

**2012**

# **ESTADOS CONTABLES**

---

## **Febrero**

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



## CERTIFICACION

Las suscritas, Ministra de Educación Nacional Doctora **María Fernanda Campo Saavedra**, Secretaria General Doctora **Natalia Alexandra Riveros Castillo** y Contador **Magda Mercedes Arévalo Rojas**, certifican que los saldos que reflejan los estados contables a 29 de Febrero 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 29 de Febrero de 2012

(Cifras en miles de pesos)  
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	2012 Febrero	%	2011 Febrero	%	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	2012 Febrero	%	2011 Febrero	%
<b>CORRIENTE</b>		<b>1,410,578,339</b>	<b>93%</b>	<b>1,178,309,784</b>	<b>94%</b>	<b>CORRIENTE</b>		<b>153,466,570</b>		<b>185,584,667</b>	
11	Efectivo	22,996,942		10,006,325		24	Cuentas por Pagar	145,811,066		180,347,783	
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	283,241,480		429,679,084		25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	2,640,547		2,303,396	
14	Deudores	1,103,671,702		738,624,374		27	Pasivos Estimados	2,756,658		2,157,663	
15	Inventarios	668,214		-		29	Otros Pasivos	2,258,299		775,826	
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>110,856,038</b>	<b>7%</b>	<b>75,848,922</b>	<b>6%</b>	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>11,462,818</b>		<b>11,462,818</b>	
16	Propiedades, Planta y Equipo	31,870,243		32,833,319		22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central	11,462,818		11,462,818	
19	Otros Activos	78,985,795		43,015,602		<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>164,929,388</b>	<b>11%</b>	<b>197,047,485</b>	<b>16%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1,521,434,376</b>	<b>100%</b>	<b>1,254,158,706</b>	<b>100%</b>	<b>PATRIMONIO</b>		<b>1,356,504,988</b>	<b>89%</b>	<b>1,057,111,220</b>	<b>84%</b>
						31	Hacienda Pública	1,356,504,988		1,057,111,220	
						<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,521,434,376</b>	<b>100%</b>	<b>1,254,158,706</b>	<b>100%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	
81	Derechos Contingentes	12,688,190		7,136,418		91	Responsabilidades Contingentes	1,823,556,861		2,053,356,446	
83	Deudores de Control	250,605,867		83,188,706		93	Acreedoras de Control	366,010,122		187,300,621	
89	Deudoras por Contra (cr)	<b>-263,294,057</b>		<b>-90,325,123</b>		99	Acreedoras por Contra (db)	<b>-2,189,566,984</b>		<b>-2,240,657,067</b>	

**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

29 de Febrero de 2012

(Cifras en miles de pesos)

CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	2012		2011	
		Febrero	%	Febrero	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>3,263,344,518</b>	<b>100%</b>	<b>3,568,832,049</b>	<b>100%</b>
41	Ingresos Fiscales	20,133,531	0.6%	25,226,114	0.7%
47	Operaciones Interinstitucionales	3,243,210,987	99.4%	3,543,605,934	99.3%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>3,227,168,904</b>	<b>100%</b>	<b>3,232,993,034</b>	<b>100%</b>
51	De Administración	5,951,481	0.2%	5,173,870	0.2%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	-	0.0%	-	0.0%
54	Transferencias	3,189,025,006	98.8%	3,171,828,285	98.1%
55	Gasto Público Social	30,626,935	0.9%	43,017,300	1.3%
57	Operaciones Interinstitucionales	1,565,482	0.0%	12,973,579	0.4%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>36,175,614</b>		<b>335,839,015</b>	
48	Otros Ingresos	14,932,391		7,821,749	
58	Otros Gastos	602,813		-9,652,164	
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>50,505,192</b>		<b>353,312,928</b>	

**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 29 de Febrero de 2012

(Cifras en miles de pesos)  
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	Nota	2012 Febrero	2011 Febrero	Var. %	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	Nota	2012 Febrero	2011 Febrero	Var. %
<b>CORRIENTE</b>			<b>1,410,578,339</b>	<b>1,178,309,784</b>	<b>20%</b>	<b>CORRIENTE</b>			<b>153,466,570</b>	<b>185,584,667</b>	<b>-17%</b>
11	Efectivo		22,996,942	10,006,325	130%	24	Cuentas por Pagar		145,811,066	180,347,783	-19%
1105	Caja	1	2,096	55,855	-	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	28	6,625,967	22,340,446	-70%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	2	22,994,846	9,950,470	131%	2403	Transferencias por Pagar	29	293,489	45,345,582	-99%
12	Inversiones e Instrumentos Derivados		283,241,480	429,679,084	-34%	2425	Acreedores	30	6,884,801	8,052,170	-14%
1203	Inversiones con fines de Política Titulos de Deuda	3	283,241,480	429,679,084	-34%	2436	Retención en la Fuente e Impto de Timbre	31	1,327,676	339,552	291%
14	Deudores		1,103,671,702	738,624,374	49%	2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	32	5,703,495	9,573,219	-40%
1401	Ingreso No Tributarios		-	152,591	-100%	2453	Recursos Recibidos en Administración	33	124,975,637	94,613,105	32%
1402	Aportes sobre la Nomina	4	9,015,306	5,484,663	64%	2460	Créditos Judiciales		-	49,867	-100%
1420	Avances y Anticipos Entregados	5	11,796,530	17,504,952	-33%	2490	Otras Cuentas por Pagar		-	33,843	-100%
1424	Recursos Entregados en Administración	6	719,528,738	459,681,452	57%	25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral		2,640,547	2,303,396	15%
1425	Depósitos Entregados en Garantía	7	93,403,696	36,923,842	153%	2505	Salarios y Prestaciones Sociales	34	2,640,547	2,303,396	15%
1470	Otros Deudores	8	269,927,433	218,876,874	23%	2510	Pensiones y prestaciones económicas por pagar		-	-	-
15	Inventarios		668,214	-	-	27	Pasivos Estimados		2,756,658	2,157,663	28%
1510	Mercancías en Existencia	9	668,214	-	-	2710	Provision para Contingencias	35	2,148,223	1,172,001	83%
<b>NO CORRIENTE</b>			<b>110,856,038</b>	<b>75,848,922</b>	<b>46%</b>	2715	Provisión para Prestaciones Sociales	36	555,485	774,312	-28%
16	Propiedades, Planta y Equipo		31,870,243	32,833,319	-3%	2720	Provisión para Pensiones	37	-	-	-
1605	Terrenos	10	13,809,095	13,810,095	0%	2790	Provisiones Diversas	38	52,950	211,350	-75%
1615	Construcciones en Curso	11	20,745	55,012	-62%	29	Otros Pasivos		2,258,299	775,826	191%
1635	Bienes Muebles en Bodega	12	596,841	2,535,301	-76%	2905	Recaudos a Favor de Terceros	39	2,258,299	775,826	191%
1640	Edificaciones	13	11,440,497	12,113,844	-6%	<b>NO CORRIENTE</b>			<b>11,462,818</b>	<b>11,462,818</b>	<b>0%</b>
1655	Maquinaria y Equipo	14	55,852	45,969	22%	22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central		11,462,818	11,462,818	0%
1660	Equipo Médico y Científico	15	3,483	1,994	75%	2203	Operaciones de Crédito Público Internas de Corto Plazo	40	11,462,818	11,462,818	0%
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	16	4,030,462	3,287,263	23%	<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>164,929,388</b>	<b>197,047,485</b>	<b>-16%</b>
1670	Equipos de Comunicación y Computación	17	6,322,822	5,451,596	16%	31	Hacienda Pública		1,356,504,988	1,057,111,220	28.3%
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	18	1,009,624	996,451	1%	3105	Capital Fiscal		1,243,021,788	672,472,015	85%
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot.	19	80,142	36,976	117%	3110	Resultados del ejercicio	41	50,505,192	353,312,928	-86%
1685	Depreciación Acumulada	20	-5,499,321	-5,501,182	0%	3115	Superavit por Valorización	42	50,676,453	12,731,731	298%
19	Otros Activos		78,985,795	43,015,602	84%	3120	Superavit por Donación	43	1,401,990	1,358,744	3%
1905	Bienes y servicios pagados por Anticipado	21	19,912,656	21,011,411	-5%	3125	Patrimonio Público Incorporado	44	11,920,266	20,498,263	-42%
1910	Gastos Diferidos	22	303,633	418,836	-28%	3128	Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db)		-1,020,701	-3,262,461	-69%
1920	Bienes Entregados a Terceros	23	7,004,087	7,004,087	0%	<b>PATRIMONIO</b>			<b>1,356,504,988</b>	<b>1,057,111,220</b>	<b>28.3%</b>
1925	Amort. De Bienes Entregados a Terceros	24	-405,066	-344,492	18%	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>1,521,434,376</b>	<b>1,254,158,706</b>	<b>21%</b>
1970	Intangibles	25	12,325,398	12,248,515	1%						
1975	Amort. Acumulada de Intangibles	26	-10,831,366	-10,057,485	8%						
1999	Valorizaciones	27	50,676,453	12,734,731	298%						



## MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL BALANCE GENERAL 29 de Febrero de 2012

(Cifras en miles de pesos)  
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas de Orden	2012 Febrero	2011 Febrero	Var. %	Cód.	Cuentas de Orden	2012 Febrero	2011 Febrero	Var. %
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>					<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>				
		<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>81</b>	<b>Derechos Contingentes</b>	<b>12,688,190</b>	<b>7,136,418</b>	<b>78%</b>	<b>91</b>	<b>Responsabilidades Contingentes</b>	<b>1,823,556,861</b>	<b>2,053,356,446</b>	<b>-11%</b>
8190	Otros Derechos contingentes	12,688,190	7,136,418	78%	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%
<b>83</b>	<b>Deudores de Control</b>	<b>250,605,867</b>	<b>83,188,706</b>	<b>201%</b>	<b>93</b>	<b>Acreedoras de Control</b>	<b>366,010,122</b>	<b>187,300,621</b>	<b>95%</b>
8347	Bienes Entregados a Terceros	110,000	110,000	0%	9346	Bienes Recibidos de Terceros	99,137	67,537	47%
8355	Ejecución de Proyectos de Inversion	250,459,326	83,051,369	202%	9355	Ejecución de Proyectos de Inversión	250,797,868	82,892,171	203%
8361	Responsabilidades en Proceso	36,541	27,337	34%	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	115,113,118	104,340,914	10%
<b>89</b>	<b>Deudoras por Contra (cr)</b>	<b>-263,294,057</b>	<b>-90,325,123</b>	<b>191%</b>	<b>99</b>	<b>Acreedoras por Contra (db)</b>	<b>-2,189,566,984</b>	<b>-2,240,657,067</b>	<b>-2%</b>
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)	-12,688,190	-7,136,418	78%	9905	Responsabilidades Contingentes por Contra (db)	-1,823,556,861	-2,053,356,446	-11%
8915	Deudoras de Control por Contra (cr)	-250,605,867	-83,188,706	201%	9915	Acreedoras de Control por Contra (db)	-366,010,122	-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 29 de Febrero de 2012

(Cifras en miles de pesos)  
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2012 Febrero	2011 Febrero	Var %
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>3,263,344,518</b>	<b>3,568,832,049</b>	<b>-9%</b>
<b>41</b>	<b>Ingresos Fiscales</b>		<b>20,133,531</b>	<b>25,226,114</b>	<b>-20%</b>
4110	No Tributarios	45	4,115,359	716,309	475%
4114	Aportes y Cotizaciones	46	16,019,789	24,529,311	-35%
4195	Devoluciones y Descuentos		-1,616	-19,506	-92%
<b>47</b>	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>		<b>3,243,210,987</b>	<b>3,543,605,934</b>	<b>-8%</b>
4705	Fondos Recibidos	47	3,243,210,987	3,531,174,485	-8%
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		-	12,431,449	-100%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			<b>3,227,168,904</b>	<b>3,232,993,034</b>	<b>0%</b>
<b>51</b>	<b>De Administración</b>	49	<b>5,951,481</b>	<b>5,173,870</b>	<b>15%</b>
5101	Sueldos y Salarios		4,703,807	4,023,668	17%
5102	Contribuciones Imputadas		11,502	18,473	-38%
5103	Contribuciones Efectivas		821,862	781,260	5%
5104	Aportes Sobre la Nomina		169,326	159,336	6%
5111	Generales		244,008	191,134	28%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		976	-	-
<b>53</b>	<b>Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
5314	Provisión para contingencias		-	-	-
<b>54</b>	<b>Transferencias</b>	50	<b>3,189,025,006</b>	<b>3,171,828,285</b>	<b>1%</b>
5401	Transferencias al Sector Privado		110,939	40,385,135	-100%
5408	Sistema General de Participaciones		2,381,190,129	2,125,679,489	12%
5423	Otras Transferencias		807,723,938	1,005,763,661	-20%
<b>55</b>	<b>Gasto Público Social</b>	51	<b>30,626,935</b>	<b>43,017,300</b>	<b>-29%</b>
5501	Educación		29,464,541	11,701,693	152%
5550	Subsidios Asignados		1,162,394	31,315,607	-96%
<b>57</b>	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	52	<b>1,565,482</b>	<b>12,973,579</b>	<b>-88%</b>
5705	Fondos Entregados		-	-	-
5720	Operaciones de Enlace		1,565,482	12,973,579	-88%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>			<b>36,175,614</b>	<b>335,839,015</b>	<b>-89%</b>

## MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL 29 de Febrero de 2012

(Cifras en miles de pesos)  
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2012 Febrero	2011 Febrero	Var %
<b>48</b>	<b>Otros Ingresos</b>	48	<b>14,932,391</b>	<b>7,821,749</b>	<b>91%</b>
4805	Financieros		4,010,325	8,850,625	-55%
4808	Otros Ingresos Ordinarios		57	365	-84%
4810	Extraordinarios		3,718	12,842	-71%
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		10,918,291	-1,042,083	-1148%
<b>58</b>	<b>Otros Gastos</b>	53	<b>602,813</b>	<b>-9,652,164</b>	<b>-106%</b>
5802	Comisiones		-	113,020	-100%
5808	Otros Gastos Ordinarios		-	2,383	-100%
5810	Extraordinarios		-	1	-100%
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		602,813	-9,767,569	-106%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>			<b>50,505,192</b>	<b>353,312,928</b>	<b>-86%</b>

**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 29 de Febrero 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**

<i>11 Efectivo</i>	<i>22,996,942</i>
1105 Caja	2,096
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	22,994,846
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	22,994,846
---------------------------------------------	------------

Valor en miles de pesos

Esta cuenta representa el saldo en el libro de Bancos a 29 de Febrero 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:

ENTIDAD BANCARIA	CONCILIACION BANCARIA	SALDO EN SIIF	Saldo a Febrero de 2012			SALDO EN EXTRACTO
			Total Consignaciones	Total Embargos	Otras Partidas	
<b>Partidas Pendientes por Identificar</b>						
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	3,010,842	2,317		56,660	3,069,819
BANCO POPULAR	Caja Menor Administrativa					0
<b>FONDOS NO SITUADOS POR DTN</b>		<b>19,453,120</b>				
BANCO BBVA	ACCES	111	0	0	0	111
BANCO DAVIVIENDA	ARTISTAS	8,934	0	0	0	8,934
BANCO POPULAR 2991	TRANSF ICFES	0	0	0	0	0
BANCO BBVA 9553	APORTE 2% ICFES	3,708	990	(39)	0	4,659
BANCO BBVA 5053	TRANSF REC ICFES	2,638	0	0	0	2,638
BANCO POPULAR 1944	LEY 21	3,168,733	0	(684,460)	0	2,484,273
BANCO DAVIVIENDA	LEY 21	1,051,062	0	0	0	1,051,062
BANCO BBVA 2571	LEY 21	6,541,984	116,117	0	0	6,658,101
BANCO BBVA 2563	LEY 21	8,176,318	0	(6,860)	0	8,169,458
BANCO BBVA	Educación Superior	499,631	0	(30)	58,990	558,591
		<b>22,994,846</b>	<b>119,481</b>	<b>(1,198,328)</b>	<b>99,181</b>	<b>22,015,180</b>

Valor en miles de pesos

## GRUPO 12- INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

<b>12 Inversiones e Instrumentos Derivados</b>	<b>283,241,480</b>
1203 Inversines con fines de Política Titulos de	283,241,480

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	283,241,480
--------------------------------------------------	-------------

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
FIJA	17	260,221,646	1	15,199,939	3	(104,764,911)
VARIABLE	2	6,734,300	0	-	0	-
<b>Total</b>		<b>266,955,947</b>				

### Excedentes de Recursos - EDUCACION SUPERIOR

Tasa	# Títulos	Valor	COMPRAS		VENTAS-REDENCION	
			# Títulos	Valor	# Títulos	Valor
FIJA	9	16,285,533	1	5,307,601	0	-
VARIABLE	0	-	0	-	0	-
<b>Total</b>		<b>16,285,533</b>				

<b>Total</b>	<b>283,241,480</b>	<b>20,507,539</b>	<b>(104,764,911)</b>
--------------	--------------------	-------------------	----------------------

En miles de pesos

a febrero - 2012

### GRUPO 14- DEUDORES

<b>14 Deudores</b>	<b>1,103,671,703</b>
1402 Aportes sobre la Nomina	9,015,306
1420 Avances y Anticipos Entregados	11,796,530
1424 Recursos Entregados en Administración	719,528,738
1425 Depósitos Entregados en Garantía	93,403,696
1470 Otros Deudores	269,927,433
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 sen	3,493,422
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
Consorcio 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
<b>TOTAL</b>	<b>3,989,221</b>	<b>3,108,361</b>	<b>880,860</b>

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 COLOMBIA FITEC	134	2010	15,913
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
900188602	CONSORCIO SILVA CARREÑO PROES	839	2011	89,950
<b>Total General</b>				<b>3,493,422</b>

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

Nit	Tercero	Contrato	Año	Saldo
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 INGENIERIAS S A S	636	2010	131
900216750	FUNDACION PARA EL BIENESTAR GLOBAL	629	2009	826,000
900216750	FUNDACION PARA EL BIENESTAR GLOBAL	1211	2009	764,650
900330586	CONSORCIO 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
<b>Total general</b>				<b>7,422,247</b>

Valor en miles de pesos

## NOTA 6 1424 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

1424 Recursos Entregados en Administración 719,528,738

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 29 de Febrero de 2012 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración un saldo de \$719.528.738 (valor en miles de pesos) el cual corresponde a (74) convenios vigentes suscritos con 23 entidades, discriminados así:

NIT	ENTIDAD	SALDO
800091076	PROGRAMA DE NACIONES UNIDAS	2,096,087
800105552	ORGANIZACION INNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES O I M	61,977,815
800108032	FUNDACION PARA EL FOMENTO DE LA LECTURA	91,199
800142383	FIDUCIARIA BOGOTA S.A.	5,627,397
800149483	CINTEL	365,323
800176957	CENTRO REGIONAL PARA EL FOMENTO DEL LIBRO EN AMERICA LATINA Y EL CARIBE	434,123
800223957	COMITATO INNAZIONALE PER LO SVILUPPO DEI POPOLI	498,193
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.*	(659,186)
890102129	FUNDACION MARIO SANTODOMINGO	3,895,000
890203944	ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA	930,530

NIT	ENTIDAD	SALDO
899999035	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX	189,977,364
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	323,687,589
900315107	UNION TEMPORAL GESTORES DE CALIDAD	886
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>719,528,738</b>

Valor en miles de pesos

\*El saldo negativo de este tercero 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) mes en el cual el saldo de este tercero debe quedar con su naturaleza correcta.

