

2012

ESTADOS CONTABLES

Enero

- 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 31 de Enero de 2012, 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.

La presente se expide en Bogotá D.C., a los 22 días del mes de Mayo de 2012.

MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA

Ministra de Educación Nacional

NATALIA ALEXANDRA RIVEROS CASTILLO

Secretaria General

MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS

Contador Público | TP No 92033-T

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL BALANCE GENERAL 31 de Enero de 2012

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	2012 Enero	%	2011 Enero	%	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	2012 Enero	%	2011 Enero	%
CORRIENTE		1,374,040,295	93%	1,195,787,887	94%	CORRIENTE		159,277,648		198,857,294	
11	Efectivo	11,894,387		11,393,247		24	Cuentas por Pagar	152,202,368		187,986,423	
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	366,437,635		419,672,016		25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	2,642,727		2,568,287	
14	Deudores	994,632,372		764,722,624		27	Pasivos Estimados	2,498,902		1,626,523	
15	Inventarios	1,075,901		-		29	Otros Pasivos	1,933,650		6,676,060	
NO CORRIENTE		111,084,726	7%	76,110,364	6%	NO CORRIENTE		11,462,818		11,462,818	
16	Propiedades, Planta y Equipo	32,018,823		32,948,089		22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central	11,462,818		11,462,818	
19	Otros Activos	79,065,903		43,162,274							
TOTAL ACTIVO		1,485,125,022	100%	1,271,898,250	100%	TOTAL PASIVO		170,740,466	11%	210,320,111	17%
						PATRIMONIO		1,314,384,556	89%	1,061,578,139	83%
						31	Hacienda Pública	1,314,384,556		1,061,578,139	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,485,125,022	100%	1,271,898,250	100%						
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-		-		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		-		-	
81	Derechos Contingentes	12,688,190		7,154,912		91	Responsabilidades Contingentes	1,823,556,861		2,053,356,446	
83	Deudores de Control	250,608,581		83,188,706		93	Acreedoras de Control	365,978,522		187,300,621	
89	Deudoras por Contra (cr)	-263,296,772		-90,343,618		99	Acreedoras por Contra (db)	-2,189,535,384		-2,240,657,067	

MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA
Ministra de Educación Nacional

NATALIA ALEXANDRA RIVEROS CASTILLO
Secretaria General

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

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

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

31 de Enero de 2012

(Cifras en miles de pesos)

CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	2012 Enero	%	2011 Enero	%
INGRESOS OPERACIONALES		1,421,738,337	100%	1,655,105,355	100%
41	Ingresos Fiscales	4,840,338	0.3%	9,621,122	0.6%
47	Operaciones Interinstitucionales	1,416,897,999	99.7%	1,645,484,233	99.4%
GASTOS OPERACIONALES		1,425,816,727	100%	1,299,866,238	100%
51	De Administración	2,632,401	0.2%	2,172,208	0.2%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	-	0.0%	-	0.0%
54	Transferencias	1,409,818,921	98.9%	1,293,495,637	99.5%
55	Gasto Público Social	13,142,359	0.9%	3,854,867	0.3%
57	Operaciones Interinstitucionales	223,046	0.0%	343,525	0.0%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		-4,078,389		355,239,117	
48	Otros Ingresos	12,846,343		-1,971,432	
58	Otros Gastos	600,318		-7,373,238	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		8,167,635		360,640,923	

MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA

Ministra de Educación Nacional

NATALIA ALEXANDRA RIVEROS CASTILLO

Secretaria General

MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS

Contador Público | TP No 92033-T

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL BALANCE GENERAL 31 de Enero de 2012

(Cifras en miles de pesos)

CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	Nota	2012 Enero	2011 Enero	Var. %	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	Nota	2012 Enero	2011 Enero	Var. %
CORRIENTE			1,374,040,295	1,195,787,887	15%	CORRIENTE			159,277,648	198,857,294	-20%
11	Efectivo		11,894,387	11,393,247	4%	24	Cuentas por Pagar		152,202,368	187,986,423	-19%
1105	Caja	1	2,096	-	-	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	28	14,864,087	22,335,321	-33%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	2	11,892,291	11,393,247	4%	2403	Transferencias por Pagar	29	1,258,349	55,715,968	-98%
12	Inversiones e Instrumentos Derivados		366,437,635	419,672,016	-13%	2425	Acreedores	30	6,806,183	7,773,585	-12%
1203	Inversiones con fines de Política Titulos de Deuda	3	366,437,635	419,672,016	-13%	2436	Retención en la Fuente e Impto de Timbre	31	1,114,363	332,419	235%
14	Deudores		994,632,372	764,722,624	30%	2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	32	3,148,024	15,878,438	-80%
1401	Ingresos No Tributarios		-	152,591	-100%	2453	Recursos Recibidos en Administración	33	124,975,637	85,866,982	46%
1402	Aportes sobre la Nomina	4	9,015,306	11,687,236	-23%	2460	Créditos Judiciales	34	35,726	49,867	-28%
1420	Avances y Anticipos Entregados	5	11,698,579	20,425,713	-43%	2490	Otras Cuentas por Pagar		-	33,843	-100%
1424	Recursos Entregados en Administración	6	619,595,598	487,426,393	27%	25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral		2,642,727	2,568,287	3%
1425	Depósitos Entregados en Garantía	7	84,028,649	34,346,815	145%	2505	Salarios y Prestaciones Sociales	35	2,640,547	2,568,287	3%
1470	Otros Deudores	8	270,294,240	210,683,874	28%	2510	Pensiones y prestaciones económicas por pagar		2,181	-	-
15	Inventarios		1,075,901	-	-	27	Pasivos Estimados		2,498,902	1,626,523	54%
1510	Mercancías en Existencia	9	1,075,901	-	-	2710	Provisión para Contingencias	36	2,171,373	1,172,001	85%
NO CORRIENTE			111,084,726	76,110,364	46%	2715	Provisión para Prestaciones Sociales	37	281,299	295,422	-5%
16	Propiedades, Planta y Equipo		32,018,823	32,948,089	-3%	2720	Provisión para Pensiones	38	-	-	-
1605	Terrenos	10	13,809,095	13,810,095	0%	2790	Provisiones Diversas	39	46,230	159,100	-71%
1615	Construcciones en Curso	11	20,745	55,012	-62%	29	Otros Pasivos		1,933,650	6,676,060	-71%
1635	Bienes Muebles en Bodega	12	705,926	2,532,175	-72%	2905	Recaudos a Favor de Terceros	40	1,933,650	6,676,060	-71%
1640	Edificaciones	13	11,440,497	12,113,844	-6%	NO CORRIENTE			11,462,818	11,462,818	0%
1655	Maquinaria y Equipo	14	55,920	46,004	22%	22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central		11,462,818	11,462,818	0%
1660	Equipo Médico y Científico	15	3,523	1,994	77%	2203	Operaciones de Crédito Público Internas de Corto Plazo	41	11,462,818	11,462,818	0%
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	16	4,039,868	3,295,457	23%	TOTAL PASIVO			170,740,466	210,320,111	-19%
1670	Equipos de Comunicación y Computación	17	6,313,412	5,446,494	16%	31	Hacienda Pública		1,314,384,556	1,061,578,139	23.8%
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	18	1,007,424	996,451	1%	3105	Capital Fiscal		1,242,913,113	669,398,515	86%
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot.	19	80,173	36,976	117%	3110	Resultados del ejercicio	42	8,167,635	360,640,923	-98%
1685	Depreciación Acumulada	20	-5,457,760	-5,386,412	1%	3115	Superavit por Valorización	43	50,676,453	12,731,731	298%
19	Otros Activos		79,065,903	43,162,274	83%	3120	Superavit por Donación	44	1,396,497	1,358,744	3%
1905	Bienes y servicios pagados por Anticipado	21	19,917,037	21,048,917	-5%	3125	Patrimonio Público Incorporado	45	11,920,266	20,498,263	-42%
1910	Gastos Diferidos	22	312,931	430,350	-27%	3128	Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db)		-689,408	-3,050,039	-77%
1920	Bienes Entregados a Terceros	23	7,004,087	7,004,087	0%	PATRIMONIO			1,314,384,556	1,061,578,139	23.8%
1925	Amort. De Bienes Entregados a Terceros	24	-400,018	-339,445	18%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1,485,125,022	1,271,898,250	17%
1970	Intangibles	25	12,326,080	12,248,515	1%						
1975	Amort. Acumulada de Intangibles	26	-10,770,666	-9,964,880	8%						
1999	Valorizaciones	27	50,676,453	12,734,731	298%						
TOTAL ACTIVO			1,485,125,022	1,271,898,250	17%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1,485,125,022	1,271,898,250	17%



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL BALANCE GENERAL

31 de Enero de 2012

(Cifras en miles de pesos)

CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas de Orden	2012 Enero	2011 Enero	Var. %	Cód.	Cuentas de Orden	2012 Enero	2011 Enero	Var. %
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
		-0	0	-			-	-	-
81	Derechos Contingentes	12,688,190	7,154,912	77%	91	Responsabilidades Contingentes	1,823,556,861	2,053,356,446	-11%
8190	Otros Derechos contingentes	12,688,190	7,154,912	77%	9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	1,823,556,861	1,753,345,561	4%
					9135	Reservas Presupuestales	-	300,010,884	-100%
83	Deudores de Control	250,608,581	83,188,706	201%	93	Acreedoras de Control	365,978,522	187,300,621	95%
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	250,459,326	83,051,369	202%	9355	Ejecución de Proyectos de Inversión	250,797,868	82,892,171	203%
8361	Responsabilidades en Proceso	39,256	27,337	44%	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	115,113,118	104,340,914	10%
89	Deudoras por Contra (cr)	-263,296,772	-90,343,618	191%	99	Acreedoras por Contra (db)	-2,189,535,384	-2,240,657,067	-2%
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)	-12,688,190	-7,154,912	77%	9905	Responsabilidades Contingentes por Contra (db)	-1,823,556,861	-2,053,356,446	-11%
8915	Deudoras de Control por Contra (cr)	-250,608,581	-83,188,706	201%	9915	Acreedoras de Control por Contra (db)	-365,978,522	-187,300,621	95%

MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA

Ministra de Educación Nacional

NATALIA ALEXANDRA RIVEROS CASTILLO

Secretaria General

MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS

Contador Público | TP No 92033-T

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL 31 de Enero de 2012

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2012 Enero	2011 Enero	Var %
INGRESOS OPERACIONALES			1,421,738,337	1,655,105,355	-14%
41	Ingresos Fiscales		4,840,338	9,621,122	-50%
4110	No Tributarios	46	402,607	300,563	34%
4114	Aportes y Cotizaciones	47	4,438,177	9,340,065	-52%
4195	Devoluciones y Descuentos		-446	-19,506	-98%
47	Operaciones Interinstitucionales		1,416,897,999	1,645,484,233	-14%
4705	Fondos Recibidos	48	1,416,897,999	1,645,484,233	-14%
GASTOS OPERACIONALES			1,425,816,727	1,299,866,238	10%
51	De Administración	50	2,632,401	2,172,208	21%
5101	Sueldos y Salarios		2,032,804	1,713,600	19%
5102	Contribuciones Imputadas		2,478	12,064	-79%
5103	Contribuciones Efectivas		401,039	292,453	37%
5104	Aportes Sobre la Nomina		82,184	14,952	450%
5111	Generales		113,895	139,139	-18%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		-	-	-
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización		-	-	-
5314	Provisión para contingencias		-	-	-
54	Transferencias	51	1,409,818,921	1,293,495,637	9%
5401	Transferencias al Sector Privado		-	10,773,751	-100%
5408	Sistema General de Participaciones		1,075,105,217	896,505,723	20%
5423	Otras Transferencias		334,713,704	386,216,163	-13%
55	Gasto Público Social	52	13,142,359	3,854,867	241%
5501	Educación		13,142,359	6,425,226	105%
5550	Subsidios Asignados		-	-2,570,359	-100%
57	Operaciones Interinstitucionales	53	223,046	343,525	-35%
5705	Fondos Entregados		-	-	-
5720	Operaciones de Enlace		223,046	343,525	-35%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			-4,078,389	355,239,117	-101%

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL 31 de Enero de 2012

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2012 Enero	2011 Enero	Var %
48	Otros Ingresos	49	12,846,343	-1,971,432	-752%
4805	Financieros		2,505,967	-796,433	-415%
4808	Otros Ingresos Ordinarios		30	365	-92%
4810	Extraordinarios		426	15	2741%
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		10,339,919	-1,175,379	-980%
58	Otros Gastos	54	600,318	-7,373,238	-108%
5802	Comisiones		-	66,928	-100%
5808	Otros Gastos Ordinarios		-	2,383	-100%
5810	Extraordinarios		-	1	-100%
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		600,318	-7,442,550	-108%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			8,167,635	360,640,923	-98%

MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA
Ministra de Educación Nacional

NATALIA ALEXANDRA RIVEROS CASTILLO
Secretaria General

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

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de Enero de 2012

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. 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 2012, el **Sistema integrado de Información Financiera SIIF-Nación**, ha presentado permanentes deficiencias de tipo operativo y de software, junto con la congestión y tiempos demasiado lentos de respuesta; genera reportes que no contienen la información en condiciones requeridas para un adecuado análisis y seguimiento.

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

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

4. PRESENTACION DE INFORMACION CONTABLE

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

P.C.I.	Nombre
-	Ministerio de Educación Nacional – Gestión General
000	MEN – Gestión General
003	Fondo Nacional de Prestaciones Sociales del Magisterio (Presupuestal)
004	MEN-Escuelas Industriales e Institutos Técnicos – Ley 21 de 1982
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.
00N	Mejoramiento de la calidad de la Educación Preescolar, Básica y Media
00O	Asistencia Técnica y Asesoría para el Fortalecimiento de los Procesos de Planeación, Descentralización y Reorganización del Sector Educativo
00P	Fortalecimiento del Modelo de Gestión en los Diferentes Niveles del Sistema Educativo en Colombia

a) NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

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

ACTIVO**GRUPO 11 - EFECTIVO**

11 Efectivo	11,894,387
1105 Caja	2,096
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	11,892,291
Valor en miles de pesos	

NOTA 1**1105 - CAJAS**

1105 Caja	2,096
-----------	-------

Valor en miles de pesos

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

NOTA 2**1110 - DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**

1110 Depósitos en Instituciones Financieras	11,892,291
---	------------

Valor en miles de pesos

Esta cuenta representa el saldo en el libro de Bancos a 31 de Enero de 2012, 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.

Las conciliaciones bancarias, se realizan en forma oportuna para el cierre trimestral.

A la fecha las conciliaciones bancarias registran las siguientes partidas:

Saldo a Enero de 2012						
ENTIDAD BANCARIA	CONCILIACION BANCARIA	SALDO EN SIIF	Total Consignaciones	Total Embargos	Otras Partidas	SALDO EN EXTRACTO
			Partidas Pendientes por Identificar			
BANCO POPULAR	Transferencias	20,159	57	0	(16,469)	3,748
BANCO AGRARIO	Inversión	501,138	0	(501,138)	0	0
BANCO POPULAR	Servicios Personales	9,587	0	(5,800)	0	3,787
BANCO BBVA	Gastos Generales	(1,409)	0	0	15,092	13,683
BANCO POPULAR	Caja Menor Administrativa					0
FONDOS NO SITUADOS POR DTN		11,362,815				
BANCO BBVA	ACCES	111	0	0	0	111
BANCO DAVIVIENDA	ARTISTAS	8,834	0	0	0	8,834
BANCO POPULAR 2991	TRANSF ICFES	0	0	0	0	0
BANCO BBVA 9553	APORTE 2% ICFES	2,293,143	0	(39)	0	2,293,104
BANCO BBVA 5053	TRANSF REC ICFES	2,638	0	0	0	2,638
BANCO POPULAR 1944	LEY 21	3,266,220	0	(781,928)	0	2,484,292
BANCO DAVIVIENDA	LEY 21	54,987			0	54,987
BANCO BBVA 2571	LEY 21	(2,249,478)	115,027	0	12,917,000	10,782,549
BANCO BBVA 2563	LEY 21	7,775,417	0	(6,860)	0	7,768,556
BANCO BBVA	Educación Superior	210,943	0	(30)	95,857	306,771
		11,892,291	115,084	(1,295,796)	13,011,480	23,723,060

Valor en miles de pesos

GRUPO 12- INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

12 Inversiones e Instrumentos Derivados	366,437,635
1203 Inversines con fines de Política Titulos de Deuda	366,437,635

Valor en miles de pesos

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

1203 Inversines con fines de Política Titulos de Deuda	366,437,635
--	-------------

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 DGCPN.

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

Excedentes de Recursos - LEY 21 DE 1982

Tasa	# Títulos	Valor	COMPRAS		VENTAS-REDENCION	
			# Títulos	Valor	# Títulos	Valor
FJA	19	348,377,333	1	2,529,922	0	-
VARIABLE	2	7,136,339	0	-	0	-
Total		355,513,672				

Excedentes de Recursos - EDUCACION SUPERIOR

Tasa	# Títulos	Valor	COMPRAS		VENTAS-REDENCION	
			# Títulos	Valor	# Títulos	Valor
FJA	9	10,923,963	1	1,529,906	0	-
VARIABLE	0	-	0	-	0	-
Total		10,923,963				
Total		366,437,635		4,059,828		-

En miles de pesos

a enero - 2012

GRUPO 14- DEUDORES

14 Deudores	994,632,372
1402 Aportes sobre la Nomina	9,015,306
1420 Avances y Anticipos Entregados	11,698,579
1424 Recursos Entregados en Administración	619,595,598
1425 Depósitos Entregados en Garantía	84,028,649
1470 Otros Deudores	270,294,240

Valor en miles de pesos

NOTA 4

1402 APORTES SOBRE LA NOMINA

1402 Aportes sobre la Nomina 9,015,306

Valor en miles de pesos

Corresponde al registro de 906 resoluciones de entidades por las cuales se profiere liquidación oficial de pago por concepto de la contribución de aportes parafiscales de la nómina Escuelas industriales e institutos técnicos estipulado en la Ley 21 de 1982. Se contabilizan en el momento en que cumplen los términos de ley y el acto administrativo queda ejecutoriado.

NOTA 5 1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

142003 Anticipos sobre convenios y acuerdos	880,860
142012 Anticipo para adquisición de bienes y servicios	3,395,471
142013 Anticipo para proyectos de inversión	7,422,247
Valor en miles de pesos	

• 142003 - ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS

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

MEN - ICETEX CONVENIO 929 DE 2008	Valor anticipo	Valor Legalizaciones	Saldo por Legalizar
Consortio Silva Carreño Proes	500,975	335,009	165,966
CyM consultores s.a.	1,651,515	938,159	713,356
Redcom Ltda.	1,836,731	1,835,193	1,538
TOTAL	3,989,221	3,108,361	880,860

Valor en miles de pesos

• 142012 ANTICIPOS PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

El saldo corresponde a valores entregados por el Ministerio de Educación Nacional, en forma anticipada a proveedores para la obtención de bienes y servicios, según lo pactado en los contratos, principalmente por concepto de servicios de logística de eventos, adquisición, mantenimiento de computadores y sistemas de información. Su amortización se realiza de acuerdo a lo estipulado en cada contrato conforme con lo aprobado por cada Interventor.

El detalle de esta subcuenta se relaciona a continuación:

Nit	Tercero	Contrato	Año	Saldo
7164463	HERNANDO HUERTAS MOLANO	553	2011	1,209
52249157	ZAQUILLE MARIA NADER PALIS	278	2011	508,376
52249157	ZAQUILLE MARIA NADER PALIS	588	2009	732
63333065	SONIA JAIMES COBOS	276	2011	384,866
830018654	ENERGIA Y & R LTDA.	280	2011	649,705
830040628	OPEN SERVICES LTDA	275	2011	477,015
830043325	SPHERA PRODUCCIONES S.A	281	2011	663,467
830061474	C M CONSULTORES SA	271	2011	20,286
830110394	FUNDACION INTEGRAL DE TERAPIAS EN	134	2010	15,913

Nit	Tercero	Contrato	Año	Saldo
	COLOMBIA FITEC			
860600063	BDO AUDIT AGE SA	449	2011	31,500
900049217	ESTRATEGIA Y PRODUCCION S.A.	279	2011	134,777
900098809	CUARTO PODER OR LTDA	420	2010	432
900188602	SILVA CARREÑO ADMINISTRACION E INGENIERIA SCA LIMITADA	274	2011	11,600
900440459	UNION TEMPORAL LOGISTICA INESCA - 1	277	2011	148,997
900441022	UNION TEMPORAL MEN OPTIMA - PUBLICA	283	2011	331,257
900440941	UNION TEMPORAL DDB - IMAGEN 2011	282	2011	15,340
Total General				3,395,471

Valor en miles de pesos

• **142013 ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN**

El saldo corresponde a valores entregados por el Ministerio de Educación Nacional en forma anticipada a contratistas para el desarrollo de proyectos de inversión, según lo pactado en los contratos, que apuntan a mejorar la infraestructura y dotaciones del sector y adquisición de sistemas de información. Su amortización se realiza de acuerdo a lo estipulado en cada contrato y lo aprobado por cada Interventor.

