

2011

ESTADOS CONTABLES

Febrero

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



CERTIFICACION

Las suscritas, Ministra de Educación Nacional Doctora **María Fernanda Campo Saavedra**, Secretaria General Doctora **Natalia Alexandra Riveros Castillo** y Contador **Magda Mercedes Arévalo Rojas**, certifican que los saldos que reflejan los estados contables a 28 de Febrero 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, que solo serán ajustadas una vez se disponga de reportes que cumplan con las especificaciones técnicas que permitan realizar revisiones y análisis de las operaciones.

La presente se expide en Bogotá D.C., a los 30 días del mes de Septiembre de 2011.

MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA

Ministra de Educación Nacional

NATALIA ALEXANDRA RIVEROS CASTILLO

Secretaria General

MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS

Contador Público | TP No 92033-T

Original Firmado



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL BALANCE GENERAL

A 28 de Febrero de 2011

(Cifras en miles de pesos)

CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	2011 Febrero	%	2010 Febrero	%	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	2011 Febrero	%	2010 Febrero	%
CORRIENTE		1.178.309.784	94%	1.249.740.071	94%	CORRIENTE		185.584.667		88.969.071	
11	Efectivo	10.006.325		7.954.770		24	Cuentas por Pagar	180.347.783		85.913.485	
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	429.679.084		416.411.584		25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	2.303.396		1.438.835	
14	Deudores	738.624.374		825.373.717		27	Pasivos Estimados	2.157.663		1.616.751	
						29	Otros Pasivos	775.826		-	
NO CORRIENTE		75.848.922	6%	85.131.071	6%	NO CORRIENTE		11.462.818		11.462.818	
16	Propiedades, Planta y Equipo	32.833.319		32.788.121		22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central	11.462.818		11.462.818	
19	Otros Activos	43.015.602		52.342.949		27	Pasivos Estimados	-		-	
TOTAL ACTIVO		1.254.158.706	100%	1.334.871.141	100%	TOTAL PASIVO		197.047.485	16%	100.431.889	8%
						PATRIMONIO		1.057.111.220	84%	1.234.439.253	92%
						31	Hacienda Pública	1.057.111.220		1.234.439.253	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.254.158.706	100%	1.334.871.141	100%						
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-		-		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		-		-	
81	Derechos Contingentes	7.136.418		-		91	Responsabilidades Contingentes	2.053.356.446		1.947.408.786	
83	Deudores de Control	83.188.706		64.892.178		93	Acreedoras de Control	187.300.621		64.722.300	
89	Deudoras por Contra (cr)	-90.325.123		-64.892.178		99	Acreedoras por Contra (db)	-2.240.657.067		-2.012.131.086	

MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA

Ministra de Educación Nacional

NATALIA ALEXANDRA RIVEROS CASTILLO

Secretaria General

MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS

Contador Público | TP No 92033-T

Original Firmado



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

A 28 de Febrero de 2011

(Cifras en miles de pesos)

CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	2011 Febrero	%	2010 Febrero	%
INGRESOS OPERACIONALES		3.568.832.049	100%	3.701.663.653	100%
41	Ingresos Fiscales	25.226.114	0,7%	16.578.012	0,4%
47	Operaciones Interinstitucionales	3.543.605.934	99,3%	3.685.085.641	99,6%
GASTOS OPERACIONALES		3.232.993.034	100%	2.637.743.284	100%
51	De Administración	5.173.870	0,2%	4.432.695	0,2%
52	De Operación	-	0,0%	600	0,0%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	-	0,0%	-	0,0%
54	Transferencias	3.171.828.285	98,1%	2.619.610.975	99,3%
55	Gasto Público Social	43.017.300	1,3%	13.211.236	0,5%
57	Operaciones Interinstitucionales	12.973.579	0,4%	487.778	0,0%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		335.839.015		1.063.920.369	
48	Otros Ingresos	7.821.749		7.205.901	
58	Otros Gastos	-9.652.164		-553.115	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		353.312.928		1.071.679.385	

MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA

Ministra de Educación Nacional

NATALIA ALEXANDRA RIVEROS CASTILLO

Secretaria General

MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS

Contador Público | TP No 92033-T

Original Firmado



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

BALANCE GENERAL

A 28 de Febrero de 2011

(Cifras en miles de pesos)

CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	Nota	2011 Febrero	2010 Febrero	Var. %	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	Nota	2011 Febrero	2010 Febrero	Var. %
CORRIENTE			1.178.309.784	1.249.740.071	-6%	CORRIENTE			185.584.667	88.969.071	109%
11	Efectivo		10.006.325	7.954.770	26%	24	Cuentas por Pagar		180.347.783	85.913.485	110%
1105	Caja	1	55.855	55.600	0%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	27	22.340.446	17.852.188	25%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	2	9.950.470	7.899.170	26%	2403	Transferencias por Pagar	28	45.345.582	31.303.338	45%
12 Inversiones e Instrumentos Derivados			429.679.084	416.411.584	3%	2425	Acreeedores	29	8.052.170	27.094.437	-70%
1203	Inversiones con fines de Política Títulos de Deuda	3	429.679.084	416.411.584	3%	2436	Retención en la Fuente e Impto de Timbre	30	339.552	2.254.310	-85%
14 Deudores			738.624.374	825.373.717	-11%	2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	31	9.573.219	7.409.213	29%
1401	Ingresos No Tributarios		152.591	-	100%	2453	Recursos Recibidos en Administración	32	94.613.105	-	-
1402	Aportes sobre la Nomina	4	5.484.663	1.302.102	321%	2460	Créditos Judiciales	33	49.867	-	-
1420	Avances y Anticipos Entregados	5	17.504.952	24.776.009	-29%	2490	Otras Cuentas por Pagar	34	33.843	-	-
1424	Recursos Entregados en Administración	6	459.681.452	624.338.921	-26%	25 Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral			2.303.396	1.438.835	60%
1425	Depósitos Entregados en Garantía	7	36.923.842	25.577.236	44%	2505	Salarios y Prestaciones Sociales	35	2.303.396	1.436.797	60%
1470	Otros Deudores	8	218.876.874	149.379.448	47%	2510	Pensiones y prestaciones económicas por pagar		-	2.038	-100%
NO CORRIENTE			75.848.922	85.131.071	-11%	27 Pasivos Estimados			2.157.663	1.616.751	33%
16	Propiedades, Planta y Equipo		32.833.319	32.788.121	0%	2710	Provisión para Contingencias	36	1.172.001	1.149.107	2%
1605	Terrenos	9	13.810.095	13.899.282	-1%	2715	Provisión para Prestaciones Sociales	37	774.312	459.386	69%
1615	Construcciones en Curso	10	55.012	3.287.730	-98%	2790	Provisiones Diversas	38	211.350	8.257	2460%
1635	Bienes Muebles en Bodega	11	2.535.301	4.020.122	-37%	29 Otros Pasivos			775.826	-	-
1637	Propiedades, Planta y Equipo No Explotados		-	3.000	-100%	2905	Recaudos a Favor de Terceros	39	775.826	-	-
1640	Edificaciones	12	12.113.844	8.427.150	44%	NO CORRIENTE			11.462.818	11.462.818	0%
1655	Maquinaria y Equipo	13	45.969	44.201	4%	22 Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central			11.462.818	11.462.818	0%
1660	Equipo Médico y Científico	14	1.994	2.433	-18%	2203	Operaciones de Crédito Público Internas de Corto Plazo	40	11.462.818	11.462.818	0%
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	15	3.287.263	2.830.477	16%	27 Pasivos Estimados			-	-	-
1670	Equipos de Comunicación y Computación	16	5.451.596	4.729.226	15%	2720	Provisión para Pensiones	41	-	-	-
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	17	996.451	716.951	39%	TOTAL PASIVO			197.047.485	100.431.889	96%
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot.	18	36.976	7.770	376%	31 Hacienda Pública			1.057.111.220	1.234.439.253	-14%
1685	Depreciación Acumulada	19	-5.501.182	-5.180.219	-6%	3105	Capital Fiscal		672.472.015	132.750.154	-407%
19 Otros Activos			43.015.602	52.342.949	-18%	3110	Resultados del ejercicio	42	353.312.928	1.071.679.385	-67%
1905	Bienes y servicios pagados por Anticipado	20	21.011.411	21.554.188	-3%	3115	Superavit por Valorización	43	12.731.731	16.111.105	-21%
1910	Gastos Diferidos	21	418.836	392.056	7%	3120	Superavit por Donación	44	1.358.744	1.156.985	17%
1920	Bienes Entregados a Terceros	22	7.004.087	11.761.405	-40%	3125	Patrimonio Público Incorporado	45	20.498.263	13.024.941	57%
1925	Amort. De Bienes Entregados a Terceros	23	-344.492	-616.736	-44%	3128	Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db)		-3.262.461	-283.318	1052%
1970	Intangibles	24	12.248.515	12.118.110	1%	PATRIMONIO			1.057.111.220	1.234.439.253	-14%
1975	Amort. Acumulada de Intangibles	25	-10.057.485	-8.977.179	12%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1.254.158.706	1.334.871.141	-6%
1999	Valorizaciones	26	12.734.731	16.111.105	-21%						
TOTAL ACTIVO			1.254.158.706	1.334.871.141	-6%						



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL BALANCE GENERAL A 28 de Febrero de 2011