## NOTA 7 1425 - DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA

1425 Depósitos Entregados en Garantía 93,403,696

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	238,376,977
147073 Préstamos concedidos por instituciones r	20,028,436
147078 Enajenación de Activos	1,896,332
147079 Indemnizaciones	24,799
147083 Otros intereses	61,540
147084 Responsabilidades fiscales	36,026
147090 Otros deudores	9,503,321

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 29 de Febrero de 2012 su saldo es de \$ 238.376.977 miles de pesos, durante la vigencia 2012, los departamentos y valores que han efectuado procesos de embargos son:

Departamento	Número de Embargos	Valores Miles de \$
BOGOTA	3	821,907
BOYACA	1	9,041
CALDAS	3	178,859
CAQUETA	5	402,386
HUILA	18	318,153
QUINDIO	3	79,000
RISARALDA	1	9,104
TOLIMA	6	304,300
VALLE DEL CAUCA	1	15,468
<b>Totales</b>	<b>41</b>	<b>2,138,218</b>

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 sufragen los costos educativos a los estudiantes de preescolar, básica y media.	3,969,795
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	1,663,316
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	910,930

Convenio	Objeto	Cartera
	educativos oficiales del país, de acuerdo con lo establecido en el reglamento operativo del fondo.	
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
<b>Total Cartera</b>		<b>20,028,436</b>

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
<b>Total General</b>		<b>1,896,332</b>

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
<b>Total general</b>		<b>24,799</b>

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
<b>Total general</b>		<b>36,026</b>

Valor en miles de pesos

• **147090 OTROS DEUDORES**

147090 Otros deudores 9,503,321

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 \$32.160 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 668,215**

1510 Mercancías 668,215

Valor en miles de pesos

**NOTA 9 1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA**

151004 Impresos y publicaciones 51,991

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	IMPRESA 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 Apropiación de referentes de calidad, de acuerdo con las especificaciones y condiciones estipuladas por el MINISTERIO.	42,619
232/2010	IMPRESA 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
<b>Total General</b>			<b>51,991</b>

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
<b>Total</b>		<b>616,224</b>

Valor en miles de pesos

## GRUPO 16 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

<b>16 Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>31,870,242</b>
1605 Terrenos	13,809,095
1615 Construcciones en Curso	20,745
1635 Bienes Muebles en Bodega	596,841
1640 Edificaciones	11,440,497
1655 Maquinaria y Equipo	55,852
1660 Equipo Médico y Científico	3,483
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	4,030,462
1670 Equipos de Comunicación y Computación	6,322,822
1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	1,009,624
1680 Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y	80,142
1685 Depreciación Acumulada	(5,499,321)

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
<b>Total Terrenos Urbanos Santa Fe de Bogotá, Distrito Capital</b>				<b>2,672,023</b>

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
<b>Total Terrenos pendientes de legalizar</b>				<b>11,137,072</b>

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
<b>Total Construcciones en Curso</b>				<b>20,745</b>

Valor en miles de pesos

**NOTA 12 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA**

1635 Bienes Muebles en Bodega 596,841

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

Código	Descripción.	Total
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	83,464
163504	Equipos de comunicación y computación	501,757
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	2,410
<b>Total general</b>		<b>705,926</b>

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:

<b>164001 BIENES INMUEBLES EDIFICIOS URBANOS</b>				
Ciudad	Dpto.	Ubicación	Matricula Inmobiliaria	Costo Histórico
Bogotá	Cundinamarca	CALLE 43 57-14	50C1493245	10,657,303
<b>Total BIENES INMUEBLES EDIFICIOS URBANOS</b>				<b>10,657,303</b>

Valor en miles de pesos

<b>164028 Edificaciones de uso permanente sin contraprestación</b>				
Ciudad	Dpto.	Ubicación	Matricula Inmobiliaria	Costo Histórico
Bogotá	Cundinamarca	EDIFICACION ICFES	050-0132625	783,194
			050-0130814	
			050-0479566	
			050-0479567	
<b>Total BIENES INMUEBLES EDIFICIOS URBANOS</b>				<b>783,194</b>

Valor en miles de pesos

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

### NOTA 14 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO

1655 Maquinaria y Equipo	55,852
--------------------------	--------

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

Código	Descripción.	Total
165511	Herramientas y accesorios	34,447
165590	Otras maquinarias y equipos	2,784
<b>Total general</b>		<b>55,852</b>

Valor en miles de pesos

## NOTA 15 1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

1660 Equipo Médico y Científico 3,483

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	3,483
<b>Total general</b>		<b>3,483</b>

Valor en miles de pesos

## NOTA 16 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina 4,030,462

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	3,987,582
166502	Equipo y maquina de oficina	42,880
<b>Total general</b>		<b>4,030,462</b>

Valor en miles de pesos

## NOTA 17 1670 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

1670 Equipos de Comunicación y Computación 6,322,822

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	589,689
167002	Equipo de computación	5,733,133
<b>Total general</b>		<b>6,322,822</b>

Valor en miles de pesos

**NOTA 18 1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN**

1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación 1,009,624

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	1,009,624
<b>Total general</b>		<b>1,009,624</b>

Valor en miles de pesos

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

1680 Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot. 80,142

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	80,142
<b>Total general</b>		<b>80,142</b>

Valor en miles de pesos

**NOTA 20 1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)**

1685 Depreciación Acumulada (5,499,321)

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	(751,888)
168504	Maquinaria y equipo	(45,244)
168505	Equipo medico y científico	(2,976)
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	(1,469,074)
168507	Equipos de comunicación y computación	(3,044,231)
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	(176,430)
168509	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	(9,479)
<b>Total general</b>		<b>(5,499,321)</b>

Valor en miles de pesos

## GRUPO 19 - OTROS ACTIVOS

<b>19 Otros Activos</b>	<b>78,985,795</b>
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	19,912,656
1910 Gastos Diferidos	303,633
1920 Bienes Entregados a Terceros	7,004,087
1925 Amort. De Bienes Entregados a Terceros	(405,066)
1970 Intangibles	12,325,398
1975 Amort. Acumulada de Intangibles	(10,831,366)
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	19,912,656
------------------------------------------------	------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
190501	Seguros	43,813
190502	Intereses	17,339,734
190514	Bienes y servicios	2,529,109
<b>Total general</b>		<b>19,912,656</b>

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
<b>Total General</b>				<b>5,785,932</b>	<b>(3,256,823)</b>	<b>2,529,109</b>

Valor en miles de pesos

**NOTA 22 1910 - CARGOS DIFERIDOS**

1910 Gastos Diferidos 303,633

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	303,625
191004	Dotación a trabajadores	8
<b>Total general</b>		<b>303,633</b>

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

CIUDAD	DEPTO	UBICACIÓN	MATRICULA INMOBILIARIA	COMODATO	COSTO HISTORICO
Bogotá	Cundinamarca	Avda. Calle 40 No.16-46 – Edificación	50C-336947	COMODATO No. 173 DEL 05/11/2004 CON FUNDALECTURA	72,639
Bogotá	Cundinamarca	Avda. Calle 40 No.16-46 - Lote	50C-336947	COMODATO No. 173 DEL 05/11/2004 CON FUNDALECTURA	118,090
<b>TOTAL GENERAL</b>					<b>6,994,081</b>