El detalle de esta subcuenta se relaciona a continuación:

Nit	Tercero	Contrato	Año	Saldo
13835437	ORLANDO SERRANO	449	2010	525,413
19212259	ALVARO HERNANDEZ SUAREZ	608	2009	40,332
19212259	ALVARO HERNANDEZ SUAREZ	609	2009	18,304
19348497	EDAGR HERNANDO OLIVEROS CORDOBA	451	2010	613,984
800060428	OBRACIC LTDA	450	2010	403,671
800246973	FUNDACION VIVIENDA Y TRABAJO LUCRECIA JARAMILLO DE URIBE	270	2010	299,309
800246973	FUNDACION VIVIENDA Y TRABAJO LUCRECIA JARAMILLO DE URIBE	1220	2009	42,676
802006758	CORPORACION PRO VIDA	410	2011	200,000
805001003	PLAN INTERNATIONAL INC	1205	2009	71,787
816004907	RED DE UNIVERSIDADES PUBLICAS DEL EJE CAFETERO	1252	2009	186,817
830095641	GESTION EDUCATIVA	1207	2009	787,000
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	51	2010	246,077
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	424	2011	108,000
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1083	2009	362,209
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1085	2009	942,254
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1111	2009	50,080
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1208	2009	81,434
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1210	2009	230,305
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1218	2009	28,107
860090032	FUNDACION COMPARTIR	279	2010	249,000
900021482	DAIMCO	635	2010	2,134
900135989	INGENIERIA INTEGRAL DE OBRAS INGEORBRAS S A S	636	2010	131
900216750	FUNDACION PARA EL BIENESTAR GLOBAL	629	2009	826,000

Nit	Tercero	Contrato	Año	Saldo
900216750	FUNDACION PARA EL BIENESTAR GLOBAL	1211	2009	764,650
900330586	CONSORCIO IPSILON	1604	2009	199,980
900391444	CONSORCIO INFRAESTRUCTURAS MEN	447	2010	109,250
900403707	CONSORCIO INTERVENTORIA MEN 2010	634	2010	402
900404438	CONSORCIO PCP 2010	637	2010	32,941
Total general				7,422,247

Valor en miles de pesos

NOTA 6 1424 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

1424 Recursos Entregados en Administración 619,595,598

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 2012 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración un saldo de \$619.595.598 (valor en miles de pesos) el cual corresponde a (74) convenios vigentes suscritos con 23 entidades, discriminados así:

Nit	Entidad	Total
800091076	PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS	2,096,087
800105552	ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES O I M	63,757,978
800108032	FUNDACION PARA EL FOMENTO DE LA LECTURA	91,199
800142383	FIDUCIARIA BOGOTA S.A.	5,627,397
800149483	CINTEL	365,323
800176957	COMITATO INTERNAZIONALE PER LO SVILUPPO DEI POPOLI	557,390
800223957	COMITATO INTERNAZIONALE PER LO SVILUPPO DEI POPOLI	580,614
811011899	FUNDACION ARGOS	1,800,000
860038338	FUNDACION SALDARRIAGA CONCHA	96,392
860072589	SANTANDER INVESTMENT TRUST	480,304
860403137	OEI	1,268,000
860525148	SOCIEDAD FIDUCIARIA LA PREVISORA	125,377,607
860531315	ALIANZA FIDUCIARIA S.A.*	(543,363)
890102129	FUNDACION MARIO SANTODOMINGO	3,895,000
890203944	ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA	930,530
899999035	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX	189,969,290
899999040	REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL	299,375
899999061	SECRETARIA DISTRITAL DE INTEGRACION SOCIAL	1,284,740
899999316	FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO FONADE	221,660,848
900315107	UNION TEMPORAL GESTORES DE CALIDAD	886
Total General		619,595,598

Valor en miles de pesos

* El saldo de ALIANZA FIDUCIARIA S.A, resulta de la causación de los gastos de ejecución del convenio 293 de 2011 durante el mes de enero, esta ejecución esta soportada por un desembolso que realiza el MEN por valor de \$695.407 hasta el mes de Marzo con la OP 155 (Reserva).

NOTA 7 1425 - DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA

1425 Depósitos Entregados en Garantía 84,028,649

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	237,612,650
147073 Préstamos concedidos por instituciones no financieras	20,036,514
147078 Enajenación de Activos	1,896,332
147079 Indemnizaciones	24,799
147083 Otros intereses	31,291
147084 Responsabilidades fiscales	36,026
147090 Otros deudores	10,656,626

Valor en miles de pesos

A continuación se detallan las cuentas representativas:

- 147013 EMBARGOS JUDICIALES

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

A 31 de Enero de 2012 su saldo es de \$ 237.612.650 miles de pesos, durante el primer mes de la vigencia 2012, los departamentos y valores que han efectuado procesos de embargos son:

Departamento	N° Embargos	Valores
BOGOTA	2	221,907
BOYACA	1	9,041
CALDAS	2	30,000
CAQUETA	5	402,386
HUILA	18	318,153
QUINDIO	3	79,000

Departamento	N° Embargos	Valores
RISARALDA	1	9,104
TOLIMA	6	304,300
Totales	38	1,373,891

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.	3,976,678
057/2006	Constitución de un fondo de administración de apoyo para docentes de las diferentes IES para cursar programas de posgrado en Alemania	1,536,912
059/2008	Constitución de un fondo en administración para formación de líderes afro descendientes a nivel de posgrado en el exterior	768,538
071/2000	Constituir un fondo en administración para otorgar créditos educativos que permitan el acceso y permanencia de estudiantes de preescolar, básica y media en colegios privados	1,664,510
088/1995	Constituir en el ICETEX un fondo que se denominara Fondo Ministerio de Educación Nacional - Capacitación Funcionarios ICETEX.	173,359
111/1996	Constituir un fondo en administración destinado al desarrollo del programa para la formación, profesionalización y actualización de los docentes al servicio del estado.	7,998,800
123/2006	Constituir un fondo apoyo en la financiación de proyectos de fortalecimiento de sistemas de información para las instituciones de educación superior	408,774
145/1993	Constituir un fondo en administración destinado a la implementación del programa de crédito para estudios de posgrado	22,262
854/2008	Constituir un fondo en administración denominado fondo de apoyo a procesos de movilidad de doble vía para docentes de programas de nivel técnico	2,304,589
626/2009	Constituir un fondo en administración denominado FONDO DE FOMENTO A LA FORMACION POSTGRADUAL PARA DOCENTES DIRECTIVOS EN SERVICIO DEL SECTOR OFICIAL, para apoyar la formación, capacitación, actualización y perfeccionamiento de los docentes y directivos docentes en servicio de los establecimientos educativos oficiales del país, de acuerdo con lo establecido en el reglamento operativo del fondo.	910,930
1470/2009	Constituir un fondo dirigido a instituciones de educación superior que deseen fomentar la movilidad internacional de estudiantes, investigadores y docentes en los niveles de pregrado y postgrado, con el fin de contribuir a la formación de recurso humano altamente calificado en áreas consideradas prioritarias, mejorando la calidad de la educación superior y fortaleciendo la capacidad investigativa.	271,161
Total Cartera		20,036,514

Valor en miles de pesos

▪ **147078 ENAJENACIÓN DE ACTIVOS**

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

NIT	NOMBRE	VALOR
860042945	Central de Inversiones s.a. - CISA	1,896,332
Total General		1,896,332

Valor en miles de pesos

▪ **147079 INDEMNIZACIONES**

En esta cuenta, 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	Álvaro Hernández Suarez	24,799
Total general		24,799

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	José Sarmiento Pompeyo	36,026
Total general		36,026

Valor en miles de pesos

▪ **147090 OTROS DEUDORES**

147090 Otros deudores

10,656,626

Valor en miles de pesos

El saldo de la cuenta está compuesto principalmente por:

- El valor de \$9.471.161 miles de pesos, que corresponde 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.
- La suma de \$1.185.465 miles de pesos en su mayoría corresponde al valor causado por concepto de saldos a favor del Ministerio de Educación Nacional derivados de liquidación de contratos, convenio y actos administrativos.

GRUPO 15 - INVENTARIOS

15 Inventarios	1,075,901
1510 Mercancías	1,075,901
Valor en miles de pesos	

NOTA 9 1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA

151004 Impresos y publicaciones	459,677
151039 Material didáctico	616,224
Valor en miles de pesos	

Corresponde al material educativo adquirido de acuerdo con el siguiente detalle:

Contrato	Nombre	Objeto	Valor
69/2011	IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	Prestar el servicio de edición e impresión del material educativo producido en el marco de los proyectos: Aseguramiento de la calidad educativa en los niveles de Preescolar Básica y Media y Apropriación de referentes de calidad, de acuerdo con las especificaciones y condiciones estipuladas por el MINISTERIO.	450,305
232/2010	IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	Contratar los servicios de impresión de la Carta de Valores y Compromisos Éticos, Evaluación del Desempeño del SIG y Memorias del Plan de Incentivos 2009, y demás impresos requeridos para la divulgación de aspectos relacionados con el Sistema integrado de Gestión.	9,372
Total General			459,677

Valor en miles de pesos

Contrato	Nombre	Valor
598/2010	Multi-Impresos Ltda.	178,910
597/2010	Fabricamos su sudadera Ltda.	208,720
232/2010	Imprenta Nacional de Colombia	564
427/2010	Imprenta Nacional de Colombia	187,984
69/2011	Imprenta Nacional de Colombia	6,397
	Donación Grupo OP Graficas S.A.	33,648
Total		616,224

Valor en miles de pesos

GRUPO 16 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

16 Propiedad, Planta y Equipo	32,018,823
1605 Terrenos	13,809,095
1615 Construcciones en Curso	20,745
1635 Bienes Muebles en Bodega	705,926
1640 Edificaciones	11,440,497
1655 Maquinaria y Equipo	55,920
1660 Equipo Médico y Científico	3,523
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	4,039,868
1670 Equipos de Comunicación y Computación	6,313,412
1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	1,007,424
1680 Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot	80,173
1685 Depreciación Acumulada	(5,457,760)
Valor en miles de pesos	

NOTA 10 1605 TERRENOS

160501 Urbanos	2,672,023
160504 Terrenos pendientes de legalizar	11,137,072
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	Dpto.	Ubicación	Matricula Inmobiliaria	Costo Histórico
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	Dpto.	Ubicación	Matricula Inmobiliaria	Costo Histórico
Bogotá	Cundinamarca	Diagonal 22 B No.48-53 Avda. la Esperanza Calle 50 - Nicolás Esguerra	050C548892	11,137,072
Total Terrenos pendientes de legalizar				11,137,072

Valor en miles de pesos

NOTA 11 1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO

161501 Edificaciones 20,745

Valor en miles de pesos

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

Contratista	Nit	Contrato	Objeto	Valor
Hernando Huertas Molano	7164463	553/2011	Adecuación y remodelación de la cocina del despacho de la Ministra de Educación Nacional	20,745
Total Construcciones en Curso				20,745

Valor en miles de pesos

NOTA 12 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA

1635 Bienes Muebles en Bodega 705,926

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	8,981
163502	Equipo medico y científico	230
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	80,878
163504	Equipos de comunicación y computación	613,427
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	2,410
Total general		705,926

Valor en miles de pesos

NOTA 13 1640 EDIFICACIONES

164001 Edificios y casas 10,657,303

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.

La cuenta se discrimina así:

164001 BIENES INMUEBLES EDIFICIOS URBANOS

Ciudad	Dpto.	Ubicación	Matricula Inmobiliaria	Costo Histórico
Bogotá	Cundinamarca	CALLE 43 57-14	50C1493245	10,657,303
Total BIENES INMUEBLES EDIFICIOS URBANOS				10,657,303

Valor en miles de pesos

164028 Edificaciones de uso permanente sin contraprestación				
Ciudad	Dpto.	Ubicación	Matricula Inmobiliaria	Costo Histórico
Bogotá	Cundinamarca	EDIFICACION ICFES	050-0132625 050-0130814 050-0479566 050-0479567	783,194
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 14 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO

1655 Maquinaria y Equipo 55,920

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	Descripción.	Total
165501	Equipo de construcción	2,655
165505	Equipo de música	1800
165506	Equipo de recreación y deporte	14,166
165511	Herramientas y accesorios	34,515
165590	Otras maquinarias y equipos	2,784
Total general		55,920

Valor en miles de pesos

NOTA 15 1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

1660 Equipo Médico y Científico 3,523

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	Descripción	Total
166009	Equipo de servicios ambulatorio	3,523
Total general		3,523

Valor en miles de pesos

NOTA 16 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina 4,039,868

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	Descripción	Total
166501	Muebles y enseres	3,996,989
166502	Equipo y maquina de oficina	42,880
Total general		4,039,869

Valor en miles de pesos

NOTA 17 1670 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

1670 Equipos de Comunicación y Computaci 6,313,412

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	Descripción	Total
167001	Equipo de comunicación	594,535
167002	Equipo de computación	5,718,876
Total general		6,313,411

Valor en miles de pesos

NOTA 18 1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación 1,007,424

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	Descripción.	Total
167502	Terrestre	1,007,424
Total general		1,007,424

Valor en miles de pesos

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

1680 Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot. 80,173

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	Descripción	Total
168002	Equipo de restaurante y cafetería	80,173
Total general		80,173

Valor en miles de pesos

NOTA 20 1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)

1685 Depreciación Acumulada	(5,457,760)
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	(733,708)
168504	Maquinaria y equipo	(45,247)
168505	Equipo medico y científico	(3,016)
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	(1,455,885)
168507	Equipos de comunicación y computación	(3,005,797)
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	(205,214)
168509	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	(8,894)
Total general		(5,457,760)

Valor en miles de pesos

GRUPO 19 - OTROS ACTIVOS

19 Otros Activos	79,065,904
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	19,917,037
1910 Gastos Diferidos	312,931
1920 Bienes Entregados a Terceros	7,004,087
1925 Amort. De Bienes Entregados a Terceros	(400,018)
1970 Intangibles	12,326,080
1975 Amort. Acumulada de Intangibles	(10,770,666)
1999 Valorizaciones	50,676,453

Valor en miles de pesos

NOTA 21 1905 - BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	19,917,037
--	------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
190501	Seguros	48,195
190502	Intereses	17,339,734
190514	Bienes y servicios	2,529,109
Total general		19,917,037

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. Contrato	Año de Contrato	Vr. Pago Anticipado	Amortización	Saldo
8999991434	Servicio Aéreo Territorios Nacionales - SATENA	102	2010	2,118,307	(1,976,038)	142,269
8999991434	Servicio Aéreo Territorios Nacionales - SATENA	165	2011	1,667,625	(1,280,785)	386,840
8300011131	Imprenta Nacional de Colombia	619	2011	2,000,000	-	2,000,000
Total General				5,785,932	(3,256,823)	2,529,109

Valor en miles de pesos

NOTA 22 1910 - CARGOS DIFERIDOS

1910 Gastos Diferidos 312,931

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	312,923
191002	Dotación a trabajadores	8
Total general		312,931

Valor en miles de pesos

NOTA 23 1920 - BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

192005 Bienes muebles entregados en comodato 10,006

192006 Bienes inmuebles entregados en comodato 6,994,081

Valor en miles de pesos

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

192006 Bienes inmuebles entregados en comodato					
CIUDAD	DEPTO	UBICACIÓN	MATRICULA INMOBILIARIA	COMODATO	COSTO HISTORICO
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200417	COMODATO No 205 29/06/2010 CON ASOCIACION "LIGA DE NUEVA VIDA"	1,683,260
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200417	COMODATO No. 205 29/06/2010 CON ASOCIACION "LIGA DE NUEVA VIDA"	1,767,457
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200419	COMODATO No. 205 29/06/2010 CON ASOCIACION "LIGA DE NUEVA VIDA"	1,206,128
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200419	COMODATO No. 205 29/06/2010 CON ASOCIACION "LIGA DE NUEVA VIDA"	1,943,105
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200420	COMODATO No. 205 29/06/2010 CON ASOCIACION "LIGA DE NUEVA VIDA"	66,654
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200420	COMODATO No. 205 29/06/2010 CON ASOCIACION "LIGA DE NUEVA VIDA"	136,750
Bogotá	Cundinamarca	Avda. Calle 40 No.16-46 – Edificación	50C-336947	COMODATO No. 173 DEL 05/11/2004 CON FUNDALECTURA	72,639
Bogotá	Cundinamarca	Avda. Calle 40 No.16-46 - Lote	50C-336947	COMODATO No. 173 DEL 05/11/2004 CON FUNDALECTURA	118,090
TOTAL GENERAL					6,994,081

Valor en miles de pesos

- El lote identificado con matricula inmobiliaria No. 050N20200417 cuenta con un cerramiento perimetral en muro de ladrillo con malla eslabonada y reja metálica a una altura promedio 1.80 Mts., avaluado por Instituto Geográfico Agustín Codazzi por valor de \$54.000 valor en miles de pesos.
- El lote identificado con 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 24 1925 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)

192505 Bienes Muebles Entregados en Comodato	(10,006)
192506 Bienes Inmuebles Entregados en Comodato	(390,012)

Valor en miles de pesos

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

NOTA 25 1970 - INTANGIBLES

197007 Licencias	11,417,864
197008 Software	908,216
Valor en miles de pesos	

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

NOTA 26 1975 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)

197507 Licencias	(9,904,725)
197508 Software	(865,942)
Valor en miles de pesos	

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

NOTA 27 1999 - VALORIZACIONES

199952 Terrenos	26,223,207
199962 Edificaciones	2,402,188
199977 Otros Activos	22,051,058
Valor en miles de pesos	

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

Detallado así:

199952 Terrenos				
Ciudad	Dpto.	Ubicación	Matricula Inmobiliaria	Valorización
Bogotá	Cundinamarca	CALLE 43 57-14	50C1493245	3,234,351
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51	050N20200418	4,053,899
Bogotá	Cundinamarca	Diagonal 22 B No.48-53 Avda. la Esperanza Calle 50 - Nicolás Esguerra	050C548892	18,934,957
Total				26,223,207

Valor en miles de pesos

199962 Edificaciones				
Ciudad	Dpto.	Ubicación	Matricula Inmobiliaria	Valorización
Bogotá	Cundinamarca	CALLE 43 57-14	50C1493245	2,402,188
Total				2,402,188

Valor en miles de pesos

199977 Otros Activos

Ciudad	Dpto.	Ubicación	Matricula Inmobiliaria	Valorización
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200417	1,387,361
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200417	10,604,740
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200419	1,668,179
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200419	7,092,333
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200420	62,336
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200420	352,393
Bogotá	Cundinamarca	Avda. Calle 40 No.16-46 – Edificación	50C-336947	845,102
Bogotá	Cundinamarca	Avda. Calle 40 No.16-46 - Lote	50C-336947	38,614
Total				22,051,058

Valor en miles de pesos

PASIVO

GRUPO 24 - CUENTAS POR PAGAR

24 Cuentas por Pagar	152,202,369
2401 Adquisición de Bienes y Servicios	14,864,087
2403 Transferencias por Pagar	1,258,349
2425 Acreedores	6,806,183
2436 Retención en la Fuente e Impto de Timbre	1,114,363
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pa	3,148,024
2453 Recursos recibidos en Administración	124,975,637
2460 Créditos Judiciales	35,726
Valor en miles de pesos	

NOTA 28 2401 - ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

240101 Bienes y Servicios	819,559
240102 Proyectos de Inversión	14,044,528
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 Adquisición de Bienes y Servicios

ID	TERCERO	Total
19241972	GUILLERMO SAUL FONSECA ACOSTA	650
19257476	CARLOS JULIO BECERRA	66
19383223	CARLOS HERNANDO LEGUIZAMON MORENO	4,570
39749503	OLGA LUCIA NIÑO HERNANDEZ	277
51641463	CLAUDIA MONICA CORTES CRUZ	417
51644573	MARIA CAROLINA RODRIGUEZ RUIZ	33,572
60421254	MAYTE MILENA MALDONADO ROJAS	239
79045528	LUIS ANTONIO NARANJO TEJEDOR	63
79751188	OSCAR JAVIER TRIANA TORRES	4,461
800015583	COLOMBIANA DE SOFTWARE Y HARDWARE COLSOF S.A.	330,852
800084124	ESTACION DE SERVICIO CARRERA 50 SAS	23,695
800093388	CONSERJES INMOBILIARIOS LTDA	2,733
800126785	EMERMEDICA S.A. SERVICIOS DE AMBULANCIA PREPAGADOS	185
830001113	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	1,204
830011452	GREAT LEADERS DIAGNOSTICO SELECCION Y DESARROLLO DE POTENCIAL HUMANO LTDA	23,449
830017343	REFRIPLAST LIMITADA	1,042
830041426	ASCAL ASESORIA Y CAPACITACION PARA EL LIDERAZGO	11,001
830048381	NOTINET LTDA	109
830077975	AXEDE S A	6,262
830080727	COMPANIA DE SERVICIOS ARCHIVISTICOS Y TECNOLOGICOS LTDA	94,371
830087030	S O S SOLUCIONES DE OFICINA & SUMINISTROS S A S	11,350
830133093	VIDA FRESH LTDA	1,449
860002400	LA PREVISORA S A COMPANIA DE SEGUROS	32,480

ID	TERCERO	Total
860002534	QBE SEGUROS S A	20,096
860012336	INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TECNICAS Y CERTIFICACION ICONTEC	6,635
860050247	VIGIAS DE COLOMBIA S.R.L.LTDA	23,296
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	113,296
860515236	PRECAR LTDA	9,496
899999143	SERVICIO AEREO TERRITORIOS NACIONALES SATENA	14,366
900003409	COMISION NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL	20,350
900011395	BPM CONSULTING LTDA - BUSINESS PROCESS MANAGEMENT CONSULTING LTDA	2,367
900067016	JUAN JOSE ROJAS RODRIGUEZ CONSULTORES Y COMPAÑIA LIMITADA	16,313
900068615	WANUSWA INGENIERIA LTDA	6,626
900440459	UNION TEMPORAL LOGISTICA INESCA-1	2,221
SALDO DE LA CUENTA		819,559

Valor en miles de pesos

240102 Proyectos de Inversión

ID	TERCERO	Total
830011452	GREAT LEADERS DIAGNOSTICO SELECCION Y DESARROLLO DE POTENCIAL HUMANO LTDA	99,759
830087030	S O S SOLUCIONES DE OFICINA & SUMINISTROS S.A.S.	14,545
860012336	INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TECNICAS Y CERTIFICACION ICONTEC	54,251
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	224,706
899999143	SERVICIO AEREO TERRITORIOS NACIONALES SATENA*	(14,366)
900440459	UNION TEMPORAL LOGISTICA INESCA-1	10,278
295772	AURELIO HEINZ USON JAEGER	686
4767224	AGUSTIN ALMENDRA VELASCO	612
5921727	GUILLERMO RAMIREZ RAMIREZ	717
7164463	HERNANDO HUERTAS MOLANO	19,688
10138496	JOSÉ FRANCILIDES GARZÓN GÓMEZ	143
13615140	NORBERTO RODRIGUEZ TORRES	517
13828121	TEODORO PEREZ PEREZ	713
17189362	JOSE GUILLERMO MELO CELEMIN	21,302
17317338	RENÁN CALDERÓN MORALES	318
19125192	SANTIAGO ROBERTO LUNA MUÑOZ	437
19287742	ISMAEL MAURICIO DUQUE ESCOBAR	13,543
19396649	EDGAR BUENO SANCHEZ	346
19468908	GERMAN ARTURO CABRERA SICACHA	318
28438335	ADRIANA MARCELA PEÑA GOMEZ	398
28554125	PAOLA ANDREA TRUJILLO PULIDO	905
30333284	ANGELA MARIA JARAMILLO GOMEZ	232
31940395	HEUBLYN CASTRO VALDERRAMA	424
32632506	GRACE PATRICIA ROBAYO CRUZ	1,189
34551646	BERTHA LUCIA CORDERO OTERO	7,283
34552016	MARIA ELENA TOBAR GUTIERREZ	2,530
35511075	NATALIA RUIZ RODGERS	1,145
37545825	ELCY PATRICIA PEÑALOZA LEAL	106
38225248	LUZ MIRYAM GARCIA PELAEZ	262
39169013	DIANA REGINA RUA PATIÑO	2,479
43208334	NATALIA JARAMILLO MANJARRES	2,265
49765175	SARA ELENA MESTRE GUTIERREZ	87

ID	TERCERO	Total
51787842	ALICIA VARGAS ROMERO	106
51872061	AIDA IVONNE AGUDELO PULIDO	10,762
51916945	CLAUDIA PATRICIA RIVERA CASTRO	342
51924701	MARTHA BERENICE SANCHEZ LOPEZ	337
51993064	ALEXANDRA HERNANDEZ MORENO	429
52036834	MARTHA YANNETH CARO GUERRERO	5,691
52045605	MARIA ALEJANDRA CHAUX ECHEVERRI	7,223
52053210	YASMIN MOLINA ROJAS	424
52084900	EDNA LUZ MARALDY BELTRAN VILLAMIL	2,834
52119653	CAROL RODRIGUEZ ALFONSO	437
52185628	CLAUDIA MILENA DÍAZ RÍOS	12,188
52226766	MARA BRIGITTE BRAVO OSORIO	717
52249157	ZAQUILLE MARIA NADER PALIS	1,062
52274624	ANA BEATRIZ CARDENAS RESTREPO	429
52419148	ADRIANA MARÍA ARIAS PINILLOS	5,868
52427231	ADRIANA MARIA LOPEZ JAMBOOS	262
52514970	ANGELICA MARIA GONZALEZ ACEVEDO	342
52519672	LUZ DARY SEGURA JIMENEZ	1,289
52536555	JANELEENE MELISSA LOPEZ CELY	437
52694334	DORIS ANDREA SUÁREZ PÉREZ	780
52834165	OLGA LUCIA SANCHEZ POVEDA	318
52851550	LUISA FERNANDA LOZANO BELTRAN	342
52867755	MARIA ELVIRA CORREA VILLALBA	544
63333065	SONIA JAIMES COBOS	38,432
63391750	GLORIA CLEMENCIA GUARIN TORRES	531
75070922	JOSE FABER HERNANDEZ ORTIZ	5,264
79149039	JAVIER BOTERO ALVAREZ	610
79335418	JUAN MANUEL TAFURT ROJAS	29,432
79338916	ARIEL IGNACIO NEYVA MORALES	11,756
79355570	GIOVANNY CASTAÑEDA ROJAS	833
79454427	HAROLD RAMIREZ ALVAREZ	342
79502456	JOSE EDUARDO RODRIGUEZ PATIÑO	607
79541463	MAURICIO RIOS DELGADO	682
79625589	MANUEL ANTONIO CRUZ PINEDA	262
79704985	JUAN CARLOS PARRA NIÑO	398
79779830	JUAN CARLOS GARZON RODRIGUEZ	7,818
79907522	ALEJANDRO SUPELANO POLANIA	1,289
79953861	LUIS GUSTAVO FIERRO MAYA	87
80003843	ALEXANDER TORRES VASQUEZ	2,315
80054575	JOSE MAXIMILIANO GOMEZ TORRES	849
80171956	JEYSSON MARK DAZA PERALTA	2,915
80419630	NELSON JAVIER PULIDO DAZA	21,550
85462970	CESAR AUGUSTO LOZANO RESTREPO	337
87070190	IVAN FERNANDO ENRIQUEZ NARVAEZ	1,287
91179333	JUAN JOSE RINCON DIAZ	13,399
775431806	NEWTENBERG PUBLICACIONES DIGITALES LTDA.	23,103
800040295	FUNDACION PARA LA EDUCACION SUPERIOR SAN MATEO	52,830
800055691	FUNDACION INTERNACIONAL DE PEDAGOGIA CONCEPTUAL ALBERTO MERANI	18,454
800103052	ORACLE COLOMBIA LIMITADA	891,461
800116217	CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	265,330

ID	TERCERO	Total
800118954	UNIVERSIDAD DE NARIÑO	44,904
800142383	FIDUCIARIA BOGOTA S.A.	500,000
800149483	CENTRO DE INVESTIGACION DE LAS TELECOMUNICACIONES CINTEL	562,789
800152840	FUNDACION UNIVERSITARIA DE SAN GIL	70,455
800176957	CENTRO REGIONAL PARA EL FOMENTO DEL LIBRO EN AMERICA LATINA Y EL CARIBE	14,851
800185664	FUNDACION UNIVERSITARIA CATOLICA LUMEN GENTIUM	52,830
800187672	SOPORTE LOGICO LTDA	415,758
800189702	TECNOLOGICA FITEC	54,300
800211424	SISTEMAS DE INFORMACION Y ASESORIAS TECNICAS LIMITADA SIAT LTDA	62,091
800237475	REDES Y COMUNICACIONES DE COLOMBIA LTDA. REDCOM LTDA	88,340
802011065	INSTITUTO TECNOLOGICO DE SOLEDAD - ATLANTICO ITSA	52,830
805000889	INSTITUTO TECNOLOGICO MUNICIPAL ANTONIO JOSE CAMACHO	73,263
811012173	CONSENSO S A	13,107
811024067	LITO S. A.	334
814003983	ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES INDIGENAS AWA ORGANIZACION CABILDO MAYOR AWA DE RICAURTE CA	48,000
817002466	CONSEJO REGIONAL INDIGENA	400,000
817004535	INSTITUTO TECNOLOGICO DE EDUCACION SUPERIOR DE COMFACAUCA	52,482
818002380	ASOCIACION DE CONSEJO COMUNITARIO Y ORGANIZACIONES ETNICO - TERRITORIAL DEL BAJO ATRATO	89,600
830016427	FUNDACION ZIOAI UNION DE SABIDURIA	36,492
830018191	GESTION Y AUDITORIA ESPECIALIZADA LTDA.	8,303
830018654	ENERGIA Y&R LTDA	29,132
830026351	BUSINESS & AUDITING CONSULTORES LTDA	16,190
830031855	M S L DISTRIBUCIONES & CIA LTDA	10,762
830040628	OPEN SERVICES LTDA	600,635
830062507	CORPORACION OPCION LEGAL	31,700
830082544	CORPORACION INFANCIA Y DESARROLLO	1,009,349
830083523	INFORMATICA DOCUMENTAL SAS	260,603
830084039	CORPHOTELES LTDA	1,622
830084433	SOCIEDAD CAMERAL DE CERTIFICACION DIGITAL CERTICAMARA S A	12,079
830085746	ITS SOLUCIONES ESTRATEGICAS LTDA	14,847
830101214	CORPORACION COLOMBIA DIGITAL	51,902
830111965	CONSULTORA NIVEL 7 LIMITADA	66,421
830142881	TA BUSINESS CONSULTING LTDA	91,148
835000300	UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	50,500
838000379	ASOCIACION DE AUTORIDADES INDIGENAS DE LA ZONA DE PUERTO ARICA	68,000
840000269	ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES INDIGENAS AWAUNIPA	48,000
840000551	ASOCIACION CONSEJOS COMUNITARIOS Y ORGANIZACIONES ETNICO TERRITORIALES EN NARIÑO	64,000
846001151	FEDERACION DE ASOCIACIONES POR LOS DERECHOS DE LAS COMUNIDADES AFRO-PUTUMAYENSES	84,000
846003362	ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL PUEBLO AWA DEL PUTUMAYO	48,000
860007336	CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO	355,172
860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	296,112
860007759	COLEGIO MAYOR DE NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO	17,328
860009759	EDITORIAL EL GLOBO S.A.	1,644
860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	22,498
860023380	AMEZQUITA Y CIA SA	25,796
860024301	INSTITUTO COLOMBIANO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACION SUPERIOR ICFES	210,000

ID	TERCERO	Total
860029924	UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA	52,799
860075558	UNIVERSIDAD DE LA SABANA	19,498
860506140	FUNDACION UNIVERSITARIA PANAMERICANA	52,237
860512780	UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA	95,042
860517302	FUNDACION UNIVERSITARIA DEL AREA ANDINA	157,830
860524219	FUNDACION DE EDUCACION SUPERIOR SAN JOSE FESSANJOSE	50,959
860600063	BDO AUDIT AGE SA	59,303
890101681	FUNDACION UNIVERSIDAD DEL NORTE	23,948
890102257	UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO	52,830
890200499	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BUCARAMANGA	151,518
890201213	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	24,480
890210646	FUNDACION PARA LA PROMOCION DE LA CULTURA Y LA EDUCACION POPULAR	131,250
890314970	FUNDACION CARVAJAL	223,678
890405995	ING INGENIERIA S.A. EN REESTRUCTURACION	64,345
890480054	COLEGIO MAYOR DE BOLIVAR	127,500
890480123	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	143,407
890481183	FUNDACION UNIVERSITARIA TECNOLOGICO COMFENALCO CARTAGENA	93,030
890500622	UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER	76,449
890801063	UNIVERSIDAD DE CALDAS	172,700
890805051	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES	20,900
890901389	UNIVERSIDAD EAFIT	17,498
890902922	UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	177,500
890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	29,500
890980153	INSTITUTO TECNOLOGICO PASCUAL BRAVO - MEDELLIN	25,200
891080031	UNIVERSIDAD DE CORDOBA	262,830
891190346	UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	179,554
891480035	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA	38,435
891501835	FUNDACION UNIVERSITARIA DE POPAYAN	127,500
891780111	UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	52,531
891900853	UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA	52,830
891902811	INSTITUTO DE EDUCACION TECNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO	52,830
892115029	UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA	52,830
892300265	NORMAL MARIA INMACULADA DE MANAURE CESAR	42,000
899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	138,260
899999066	BRITISH COUNCIL - CONSEJO BRITANICO	538,367
899999124	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	50,000
900017160	CORPORACION FUTURO DE COLOMBIA	34,385
900020115	ORGANIZACION REGIONAL DE LOS PUEBLOS INDIGENAS DEL BAJO ORINOCO ORPIBO	96,000
900032891	ASOCIACION DE CABILDOS Y/O AUTORIDADES INDIGENAS DEL NUDO DE LOS PASTOS	96,000
900036506	CORPORACION PARA LA EDUCACION Y LAS TICS - CETICS	64,584
900049217	ESTRATEGIA Y PRODUCCION SA	2,003
900052020	ASOCIACION VISION SOCIAL	35,535
900053144	CIARA CONSULTORES Y CONSTRUCTORES S.A.	1,502
900060191	RESGUARDO INDIGENA KANKUAMO	32,000
900092385	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	384,256
900122734	UNION TEMPORAL EDUCOANDES	38,550
900128115	FUNDACION IMPACTO	106,694
900183476	FUNDACION VIDA DESARROLLO COMUNITARIO E IDENTIDAD UWOTHUJA PIAROA- PURUNA.	97,319

ID	TERCERO	Total
900184096	CONVENIO EDUCATIVO POR LA SOBERANIA DE UNA AMAZONIA EN PAZ	28,665
900187269	ALIANZA PARA APOYAR LA PRODUCCION DE BIO-COMBUSTIBLES EN SANTANDER, CASANARE Y EN OTRAS REGIONES DEL PAIS	35,010
900188602	SILVA CARREÑO ADMINISTRACION E INGENIERIA SCA LIMITADA	181,943
900209256	CORPORACION SIBARYTAS	7,018
900222074	STRUO ARQUITECTURA E INGENIERIA S.A.	63,682
900233497	GLOBAL TARGET S.A	53,793
900275187	CORPORACION COMUNITEC CENTROS REGIONALES DE EDUCACION SUPERIOR VALLE DEL CAUCA	105,000
900322351	UNION TEMPORAL INTEROSP 2	87,270
900389546	CONSORCIO CRECE - AIAP	13,250
900405953	MEMA ARQUITECTOS S.A.S.	142,318
900415646	INGENIERIA Y CONSULTORIA EN GESTION, PROYECTOS Y SERVICIOS SAS	10,352
900415859	TECNOLOGIAS FLEXIBLES SAS	18,646
900419914	ASOCIACION DE AUTORIDADES INDIGENAS DEL GUAVIARE - CRIGUA II.	28,000
900421764	LIBRETA DE APUNTES E.U	6,082
900440941	UNION TEMPORAL DDB- IMAGEN 2011	119,791
900441022	UNION TEMPORAL MEN OPTIMA - PUBLICA	5,136
900449690	UT ARGUS - DCIT	33,210
900451362	CONSORCIO TZ - CIER	118,197
900476922	UNION TEMPORAL CINDE - INNOVACIONES CINDE	20,489
900486789	UNION TEMPORAL REDMEN 2011	215,294
1010161997	DIEGO ANDRÉS CORTÉS MÁRQUEZ	24,722
830099408	OPTIMIZA SA	64,889
830069795	ORGANIZACION DE CONGRESOS EVENTOS Y MERCADEO S A	248
Total general		14,044,528

Valor en miles de pesos

*Las obligaciones son un registro automático que no esta afectando la cuenta 240102, por lo anterior se deben reclasificar las obligaciones de los siguientes pagos: 238472212, 241954312, 241967912, 271362312, 242021412, 1386612, 241905912, 268291912.

NOTA 29 2403 - TRANSFERENCIAS POR PAGAR

2403 Transferencias por Pagar 1,258,349

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	251,767
240314	Sistema general de participaciones	57,351
240315	Otras transferencias	949,231
Total general		1,258,349

Valor en miles de pesos

- 240303 - *Transferencias al Sector Privado*. El saldo corresponde a las transferencias pendientes por pagar de acuerdo con el siguiente detalle.

IDENTIFICACION	BENEFICIARIO	VALOR
10274539	FLORES ESCOBAR ALVARO MAURICIO	17,836
79141436	RUIZ GOMEZ FERNANDO	14,306
19311620	ROMERO SILVA GERMAN ARTURO	14,306
13818200	GAMARRA HERNANDEZ GERMAN	14,306
24319977	GONZALEZ HOYOS DOLLY MAGNOLIA	12,399
71652459	NELSON VANEGAS ARBELAEZ	11,636
88154028	VICTOR MANUEL GELVEZ ORDOÑEZ	10,397
79386032	GIOVANI OROZCO ARBELAEZ	9,824
24573858	FAJARDO CALDERON COSTANZA LORETH	8,966
17027777	NUÑEZ LOPEIRA FRANCISCO DE PAULA	8,584
15354152	MACIAS CARDONA HUGO ARLES	7,440
16791234	ARIAS SANDOBAL ALBERTO	7,440
70115434	AGUILAR ROLDAN LUIS ALFREDO	7,440
73155309	RUIZ MAURICIO RICARDO	7,440
13810022	RICARDO LLAMOSIA VILLALBA	7,440
19102012	HORACIO TORRES SANCHEZ	7,153
10248162	RAMIREZ OSPINA DUVAN EMILIO	6,935
10250113	CUARTAS RESTREPO JUAN MANUEL	6,009
10286123	OROZCO NIETO LUIS HUMBERTO	5,342
3333962	OCHOA DIAZ FRANCISCO HECTOR	4,960
9070661	FLORENTINO ANTONIO RICO CALVANO	4,960
14975848	VALENCIA GRANADA OMAR	4,960
13460423	MARQUEZ CARDENAS ALVARO ENRIQUE	4,769
51748396	QUINONES CELY CLARA BEATRIZ	4,769
63314513	SANTOS GOMEZ PIEDAD	3,052
91267884	CESAR AUGUSTO SERRANO NOVOA	2,957
79296179	MOSQUERA SUAREZ CARLOS JAVIER	2,861
24621741	LOPEZ GIL MARIA ARACELLY	2,671
14886092	SCARPETA CALERO GIRALDO	2,480
42886115	GONZALEZ MONCADA ADRIANA MARIA	2,480
72225142	ZAPATA EMILIO ARMANDO	2,480
32831254	CONSUEGRA SOLANO ENIS MARGARITA	2,480
6748421	MALAGON PLATA LUIS ALBERTO	2,480
7522684	GERMAN ANTONIO GIRALDO GIRALDO	2,384
8311446	JAIME ERNESTO DIAZ ORTIZ	2,384
17135852	CALDERON GARCIA ALBERTO	2,384
79292081	CANO AGUILLON ALVARO	2,384
41460423	AGUDELO VALDERRAMA ANA CECILIA	2,384
51566332	GARZON DAZA CECILIA	2,384
79116720	CHAVARRO MIRANDA FERNANDO	2,384
10249439	CARLOS EMILIO GARCIA DUQUE	573
7500332	ARIZA CALDERON SEGUNDO HERNANDO	191
91262105	OSCAR MAURICIO SALAMANCA ANGARITA	189
8281470	ENRIQUE EDUARDO BATISTA JIMENEZ	96
19363453	THAMER ARANA GRAJALES	96
14952572	BERNARDO BARONA ZULUAGA	96
22437779	DORIS ESTHER GOMEZ CAMARGO	96
71655355	CARLOS MARIO MOLINA BETANCUR	96
93358626	GARZON REYES JHONSON	96
TOTALES		251,767

Valor en miles de pesos

- 240314 - *Sistema General de Participaciones*: Se registran los valores de las obligaciones realizadas por concepto de transferencias por Sistema General de Participaciones

IDENTIFICACION	BENEFICIARIO	VALOR
891680196	MUNICIPIO DE UNGUÍA	57,351
TOTAL		57,351

Valor en miles de pesos

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

IDENTIFICACION	BENEFICIARIO	VALOR
802011065	INSTITUTO TECNOLOGICO DE SOLEDAD - ATLANTICO ITSA	352,800
891500759	COLEGIO MAYOR DEL CAUCA	334,180
891902811	INSTITUTO DE EDUCACION TECNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO	124,460
890501578	INSTITUTO SUPERIOR DE EDUCACION RURAL DE PAMPLONA - ISER	91,140
79154384	FLORES ESCOBAR ALVARO MAURICIO	6,651
16583292	ALVARO ZAPATA DOMINGUEZ	6,651
16241270	FRANCO ALIRIO VALLEJO CABRERA	6,651
19156691	PEDRO ANTONIO PRIETO PULIDO	6,651
19099020	BERNAL VILLEGAS JAIME EDUARDO	6,651
24320173	LORENA GARTNER ISAZA	6,651
43500246	DIANA MARIA RAMIREZ	6,651
9070661	FLORENTINO ANTONIO RICO CALVANO	93
TOTALES		949,231

Valor en miles de pesos

NOTA 30 2425 - ACREEDORES

2425 Acreedores 6,806,183

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
242513	Saldos a favor de beneficiarios	1,077,378
242524	Embargos judiciales	430
242590	Otros acreedores	5,728,374
Total general		6,806,183

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 \$1.077.378 miles de pesos, está compuesto por depósitos pendientes por identificar, por concepto de Ley 21 de 1982. Representado así:

Año	Saldo Inicial	Identificado en Enero 2012	Saldo por Identificar	Porcentaje
Año 2008	351,438	141,116	210,323	20%
Año 2009	53,999	-	53,999	5%
Año 2010	2,051,380	1,562,671	488,708	45%
Año 2011	705,757	381,408	324,349	30%
Total	3,162,573	2,085,195	1,077,378	100%

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 \$5.728.374 miles de pesos.

NOTA 31 2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

2436 Retención en la Fuente e Impto de Timbre 1,114,363

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 por salarios y pagos laborales	35,187
243603001	Retenido por Honorarios	338,481
243604001	Retenido por Comisiones	19,386
243605001	Retenido por servicios	40,857
243608001	Retenido por Compras	62,741
243610001	Retenido por Pagos al exterior	11,379
243625001	Impuesto a las ventas retenido por compras	23,022
243625003	Impuesto a las ventas retenido por servicios	494,896
243626001	Retenido por contratos de obra	1,966
243627001	Retención de Impuesto de ICA por bienes	(115,718)
243627003	Retención de Impuesto de ICA por servicios	181,779
243690001	Otras retenciones	55
243698001	Impuesto de Timbre	20,331
Total general		1,114,363

Valor en miles de pesos

NOTA 32 2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR

244003 Impuesto Predial Unificado 30,369

244023 Contribuciones 3,117,655

Valor en miles de pesos

El Valor representativo de esta cuenta corresponde a:

- 244003 - Impuesto Predial Unificado - El saldo de esta cuenta corresponde a las obligaciones 2780411 -2780511-2780611 a nombre de la Secretaria de Hacienda Distrital,

por concepto de impuesto predial del predio identificado con matrícula inmobiliaria No 050N20200418 - Dirección Cra. 7 No 166-51

- 244023 - Contribuciones - El saldo de esta subcuenta corresponde a la deducción de 2% descontada de los pagos que se realizan a la Universidades de acuerdo a la Ley 1324 de 2009 en su Art. 10 el cual determina, que el monto de los recursos a los que se refiere el literal d) del Art. 43 de la Ley 30 de 1992, una vez apropiadas las partidas que por este concepto deben presupuestar las instituciones de educación superior estatales u oficiales, será deducido por el Ministerio de Hacienda y crédito Público, o por el Ministerio de Educación Nacional, según el caso, al ordenar y efectuar el pago a las mencionadas instituciones, y girado al Ministerio de Educación Nacional para inversión social en educación superior.

TERCERO	VALOR
INSTITUTO TECNOLOGICO DE SOLEDAD - ATLANTICO ITSA	3,358
COLEGIO MAYOR DE BOLIVAR	4,154
INSTITUTO SUPERIOR DE EDUCACION RURAL DE PAMPLONA - ISER	3,492
COLEGIO INTEGRADO NACIONAL ORIENTE DE CALDAS	2,564
INSTITUTO TECNOLOGICO PASCUAL BRAVO - MEDELLIN	9,888
INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL DE CIENAGA	3,186
INSTITUTO DE EDUCACION TECNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO	4,453
INSTITUTO TECNICO AGRICOLA - ITA - DE BUGA	3,434
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL CHOCO	50,014
UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA	19,997
INSTITUTO TECNOLOGICO DEL PUTUMAYO	2,457
UNIVERSIDAD DEL QUINDIO	56,402
UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	119,561
UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA	16,939
UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	45,693
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	29,176
UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	17,828
UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA	11,894
UNIVERSIDAD DE NARIÑO	61,627
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	844,278
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA	94,362
UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS	33,100
UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO	114,299
UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	48,534
UNIVERSIDAD DEL VALLE	225,658
UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	300,363
UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS	17,802
UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA	41,154
UNIVERSIDAD DEL CAUCA	121,416
UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	79,517
UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	63,104
UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	42,480
COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	4,173
UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE COLOMBIA	119,741

TERCERO	VALOR
COLEGIO MAYOR DEL CAUCA	5,256
UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA	2,376
UNIVERSIDAD DE CALDAS	94,324
UNIVERSIDAD DE CORDOBA	109,318
UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA	24,522
UNIVERSIDAD DE SUCRE	23,661
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER	34,158
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER SECCIONAL OCAÑA	17,638
UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR	30,734
UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA	56,424
TOTAL GENERAL	3,014,511

Valor en miles de pesos

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

Nit	Tercero	Valor
7164463	HERNANDO HUERTAS MOLANO	2,437
19348497	EDAGR HERNANDO OLIVEROS CORDOBA	69,073
800246973	FUNDACION VIVIENDA Y TRABAJO LUCRECIA JARAMILLO DE URIBE	3,293
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	24,383
900391444	CONSORCIO INFRAESTRUCTURAS MEN	3,958
Total General		103,144

Valor en miles de pesos

NOTA 33 2453 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN

2453 Recursos recibidos en Administración 124,975,637

Valor en miles de pesos

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

- Contrato 955 de 2008, el cual se constituyó con el fin de administrar los recursos provenientes del Sistema General de Participaciones - SGP - Educación, asignados a las entidades territoriales que fueron objeto de la medida correctiva de asunción de competencia, prevista en el Decreto 028 de 2008 y su decreto reglamentario 2911 de 2008 o de las medidas consagradas en el Art. 30 de la ley 715 de 2001.
- Contrato 565 de 2009, cuyo objeto es “Administrar los recursos provenientes del Sistema General de Participaciones -SGP- asignados para conectividad a las entidades territoriales

vinculadas al Proyecto Red Educativa Nacional -REN, así como los recursos provenientes de otras fuentes y realizar los procesos de selección, suscribir los contratos y efectuar los pagos.

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

I. Verificar las afectaciones reportadas por las Secretarías de educación y los sitios para ubicación de las aulas temporales.

II. Iniciar obras de reparación y adecuación de los establecimientos educativos que presenten afectaciones menores. (Convenios).

III. Garantizar inicio de la jornada escolar.

IV. Gestión de recursos y alianzas estratégicas.

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

NOTA 34 2460 CREDITOS JUDICIALES

2460 Créditos Judiciales 35,726

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a órdenes de pago por sentencias judiciales, así:

NIT	TERCERO	RESOL	SALDO
38232500	Julia Stella Cárdenas Caicedo	11964	17,343
37221562	Ana Lilian Solano Guerrero	12016	18,383
TOTAL GENERAL			35,726

Valor en miles de pesos

GRUPO 25 - OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

25 Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	2,642,727
2505 Salarios y Prestaciones Sociales	2,640,547
2510 Pensiones y Prestaciones Económicas por Pagar	2,181

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*	(384)
250502	Cesantías	274
250504	Vacaciones	1,096,620
250505	Prima de vacaciones	747,697
250506	Prima de servicios	372,093
250512	Bonificaciones	424,246
Total general		2,640,547

Valor en miles de pesos

*La obligación 11702 el sistema la registró por \$2.024 y el valor real era de \$1.638, originando una diferencia de (\$384); para solucionar este percance del sistema se coloco una Mesa de Ayuda, la cual al cierre de Enero no fue solucionado, como no se obtuvo respuesta al cierre de marzo se realiza el ajuste correspondiente de forma manual.

GRUPO 27 - PASIVOS ESTIMADOS

27 Pasivos Estimados	2,498,902
2710 Provisión para Contingencias	2,171,373
2715 Provisión para Prestaciones Sociales	281,299
2790 Provisiones Diversas	46,230

Valor en miles de pesos

NOTA 36 2710 PROVISION PARA CONTIGENCIAS

271005 Litigios	2,148,223
271006 Obligaciones Potenciales	23,150

Valor en miles de pesos

- *271005 - Litigios.* Esta cuenta la componen las cuantías informadas de los procesos con fallo de primera instancia a nivel nacional en contra del Ministerio, de acuerdo con la información entregada por la oficina jurídica del Ministerio.
- *271006 - Obligaciones Potenciales.* Registramos en esta cuenta el valor correspondiente a la provisión para el pago de impuestos por valorizaciones del predio Bogotá, de matrícula inmobiliaria No. 50C-548892

NOTA 37 2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES

2715 Provisión para Prestaciones Sociales	281,299
---	---------

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde al valor estimado de las obligaciones por concepto de acreencias laborales no consolidadas, determinadas de conformidad con las normas vigentes. El detalle de esta subcuenta se relaciona a continuación:

Código	Descripción.	Total
271503	Vacaciones	51,132
271504	Prima de servicios	57,504
271506	Prima de vacaciones	34,855
271507	Bonificaciones*	(1,971)
271509	Prima de navidad	139,779
Total general		281,299

Valor en miles de pesos

*El valor de la provisión del mes se registró por menor valor de los compromisos del periodo.

NOTA 38 2720 PROVISION PARA PENSIONES

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

NOTA 39 2790 PROVISIONES DIVERSAS

2790 Provisiones Diversas 46,230

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a la causación de la provisión de Enero de 2012 para el pago de los servicios públicos del Ministerio.

GRUPO 29 - OTROS PASIVOS

29 Otros Pasivos 1,933,650

2905 Recaudos a Favor de Terceros 1,933,650

Valor en miles de pesos

NOTA 40 2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

2905 Recaudos a Favor de Terceros 1,933,650

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 y consignaciones realizadas a la DTN.

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

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

Valor en miles de pesos

NOTA 41 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.

PATRIMONIO

GRUPO 31- HACIENDA PÚBLICA

31 Hacienda Pública		1,314,384,556
3105	Capital Fiscal	1,242,913,113
3110	Resultados del Ejercicio	8,167,635
3115	Superavit por Valorización	50,676,453
3120	Superavit por Donación	1,396,497
3125	Patrimonio Público Incorporado	11,920,266
3128	Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (Db)	(689,408)
Valor en miles de pesos actualizar		

NOTA 42 3110 - Resultados de Ejercicio.

Al cierre de Enero de 2012, el Ministerio presenta un resultado positivo de \$8,167,635 miles de pesos.

NOTA 43 3115 - SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN

311552	Terreno	26,223,207
311562	Edificaciones	2,402,188
311576	Otros Activos	22,051,058
Valor en miles de pesos		

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

Ver detalle Nota 27

NOTA 44 3120 SUPERAVIT POR DONACIÓN

3120	Superavit por Donación	1,396,497
Valor en miles de pesos		

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

NIT	TERCERO	CONVENIO CONTRATO	TOTAL
SALDO	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	797/2008	

NIT	TERCERO	CONVENIO CONTRATO	TOTAL
	MIGRACIONES		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	OF. 14/07/2010	6,257
8002239572	COMITATO INTERNAZIONALE PER LO SVILUPPO DEIPOPOLI CISP	956/2008	16,500
8002239572	COMITATO INTERNAZIONALE PER LO SVILUPPO DEIPOPOLI CISP	1495/2009	12,510
8002239572	COMITATO INTERNAZIONALE PER LO SVILUPPO DEIPOPOLI CISP	1495/2010	2,120
8001368351	GLOBAL CROSSING COLOMBIA S.A.	450/2007	1,115
9003443156	UNION TEMPORAL DDB - IMAGEN	131/2010	2,932
63333065	SONIA JAIMES COBOS	276/2011	170
63333065	SONIA JAIMES COBOS	127/2010	406
800197360	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES - DIAN	RES. 11507/2004	2,000
TOTAL GENERAL			1,396,497

Valor en miles de pesos

NOTA 45 3125 PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO

312530 Bienes Pendientes de legalizar	11,137,072
312531 Bienes de uso permanente sin contraprestación	783,194

Valor en miles de pesos

- *312530 Bienes Pendiente por Legalizar:* Representa el valor de los bienes que por situaciones de legalidad no han sido reconocidos. (Ver Nota 10).
- *312531 Bienes de uso permanente sin contraprestación -* El saldo de esta cuenta representa el inmueble recibido de parte del ICFES. (Ver Nota 13).

INGRESOS

GRUPO 41- INGRESOS FISCALES

41 Ingresos Fiscales	4,840,338
4110 No Tributarios	402,607
4114 Aportes y Cotizaciones	4,438,177
4195 Devoluciones y Descuentos	(446)
Valor en miles de pesos	

NOTA 46 4110 - NO TRIBUTARIOS

411001 Tasas	390,209
411003 Intereses	6,694
411061 Contribuciones	5,704

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 y los registros por las contribuciones correspondientes al dos por ciento (2%) estipulado según el literal “d” del artículo 43 de la ley 30 de 1992 y modificada por el artículo 10 de la ley 1324 de 2009.

NOTA 47 4114 - APORTES Y COTIZACIONES

4114 Aportes y Cotizaciones	4,438,177
-----------------------------	-----------

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 2012; sobre el principio de devengo y causación con base en liquidación de pago de aportes para fiscales.

GRUPO 47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

47 Operaciones Interinstitucionales	1,416,897,999
4705 Fondos Recibidos	1,416,897,999
Valor en miles de pesos	

NOTA 48 4705 - FONDOS RECIBIDOS

470508 Funcionamiento	1,409,292,932
470510 Inversión	7,605,067

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 GRUPO 48 - OTROS INGRESOS

48 Otros Ingresos	12,846,343
4805 Financieros	2,505,967
4808 Otros Ingresos Ordinarios	30
4810 Extraordinarios	426
4815 Ajuste de Ejercicios Anteriores	10,339,919

Valor en miles de pesos

4805 - FINANCIEROS

480513 Intereses de mora	31,291
480522 Intereses sobre depósitos en instituciones	234,128
480586 Utilidad por valorización de las inversiones políticas en títulos de deuda	2,240,548

Valor en miles de pesos

El Valor representativo de esta cuenta corresponde a:

- *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.
- *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.

4815 - AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

481554 Ingresos Fiscales	10,339,919
--------------------------	------------

Valor en miles de pesos

La cuenta representativa corresponde a ingresos por concepto de vigencias anteriores por “contribución de aportes parafiscales de la nómina Escuelas industriales e institutos técnicos estipulado en la Ley 21 de 1982”, que a la fecha acumulan la suma de \$10.339.919 miles de pesos.

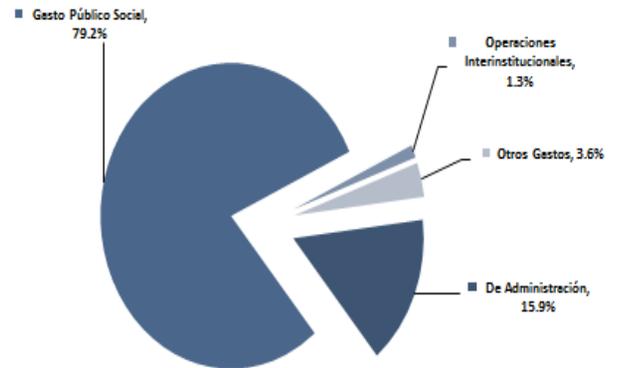
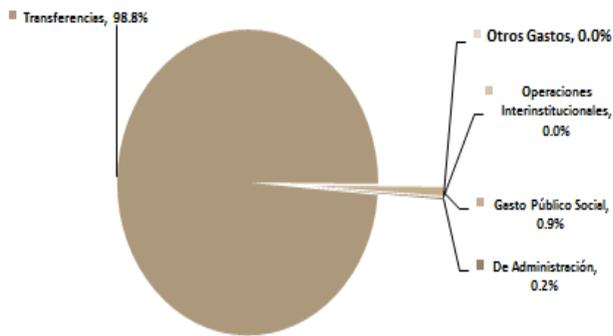
GASTOS

GRUPO 5 - GASTOS

51	De Administración	2,632,401	0.2%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	0	0.0%
54	Transferencias	1,409,818,921	98.8%
55	Gasto Público Social	13,142,359	0.9%
57	Operaciones Interinstitucionales	223,046	0.0%
58	Otros Gastos	600,318	0.0%
Total Gastos		\$ 1,426,417,045	100%

		2,632,401	15.9%
		0	0.0%
		0	0.0%
		13,142,359	79.2%
		223,046	1.3%
		600,318	3.6%
	Total Gastos (Sin Transferencias)	\$ 16,598,124	100%

Total GASTOS (Sin Transferencias)



NOTA 50 51-DE ADMINISTRACION

<i>51 De Administración</i>	<i>2,632,401</i>
5101 Sueldos y Salarios	2,032,804
5102 Contribuciones Imputadas	2,478
5103 Contribuciones Efectivas	401,039
5104 Aportes sobre la Nomina	82,184
5111 Generales	113,895

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.

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 51 54-TRANSFERENCIAS

<i>54 Transferencias</i>	<i>1,409,818,921</i>
5408 Sistema General de Participaciones	1,075,105,217
5423 Otras Transferencias	334,713,704

Valor en miles de pesos

- **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 52 55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL

<i>55 Gasto Público Social</i>	<i>13,142,359</i>
5501 Educación	13,142,359

Valor en miles de pesos

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

NOTA 53 57 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

<i>57 Operaciones Interinstitucionales</i>	<i>223,046</i>
5720 Operaciones de Enlace	223,046

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 54 58 - OTROS GASTOS

<i>58 Otros Gastos</i>	<i>600,318</i>
5815 Ajuste de Ejercicios Anteriores	600,318

Valor en miles de pesos

5815 - Ajustes de Ejercicios anteriores:

Está compuesta principalmente por la adición al Convenio 052 de 2010 con OIM por 2.050.624 miles de pesos.

Reclasificación de la OP 711, la cual se había registrado en la cuenta 271005 por 238.806.

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 293 de 2011 | Alianza Fiduciaria S.A | 354.659 miles de pesos
- Convenio 939 de 2008 | OEI | 1.002 miles de pesos

CUENTAS DE ORDEN

GRUPO 81- DERECHOS CONTINGENTES

NOTA 55 8190 - OTROS DERECHOS CONTINGENTES

81 Derechos Contingentes	12,688,190
8190 Otros Derechos Contingentes	12,688,190

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a los 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

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

NOTA 56 8347 - BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

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

Valor en miles de pesos

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

NOTA 57 8355 - EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

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

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde al valor acumulado de activos y gastos de la ejecución de proyectos de inversión financiados con recursos reembolsables y no reembolsables provenientes de la Banca Multilateral, además se registra el Convenio Interadministrativo No. 1005-09-001-2011 Ola Invernal.

Proyectos Financiados con recursos de Banca Multilateral

CODIGO	PROYECTO
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
00L	MEN-Apoyo a la Consolidación del Sistema Integrado de Formación de Capital Humano

NOTA 58 8361 - RESPONSABILIDADES EN PROCESO

836101 Internas	39,256
Valor en miles de pesos	

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

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

GRUPO 91 - RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

91 Responsabilidades Contingentes	1,823,556,861
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	1,823,556,861
Valor en miles de pesos	

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

912002 Laborales	1,905,118
912004 Administrativos	175,803,592
912090 Otros Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	1,645,848,151
Valor en miles de pesos	

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

GRUPO 93 - ACREEDORAS DE CONTROL

<i>93 Acreedoras de Control</i>	<i>365,978,522</i>
9346 Bienes Recibidos de Terceros	67,537
9355 Ejecución de Proyectos de Inversión	250,797,868
9390 Otros Cuentas Acreedoras de Control	115,113,118
Valor en miles de pesos	

NOTA 60 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 61 9355 - EJECUCIÓN DE PROYECTO DE INVERSIÓN

935501 Pasivos	92,521,892
935502 Ingresos	158,275,976
Valor en miles de pesos	



El saldo de esta cuenta corresponde al valor acumulado de pasivos e ingresos de la ejecución de proyectos de inversión financiados con recursos reembolsables y no reembolsables provenientes de Banca Multilateral, además se registra el Convenio Interadministrativo No. 1005-09-001-2011 Ola Invernal.

Proyectos Financiados con recursos de Banca Multilateral

CODIGO	PROYECTO
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
00L	MEN-Apoyo a la Consolidación del Sistema Integrado de Formación de Capital Humano

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

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO