades Contables Públicas que hacen parte del ámbito de aplicación del Sistema Integrado de Información Financiera- SIF-Nación, deben transmitir la información contable pública, a la Contaduría General de la Nación a través de CHIP, utilizando el sistema que le provea la información que reúna las características cualitativas de Confiabilidad, Relevancia y Comprensibilidad, certificada por los responsables de su preparación, de conformidad con las normas de contabilidad pública.*

Esta situación se mantendrá hasta que la administración del SIF Nación y la Contaduría General de la Nación, logren las adecuaciones necesarias para asegurar razonablemente la operatividad total del Sistema Integrado de Información Financiera SIF Nación.

ARTICULO 3°. *Prorrogar el plazo, a las Entidades Contables Públicas que hacen parte del ámbito de aplicación del Sistema Integrado de Información Financiera - SIF Nación, para que publiquen los estados contables correspondiente al año 2011 el diez (10) de marzo de 2012.*

ARTICULO 4°. *La presente resolución rige a partir de la fecha de su expedición.*

PUBLIQUESE, COMUNIQUESE Y CUMPLASE

Dada en Bogotá D.C., a los 14 de Febrero de 2012.

RE-PROCESOS E INCONSISTENCIAS

En el módulo contable del Sistema Integrado de Información Financiera Nación -SIIF II, se han presentado y persisten múltiples inconvenientes, referentes al proceso de registro automático de asientos contables, al cargue de información financiera y contable y a la generación de reportes, dificultando el registro, consolidación, revisión, análisis y ajuste oportuno y eficaz de la información financiera.

Adicional a lo anterior, el Ministerio de Hacienda Y Crédito Público efectuó sin previa comunicación a las entidades (solo mediante circular, procesos de eliminación y posterior reconstrucción masiva de comprobantes contables automáticos, que presentaron inconsistencias, estas últimas ya detectadas por el MEN y sobre las cuales se habían efectuado los respectivos ajustes manuales, en SIIF II, lo cual generó re-procesos en la entidad. Detallados así:

- a) El registro del pago de las obligaciones de las cuentas por pagar de 2010, se efectuó automáticamente sin disminuir el valor de las deducciones, y adicional en los casos en los cuales las obligaciones presentaban dos rubros presupuestales diferentes, el valor del asiento contable del pago, se duplicó, por lo cual, para subsanar esta inconsistencia, se efectuó inicialmente 65 comprobantes manuales ajustando el valor de la diferencia, y posterior a estos, 32 comprobantes más, para corregir los ajustes iniciales que luego de la eliminación/remplazo por parte del Ministerio de Hacienda generaban error.

| CONCEPTO | No. Comprobantes | Valor Comprobantes |
|------------------|------------------|--------------------|
| Ajuste Inicial | 65 | 40,043,859 |
| Ajuste Posterior | 32 | 25,654,082 |
| TOTAL | 97 | 65,697,941 |

Valores en miles de pesos

- b) Se detectó que el día 30 de agosto de 2011, fueron eliminados 4565 comprobantes contables, que correspondían a los siguientes Tipo de transacción:

| Tipo Doc. Fuente | Transacción Origen | Comprobantes Eliminados |
|------------------|--------------------|-------------------------|
| CNT051 | RecXClasif | 3 |
| ING015 | Recaudo | 4.451 |
| ING016 | Causación | 29 |
| PAG047 | OrdenPago | 82 |
| TOTAL | | 4.565 |

Es de resaltar que todos los registros efectuados en ingresos, se realizaron de forma manual (601 registros) por valor de \$116.149 (valor en miles de pesos), ya que el Sistema Integrado de Información Financiera-SIIF II, no afectó las cuentas contables respectivas al registrar la causación y recaudo, en razón a que vincula el rubro 6-0-0-0-19-4 Ingresos Ley 21 de 1982 Vigencias Anteriores, con la cuenta

contable 411405, lo cual va en contravía del concepto No. 2008120219 emitido por la Contaduría General de la Nación el cual indica:

“una vez identificado el origen y el respectivo aportante, se registra un debito al subcuenta 140205 - Escuela industriales e Institutos Técnicos, de la cuenta 1402 - Aportes sobre la nómina, y un crédito a la subcuenta 411405- Escuela industriales e Institutos Técnicos, de la cuenta 4114 - Aportes sobre la nómina en lo correspondiente a la vigencia actual, o 481554 - Ingresos Fiscales, de la cuenta 4815 - Ajustes de Ejercicios Anteriores, lo correspondiente a declaraciones de vigencia anteriores.....”Subrayado fuera de texto.

- c) El Administrador de SIIF II, efectuó sin previa comunicación a las entidades, procesos de eliminación y posterior reconstrucción masiva de comprobantes contables automáticos *Tipo de Transacción ING*, lo que condujo a descartar los análisis que previamente se habían elaborado en las cuentas afectadas por estos comprobantes e iniciar nuevamente las tareas de identificación, análisis y elaboración ajustes.

| Tipo transacción | No. Comprobantes | Valor |
|----------------------|------------------|-------------------|
| ING015 | 6 | 991.101 |
| ING016 | 646 | 2.883.168 |
| ING022 | 27 | 406.826 |
| ING060 | 1 | 11.552.486 |
| Total general | 680 | 15.833.581 |

Valores en miles de pesos

- d) Re-procesos por inconsistencias en asientos automáticos

| Ley 21 | | Acreedores | |
|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Mes | No. Asientos Manuales | Mes | No. Asientos Manuales |
| Abril | 147 | Abril | 614 |
| Mayo | 695 | Mayo | 816 |
| Junio | 3685 | Junio | 827 |
| Total # Registros | 4527 | Total # Registros | 2257 |

- e) Inconsistencias en el proceso y en reportes de operaciones recíprocas

Este proceso presenta inconsistencias al comparar el reporte “CGN2005_002_OPERACIONES_RECIPROCAS” con cada auxiliar contable por cuenta y tercero, generando diferencias como las que se aprecian a continuación:

Ministerio de Educación Nacional

Reporte Operaciones Recíprocas a Junio 30 de 2011

Código Recíproco MEN 11300000

Cuenta Contable 540818

| Código CHIP | Entidad | Saldo Aux MEN Cuenta / Tercero | Saldo SIIF Recíprocas | Diferencias |
|------------------------|--|-----------------------------------|--------------------------|--------------------|
| | DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA | 1.371.018 | - | 1.371.018 |
| | DEPARTAMENTO DE SAN ANDRES Y PROVIDENCIA | 9.387.467 | - | 9.387.467 |
| | GOBERNACION ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA | - | 1.371.018 | (1.371.018) |
| Total 118888000 | | 10.758.485 | 1.371.018 | 9.387.467 |
| | FONDO EDUCATIVO REGIONAL DE BOGOTA | 630.483.411 | - | 630.483.411 |
| | SANTAFE DE BOGOTA, D.C. | - | 12.803.335 | (12.803.335) |
| | SECRETARIA DE HACIENDA DISTRITAL | 12.803.335 | - | 12.803.335 |
| Total 210111001 | | 643.286.745 | 12.803.335 | 630.483.411 |
| | MUNICIPIO DE DONMATIAS | 218.557 | - | 218.557 |
| Total 213705237 | | 218.557 | - | 218.557 |
| | MUNICIPIO DE PATIA | 503.572 | - | 503.572 |
| Total 213219532 | | 503.572 | - | 503.572 |
| Total general | | 654.767 | 14.174 | 640.593.006 |

Valores en miles de pesos

Es importante resaltar que el SIIF Nación, no tiene parametrizado un reporte denominado “Balance por Tercero - Cuenta”; convirtiendo el proceso de revisión de las “operaciones recíprocas” en una actividad 100% manual, ya que debemos manejar información en hojas de Excel para cada uno de los terceros por cada cuenta a analizar. Este proceso, al efectuarse de manera manual, incrementa significativamente el volumen de trabajo, impidiendo el análisis de la información de forma oportuna y generando reportes inconsistentes y poco confiables.

f) Inconsistencias en los reportes SIIF (Saldos y Movimientos vs Libro Diario)

| REPORTE SALDOS Y MOVIMIENTOS - A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2011 | | | | | LIBRO DIARIO (A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2011) | | | |
|---|-------------------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|---|---------------|-------------------------------------|------------------|
| Código | Descripción | Saldo Inicial (\$) | Movimientos Debito (\$) | Movimientos Credito (\$) | Saldo Final (\$) | Código_cuenta | Descripción | Total |
| 2.4.25.18 | Aportes a fondos pensionales | 2,942,600.00 | 550,863,200.00 | 792,444,100.00 | 244,523,500.00 | 242518 | Aportes a fondos pensionales | (244,506,900.00) |
| 2.4.25.19 | Aportes a seguridad social en salud | 15,337,711.00 | 589,960,046.00 | 774,839,352.00 | 200,217,017.00 | 242519 | Aportes a seguridad social en salud | (200,200,417.00) |
| 2.5.05.01 | Nomina por pagar | 778,709.00 | 5,722,363,773.00 | 5,826,281,315.00 | 104,696,251.00 | 250501 | Nomina por pagar | (104,729,451.00) |

| Diferencias | |
|--|-------------|
| 242518 Aportes a fondos pensionales | 16,600.00 |
| 242519 Aportes a seguridad social en salud | 16,600.00 |
| 250501 Nomina por pagar | (33,200.00) |

Con la mesa de ayuda # IM15311, se informó al administrador SIIF, sobre las inconsistencias que presentan los reportes “SalDOS y Movimientos” y “Libro Diario”, generando incertidumbre en la confiabilidad de la información extractada del sistema.

- g) Mediante oficio 2012EE4039 se le informo a la administración de SIIF- Nación que durante la vigencia 2011, hemos detectado que usuarios ajenos a los autorizados por el Ministerio de Educación Nacional, registraron información en los libros de contabilidad, mediante el uso del tipo de documento “ING060-Asignar Documentos de Recaudo por Clasificar”. Esta situación anómala genera incertidumbre en la calidad de la información y demuestra fallas en los niveles de seguridad en los perfiles de los usuarios de la información. Tal como se detalla a continuación:

No. Transaccion Contable 161780
 No. Comprobante 190578
 Lugar BOGOTA D.C.
 Fecha 2011-10-31
 Entidad Contable Publica MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
 PCI 22-01-01 MINISTERIO EDUCACION NACIONAL - GESTION GENERAL
 Tipo Doc Fuente ING060
 Registro Doc Fuente Asignar
 Num Doc Fuente 1070711
 Elabora IVAN DARIO SANCHEZ FLOREZ
 Aprueba IVAN DARIO SANCHEZ FLOREZ
 Estado Aprobado
 Descripcion Asignar Documentos de Recaudo por Clasificar

| Secuencia | CodigoCuenta | Descripcion | AsientoDebe | AsientoHaber |
|-----------|--------------|-------------------------|----------------|----------------|
| 1 | 290580 | Recaudos por clasificar | 127.235.234,00 | |
| 2 | 290580 | Recaudos por clasificar | | 127.235.234,00 |
| | | SUMAS IGUALES --> | 127.235.234,00 | 127.235.234,00 |

| CodigoCuenta | TipoAux | SiglaAux | Codigo | Descripcion | AsientoDebe | AsientoHaber |
|--------------|---------|----------|----------|---|----------------|----------------|
| 290580 | FIJO | PCI | 22-01-01 | MINISTERIO EDUCACION NACIONAL - GESTION GENERAL | 127.235.234,00 | 00,00 |
| 290580 | FIJO | PCI | 22-01-01 | MINISTERIO EDUCACION NACIONAL - GESTION GENERAL | 00,00 | 127.235.234,00 |

INTEGRALIDAD DEL SISTEMA A NIVEL CONTABLE: El sistema SIIF no cuenta con el módulo de inventarios, activos fijos y nómina.

5. PRESENTACION DE INFORMACION CONTABLE

El Ministerio de Educación Nacional cuenta con las siguientes PCI's (Posición del Catalogo Institucional):

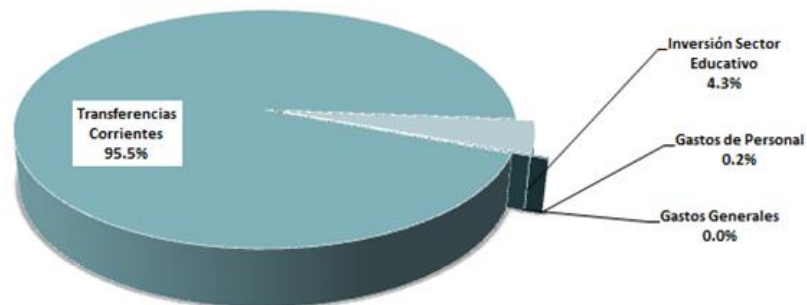
| P.C.I. | Nombre |
|--------|---|
| - | Ministerio de Educación Nacional – Gestión General |
| 000 | MEN – Gestión General |
| 003 | Fondo Nacional de Prestaciones Sociales del Magisterio (Presupuestal) |
| 004 | MEN-Escuelas Industriales e Institutos Técnicos – Ley 21 de 1982 |
| 005 | MEN-Proyecto de Atención Pertinente a la Población Indígena en Edad Escolar |
| 008 | MEN-Implantación de un Programa de Desarrollo Institucional de la Educación Superior |
| 009 | MEN-Mejoramiento de la Calidad de la Educación Superior |
| 00A | MEN-Programa Integral de Financiación de la Matrícula , Fortalecimiento de la Calidad y Acceso a la Educación Superior Región Nacional – ICETEX |
| 00B | MEN-Implantación de un Programa para la Transformación de la Educación Técnica y Tecnológica en Colombia |
| 00D | MEN-Implantación de un Programa para la Transformación de la Educación Técnica y Tecnológica en Colombia – OPEP |
| 00E | MEN-Proyecto para el Desarrollo de Competencias Ciudadanas – Donación Japonesa Nacional |
| 00G | MEN-Ampliación de Cobertura y Mejoramiento de la Calidad de la Educación Básica y Media - Educación Rural |
| 00H | MEN-Recursos ICFES |
| 00K | MEN-Crédito de Transferencia de Tecnología para Producción y Distribución de Contenidos en Educación Básica y Superior en Colombia. |
| 00L | MEN-Apoyo a la Consolidación del Sistema Integrado de Formación de Capital Humano |
| 00M | MEN-Mejoramiento del Sistema Nacional de Evaluación de la Educación Básica en Colombia. |

COMPOSICIÓN - CUENTAS DE PLANEACIÓN Y PRESUPUESTO

El Ministerio de Educación Nacional financió sus actividades durante la vigencia 2011 con un total de apropiación vigente disponible de \$21.7 billones de pesos, de acuerdo con la siguiente distribución:

| | APROPIACION | + Adiciones - Reducciones | APROPIACION VIGENTE | |
|--------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|-------------|
| Subtotal Funcionamiento | 20,278,713,001 | 515,243,053 | 20,793,956,054 | 96% |
| Gastos de Personal | 41,815,913 | 408,214 | 42,224,127 | |
| Gastos Generales | 3,275,635 | 1,791,786 | 5,067,421 | |
| Transferencias Corrientes | 20,233,621,453 | 513,043,053 | 20,746,664,507 | |
| Subtotal Inversión | 933,995,283 | 5,797,440 | 939,792,723 | 4% |
| Inversión Sector Educativo | 933,995,283 | 5,797,440 | 939,792,723 | |
| Total general | 21,212,708,284 | 521,040,493 | 21,733,748,777 | 100% |

Cifras en miles de pesos \$



| | COMPROMISOS | | OBLIGACIONES | | PAGOS | |
|--------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|
| | | | | | | |
| Subtotal Funcionamiento | 20,789,273,723 | 4,682,332 | 20,786,285,299 | 2,988,423 | 20,525,058,158 | 261,227,141 |
| Gastos de Personal | 40,915,519 | 1,308,608 | 40,080,480 | 835,039 | 39,829,411 | 251,069 |
| Gastos Generales | 4,982,797 | 84,624 | 3,901,817 | 1,080,979 | 3,271,284 | 630,533 |
| Transferencias Corrientes | 20,743,375,407 | 3,289,099 | 20,742,303,002 | 1,072,405 | 20,481,957,463 | 260,345,539 |
| Subtotal Inversión | 922,075,976 | 17,716,747 | 820,073,528 | 102,002,447 | 685,692,699 | 134,380,829 |
| Inversión Sector Educativo | 922,075,976 | 17,716,747 | 820,073,528 | 102,002,447 | 685,692,699 | 134,380,829 |
| TOTAL GENERAL | 21,711,349,699 | 22,399,079 | 21,606,358,828 | 104,990,871 | 21,210,750,857 | 395,607,970 |
| | 99.9% | 0.1% | 99.5% | 0.5% | 98.2% | 1.8% |

COMPROMISOS

Al cierre de la vigencia el Ministerio de Educación Nacional comprometió recursos equivalentes al 99.9% del presupuesto total vigente.

Por comprometer quedaron recursos de funcionamiento por \$4.6 miles de millones de pesos y de inversión \$17.7 miles de millones de pesos, para un total equivalente al 0.1% del presupuesto total vigente.

| | COMPROMISOS | |
|--------------------------------|-----------------------|-------------------|
| <i>Subtotal Funcionamiento</i> | 20,789,273,723 | 4,682,332 |
| Gastos de Personal | 40,915,519 | 1,308,608 |
| Gastos Generales | 4,982,797 | 84,624 |
| Trasferencias Corrientes | 20,743,375,407 | 3,289,099 |
| <i>Subtotal Inversión</i> | 922,075,976 | 17,716,747 |
| Inversión Sector Educativo | 922,075,976 | 17,716,747 |
| TOTAL GENERAL | 21,711,349,699 | 22,399,079 |
| | 99.9% | 0.1% |

OBLIGACIONES

Se obligaron recursos equivalentes al 99.5% del presupuesto total comprometido.