Valor en miles de pesos

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

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

192505 Bienes Muebles Entregados en Comodato	(10,006)
192506 Bienes Inmuebles Entregados en Comodato	(395,060)

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	11,378,349
197008 Software	947,049

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	(9,963,262)
197508 Software	(868,104)

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
<b>Total</b>				<b>26,223,207</b>

Valor en miles de pesos

**199962 Edificaciones**

Ciudad	Dpto.	Ubicación	Matricula Inmobiliaria	Valorización
Bogotá	Cundinamarca	CALLE 43 57-14	50C1493245	2,402,188
<b>Total</b>				<b>2,402,188</b>

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
<b>Total</b>				<b>22,051,058</b>

Valor en miles de pesos

## PASIVO

### GRUPO 24 - CUENTAS POR PAGAR

<b>24 Cuentas por Pagar</b>		<b>145,811,065</b>
2401	Adquisición de Bienes y Servicios	6,625,967
2403	Transferencias por Pagar	293,489
2425	Acreedores	6,884,801
2436	Retención en la Fuente e Impto de Timb	1,327,676
2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por	5,703,495
2453	Recursos recibidos en Administración	124,975,637

Valor en miles de pesos

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

240101	Bienes y Servicios	322,861
240102	Proyectos de Inversión	6,303,106

Valor en miles de pesos

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por el Ministerio por concepto de bienes y servicios de proveedores nacionales en desarrollo de su objeto social. De igual forma se incluye en este rubro los valores pendientes de desembolso por concepto de bienes y servicios adquiridos para proyectos de inversión.

#### 240101 Bienes y Servicios

ID	TERCERO	Total
19257476	CARLOS JULIO BECERRA	142
19383223	CARLOS HERNANDO LEGUIZAMON MORENO	925
51644573	MARIA CAROLINA RODRIGUEZ RUIZ	33,115
800093388	CONSERJES INMOBILIARIOS LTDA	37,442
830001113	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	291
830080727	COMPAÑIA DE SERVICIOS ARCHIVISTICOS Y TECNOLOGICOS LTDA	144,180
830087030	S O S SOLUCIONES DE OFICINA & SUMINISTROS S A S	100
899999143	SERVICIO AEREO TERRITORIOS NACIONALES SATENA	14,366
900011395	BPM CONSULTING LTDA - BUSINESS PROCESS MANAGEMENT CONSULTING LTDA	46,833
1298542	JEAN CARLO ROA SANCHEZ	319
7705455	EUSEBIO VARGAS MANRIQUE	174
13828121	TEODORO PEREZ PEREZ	5,719
19240534	WILLIAM JOSE ALBERTO CRUZ SUAREZ	2,892
28566983	YORDILEY TORRES HERRERA	3,214
35469366	MARIA DEL MAR SUAREZ SOLANO	2,142
36158329	ELLEN RAMIREZ UESSELER	106
38225248	LUZ MIRYAM GARCIA PELAEZ	4,820

ID	TERCERO	Total
38852923	DORIS MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA	186
41672449	MARIA ALCIRA ACEVEDO CASALLAS	4,820
52186324	NUBIA ELIZABETH MORENO BARBOSA	3,452
63447470	OLAGA LUCIA ZARATE MANTILLA	3,214
75082048	JOSE ARIEL OCAMPO SALGADO	270
79147133	LUIS EDUARDO NINO VELANDIA	2,142
79368156	CARLOS ALBERTO HERNANDEZ ALFARO	659
79893244	FIYER SALVADOR MORENO	174
94229461	ASDRUBAL RESTREPO CARDENAS	67
830093545	CONSTRUCCIONES ARQUITECTONICAS CACERES LIMITADA	10,260
860002455	BARNES DE COLOMBIA S.A.	253
860521236	CIEL INGENIERIA LTDA	583
<b>SALDO</b>		<b>322,861</b>

Valor en miles de pesos

240102 Proyectos de Inversión

ID	TERCERO	Total
830011452	GREAT LEADERS DIAGNOSTICO SELECCION Y DESARROLLO DE POTENCIAL HUMANO LTDA	41,982
899999143	SERVICIO AEREO TERRITORIOS NACIONALES SATENA**	(4,415)
900440459	UNION TEMPORAL LOGISTICA INESCA-1	43,955
35511075	NATALIA RUIZ RODGERS	1,655
37545825	ELCY PATRICIA PEÑALOZA LEAL	212
49765175	SARA ELENA MESTRE GUTIERREZ	262
52036834	MARTHA YANNETH CARO GUERRERO	514
52053210	YASMIN MOLINA ROJAS	318
52226766	MARA BRIGITTE BRAVO OSORIO	1,407
52249157	ZAQUILLE MARIA NADER PALIS	0
75080747	JUAN PABLO RINCÓN BOTERO	1,289
79149039	JAVIER BOTERO ALVAREZ	186
80003843	ALEXANDER TORRES VASQUEZ	258
80054575	JOSE MAXIMILIANO GOMEZ TORRES	318
800116217	CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	37,650
830018654	ENERGIA Y&R LTDA	19,245
830040628	OPEN SERVICES LTDA	5,981
830082544	CORPORACION INFANCIA Y DESARROLLO	53,550
830111965	CONSULTORA NIVEL 7 LIMITADA	7,970
830142881	TA BUSINESS CONSULTING LTDA	22,787
890405995	ING INGENIERIA S.A. EN REESTRUCTURACION	6,670
890901389	UNIVERSIDAD EAFIT	396,450
890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	162,810
900049217	ESTRATEGIA Y PRODUCCION SA	81,079
900188602	SILVA CARREÑO ADMINISTRACION E INGENIERIA SCA LIMITADA	3,588
900296179	CONSORCIO CONSUCON SOKOLOFF 2009	19,140
900440941	UNION TEMPORAL DDB- IMAGEN 2011	26,585
900441022	UNION TEMPORAL MEN OPTIMA - PUBLICA	48,514
900476922	UNION TEMPORAL CINDE - INNOVACIONES CINDE*	(1,873)
830069795	ORGANIZACION DE CONGRESOS EVENTOS Y MERCADEO S A	248
12745440	LUIS ARMANDO SOLARTE SOLARTE	1,289

ID	TERCERO	Total
14465319	HECTOR FERNANDO GUARANGUAY ZUÑIGA	342
20423301	MARIA DEL SOL EFFIO JAIMES	260
20953466	NOHORA INES ALBA CAMACHO	106
28429276	SANDRA YANETH FONSECA LOPEZ	381
36158329	ELLEN RAMIREZ UESSELER	186
39662331	DEYANIRA ALFONSO SANABRIA	258
41705261	ELSA YOLANDA CASTAÑEDA BERNAL	13,466
41745784	YOLANDA VELASQUEZ CRUZ	437
51738998	RUTH TERESA BERNAL RUIZ	262
52156821	CLAUDIA XIMENA ALVARADO CORREA	517
52256351	CAROLINA GUZMAN RUIZ	212
52267976	ANA AIDEE PACHON DURAN	229
52336353	ALEXANDRA MILENA CHAPARRO LOPEZ	495
52352122	MARCELA TERESA TORRES HARKER	87
52415560	PAOLA XIMENA CARDENAS JARAMILLO	645
52468315	JOHANA ANDREA TORRES DIAZ	774
52491989	ANA CECILIA CARRION SANTOS	1,104
52503942	NURY PAOLA GRANADOS ROZO	1,850
52507066	SANDRA LILIANA ROMERO QUIÑONEZ	437
52696831	BIBIANA ANDREA RINCON JACOME	1,289
52852392	CLARA ALEXANDRA HINESTROZA MOSQUERA	8,238
52872390	MARIA FERNANDA DUEÑAS ALVAREZ	87
52905263	ANGELICA DEL PILAR OSORIO GONZALEZ	1,160
52997922	ANDREA FIGUEROA RODRIGUEZ	437
63540497	MARTHA ELENA HERNANDEZ DUARTE	87
65770425	ADRIANA MARCELA ORTIZ VERA	318
79289965	ARMANDO CASTRO PERDOMO	258
79452804	HUGO JIMÉNEZ ÁVILA	380
79600910	NELSON FABIAN QUIJANO RAMOS	1,520
79671013	CARLOS ARTURO SÁNCHEZ RINCÓN	308
79683848	JOSE FRANCISCO ARIAS PACHON	1,289
79686583	EDUARDO ORTIZ GONZALEZ	892
79737087	WILLINGTON RENÉ JIMÉNEZ GARNICA	3,746
79882267	DIEGO FERNANDO PULECIO HERRERA	87
80033940	RAÚL ARAMENDI GARCÍA	87
80133311	DIEGO DAVID PRIETO LUNA	892
80231456	FERNANDO IVAN MORALES MARTINEZ	262
800048663	DOTAESCOL LTDA	2,650,467
800108032	FUNDACION PARA EL FOMENTO DE LA LECTURA FUNDALECTURA	295,000
800173574	FUNDACION CAMINOS DE IDENTIDAD FUCAI	181,247
804008696	AGENCIA DE DESARROLLO ECONOMICO LOCAL - ADEL METROPOLITANA	52,492
811010001	FUNDACION UNIVERSITARIA CATOLICA DEL NORTE	59,832
818001340	EDIFICAR LIMITADA	15,300
830043325	SPHERA PRODUCCIONES S.A	122,073
830061474	C M CONSULTORES SA	7,874
860013570	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAFAM	98,263
860058737	ASESORIA Y GESTION CIA LTDA	10,275
860403137	OEI	98,596

ID	TERCERO	Total
890303666	FUNDACION PARA LA EDUCACION Y EL DESARROLLO SOCIAL FES SOCIAL	250,000
900062917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	5,165
900095509	MG GROUP LTDA	4,139
900160765	NEYVA ABOGADOS ASOCIADOS S.A.S.	149,447
900456619	UNION TEMPORAL UNISABANA - MONSERRATE	780,625
900469269	CONSORCIO EYT 2011	496,821
1010162896	JESÚS MAURICIO SÁNCHEZ SÁNCHEZ	2,479
<b>TOTAL GENERADO</b>		<b>6,303,106</b>

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, 2813311.

## NOTA 29 2403 - TRANSFERENCIAS POR PAGAR

2403 Transferencias por Pagar 293,489

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	26,230
240314	Sistema general de participaciones	266,495
240315	Otras transferencias	764
<b>Total general</b>		<b>293,489</b>

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
71652459	NELSON VANEGAS ARBELAEZ	2,957
17027777	FRANCISCO DE PAULA NUÑEZ LOPEIRA	2,861
88154028	VICTOR MANUEL GELVEZ ORDO?EZ	2,671
13810022	RICARDO LLAMOSA VILLALBA	2,480
79386032	GIOVANI OROZCO ARBELAEZ	2,480
9070661	FLORENTINO ANTONIO RICO CALVANO	2,480
70115434	LUIS ALFREDO AGUILAR ROLDAN	2,480
72225142	EMILIO ARMANDO ZAPATA	2,480
73155309	MAURICIO RICARDO RUIZ	2,480
19102012	HORACIO TORRES SANCHEZ	2,384
10286123	LUIS HUMBERTO OROZCO NIETO	287

IDENTIFICACION	BENEFICIARIO	VALOR
10250113	JUAN MANUEL CUARTAS RESTREPO	96
14975848	OMAR VALENCIA GRANADA	96
<b>TOTALES</b>		<b>26,230</b>

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 UNGUIA	57,351
801003966	FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS INSTITUCION EDUCATIVA CIUDADELA DE OCCIDENTE	84,874
804003930	INSITUTO INTEGRADO JORGE ELIECER GAITAN	29,960
840000935	INSTITUCION MIXTA LA INMACULADA	81,396
900458351	CENTRO ETNOEDUCATIVO No. 7	12,914
<b>TOTALES</b>		<b>266,495</b>

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
900440459	UNION TEMPORAL LOGISTICA INESCA-1	671
9070661	FLORENTINO ANTONIO RICO CALVANO	93
<b>TOTALES</b>		<b>764</b>

Valor en miles de pesos

## NOTA 30 2425 - ACREEDORES

2425 Acreedores 6,884,801

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
242508	Viáticos y gastos de viaje	1
242513	Saldos a favor de beneficiarios	1,072,662
242518	Aportes a fondos pensionales	625
242519	Aportes a seguridad social en salud	1,078
242590	Otros acreedores	5,810,435
<b>Total general</b>		<b>6,884,801</b>

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 \$1.072.662 miles de pesos, está compuesto por depósitos pendientes por identificar, por concepto de Ley 21 de 1982. Representado así:

Año	Saldo Inicial	Identificado en Febrero 2012	Saldo por Identificar	Porcentaje
Año 2008	210,323	-	210,323	20%
Año 2009	53,999	-	53,999	5%
Año 2010	488,708	4,716	483,992	45%
Año 2011	324,349	-	324,349	30%
<b>Total</b>	<b>1,077,378</b>	<b>4,716</b>	<b>1,072,662</b>	<b>100%</b>

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 \$5.810.435 miles de pesos.

## NOTA 31 2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

2436 Retención en la Fuente e Impto de Timb 1,327,676

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	41,604
243603001	Retenido por Honorarios	465,886
243604001	Retenido por Comisiones	20,860
243605001	Retenido por servicios	41,254
243608001	Retenido por Compras	55,540
243610001	Retenido por Pagos al exterior	11,379
243625001	Impuesto a las ventas retenido por compras	6,564
243625003	Impuesto a las ventas retenido por servicios	582,449
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	195,505

Código	Descripción	Total
243690001	Otras retenciones	55
243698001	Impuesto de Timbre	20,331
<b>Total general</b>		<b>1,327,676</b>

Valor en miles de pesos

**NOTA 32 2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR**

244023 Contribuciones 5,703,495

Valor en miles de pesos

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	89,666
UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA	39,994
INSTITUTO TECNOLOGICO DEL PUTUMAYO	2,457
UNIVERSIDAD DEL QUINDIO	104,279
UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	239,123
UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA	26,697
UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	91,386
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	50,969
UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	26,627
UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA	23,788
UNIVERSIDAD DE NARIÑO	123,253
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	1,483,242
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA	183,436
UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS	57,141
UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO	228,599
UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	97,068



TERCERO	VALOR
UNIVERSIDAD DEL VALLE	451,317
UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	600,727
UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS	35,605
UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA	82,308
UNIVERSIDAD DEL CAUCA	221,303
UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	159,035
UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	126,207
UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	78,251
COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	4,173
UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE COLOMBIA	239,483
COLEGIO MAYOR DEL CAUCA	5,256
UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA	4,751
UNIVERSIDAD DE CALDAS	168,789
UNIVERSIDAD DE CORDOBA	184,239
UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA	42,328
UNIVERSIDAD DE SUCRE	39,617
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER	68,315
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER SECCIONAL OCAÑA	27,240
UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR	55,066
UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA	104,088
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5,600,351</b>

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
<b>Total General</b>		<b>103,144</b>

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

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

<b>25 Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral</b>	<b>2,640,547</b>
2505 Salarios y Prestaciones Sociales	2,640,547
Valor en miles de pesos	

## NOTA 34 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
<b>Total general</b>		<b>2,640,547</b>

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 colocó una Mesa de Ayuda, la cual al cierre de Febrero no fue solucionado, como no se obtuvo respuesta al cierre de marzo se realiza el ajuste correspondiente de forma manual.

## GRUPO 27 - PASIVOS ESTIMADOS

<b>27 Pasivos Estimados</b>	<b>2,756,658</b>
2710 Provisión para Contingencias	2,148,223
2715 Provisión para Prestaciones Sociales	555,485
2790 Provisiones Diversas	52,950

Valor en miles de pesos

## NOTA 35 2710 PROVISION PARA CONTIGENCIAS

271005 Litigios	2,148,223
-----------------	-----------

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.

## NOTA 36 2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES

2715 Provisión para Prestaciones Sociales	555,485
-------------------------------------------	---------

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	116,675
271504	Prima de servicios	133,569
271506	Prima de vacaciones	79,553
271507	Bonificaciones*	(57,304)
271509	Prima de navidad	282,992
<b>Total general</b>		<b>555,485</b>

Valor en miles de pesos

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

## NOTA 37 2720 PROVISIÓN PARA PENSIONES

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

## NOTA 38 2790 PROVISIONES DIVERSAS

2790 Provisiones Diversas 52,950

Valor en miles de pesos

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

## GRUPO 29 - OTROS PASIVOS

**29 Otros Pasivos 2,258,299**

2905 Recaudos a Favor de Terceros 2,258,299

Valor en miles de pesos

## NOTA 39 2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

2905 Recaudos a Favor de Terceros 2,258,299

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	<i>Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central</i>	11.462.818
<hr/>		
2203	Operaciones de Crédito Público Internas de Corto Plazo	11.462.818
Valor en miles de pesos		

## NOTA 40 2203 - OPERACIONES DE CREDITO PÚBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO

2203	Operaciones de Crédito Público Internas de Corto Plazo	11.462.818
Valor en miles de pesos		

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

## PATRIMONIO

### GRUPO 31- HACIENDA PÚBLICA

<b>31 Hacienda Pública</b>		<b>1,356,504,988</b>
3105	Capital Fiscal	1,243,021,788
3110	Resultados del Ejercicio	50,505,192
3115	Superavit por Valorización	50,676,453
3120	Superavit por Donación	1,401,990
3125	Patrimonio Público Incorporado	11,920,266
3128	Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (Db)	(1,020,701)
Valor en miles de		

#### NOTA 41 3110 - Resultados de Ejercicio

Al cierre del mes de Febrero de 2012, el Ministerio de Educación Nacional presenta un resultado positivo de \$50.505.192 miles de pesos.

#### NOTA 42 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 43 3120 SUPERAVIT POR DONACIÓN

3120	Superavit por Donación	1,401,990
Valor en miles de pesos		

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

Nit	Tercero	Convenio Contrato	Total
SALDO	2009		1,156,985
9000257405	MICROHOME - ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES	797/2008	93,910
8002522751	TECNOFICOM LTDA - ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES	797/2008	9,420
8001055528	DATAPOWER - ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES	797/2008	30,624

Nit	Tercero	Convenio Contrato	Total
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
8001972684	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES - DIAN	RES. 11507/2004	2,000
8909800408	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	289/2010	5,493
<b>Total general</b>			<b>1,401,990</b>

Valor en miles de pesos

#### NOTA 44 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

<b>41 Ingresos Fiscales</b>	<b>20,133,532</b>
4110 No Tributarios	4,115,359
4114 Aportes y Cotizaciones	16,019,789
4195 Devoluciones y Descuentos	(1,616)
Valor en miles de pesos	

### NOTA 45 4110 - NO TRIBUTARIOS

411001 Tasas	1,068,927
411003 Intereses	22,562
411061 Contribuciones	3,023,870
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 46 4114 - APORTES Y COTIZACIONES

4114 Aportes y Cotizaciones	16,019,789
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, así:

Descripción	Enero	Febrero	Total General
Ley 21/1982	4,438,177	11,581,612	16,019,789

### GRUPO 47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

<b>47 Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>3,243,210,987</b>
4705 Fondos Recibidos	3,243,210,987
Valor en miles de pesos	



**NOTA 47 4705 - FONDOS RECIBIDOS**

470508 Funcionamiento	3,190,120,799
470510 Inversión	53,090,187

Valor en miles de pesos

Este valor corresponde principalmente a los ingresos recibidos por la Dirección General de Crédito Público - Tesoro Nacional, para los gastos establecidos en la Ley de presupuesto como son de funcionamiento e inversión. De acuerdo a lo establecido en el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de las operaciones interinstitucionales Numeral 3. Pagos de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional -DGCPTN.

**NOTA 48 GRUPO 48 - OTROS INGRESOS**

<b>48 Otros Ingresos</b>	<b>14,932,391</b>
4805 Financieros	4,010,325
4808 Otros Ingresos Ordinarios	57
4810 Extraordinarios	3,718
4815 Ajuste de Ejercicios Anteriores	10,918,291

Valor en miles de pesos

**4805 - FINANCIEROS**

480513 Intereses de mora	61,540
480522 Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	444,165
480535 Rendimientos sobre depósitos en administración	202,855
480586 Utilidad por valorización de las inversiones con fines de política en títulos de deuda	3,200,880
480587 Utilidad en negociación y venta de inversiones en títulos de deuda	100,885

Valor en miles de pesos

Los valores representativos de esta cuenta corresponden 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.
- **480535 - Rendimientos sobre los recursos entregados en administración.** El saldo representativo de esta cuenta corresponde a los rendimientos financieros que generaron los recursos entregados en administración en convenios.
- **480586 - Utilidad por valoración de las inversiones con fines de política en títulos de deuda.** El saldo de esta cuenta corresponde a los registros de la valoración a precios de mercado de las inversiones en valores o títulos de deuda que conforman el portafolio de la entidad, adquiridos con los excedentes de aportes parafiscales de Escuelas Industriales e Institutos Técnicos - Ley 21 de 1982 y los excedentes de recursos de Educación Superior

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

- *480587 - Utilidad en negociación y venta de inversiones con fines de política en títulos de deuda.* El Saldo de esta cuenta corresponde a la utilidad generada en venta de inversiones en valores o títulos de deuda que conforman el portafolio de la entidad, adquiridos con los excedentes de aportes parafiscales de Escuelas Industriales e Institutos Técnicos - Ley 21 de 1982 y los excedentes de recursos de Educación Superior

## 4815 - AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

481554 Ingresos Fiscales	10,918,291
--------------------------	------------

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 \$10.918.291 miles de pesos.

## GASTOS

### GRUPO 5 - GASTOS

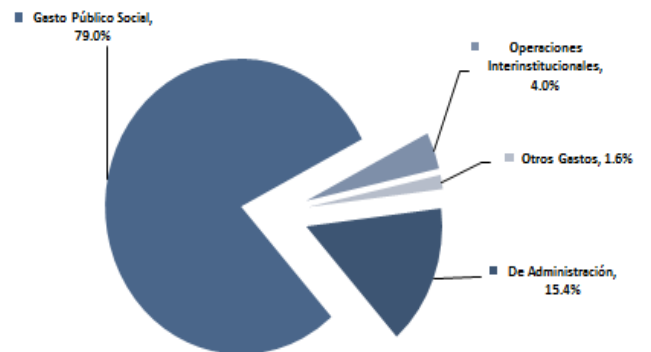
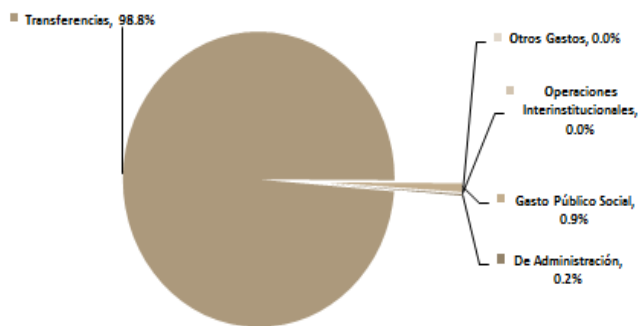
51	De Administración	5,951,481	0.2%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	0	0.0%
54	Transferencias	3,189,025,006	98.8%
55	Gasto Público Social	30,626,935	0.9%
57	Operaciones Interinstitucionales	1,565,482	0.0%
58	Otros Gastos	602,813	0.0%

<b>Total Gastos</b>		<b>\$ 3,227,771,717</b>	<b>100%</b>
---------------------	--	-------------------------	-------------

		5,951,481	15.4%
		0	0.0%
		0	0.0%
		30,626,935	79.0%
		1,565,482	4.0%
		602,813	1.6%

<b>\$ 38,746,711</b>	<b>100%</b>	<b>Total Gastos (Sin Transferencias)</b>
----------------------	-------------	------------------------------------------

Total GASTOS (Sin Transferencias)



**NOTA 49      51-DE ADMINISTRACION**

<b><i>51 De Administración</i></b>	<b><i>5,951,481</i></b>
5101 Sueldos y Salarios	4,703,807
5102 Contribuciones Imputadas	11,502
5103 Contribuciones Efectivas	821,862
5104 Aportes sobre la Nomina	169,326
5111 Generales	244,008
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas	976
<b>Valor en miles de pesos</b>	

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.

La cuenta 5120 corresponde al saldo del impuesto predial, Lote B predio denominado CENAPER matrícula No 335536.

**NOTA 50      54-TRANSFERENCIAS**

<b><i>54 Transferencias</i></b>	<b><i>3,189,025,006</i></b>
5401 Transferencias al Sector Privado	110,939
5408 Sistema General de Participaciones	2,381,190,129
5423 Otras Transferencias	807,723,938
<b>Valor en miles de pesos</b>	

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

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

- **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 51      55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL**

<b><i>55 Gasto Público Social</i></b>		<b><i>30,626,935</i></b>
5501 Educación		29,464,541
5550 Subsidios Asignados		1,162,394
Valor en miles de pesos		

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

**NOTA 52      57 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**

<b><i>57 Operaciones Interinstitucionales</i></b>		<b><i>1,565,482</i></b>
5720 Operaciones de Enlace		1,565,482
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 53      58 - OTROS GASTOS**

<b><i>58 Otros Gastos</i></b>		<b><i>602,813</i></b>
5815 Ajuste de Ejercicios Anteriores		602,813
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 54 8190 - OTROS DERECHOS CONTINGENTES

<b>81 Derechos Contingentes</b>	<b>12,688,190</b>
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

<b>83 Deudoras de Control</b>	<b>250,605,867</b>
8347 Bienes Entregados a Terceros	110,000
8355 Ejecución de Proyectos de Inversión	230,459,326
8361 Responsabilidades en Proceso	36,541

#### NOTA 55 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 56 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 57 8361 - RESPONSABILIDADES EN PROCESO**

836101 Internas 36,541

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**

	<b>91 Responsabilidades Contingentes</b>	<b>1,823,556,861</b>
9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	1,823,556,861

Valor en miles de pesos

**NOTA 58 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**

<b>93 Acreedoras de Control</b>	<b>366,010,122</b>
9346 Bienes Recibidos de Terceros	99,137
9355 Ejecución de Proyectos de Inversión	250,797,868
9390 Otros Cuentas Acreedoras de Contr	115,113,118

Valor en miles de pesos

**NOTA 59 9346 - BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS**

934619 Propiedad, Planta y equipo	99,137
-----------------------------------	--------

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde:

- Software recibido por el Departamento Nacional de Planeación. Comodato No 094 de 2003 por valor de \$67,537.
- Camioneta Toyota Prado Modelo 2003 - Resolución 679 del 15/06/2006 Dirección Nacional de Estupefacientes, por valor de \$31.600.

**NOTA 60 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**