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas de Orden	2011 Febrero	2010 Febrero	Var. %	Cód.	Cuentas de Orden	2011 Febrero	2010 Febrero	Var. %
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
		0	0	-			-	-	-
81	Derechos Contingentes	7.136.418	-	-	91	Responsabilidades Contingentes	2.053.356.446	1.947.408.786	5%
8190	Otros Derechos contingentes	7.136.418	-	-	9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	1.753.345.561	1.708.689.676	3%
					9135	Reservas Presupuestales	300.010.884	238.719.111	26%
83	Deudores de Control	83.188.706	64.892.178	28%	93	Acreedoras de Control	187.300.621	64.722.300	189%
8347	Bienes Entregados a Terceros	110.000	110.000	0%	9346	Bienes Recibidos de Terceros	67.537	67.537	0%
8355	Ejecución de Proyectos de Inversión	83.051.369	64.760.872	28%	9355	Ejecución de Proyectos de Inversión	82.892.171	64.654.763	28%
8361	Responsabilidades en Proceso	27.337	21.307	28%	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	104.340.914	-	-
89	Deudoras por Contra (cr)	-90.325.123	-64.892.178	39%	99	Acreedoras por Contra (db)	-2.240.657.067	-2.012.131.086	11%
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)	-7.136.418	-	-	9905	Responsabilidades Contingentes por Contra (db)	-2.053.356.446	-1.947.408.786	5%
8915	Deudoras de Control por Contra (cr)	-83.188.706	-64.892.178	28%	9915	Acreedoras de Control por Contra (db)	-187.300.621	-64.722.300	189%

MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA

Ministra de Educación Nacional

NATALIA ALEXANDRA RIVEROS CASTILLO

Secretaria General

MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS

Contador Público | TP No 92033-T

Original Firmado

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 28 de Febrero de 2011

(Cifras en miles de pesos)

CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2011 Febrero	2010 Febrero	Var %
INGRESOS OPERACIONALES			3.568.832.049	3.701.663.653	-4%
41	Ingresos Fiscales		25.226.114	16.578.012	52%
4110	No Tributarios	46	716.309	1.184.292	-40%
4114	Aportes y Cotizaciones	47	24.529.311	15.401.053	59%
4195	Devoluciones y Descuentos		-19.506	-7.334	166%
47	Operaciones Interinstitucionales		3.543.605.934	3.685.085.641	-4%
4705	Fondos Recibidos	48	3.531.174.485	3.677.689.958	-4%
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo	49	12.431.449	7.395.683	68%
GASTOS OPERACIONALES			3.232.993.034	2.637.742.684	23%
51	De Administración	51	5.173.870	4.432.695	17%
5101	Sueldos y Salarios		4.023.668	3.330.883	21%
5102	Contribuciones Imputadas		18.473	10.754	72%
5103	Contribuciones Efectivas		781.260	499.014	57%
5104	Aportes Sobre la Nomina		159.336	100.723	58%
5111	Generales		191.134	491.320	-61%
54	Transferencias	52	3.171.828.285	2.619.610.975	21%
5401	Transferencias al Sector Privado		40.385.135	38.833.691	4%
5408	Sistema General de Participaciones		2.125.679.489	1.976.052.409	8%
5423	Otras Transferencias		1.005.763.661	604.724.876	66%
55	Gasto Público Social	53	43.017.300	13.211.236	226%
5501	Educación		11.701.693	13.211.236	-11%
5550	Subsidios Asignados		31.315.607	-	100%
57	Operaciones Interinstitucionales	54	12.973.579	487.778	2560%
5705	Fondos Entregados		-	386.693	-100%
5720	Operaciones de Enlace		12.973.579	101.085	12734%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			335.839.015	1.063.920.969	-68%



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 28 de Febrero de 2011

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2011 Febrero	2010 Febrero	Var %
48	Otros Ingresos	50	7.821.749	7.205.901	9%
4805	Financieros		8.850.625	527.232	1579%
4808	Otros Ingresos Ordinarios		365	907	-60%
4810	Extraordinarios		12.842	18.670	-31%
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		-1.042.083	6.659.092	-116%
58	Otros Gastos	55	-9.652.164	-553.115	1645%
5802	Comisiones		113.020	-	100%
5805	Financieros		-	332.994	-100%
5808	Otros Gastos Ordinarios		2.383	-	100%
5810	Extraordinarios		1	11.107	-100%
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		-9.767.569	-897.216	989%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		353.312.928	1.071.679.985	-67%

MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA

Ministra de Educación Nacional

NATALIA ALEXANDRA RIVEROS CASTILLO

Secretaria General

MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS

Contador Público | TP No 92033-T

Original Firmado

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 28 de Febrero 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 reemplazó a la Secretaría del Exterior (Ministerio de Gobierno) que antes de 1880 atendía los asuntos educativos. En junio de 1923, cambia el nombre de Ministerio de Instrucción Pública por el de Ministerio de Instrucción y Salubridad Pública y desde el 1º de enero de 1928 se le identifica con el nombre de Ministerio de Educación Nacional, según lo dispuso la Ley 56 de 1927 (10 de noviembre).

MISIÓN

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 el Nuevo Sistema Integrado de Información SIIF Nación.

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) Las Inversiones: Comprende las cuentas que registran las inversiones en valores o títulos de deuda que conforman el portafolio de la entidad, adquiridos con los excedentes de aportes parafiscales de Escuelas Industriales e Institutos Técnicos - Ley 21 de 1982 y los excedentes de recursos de Educación Superior. Para su reconocimiento, medición y revelación se aplican las normas técnicas relativas a la valoración de inversiones financieras establecidas por la Contaduría General de la Nación mediante la circular 061 de 2006 y la resolución 205 del 22 de Mayo de 2008.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- k) Otros Deudores: Se registra principalmente embargos judiciales de acuerdo al Concepto No.20091-124562 expedido por la Contaduría General de la Nación.
- l) Reconocimiento de los Ingresos: Se reconocen aplicando el principio de la prudencia, contabilizando así únicamente los realizados durante el periodo contable, sin sobre estimarlos. Los registros por ingresos de Ley 21/1982 se realizan conforme con el Concepto No.200810-120219 expedido por la Contaduría General de la Nación siguiendo el principio de Devengo o causación basándose en el documento soporte para el reconocimiento contable como es la

liquidación de pago de aportes parafiscales debidamente presentada al MEN. La venta de servicios de Educación Superior (Traslado de la Función ICFES al Ministerio) se realiza mensualmente, de forma global según extracto bancario.

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

3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE.

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

- 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:

ACTAS DE LIQUIDACIONES Y / O RESOLUCIONES UNILATERALES DE LIQUIDACIONES

Convenio No.	Año	NIT	TERCERO	VALOR
16	2002	890399029	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	307.000
68	2005	890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	2.050.624
165	2005	892099324	MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	2.168.600
387	2005	890399011	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	128
395	2005	800099310	MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS	394.305
395	2005	800099310	MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS	225.303
397	2005	890501434	MUNICIPIO DE SAN JOSE DE CUCUTA	36.419
406	2005	800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	3.710.262
268	2006	800250782	FUNDACION SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE BUENAVENTURA FABIO GRISALES BEJARANO	19.122
272	2006	860008068	FEDERACION COLOMBIANA DE GANADEROS	2.265
89	2007	900144462	CONVENIO DE ASOCIACION APOYO A PROYECTOS DE TRANSFORMACION DE LA FORMACION TECNICA Y TECNOLOGICA EN RISARALDA	5.007
89	2007	900144462	CONVENIO DE ASOCIACION APOYO A PROYECTOS DE TRANSFORMACION DE LA FORMACION TECNICA Y TECNOLOGICA EN RISARALDA	99
856	2008	890002590	ESCUELA DE ADMINISTRACION Y MERCADOTECNIA	26
857	2008	890984812	CORPORACION UNIVERSITARIA LASALLISTA	684
120	2010	800206442	COMISIONISTAS AGROPECUARIOS S.A	1.590
134	2010	830110394	FUNDACION INTEGRAL DE TERAPIAS EN COLOMBIA FITEC	5.431
TOTAL				8.926.865

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 recurso de aportes parafiscales de la Ley 21 de 1982, con ocasión de procesos ejecutivos laborales que se presumen en contra de la Nación - Ministerio de Educación nacional - Fondo Nacional de Prestaciones Sociales del Magisterio.

DE ORDEN OPERATIVO

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, 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 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 (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 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 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

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 genero re-procesos en la entidad. Detallados así:

1. El registro del pago de las obligaciones de la 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/reemplazo 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

- Por último 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	4451
ING016	Causación	29
PAG047	OrdenPago	82
TOTAL		4565

- Es de resaltar que todos los registros efectuados en esta cuenta, 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 afecto 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.

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 11 PCI's (Posición del Catalogo Institucional), así:

P.C.I.	Nombre
-	Ministerio de Educación Nacional – Gestión General
000	MEN – Gestión General
003	Fondo Nacional de Prestaciones Sociales del Magisterio (Presupuesta)
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.

b) NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

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

ACTIVO

GRUPO 11 - EFECTIVO

11 Efectivo	10.006.325
1105 Caja	55.855
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	9.950.470

Valor en miles de pesos

NOTA 1 1105 - CAJA

1105 Caja	55.855
-----------	--------

Valor en miles de pesos

Esta cuenta representa el saldo correspondiente a la constitución de cajas menores, con fundamento en la Resolución No. 001 de Enero 3 de 2011 expedida por la Dirección General de Presupuesto Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, por la cual reglamentó la constitución y funcionamiento de las Cajas Menores y registradas en el sistema SIIF de acuerdo a la circular externa 007 de 2011; procedimiento que generó inconsistencias de registros contables, reproceso y ajustes.

Resoluciones Ministerio de Educación:

Resolución No 696 - 2011	Caja menor de la Sub Dirección de Gestión Administrativa	4.500
Resolución No 698 - 2011	Caja menor de la Sub Dirección de Gestión Administrativa	25.355
Resolución No 699 - 2011	Caja menor de la Sub Dirección de Gestión Administrativa	23.500
Resolución No 1338 - 2011	Caja menor de la Sub Dirección de Gestión Administrativa	2.500
Total		55.855

Valor en miles de pesos

NOTA 2 1110 - DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

111005 Cuenta corriente	9.950.470
-------------------------	-----------

Valor en miles de pesos

Esta cuenta representa el saldo en el libro de Bancos a 28 de febrero de 2011, que en desarrollo de su cometido estatal registran ingresos por aportes de ley 21; venta de servicios por concepto de trámites de educación superior, contribución de las instituciones de educación superior del 2% correspondiente a la Ley 1324 de 2009 y rendimientos financieros.

El disponible lo componen las siguientes cuentas corrientes:

		Saldo a Febrero de 2011				
ENTIDAD BANCARIA	CONCILIACION BANCARIA	SALDO EN SIIF	Total Consignaciones	Total Embargos	Otras Partidas	SALDO EN EXTRACTO
		Partidas Pendientes por Identificar				
BANCO POPULAR	Transferencias	4.380	9.090	(6.239)		7.231
BANCO AGRARIO	Inversión	-				-
BANCO POPULAR	Servicios Personales	642.710	2.587	(6.761)	30.915	669.451
BANCO BBVA	Gastos Generales	-	12.521	(12.521)		-
FONDOS NO SITUADOS POR DTN						
BANCO BBVA	RECURSOS ICFES	281.418	-	-	-	281.418
FONDOS NO SITUADOS POR DTN		9.021.960				
BANCO BBVA	ACCES	58.013	-	-	-	58.013
BANCO DAVIVIENDA	ARTISTAS	6.909	-	-	-	6.909
BANCO POPULAR	ICFES 2% As OOH	4.949.896	-	-	-	4.949.896
BANCO BBVA	ICFES	456.092	-	-	-	456.092
BANCO POPULAR 1944	LEY 21	2.919.237		(522.585)	(1.184.660)	1.211.992
BANCO DAVIVIENDA	LEY 21	770.609		(723.050)		47.559
BANCO BBVA 2571	LEY 21	(571.392)	985.531			414.139
BANCO BBVA 2563	LEY 21	268.706		(5.803)	(11.235)	251.668
BANCO BBVA	Educación Superior	163.890		-	(3.307)	160.583
		9.950.469	1.009.729	(1.276.959)	(1.168.287)	8.514.952

Valor en miles de pesos

GRUPO 12- INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

<i>12 Inversiones e Instrumentos Derivados</i>	429.679.084
1203 Inversiones con fines de Política Titulos de Deuda	429.679.084

Valor en miles de pesos

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

1203 Inversiones con fines de Política Titulos de Deuda	429.679.084
---	-------------

Valor en miles de pesos

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

Las inversiones en valores o títulos de deuda que conforman el portafolio de la entidad, son adquiridos con los excedentes de aportes parafiscales de Escuelas Industriales e Institutos Técnicos - Ley 21 de 1982 y los excedentes de recursos de Educación Superior. Se realizan en Títulos de Tesorería TES, Clase B del mercado primario adquiridos directamente en la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional del Ministerio de hacienda y Crédito Público DGCPTN.

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

Excedentes de Recursos - LEY 21 DE 1982

Tasa	# Títulos	Valor	COMPRAS		VENTAS-REDENCION	
			# Títulos	Valor	# Títulos	Valor
FIJA	55	418.745.346	2	10.794.533	0	-
VARIABLE	2	6.653.688	0	-	0	-
Total		425.399.034				

Excedentes de Recursos - EDUCACION SUPERIOR

Tasa	# Títulos	Valor	COMPRAS		VENTAS-REDENCION	
			# Títulos	Valor	# Títulos	Valor
FIJA	2	4.280.050	0	-	0	-
VARIABLE	0	-	0	-	0	-
Total		4.280.050				

Total	429.679.084	10.794.533	-
--------------	--------------------	-------------------	----------

En miles de pesos

Enero a Febrero- 2011

GRUPO 14- DEUDORES

14 Deudores	738.624.374
1401 Ingresos No Tributarios	152.591
1402 Aportes sobre la Nomina	5.484.663
1420 Avances y Anticipos Entregados	17.504.952
1424 Recursos Entregados en Administración	459.681.452
1425 Depósitos Entregados en Garantía	36.923.842
1470 Otros Deudores	218.876.874

Valor en miles de pesos

NOTA 4 1402 APORTES SOBRE LA NOMINA

140205	Escuelas industriales e institutos tecnicos	5.484.663
--------	---	-----------

Valor en miles de pesos

Corresponde al registro de 755 resoluciones de 749 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.

NOTA 5 1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

142003	Anticipos sobre convenios y acuerdos	3.989.221
142012	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	1.144.837
142013	Anticipos para proyectos de inversión	12.370.894

Valor en miles de pesos

• 142003 - ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS

De acuerdo con el informe de Interventoría de la firma Silva Carreño Administración e Ingeniería Ltda., con corte a 31 de enero de 2011 sobre el convenio 929 de 2008 entre el Ministerio de Educación y el ICETEX el cual tiene por objeto Constituir un fondo en administración denominado fomento a la atención integral de la primera infancia; el ICETEX entrego anticipos así:

MEN / ICETEX - CONVENIO 929 DE 2008

BENEFICIARIO	Valor Anticipos
CONSORCIO SILVA CARRENO PROES.	500,975
CYM CONSULTORES S.A.	3,486,707
OTALORA DE RIOS ORFILIA Y/O COL.	1,539
Total	3,989,221

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.

El detalle de esta subcuenta se relaciona a continuación:

Descripción	CONTRATO	AÑO	Saldo Final
C M CONSULTORES SA	436	2010	3.433
CAMARA DE RIESGO CENTRAL DE CONTRAPARTE DE LA BNA S.A.	1089	2009	4.038
CUARTO PODER OR LTDA	420	2010	131.311
DOUGLAS TRADE LTDA	133	2010	81.677
FUNDACION INTEGRAL DE TERAPIAS EN COLOMBIA FITEC	134	2010	35.139
GESTIONTEK S A	1235	2009	135.691

Descripción	CONTRATO	AÑO	Saldo Final
MARKETING DE IDEAS LIMITADA	132	2010	2.951
ORGANIZACION DE CONGRESOS EVENTOS Y MERCADEO S A	128	2010	48.371
ORGANIZACION DE CONGRESOS EVENTOS Y MERCADEO S A	418	2010	56.955
SONIA JAIMES COBOS	127	2010	188.398
UNION TEMPORAL ARIAS BUENDIA	135	2010	31.880
UNION TEMPORAL DDB- IMAGEN 2010	131	2010	56.420
UNION TEMPORAL DDB- IMAGEN 2010	129	2010	127.242
UNION TEMPORAL INTEROSP 2	1219	2009	21.287
UNION TEMPORAL MICROHARD LTDA Y SELCOMP INGENIERIA LTDA	632	2010	60.000
ZAQUILLE MARIA NADER PALIS	588	2009	732
ZAQUILLE MARIA NADER PALIS	537	2010	159.312
TOTAL			1.144.837

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:

Descripción	Contrato	Año	Saldo Final
UNION TEMPORAL COMPUTADORES SIGLO XXI	620	2.008	309.300
ALVARO HERNANDEZ SUAREZ	608	2.009	40.332
ALVARO HERNANDEZ SUAREZ	609	2.009	18.304
PLAN INTERNATIONAL INC	1205	2.009	236.204
PLAN INTERNATIONAL INC	1221	2.009	24.286
GESTION EDUCATIVA	1207	2.009	787.000
FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1083	2.009	1.296.750
FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1084	2.009	127.265
FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1085	2.009	2.433.810
FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1105	2.009	11.703
FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1111	2.009	424.863
FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1208	2.009	1.085.038
FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1209	2.009	334.000
FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1210	2.009	475.000
FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1215	2.009	32.182
FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1218	2.009	55.575
FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1251	2.009	698.796
CORPORACION PROVIDA	1320	2.009	136.219
CONSORCIO PROYECTOS ESCOLARES	1603	2.009	62.286

Descripción	Contrato	Año	Saldo Final
CONSORCIO IPSILON	1604	2.009	764.654
FUNDACION VIVIENDA Y TRABAJO LUCRECIA JARAMILLO DE URIBE	53	2.010	227.480
FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	51	2.010	246.077
FUNDACION VIVIENDA Y TRABAJO LUCRECIA JARAMILLO DE URIBE	1220	2.009	251.655
RED DE UNIVERSIDADES PUBLICAS DEL EJE CAFETERO	1252	2.009	515.745
FUNDACION PARA EL BUEN GOBIERNO	1211	2.009	1.091.369
FUNDACION COMPARTIR	279	2.010	249.000
FUNDACION VIVIENDA Y TRABAJO LUCRECIA JARAMILLO DE URIBE	270	2.010	436.000
TOTAL			12.370.894

Valor en miles de pesos

NOTA 6 1424 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

1424 Recursos Entregados en Administración 459.681.452

Valor en miles de pesos

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 enero de 2011 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración un saldo de \$ 487.426.393 (valor en miles de pesos) el cual corresponde a (52) convenios vigentes suscritos con 15 entidades.

El saldo de la cuenta está discriminado así:

Nit	Tercero	Total
8000910760	PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO - PNUD.	714.372
8001055528	ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES	42.826.158
8001494837	CENTRO DE INVESTIGACIONES DE LAS TELECOMUNICACIONES CINTEL	2.270.505
8001769570	CENTRO REGIONAL PARA EL FOMENTO DEL LIBRO EN AMERICA LATINA Y EL CARIBE	18.700
8600725894	SANTANDER INVESTMENT TRUST COLOMBIA SA	1.073.699
8002239572	COMITATO INTERNAZIONALE PER O SVILUPPO DEI POPOLI	556.490
8160049073	RED DE UNIVERSIDADES PUBLICAS DEL EJE CAFETERO	34.068
8600243016	INSTITUTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACION SUPERIOR ICFES	1.539
8604031370	ORGANIZACION DE ESTADOS IBEROAMERICANOS PARA LA EDUCACION LA CIENCIA Y LA CULTURA OEI	2.270.000
8605251485	SOCIEDAD FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	94.762.362

Nit	Tercero	Total
8902039449	ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA ACAC	1.816.114
8999990357	ICETEX	128.138.115
8999993161	FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO FONADE	181.157.759
9003151077	UNION TEMPORAL GESTORES DE CALIDAD	604.734
8001423837	FIDUCIARIA BOGOTA SA (COLCIENCIAS)FONDO FRANCISCO JOSE DE CALDAS	3.436.837
Total general		459.681.452

Valor en miles de pesos

NOTA 7 1425 - DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA

1425 Depósitos Entregados en Garantía	36.923.842
---------------------------------------	------------

Valor en miles de pesos

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

NOTA 8 1470 OTROS DEUDORES

147013	Embargos judiciales	162.144.205
147073	Préstamos concedidos por instituciones no financieras	18.749.824
147079	Indemnizaciones	3.197.404
147083	Otros intereses	3.582.141
147084	Responsabilidades fiscales	36.026
147090	Otros deudores	31.167.274

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 28 de Febrero de 2011 su saldo es de \$153.983.079 miles de pesos, durante el primer mes de la vigencia 2011, las ciudades y valores que han efectuado procesos de embargos son:

<i>Ciudad</i>	<i>Número de Embargos</i>	<i>Valores Miles de \$</i>
BOGOTA	2	17.563
CALOTO	5	304.565
FLORENCIA	19	989.187
IBAGUE	34	1.121.717
LETICIA	11	2.141.686
MANIZALES	19	1.340.805
MOCOA	11	163.381
NEIVA	77	2.346.209
PITALITO	14	905.710
SANTA MARTA	1	257.515
YOPAL	16	314.000
Totales	209	9.902.337

Valor en miles 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	4,093,362
057/2006	Constitución de un fondo de administración de apoyo para docentes de las diferentes IES para cursar programas de posgrado en Alemania	1.247.720
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	1,688,216
088/1995	Constituir en el ICETEX un fondo que se denominara Fondo Ministerio de Educación Nacional - Capacitación Funcionarios ICETEX.	173,359
111/1996	Constituir un fondo en administración destinado al desarrollo del programa para la formación, profesionalización y actualización de los docentes al servicio del estado.	8,000,010
123/2006	Constituir un fondo apoyo en la financiación de proyectos de fortalecimiento de sistemas de información para las instituciones de educación superior	88,621
145/1993	Constituir un fondo en administración destinado a la implementación del programa de crédito para estudios de posgrado	22,262

CONVENIO	OBJETO	CARTERA
854/2008	Constituir un fondo en administración denominado fondo de apoyo a procesos de movilidad de doble vía para docentes de programas de nivel técnico	1,830,735
626/2009	Constituir un fondo en administración denominado FONDO DE FOMENTO A LA FORMACION POSTGRADUAL PARA DOCENTES DIRECTIVOS EN SERVICIO DEL SECTOR OFICIAL, para apoyar la formación, capacitación, actualización y perfeccionamiento de los docentes y directivos docentes en servicio de los establecimientos educativos oficiales del país, de acuerdo con lo establecido en el reglamento operativo del fondo.	689.978
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.	147,022
Total Cartera		18,749,823

Valor en miles de pesos

147079 INDEMNIZACIONES

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

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

Nit	Tercero	Total
19212259	ALVARO HERNANDEZ SUAREZ	24,799
8904801844	DISTRITO TURISTICO DE CARTAGENA BOLIVAR	3,172,604
Total general		3,197,403

Valor en miles de pesos

147083 OTROS INTERESES:

El saldo corresponde al valor de los intereses causados sobre el saldo de capital pendiente de pago de manera mensual por la sentencia AP 130001-23-321-000-2000-0005-01 proferidos al Distrito Turístico de Cartagena, los cuales se liquidaron conforme se indica en el artículo 9º de la Ley 68 de 1923 y el artículo 10.2 de la Resolución 676 - Manual interno de recaudo de cartera, expedido el 15 de febrero de 2007. Así como, la comunicación de la Oficina Asesora Jurídica 2008IE529 del 18 de enero de 2008.

Nit	Tercero	Total
8904801844	DISTRITO TURISTICO DE CARTAGENA BOLIVAR	3,582,141
Total general		3.582.141

Valor en miles de pesos

▪ **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	31.167.274
Valor en miles de pesos		

El saldo de la cuenta está compuesto principalmente por:

- El valor de \$17.468.352 miles de pesos, que corresponde al registro por 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.
- El valor causado por concepto de saldos a favor del Ministerio de Educación Nacional derivados de liquidación de contratos, convenio y actos administrativos por valor de \$13.698.922 (Valor en miles de pesos).

GRUPO 16 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

16 Propiedades, Planta y Equipo	32.833.319
1605 Terrenos	13.810.095
1615 Construcciones en Curso	55.012
1635 Bienes Muebles en Bodega	2.535.301
1640 Edificaciones	12.113.844
1655 Maquinaria y Equipo	45.969
1660 Equipo Médico y Científico	1.994
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	3.287.263
1670 Equipos de Comunicación y Computación	5.451.596
1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	996.451
1680 Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot.	36.976
1685 Depreciación Acumulada	-5.501.182

Valor en miles de pesos

NOTA 9 1605 TERRENOS

160501	Urbanos	2.672.023
160504	Terrenos pendientes de legalizar	11.138.072

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta refleja el valor de los predios de propiedad del Ministerio de Educación Nacional. Además se compone de los terrenos pendientes por legalizar cuya propiedad 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
San Juan del Cesar	Guajira	LOS CLAROS	2140001826	\$ 1,000
Total Terrenos pendientes de legalizar				\$ 11,138,072

Valor en miles de pesos

NOTA 10 1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO

161501	Edificaciones	55.012
--------	---------------	--------

Valor en miles de pesos

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

161501 Edificaciones				
CONTRATISTA	NIT	CONTRATO	OBJETO	VALOR
Fiberglass S.A. Colombia	860.009.008-1	1540/2009	Suministro e instalación puertas y divisiones acústicas.	24,811
Unión Temporal N Y S	900.084.761-1	1547 /2009	Adecuación Despachos sede Ministerio de Educación Nacional	30,201
Total Construcciones en Curso				55,012

Valor en miles de pesos

NOTA 11 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA

1635 Bienes Muebles en Bodega 2.535.301

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. La cuenta se discrimina así:

Código	Descripción	Total
163501	Maquinaria y equipo	14.703
163502	Equipo médico y científico	439
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	874.867
163504	Equipos de comunicación y computación	1.543.106
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	78.310
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	23.877
Total general		2.535.301

Valor en miles de pesos

NOTA 12 1640 EDIFICACIONES

164001 Edificios y casas 10.432.824
 164027 Edificaciones pendientes de legalizar 897.826
 164028 Edificaciones de uso permanente sin contraprestación 783.194

Valor en miles de pesos

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

La cuenta se discrimina así:

164001001 BIENES INMUEBLES EDIFICIOS URBANOS					
CIUDAD	DEPTO	UBICACIÓN	MATRICULA INMOBILIARIA	COSTO MAS ADECUACIONES	HISTORICO,
Bogotá	Cundinamarca	CALLE 43 57-14	50C1493245	\$	10,432,824
Total BIENES INMUEBLES EDIFICIOS URBANOS					\$ 10,432,824

Valor en miles de pesos

164027 Edificaciones pendientes de legalizar					
CIUDAD	DEPTO	UBICACIÓN	MATRICULA INMOBILIARIA	COSTO HISTORICO	
San Juan del Cesar	Guajira	LOS CLAROS	2140001826	\$	879,200
Agrado	Huila	COLEGIO COOPERATIVO DOMINGO SABIO	204-0020658	\$	18,626
Total Edificaciones pendientes de legalizar					\$ 897,826

Valor en miles de pesos

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

164028 Edificaciones de uso permanente sin contraprestación				
CIUDAD	DEPTO	UBICACIÓN	MATRICULA INMOBILIARIA	COSTO HISTORICO, MAS ADECUACIONES
			050-0132625	
Bogotá	Cundinamarca	EDIFICACION ICFES	050-0130814	\$ 783,194
			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

NOTA 13 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO

1655 Maquinaria y Equipo 45.969
Valor en miles de pesos

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

Código Contable	Nombre Código Cont.	Total
165501001	Equipos de Construcción, Precisión y Calculo	310
165505	Equipo de música	1.800
165506	Equipo de Recreación y deporte	15.694
165511	Herramientas y accesorios	28.165
Total general		45.969

Valor en miles de pesos

NOTA 14 1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

1660 Equipo Médico y Científico 1.994

Valor en miles de pesos

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

Código Contable	Nombre Código Cont.	Total
166009001	Equipo de servicios ambulatorio	1,994
Total general		1,994

Valor en miles de pesos

NOTA 15 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina 3.287.263

Valor en miles de pesos

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

Código Contable	Nombre	Código Cont.	Total
166501001	Muebles y enseres		3,259,133
166502001	Equipo y máquina de oficina		28,130
Total general			3,2287,263

Valor en miles de pesos

NOTA 16 1670 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

1670 Equipos de Comunicación y Computación 5.451.596

Valor en miles de pesos

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

Código Contable	Nombre	Código Cont.	Total
167001001	Equipo de comunicación		407,416
167002001	Equipo de computación		5,044,180
Total general			5,451,596

Valor en miles de pesos

NOTA 17 1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación 996.451

Valor en miles de pesos

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

Código Contable	Nombre	Código Cont.	Total
167502	Terrestre		996,451
Total general			996,451

Valor en miles de pesos

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

1680 Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot. 36.976

Valor en miles de pesos

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

Código Contable	Nombre Código Cont.	Total
168002002	Equipo de Cocina	36,976
Total general		36,976

Valor en miles de pesos

NOTA 19 1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)

1685 Depreciación Acumulada -5.501.182

Valor en miles de pesos

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

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

Código	Descripción	Total
168501	Edificaciones	636.811
168504	Maquinaria y equipo	42.213
168505	Equipo médico y científico	1.846
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	1.329.233
168507	Equipos de comunicación y computación	3.173.235
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	311.015
168509	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	6.829
Total		5.501.182

Valor en miles de pesos

GRUPO 19 - OTROS ACTIVOS

19 Otros Activos 43.015.602

1905 Bienes y servicios pagados por Anticipado	21.011.411
1910 Gastos Diferidos	418.836
1920 Bienes Entregados a Terceros	7.004.087
1925 Amort. De Bienes Entregados a Terceros	-344.492
1970 Intangibles	12.248.515
1975 Amort. Acumulada de Intangibles	-10.057.485
1999 Valorizaciones	12.734.731

Valor en miles de pesos

NOTA 20 1905 - BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

1905 Bienes y servicios pagados por Anticipado 21.011.411

Valor en miles de pesos

Código	Descripción	Total
190501	Seguros	130.952
190502	Intereses	19.004.127
190514	Bienes y servicios	1.876.332
	Total	21.011.411

Valor en miles de pesos

Las cifras significativas corresponden a:

- 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 Contrato	Año de Contrato	Vr Pago Anticipado	Amortización	Saldo
8999991434	SERVICIO AEREO TERRITORIOS NACIONALES SATENA	525	2009	\$ 82,397	(49,276)	33,121
8999991434	SERVICIO AEREO TERRITORIOS NACIONALES SATENA	102	2010	\$ 1,744,652	(1,203,614)	541,038
9003443156	UNION TEMPORAL DDB IMAGEN 2010	126	2010	\$ 550,000	(259,857)	290,143
8300450954	CAMARA DE RIESGO CENTRAL DE CONTRAPARTE DE LA BNA SA	1451	2009	\$ 1.153.532	(174,286)	979,246
8300450954	CAMARA DE RIESGO CENTRAL DE CONTRAPARTE DE LA BNA SA	1487	2009	\$ 531.268	(498,484)	32,784
	TOTAL					\$ 1,876,332

Valor en miles de pesos

NOTA 21 1910 - CARGOS DIFERIDOS

1910 Gastos Diferidos 418.836

Valor en miles de pesos

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

Código	Descripción	Total
191001	Materiales y suministros	418,290
191004	Dotación a trabajadores	546
	Total	418,836

Valor en miles de pesos

NOTA 22 1920 - BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

192005	Bienes muebles entregados en comodato	10.006
192006	Bienes inmuebles entregados en comodato	6.994.081

Valor en miles de pesos

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

192006 Bienes inmuebles entregados en comodato

CIUDAD	DEPTO	UBICACIÓN	MATRICULA INMOBILIARIA	COMODATO	COSTO HISTORICO
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200417	COMODATO No 205 29/06/2010 CON ASOCIACION "LIGA DE NUEVA VIDA"	1,683,260
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200417	COMODATO No. 205 29/06/2010 CON ASOCIACION "LIGA DE NUEVA VIDA"	1,767,457
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200419	COMODATO No. 205 29/06/2010 CON ASOCIACION "LIGA DE NUEVA VIDA"	1,206,128
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200419	COMODATO No. 205 29/06/2010 CON ASOCIACION "LIGA DE NUEVA VIDA"	1,943,105
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200420	COMODATO No. 205 29/06/2010 CON ASOCIACION "LIGA DE NUEVA VIDA"	66,654
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200420	COMODATO No. 205 29/06/2010 CON ASOCIACION "LIGA DE NUEVA VIDA"	136,750
Bogotá	Cundinamarca	Avda. Calle 40 No.16-46 – Edificación	50C-336947	COMODATO No. 173 DEL 05/11/2004 CON FUNDALECTURA	72,638
Bogotá	Cundinamarca	Avda. Calle 40 No.16-46 - Lote	50C-336947	COMODATO No. 173 DEL 05/11/2004 CON FUNDALECTURA	118,090
TOTAL					6,994,082

Valor en miles de pesos

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

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

192505	Bienes muebles entregados en comodato	10.006
192506	Bienes inmuebles entregados en comodato	334.486

Valor en miles de pesos

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

NOTA 24 1970 - INTANGIBLES

197007	Licencias	11.146.310
197008	Software	1.102.204

Valor en miles de pesos

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

NOTA 25 1975 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)

197507	Licencias	9.015.936
197508	Software	1.041.550

Valor en miles de pesos

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

NOTA 26 1999 - VALORIZACIONES

199952	Terrenos	10.509.117
199962	Edificaciones	2.058.675
199977	Otros activos	166.940

Valor en miles de pesos

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

199952		Terrenos Bogotá		
CIUDAD	DEPTO	UBICACIÓN	MATRICULA INMOBILIARIA	VALORIZACION
Bogotá	Cundinamarca	CALLE 43 57-14	50C1493245	1.528.231
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51	050N20200418	467.758
Bogotá	Cundinamarca	Diagonal 22 B No.48-53 Avda. la Esperanza Calle 50 - Nicolás Esguerra	050C548892	7.501.028
San Juan del Cesar	Guajira	LOS CLAROS	2140001826	1.012.100
TOTAL				10.509.117

Valor en miles de pesos

199962 – Edificaciones



199962 – Edificaciones

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

Valor en miles de pesos

199977 – Otros Activos

CIUDAD	DEPTO	UBICACIÓN	MATRICULA INMOBILIARIA	VALORIZACION
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200417	-1,200,497
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200417	271,916
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200419	368,685
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200419	194,311
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200420	3,110
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200420	-10,519
Bogotá	Cundinamarca	Avda. Calle 40 No.16-46 – Edificación	50C-336947	573,063
Bogotá	Cundinamarca	Avda. Calle 40 No.16-46 - Lote	50C-336947	-33,130
TOTAL				166,940

Valor en miles de pesos

PASIVO

GRUPO 24 - CUENTAS POR PAGAR

24 Cuentas por Pagar	180.347.783
2401 Adquisición de Bienes y Servicios	22.340.446
2403 Transferencias por Pagar	45.345.582
2425 Acreedores	8.052.170
2436 Retención en la Fuente e Impto de Timbre	339.552
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	9.573.219
2453 Recursos Recibidos en Administración	94.613.105
2460 Créditos Judiciales	49.867
2490 Otras Cuentas por Pagar	33.843

Valor en miles de pesos

NOTA 27 2401 - ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

240101 Bienes y servicios	167.504
240102 Proyectos de inversion	22.172.942

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.

240101 Bienes y Servicios

NIT	TERCERO	TOTAL
2832924	VICTOR DANIEL CARDONA FRANCO	71.533
14105695	ANDY FERNANDO HERNANDEZ HERNANDEZ	523
17100629	JOSE MANUEL MAYORGA CUBILLOS	11.270
41672449	MARIA ALCIRA ACEVEDO CASALLAS	3.090
51648730	BONILLA CAICEDO HILDA MARIA	2.317
51930067	GLORIA PATRICIA QUINTERO NARANJO	2.317
51976731	LILIAN ROCIO MENDOZA MONROY	2.317
52157557	LUZ ADRIANA QUINTERO SANCHEZ	2.060
52259788	ANA CRISTINA CONTRERAS MARTINEZ	2.060
55161630	ANGELA MARIA PLAZAS ALVAREZ	3.090
79270189	LUIS CARLOS RUIZ	2.318
830016046	AVANTEL S A S	6
830037330	TELEFONICA MOVILES COLOMBIA S A	4.603
830141717	DELIVERY COLOMBIA S A	60.000
TOTAL		167.504

Valor en miles de pesos

240102 Proyectos de Inversión

NIT	TERCERO	TOTAL
4190820	JOSELIN PINTO GOMEZ	423



6762939	CARLOS EMILIO BLANCO VALBUENA	24.754
13836691	WILSON ELBERTO BERMUDEZ PE?ARANDA	350
26259409	URSULA MENA LOZANO	381
31295554	NOHEMY ARIAS OTERO	1.082
34552016	MARIA ELENA TOBAR GUTIERREZ	503
35486695	VILMA JULIETA SEGURA	4.558
37545825	ELCY PATRICIA PEÑALOZA LEAL	103
41723945	SUSANA PAREDES GONZALEZ	148
52249157	ZAQUILLE MARIA NADER PALIS	102.559
52816779	MARIA ANGELICA RODRIGEZ RETAMOSO	254
63324991	EVA JANETTE PRADA GRANDAS	1.410
65761517	OLGA CECILIA MATALLANA PUENTES	800
71585440	MAURICIO PERFETTI DEL CORRAL	541
74301599	JULIÁN RICARDO HERNÁNDEZ REYES	82.282
79503500	WILSON sanchez hernandez	6.587
79514670	OMAR EDUARDO ANDRAMUNIO ACERO	503
93405456	PEDRO MONTES RODRIGEZ	169
800057965	VISION SOFTWARE SA	5.986
800091076	PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO PNUD	300.000
800116217	CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	75.000
800118954	UNIVERSIDAD DE NARIÑO	424.000
800142383	FIDUCIARIA BOGOTA S.A.	27.000
800185664	FUNDACION UNIVERSITARIA CATOLICA LUMEN GENTIUM	17.221
800187672	SOPORTE LOGICO LTDA	56.682
800196074	EDUCACION Y DESARROLLO DE APLICACIONES EDESA S A	127.146
800214750	INSTITUTO TECNOLOGICO METROPOLITANO	37.014
811010001	FUNDACION UNIVERSITARIA CATOLICA DEL NORTE	351.494
817004535	INSTITUTO TECNOLOGICO DE EDUCACION SUPERIOR DE COMFAUCA	23.950
830061474	C M CONSULTORES SA	158.755
830068664	MTP COMUNICACIONES LTDA	28.000
830069795	ORGANIZACION DE CONGRESOS EVENTOS Y MERCADEO S A	38.640
830078025	DOUGLAS TRADE LTDA	83.006
830084433	SOCIEDAD CAMERAL DE CERTIFICACION DIGITAL CERTICAMARA S A	6.902
860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	56.403
860013570	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAFAM	527.241
860029924	UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA	25.000
860034714	PROCALCULO PROSIS SA	53.222
860053914	CORPORACION INTERNACIONAL PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO CIDE	212.000
860403137	OEI	658.717
860506140	FUNDACION UNIVERSITARIA PANAMERICANA	19.618
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	11.900
890000432	UNIVERSIDAD DEL QUINDIO	44.439
890104633	UNIVERSIDAD SIMON BOLIVAR	56.401

890212433	CORPORACION UNIVERSITARIA DE INVESTIGACION Y DESARROLLO UDI	212.000
890303666	FUNDACION PARA LA EDUCACION Y EL DESARROLLO SOCIAL FES SOCIAL	28.899
890303797	UNIVERSIDAD SANTIAGO DE CALI	50.000
890307400	UNIVERSIDAD DE SAN BUENAVENTURA	212.000
890405995	ING INGENIERIA S.A. EN REESTRUCTURACION	92.707
890806001	UNIVERSIDAD DE MANIZALES	212.000
890909377	FUNDACION ESCUELA COLOMBIANA DE MERCADOTECNIA	20.880
890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	60.000
890985189	FUNDACION UNIVERSITARIA LUIS AMIGO	75.000
891780111	UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	60.000
899999035	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX	15.527.301
899999040	REGISTRAD. NAL DEL ESTADO CIVI - GESTION GENERAL	300.000
899999066	BRITISH COUNCIL - CONSEJO BRITANICO	310.374
899999143	SERVICIO AEREO TERRITORIOS NACIONALES SATENA	1.082
900052020	ASOCIACION VISION SOCIAL	292.911
900189221	CONVENIO DE ASOCIACION PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA EDUCACION TECNICA Y TECNOLOGICA DEL SECTOR DE LA CONSTRUCCION	130.000
900222554	CONSORCIO SILVA CARREÑO	43.088
900294273	FUNDACION GENESIS PARA LA NINEZ	478.641
900313861	CONSORCIO EDUCARTE	375.516
900344315	UNION TEMPORAL DDB- IMAGEN 2010	473
900348872	UNION TEMPORAL ARIAS BUENDIA	13.926
900403570	UNION TEMPORAL COMPENSAR - UNIPANAMERICANA UT	23.000
TOTAL		22.172.942

Valor en miles de pesos

NOTA 28 2403 - TRANSFERENCIA POR PAGAR

2403 Transferencias por Pagar 45.345.582

Valor en miles de pesos

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

Código	Descripción	Total
240303	Transferencias al sector privado	4.741
240314	Sistema general de participaciones	76.304
240315	Otras transferencias	45.264.537
Total		45.345.582

Valor en miles de pesos

- 240314 - *Sistema General de Participaciones.* Transferencias por pagar correspondientes a la última doceava del año 2010.

Departamento	Municipio	NIT	Valor
Cundinamarca	GRANADA	832000992	2.791
Cundinamarca	RICAUORTE	890680059	3.536
Valle del Cauca	RESTREPO	891902191	5.272
Tolima	GUAYABAL	890700982	6.147
Meta	CUMARAL	892099184	7.961
Tolima	PURIFICACION	890701077	10.195
Cauca	SEVILLA- CAUCA	800100527	18.963
Casanare	RECETOR	800103661	1.040
Cundinamarca	VILLAGOMEZ	899999447	1.184
Tolima	ALVARADO	890700961	5.014
Cundinamarca	UBATE	899999281	13.388
Meta	SAN JUANITO	892099246	812
Total			76.304

Valor en miles de pesos

- 240315 - *Otras transferencias.* En esta subcuenta se registra el saldo de obligaciones por concepto de transferencias a las entidades de Educación Superior.

NIT	TERCERO	VALOR
802011065	INSTITUTO TECNOLOGICO DE SOLEDAD - ATLANTICO ITSA	322.639
890802678	COLEGIO INTEGRADO NACIONAL ORIENTE DE CALDAS	34.614
891701932	INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL DE CIENAGA	81.203
800124023	INSTITUTO TECNICO AGRICOLA - ITA - DE BUGA	65.807
891680089	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL CHOCO	1.519.356
800144829	UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA	1.059.651
800247940	INSTITUTO TECNOLOGICO DEL PUTUMAYO	2.645
890000432	UNIVERSIDAD DEL QUINDIO	1.338.913
890201213	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	1.213.980
890680062	UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA	833.612
890700640	UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	1.283.547
891190346	UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	1.119.880
835000300	UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	855.828
800225340	UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA	85.828
800118954	UNIVERSIDAD DE NARIÑO	643.434
899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	9.473.841
891480035	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA	944.000
892000757	UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS	335.095
890102257	UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO	1.210.392
891780111	UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	1.317.318
890399010	UNIVERSIDAD DEL VALLE	2.275.224
890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	3.040.438
899999230	UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS	181.397
860512780	UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA	1.077.178
891500319	UNIVERSIDAD DEL CAUCA	1.255.436
890480123	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	841.783

NIT	TERCERO	VALOR
899999124	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	204.435
890501510	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	3.071.774
890980134	COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	47.341
891800330	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE COLOMBIA	1.016.914
890980150	BIBLIOTECA PUBLICA PILOTO DE MEDELLIN PARA AMERICA LATINA	115.776
891800260	COLEGIO DE BOYACA	308.363
891900853	UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA	17.939
890801063	UNIVERSIDAD DE CALDAS	991.360
891080031	UNIVERSIDAD DE CORDOBA	1.375.228
892115029	UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA	881.930
892200323	UNIVERSIDAD DE SUCRE	1.061.351
890500622	UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER	1.266.031
800163130	UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER SECCIONAL OCAÑA	986.003
892300285	UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR	979.310
891180084	UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA	527.741
	TOTAL	45.264.537

Valor en miles de pesos

NOTA 29 2425 - ACREEDORES

2425 Acreedores 8.052.170

Valor en miles de pesos

Código	Descripción	Total
242504	Servicios públicos	(4.608)
242513	Saldos a favor de beneficiarios	3.073.814
242518	Aportes a fondos pensionales	273.896
242519	Aportes a seguridad social en salud	197.674
242520	Aportes al icbf, sena y cajas de compensación	126.506
242524	Embargos judiciales	(2)
242532	Aporte riesgos profesionales	8.435
242541	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap	25.123
242546	Contratos de medicina prepagada	(573)
242553	Servicios	26.633
242590	Otros acreedores	4.325.272
	Total general	8.052.170

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 \$3.073.814 miles de pesos, está compuesto por depósitos pendientes por identificar, por concepto de Ley 21 de 1982. Representado así:

Ingresos Pendientes de Identificar 3.073.814

Vigencia 2008	618.698	20%
Vigencia 2009	239.354	8%
Vigencia 2010	2.215.762	72%

Valor en miles de pesos

- 242590 - Otros acreedores. El saldo corresponde a los recursos recibidos como aportes de Ley 21 de 1982 de terceros que no se encuentran obligados a realizar dicho aporte, su valor asciende a \$4.325.272 miles de pesos.

NOTA 30 2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

2436 Retención en la Fuente e Impto de Timbre 339.552

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.

Código	Descripción	Total
243601001	Retenido	146.812
243601002	Pagado	(112.115)
243603001	Retenido	1.079.049
243603002	Pagado	(920.544)
243605001	Retenido	102.057
243605002	Pagado	(98.405)
243608001	Retenido	1.986
243608002	Pagado	(1.345)
243625001	Impuesto a las ventas retenido por compras	1.058.033
243625002	Impuesto a las ventas pagado por compras	(937.859)
243625003	Impuesto a las ventas retenido por servicios	851
243627001	Retenido por bienes	211.632
243627002	Pagado por bienes	(205.232)
243627003	Retenido por servicios	183
243628001	Retenido	82
243698001	Retenido	14.366
Total general		339.552

Valor en miles de pesos

NOTA 31 2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR

244023 Contribuciones 9.573.219

Valor en miles de pesos

- 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.

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.*”

NOTA 32 2453 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN

2453 Recursos Recibidos en Administración

94.613.105

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.
- 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.

NOTA 33 2460 CREDITOS JUDICIALES

2460 Créditos Judiciales

49.867

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a las órdenes de pago por sentencias judiciales números 11504 (resolución 11108 de diciembre 2010 a favor de Ana Lilian Solano Guerrero - Fondo Nacional del Ahorro) y 11505 (resolución 11119 de diciembre de 2010 a favor de Julia Stella Cárdenas Caicedo - Fondo Nacional del Ahorro)

NOTA 34 2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

249015 Obligaciones pagadas por terceros 33,843

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a la orden de pago No 11406 del Consorcio IPSILON, quien a su vez autorizó el giro para la Fiduciaria de Occidente S.A.

GRUPO 25 - OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

<i>25 Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integ</i>	<i>2.303.396</i>
2505 Salarios y Prestaciones Sociales	2.303.396
Valor en miles de pesos	

NOTA 35 2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

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

Código	Descripción	Total
250501	Nomina por pagar	153.945
250502	Cesantías	(148.649)
250504	Vacaciones	1.051.283
250505	Prima de vacaciones	713.491
250506	Prima de servicios	340.407
250512	Bonificaciones	192.918
Total general		2.303.396

Valor en miles de pesos

GRUPO 27 - PASIVOS ESTIMADOS

<i>27 Pasivos Estimados</i>	<i>2.157.663</i>
2710 Provision para Contingencias	1.172.001
2715 Provisión para Prestaciones Sociales	774.312
2790 Provisiones Diversas	211.350

Valor en miles de pesos

NOTA 36 2710 PROVISION PARA CONTIGENCIAS

271005	Litigios	1.138.089
271006	Obligaciones potenciales	33.912

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 2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES

2715 Provisión para Prestaciones Sociales 774.312

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.

Código	Descripción	Total
271503	Vacaciones	156.718
271504	Prima de servicios	123.442
271506	Prima de vacaciones	104.826
271507	Bonificaciones	155.599
271509	Prima de navidad	233.726
Total general		774.312

Valor en miles de pesos

NOTA 38 2790 PROVISIONES DIVERSAS

2790 Provisiones Diversas 211.350

Valor en miles de pesos

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

Es de anotar que a causa de las inconsistencias presentadas por el sistema, la cuenta no fue afectada por las obligaciones; de tal forma que estos valores serán ajustados en abril de 2011.

GRUPO 29 - OTROS PASIVOS

29 Otros Pasivos	775.826
2905 Recaudos a Favor de Terceros	775.826

Valor en miles de pesos

NOTA 39 2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

290580 Recaudos por clasificar 775.826

Valor en miles de pesos

Registramos en esta cuenta las consignaciones que figuran como partidas conciliatorias con un tiempo mayor a seis meses 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”.

Además, este saldo incluye valores pendientes por clasificar de ingresos de Ley 21 de 1982

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

<i>22 Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central</i>	<i>11.462.818</i>
<hr/>	
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 los 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.

NOTA 41 2720 PROVISION PARA PENSIONES

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

PATRIMONIO

GRUPO 31- HACIENDA PÚBLICA

31 Hacienda Pública	1.057.111.220
3105 Capital Fiscal	672.472.015
3110 Resultados del ejercicio	353.312.928
3115 Superavit por Valorización	12.731.731
3120 Superavit por Donación	1.358.744
3125 Patrimonio Público Incorporado	20.498.263
3128 Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db)	-3.262.461

Valor en miles de pesos

NOTA 42 3110 - Resultados de Ejercicio.

Al cierre de febrero de 2011, el Ministerio presenta un resultado positivo de \$353.312.928 miles de pesos.

NOTA 43 3115 - SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN

311552 Terrenos	10.506.117
311562 Edificaciones	2.058.675
311576 Otros activos	166.940

Valor en miles de pesos

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

Ver detalle Nota 26

NOTA 44 3120 SUPERAVIT POR DONACIÓN

312002 En especie	1.358.744
-------------------	-----------

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 2009		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
Total general			1,358,744

Valor en miles de pesos

NOTA 45 3125 PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO

312526	Derechos	7.679.171
312530	Bienes pendientes de legalizar	12.035.898
312531	Bienes de uso permanente sin contraprestación	783.194

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 No. 9 y No. 12).
- *312531 Bienes de uso permanente sin contraprestación -* El saldo de esta cuenta representa el inmueble recibido de parte del ICFES. (Ver Nota No. 12).

INGRESOS

GRUPO 41- INGRESOS FISCALES

<i>41 Ingresos Fiscales</i>	25.226.114
4110 No Tributarios	716.309
4114 Aportes y Cotizaciones	24.529.311
4195 Devoluciones y Descuentos	-19.506

Valor en miles de pesos

NOTA 46 4110 - NO TRIBUTARIOS

411001 Tasas	704.403
411003 Intereses	11.906

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.

NOTA 47 4114 - APORTES Y COTIZACIONES

411405 Escuelas industriales e institutos técnicos	24.529.311
--	------------

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		Total general
	Ene	Feb	
Ley 21 / 1982	9.340.065	15.189.246	24.529.311
TOTAL	9.340.065	15.189.246	24.529.311

Valor en miles de pesos

GRUPO 47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

<i>47 Operaciones Interinstitucionales</i>	3.543.605.934
4705 Fondos Recibidos	3.531.174.485
4722 Operaciones sin Flujo de Efectivo	12.431.449

Valor en miles de pesos

NOTA 48 4705 - FONDOS RECIBIDOS

470508	Funcionamiento	3.531.151.613
470510	Inversión	22.873

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 49 4722 - OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO

472203	Cuota de fiscalización y auditaje	12.431.449
--------	-----------------------------------	------------

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 201, con la orden de pago # 719 de febrero 25 de 2011.

NOTA 50 GRUPO 48 - OTROS INGRESOS

48	Otros Ingresos	7.821.749
4805	Financieros	8.850.625
4808	Otros Ingresos Ordinarios	365
4810	Extraordinarios	12.842
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	-1.042.083

Valor en miles de pesos

4805 - FINANCIEROS

480513	Intereses de mora	99.435
480522	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	104.386
480535	Rendimientos sobre depósitos en administración	9.947.572
480586	Utilidad por valoración de las inversiones con fines de política en títulos de deuda	(1.300.769)

Valor en miles de pesos

- 480513 - Intereses de mora. El saldo corresponde principalmente al valor de los intereses causados durante el 2011, de manera mensual por la sentencia AP 130001-23-321-000-2000-0005-01 proferidos al Distrito Turístico de Cartagena, los cuales se liquidaron conforme se indica en el artículo 9º de la Ley 68 de 1923 y el artículo 10.2 de la Resolución 676 Manual interno de recaudo de cartera, expedido el 15 de febrero de 2007. Así como, la comunicación de la Oficina Asesora Jurídica 2008IE529 del 18 de enero de 2008.
- 480522 - *Intereses sobre depósitos en instituciones financieras.* El saldo de esta cuenta corresponde concepto como rendimientos financieros generados en por convenio y/o actos administrativos y a los rendimientos financieros generados por concepto de cuentas bancarias de ley 21.
- 480535 - *Rendimientos sobre los recursos entregados en administración.* El saldo representativo de esta cuenta corresponde a los rendimientos financieros que generaron los recursos entregados en administración en convenios.
- 480586 - *Utilidad por valoración de las inversiones con fines de política en títulos de deuda.* El saldo de esta cuenta corresponde a los registros de la valoración a precios de mercado de las inversiones en valores o títulos de deuda que conforman el portafolio de la entidad, adquiridos con los excedentes de aportes parafiscales de Escuelas Industriales e Institutos Técnicos - Ley 21 de 1982 y los excedentes de recursos de Educación Superior

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

Ene	Feb	Total
(918.329)	(382.440)	(1.300.769)

Valor en miles de pesos

4815 - AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

481554	Ingresos fiscales	133.297
481559	Otros ingresos	(1.175.380)

Valor en miles de pesos

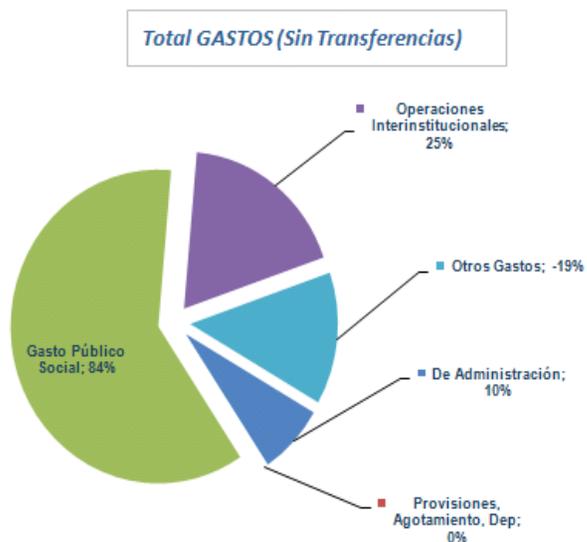
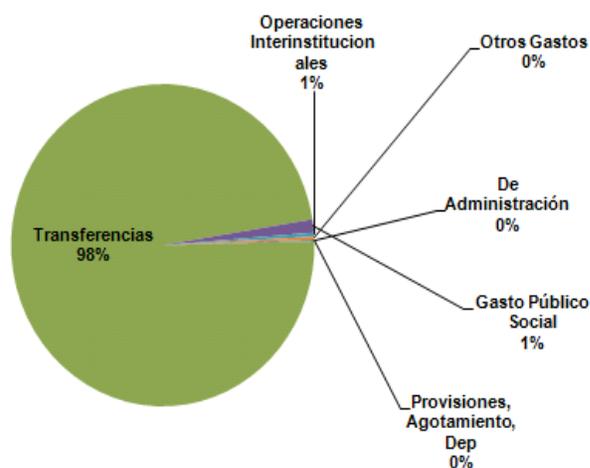
El saldo representativo de esta cuenta corresponde al ajuste realizado sobre la consignación por valor de \$1.151.096 miles de pesos, del convenio 070 de 2005 con el departamento de Caldas, la cual estaba contabilizada en la cuenta deudores a 31 de diciembre de 2010.

GASTOS

GRUPO 5 - GASTOS

51	De Administración	5.173.870	0,16%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	0	0,00%
54	Transferencias	3.171.828.285	98,40%
55	Gasto Público Social	43.017.300	1,33%
57	Operaciones Interinstitucionales	12.973.579	0,40%
58	Otros Gastos	-9.652.164	-0,30%
Total Gastos		\$ 3.223.340.870	100%

		5.173.870	10,04%
		0	0,00%
		0	0,00%
		43.017.300	83,51%
		12.973.579	25,19%
		-9.652.164	-18,74%
\$ 51.512.585		100%	Total Gastos (Sin Transferencias)



NOTA 51 51-DE ADMINISTRACION

<i>51 De Administración</i>	<i>5.173.870</i>
5101 Sueldos y Salarios	4.023.668
5102 Contribuciones Imputadas	18.473
5103 Contribuciones Efectivas	781.260
5104 Aportes Sobre la Nomina	159.336
5111 Generales	191.134

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 96% 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.

NOTA 52 54-TRANSFERENCIAS

<i>54 Transferencias</i>	<i>3.171.828.285</i>
5401 Transferencias al Sector Privado	40.385.135
5408 Sistema General de Participaciones	2.125.679.489
5423 Otras Transferencias	1.005.763.661

Valor en miles de pesos

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

540107 - Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida - Se registran los valores causados por concepto de transferencias para gastos de pensión y/o cesantías, a favor de la Universidad del Cauca y la Universidad Nacional de Colombia, de conformidad con lo establecido por la Contaduría General de la Nación a través del concepto No.200910-135790 y acta suscrita entre el MEN y UNICAUCA como resultado de mesas de trabajo para conciliar Operaciones Recíprocas.

- **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.

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>	43.017.300
5501 Educación	11.701.693
5550 Subsidios Asignados	31.315.607

Valor en miles de pesos

El saldo representativo de la cuenta corresponde al valor causado por concepto de Subsidios asignados y otorgados para la ejecución de proyectos educativos, así:

ICETEX	
Convenio	Valor
081/2000	1,638,
266/2010	22,799,800,
266/2010	10,010,458,
081/2000	1,070,
134/2009	- 2,571,996,
Total ICETEX	30,240,970,

Valor en miles de pesos

NOTA 54 57 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

<i>57 Operaciones Interinstitucionales</i>	12.973.579
5720 Operaciones de Enlace	12.973.579

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

<i>58 Otros Gastos</i>	<i>-9.652.164</i>
5802 Comisiones	113.020
5808 Otros Gastos Ordinarios	2.383
5810 Extraordinarios	1
5815 Ajustes de Ejercicios Anteriores	-9.767.569

Valor en miles de pesos

- 5802 - Comisiones - Está compuesta por el registro de las comisiones generadas por el convenio 955 de 2008 con la FIDUPREVISORA S.A. que acumulan a enero de 2011 la suma de \$67 millones de pesos.
- 5815 - Ajustes de Ejercicios anteriores :

Está compuesta principalmente por los registros de gastos del año 2010 de los convenios de acuerdo con el siguiente detalle:

- Convenio MEN-ACAC 1502/2009 \$613.307 (miles de pesos)
- Convenio MEN-COMITATO INTERNAZIONALE PER O SVILUPPO DEI POPOLI 1495/2009 \$240.000 (miles de pesos)
- Convenio MEN-PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO - PNUD 1311/2009 \$ 300.000 (miles de pesos)

Así mismo se registran recuperaciones de gastos de vigencias anteriores por concepto de causación de cuentas por cobrar de acuerdo con las actas de liquidación de contratos y/o convenios. Entre los más representativos se encuentran:

- Convenio 406 de 2005 | Departamento del Huila | 3.710.262 miles de pesos
- Convenio 165 de 2005 | Municipio de Villavicencio | 2.168.600 miles de pesos
- Convenio 068 de 2005 | Depto. de Antioquia | 2.050.624 miles de pesos

CUENTAS DE ORDEN

GRUPO 81- DERECHOS CONTINGENTES

NOTA 56 8190 - OTROS DERECHOS CONTINGENTES

<i>81 Derechos Contingentes</i>	<i>7.136.418</i>
<hr/>	
8190 Otros Derechos contingentes	7.136.418

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a los intereses por mora generados en las cuentas por cobrar por concepto de aportes Escuelas Industriales e Institutos Técnicos de la Ley 21 de 1982. En cumplimiento del principio de la prudencia los intereses mora derivados de los derechos, por estar sometidos a situaciones inciertas, por lo anterior se revelan en cuentas de orden contingentes.

GRUPO 83- DEUDORAS DE CONTROL

<i>83 Deudores de Control</i>	<i>83.188.706</i>
<hr/>	
8347 Bienes Entregados a Terceros	110.000
8355 Ejecución de Proyectos de Inversion	83.051.369
8361 Responsabilidades en Proceso	27.337

Valor en miles de pesos

NOTA 57 8347 - BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

834704	Propiedades, planta y equipo	110.000
--------	------------------------------	---------

Valor en miles de pesos

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

NOTA 58 8355 - EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

835510	Activos	4.517.362
835511	Gastos	78.534.007

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
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

NOTA 59 8361 - RESPONSABILIDADES EN PROCESO

836101	Internas	27.337
--------	----------	--------

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.

GRUPO 91 - RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

91	Responsabilidades Contingentes	2.053.356.446
9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	1.753.345.561
9135	Reservas Presupuestales	300.010.884

Valor en miles de pesos

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

912002	Laborales	1.548.529
912004	Administrativos	146.777.043
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.605.019.989

Valor en miles de pesos

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

NOTA 61 9135 - RESERVAS PRESUPUESTALES

913503	Reservas presupuestales siif	300.010.884
--------	------------------------------	-------------

Valor en miles de pesos

Es saldo corresponde a las reservas constituidas a al finalizar la vigencia 2010 y que se encuentran pendientes de pago.

GRUPO 93 - ACREEDORAS DE CONTROL

93	Acreeedoras de Control	187.300.621
9346	Bienes Recibidos de Terceros	67.537
9355	Ejecución de Proyectos de Inversión	82.892.171
9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	104.340.914

Valor en miles de pesos

NOTA 62 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 63 9355 - EJECUCIÓN DE PROYECTO DE INVERSIÓN

935501	Pasivos	804.605
935502	Ingresos	82.087.566

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
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 64 9390 - OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL

939002	Anticipos y fondos en administracion	104.340.914
--------	--------------------------------------	-------------

Valor en miles de pesos

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

NIT	Beneficiario	Obligación	Valor Pasivo
8999993161	FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO FONADE	14927	20,000,000
8999993161	FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO FONADE	14929	8,000,000
8999993161	FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO FONADE	14932	15,641,384
8999993161	FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO FONADE	14933	1,358,616
8999993161	FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO FONADE	15108	6,632,215
8999993161	FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO FONADE	15109	2,891,240
Total FONADE			54,523,456
8999990357	ICETEX	137	946,335
8999990357	ICETEX	14836	500,000
8999990357	ICETEX	14893	322,341
8999990357	ICETEX	14894	12,000,000
8999990357	ICETEX	14895	177,659
8999990357	ICETEX	14919	9,197,860
8999990357	ICETEX	14920	1,000,000



NIT	Beneficiario	Obligación	Valor Pasivo
8999990357	ICETEX	14937	7,000,000
8999990357	ICETEX	14945	771,895
8999990357	ICETEX	14973	350,000
8999990357	ICETEX	15084	7,019,854
8999990357	ICETEX	15111	680,000
8999990357	ICETEX	15112	435,200
	Total ICETEX		40,401,144
8001055528	ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES OIM	414	272,118
8001055528	ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES OIM	15087	4,097,985
8001055528	ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES OIM	15088	2,022,943
	Total OIM		6,393,046
8000910760	PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO - PNUD.	15099	300,000
	Total - PNUD.		300,000
8600725894	SANTANDER INVESTMENT TRUST COLOMBIA SA	15101	256,533
8600725894	SANTANDER INVESTMENT TRUST COLOMBIA SA	15102	500,000
8600725894	SANTANDER INVESTMENT TRUST COLOMBIA SA	15103	350,000
	Total SANTANDER INVESTMENT TRUST COLOMBIA SA		1,106,533
9003151077	UNION TEMPORAL GESTORES DE CALIDAD	14915	1,616,735
	Total UNION TEMPORAL GESTORES DE CALIDAD		1,616,735
	Total general		104,340,914

Valor en miles de pesos

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

Original Firmado