Por obligar quedaron recursos de funcionamiento por \$2.9 miles de millones de pesos y por inversión \$102 miles de millones de pesos, para un total equivalente al 0.5% del presupuesto total comprometido.

| | OBLIGACIONES | |
|--------------------------------|-----------------------|--------------------|
| <i>Subtotal Funcionamiento</i> | 20,786,285,299 | 2,988,423 |
| Gastos de Personal | 40,080,480 | 835,039 |
| Gastos Generales | 3,901,817 | 1,080,979 |
| Trasferencias Corrientes | 20,742,303,002 | 1,072,405 |
| <i>Subtotal Inversión</i> | 820,073,528 | 102,002,447 |
| Inversión Sector Educativo | 820,073,528 | 102,002,447 |
| TOTAL GENERAL | 21,606,358,828 | 104,990,871 |
| | 99.5% | 0.5% |

PAGOS

Se pagaron recursos equivalentes al 98.2% del presupuesto total obligado.

Por pagar quedaron recursos de funcionamiento por \$261.2 miles de millones de pesos y por inversión \$134.3 miles de millones de pesos, para un total equivalente al 1.8% del presupuesto total obligado.

| | PAGOS | |
|--------------------------------|-----------------------|--------------------|
| <i>Subtotal Funcionamiento</i> | 20,525,058,158 | 261,227,141 |
| Gastos de Personal | 39,829,411 | 251,069 |
| Gastos Generales | 3,271,284 | 630,533 |
| Trasferencias Corrientes | 20,481,957,463 | 260,345,539 |
| <i>Subtotal Inversión</i> | 685,692,699 | 134,380,829 |
| Inversión Sector Educativo | 685,692,699 | 134,380,829 |
| TOTAL GENERAL | 21,210,750,857 | 395,607,970 |
| | 98.2% | 1.8% |

b) NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

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

ACTIVO

GRUPO 11 - EFECTIVO

| | |
|---|-------------------|
| 11 Efectivo | 21,986,690 |
| 1105 Caja | 2,096 |
| 1110 Depósitos en Instituciones Financieras | 21,984,594 |

Valor en miles de pesos

NOTA 1

1105 - CAJAS

| | |
|-------------------------|-------|
| 1105 Caja | 2,096 |
| Valor en miles de pesos | |

El saldo de esta cuenta representa el valor retenido por una medida cautelar sobre la cuenta bancaria No 080001886 del banco popular en el mes de diciembre de 2011, correspondiente a la caja menor de la subdirección de gestión administrativa.

NOTA 2

1110 - DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

| | |
|---|------------|
| 1110 Depósitos en Instituciones Financieras | 21,984,594 |
|---|------------|

Valor en miles de pesos

Esta cuenta representa el saldo en el libro de Bancos a 31 de Diciembre de 2011; que en desarrollo de su cometido estatal registran los ingresos por aportes de ley 21, venta de servicios por concepto de trámites de educación superior, dos por ciento (2%) estipulado en el artículo 10 de la ley 1324 de 2009 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 las siguientes partidas:

| ENTIDAD BANCARIA | CONCILIACION BANCARIA | SALDO EN SIIF | Saldo a Diciembre de 2011 | | | SALDO EN EXTRACTO |
|--|-----------------------|-------------------|---------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | | | Total Consignaciones | Total Embargos | Otras Partidas | |
| Partidas Pendientes por Identificar | | | | | | |
| BANCO POPULAR | Transferencias | 20.159 | 57 | 0 | (16.469) | 3.748 |
| BANCO AGRARIO | Inversión | 312.692 | 300.146 | (612.838) | 0 | (0) |
| BANCO POPULAR | Servicios Personales | 9.587 | 0 | (5.800) | 0 | 3.787 |
| BANCO BBVA | Gastos Generales | 2.318.973 | 0 | 0 | 0 | 2.318.973 |
| BANCO BBVA | ACCES | 111 | 0 | 0 | 0 | 111 |
| BANCO DAVIVIENDA | ARTISTAS | 8.546 | 0 | 0 | 0 | 8.546 |
| BANCO POPULAR 2991 | TRANSF ICFES | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BANCO BBVA 9553 | APORTE 2% | 2.199.835 | 87.604 | (39) | 0 | 2.287.400 |
| BANCO BBVA 5053 | TRANSF REC ICFES | 2.638 | 0 | 0 | 0 | 2.638 |
| BANCO POPULAR 1944 | LEY 21 | 9.200.070 | | (2.122.875) | | 7.077.195 |
| BANCO DAVIVIENDA | LEY 21 | 251.054 | | (221.907) | | 29.147 |
| BANCO BBVA 2571 | LEY 21 | (4.614.925) | 576.812 | (243.639) | 13.758.653 | 9.476.901 |
| BANCO BBVA 2563 | LEY 21 | 10.737.032 | | (313.664) | | 10.423.368 |
| BANCO BBVA | Educación Superior | 1.538.822 | 0 | (30) | 34.428 | 1.573.220 |
| Totales | | 21.984.594 | 964.620 | (3.520.793) | 13.776.613 | 33.205.033 |

Valor en miles de pesos

GRUPO 12- INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

| | |
|---|--------------------|
| 12 Inversiones e Instrumentos Derivados | 360,137,259 |
| 1203 Inversiones con fines de Política Títulos de Deuda | 360,137,259 |
| <i>Valor en miles de pesos</i> | |

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

| | |
|---|-------------|
| 1203 Inversiones con fines de Política Títulos de Deuda | 360,137,259 |
| <i>Valor en miles de pesos</i> | |

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, los excedentes de recursos de Educación Superior y los saldos de la contribución dos por ciento (2%) del artículo 10 de la ley 1324 de 2009. Se realizan en Títulos de Tesorería TES, Clase B del mercado primario adquiridos directamente en la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional del Ministerio de hacienda y Crédito Público DGCPN.

Las inversiones se actualizan con base en la Tasa Interna de Retorno prevista en las metodologías adoptadas por la Superintendencia Financiera. El Ministerio de Educación tiene constituidos TES así:

Excedentes de Recursos - LEY 21 DE 1982

| Tasa | # Títulos | Valor | COMPRAS (Dic. 2011) | | VENTAS-REDENCION (Dic. 2011) | |
|--------------|-----------|--------------------|---------------------|-------|------------------------------|----------------|
| | | | # Títulos | Valor | # Títulos | Valor |
| FIJA | 18 | 343,712,902 | 0 | - | 4 | 17,858,763,394 |
| VARIABLE | 2 | 7,076,391 | 0 | - | 0 | - |
| Total | | 350,789,293 | | | | |

Excedentes de Recursos - EDUCACION SUPERIOR

| Tasa | # Títulos | Valor | COMPRAS (Dic. 2011) | | VENTAS-REDENCION (Dic. 2011) | |
|--------------|-----------|--------------------|---------------------|-------|------------------------------|-----------------------|
| | | | # Títulos | Valor | # Títulos | Valor |
| FIJA | 8 | 9,347,965 | 0 | - | 1 | 4,994,038,405 |
| VARIABLE | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| Total | | 9,347,965 | | | | |
| Total | | 360,137,259 | | | | 22,852,801,799 |

En miles de pesos

a diciembre - 2011

(Ver Anexo No 1)

GRUPO 14- DEUDORES

| 14 Deudores | 987,037,923 |
|--|--------------------|
| 1402 Aportes sobre la Nomina | 9,015,306 |
| 1420 Avances y Anticipos Entregados | 11,670,577 |
| 1424 Recursos Entregados en Administración | 629,024,745 |
| 1425 Depósitos Entregados en Garantía | 68,173,723 |
| 1470 Otros Deudores | 269,153,573 |
| Valor en miles de pesos | |

NOTA 4 140205 APORTES SOBRE LA NOMINA

| | |
|--|------------------|
| 140205 Escuelas Industriales e Institutos Técnicos | 9,015,306 |
| Total General | 9,015,306 |
| Valor en miles de pesos | |

Corresponde al registro de 906 resoluciones de entidades por las cuales se profiere liquidación oficial de pago por concepto de la contribución de aportes parafiscales de la nómina 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

| | |
|--|-----------|
| 142003 Anticipos sobre convenios y acuerdos | 880,860 |
| 142012 Anticipo para adquisicion de bienes y servicios | 3,367,469 |
| 142013 Anticipos para proyectos de inversion | 7,422,247 |

Valor en miles de pesos

➔ 142003 - ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS

El saldo de esta cuenta corresponde a anticipos entregados por el ICETEX en el marco del Convenio 929 de 2008 MEN - ICETEX cual tiene por objeto Constituir un fondo en administración denominado fomento a la atención integral de la primera infancia el cual fue amortizado durante la vigencia así:

| Tercero | VALOR ANTICIPO | VALOR LEGALIZACIONES | SALDO POR LEGALIZAR |
|-------------------------------|-------------------|-------------------------|------------------------|
| Consortio Silva Carreño Proes | 500,975 | 335,009 | 165,966 |
| C y M consultores s.a. | 1,651,515 | 938,159 | 713,356 |
| Redcom Ltda. | 1,836,731 | 1,835,193 | 1,538 |
| Total General | 3,989,221 | 3,108,361 | 880,860 |

Valor en miles de pesos

⇒ 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, según lo pactado en los contratos, principalmente por concepto de servicios de logística de eventos, adquisición, mantenimiento de computadores y sistemas de información. Su amortización se realiza de acuerdo a lo estipulado en cada contrato conforme con lo aprobado por cada Interventor.

| NIT | TERCERO | CTO | AÑO | TOTAL |
|--------------|---|------|------|------------------|
| 7164463 | HERNANDO HUERTAS MOLANO | 553 | 2011 | 1,209 |
| 52249157 | ZAQUILLE MARIA NADER PALIS | 278 | 2011 | 508,376 |
| 52249157 | ZAQUILLE MARIA NADER PALIS | 588 | 2009 | 732 |
| 63333065 | SONIA JAIMES COBOS | 276 | 2011 | 384,866 |
| 830018654 | ENERGIA Y & R LTDA. | 280 | 2011 | 649,705 |
| 830040628 | OPEN SERVICES LTDA | 275 | 2011 | 438,960 |
| 830043325 | SPHERA PRODUCCIONES S.A | 281 | 2011 | 663,467 |
| 830061474 | C M CONSULTORES SA | 271 | 2011 | 20,286 |
| 830110394 | FUNDACION INTEGRAL DE TERAPIAS EN COLOMBIA FITEC | 134 | 2010 | 18,330 |
| 860600063 | BDO AUDIT AGE SA | 449 | 2011 | 31,500 |
| 900003783 | UNION TEMPORAL MICROHARD LTDA Y SELCOMP INGENIERIA LTDA | 632 | 2010 | 23,467 |
| 900049217 | ESTRATEGIA Y PRODUCCION S.A. | 279 | 2011 | 66,943 |
| 900098809 | CUARTO PODER OR LTDA | 420 | 2010 | 432 |
| 900188602 | SILVA CARREÑO ADMINISTRACION E INGENIERIA SCA LIMITADA | 274 | 2011 | 11,600 |
| 900440459 | UNION TEMPORAL LOGISTICA INESCA - 1 | 277 | 2011 | 196,963 |
| 900441022 | UNION TEMPORAL MEN OPTIMA - PUBLICA | 283 | 2011 | 331,257 |
| 900440941 | UNION TEMPORAL DDB - IMAGEN 2011 | 282 | 2011 | 15,340 |
| 830045095 | CAMARA DE RIESGO CENTRAL DE CONTRAPARTE DE LA BNA S.A. | 1089 | 2009 | 4,038 |
| TOTAL | | | | 3,367,469 |

Valor en miles de pesos

⇒ 142013 ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN

El saldo corresponde a valores entregados por el Ministerio de Educación Nacional en forma anticipada a contratistas para el desarrollo de proyectos de inversión, según lo pactado en los contratos, que apuntan a mejorar la infraestructura y dotaciones del sector y adquisición de sistemas de información. 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 | CTO | AÑO | TOTAL |
|-----------|--|-----|------|---------|
| 13835437 | ORLANDO SERRANO | 449 | 2010 | 525,413 |
| 19212259 | ALVARO HERNANDEZ SUAREZ | 608 | 2009 | 40,332 |
| 19212259 | ALVARO HERNANDEZ SUAREZ | 609 | 2009 | 18,304 |
| 19348497 | EDGAR HERNANDO OLIVEROS CORDOBA | 451 | 2010 | 613,984 |
| 800060428 | OBRACIC LTDA | 450 | 2010 | 403,671 |
| 800246973 | FUNDACION VIVIENDA Y TRABAJO LUCRECIA JARAMILLO DE URIBE | 270 | 2010 | 299,309 |

| NIT | TERCERO | CTO | AÑO | TOTAL |
|----------------|--|------|------|------------------|
| 800246973 | FUNDACION VIVIENDA Y TRABAJO LUCRECIA JARAMILLO DE URIBE | 1220 | 2009 | 42,676 |
| 802006758 | CORPORACION PRO VIDA | 410 | 2011 | 200,000 |
| 805001003 | PLAN INTERNACIONAL INC | 1205 | 2009 | 71,787 |
| 816004907 | RED DE UNIVERSIDADES PUBLICAS DEL EJE CAFETERO | 1252 | 2009 | 186,817 |
| 830095641 | GESTION EDUCATIVA | 1207 | 2009 | 787,000 |
| 860007538 | FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA | 51 | 2010 | 246,077 |
| 860007538 | FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA | 424 | 2011 | 108,000 |
| 860007538 | FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA | 1083 | 2009 | 362,209 |
| 860007538 | FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA | 1085 | 2009 | 942,254 |
| 860007538 | FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA | 1111 | 2009 | 50,080 |
| 860007538 | FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA | 1208 | 2009 | 81,434 |
| 860007538 | FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA | 1210 | 2009 | 230,305 |
| 860007538 | FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA | 1218 | 2009 | 28,107 |
| 860090032 | FUNDACION COMPARTIR | 279 | 2010 | 249,000 |
| 900021482 | DAIMCO | 635 | 2010 | 2,134 |
| 900135989 | INGENIERIA INTEGRAL DE OBRAS INGEOBRAS S A S | 636 | 2010 | 131 |
| 900216750 | FUNDACION PARA EL BIENESTAR GLOBAL | 629 | 2009 | 826,000 |
| 900216750 | FUNDACION PARA EL BIENESTAR GLOBAL | 1211 | 2009 | 764,650 |
| 900330586 | CONSORCIO IPIILON | 1604 | 2009 | 199,980 |
| 900391444 | CONSORCIO INFRAESTRUCTURAS MEN | 447 | 2010 | 109,250 |
| 900403707 | CONSORCIO INTERVENTORIA MEN 2010 | 634 | 2010 | 402 |
| 900404438 | CONSORCIO PCP 2010 | 637 | 2010 | 32,941 |
| TOTALES | | | | 7,422,247 |

Valor en miles de pesos

NOTA 6 1424 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

| | |
|--|-------------|
| 142402 En administración | 497,171,020 |
| 142404 Encargo fiduciario- fiducia de administración | 131,853,725 |

Valor en miles de pesos

⇒ 142402 En administración

Corresponde a los recursos que en desarrollo de convenios 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 Diciembre de 2011 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración un saldo de \$497.171.019 (valor en miles de pesos) el cual corresponde a (65) convenios vigentes suscritos con 16 entidades, discriminados así:

| Nit | Tercero | Saldo |
|-----------|---|------------|
| 800091076 | PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO PNUD | 2,096,087 |
| 800105552 | ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES O I M | 66,391,281 |
| 800108032 | FUNDACION PARA EL FOMENTO DE LA LECTURA | 91,199 |

| Nit | Tercero | Saldo |
|----------------------|---|--------------------|
| | FUNDALECTURA | |
| 800149483 | CENTRO DE INVESTIGACION DE LAS TELECOMUNICACIONES CINTEL | 365,323 |
| 800176957 | CENTRO REGIONAL PARA EL FOMENTO DEL LIBRO EN AMERICA LATINA Y EL CARIBE | 557,390 |
| 800223957 | COMITATO INTERNAZIONALE PER LO SVILUPPO DEI POPOLI | 597,526 |
| 811011899 | FUNDACION ARGOS | 1,800,000 |
| 860038338 | FUNDACION SALDARRIAGA CONCHA | 96,392 |
| 860403137 | OEI | 2,270,000 |
| 890102129 | FUNDACION MARIO SANTO DOMINGO | 3,895,000 |
| 890203944 | ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA ACAC | 930,530 |
| 899999035 | INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX | 189,040,425 |
| 899999061 | SECRETARIA DE HACIENDA DISTRITAL | 1,284,740 |
| 899999316 | FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO FONADE | 227,679,798 |
| 900315107 | UNION TEMPORAL GESTORES DE CALIDAD | 886 |
| 860525148 | FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. | 74,443 |
| Total General | | 497,171,020 |

Valor en miles de pesos

(Ver Anexo No. 3)

➤ 142404 Encargo fiduciario - Fiducia en administración

En esta cuenta se incluyen los encargos fiduciarios en los cuales se entregan recursos para la administración.

| Nit | Tercero | Saldo |
|----------------------|--|--------------------|
| 860072589 | SANTANDER INVESTMENT TRUST COL S A SOCIEDAD FIDUCIARIA | 480,304 |
| 860525148 | FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. | 125,303,164 |
| 860531315 | ALIANZA FIDUCIARIA S.A. | 143,485 |
| 800142383 | FIDUCIARIA BOGOTA S.A. | 5,627,397 |
| 899999040 | FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. (REGISTRADURIA. NAL DEL ESTADO CIVIL) | 299,375 |
| Total General | | 131,853,725 |

Valor en miles de pesos

(Ver Anexo No. 4)

NOTA 7 1425 - DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| 142503 Depositos Judiciales | 68,173,723 |
| Total General | 68,173,723 |

Valor en miles de pesos

En esta cuenta se registra el valor de los títulos judiciales de 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 registra además el saldo de los depósitos judiciales constituidos con fondos de la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional, por demandas laborales en contra del Ministerio de Educación Nacional, de los cuales se solicitó al Ministerio de Hacienda y Crédito público apropiar los recursos para realizar el cruce de cuentas, partida que se apropió para vigencia 2012.

NOTA 8 1470 OTROS DEUDORES

| | |
|--|-------------|
| 147013 Embargos judiciales | 236,538,906 |
| 147073 Préstamos concedidos por instituciones no financieras | 19,982,426 |
| 147078 Enajenación de activos | 1,896,332 |
| 147079 Indemnizaciones | 24,799 |
| 147084 Responsabilidades fiscales | 36,026 |
| 147090 Otros deudores | 10,675,083 |

Valor en miles de pesos

A continuación se detallan las cuentas representativas:

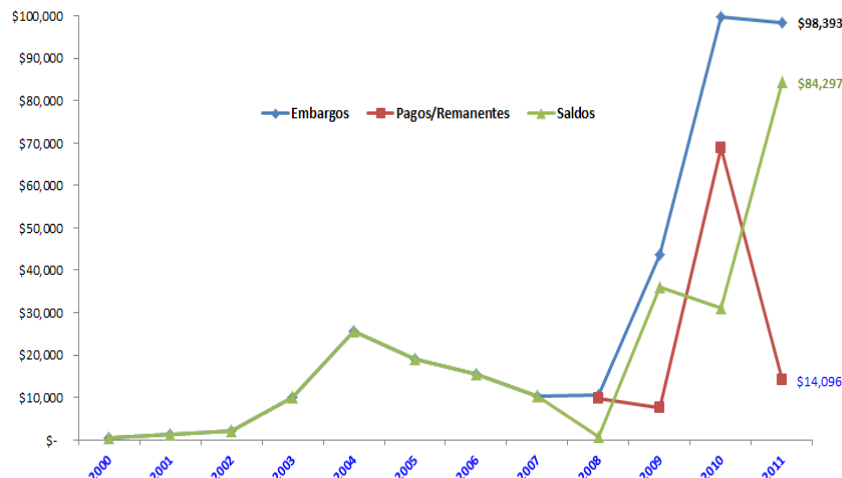
➔ 147013 EMBARGOS JUDICIALES

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.

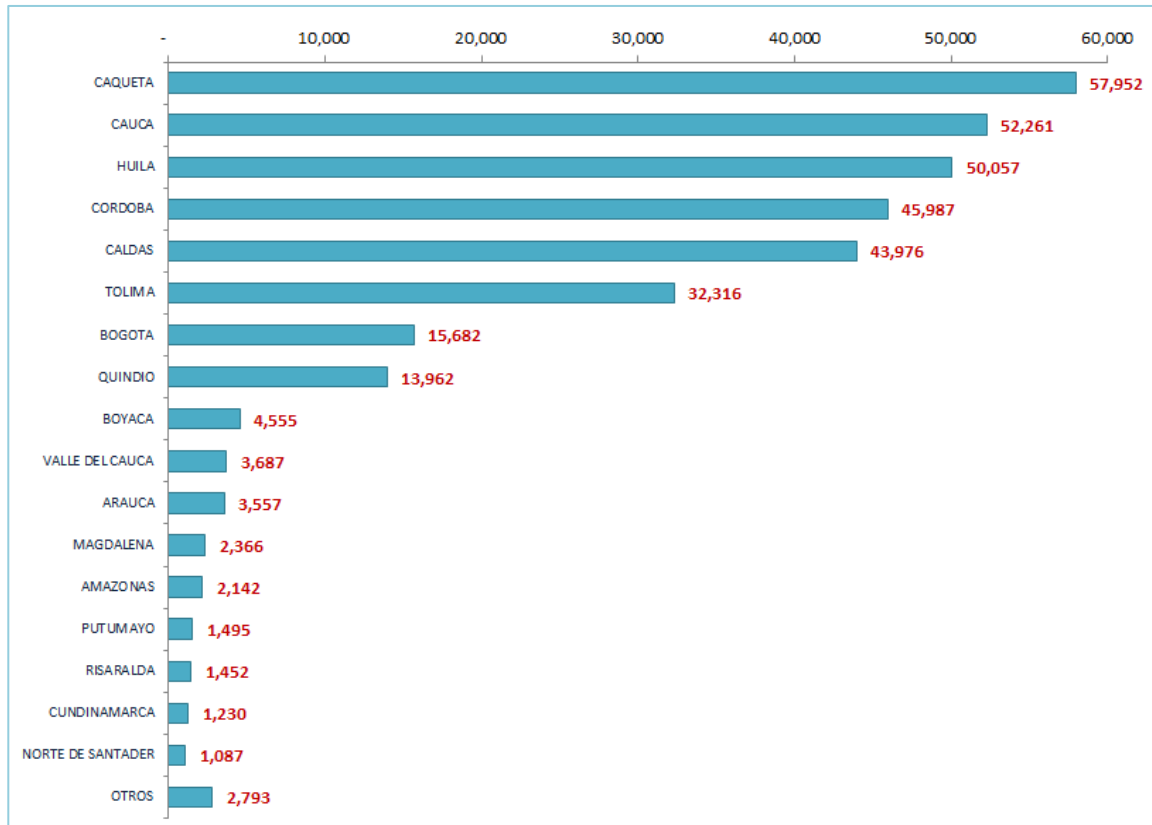
De acuerdo al concepto No. 20091-124562 expedido por la Contaduría General de la Nación, Los registros se realizan con base en la orden judicial y la nota débito remitida por la entidad financiera. A 31 de Diciembre de 2011 su saldo es de \$ 236.538.906 miles de pesos.

| Vigencias | 2000 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | ACUMULADO |
|---------------------------|--------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
| Cantidad | 4 | 10 | 12 | 267 | 813 | 268 | 337 | 221 | 285 | 631 | 1205 | 994 | 5047 |
| Embargos | \$ 386 | \$ 1,210 | \$ 2,022 | \$ 10,031 | \$ 25,681 | \$ 18,976 | \$ 15,584 | \$ 10,408 | \$ 10,494 | \$ 43,549 | \$ 99,820 | \$ 98,393 | \$ 336,554 |
| Pagos + Remanentes | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 9,729 | \$ 7,440 | \$ 68,750 | \$ 14,096 | \$ 100,015 |
| Valor / Año | \$ 386 | \$ 1,210 | \$ 2,022 | \$ 10,031 | \$ 25,681 | \$ 18,976 | \$ 15,584 | \$ 10,408 | \$ 765 | \$ 36,109 | \$ 31,070 | \$ 84,297 | \$ 236,539 |

* Cifras en Millones de pesos \$



El siguiente gráfico indica el impacto por regiones de los embargos:



Valores en millones de pesos

⇒ 147073 PRESTAMOS CONCEDIDOS POR INSTITUCIONES NO FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta corresponde al valor causado por concepto de cartera de créditos otorgados por el Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior - ICETEX, en desarrollo de convenios con el Ministerio, de conformidad con 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 | 3,983,711 |
| 057/2006 | Constitución de un fondo de administración de apoyo para docentes de las diferentes IES para cursar programas de posgrado en Alemania | 1.536,912 |
| 059/2008 | Constitución de un fondo en administración para formación de líderes afro descendientes a nivel de posgrado en el exterior | 768,538 |
| 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 | 1,666,293 |
| 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. | 7,998,800 |

| CONVENIO | OBJETO | CARTERA |
|----------------------|--|-------------------|
| 123/2006 | Constituir un fondo apoyo en la financiación de proyectos de fortalecimiento de sistemas de información para las instituciones de educación superior | 408,774 |
| 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 | 2,304,589 |
| 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. | 910,930 |
| 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. | 208,257 |
| Total Cartera | | 19,982,425 |

Valor en miles de pesos

➤ 147078 ENAJENACION DE ACTIVOS

El saldo de esta cuenta corresponde a la cuenta por cobrar la Central de Inversiones S.A, correspondiente al contrato interadministrativo CM029-2011 de compra de cartera. Lo anterior en cumplimiento del art. 238 Ley 1450 de 2011 y su decreto reglamentario 4054 de 2011, el comprador realizó la valoración sobre la información contenida en los Estados Financieros a Corte de 30 de Marzo de 2011 y que cumplía las condiciones establecidas. Este convenio se registro de acuerdo al concepto No. 201112-159656 de 28/11/2011 emitido por la Contaduría General de la Nación.

| NIT | NOMBRE | VALOR |
|----------------------|-----------------------------------|------------------|
| 860042945 | CENTRAL DE INVERSIONES S.A - CISA | 1,896,332 |
| Total General | | 1,896,332 |

Valor en miles de pesos

➤ 147079 INDEMNIZACIONES

El saldo de esta cuenta corresponde a 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 |
| Total general | | 24,799 |

Valor en miles de pesos

Es importante indicar que el saldo de esta cuenta disminuyo en un valor de \$3.172.604 (Valor en miles de pesos) correspondientes a la saldo adeudado por el Distrito Turístico 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, Lo anterior en cumplimiento del art. 238 Ley 1450 de 2011 y su decreto reglamentario 4054 de 2011, se realizó la entrega de cartera, a Central de Inversiones S.A mediante el contrato interadministrativo CM029-2011 de compra de cartera.

➤ 147084 RESPONSABILIDADES FISCALES

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

| Nit | Tercero | Total |
|----------------------|------------------------|---------------|
| 19273409 | JOSE SARMIENTO POMPEYO | 36,026 |
| Total general | | 36,026 |

Valor en miles de pesos

➤ 147090 OTROS DEUDORES

147090 Otros deudores 10,675,083

Valor en miles de pesos

El saldo de la cuenta está compuesto principalmente por:

- El valor de \$9.471.161 miles de pesos, que corresponde a la causación por concepto de rendimientos financieros generados en recursos entregados en administración al ICETEX, los cuales son reintegrados de acuerdo a lo establecido en cada uno de los convenios.

| No de Convenio | Valor |
|-----------------------------|------------------|
| 5/1989 | 148 |
| 32/1999 | 249 |
| 57/2006 | 10,792 |
| 59/2008 | 4,406 |
| 71/2000 | 109 |
| 81/2000 | 61 |
| 88/1995 | 187 |
| 111/1996 | 3,045 |
| 123/2006 | 4,781 |
| 202/2007 | 358 |
| 267/2006 | 8,978,602 |
| 626/2009 | 13,667 |
| 748/2010 | 3,635 |
| 854/2008 | 23 |
| 929/2008 | 428,149 |
| 1470/2009 | 6,207 |
| 1493/2008 | 16,742 |
| Total Diciembre 2011 | 9,471,161 |

Valor en miles de pesos

➔ De igual manera, la cuenta registra un valor de \$601.321 miles de pesos, lo cuales corresponden a saldos a favor del Ministerio de Educación Nacional derivados de liquidación de contratos, convenio y actos administrativos.

** Es importante indicar que el saldo de esta cuenta disminuyo en un valor de \$ 12.358.766 (Valor en miles de pesos) correspondientes a liquidaciones de contratos, convenios y actos administrativos. Deudores entregados a “Central de Inversiones S.A CISA” mediante el contrato interadministrativo CM029-2011 de compra de cartera, en cumplimiento del art. 238 Ley 1450 de 2011 y su decreto reglamentario 4054 de 2011.

GRUPO 15 - INVENTARIOS

| 15 INVENTARIOS | 1,075,901 |
|-------------------------------|------------------|
| 1510 Mercancias en Existencia | 1,075,901 |
| Valor en miles de pesos | |

NOTA 9

1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA

| | |
|---------------------------------|------------------|
| 151004 Impresos y Publicaciones | 459,677 |
| 151039 Material Didactico | 616,224 |
| Total General | 1,075,901 |
| Valor en miles de pesos | |

Corresponde al material educativo adquirido mediante contratos en el marco del proyecto de formulación, validación y socialización de referentes de calidad y Fortalecimiento del Sistema Nacional de evaluación y uso de sus resultados e Instrumentos y el diagnostico de competencias básicas en transición, en apoyo del mejoramiento de la calidad de la educación Preescolar, Básica y Media de acuerdo con el siguiente detalle:

| CONTRATO | NOMBRE | SALDO |
|----------------------|---------------------------------|------------------|
| 598/2010 | Multi-Impresos Ltda. | 178,910 |
| 597/2010 | Fabricamos su sudadera Ltda. | 208,720 |
| 232/2010 | Imprenta Nacional de Colombia | 9,936 |
| 427/2010 | Imprenta Nacional de Colombia | 187,984 |
| 69/2011 | Imprenta Nacional de Colombia | 456,703 |
| | Donación Grupo OP Graficas S.A. | 33,648 |
| Total General | | 1,075,901 |

Valor en miles de pesos

GRUPO 16- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

| 16 Propiedades, Planta y Equipo | 32,551,688 |
|---|-------------------|
| 1605 Terrenos | 13,809,095 |
| 1615 Construcciones en Curso | 20,745 |
| 1635 Bienes Muebles en Bodega | 2,594,866 |
| 1640 Edificaciones | 11,440,497 |
| 1655 Maquinaria y Equipo | 48,596 |
| 1660 Equipo Médico y Científico | 2,324 |
| 1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina | 3,468,100 |
| 1670 Equipos de Comunicación y Computación | 5,424,973 |
| 1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación | 540,551 |
| 1680 Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot. | 67,986 |
| 1685 Depreciación Acumulada | (4,866,045) |
| Valor en miles de pesos | |

NOTA10 1605 TERRENOS

| | |
|---|-------------------|
| 160501 Urbanos | 2,672,023 |
| 160504 Terrenos Pendientes de legalizar | 11,137,072 |
| Total General | 13,809,095 |
| 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 se encuentra en proceso de formalización.

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 | 1,247,354 |
| Total Terrenos Urbanos Santa Fe de Bogotá, Distrito Capital | | | | 2,672,023 |

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 |
| Total Terrenos pendientes de legalizar | | | | 11,137,072 |

Valor en miles de pesos

Mediante la resolución 5335 de 2011 del Ministerio de Educación Nacional, se registró la legalización de la transferencia a título gratuito el derecho del dominio real y material del terreno identificado con matrícula inmobiliaria 241-1826 a INSTITUTO DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL - San Juan del Cesar Guajira el cual presentaba un costo histórico de \$1.000 (Valor en miles de pesos).

NOTA 11 1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO

| | |
|-------------------------|--------|
| 161501 Edificaciones | 20,745 |
| Valor en miles de pesos | |

El saldo de esta cuenta refleja el valor causado por concepto de la remodelación de la cocina del Despacho del Ministra mediante el contrato 553 de 2011.

| CONTRATISTA | NIT | CONTRATO | OBJETO | VALOR |
|--------------------------------------|-----------|----------|--|------------------|
| Hernando Huertas Molano | 7.164.463 | 553/2011 | Adecuación y remodelación de la cocina del despacho de la Ministra de Educación Nacional | \$ 20,745 |
| Total Construcciones en Curso | | | | \$ 20,745 |

Valor en miles de pesos

NOTA 12 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA

| | |
|---|------------------|
| 163501 Maquinaria y Equipo | 16,066 |
| 163502 Equipo Medico y Cientifico | 1,469 |
| 163503 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina | 616,271 |
| 163504 Equipo de Comunicación y Computación | 1,494,819 |
| 163505 Equipos de Transporte, tracción y elevación | 454,054 |
| 163511 Equipos de Comedor, Cocina, despensa y Hotelaria | 12,187 |
| Total General | 2,594,866 |

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.

NOTA 13 1640 EDIFICACIONES

| | |
|---|-------------------|
| 164001 Edificios y Casas | 10,657,303 |
| 164028 Edificaciones de uso permanente sin contraprestación | 783,194 |
| Total General | 11,440,497 |

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta refleja el valor de las edificaciones de propiedad del Ministerio de Educación Nacional con sus respectivas mejoras. La cuenta se discrimina así:

⇒ 164001 - Edificios y Casas

| 164001 BIENES INMUEBLES EDIFICIOS URBANOS | | | | |
|---|--------------|----------------|------------------------|-----------------------------------|
| CIUDAD | DEPTO | UBICACIÓN | MATRICULA INMOBILIARIA | COSTO HISTORICO, MAS ADECUACIONES |
| Bogotá | Cundinamarca | CALLE 43 57-14 | 50C1493245 | 10.657.303 |
| Total BIENES INMUEBLES EDIFICIOS URBANOS | | | | 10.657.303 |

Valor en miles de pesos

Este inmueble para el 2011 presento incremento debido a mejoras, por medio de los contratos detallados así:

- Unión Temporal N Y S contrato 1547/2009, el cual tenía por objeto la adecuación de los despachos el valor registrado corresponde a \$30.202 (valor en miles de pesos).
- Fiberglass Colombia S.A contrato 1540 / 2009, el cual tenía por objeto suministro e instalación de puertas y divisiones acústicas el valor registrado corresponde a \$194.277 (valor en miles de pesos).
- 164027 - Edificaciones pendientes de legalizar

Esta cuenta su saldo es \$0.00 debido a la entrega a título gratuito de los siguientes inmuebles:

- Mediante resolución 3315 de 2007 del Ministerio de Educación Nacional, se registró la legalización de la transferencia a título gratuito el derecho del dominio real y material del inmueble identificado con matrícula inmobiliaria 204-20658 al Departamento del Huila.
- Mediante resolución 5335 de 2011 del Ministerio de Educación Nacional, se registró la legalización de la transferencia a título gratuito el derecho del dominio real y material del inmueble identificado con matrícula inmobiliaria 241-1826 a INSTITUTO DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL - San Juan del Cesar Guajira.

| Ciudad | Matricula Inmobiliaria | Edificaciones |
|------------------------------|------------------------|---------------|
| Pital (Huila) | 204-20658 | \$ 18.626 |
| San Juan del Cesar (Guajira) | 214-0001826 | \$ 879.200 |
| Total | | \$ 897.826 |

Valor en miles de pesos

- 164028 Edificaciones de uso permanente sin contraprestación

| 164028 Edificaciones de uso permanente sin contraprestación | | | | |
|---|--------------|-------------------|------------------------|-----------------|
| CIUDAD | DEPTO | UBICACIÓN | MATRICULA INMOBILIARIA | COSTO HISTORICO |
| Bogotá | Cundinamarca | EDIFICACION ICFES | 050-0132625 | 783,194 |
| | | | 050-0130814 | |
| | | | 050-0479566 | |
| | | | 050-0479567 | |
| Total BIENES INMUEBLES EDIFICIOS URBANOS | | | | 783,194 |

Valor en miles de pesos

Este inmueble corresponde al convenio 074 de 2004, celebrado entre el Ministerio de Educación Nacional y el ICFES

| | | |
|---------------|---------------------------------------|---------------|
| NOTA14 | 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO | |
| | 165501 Equipo de construcción | 2,483 |
| | 165505 Equipo de Musica | 1,800 |
| | 165506 Equipo de Recreación y Deporte | 13,471 |
| | 165511 Herramientas y Accesorios | 28,058 |
| | 165590 Otras Maquinaria y Equipos | 2,784 |
| | Total General | 48,596 |
| | 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.

| | | |
|----------------|---|--------------|
| NOTA 15 | 1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | |
| | 166009 Equipo de servicios ambulatorios | 2,324 |
| | Total General | 2,324 |
| | 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.

| | | |
|----------------|--|------------------|
| NOTA 16 | 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | |
| | 166501 Muebles y enseres | 3,441,351 |
| | 166502 Equipo y Maquina de oficina | 26,749 |
| | Total General | 3,468,100 |
| | 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.

| | | |
|----------------|--|------------------|
| NOTA 17 | 1670 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | |
| | 167001 Equipo de Comunicación | 365,308 |
| | 167002 Equipo de Computación | 5,059,666 |
| | Total General | 5,424,974 |
| | 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.

NOTA 18 1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

| | |
|----------------------|----------------|
| 167502 Terrestre | 540,551 |
| Total General | 540,551 |

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.

NOTA 19 1680 EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA

| | |
|--|---------------|
| 168002 Equipo de Restaurante y Cafeteria | 67,985 |
| Total General | 67,985 |

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.

NOTA 20 1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)

| | |
|--|--------------------|
| 168501 Edificaciones | (715,527) |
| 168504 Maquinaria y equipo | (38,221) |
| 168505 Equipo medico y científico | (1,737) |
| 168506 Muebles, enseres y equipos de oficina | (1,147,533) |
| 168507 Equipos de comunicación y computación | (2,753,983) |
| 168508 Equipos de transporte, tracción y elevación | (201,857) |
| 168509 Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería | (7,186) |
| Total General | (4,866,044) |

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.

GRUPO 19 - OTROS ACTIVOS

| 19 Otros Activos | 77,208,089 |
|--|-------------------|
| 1905 Bienes y servicios pagados por Anticipado | 17,929,275 |
| 1910 Gastos Diferidos | 344,658 |
| 1920 Bienes Entregados a Terceros | 7,004,087 |
| 1925 Amort. De Bienes Entregados a Terceros | (394,970) |
| 1970 Intangibles | 12,326,607 |
| 1975 Amort. Acumulada de Intangibles | (10,678,020) |
| 1999 Valorizaciones | 50,676,453 |

Valor en miles de pesos

NOTA 21 1905 - BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

| | |
|---------------------------|-------------------|
| 190501 Seguros | 60,433 |
| 190502 Intereses | 17,339,734 |
| 190514 Bienes y Servicios | 529,109 |
| Total General | 17,929,276 |

Valor en miles de pesos

- ⇒ 190501 Seguros. El saldo de esta cuenta corresponde a los seguros adquiridos por la entidad tal como se detalla a continuación:

| Descripción de la Póliza | Total |
|---|---------------|
| Póliza de Automóviles | 7.857 |
| Responsabilidad Civil Servidores Públicos | 20.096 |
| Riesgos Financieros | 32.480 |
| Total General | 60.433 |

Valor en miles de pesos

- ⇒ 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.
- ⇒ 190514 Bienes y servicios. Corresponde a valores pagados por anticipado de acuerdo con el siguiente detalle:

| Nit | Tercero | No. de | Año de | V/r Pago | Amortización | Saldo |
|----------------------|-----------------------------------|----------|----------|------------|--------------|------------------|
| | | Contrato | Contrato | Anticipado | | |
| 8999991434 | SERVICIO AEREO TERRITORIOS SATENA | 102 | 2010 | 2,118,307 | (1,976,038) | 142,269 |
| 8999991434 | SERVICIO AEREO TERRITORIOS SATENA | 165 | 2011 | 1,667,625 | (1,280,785) | 386,840 |
| TOTAL GENERAL | | | | | | \$529,109 |

Valor en miles de pesos

NOTA 22 1910 - CARGOS DIFERIDOS

| | |
|---------------------------------|---------|
| 191001 Materiales y suministros | 344,650 |
| 191004 Dotacion a trabajadores | 8 |

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.

NOTA 23 1920 - BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

| | |
|--|------------------|
| 192005 Bienes muebles entregados en comodato | 10,006 |
| 192006 Bienes inmuebles entregados en comodato | 6,994,081 |
| Total General | 7,004,087 |

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 |
| TOTAL GENERAL | | | | | 6,994,081 |

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 matrícula 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 24 1925 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)

| | |
|--|------------------|
| 192505 Bienes muebles entregados en comodato | (10,006) |
| 192506 Bienes inmuebles entregados en comodato | (384,964) |
| Total General | (394,970) |

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 25 1970 - INTANGIBLES

| | |
|----------------------|-------------------|
| 197007 Licencias | 11,418,390 |
| 197008 Software | 908,216 |
| Total General | 12,326,606 |

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 26 1975 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)

| | |
|----------------------|---------------------|
| 197507 Licencias | (9,814,169) |
| 197508 Software | (863,851) |
| Total General | (10,678,020) |

Valor en miles de pesos

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

NOTA 27 1999 - VALORIZACIONES

| | |
|----------------------|-------------------|
| 199952 Terrenos | 26,223,207 |
| 199962 Edificaciones | 2,402,188 |
| 199977 Otros Activos | 22,051,058 |
| Total General | 50,676,453 |

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:

➤ 199952 Terrenos

| CIUDAD | DEPTO | UBICACIÓN | MATRICULA INMOBILIARIA | VALORIZACION |
|----------------------|--------------|---|------------------------|-------------------|
| Bogotá | Cundinamarca | CALLE 43 57-14 | 50C1493245 | 3,234,351 |
| Bogotá | Cundinamarca | Carrera 7 No. 166-51 | 050N20200418 | 4,053,899 |
| Bogotá | Cundinamarca | Diagonal 22 B No.48-53 Avda. la Esperanza Calle 50 - Nicolás Esguerra | 050C548892 | 18,934,957 |
| TOTAL GENERAL | | | | 26,223,207 |

Valor en miles de pesos

➤ 199962 Edificaciones

| CIUDAD | DEPTO | UBICACIÓN | MATRICULA INMOBILIARIA | VALORIZACION |
|----------------------|--------------|----------------|------------------------|------------------|
| Bogotá | Cundinamarca | CALLE 43 57-14 | 50C1493245 | 2,402,188 |
| TOTAL GENERAL | | | | 2,402,188 |

Valor en miles de pesos

➤ 199977 Otros Activos

| CIUDAD | DEPTO | UBICACIÓN | MATRICULA INMOBILIARIA | VALORIZACION |
|----------------------|--------------|---------------------------------------|------------------------|-------------------|
| Bogotá | Cundinamarca | Carrera 7 No. 166-51 - Edificación | 050N20200417 | 1,387,361 |
| Bogotá | Cundinamarca | Carrera 7 No. 166-51 - Lote | 050N20200417 | 10,604,740 |
| Bogotá | Cundinamarca | Carrera 7 No. 166-51 - Edificación | 050N20200419 | 1,668,179 |
| Bogotá | Cundinamarca | Carrera 7 No. 166-51 - Lote | 050N20200419 | 7,092,333 |
| Bogotá | Cundinamarca | Carrera 7 No. 166-51 - Edificación | 050N20200420 | 62,336 |
| Bogotá | Cundinamarca | Carrera 7 No. 166-51 - Lote | 050N20200420 | 352,393 |
| Bogotá | Cundinamarca | Avda. Calle 40 No.16-46 – Edificación | 50C-336947 | 845,102 |
| Bogotá | Cundinamarca | Avda. Calle 40 No.16-46 - Lote | 50C-336947 | 38,614 |
| TOTAL GENERAL | | | | 22,051,058 |

Valor en miles de pesos

PASIVO

GRUPO 24 - CUENTAS POR PAGAR

| 24 Cuentas por Pagar | 155,331,733 |
|--|--------------------|
| 2401 Adquisición de Bienes y Servicios | 16,722,664 |
| 2403 Transferencias por Pagar | 1,341,224 |
| 2425 Acreedores | 8,773,822 |
| 2436 Retención en la Fuente e Impto de Timbre | 3,281,327 |
| 2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar | 180,490 |
| 2453 Recursos Recibidos en Administración | 124,975,637 |
| 2460 Créditos Judiciales | 56,570 |

Valor en miles de pesos

NOTA 28 2401 - ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| 240101 Bienes y Servicios | 897,576 |
| 240102 Proyectos de Inversión | 15,825,088 |
| Total General | 16,722,664 |

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.

A continuación se detalla la cuenta por rubro presupuestal:

➔ 240101 - Bienes y Servicios

| NIT | TERCERO | TOTAL |
|-----------|---|---------|
| 800015583 | COLOMBIANA DE SOFTWARE Y HARDWARE COLSOF S.A. | 330,852 |
| 860066942 | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR | 113,296 |
| 899999143 | SERVICIO AEREO TERRITORIOS NACIONALES SATENA | 95,724 |
| 830080727 | MJ MEJIA JARAMILLO & ASOCIADOS LTDA | 94,371 |
| 51644573 | COMPAÑIA DE SERVICIOS ARCHIVISTICOS Y TECNOLOGICOS LTDA | 33,572 |
| 860002400 | LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS | 32,480 |
| 830011452 | GREAT LEADERS DIAGNOSTICO SELECCION Y DESARROLLO DE POTENCIAL HUMANO LTDA | 23,449 |
| 860050247 | VIGIAS DE COLOMBIA S.R.L.LTDA | 23,296 |
| 900003409 | COMISION NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL | 20,350 |
| 860002534 | MJ MEJIA JARAMILLO & ASOCIADOS LTDA | 20,096 |
| 900067016 | COMPAÑIA DE SERVICIOS ARCHIVISTICOS Y TECNOLOGICOS LTDA | 16,313 |
| 830087030 | SOS SOLUCIONES DE OFICINA & SUMINISTROS S.A.S. | 11,810 |
| 830041426 | ASCAL ASESORIA Y CAPACITACION PARA EL LIDERAZGO | 11,001 |
| 860031786 | INDUSTRIAS FULLER PINTO SA | 9,884 |
| 860515236 | PRECAR LTDA | 9,495 |
| 860012336 | MJ MEJIA JARAMILLO & ASOCIADOS LTDA | 6,635 |
| 900068615 | COMPAÑIA DE SERVICIOS ARCHIVISTICOS Y TECNOLOGICOS LTDA | 6,626 |
| 830077975 | AXEDE S A | 6,262 |
| 19383223 | CARLOS HERNANDO LEGUIZAMON MORENO | 4,570 |
| 79751188 | OSCAR JAVIER TRIANA TORRES | 4,461 |

| NIT | TERCERO | TOTAL |
|--------------|---|----------------|
| 800107157 | CASA INTERNACIONAL DE DISEÑO MODA CIDMA LTDA | 4,355 |
| 860505205 | MJ MEJIA JARAMILLO & ASOCIADOS LTDA | 3,350 |
| 800093388 | COMPAÑIA DE SERVICIOS ARCHIVISTICOS Y TECNOLOGICOS LTDA | 2,733 |
| 830048381 | NOTINET LTDA | 2,415 |
| 900011395 | BPM CONSULTING LTDA - BUSINESS PROCESS MANAGEMENT CONSULTING LTDA | 2,367 |
| 900440459 | UNION TEMPORAL LOGISTICA INESCA-1 | 2,221 |
| 830133093 | VIDA FRESH LTDA | 1,449 |
| 830001113 | MJ MEJIA JARAMILLO & ASOCIADOS LTDA | 1,204 |
| 830017343 | COMPAÑIA DE SERVICIOS ARCHIVISTICOS Y TECNOLOGICOS LTDA | 1,042 |
| 19241972 | GUILLERMO SAUL FONSECA ACOSTA | 650 |
| 51641463 | CLAUDIA MONICA CORTES CRUZ | 417 |
| 39749503 | OLGA LUCIA NIÑO HERNANDEZ | 277 |
| 60421254 | MAYTE MILENA MALDONADO ROJAS | 239 |
| 800126785 | MJ MEJIA JARAMILLO & ASOCIADOS LTDA | 185 |
| 19257476 | COMPAÑIA DE SERVICIOS ARCHIVISTICOS Y TECNOLOGICOS LTDA | 66 |
| 79045528 | LUIS ANTONIO NARANJO TEJEDOR | 63 |
| Total | | 897,576 |

Valor en miles de pesos

⇒ 240102 - Proyectos de Inversión

| NIT | TERCERO | TOTAL |
|-----------|--|-----------|
| 830082544 | CORPORACION INFANCIA Y DESARROLLO | 1,009,349 |
| 800103052 | ORACLE COLOMBIA LIMITADA | 891,461 |
| 830040628 | OPEN SERVICES LTDA | 600,635 |
| 811011899 | FUNDACION ARGOS | 577,816 |
| 800149483 | CENTRO DE INVESTIGACION DE LAS TELECOMUNICACIONES CINTEL | 562,789 |
| 899999066 | BRITISH COUNCIL - CONSEJO BRITANICO | 538,367 |
| 800142383 | FIDUCIARIA BOGOTA S.A. | 500,000 |
| 800187672 | SOPORTE LOGICO LTDA | 415,758 |
| 817002466 | CONSEJO REGIONAL INDIGENA | 400,000 |
| 900092385 | UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A. | 384,256 |
| 860007336 | CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO | 355,172 |
| 899999143 | SERVICIO AEREO TERRITORIOS NACIONALES SATENA | 349,929 |
| 860007386 | UNIVERSIDAD DE LOS ANDES | 296,112 |
| 800116217 | CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS | 265,331 |
| 891080031 | UNIVERSIDAD DE CORDOBA | 262,831 |
| 830083523 | INFORMATICA DOCUMENTAL SAS | 260,603 |
| 860066942 | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR | 224,706 |
| 890314970 | FUNDACION CARVAJAL | 223,678 |
| 900486789 | UNION TEMPORAL REDMEN 2011 | 215,294 |
| 860024301 | INSTITUTO COLOMBIANO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACION SUPERIOR ICFES | 210,000 |
| 800028446 | MANUFACTURAS SUMAPAZ S.A. | 205,039 |
| 899999063 | UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA | 188,382 |
| 900188602 | SILVA CARREÑO ADMINISTRACION E INGENIERIA SCA LIMITADA | 181,943 |
| 891190346 | UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA | 179,554 |
| 890902922 | UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA | 177,500 |
| 890801063 | UNIVERSIDAD DE CALDAS | 172,700 |
| 860517302 | FUNDACION UNIVERSITARIA DEL AREA ANDINA | 157,830 |
| 890200499 | UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BUCARAMANGA | 151,518 |
| 890480123 | UNIVERSIDAD DE CARTAGENA | 143,407 |
| 900405953 | MEMA ARQUITECTOS S.A.S. | 142,318 |
| 844002071 | FUNDACION UNIVERSITARIA INTERNACIONAL DEL TROPICO AMERICANO UNITROPICO | 137,500 |

| NIT | TERCERO | TOTAL |
|-----------|---|---------|
| 810001934 | FUNDACION UNIVERSIDAD - EMPRESA - ESTADO DEL EJE CAFETERO | 135,588 |
| 890210646 | FUNDACION PARA LA PROMOCION DE LA CULTURA Y LA EDUCACION POPULAR | 131,250 |
| 890480054 | COLEGIO MAYOR DE BOLIVAR | 127,500 |
| 891501835 | FUNDACION UNIVERSITARIA DE POPAYAN | 127,500 |
| 900440941 | UNION TEMPORAL DDB- IMAGEN 2011 | 119,791 |
| 900451362 | CONSORCIO TZ - CIER | 118,197 |
| 900128115 | FUNDACION IMPACTO | 106,694 |
| 900275187 | CORPORACION COMUNITEC CENTROS REGIONALES DE EDUCACION SUPERIOR VALLE DEL CAUCA | 105,000 |
| 830011452 | GREAT LEADERS DIAGNOSTICO SELECCION Y DESARROLLO DE POTENCIAL HUMANO LTDA | 99,759 |
| 900183476 | FUNDACION VIDA DESARROLLO COMUNITARIO E IDENTIDAD UWOTHUJA PIAROA- PURUNA. | 97,319 |
| 830018654 | ENERGIA Y&R LTDA | 96,784 |
| 900032891 | ASOCIACION DE CABILDOS Y/O AUTORIDADES INDIGENAS DEL NUDO DE LOS PASTOS | 96,000 |
| 900020115 | ORGANIZACION REGIONAL DE LOS PUEBLOS INDIGENAS DEL BAJO ORINOCO ORPIBO | 96,000 |
| 860512780 | UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA | 95,042 |
| 890481183 | FUNDACION UNIVERSITARIA TECNOLOGICO COMFENALCO CARTAGENA | 93,031 |
| 830142881 | TA BUSINESS CONSULTING LTDA | 91,148 |
| 818002380 | ASOCIACION DE CONSEJO COMUNITARIO Y ORGANIZACIONES ETNICO - TERRITORIAL DEL BAJO ATRATO | 89,600 |
| 800237475 | REDES Y COMUNICACIONES DE COLOMBIA LTDA. REDCOM LTDA | 88,340 |
| 900322351 | UNION TEMPORAL INTEROSP 2 | 87,270 |
| 846001151 | FEDERACION DE ASOCIACIONES POR LOS DERECHOS DE LAS COMUNIDADES AFRO-PUTUMAYENSES | 84,000 |
| 890500622 | UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER | 76,449 |
| 890101681 | FUNDACION UNIVERSIDAD DEL NORTE | 74,810 |
| 805000889 | INSTITUTO TECNOLOGICO MUNICIPAL ANTONIO JOSE CAMACHO | 73,263 |
| 800152840 | FUNDACION UNIVERSITARIA DE SAN GIL | 70,456 |
| 890980040 | UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA | 69,500 |
| 838000379 | ASOCIACION DE AUTORIDADES INDIGENAS DE LA ZONA DE PUERTO ARICA | 68,000 |
| 830111965 | CONSULTORA NIVEL 7 LIMITADA | 66,421 |
| 830099408 | OPTIMIZA SA | 64,889 |
| 900036506 | CORPORACION PARA LA EDUCACION Y LAS TICS - CETICS | 64,584 |
| 890405995 | ING INGENIERIA S.A. EN REESTRUCTURACION | 64,345 |
| 840000551 | ASOCIACION CONSEJOS COMUNITARIOS Y ORGANIZACIONES ETNICO TERRITORIALES EN NARIÑO | 64,000 |
| 900222074 | STRUO ARQUITECTURA E INGENIERIA S.A. | 63,682 |
| 800211424 | SISTEMAS DE INFORMACION Y ASESORIAS TECNICAS LIMITADA SIAT LTDA | 62,091 |
| 900233497 | GLOBAL TARGET S.A | 60,000 |
| 860600063 | BDO AUDIT AGE SA | 59,303 |
| 900296179 | CONSORCIO CONSUCON SOKOLOFF 2009 | 57,788 |
| 800189702 | TECNOLOGICA FITEC | 54,300 |
| 860012336 | INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TECNICAS Y CERTIFICACION ICONTEC | 54,251 |
| 892115029 | UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA | 52,831 |
| 802011065 | INSTITUTO TECNOLOGICO DE SOLEDAD - ATLANTICO ITSA | 52,831 |
| 891902811 | INSTITUTO DE EDUCACION TECNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO | 52,831 |
| 890102257 | UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO | 52,831 |
| 800040295 | FUNDACION PARA LA EDUCACION SUPERIOR SAN MATEO | 52,831 |
| 891900853 | UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA | 52,831 |
| 800185664 | FUNDACION UNIVERSITARIA CATOLICA LUMEN GENTIUM | 52,830 |
| 860029924 | UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA | 52,799 |
| 891780111 | UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA | 52,531 |
| 817004535 | INSTITUTO TECNOLOGICO DE EDUCACION SUPERIOR DE COMFACAUCA | 52,482 |

| NIT | TERCERO | TOTAL |
|------------|---|--------|
| 860506140 | FUNDACION UNIVERSITARIA PANAMERICANA | 52,237 |
| 830101214 | CORPORACION COLOMBIA DIGITAL | 51,902 |
| 860524219 | FUNDACION DE EDUCACION SUPERIOR SAN JOSE FESSANJOSE | 50,959 |
| 835000300 | UNIVERSIDAD DEL PACIFICO | 50,500 |
| 899999124 | UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL | 50,000 |
| 846003362 | ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL PUEBLO AWA DEL PUTUMAYO | 48,000 |
| 840000269 | ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES INDIGENAS AWAUNIPA | 48,000 |
| 814003983 | ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES INDIGENAS AWA ORGANIZACION CABILDO MAYOR AWA DE RICAURTE CA | 48,000 |
| 800118954 | UNIVERSIDAD DE NARIÑO | 44,904 |
| 890212433 | CORPORACION UNIVERSITARIA DE INVESTIGACION Y DESARROLLO UDI | 44,904 |
| 891480035 | UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA | 42,315 |
| 892300265 | NORMAL MARIA INMACULADA DE MANAURE CESAR | 42,000 |
| 63333065 | SONIA JAIMES COBOS | 41,189 |
| 900122734 | UNION TEMPORAL EDUCOANDES | 38,550 |
| 830016427 | FUNDACION ZIOAI UNION DE SABIDURIA | 36,492 |
| 900052020 | ASOCIACION VISION SOCIAL | 35,536 |
| 900187269 | ALIANZA PARA APOYAR LA PRODUCCION DE BIO-COMBUSTIBLES EN SANTANDER, CASANARE Y EN OTRAS REGIONES DEL PAIS | 35,010 |
| 900017160 | CORPORACION FUTURO DE COLOMBIA | 34,385 |
| 900449690 | UT ARGUS - DCIT | 33,210 |
| 900060191 | RESGUARDO INDIGENA KANKUAMO | 32,000 |
| 830062507 | CORPORACION OPCION LEGAL | 31,700 |
| 79335418 | JUAN MANUEL TAFURT ROJAS | 29,432 |
| 900184096 | CONVENIO EDUCATIVO POR LA SOBERANIA DE UNA AMAZONIA EN PAZ | 28,665 |
| 900419914 | ASOCIACION DE AUTORIDADES INDIGENAS DEL GUAVIARE - CRIGUA II. | 28,000 |
| 860023380 | AMEZQUITA Y CIA SA | 25,796 |
| 890980153 | INSTITUTO TECNOLOGICO PASCUAL BRAVO - MEDELLIN | 25,200 |
| 1010161997 | DIEGO ANDRÉS CORTÉS MÁRQUEZ | 24,722 |
| 890201213 | UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER | 24,480 |
| 775431806 | NEWTENBERG PUBLICACIONES DIGITALES LTDA. | 23,103 |
| 860013720 | PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA | 22,498 |
| 900476922 | UNION TEMPORAL CINDE - INNOVACIONES CINDE | 22,362 |
| 80419630 | NELSON JAVIER PULIDO DAZA | 21,550 |
| 17189362 | JOSE GUILLERMO MELO CELEMIN | 21,302 |
| 890805051 | UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES | 20,900 |
| 900441022 | UNION TEMPORAL MEN OPTIMA - PUBBLICA | 19,760 |
| 7164463 | HERNANDO HUERTAS MOLANO | 19,688 |
| 860075558 | UNIVERSIDAD DE LA SABANA | 19,498 |
| 900440459 | UNION TEMPORAL LOGISTICA INESCA-1 | 18,651 |
| 900415859 | TECNOLOGIAS FLEXIBLES SAS | 18,646 |
| 800055691 | FUNDACION INTERNACIONAL DE PEDAGOGIA CONCEPTUAL ALBERTO MERANI | 18,454 |
| 890901389 | UNIVERSIDAD EAFIT | 17,498 |
| 860007759 | COLEGIO MAYOR DE NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO | 17,329 |
| 830026351 | BUSINESS & AUDITING CONSULTORES LTDA | 16,190 |
| 800176957 | CENTRO REGIONAL PARA EL FOMENTO DEL LIBRO EN AMERICA LATINA Y EL CARIBE | 14,851 |
| 830085746 | ITS SOLUCIONES ESTRATEGICAS LTDA | 14,847 |
| 830087030 | SOS SOLUCIONES DE OFICINA & SUMINISTROS S.A.S. | 14,545 |
| 19287742 | ISMAEL MAURICIO DUQUE ESCOBAR | 13,543 |
| 91179333 | JUAN JOSE RINCON DIAZ | 13,400 |
| 900389546 | CONSORCIO CRECE - AIAP | 13,250 |
| 811012173 | CONSENSO S A | 13,107 |
| 52185628 | CLAUDIA MILENA DÍAZ RÍOS | 12,188 |
| 830084433 | SOCIEDAD CAMERAL DE CERTIFICACION DIGITAL CERTICAMARA S A | 12,079 |
| 79338916 | ARIEL IGNACIO NEYVA MORALES | 11,756 |

| NIT | TERCERO | TOTAL |
|-----------|--|--------|
| 41724860 | LUZ MARINA CRUZ DAZA | 11,280 |
| 51872061 | AIDA IVONNE AGUDELO PULIDO | 10,762 |
| 830031855 | M S L DISTRIBUCIONES & CIA LTDA | 10,762 |
| 900415646 | INGENIERIA Y CONSULTORIA EN GESTION, PROYECTOS Y SERVICIOS SAS | 10,352 |
| 830018191 | GESTION Y AUDITORIA ESPECIALIZADA LTDA. | 8,303 |
| 79779830 | JUAN CARLOS GARZON RODRIGUEZ | 7,818 |
| 34551646 | BERTHA LUCIA CORDERO OTERO | 7,283 |
| 52045605 | MARIA ALEJANDRA CHAUX ECHEVERRI | 7,223 |
| 900209256 | CORPORACION SIBARYTAS | 7,018 |
| 900421764 | LIBRETA DE APUNTES E.U | 6,082 |
| 52419148 | ADRIANA MARÍA ARIAS PINILLOS | 5,869 |
| 52036834 | MARTHA YANNETH CARO GUERRERO | 5,691 |
| 75070922 | JOSE FABER HERNANDEZ ORTIZ | 5,264 |
| 80171956 | JEYSSON MARK DAZA PERALTA | 2,915 |
| 52084900 | EDNA LUZ MARALDY BELTRAN VILLAMIL | 2,834 |
| 34552016 | MARIA ELENA TOBAR GUTIERREZ | 2,530 |
| 39169013 | DIANA REGINA RUA PATIÑO | 2,479 |
| 80003843 | ALEXANDER TORRES VASQUEZ | 2,315 |
| 43208334 | NATALIA JARAMILLO MANJARRES | 2,265 |
| 900049217 | ESTRATEGIA Y PRODUCCION SA | 2,003 |
| 860009759 | EDITORIAL EL GLOBO S.A. | 1,644 |
| 830084039 | CORPHOTELES LTDA | 1,622 |
| 900053144 | CIARA CONSULTORES Y CONSTRUCTORES S.A. | 1,502 |
| 79907522 | ALEJANDRO SUPELANO POLANIA | 1,289 |
| 52519672 | LUZ DARY SEGURA JIMENEZ | 1,289 |
| 87070190 | IVAN FERNANDO ENRIQUEZ NARVAEZ | 1,287 |
| 32632506 | GRACE PATRICIA ROBAYO CRUZ | 1,189 |
| 35511075 | NATALIA RUIZ RODGERS | 1,145 |
| 52249157 | ZAQUILLE MARIA NADER PALIS | 1,062 |
| 28554125 | PAOLA ANDREA TRUJILLO PULIDO | 905 |
| 80054575 | JOSE MAXIMILIANO GOMEZ TORRES | 849 |
| 79355570 | GIOVANNY CASTAÑEDA ROJAS | 833 |
| 52694334 | DORIS ANDREA SUÁREZ PÉREZ | 780 |
| 52226766 | MARA BRIGITTE BRAVO OSORIO | 717 |
| 5921727 | GUILLERMO RAMIREZ RAMIREZ | 717 |
| 13828121 | TEODORO PEREZ PEREZ | 713 |
| 295772 | AURELIO HEINZ USON JAEGER | 686 |
| 79541463 | MAURICIO RIOS DELGADO | 682 |
| 4767224 | AGUSTIN ALMENDRA VELASCO | 612 |
| 79149039 | JAVIER BOTERO ALVAREZ | 610 |
| 79502456 | JOSE EDUARDO RODRIGUEZ PATIÑO | 607 |
| 52867755 | MARIA ELVIRA CORREA VILLALBA | 544 |
| 63391750 | GLORIA CLEMENCIA GUARIN TORRES | 531 |
| 13615140 | NORBERTO RODRIGUEZ TORRES | 517 |
| 52536555 | JANELEENE MELISSA LOPEZ CELY | 437 |
| 19125192 | SANTIAGO ROBERTO LUNA MUÑOZ | 437 |
| 52119653 | CAROL RODRIGUEZ ALFONSO | 437 |
| 51993064 | ALEXANDRA HERNANDEZ MORENO | 430 |
| 52274624 | ANA BEATRIZ CARDENAS RESTREPO | 430 |
| 52053210 | YASMIN MOLINA ROJAS | 425 |
| 31940395 | HEUBLYN CASTRO VALDERRAMA | 425 |
| 79704985 | JUAN CARLOS PARRA NIÑO | 398 |
| 28438335 | ADRIANA MARCELA PEÑA GOMEZ | 398 |
| 19396649 | EDGAR BUENO SANCHEZ | 346 |
| 52514970 | ANGELICA MARIA GONZALEZ ACEVEDO | 342 |
| 52851550 | LUISA FERNANDA LOZANO BELTRAN | 342 |
| 51916945 | CLAUDIA PATRICIA RIVERA CASTRO | 342 |

| NIT | TERCERO | TOTAL |
|--------------|--|-------------------|
| 79454427 | HAROLD RAMIREZ ALVAREZ | 342 |
| 85462970 | CESAR AUGUSTO LOZANO RESTREPO | 337 |
| 51924701 | MARTHA BERENICE SANCHEZ LOPEZ | 337 |
| 811024067 | LITO S. A. | 334 |
| 52834165 | OLGA LUCIA SANCHEZ POVEDA | 318 |
| 19468908 | GERMAN ARTURO CABRERA SICACHA | 318 |
| 17317338 | RENÁN CALDERÓN MORALES | 318 |
| 52427231 | ADRIANA MARIA LOPEZ JAMBOOS | 262 |
| 38225248 | LUZ MIRYAM GARCIA PELAEZ | 262 |
| 79625589 | MANUEL ANTONIO CRUZ PINEDA | 262 |
| 830069795 | ORGANIZACION DE CONGRESOS EVENTOS Y MERCADEO S A | 248 |
| 30333284 | ANGELA MARIA JARAMILLO GOMEZ | 232 |
| 10138496 | José Francilides Garzón Gómez | 143 |
| 51787842 | ALICIA VARGAS ROMERO | 106 |
| 37545825 | ELCY PATRICIA PEÑALOZA LEAL | 106 |
| 49765175 | SARA ELENA MESTRE GUTIERREZ | 87 |
| 79953861 | LUIS GUSTAVO FIERRO MAYA | 87 |
| TOTAL | | 15,825,088 |

Valor en miles de pesos

NOTA 29

2403 - TRANSFERENCIAS POR PAGAR

| | | |
|--|------------------------------------|------------------|
| 240303 | Transferencias al Sector privado | 329,800 |
| 240314 | Sistema General de Participaciones | 57,351 |
| 240315 | Otras Transferencias | 954,073 |
| Total Perdida en Venta de Cartera | | 1,341,224 |

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.

- ⇒ 240303 - *Transferencias al Sector Privado*. El saldo corresponde a las transferencias por concepto de C.N.A., C.E.S.U y CONACES, pendientes por pagar de acuerdo con el siguiente detalle:

| NIT | TERCERO | TOTAL |
|-----------|------------------------------------|--------|
| 891480035 | UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA | 24,920 |
| 10274539 | ALVARO MAURICIO FLORES ESCOBAR | 17,836 |
| 71652459 | NELSON VANEGAS ARBELAEZ | 17,740 |
| 88154028 | VICTOR MANUEL GELVEZ ORDOPEZ | 15,166 |
| 79386032 | GIOVANI OROZCO ARBELAEZ | 14,591 |
| 79141436 | FERNANDO RUIZ GOMEZ | 14,306 |
| 19311620 | GERMAN ARTURO ROMERO SILVA | 14,306 |
| 13818200 | GERMAN GAMARRA HERNANDEZ | 14,306 |
| 24319977 | DOLLY MAGNOLIA GONZALEZ HOYOS | 12,399 |
| 13810022 | RICARDO LLAMOSIA VILLALBA | 12,208 |
| 19102012 | HORACIO TORRES SANCHEZ | 11,922 |
| 24573858 | COSTANZA LORETH FAJARDO CALDERON | 8,966 |
| 17027777 | FRANCISCO DE PAULA NUÑEZ LOPEIRA | 8,584 |
| 15354152 | HUGO ARLES MACIAS CARDONA | 7,440 |
| 16791234 | ALBERTO ARIAS SANDOBAL | 7,440 |
| 70115434 | LUIS ALFREDO AGUILAR ROLDAN | 7,440 |

| NIT | TERCERO | TOTAL |
|----------------|-----------------------------------|----------------|
| 73155309 | MAURICIO RICARDO RUIZ | 7,440 |
| 10248162 | DUVAN EMILIO RAMIREZ OSPINA | 6,935 |
| 10250113 | JUAN MANUEL CUARTAS RESTREPO | 6,009 |
| 10286123 | LUIS HUMBERTO OROZCO NIETO | 5,342 |
| 3333962 | FRANCISCO HECTOR OCHOA DIAZ | 4,960 |
| 9070661 | FLORENTINO ANTONIO RICO CALVANO | 4,960 |
| 14975848 | OMAR VALENCIA GRANADA | 4,960 |
| 13460423 | ALVARO ENRIQUE MARQUEZ CARDENAS | 4,769 |
| 51748396 | CLARA BEATRIZ QUIÑONES CELY | 4,769 |
| 10249439 | CARLOS EMILIO GARCIA DUQUE | 3,434 |
| 7500332 | ARIZA CALDERON SEGUNDO HERNANDO | 3,052 |
| 91267884 | CESAR AUGUSTO SERRANO NOVOA | 3,052 |
| 63314513 | PIEDAD SANTOS GOMEZ | 3,052 |
| 79296179 | CARLOS JAVIER MOSQUERA SUAREZ | 2,861 |
| 91262105 | OSCAR MAURICIO SALAMANCA ANGARITA | 2,849 |
| 7522684 | GERMAN ANTONIO GIRALDO GIRALDO | 2,671 |
| 24621741 | MARIA ARACELLY LOPEZ GIL | 2,671 |
| 8281470 | ENRIQUE EDUARDO BATISTA JIMENEZ | 2,480 |
| 19363453 | THAMER ARANA GRAJALES | 2,480 |
| 8311446 | JAIME ERNESTO DIAZ ORTIZ | 2,480 |
| 14886092 | GIRALDO SCARPETA CALERO | 2,480 |
| 14952572 | BERNARDO BARONA ZULUAGA | 2,480 |
| 22437779 | DORIS ESTHER GOMEZ CAMARGO | 2,480 |
| 42886115 | ADRIANA MARIA GONZALEZ MONCADA | 2,480 |
| 71655355 | CARLOS MARIO MOLINA BETANCUR | 2,480 |
| 72225142 | EMILIO ARMANDO ZAPATA | 2,480 |
| 32831254 | ENIS MARGARITA CONSUEGRA SOLANO | 2,480 |
| 6748421 | LUIS ALBERTO MALAGON PLATA | 2,480 |
| 79053798 | RICARDO JAVIER ARCOS PALMA | 2,384 |
| 17135852 | ALBERTO CALDERON GARCIA | 2,384 |
| 10237101 | EDWIN DE JESUS HORTA VASQUEZ | 2,384 |
| 10548811 | GERARDO ANDRE4S PERAFAN ECHEVERRY | 2,384 |
| 79292081 | ALVARO CANO AGUILLON | 2,384 |
| 41460423 | ANA CECILIA AGUDELO VALDERRAMA | 2,384 |
| 51566332 | CECILIA GARZON DAZA | 2,384 |
| 79116720 | FERNANDO CHAVARRO MIRANDA | 2,384 |
| 93358626 | JHONSON GARZON REYES | 96 |
| TOTALES | | 329,800 |

Valor en miles de pesos

- ⇒ 240314 - *Sistema General de Participaciones*: Se registran los valores de las obligaciones realizadas por concepto de transferencias por Sistema General de Participaciones Valor en miles de pesos

| NIT | TERCERO | TOTAL |
|-----------|----------------------|---------------|
| 891680196 | MUNICIPIO DE UNGUIA | 57,351 |
| | TOTAL GENERAL | 57,351 |

Valor en miles de pesos

- ⇒ 240315 - *Otras transferencias*. En esta subcuenta se registra el saldo de obligaciones por concepto de transferencias a entidades, de acuerdo con el siguiente detalle:

| NIT | TERCERO | TOTAL |
|----------------|--|----------------|
| 802011065 | INSTITUTO TECNOLOGICO DE SOLEDAD - ATLANTICO ITSA | 352,800 |
| 891500759 | COLEGIO MAYOR DEL CAUCA | 334,180 |
| 891902811 | INSTITUTO DE EDUCACION TECNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO | 124,460 |
| 890501578 | INSTITUTO SUPERIOR DE EDUCACION RURAL DE PAMPLONA - ISER | 91,140 |
| 24320173 | LORENA GARTNER ISAZA | 7,288 |
| 16583292 | ALVARO ZAPATA DOMINGUEZ | 7,033 |
| 16241270 | FRANCO ALIRIO VALLEJO CABRERA | 7,033 |
| 19156691 | PEDRO ANTONIO PRIETO PULIDO | 7,033 |
| 43500246 | DIANA MARIA RAMIREZ | 7,033 |
| 79154384 | CARL HENRIK LANGEBAEK RUEDA | 6,651 |
| 19099020 | JAIME EDUARDO BERNAL VILLEGAS | 6,651 |
| 91431461 | CARLOS MIGUEL ARIAS PEREZ | 2,676 |
| 9070661 | FLORENTINO ANTONIO RICO CALVANO | 93 |
| TOTALES | | 954,073 |

Valor en miles de pesos

NOTA 30

2425 - ACREEDORES

| | | |
|--------|---------------------------------|-----------|
| 242513 | Saldos a favor de beneficiarios | 3,162,573 |
| 242590 | Otros acreedores | 5,611,249 |

Valor en miles de pesos

Las partidas representativas que conforman esta cuenta son:

- ⇒ 242513 saldos a favor de beneficiarios - Acreedores varios en consignaciones sin identificar correspondientes en cuentas corrientes. El saldo de la cuenta por \$3.162.573 miles de pesos, está compuesto por depósitos pendientes por identificar, por concepto de Ley 21 de 1982, representado así:

| Año | Saldo Inicial | Identificado 2011 | Saldo por Identificar |
|----------------|---------------|-------------------|-----------------------|
| Año 2008 | 618,698 | 267,260 | 351,438 |
| Año 2009 | 239,354 | 185,356 | 53,999 |
| Año 2010 | 2,215,761 | 164,381 | 2,051,380 |
| Año 2011 ** | | | 705,757 |
| Totales | | | 3,162,573 |

Valor en miles de pesos

- ** Es importante indicar que el saldo sin identificar de la vigencia 2011 por \$705 millones de pesos, equivale al 0,4% sobre el total de recaudo por ingresos de ley 21 de 1982

- ⇒ 242590 - Otros acreedores. El saldo más representativo 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 \$5.611.249 miles de pesos.

NOTA 31

2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

| | |
|---|------------------|
| 243601 Salarios y Pagos Laborales | 96,180 |
| 243603 Honorarios | 1,355,560 |
| 243604 Comisiones | 23,488 |
| 243605 Servicios | 62,167 |
| 243608 Compras | 66,651 |
| 243610 Pagos al Exterior | 20,483 |
| 243625 Impuestos a las Ventas Retenido | 1,359,292 |
| 263626 Contratos de Obra | 7,797 |
| 243627 Retención de Impuesto de Industria y Cio por Compras | 258,339 |
| 243690 Otras Retenciones | 11,040 |
| 243698 Impuesto de Timbre | 20,331 |
| Total General | 3,281,327 |

Valor en miles de pesos

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

NOTA 32

2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR

| | |
|-----------------------------------|----------------|
| 244003 Impuesto Predial Unificado | 30,369 |
| 244023 Contribuciones | 150,121 |
| Total General | 180,490 |

Valor en miles de pesos

- ⇒ 244003 - Impuesto Predial Unificado - El saldo de esta cuenta corresponde a las obligaciones 2780411 -2780511-2780611 a nombre de la Secretaria de Hacienda Distrital, por concepto de impuesto predial del predio identificado con matrícula inmobiliaria No 050N20200418 - Dirección Cra. 7 No 166-51
- ⇒ 244023 -Contribuciones - El saldo de esta subcuenta corresponde a la deducción de 2% descontada de los pagos que se realizan a la Universidades de acuerdo a la Ley 1324 de 2009 en su Art. 10 el cual determina, que el monto de los recursos a los que se refiere el literal d) del Art. 43 de la Ley 30 de 1992, una vez apropiadas las partidas que por este concepto deben presupuestar las instituciones de educación superior estatales u oficiales, será deducido por el Ministerio de Hacienda y crédito Público, o por el Ministerio de Educación Nacional, según el caso, al ordenar y efectuar el pago a las mencionadas instituciones, y girado al Ministerio de Educación Nacional para inversión social en educación superior.

| NIT | TERCERO | VALOR |
|-----------|--|-------|
| 800163130 | UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER SECCIONAL OCAÑA | 4,018 |
| 835000300 | UNIVERSIDAD DEL PACIFICO | 4,515 |
| 890000432 | UNIVERSIDAD DEL QUINDIO | 4,262 |
| 890501510 | UNIVERSIDAD DE PAMPLONA | 3,354 |

| NIT | TERCERO | VALOR |
|----------------------|-----------------------------------|---------------|
| 890680062 | UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA | 3,591 |
| 891180084 | UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA | 4,380 |
| 891190346 | UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA | 3,692 |
| 891680089 | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL CHOCO | 4,223 |
| 892000757 | UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS | 4,530 |
| 892115029 | UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA | 3,358 |
| 892200323 | UNIVERSIDAD DE SUCRE | 3,853 |
| 892300285 | UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR | 3,201 |
| TOTAL GENERAL | | 46,977 |

Valor en miles de pesos

Así mismo, se contabiliza la contribución a la que se refiere la ley 1106 de 2006 en el artículo 6o. *DE LA CONTRIBUCIÓN DE LOS CONTRATOS DE OBRA PÚBLICA O CONCESIÓN DE OBRA PÚBLICA Y OTRAS CONCESIONES...Todas las personas naturales o jurídicas que suscriban contratos de obra pública, con entidades de derecho público o celebren contratos de adición al valor de los existentes deberán pagar a favor de la Nación, Departamento o Municipio, según el nivel al cual pertenezca la entidad pública contratante una contribución equivalente al cinco por ciento (5%) del valor total del correspondiente contrato o de la respectiva adición.*”

| NIT | TERCERO | VALOR |
|----------------------|--|----------------|
| 7164463 | HERNANDO HUERTAS MOLANO | 2,437 |
| 19348497 | EDAGR HERNANDO OLIVEROS CORDOBA | 69,073 |
| 800246973 | FUNDACION VIVIENDA Y TRABAJO LUCRECIA JARAMILLO DE URIBE | 3,293 |
| 860007538 | FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA | 24,383 |
| 900391444 | CONSORCIO INFRAESTRUCTURAS MEN | 3,958 |
| TOTAL GENERAL | | 103,144 |

Valor en miles de pesos

NOTA 33

2453 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN

2453 Recursos Recibidos en Administración 124,975,637

Valor en miles de pesos

| Entidad | CONVENIO | SALDO |
|----------------------------------|--------------|--------------------|
| Sociedad Fiduciaria la Previsora | 565 | 54,742,345 |
| Sociedad Fiduciaria la Previsora | 955 | 45,701,344 |
| Sociedad Fiduciaria la Previsora | Ola Invernal | 24,531,948 |
| Total general | | 124,975,637 |

Valor en miles de pesos

El saldo lo constituye el valor por legalizar entregado en administración al encargo fiduciario. Los registros efectuados se realizaron de acuerdo a la resolución 585 de

diciembre de 2009, emitida por la Contaduría General de la Nación y corresponde a los siguientes contratos:

- ⇒ **Contrato 955 de 2008**, el cual se 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.

| Convenio 955 / 2008 SGP MEN - FIDUPREVISORA | | |
|---|--------------|-------------------|
| Cuenta | Departamento | Saldo |
| 910061 - Sector Educación | Choco | 22,431,163 |
| 910062 - Pensionados | Choco | 1,942,405 |
| 910068 - Activos | Putumayo | 20,892,387 |
| 910069 - Pensionados | Putumayo | 435,389 |
| Total General | | 45,701,344 |

- ⇒ **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.

- ⇒ **Convenio Ola Invernal - Convenio Interadministrativo No. 1005-09-001-2011**, cuyo objeto es: En virtud del presente Convenio el FONDO, se compromete a transferir recursos al MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL con destino al plan de acción presentado por EL MINISTERIO a la Junta Directiva del Fondo Nacional de Calamidades según acta No. 001 llevada a cabo el 29 de diciembre de 2010 según la siguiente descripción básica:

- I. Verificar las afectaciones reportadas por las Secretarías de educación y los sitios para ubicación de las aulas temporales.
- II. Iniciar obras de reparación y adecuación de los establecimientos educativos que presenten afectaciones menores. (Convenios).
- III. Garantizar inicio de la jornada escolar.
- IV. Gestión de recursos y alianzas estratégicas.

Conforme se dispone en el concepto No 2011-151258 emitido por la Contaduría General de la Nación, el tratamiento contable de los recursos que se reciben mediante Convenio Interadministrativo del Fondo Nacional de Calamidades-Subcuenta Colombia Humanitaria, la entidad de nivel nacional, en el momento que los recursos sean consignados en el Encargo Fiduciario debe reconocer un debito en la subcuenta correspondiente de la cuenta 1424-RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION y como contrapartida un crédito en la subcuenta 245501 de la cuenta 2453- RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION, al igual que proceder a disminuirlas con los pagos ordenados, previo informe de la FIDUPREVISORA.

NOTA 34 2460 CRÉDITOS JUDICIALES

| | |
|----------------------|---------------|
| 246002 Sentencias | 56,570 |
| Total General | 56,570 |

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a fallos en contra de la entidad debidamente ejecutoriada, así como mandamientos ejecutivos, conciliaciones administrativas y otras órdenes judiciales y otras órdenes judiciales falladas a favor de terceros y originadas por ligios laborales, civiles o administrativos.

| Nit | TERCERO | RESOL. | | SALDO |
|--------------|----------------------------------|--------|--|---------------|
| 899999010 | CAJANAL | 12015 | CU/OP8419 PAGO SENTENCIA PRFERIDA POR EL TRIBUNAL DE NTE DE SANTANDER RESOL.12015/2011 | 20,844 |
| 38232500 | JULIA STELLA CARDENAS CAICEDO | 11964 | CU/OP8415 PAGO SENTENCIA PROFERIDA POR EL CONSEJO DE ESTADO RESOL.11964/2011 | 17,343 |
| 37221562 | ANA LILIAN SOLANO GUERRERO | 12016 | CU/OP8416 PAGO SENTENCIA POR EL TRIBUNAL DE NTE DE SANTANDER RESOL.12016/2011 | 18,383 |
| TOTAL | | | | 56,570 |

Valor en miles de pesos

GRUPO 25 - OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

| | |
|---|------------------|
| 25 Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral | 2,659,055 |
| 2505 Salarios y Prestaciones Sociales | 2,659,055 |

Valor en miles de pesos

NOTA 35 2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

| | |
|----------------------------|-----------|
| 250501 Nomina por pagar | 17,739 |
| 250502 Cesantias | 274 |
| 250504 Vacaciones | 1,096,620 |
| 250505 Prima de vacaciones | 747,697 |
| 250506 Prima de servicios | 372,479 |
| 250512 Bonificaciones | 424,246 |

Valor en miles de pesos

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

GRUPO 27 - PASIVOS ESTIMADOS

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| 27 Pasivos Estimados | 2,456,979 |
| 2710 Provision para Contingencias | 2,410,179 |
| 2790 Provisiones Diversas | 46,800 |

Valor en miles de pesos

NOTA 36

2710 PROVISION PARA CONTIGENCIAS

| | |
|---------------------------------|-----------|
| 271005 Litigios | 2,387,029 |
| 271006 Obligaciones potenciales | 23,150 |

Valor en miles de pesos

- ⇒ **271005 - Litigios.** Esta cuenta la componen las cuantías informadas de los procesos con fallo de primera instancia a nivel nacional en contra del Ministerio, de acuerdo con la información entregada por la oficina jurídica del Ministerio.
- ⇒ **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 37

2720 PROVISION PARA PENSIONES

| | |
|--|-----------|
| 272003 Calculo actuarial de pensiones actuales | 257,207 |
| 272004 Pensiones actuales por amortizar (db) | (257,207) |

Valor en miles de pesos

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 | 46,800 |
| Total General | 46,800 |

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a la causación de la provisión de Diciembre de 2011 para el pago de los servicios públicos del Ministerio.

GRUPO 29 - OTROS PASIVOS

| | |
|----------------------------------|----------------|
| 29 Otros Pasivos | 865,695 |
| 2905 Recaudo a Favor de Terceros | 865,695 |

Valor en miles de pesos

NOTA 39

RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

| | |
|--------------------------------|----------------|
| 290580 Recaudos por Clasificar | 865,695 |
| Total General | 865,695 |

Valor en miles de pesos

Registramos en esta cuenta las consignaciones que figuran como partidas conciliatorias con un tiempo mayor a treinta (30) días y a la fecha no se obtenido los soportes necesarios para identificar el origen de los recursos. Lo anterior con fundamento en el

Concepto 121931 de diciembre 24/2008 emitido por la Contaduría General de la Nación, donde establecen que:

“Es necesario que para casos específicos como el de los depósitos realizados a su favor, y sobre los cuales no se tiene conocimientos del origen, se reconozcan en la contabilidad atendiendo el principio de Universalidad, toda vez que se trata de recursos que se encuentran en poder de la entidad... Para el reconocimiento de dichas partidas conciliatorias (consignaciones o notas crédito sin identificar) se debita la subcuenta respectiva de la cuenta 1110- Depósitos en Instituciones Financieras, y se acredita la subcuenta 290580 - Recaudos por clasificar de la cuenta 2905 - Recaudos a favor de Terceros”.

El detalle por Banco y cuenta bancaria se puede observar en la siguiente tabla:

| Banco | Cuenta Bancaria | Valor |
|--------------|-----------------|----------------|
| POPULAR | 80001712 | 21,541 |
| POPULAR | 80001944 | 16,892 |
| POPULAR | 80002991 | 13,839 |
| AGRARIO | 2300201247 | 312,731 |
| BBVA | 310000161 | 11 |
| BBVA | 310005053 | 2,585 |
| BBVA | 310002563 | 5,615 |
| BBVA | 310002571 | 492,481 |
| Total | | 865,695 |

Valor en miles de pesos

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

| | | |
|------|--|-------------------|
| 22 | <i>Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central</i> | 11.462.818 |
| 2203 | Operaciones de Crédito Público Internas de Corto Plazo | 11.462.818 |

Valor en miles de pesos

NOTA 40 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.

Es importante resaltar que éstos recursos fueron solicitados al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, entidad que los apropió para realizar el cruce de cuentas en la vigencia 2012.

PATRIMONIO

GRUPO 31- HACIENDA PÚBLICA

| | |
|---|----------------------|
| 31 Hacienda Pública | 1,307,221,269 |
| 3105 Capital Fiscal | 670,890,393 |
| 3110 Resultados del ejercicio | 569,869,922 |
| 3115 Superavit por Valorización | 50,676,453 |
| 3120 Superavit por Donación | 1,396,497 |
| 3125 Patrimonio Público Incorporado | 19,599,437 |
| 3128 Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db) | (5,211,433) |

Valor en miles de pesos

NOTA 41 3110 - Resultados de Ejercicio.

Al cierre del mes de Diciembre de 2011, el Ministerio de Educación Nacional presenta un resultado positivo de \$569.869.922 miles de pesos.

NOTA 42 3115 - SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN

| | |
|----------------------|-------------------|
| 311552 Terrenos | 26,223,207 |
| 311562 Edificaciones | 2,402,188 |
| 311576 Otros Activos | 22,051,058 |
| Total General | 50,676,453 |

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 27

NOTA 43 3120 SUPERAVIT POR DONACIÓN

| | |
|----------------------|------------------|
| 312002 En Especie | 1,396,497 |
| Total General | 1,396,497 |

Valor en miles de pesos

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

| NIT | TERCERO | Convenio Contrato | Total |
|----------------------|--|----------------------|------------------|
| | SALDO | | 1,156,985 |
| 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 |
| 8999990017 | DONACION REALIZADA POR "INCHEON METROPOLITAN CITY OFFICE OF EDUCATION" OFICIO 14/07/2010 SUB.FOMENTO DE COMPETENCIAS | OFICIO 14/07/2010 | 6,257 |
| 8002239572 | COMITATO INTERNAZIONALE PER LO SVILUPPO DEIPOPOLI CISP | 956/2008 | 16,500 |
| 8002239572 | COMITATO INTERNAZIONALE PER LO SVILUPPO DEIPOPOLI CISP | 1495/2009 | 12,510 |
| 8002239572 | COMITATO INTERNAZIONALE PER LO SVILUPPO DEIPOPOLI CISP | 1495/2010 | 2,120 |
| 8001368351 | GLOBAL CROSSING COLOMBIA S.A. | 450/2007 | 1,115 |
| 9003443156 | UNION TEMPORAL DDB - IMAGEN | 131/2010 | 2,932 |
| 63333065 | SONIA JAIMES COBOS | 276/2011 | 170 |
| 63333065 | SONIA JAIMES COBOS | 127/2010 | 406 |
| 800197360 | DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES - DIAN | RES. 11507/2004 | 2,000 |
| Total general | | | 1,396,497 |

Valor en miles de pesos

NOTA 44 3125 PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO

| | |
|--|-------------------|
| 312526 Derechos | 7,679,171 |
| 312530 Bienes pendientes de legalizar | 11,137,072 |
| 312531 Bienes de uso permanente sin contraprestación | 783,194 |
| Total General | 19,599,437 |

Valor en miles de pesos

- ⇒ **312526 Derechos:** corresponde a los rendimientos generados en los convenios con FONADE 334 de 2007 y adiciones, y al convenio 071 de 2007 y adiciones. El registro está soportado bajo el concepto de la Contaduría General de la Nación número 200912-138794 de febrero de 2010.
- ⇒ **312530 Bienes Pendiente por Legalizar:** Representa el valor de los bienes que por situaciones de legalidad no han sido reconocidos. (Ver Nota 10 y 13)
- ⇒ **312531 Bienes de uso permanente sin contraprestación -** El saldo de esta cuenta representa el inmueble recibido de parte del ICFES. (Ver Nota 13)

INGRESOS

GRUPO 41- INGRESOS FISCALES

| | |
|--------------------------------|--------------------|
| 41 Ingresos Fiscales | 218,844,093 |
| 4110 No Tributarios | 53,545,417 |
| 4114 Aportes y Cotizaciones | 165,808,437 |
| 4195 Devoluciones y Descuentos | (509,761) |

Valor en miles de pesos

NOTA 45

4110 - NO TRIBUTARIOS

| | |
|-----------------------|------------|
| 411001 Tasas | 5,796,077 |
| 411003 Intereses | 961,726 |
| 411061 Contribuciones | 46,787,614 |

Valor en miles de pesos

El saldo representativo de esta cuenta corresponde al valor de las consignaciones efectuadas por conceptos como: Certificaciones, Homologaciones y convalidaciones de Educación Superior, los intereses de mora recaudados por concepto del parafiscal de 1% de la Ley 21 de 1982 y los registros por las contribuciones correspondientes al dos por ciento (2%) del artículo 10 de la ley 1324 de 2009.

NOTA 46

4114 - APORTES Y COTIZACIONES

| | |
|-----------------------------|-------------|
| 4114 Aportes y Cotizaciones | 165,808,437 |
|-----------------------------|-------------|

Valor en miles de pesos

El saldo es el reconocimiento de los ingresos por aportes parafiscales sobre la nómina del 1% estipulado en la Ley 21 de 1982 recaudado correspondiente a la vigencia 2011; sobre el principio de devengo y causación con base en liquidación de pago de aportes para fiscales, así:

| Descri. | Meses | | | | | | | |
|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------------|
| | 1 Semestre | Jul | Ago | Sep | Oct | Nov | Dic | Total general |
| Ley 21 / 1982 | 69,785,032 | 16,921,451 | 13,825,087 | 13,700,463 | 12,877,088 | 15,091,283 | 23,608,033 | 165,808,437 |

Valor en miles de pesos

GRUPO 47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

| | |
|--|-----------------------|
| 47 Operaciones Interinstitucionales | 20,135,817,381 |
| 4705 Fondos Recibidos | 20,083,751,488 |
| 4720 Operaciones de Enlace | 489,859 |
| 4722 Operaciones sin Flujo de Efectivo | 51,576,034 |
| Valor en miles de pesos | |

NOTA 47 4705 - FONDOS RECIBIDOS

| | |
|-------------------------|----------------|
| 470508 Funcionamiento | 19,378,614,890 |
| 470510 Inversión | 705,136,598 |
| 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 48 4722 - OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO

| | |
|--|------------|
| 472203 Cuota de fiscalización y auditaje | 51,576,034 |
| Valor en miles de pesos | |

El saldo corresponde a operaciones realizadas entre el Ministerio de Educación Nacional y la Contraloría General de la República por concepto de cuota de auditaje.

Se compone por el cruce de cuentas correspondiente al pago del saldo de la resolución 237, emitida por la CGR el 22 de noviembre de 2010, con la orden de pago # 719 de febrero 25 de 2011 y con el pago de la cuota de auditaje de acuerdo con la resolución 231 del 23 de junio de 2011, “por el cual se fija el tributo especial de Control Fiscal para la vigencia 2011”, emitida por la CGR.

NOTA 49 GRUPO 48 - OTROS INGRESOS

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| 48 Otros Ingresos | 52,490,396 |
| 4805 Financieros | 40,842,797 |
| 4808 Otros Ingresos Ordinarios | 1,597,717 |
| 4810 Extraordinarios | 468,357 |
| 4815 Ajustes de Ejercicios Anteriores | 9,581,525 |
| Valor en miles de pesos | |

4805 - FINANCIEROS

| | | |
|--------|--|------------|
| 480513 | Intereses de mora | 38,938 |
| 480522 | Intereses sobre depósitos en instituciones | 3,395,189 |
| 480535 | Rendimientos sobre depósitos en administración | 9,903,075 |
| 480586 | Utilidad por valoración de las inversiones con fines de política en títulos de deuda | 26,452,838 |
| 480587 | Utilidad en negociación y venta de inversiones en títulos de deuda | 1,052,756 |

Valor en miles de pesos

- ⇒ **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.

| NIT | NOMBRE | Total |
|-----------|---|---------|
| 10245648 | LUIS EDUARDO GARZON MARIN | 24,891 |
| 800091076 | PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO PNUD | 3,631 |
| 800094755 | MUNICIPIO DE SOACHA | 21,220 |
| 800096758 | MUNICIPIO DE LORICA | 6,110 |
| 800099310 | MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS | 49,779 |
| 800102838 | DEPARTAMENTO DEL ARAUCA | 3,882 |
| 800103913 | DEPARTAMENTO DEL HUILA | 170,001 |
| 800104062 | MUNICIPIO DE SINCELEJO | 100 |
| 800118954 | UNIVERSIDAD DE NARIÑO | 219 |
| 800142383 | FIDUCIARIA BOGOTA S.A. | 19,941 |
| 800149483 | CENTRO DE INVESTIGACION DE LAS TELECOMUNICACIONES CINTEL | 1,363 |
| 800176997 | SECRETARIA EJECUTIVA DEL CONVENIO ANDRES BELLO SECAB | 5,176 |
| 800237475 | REDES Y COMUNICACIONES DE COLOMBIA LTDA. REDCOM LTDA | 5,030 |
| 830045095 | CAMARA DE COMPENSACION DE LA BOLSA MERCANTIL DE COLOMBIA S.A. | 4,718 |
| 830054539 | PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA BANCOLOMBIA S.A. | 3,973 |
| 830061474 | C M CONSULTORES SA | 9,044 |
| 830075085 | CORPORACION DIA DE LA NIÑEZ | 3,237 |
| 860005813 | DELOITTE TOUCHE LTDA | 5,670 |
| 860008068 | FEDERACION COLOMBIANA DE GANADEROS | 81 |
| 860024746 | FUNDACION UNIVERSIDAD CENTRAL | 1,315 |
| 860402272 | FONDO NACIONAL DE GARANTIAS SA | 369,104 |
| 860506140 | FUNDACION UNIVERSITARIA PANAMERICANA | 12,624 |
| 860600063 | BDO AUDIT AGE SA | 79 |
| 890000432 | UNIVERSIDAD DEL QUINDIO | 1,383 |
| 890102572 | UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARIBE | 43,466 |
| 890201235 | DEPARTAMENTO DE SANTANDER | 208,509 |
| 890203944 | ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA ACAC | 1,163 |
| 890399010 | UNIVERSIDAD DEL VALLE | 1,551 |
| 890399011 | MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI | 281,193 |
| 890481183 | FUNDACION UNIVERSITARIA TECNOLOGICO COMFENALCO CARTAGENA | 593 |
| 890700640 | UNIVERSIDAD DEL TOLIMA | 6,193 |
| 890801052 | DEPARTAMENTO DE CALDAS | 14,930 |
| 890806001 | UNIVERSIDAD DE MANIZALES | 179 |
| 890900286 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 20,716 |
| 890901389 | UNIVERSIDAD EAFIT | 1,241 |
| 890902922 | UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA | 1,009 |
| 890905211 | MUNICIPIO DE MEDELLIN | 174,840 |
| 890905419 | TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA | 26 |
| 891380033 | MUNICIPIO DE BUGA | 285 |
| 891408261 | UNIVERSIDAD CATOLICA POPULAR DEL RISARALDA | 334 |
| 891480085 | DEPARTAMENTO DE RISARALDA | 924 |

| NIT | NOMBRE | Total |
|----------------------|--|------------------|
| 891580006 | MUNICIPIO DE POPAYAN EN REESTRUCTURACION | 4,451 |
| 891800330 | UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE COLOMBIA | 57,598 |
| 891800498 | DEPARTAMENTO DE BOYACA | 19,330 |
| 891855130 | MUNICIPIO DE SOGAMOSO | 2,020 |
| 892000148 | DEPARTAMENTO DEL META | 12,174 |
| 899999001 | MINISTERIO EDUCACION NACIONAL - GESTION GENERAL | 50,217 |
| 899999011 | DEPARTAMENTO DE PLANEACION - GESTION GENERAL | 8,332 |
| 899999061 | SECRETARIA DE HACIENDA DISTRITAL | 156,744 |
| 899999063 | UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA | 1,434 |
| 899999090 | MINHACIENDA Y CREDITO PUBLICO - GESTION GENERAL | 1,355,063 |
| 899999114 | DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA | 229,666 |
| 899999316 | FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO FONADE | 17,695 |
| 900187100 | CONVENIO DE ASOCIACION FEDEPALMA- UNIMINUTO - UNAD Y OTROS | 744 |
| Total general | | 3,395,189 |

- ⇒ **480535 - Rendimientos sobre los recursos entregados en administración.** El saldo representativo de esta cuenta corresponde a los rendimientos financieros que generaron los recursos entregados en administración en convenios.

| NIT | Tercero | Valor |
|----------------------|--|------------------|
| 800149483 | CENTRO DE INVESTIGACION DE LAS TELECOMUNICACIONES CINTEL | 26,741 |
| 800159998 | SOCIEDAD FIDUCIARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO SA FIDUAGRARIA SA | 2,009 |
| 800176957 | CENTRO REGIONAL PARA EL FOMENTO DEL LIBRO EN AMERICA LATINA Y EL CARIBE | 25,565 |
| 816004907 | LA RED DE UNIVERSIDADES PUBLICAS DEL EJE CAFETERO PARA EL DESARROLLO REGIONAL ALMA MATER | 174 |
| 825002037 | SECRETARIA DE EDUCACION DPTAL DE LA GUAJIRA. | 135,915 |
| 860072589 | SANTANDER INVESTMENT TRUST COL S A SOCIEDAD FIDUCIARIA | 14,522 |
| 860525148 | FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. | 22,489 |
| 860531315 | ALIANZA FIDUCIARIA S.A. | 4,021 |
| 890203944 | ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA ACAC | 50,050 |
| 899999035 | INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX | 8,299,555 |
| 899999316 | FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO FONADE | 1,322,034 |
| Total general | | 9,903,075 |

Valor en miles de pesos

- ⇒ **480586 - Utilidad por valoración de las inversiones 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.

| 1 Semestre | Jul | Ago | Sep | Oct | Nov | Dic | Total |
|------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|-------------------|
| 15,914,197 | 4,093,028 | 3,153,768 | 1,500,261 | (3,807,392) | 1,190,367 | 4,408,610 | 26,452,838 |

Valor en miles de pesos

- ⇒ 480587 - Utilidad en negociación y venta de inversiones con fines de política en títulos de deuda. El Saldo de esta cuenta corresponde a la utilidad generada en venta de 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

4810 - EXTRAORDINARIOS

| | |
|---------------------------------------|---------|
| 481008 Recuperaciones | 41,716 |
| 481090 Otros ingresos extraordinarios | 426,641 |

Valor en miles de pesos

- ⇒ 481008 - Recuperaciones. El saldo corresponde a las recuperaciones de inventarios por diversos conceptos.

Los saldos representativos corresponden a:

| TERCERO | NIT | CONCEPTO | CONTRATO | VALOR |
|----------------------------------|---------------|--|----------------------------|---------------|
| COMUNICACIÓN CELULAR S.A. COMCEL | 800.153.993-7 | REPOCISIÓN EQUIPO BLACKBERRY 9300 | FACTURA A-1013501395 | 725 |
| TELFÓNICA MÓVILES COLOMBIA S.A. | 830.037.330-7 | REPOCISIÓN EQUIPO BLACKBERRY 9780 | FACTURA EV-504627633 | 1,392 |
| QBE SEGUROS S.A. | 860.002.534-0 | RECUPERACION SINIESTRO G-2008-66796 | | 12,522 |
| AVANTEL S.A.S | 830.016.046 | RENOVACION TECNOLOGICA | FACTURA FCA 2001318 | 7,338 |
| AVANTEL S.A.S | 830.016.046 | RENOVACION TECNOLOGICA | FACTURA FCA 2003782 | 7,338 |
| TELFÓNICA MÓVILES COLOMBIA S.A. | 830.037.330-7 | RENOVACION TECNOLOGICA | FACTURA EV-505370046 | 1,392 |
| QBE SEGUROS S.A. | 860.002.534-0 | REPOSICION PORTATIL SINIESTRO M201100076166 | FACTURA 284526 | 1,580 |
| TELFÓNICA MÓVILES COLOMBIA S.A. | 830.037330-7 | RENOVACION TECNOLOGICA | FACTURA EV-505676164 | 1,392 |
| QBE SEGUROS S.A. | 860.002.534-0 | REPOSICION PORTÁTIL SINIESTRO No.M201100081734 | FACTURA 00012 | 2,470 |
| TELFÓNICA MÓVILES COLOMBIA S.A. | 830.037330-7 | REPOSICION POR DAÑO EN EQUIPO | FACTURA EV-506130623 | 1,392 |
| TELFÓNICA MÓVILES COLOMBIA S.A. | 830.037330-7 | RENOVACION TECNOLOGICA | FACTURA EV-506345045-48-52 | 4,176 |
| Total RECUPERACIONES | | | | 41,716 |

Valor en miles de pesos

- ⇒ 481090 - Otros ingresos extraordinarios

Registramos en esta cuenta las consignaciones que figuran como partidas conciliatorias con un tiempo mayor a noventa (90) días y a la fecha no se obtenido los soportes necesarios para identificar el origen de los recursos. Lo anterior con fundamento en el Concepto 121931 de diciembre 24/2008 emitido por la Contaduría General de la Nación.



4815 - AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

| | |
|--------------------------|-------------|
| 481554 Ingresos fiscales | 10,800,660 |
| 481559 Otros ingresos | (1,219,134) |
| Valor en miles de pesos | |

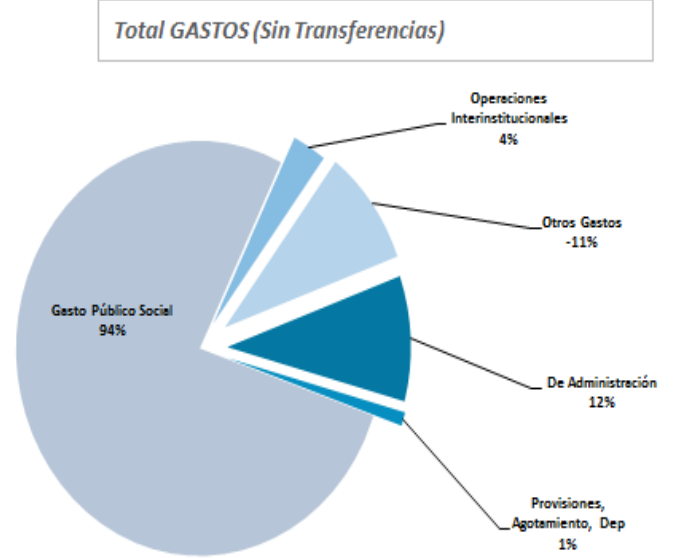
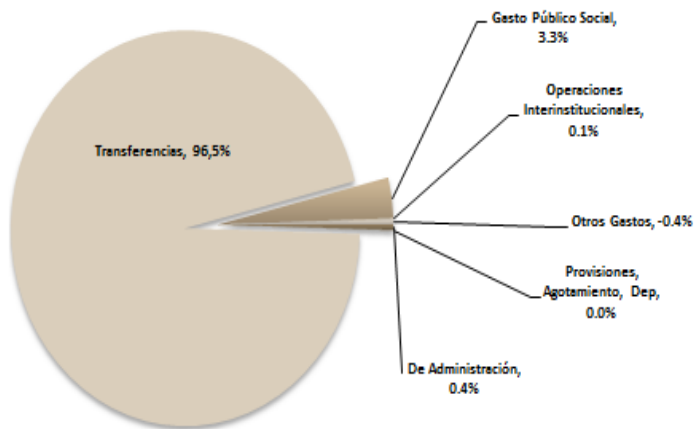
La cuenta representativa corresponde a ingresos por concepto de vigencias anteriores por “contribución de aportes parafiscales de la nómina Escuelas industriales e institutos técnicos estipulado en la Ley 21 de 1982”, que a la fecha acumulan la suma de \$10.800.660 miles de pesos.

GASTOS

GRUPO 5 - GASTOS

| | | | |
|---------------------|---|--------------------------|-------------|
| 51 | De Administración | 84,176,518 | 0.4% |
| 53 | Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización | 9,173,981 | 0.0% |
| 54 | Transferencias | 19,133,314,018 | 96.5% |
| 55 | Gasto Público Social | 663,666,531 | 3.3% |
| 57 | Operaciones Interinstitucionales | 25,831,355 | 0.1% |
| 58 | Otros Gastos | (78,880,454) | -0.4% |
| Total Gastos | | \$ 19,837,281,948 | 100% |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--|
| | | 84,176,518 | 12.0% |
| | | 9,173,981 | 1.3% |
| | | 0 | 0.0% |
| | | 663,666,531 | 94.3% |
| | | 25,831,355 | 3.7% |
| | | (78,880,454) | -11.2% |
| | | \$ 703,967,931 | 100% |
| | | | Total Gastos (Sin Transferencias) |



NOTA 50 51-DE ADMINISTRACION

| <i>51 De Administración</i> | <i>84,176,518</i> |
|--|-------------------|
| 5101 Sueldos y Salarios | 30,747,683 |
| 5102 Contribuciones Imputadas | 64,973 |
| 5103 Contribuciones Efectivas | 4,754,013 |
| 5104 Aportes Sobre la Nomina | 1,017,879 |
| 5111 Generales | 10,393,093 |
| 5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas | 37,198,876 |

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 43% 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 al registro contable de la cuota de auditaje para la Contraloría General de la República de acuerdo con la resolución 231 del 23 de junio de 2011, “por el cual se fija el tributo especial de Control Fiscal para la vigencia 2011”.

NOTA 51 53 - PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

| <i>53 Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización</i> | <i>9,173,981</i> |
|---|------------------|
| 5314 Provisión para contingencias | 9,173,981 |

Valor en miles de pesos

El saldo de la cuenta corresponde a la provisión realizada de procesos administrativos en contra del Ministerio por prestaciones sociales y pagos laborales, soportadas en resoluciones, de acuerdo con el siguiente detalle:

| NIT | NOMBRE | VALOR |
|---------|---------------------------------|---------|
| 1179757 | OLMEDO GARCIA MONTOYA | 13,185 |
| 1429143 | OLID LARRARTE RODRIGUEZ | 321,602 |
| 2406182 | MARIA ELIZABETH ESTUPIÑAN | 26,825 |
| 2920269 | HORACIO PERDOMO PARADA | 67,762 |
| 4058643 | LUIS ARTURO BONILLA BLANCO | 13,185 |
| 4120290 | ALVARO HUMBERTO ALVAREZ BARBOSA | 13,185 |
| 4130116 | ALVARO SUAREZ TORRES | 13,412 |
| 4211165 | JUSTINIANO PACHECO PLAZAS | 13,412 |
| 4214332 | LUIS EDUARDO ORTIZ | 13,185 |
| 4237954 | ANTONIO MARIA RODRIGUEZ PEREZ | 13,185 |
| 4250543 | MARCO AURELIO AYALA BLANCO | 13,185 |
| 4251110 | ALVARO HUMBERTO OLIVEROS BOADA | 13,412 |
| 4263394 | PEDRO MIGUEL BARRERA BARRERA | 13,185 |
| 4627652 | JANIO FERNANDO RUIZ | 28,929 |

| NIT | NOMBRE | VALOR |
|----------|--------------------------------------|-----------|
| 4767224 | AGUSTIN ALMENDRA VELASCO | 593 |
| 5230463 | EFRAIN LASSO BOLAÑOS | 4,337 |
| 6750745 | ALIRIO BARRETO | 10,165 |
| 7160462 | ALFREDO ESCOBAR ACERO | 10,506 |
| 7226880 | WILLIAM ALIRIO BRICEÑO GRANADOS | 13,185 |
| 7230186 | OLEGARIO DE JESUS CRISTANCHO OROZCO | 13,185 |
| 7230289 | RAFAEL CORDOBA ALARCON | 13,185 |
| 7362271 | EDMER SILVA NARANJO | 13,185 |
| 7543103 | CARLOS ALBERTO LOZADA BENITEZ | 13,412 |
| 9451766 | EDGAR WILLIAM BENITEZ | 13,412 |
| 9514534 | RAFAEL ANTONIO BONILLA SOTO | 13,185 |
| 9514717 | ANGEL MARIA RUIZ PEREZ | 13,185 |
| 9521238 | LUIS HORACIO VASQUEZ VAQUERO | 13,185 |
| 9532827 | JAIRO ERNESTO ORDUZ VANEGAS | 13,412 |
| 9632121 | ENRIQUE ROA BARBOSA | 13,185 |
| 10524847 | HENRY RUIZ TOSSE | 540,756 |
| 12121304 | JOSE WILLIAM SANCHEZ PLAZAS | 657,792 |
| 12123069 | LENIN EDGARDO LOPEZ LARA | 1,180,077 |
| 13541974 | MARLON JOSE MUJICA AVILA | 334 |
| 13755334 | JOSE DUMAR AVELLA OLMOS | 13,412 |
| 17339499 | ROMULO ALBERTO MONTOYA TORRES | 13,185 |
| 19275969 | VICTOR MANUEL NIÑO JARA | 13,412 |
| 19469022 | JAVIER MAURICIO FONSECA SANCHEZ | 30,815 |
| 20265535 | BLANCA DOMINGA LOPEZ RODRIGUEZ | 13,412 |
| 20521869 | GRACIELA MORENO CAMACHO | 13,412 |
| 21233394 | NANCY MARIA RIOBUENO RIVEROS | 13,412 |
| 23270325 | BLANCA AIDEE CHAPARRO SANCHEZ | 13,412 |
| 23488645 | ANA SILVIA RUIZ ORJUELA | 13,185 |
| 23527329 | EULALIA COBO GUAIS | 13,185 |
| 23604816 | GLADYS HELENA MORA GAMBA | 13,185 |
| 23622552 | FLOR EDITH MONTENEGRO ROA | 13,185 |
| 23646707 | DELBA PEDRAZA PIRAGAUTA | 13,412 |
| 23675877 | MARIA CECILIA PINTO GARCIA | 13,412 |
| 23740541 | DORA NIÑO GALAN | 13,412 |
| 23741088 | MARTHA PATRICIA VEGA VEGA | 13,412 |
| 23788869 | MARIA BELEN GOMEZ | 13,412 |
| 23789540 | FANNY PEREZ CASTILLO | 13,412 |
| 24099857 | MARIA EUGENIA JIMENEZ ESTUPIÑAN | 13,412 |
| 24230580 | CLARA AZUCENA ROMERO PULIDO | 13,185 |
| 24323268 | MIRIAM OLMOS JIMENEZ | 13,412 |
| 25280568 | JUANA ANDREA BURBANO GUZMAN | 276,037 |
| 25285372 | TERESA EUGENIA LEMOS BERMEO | 2,718,429 |
| 27673207 | ELSA MARGARITA LIZCANO CARRILLO | 53,560 |
| 30056919 | EVANGELINA CACERES MALDONADO | 13,412 |
| 31295554 | NOHEMY ARIAS OTERO | 541 |
| 33333641 | TATIANA MARIA GUTIERREZ CASTILLO | 1,141 |
| 34552016 | MARIA ELENA TOBAR GUTIERREZ | 85 |
| 34988406 | ARELIS AVILA OSORIO | 508,082 |
| 37221562 | ANA LILIAN SOLANO GUERRERO | 18,383 |
| 37365895 | TERESA DE JESUS PEREZ ZAMUDIO | 13,412 |
| 38232500 | JULIA STELLA CARDENAS CAICEDO | 17,343 |
| 38997054 | MARIA JUANA CASIMANCE DE MAZUERA | 13,185 |
| 40022546 | FLOR AMANDA HORTUA SEGURA | 13,412 |
| 40024416 | ELIZABETH PALACIOS CLAVIJO | 13,412 |
| 40028749 | GLORIA LUCIA RESTREPO RODRIGUEZ | 13,412 |
| 40032840 | NANCY YANETH DEL R BERMUDEZ MARTINEZ | 254 |
| 41426022 | MARIA ELIZABETH COY AFRICANO | 27,799 |

| NIT | NOMBRE | VALOR |
|-----------|--|------------------|
| 41576854 | CLARA IVETH CORDOBA RINCON | 26,220 |
| 41712803 | GLORIA BARBOSA FLOREZ | 13,185 |
| 46352547 | MARIA NATIVIDAD PULIDO RODRIGUEZ | 13,412 |
| 46356143 | MARTHA CONSUELO MARTINEZ SALCEDO | 13,412 |
| 46364738 | MARIA CONSUELO GOMEZ MESA | 13,185 |
| 47428544 | GLADYS YAMILE PEREZ GARCIA | 13,412 |
| 47429955 | YENNY EDILSA ARCHILA BARRERA | 13,412 |
| 47430100 | LUZ MARINA CASTILLO PEDRAZA | 13,412 |
| 51563734 | CONSTANZA INES ARBOLEDA DE MEDINA | 13,412 |
| 51784171 | CLAUDIA IVETTE GALVOS VELA | 800 |
| 51787842 | ALICIA VARGAS ROMERO | 254 |
| 51912204 | LUZ ASTRID MEJIA RAMON | 13,412 |
| 51939535 | FLOR ALBA PEREZ CORTES | 13,412 |
| 52514970 | ANGELICA MARIA GONZALEZ ACEVEDO | 254 |
| 52525307 | CLAUDIA MILENA GOMEZ DIAZ | 183 |
| 63390211 | YANETH ALIRIA HERNANDEZ DUARTE | 53,560 |
| 68245889 | AMPARO ESPINOSA CACERES | 53,560 |
| 68300819 | LELIA MALDONADO HERNANDEZ | 13,412 |
| 70051317 | JOSE MARIO BOTERO GIRALDO | 489 |
| 74812031 | JOSE EIDER ESTEPA ROA | 13,185 |
| 79277064 | HENRY ERNESTO MANTILLA VILLAMIL | 32,379 |
| 79427316 | PATRICK ERNESTO ALFONSO CAICEDO | 762 |
| 79721508 | IADER FERNANDO REYES BERNAL | 762 |
| 80240940 | DIEGO FERNANDO BUITRAGO NAVARRO | 514 |
| 80505509 | RAUL FERNANDO CAMARGO MEDINA | 423 |
| 87530455 | HELMER JAIR NARVAEZ MEZA | 13,412 |
| 93340561 | MARIO ALEXANDER RUIZ | 13,412 |
| 800186061 | DEFENSORIA DEL PUEBLO | 1,540,813 |
| 830072447 | ASOCPARTICCIUDADANA ANTICORPCOLOMBDE | 1,071 |
| 860013816 | INSTITUTO DE SEGUROS SOCIALES | 52,659 |
| 860024301 | INSTITUTO COLOMBIANO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACION SUPERIOR ICFES | 29,670 |
| 899999010 | CAJA NACIONAL DE PREVISION SOCIAL CAJANAL EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO EICE | 20,844 |
| 899999284 | FONDO NACIONAL DE AHORRO | 44,155 |
| | TOTAL | 9,173,981 |

Valor en miles de pesos

NOTA 52

54-TRANSFERENCIAS

| 54 Transferencias | 19,133,314,018 |
|---|----------------|
| 5401 Transferencias al Sector Privado | 101,504,189 |
| 5408 Sistema General de Participaciones | 13,906,378,526 |
| 5423 Otras Transferencias | 5,125,431,303 |

Valor en miles de pesos

➔ 5401 - Transferencias al Sector Privado.

- 540103 - *Programas con el sector no financiero bajo control nacional* - Se registran los gastos causados por concepto de desplazamiento, honorarios, viáticos, servicios públicos y demás gastos relacionados con los Comisionados CONACES, CESU y CNA.

- *540190 - Otros programas* - Se registran las transferencias para educación efectuadas a los Institutos y Entidades 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.

⇒ **5423 - Otras Transferencias.**

- *542301 - Para pago de pensiones y/o cesantías.* En esta subcuenta 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.
- *542302 - Para Proyectos de Inversión.* 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.
- *542303 - Para gastos de funcionamiento.* 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

| | |
|---------------------------------------|---------------------------|
| <i>55 Gasto Público Social</i> | <i>663,666,531</i> |
| 5501 Educación | 478,849,651 |
| 5550 Subsidios Asignados | 184,816,879 |

Valor en miles de pesos

Los saldos representativos de la cuenta Gasto Público Social, corresponden al registro de gastos de inversión social que el Ministerio de Educación Nacional ha destinado durante la vigencia, con el fin de cumplir el objeto misional para obtener una educación de calidad para la prosperidad.

NOTA 54 57 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

| | |
|---|--------------------------|
| <i>57 Operaciones Interinstitucionales</i> | <i>25,831,355</i> |
| 5720 Operaciones de Enlace | 25,831,355 |

Valor en miles de pesos

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

NOTA 55

58 - OTROS GASTOS

| <u>58 Otros Gastos</u> | <u>(78,880,454)</u> |
|---------------------------------------|---------------------|
| 5802 Comisiones | 114,116 |
| 5808 Otros Gastos Ordinarios | 17,424,416 |
| 5810 Extraordinarios | 10,787 |
| 5815 Ajustes de Ejercicios Anteriores | (96,429,773) |
| Valor en miles de pesos | |

Los saldos representativos corresponden a:

- 580801 - Pérdida en venta de activos - el saldo de esta cuenta esta compuesto por la pérdida en la venta de cartera, de acuerdo con el contrato interadministrativo celebrado entre el Ministerio de Educación Nacional y la Central de Inversiones - CISA S.A. Este convenio se registro de acuerdo al concepto No. 201112-159656 de 28/11/2011 emitido por la Contaduría General de la Nación.
- 581592 - Gasto Público Social - Es saldo de esta cuenta esta compuesto principalmente por el registro de gastos de vigencia anteriores de convenios y por el registro de recuperaciones de gastos por concepto de causación de cuentas por cobrar de acuerdo con las actas de liquidación de contratos y/o convenios.

(Ver Anexo No. 5)

CUENTAS DE ORDEN

GRUPO 81- DERECHOS CONTINGENTES

NOTA 56 8190 - OTROS DERECHOS CONTINGENTES

| | |
|----------------------------------|-------------------|
| 81 Derechos Contingentes | 12,688,190 |
| 8190 Otros Derechos contingentes | 12,688,190 |

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a los derechos a favor del Ministerio de Educación Nacional, por concepto de aportes e intereses de mora del parafiscal “*Aportes Escuelas Industriales e Institutos Técnicos de la Ley 21 de 1982*”.

En cumplimiento del principio de la prudencia y por estar sometidos a situaciones inciertas, son registrados y revelados en cuentas de orden contingentes.

GRUPO 83 - DEUDORAS DE CONTROL

| | |
|--|--------------------|
| 83 Deudores de Control | 250,608,581 |
| 8347 Bienes Entregados a Terceros | 110,000 |
| 8355 Ejecución de Proyectos de Inversion | 250,459,326 |
| 8361 Responsabilidades en Proceso | 39,256 |

Valor en miles de pesos

NOTA 57 8347 - BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

| | |
|-----------------------------------|---------|
| 8347 Bienes Entregados a Terceros | 110,000 |
|-----------------------------------|---------|

Valor en miles de pesos

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

NOTA 58 8355 - EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

| | |
|----------------|-------------|
| 835510 Activos | 160,162,947 |
| 835511 Gastos | 90,296,379 |

Valor en miles de pesos

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

Proyectos Financiados con recursos de Banca Multilateral

| CODIGO | PROYECTO |
|--------|--|
| OO8 | IMPLANTACION DE UN PROGRAMA DE DESARROLLO INSTITUCIONAL DE LA EDUCACION SUPERIOR |
| OOB | IMPLANTACION DE UN PROGRAMA PARA LA TRANSFORMACION DE LA EDUCACION TECNICA Y TECNOLOGICA |
| OOE | PROYECTO PARA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS CIUDADANAS - DONACION JAPONESA |
| OOG | AMPLIACION DE COBERTURA Y MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE LA EDUCACION BASICA Y MEDIA EDUCACION RURAL Y URBANA MARGINAL -BANCO MUNDIAL |
| OOL | APOYO A LA CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA INTEGRADO DE FORMACIÓN DE CAPITAL HUMANO |

NOTA 59 8361 - RESPONSABILIDADES EN PROCESO

| | |
|-----------------|--------|
| 836101 Internas | 39,256 |
|-----------------|--------|

Valor en miles de pesos

El saldo corresponde a procesos de responsabilidad disciplinaria por la pérdida de los siguientes bienes:

- Vehículo hurtado de placas OBB-964.
- Proceso relacionados con la perdida de bienes del Proyecto de Educación Rural PER.
- Equipos portátiles de cómputo y de comunicaciones.

GRUPO 91 - RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

| | | |
|-----------|--|----------------------|
| 91 | Responsabilidades Contingentes | 1,823,556,861 |
| 9120 | Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos | 1,823,556,861 |

Valor en miles de pesos

NOTA 60 9120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS

| | | |
|--------|--|---------------|
| 912002 | Laborales | 1,905,118 |
| 912004 | Administrativos | 175,803,592 |
| 912090 | Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 1,645,848,151 |

Valor en miles de pesos

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

GRUPO 93 - ACREEDORAS DE CONTROL

| | |
|--|--------------------|
| 93 Acreedoras de Control | 485,799,470 |
| 9346 Bienes Recibidos de Terceros | 67,537 |
| 9355 Ejecución de Proyectos de Inversión | 250,797,868 |
| 9390 Otras Cuentas Acreedoras de Control | 234,934,065 |

Valor en miles de pesos

NOTA 61 9346 - BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS

| | | |
|--------|------------------------------|--------|
| 934619 | Propiedades, planta y equipo | 67,537 |
|--------|------------------------------|--------|

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a software recibido por el Departamento Nacional de Planeación. Comodato No 094 de 2003.

NOTA 62 9355 - EJECUCIÓN DE PROYECTO DE INVERSIÓN

| | | |
|--------|----------|-------------|
| 935501 | Pasivos | 92,521,892 |
| 935502 | Ingresos | 158,275,976 |

Valor en miles de pesos

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



Proyectos Financiados con recursos de Banca Multilateral

| CODIGO | PROYECTO |
|---------------|--|
| OOB | IMPLANTACION DE UN PROGRAMA DE DESARROLLO INSTITUCIONAL DE LA EDUCACION SUPERIOR |
| OOB | IMPLANTACION DE UN PROGRAMA PARA LA TRANSFORMACION DE LA EDUCACION TECNICA Y TECNOLOGICA |
| OOE | PROYECTO PARA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS CIUDADANAS - DONACION JAPONESA |
| OOG | AMPLIACION DE COBERTURA Y MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE LA EDUCACION BASICA Y MEDIA EDUCACION RURAL Y URBANA MARGINAL -BANCO MUNDIAL |
| OOL | APOYO A LA CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA INTEGRADO DE FORMACIÓN DE CAPITAL HUMANO |

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

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO