

**2012**

# **ESTADOS CONTABLES**

---

## **Marzo**

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



## CERTIFICACION

Las suscritas, Ministra de Educación Nacional Doctora **María Fernanda Campo Saavedra**, Secretaria General Doctora **Natalia Alexandra Riveros Castillo** y Contador **Magda Mercedes Arévalo Rojas**, certifican que los saldos que reflejan los estados contables a 31 de Marzo de 2012, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad extractados del sistema oficial de registro SIIF II Nación, llevados conforme parámetros establecidos por la Contaduría General de la Nación.

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

**MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA**

Ministra de Educación Nacional

**NATALIA ALEXANDRA RIVEROS CASTILLO**

Secretaria General

**MAGDA MERCEDES AREVALO ROJAS**

Contador Público | TP No 92033-T

**DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO**

## MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL BALANCE GENERAL 31 de Marzo de 2012

(Cifras en miles de pesos)  
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	2012 Marzo	%	2011 Marzo	%	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	2012 Marzo	%	2011 Marzo	%
<b>CORRIENTE</b>		<b>1.421.105.157</b>	<b>93%</b>	<b>1.279.590.924</b>	<b>94%</b>	<b>CORRIENTE</b>		<b>159.327.959</b>		<b>115.398.920</b>	
11	Efectivo	23.865.471		6.298.848		24	Cuentas por Pagar	151.103.516		109.480.230	
12	Inversiones e Instrumentos	293.898.938		432.654.994		25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	2.409.406		2.109.759	
14	Deudores	1.102.672.534		840.637.083		27	Pasivos Estimados	3.295.294		2.746.323	
15	Inventarios	668.214		-		29	Otros Pasivos	2.519.743		1.062.608	
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>110.739.246</b>	<b>7%</b>	<b>74.809.265</b>	<b>6%</b>	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>11.462.818</b>		<b>11.462.818</b>	
16	Propiedades, Planta y Equipo	31.720.995		32.723.158		22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central	11.462.818		11.462.818	
19	Otros Activos	79.018.251		42.086.107							
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.531.844.403</b>	<b>100%</b>	<b>1.354.400.189</b>	<b>100%</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>170.790.777</b>	<b>11%</b>	<b>126.861.738</b>	<b>9%</b>
						<b>PATRIMONIO</b>		<b>1.361.053.626</b>	<b>89%</b>	<b>1.227.538.452</b>	<b>91%</b>
						31	Hacienda Pública	1.361.053.626		1.227.538.452	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.531.844.403</b>	<b>100%</b>	<b>1.354.400.189</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		2.016.938.338	
83	Deudores de Control	250.605.867		83.188.706		93	Acreedoras de Control	366.010.122		83.531.826	
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>-2.100.470.163</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

### 31 de Marzo de 2012

(Cifras en miles de pesos)  
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	2012 Marzo	%	2011 Marzo	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>4.911.402.488</b>	<b>100%</b>	<b>5.209.192.062</b>	<b>100%</b>
41	Ingresos Fiscales	36.119.564	0,7%	39.144.323	0,8%
47	Operaciones Interinstitucionales	4.875.282.924	99,3%	5.170.047.740	99,2%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>4.876.678.292</b>	<b>100%</b>	<b>4.703.063.617</b>	<b>100%</b>
51	De Administración	9.819.265	0,2%	8.450.391	0,2%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	-	0,0%	1.894.907	0,0%
54	Transferencias	4.801.880.466	98,5%	4.631.842.560	98,5%
55	Gasto Público Social	63.123.585	1,3%	46.368.795	1,0%
57	Operaciones Interinstitucionales	1.854.975	0,0%	14.506.964	0,3%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>34.724.196</b>		<b>506.128.445</b>	
48	Otros Ingresos	20.054.303		10.944.032	
58	Otros Gastos	-543.603		-9.953.598	
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>55.322.102</b>		<b>527.026.075</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 31 de Marzo de 2012

(Cifras en miles de pesos)  
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	Nota	2012 Marzo	2011 Marzo	Var. %	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	Nota	2012 Marzo	2011 Marzo	Var. %
<b>CORRIENTE</b>			<b>1.421.105.157</b>	<b>1.279.590.924</b>	<b>11%</b>	<b>CORRIENTE</b>			<b>159.327.959</b>	<b>115.398.920</b>	<b>38%</b>
11	Efectivo		23.865.471	6.298.848	279%	24	Cuentas por Pagar		151.103.516	109.480.230	38%
1105	Caja	1	13.329	55.855	-	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	28	7.316.106	699.332	946%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	2	23.852.142	6.242.992	282%	2403	Transferencias por Pagar	29	1.699.111	112.689	1408%
<b>12 Inversiones e Instrumentos Derivados</b>			<b>293.898.938</b>	<b>432.654.994</b>	<b>-32%</b>	2425	Acreedores	30	7.007.699	7.512.992	-7%
1203	Inversiones con fines de Política Títulos de Deuda	3	293.898.938	432.654.994	-32%	2430	Subsidios Asignados		-	43.487	-100%
<b>14 Deudores</b>			<b>1.102.672.534</b>	<b>840.637.083</b>	<b>31%</b>	2436	Retención en la Fuente e Impto de Timbre	31	1.433.935	423.140	239%
1402	Aportes sobre la Nomina	4	9.015.306	5.484.663	64%	2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	32	8.671.029	13.441.525	-35%
1420	Avances y Anticipos Entregados	5	12.644.398	16.562.040	-24%	2453	Recursos Recibidos en Administración	33	124.975.637	85.502.158	46%
1424	Recursos Entregados en Administración	6	709.511.288	552.591.905	28%	2460	Créditos Judiciales		-	1.711.064	-100%
1425	Depósitos Entregados en Garantía	7	104.106.433	41.554.914	151%	2490	Otras Cuentas por Pagar		-	33.843	-100%
1470	Otros Deudores	8	267.395.110	224.443.561	19%	<b>25 Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral</b>			<b>2.409.406</b>	<b>2.109.759</b>	<b>14%</b>
<b>15 Inventarios</b>			<b>668.214</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	2505	Salarios y Prestaciones Sociales	34	2.409.406	2.109.759	14%
1510	Mercancías en Existencia	9	668.214	-	-	<b>27 Pasivos Estimados</b>			<b>3.295.294</b>	<b>2.746.323</b>	<b>20%</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			<b>110.739.246</b>	<b>74.809.265</b>	<b>48%</b>	2710	Provisión para Contingencias	35	2.148.223	1.355.844	58%
16	Propiedades, Planta y Equipo		31.720.995	32.723.158	-3%	2715	Provisión para Prestaciones Sociales	36	1.096.191	1.132.139	-3%
1605	Terrenos	10	13.809.095	13.810.095	0%	2720	Provisión para Pensiones	37	-	-	-
1615	Construcciones en Curso	11	29.889	55.012	-46%	2790	Provisiones Diversas	38	50.880	258.340	-80%
1635	Bienes Muebles en Bodega	12	627.552	2.522.690	-75%	<b>29 Otros Pasivos</b>			<b>2.519.743</b>	<b>1.062.608</b>	<b>137%</b>
1640	Edificaciones	13	11.440.497	12.113.844	-6%	2905	Recaudos a Favor de Terceros	39	2.519.743	1.062.608	137%
1655	Maquinaria y Equipo	14	55.852	45.969	22%	<b>NO CORRIENTE</b>			<b>11.462.818</b>	<b>11.462.818</b>	<b>0%</b>
1660	Equipo Médico y Científico	15	3.483	1.994	75%	<b>22 Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central</b>			<b>11.462.818</b>	<b>11.462.818</b>	<b>0%</b>
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	16	4.032.144	3.291.294	23%	2203	Operaciones de Crédito Público Internas de Corto Plazo	40	11.462.818	11.462.818	0%
1670	Equipos de Comunicación y Computación	17	6.289.795	5.461.638	15%	<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>170.790.777</b>	<b>126.861.738</b>	<b>35%</b>
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	18	1.009.624	996.451	1%	<b>31 Hacienda Pública</b>			<b>1.361.053.626</b>	<b>1.227.538.452</b>	<b>10,9%</b>
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot.	19	80.142	36.976	117%	3105	Capital Fiscal		1.243.018.149	669.395.501	86%
1685	Depreciación Acumulada	20	-5.657.079	-5.612.804	1%	3110	Resultados del ejercicio	41	55.322.102	527.026.075	-90%
<b>19 Otros Activos</b>			<b>79.018.251</b>	<b>42.086.107</b>	<b>88%</b>	3115	Superavit por Valorización	42	50.676.453	12.731.731	298%
1905	Bienes y servicios pagados por Anticipado	21	20.066.488	20.187.026	-1%	3120	Superavit por Donación	43	1.401.990	1.358.744	3%
1910	Gastos Diferidos	22	289.108	411.506	-30%	3125	Patrimonio Público Incorporado	44	11.920.266	20.498.263	-42%
1920	Bienes Entregados a Terceros	23	7.004.087	7.004.087	0%	3128	Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db)		-1.285.335	-3.471.863	-63%
1925	Amort. De Bienes Entregados a Terceros	24	-409.993	-349.540	17%	<b>PATRIMONIO</b>			<b>1.361.053.626</b>	<b>1.227.538.452</b>	<b>10,9%</b>
1970	Intangibles	25	12.325.398	12.248.515	1%	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>1.531.844.403</b>	<b>1.354.400.189</b>	<b>13%</b>
1975	Amort. Acumulada de Intangibles	26	-10.933.290	-10.150.217	8%						
1999	Valorizaciones	27	50.676.453	12.734.731	298%						
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>1.531.844.403</b>	<b>1.354.400.189</b>	<b>13%</b>						



## MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL BALANCE GENERAL 31 de Marzo de 2012

(Cifras en miles de pesos)  
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas de Orden	2012 Marzo	2011 Marzo	Var. %	Cód.	Cuentas de Orden	2012 Marzo	2011 Marzo	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>2.016.938.338</b>	<b>-10%</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	1.716.927.453	6%
					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>83.531.826</b>	<b>338%</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 Inversión	250.459.326	83.051.369	202%	9355	Ejecución de Proyectos de Inversión	250.797.868	82.892.171	203%
8361	Responsabilidades en Proceso	36.541	27.337	34%	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	115.113.118	572.118	20021%
<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>-2.100.470.163</b>	<b>4%</b>
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)	-12.688.190	-7.136.418	78%	9905	Responsabilidades Contingentes por Contra (db)	-1.823.556.861	-2.016.938.338	-10%
8915	Deudoras de Control por Contra (cr)	-250.605.867	-83.188.706	201%	9915	Acreedoras de Control por Contra (db)	-366.010.122	-83.531.826	338%

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

**NATALIA ALEXANDRA RIVEROS CASTILLO**  
Secretaria General

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

**DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO**

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

(Cifras en miles de pesos)  
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2012 Marzo	2011 Marzo	Var %
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>4,911,402,488</b>	<b>5,209,192,062</b>	<b>-6%</b>
<b>41</b>	<b>Ingresos Fiscales</b>		<b>36,119,564</b>	<b>39,144,323</b>	<b>-8%</b>
4110	No Tributarios	45	4,858,749	1,132,553	329%
4114	Aportes y Cotizaciones	46	31,263,239	38,031,275	-18%
4195	Devoluciones y Descuentos		-2,425	-19,506	-88%
<b>47</b>	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>		<b>4,875,282,924</b>	<b>5,170,047,740</b>	<b>-6%</b>
4705	Fondos Recibidos	47	4,875,282,924	5,157,616,291	-5%
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		-	12,431,449	-100%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			<b>4,876,678,292</b>	<b>4,703,063,617</b>	<b>4%</b>
<b>51</b>	<b>De Administración</b>	49	<b>9,819,265</b>	<b>8,450,391</b>	<b>16%</b>
5101	Sueldos y Salarios		7,630,123	6,422,368	19%
5102	Contribuciones Imputadas		44,618	15,731	184%
5103	Contribuciones Efectivas		1,211,482	1,160,831	4%
5104	Aportes Sobre la Nomina		251,269	238,560	5%
5111	Generales		578,076	600,487	-4%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		103,696	12,414	735%
<b>53</b>	<b>Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización</b>		<b>-</b>	<b>1,894,907</b>	<b>-100%</b>
5314	Provisión para contingencias		-	1,894,907	-100%
<b>54</b>	<b>Transferencias</b>	50	<b>4,801,880,466</b>	<b>4,631,842,560</b>	<b>4%</b>
5401	Transferencias al Sector Privado		1,704,562	45,776,750	-96%
5408	Sistema General de Participaciones		3,548,257,541	3,133,177,132	13%
5423	Otras Transferencias		1,251,918,363	1,452,888,678	-14%
<b>55</b>	<b>Gasto Público Social</b>	51	<b>63,123,585</b>	<b>46,368,795</b>	<b>36%</b>
5501	Educación		60,565,312	14,799,385	309%
5504	Vivienda		546,447	-	-
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social		14,400	-	-
5550	Subsidios Asignados		1,997,426	31,569,411	-94%
<b>57</b>	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	52	<b>1,854,975</b>	<b>14,506,964</b>	<b>-87%</b>
5705	Fondos Entregados		3,003	-	-
5720	Operaciones de Enlace		1,851,972	14,506,964	-87%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>			<b>34,724,196</b>	<b>506,128,445</b>	<b>-93%</b>

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

(Cifras en miles de pesos)  
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2012 Marzo	2011 Marzo	Var %
<b>48</b>	<b>Otros Ingresos</b>	48	<b>20,054,303</b>	<b>10,944,032</b>	<b>83%</b>
4805	Financieros		7,885,314	11,937,622	-34%
4808	Otros Ingresos Ordinarios		3,125	365	755%
4810	Extraordinarios		1,158,598	15,274	7485%
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		11,007,265	-1,009,230	-1191%
<b>58</b>	<b>Otros Gastos</b>	53	<b>-543,603</b>	<b>-9,953,598</b>	<b>-95%</b>
5802	Comisiones		-	113,020	-100%
5808	Otros Gastos Ordinarios		-	2,383	-100%
5810	Extraordinarios		-	1	-100%
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		-543,603	-10,069,002	-95%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>			<b>55,322,102</b>	<b>527,026,075</b>	<b>-90%</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 31 de Marzo 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.

- Inconsistencias en el proceso y en reportes de operaciones recíprocas

Este proceso presenta inconsistencias al comparar el reporte “CGN2005 \_ 002 \_ OPERACIONES \_ RECIPROCAS” con cada auxiliar contable por cuenta y tercero, generando diferencias como las que se aprecian a continuación:

**Ministerio de Educación Nacional**

Cod 11300000

Nit 8999990017

Saldo a 31 de marzo de 2012

*Saldo según Reporte CGN2005\_002 Operaciones Recíprocas - SIIF*

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Valor
411405	Escuelas industriales e institutos técnicos	26,032,724

540818	Participación para educación	2,757,399,111
--------	------------------------------	---------------

*Saldo según Auxiliar de la Cuenta - SIIF*

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Valor
411405	Escuelas industriales e institutos técnicos	31,263,239

540818	Participación para educación	3,548,257,541
--------	------------------------------	---------------

Valores en miles de pesos

Es importante resaltar que el SIIF Nación, no tiene parametrizado un reporte denominado “Balance por Tercero - Cuenta”; convirtiendo el proceso de revisión de las “operaciones recíprocas” en una actividad 100% manual, ya que debemos manejar información en hojas de excel para cada uno de los terceros por cada cuenta a analizar, 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 y nómina.

#### 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

<b>11 Efectivo</b>	<b>23,865,471</b>
1105 Caja	13,329
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	23,852,142
Valor en miles de pesos	

### NOTA 1

#### 1105 - CAJAS

1105 Caja	13,329
-----------	--------

Valor en miles de pesos

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

Resoluciones Ministerio de Educación:

	Saldo Diciembre 2011	2,096
Res. No 1269 - 2012	Caja menor de la Sub Dirección de Gestión Administrativa	2,800
Res. No 1270 - 2012	Caja menor de la Sub Dirección de Gestión Administrativa	2,800
Res. No 1271 - 2012	Caja menor de la Sub Dirección de Gestión Administrativa	2,800
Res. No 1515 - 2012	Caja menor – Oficina Jurídica	2,833
<b>Total General</b>		<b>13,329</b>

Valor en miles de pesos

Los \$2,096 miles de pesos representan 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	23,852,142
---	------------

Valor en miles de pesos

Esta cuenta representa el saldo en el libro de Bancos a 31 de Marzo 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 Marzo 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	93,777	13,170	0	(44,035)	62,911
BANCO POPULAR	Caja Menor Administrativa					0
<b>FONDOS NO SITUADOS POR DTN</b>		<b>23,227,480</b>				
BANCO BBVA	ACCES	111	0	0	0	111
BANCO DAVIVIENDA	ARTISTAS	8,989	0	0	0	8,989
BANCO POPULAR 2991	TRANSFICFES	0	0	0	0	0
BANCO BBVA 9553	APORTE 2% ICFES	8,074	0	(39)	0	8,036
BANCO BBVA 5053	TRANSF REC ICFES	2,638	0	0	0	2,638
BANCO POPULAR 1944	LEY 21	3,168,733	0	(684,460)		2,484,273
BANCO DAVIVIENDA	LEY 21	1,949,635		(1,496,006)		453,629
BANCO BBVA 2571	LEY 21	9,319,228	1,879,102	553,105		11,751,434
BANCO BBVA 2563	LEY 21	7,926,690		(58,181)		7,868,509
BANCO BBVA	Educación Superior	843,381	0	(30)	4,064	847,416
		<b>23,852,142</b>	<b>1,892,329</b>	<b>(2,192,550)</b>	<b>(56,440)</b>	<b>23,495,480</b>

Valor en miles de pesos

## GRUPO 12- INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

**12 Inversiones e Instrumentos Derivados 293,898,938**

1203 Inversines con fines de Política Titulo: 293,898,938

Valor en miles de pesos

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

1203 Inversines con fines de Política Titulo: 293,898,938

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	270,675,960	1	7,199,981	0	-
VARIABLE	2	6,751,314	0	-	0	-
<b>Total</b>		<b>277,427,275</b>				

### Excedentes de Recursos - EDUCACION SUPERIOR

Tasa	# Títulos	Valor	COMPRAS		VENTAS-REDENCION	
			# Títulos	Valor	# Títulos	Valor
FIJA	10	16,471,663	0	-	0	-
VARIABLE	0	-	0	-	0	-
<b>Total</b>		<b>16,471,663</b>				

**Total** **293,898,938**

**7,199,981**

**-**

En miles de pesos

a marzo - 2012

### GRUPO 14- DEUDORES

**14 Deudores** **1,102,672,534**

1402 Aportes sobre la Nomina	9,015,306
1420 Avances y Anticipos Entregados	12,644,398
1424 Recursos Entregados en Administrac	709,511,288
1425 Depósitos Entregados en Garantía	104,106,433
1470 Otros Deudores	267,395,110

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	4,229,024
142013 Anticipo para proyectos de inversión	7,534,513

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	491,728
52249157	ZAQUILLE MARIA NADER PALIS	588	2009	732
63333065	SONIA JAIMES COBOS	276	2011	384,866
830018654	ENERGIA Y & R LTDA.	280	2011	574,497
830040628	OPEN SERVICES LTDA	275	2011	1,468,156
830043325	SPHERA PRODUCCIONES S.A	281	2011	531,145

NIT	Tercero	Contrato	Año	Saldo
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	127,547
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	136,733
900441022	UNION TEMPORAL MEN OPTIMA - PUBLICA	283	2011	288,448
860515236	PRECAR LTDA	793	2011	8,000
900440941	UNION TEMPORAL DDB - IMAGEN 2011	282	2011	15,340
900188602	CONSORCIO SILVA CARREÑO PROES	839	2011	89,950
800088443	ITAC CONSTRUCCIONES LTDA	851	2011	30,942
<b>Total General</b>				<b>4,229,024</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	FUND. VIVIENDA Y TRABAJO LUCRECIA JARAMILLO DE URIBE	270	2010	411,574
800246973	FUND. 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 INGEOBRAS S A S	636	2010	131
900216750	FUNDACION PARA EL BIENESTAR GLOBAL	629	2009	826,000
900216750	FUNDACION PARA EL BIENESTAR GLOBAL	1211	2009	764,650
900330586	CONSORCIO 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>7,534,513</b>

Valor en miles de pesos

## NOTA 6 1424 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

1424 Recursos Entregados en Administración 709,511,288

Valor en miles de pesos

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

A 31 de Marzo de 2012 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración un saldo de \$709.511.288 (valor en miles de pesos) el cual corresponde a (74) convenios vigentes suscritos con 23 entidades, discriminados así:

NIT	ENTIDAD	SALDO
800091076	PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS	2,096,087
800105552	ORGANIZACION INNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES O I M	62,704,375
800108032	FUNDACION PARA EL FOMENTO DE LA LECTURA	91,199
800142383	FIDUCIARIA BOGOTA S.A.	5,627,397
800149483	CENTRO DE INVESTIGACION DE LAS TELECOMUNICACIONES CINTEL	329,405
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	335,116
860072589	SANTANDER INVESTMENT TRUST	480,304
860403137	OEI	1,268,000
860525148	SOCIEDAD FIDUCIARIA LA PREVISORA	125,377,607
860531315	ALIANZA FIDUCIARIA S.A.	36,221
890102129	FUNDACION MARIO SANTODOMINGO	3,895,000

NIT	ENTIDAD	SALDO
890203944	ASOCIACION PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA	930,530
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	312,045,365
900315107	UNION TEMPORAL GESTORES DE CALIDAD	886
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>709,511,288</b>

Valor en miles de pesos

## NOTA 7 1425 - DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA

1425 Depósitos Entregados en Garantía 104,106,433

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	233,506,328
147073 Préstamos concedidos por instituciones no financieras	20,028,436
147078 Enajenación de Activos	1,896,332
147079 Indemnizaciones	24,799
147083 Otros intereses	92,831
147084 Responsabilidades fiscales	36,026
147090 Otros deudores	11,810,356

Valor en miles de pesos

A continuación se detallan las cuentas representativas:

- 147013 EMBARGOS JUDICIALES**

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

A 31 de Marzo de 2012 su saldo es de \$ 233.506.328 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 \$
ARAUCA	7	3,051,179
BOGOTA	3	821,907
BOYACA	2	509,041
CALDAS	8	3,154,043
CAQUETA	5	402,386
CORDOBA	6	584,268
HUILA	18	318,153
QUINDIO	3	79,000
RISARALDA	1	9,104
TOLIMA	7	379,300
VALLE DEL CAUCA	1	15,468
<b>Totales</b>	<b>61</b>	<b>9,323,850</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

Convenio	Objeto	Cartera
626/2009	Constituir un fondo en administración denominado FONDO DE FOMENTO A LA FORMACION POSTGRADUAL PARA DOCENTES DIRECTIVOS EN SERVICIO DEL SECTOR OFICIAL, para apoyar la formación, capacitación, actualización y perfeccionamiento de los docentes y directivos docentes en servicio de los establecimientos educativos oficiales del país, de acuerdo con lo establecido en el reglamento operativo del fondo.	910,930
1470/2009	Constituir un fondo dirigido a instituciones de educación superior que deseen fomentar la movilidad internacional de estudiantes, investigadores y docentes en los niveles de pregrado y postgrado, con el fin de contribuir a la formación de recurso humano altamente calificado en áreas consideradas prioritarias, mejorando la calidad de la educación superior y fortaleciendo la capacidad investigativa.	271,161
<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 11,810,356

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 \$2.339.195 miles de pesos 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**

<b>15 Inventarios</b>	<b>668,215</b>
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 Apropriación 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>31,720,995</b>
1605 Terrenos	13,809,095
1615 Construcciones en Curso	29,889
1635 Bienes Muebles en Bodega	627,552
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	4,032,144
1670 Equipos de Comunicación y Computación	6,289,795
1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	1,009,624
1680 Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot.	80,142
1685 Depreciación Acumulada	(5,657,079)

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:

<b>160501      Terrenos Urbanos Santa Fe de Bogotá, Distrito Capital</b>				
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

<b>160504      Terrenos pendientes de legalizar</b>				
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**

1615 Construcciones en Curso	29,889
Valor en miles de pesos	

El saldo de esta cuenta esta compuesto por:

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
Jhon Fredy Ramírez	7170032	774/2011	Ejecución obra civil para la construcción de espacios que permitan la prestación de servicios complementarios del Ministerio de Educación Nacional.	9,144
<b>Total Construcciones en Curso</b>				<b>29,889</b>

Valor en miles de pesos

**NOTA 12      1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA**

1635 Bienes Muebles en Bodega 627,552

Valor en miles de pesos

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

Código	Descripción.	Total
163501	Maquinaria y equipo	8,981
163502	Equipo medico y científico	230
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	81,782
163504	Equipos de comunicación y computación	536,150
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	410
<b>Total general</b>		<b>627,552</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:

**164001      BIENES INMUEBLES EDIFICIOS URBANOS**

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

**164028      Edificaciones de uso permanente sin contraprestación**

Ciudad	Dpto.	Ubicación	Matricula Inmobiliaria	Costo Histórico
Bogotá	Cundinamarca	EDIFICACION ICSES	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 ICSES



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	591,118
167002	Equipo de computación	5,698,678
<b>Total general</b>		<b>6,289,795</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 (5,657,079)

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	(770,069)
168504	Maquinaria y equipo	(45,449)
168505	Equipo medico y científico	(2,976)
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	(1,509,917)
168507	Equipos de comunicación y computación	(3,134,806)
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	(183,742)
168509	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	(10,121)
<b>Total general</b>		<b>(5,657,079)</b>

Valor en miles de pesos

## GRUPO 19 - OTROS ACTIVOS

<b>19 Otros Activos</b>	<b>79,018,251</b>
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	20,066,488
1910 Gastos Diferidos	289,108
1920 Bienes Entregados a Terceros	7,004,087
1925 Amort. De Bienes Entregados a Terceros	(409,993)
1970 Intangibles	12,325,398
1975 Amort. Acumulada de Intangibles	(10,933,290)
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	20,066,488
--	------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
190501	Seguros	39,432
190502	Intereses	17,339,734
190514	Bienes y servicios	2,687,322
<b>Total general</b>		<b>20,066,488</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	1,825,838	(1,280,785)	545,103
8300011131	Imprenta Nacional de Colombia	619	2011	2,000,000	-	2,000,000
<b>Total General</b>				<b>5,944,145</b>	<b>(3,256,823)</b>	<b>2,687,322</b>

Valor en miles de pesos

## NOTA 22 1910 - CARGOS DIFERIDOS

1910 Gastos Diferidos 289,108

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	289,100
191002	Dotación a trabajadores	8
<b>Total general</b>		<b>289,108</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.

<b>192006 Bienes inmuebles entregados en comodato</b>					
CIUDAD	DEPTO	UBICACIÓN	MATRICULA INMOBILIARIA	COMODATO	COSTO HISTORICO
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200417	COMODATO No 205 29/06/2010 CON ASOCIACION "LIGA DE NUEVA VIDA"	1,683,260
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200417	COMODATO No. 205 29/06/2010 CON ASOCIACION "LIGA DE NUEVA VIDA"	1,767,457
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200419	COMODATO No. 205 29/06/2010 CON ASOCIACION "LIGA DE NUEVA VIDA"	1,206,128
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200419	COMODATO No. 205 29/06/2010 CON ASOCIACION "LIGA DE NUEVA VIDA"	1,943,105
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200420	COMODATO No. 205 29/06/2010 CON ASOCIACION "LIGA DE NUEVA VIDA"	66,654
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200420	COMODATO No. 205 29/06/2010 CON ASOCIACION "LIGA DE NUEVA VIDA"	136,750
Bogotá	Cundinamarca	Avda. Calle 40 No.16-46 – Edificación	50C-336947	COMODATO No. 173 DEL 05/11/2004 CON FUNDALECTURA	72,639
Bogotá	Cundinamarca	Avda. Calle 40 No.16-46 - Lote	50C-336947	COMODATO No. 173 DEL 05/11/2004 CON FUNDALECTURA	118,090
<b>TOTAL 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 (399,987)

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	(10,062,050)
197508 Software	(871,240)
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:

<b>199952 Terrenos</b>				
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>151,103,516</b>
2401	Adquisición de Bienes y Servicios	7,316,106
2403	Transferencias por Pagar	1,699,111
2425	Acreedores	7,007,699
2436	Retención en la Fuente e Impto de Timbre	1,433,935
2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	8,671,029
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	355,034
240102	Proyectos de Inversión	6,961,072

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
800126785	EMERMEDICA S.A. SERVICIOS DE AMBULANCIA PREPAGADOS	925
830017343	REFRIPLAST LIMITADA	2,081
830041426	ASCAL ASESORIA Y CAPACITACION PARA EL LIDERAZGO	11,001
830087030	S O S SOLUCIONES DE OFICINA & SUMINISTROS S A S	100
830133093	VIDA FRESH LTDA	2,775
860515236	PRECAR LTDA	1,962
899999143	SERVICIO AEREO TERRITORIOS NACIONALES SATENA	29,878
830093545	CONSTRUCCIONES ARQUITECTONICAS CACERES LIMITADA	10,900
830053669	SOLUTION COPY LTDA	3,084
830143710	ZOFT SECURITY LTDA	2,546
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	289,781
<b>SALDO</b>		<b>355,034</b>

Valor en miles de pesos

240102 Proyectos de Inversión

ID	TERCERO	TOTAL
830011452	GREAT LEADERS DIAGNOSTICO SELECCION Y DESARROLLO DE POTENCIAL HUMANO LTDA	22,354
899999143	SERVICIO AEREO TERRITORIOS NACIONALES SATENA	127,037
900440459	UNION TEMPORAL LOGISTICA INESCA-1	21,470
52249157	ZAQUILLE MARIA NADER PALIS	147,679
52694334	DORIS ANDREA SUÁREZ PÉREZ	1,418
63333065	SONIA JAIMES COBOS	102,698
75080747	JUAN PABLO RINCÓN BOTERO	3,664
830018654	ENERGIA Y&R LTDA	130,330
830026351	BUSINESS & AUDITING CONSULTORES LTDA	16,190
830082544	CORPORACION INFANCIA Y DESARROLLO	164,650
860009759	EDITORIAL EL GLOBO S.A.	1,644
860024301	INSTITUTO COLOMBIANO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACION SUPERIOR ICFES	188,400
860512780	UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA	52,830
860600063	BDO AUDIT AGE SA	55,677
890200499	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BUCARAMANGA	49,041
890210646	FUNDACION PARA LA PROMOCION DE LA CULTURA Y LA EDUCACION POPULAR	26,250
890902922	UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	39,000
891480035	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA	246,950
899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	138,000
899999124	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	69,936
900032891	ASOCIACION DE CABILDOS Y/O AUTORIDADES INDIGENAS DEL NUDO DE LOS PASTOS	64,000
900049217	ESTRATEGIA Y PRODUCCION SA	8,035
900092385	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	706,099
900322351	UNION TEMPORAL INTEROSP 2	61,247
900389546	CONSORCIO CRECE - AIAP	177,985
900440941	UNION TEMPORAL DDB- IMAGEN 2011	37,346
900441022	UNION TEMPORAL MEN OPTIMA - PUBLICA	100,696
900476922	UNION TEMPORAL CINDE - INNOVACIONES CINDE*	(1,873)
830069795	ORGANIZACION DE CONGRESOS EVENTOS Y MERCADEO S A	248
811010001	FUNDACION UNIVERSITARIA CATOLICA DEL NORTE	36,981
830043325	SPHERA PRODUCCIONES S.A	116,111
890303666	FUNDACION PARA LA EDUCACION Y EL DESARROLLO SOCIAL FES SOCIAL	250,000
900062917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	5,197
603441	OECD	257,446
7170032	JHON FREDY RAMIREZ PEÑA	8,506
19339805	PEDRO LUIS MORENO CABALLERO	1,983
39623925	ELEONORA ARDILA SEGURA	1,461
49761865	ETHEL MARGARITA MORALES GIL	2,591
52005616	MARIA BEATRIZ JAIMES ACEVEDO	24,836
52226975	VIVIANA ANDREA RUIZ TRUJILLO	2,479
52268270	GLORIA PATRICIA VELANDIA MENDEZ	236
52413511	JUANITA LLERAS MEJÍA	3,865
52552761	MARTHA HERRERA CIFUENTES	398

ID	TERCERO	TOTAL
79159837	RICARDO MATAMALA SEÑOR	4,083
79503500	WILSON SANCHEZ HERNANDEZ	14,355
79690108	PEDRO ARTURO VARGAS SANCHEZ	3,024
800124023	INSTITUTO TECNICO AGRICOLA - ITA - DE BUGA	101,794
800172158	TRANSPORTES Y MUDANZAS CHICO S A	28,225
800175457	PANAMERICANA FORMAS E IMPRESOS SA	670,729
800196074	EDUCACION Y DESARROLLO DE APLICACIONES EDESA S A	23,579
800228026	MCKINSEY & COMPANY COLOMBIA INC	298,216
830001113	IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	47,338
830053669	SOLUTION COPY LTDA	6,832
860010904	ALIANZA COLOMBO FRANCESA	18,000
860011285	UNIVERSIDAD INCCA DE COLOMBIA	44,904
860012357	UNIVERSIDAD SANTO TOMAS	25,320
860015542	UNIVERSIDAD DE LA SALLE	15,000
860070536	EDUCAR EDITORES S A	149,379
860090032	FUNDACION EMPRESA PRIVADA COMPARTIR	100,000
860510142	INVERSIONES GUERFOR S.A. EN EJECUCION DELACUERDO DE REESTRUCTURACION	297,284
900187100	CONVENIO DE ASOCIACION FEDEPALMA- UNIMINUTO - UNAD Y OTROS	121,716
900321475	CONSEJO REGIONAL INDIGENA DEL CHOCO	104,000
900350154	ASESORIAS EDUCATIVAS SOCIALES Y DE SERVICIOS S. A S.	64,760
900437234	CABILDO MAYOR REGIONAL DEL PUEBLO ZENU	36,000
900483362	CONSORCIO CONSTRUEDUCACION	554,889
900486327	CONSORCIO TELVAL - OBCIVIL	437,000
900486537	CONSORCIO EDUCACION 2012	174,174
900487381	UNION TEMPORAL EDICIONES SM	149,379
<b>TOTAL GENERADO</b>		<b>6,961,072</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 en marzo la obligación del pago 2813311.

## NOTA 29 2403 - TRANSFERENCIAS POR PAGAR

2403 Transferencias por Pagar 1,699,111

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	165,066
240314	Sistema general de participaciones	1,471,622
240315	Otras transferencias	62,424
<b>Total general</b>		<b>1,699,111</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
860062287	FUNDACION COLEGIO MAYOR DE SAN BARTOLOME	69,642
899999143	SERVICIO AEREO TERRITORIOS NACIONALES SATENA	12,350
10250113	JUAN MANUEL CUARTAS RESTREPO	8,577
8311446	JAIME ERNESTO DIAZ ORTIZ	5,646
71652459	NELSON VANEGAS ARBELAEZ	5,646
13460423	ALVARO ENRIQUE MARQUEZ CARDENAS	5,046
10286123	LUIS HUMBERTO OROZCO NIETO	5,046
14975848	OMAR VALENCIA GRANADA	5,046
51748396	CLARA BEATRIZ QUIÑONES CELY	5,046
10249439	CARLOS EMILIO GARCIA DUQUE	3,027
79296179	CARLOS JAVIER MOSQUERA SUAREZ	3,027
17027777	FRANCISCO DE PAULA NUÑEZ LOPEIRA	3,027
7522684	GERMAN ANTONIO GIRALDO GIRALDO	2,809
88154028	VICTOR MANUEL GELVEZ ORDO?EZ	2,809
13810022	RICARDO LLAMOSA VILLALBA	2,618
79386032	GIOVANI OROZCO ARBELAEZ	2,618
19102012	HORACIO TORRES SANCHEZ	2,523
9070661	FLORENTINO ANTONIO RICO CALVANO	2,523
10274539	ALVARO MAURICIO FLORES ESCOBAR	2,523
24573858	COSTANZA LORETH FAJARDO CALDERON	2,523
70115434	LUIS ALFREDO AGUILAR ROLDAN	2,523
73155309	MAURICIO RICARDO RUIZ	2,523
10237101	EDWIN DE JESUS HORTA VASQUEZ	2,523
10548811	GERARDO ANDRE4S PERAFAN ECHEVERRY	2,523
79292081	ALVARO CANO AGUILLON	2,523
7500332	ARIZA CALDERON SEGUNDO HERNANDO	96
91267884	CESAR AUGUSTO SERRANO NOVOA	96
63314513	PIEDAD SANTOS GOMEZ	96
91262105	OSCAR MAURICIO SALAMANCA ANGARITA	94
<b>TOTALES</b>		<b>165,066</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
830053105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	558,828
840000229	INSTITUCION EDUCATIVA SAN JOSE	231,176
900000238	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACION	101,806
802008775	INSTITUCION EDUCATIVA DISTRITAL EL PUEBLO	85,642
830038017	COLEGIO IED AULAS COLOMBIANAS SAN LUIS	85,160
801003966	FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS INSTITUCION EDUCATIVA CIUDADELA DE OCCIDENTE	84,874
840000935	INSTITUCION MIXTA LA INMACULADA	81,396
802007497	COLEGIO DISTRITAL NUEVO BOSQUE	72,756
807006792	FONDO DE SERVICIO EDUCATIVO INST TEC CRISTO OBRERO PAZ Y FUTURO	52,726

IDENTIFICACION	BENEFICIARIO	VALOR
900202414	FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS INTITUCION EDUCATIVA ANTONIO ANGLAS DE SAN ISIDRO	46,756
804003930	INSITUTO INTEGRADO JORGE ELIECER GAITAN	29,960
832005167	FONDOS EDUCATIVOS	21,130
900458351	CENTRO ETNOEDUCATIVO No. 7	12,914
900107317	CENTRO EDUCATIVO EL CIELO	4,046
811029104	IE ROSA MARIA HENAO PAVAS - SONSON	2,452
<b>TOTALES</b>		<b>1,471,622</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
43500246	DIANA MARIA RAMIREZ	7,802
24320173	LORENA GARTNER ISAZA	7,802
19156691	PEDRO ANTONIO PRIETO PULIDO	7,547
16583292	ALVARO ZAPATA DOMINGUEZ	7,420
16241270	FRANCO ALIRIO VALLEJO CABRERA	7,420
19099020	JAIME EDUARDO BERNAL VILLEGAS	7,420
79154384	CARL HENRIK LANGEBAEK RUEDA	7,037
899999143	SERVICIO AEREO TERRITORIOS NACIONALES SATENA	6,978
900440459	UNION TEMPORAL LOGISTICA INESCA-1	2,416
830053669	SOLUTION COPY LTDA	491
9070661	FLORENTINO ANTONIO RICO CALVANO	93
<b>TOTALES</b>		<b>62,424</b>

Valor en miles de pesos

### NOTA 30 2425 - ACREEDORES

2425 Acreedores 7,007,699

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
242513	Saldos a favor de beneficiarios	1,072,662
242518	Aportes a fondos pensionales	1,659
242519	Aportes a seguridad social en salud	1,968
242590	Otros acreedores	5,931,410
<b>Total general</b>		<b>7,007,699</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 Marzo 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 \$5.931.410 miles de pesos.

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

2436 Retención en la Fuente e Imppto de Tim      1,433,935

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 Secretaría de Hacienda Distrital.

Código	Descripción	Total
243601001	Retenido por salarios y pagos laborales	44,671
243603001	Retenido por Honorarios	490,087
243604001	Retenido por Comisiones	12,358
243605001	Retenido por servicios	36,189
243606001	Retenido por Arrendamientos	98
243608001	Retenido por Compras	62,712
243610001	Retenido por Pagos al exterior	11,379
243625001	Impuesto a las ventas retenido por compras	27,037
243625003	Impuesto a las ventas retenido por servicios	564,630
243626001	Retenido por contratos de obra	1,966
243627001	Retención de Impuesto de ICA por bienes	(112,916)
243627003	Retención de Impuesto de ICA por servicios	213,542
243690001	Otras retenciones	79,511
243698001	Impuesto de Timbre	2,670
<b>Total general</b>		<b>1,433,935</b>

Valor en miles de pesos

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

2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar      8,671,029

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.

Descripción	Saldo Final
INSTITUTO TECNOLOGICO DE SOLEDAD - ATLANTICO ITSA	6,716
COLEGIO MAYOR DE BOLIVAR	8,308
INSTITUTO SUPERIOR DE EDUCACION RURAL DE PAMPLONA - ISER	6,984
COLEGIO INTEGRADO NACIONAL ORIENTE DE CALDAS	5,127
INSTITUTO TECNOLOGICO PASCUAL BRAVO - MEDELLIN	9,776
INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL DE CIENAGA	6,371
INSTITUTO DE EDUCACION TECNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO	8,906
INSTITUTO TECNICO AGRICOLA - ITA - DE BUGA	6,869
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL CHOCO	35,457
UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA	59,991
INSTITUTO TECNOLOGICO DEL PUTUMAYO	4,914
UNIVERSIDAD DEL QUINDIO	156,419
UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	358,684
UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA	40,046
UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	137,080
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	76,453
UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	39,940
UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA	35,681
UNIVERSIDAD DE NARIÑO	184,880
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	2,327,519
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA	277,799
UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS	85,711
UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO	342,898
UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	145,602
UNIVERSIDAD DEL VALLE	676,975
UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	901,090
UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS	53,407
UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA	123,463
UNIVERSIDAD DEL CAUCA	342,719
UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	238,552
UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	189,311
UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	117,376
COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	8,347
UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE	359,224

Descripción	Saldo Final
COLOMBIA	
COLEGIO MAYOR DEL CAUCA	10,511
UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA	7,127
UNIVERSIDAD DE CALDAS	263,113
UNIVERSIDAD DE CORDOBA	293,558
UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA	63,491
UNIVERSIDAD DE SUCRE	59,425
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER	102,473
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER SECCIONAL OCAÑA	40,860
UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR	82,599
UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA	156,132
<b>Total General</b>	<b>8,567,885</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>2,409,406</b>
2505 Salarios y Prestaciones Sociales	2,409,406

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*	2
250502	Cesantías	274
250504	Vacaciones	1,096,620
250505	Prima de vacaciones	747,697

Código	Descripción.	Total
250506	Prima de servicios	372,093
250512	Bonificaciones	192,179
<b>Total general</b>		<b>2,409,406</b>

Valor en miles de pesos

## GRUPO 27 - PASIVOS ESTIMADOS

<b>27 Pasivos Estimados</b>	<b>3,295,294</b>
2710 Provisión para Contingencias	2,148,223
2715 Provisión para Prestaciones Sociales	1,096,191
2790 Provisiones Diversas	50,880

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	1,096,191
---	-----------

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	198,280
271504	Prima de servicios	207,815
271506	Prima de vacaciones	116,194
271507	Bonificaciones*	148,450
271509	Prima de navidad	425,452
<b>Total general</b>		<b>1,096,191</b>

Valor en miles de pesos

## NOTA 37 2720 PROVISION PARA PENSIONES

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

## NOTA 38 2790 PROVISIONES DIVERSAS

2790 Provisiones Diversas	50,880
---------------------------	--------

Valor en miles de pesos

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

## GRUPO 29 - OTROS PASIVOS

<b>29 Otros Pasivos</b>	<b>2,519,743</b>
2905 Recaudos a Favor de Terceros	2,519,743

Valor en miles de pesos

## NOTA 39 2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

2905 Recaudos a Favor de Terceros	2,519,743
-----------------------------------	-----------

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>	<b>11.462.818</b>
<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>1,361,053,626</b>
3105 Capital Fiscal	1,243,018,149
3110 Resultados del Ejercicio	55,322,102
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)	(1,285,335)
Valor en miles de	

#### NOTA 41 3110 - Resultados de Ejercicio.

Al cierre de Marzo de 2012, el Ministerio presenta un resultado positivo de \$55.322.102 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>36,119,564</b>
4110 No Tributarios	4,858,749
4114 Aportes y Cotizaciones	31,263,239
4195 Devoluciones y Descuentos	(2,425)
Valor en miles de pesos	

### NOTA 45 4110 - NO TRIBUTARIOS

411001 Tasas	1,804,524
411003 Intereses	26,978
411061 Contribuciones	3,027,247
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	31,263,239
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	Marzo	Total General
Ley 21/1982	4,438,177	11,581,612	15,243,450	<b>31,263,239</b>

### GRUPO 47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

<b>47 Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>4,875,282,924</b>
4705 Fondos Recibidos	4,875,282,924
Valor en miles de pesos	

**NOTA 47 4705 - FONDOS RECIBIDOS**

470508 Funcionamiento	4,802,712,265
470510 Inversión	72,570,658

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>20,054,303</b>
4805 Financieros	7,885,314
4808 Otros Ingresos Ordinarios	3,125
4810 Extraordinarios	1,158,598
4815 Ajuste de Ejercicios Anteriores	11,007,265

Valor en miles de pesos

**4805 - FINANCIEROS**

480513 Intereses de mora	92,831
480522 Intereses sobre depósitos en institu	715,156
480535 Rendimientos sobre depósitos en a	318,085
480586 Utilidad por valorización de las inver política en títulos de deuda	6,658,357
480587 Utilidad en negociación y venta de ir 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

4815 Ajuste de Ejercicios Anteriores	11,007,265
--------------------------------------	------------

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 \$11.007.265 miles de pesos.

## GASTOS

### GRUPO 5 - GASTOS

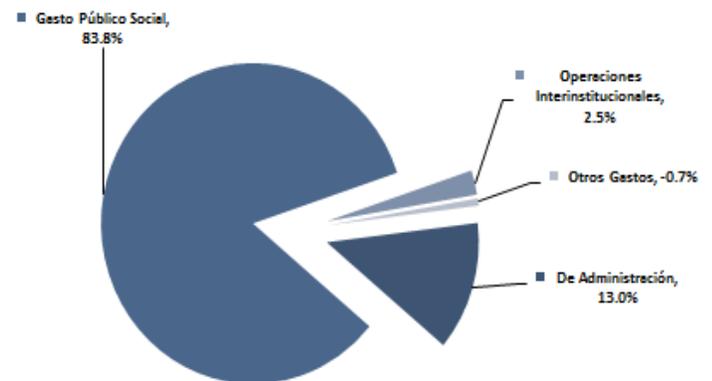
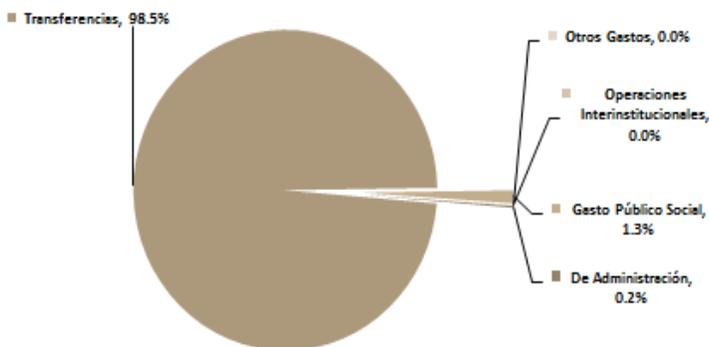
51	De Administración	9,819,265	0.2%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	0	0.0%
54	Transferencias	4,801,880,466	98.5%
55	Gasto Público Social	63,123,585	1.3%
57	Operaciones Interinstitucionales	1,854,975	0.0%
58	Otros Gastos	(543,603)	0.0%

**Total Gastos**    \$ 4,876,134,689    100%

9,819,265	13.2%
0	0.0%
0	0.0%
63,123,585	85.0%
1,854,975	2.5%
-543,603	-0.7%

**\$ 74,254,222**    100%    **Total Gastos (Sin Transferencias)**

### Total GASTOS (Sin Transferencias)



**NOTA 49      51-DE ADMINISTRACION**

<b><i>51 De Administración</i></b>	<b><i>9,819,265</i></b>
5101 Sueldos y Salarios	7,630,123
5102 Contribuciones Imputadas	44,618
5103 Contribuciones Efectivas	1,211,482
5104 Aportes sobre la Nomina	251,269
5111 Generales	578,076
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas	103,696

Valor en miles de pesos

En esta cuenta se encuentran los gastos asociados a actividades de dirección, planeación y apoyo logístico. Incluye el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como retribución por la prestación de sus servicios, las prestaciones proporcionadas por el Ministerio a sus empleados, el valor de las contribuciones sociales que se pagan en beneficio de los empleados a través de los sistemas de seguridad social.

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

La cuenta 5120 corresponde al impuesto predial, de los inmuebles con Matricula No 548892 y 1493245 por \$92.993 y \$9.727 al impuesto de vehículos al servicio del MEN.

**NOTA 50      54-TRANSFERENCIAS**

<b><i>54 Transferencias</i></b>	<b><i>4,801,880,466</i></b>
5401 Transferencias al Sector Privado	1,704,562
5408 Sistema General de Participaciones	3,548,257,541
5423 Otras Transferencias	1,251,918,363

Valor en miles de pesos

- **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.

*542390 - Otras Transferencias.* Se registran los valores causados con destino al ICETEX por concepto de Implantación de Acceso con Calidad a la Educación Superior en Colombia ACCES Fase II Nacional, y Fundación Colegio Mayor de San Bartolomé en el marco del Convenio 03 de 2012 “Prestación de los servicios educativos a un número no inferior a MIL QUINIENTOS TREINTA (1530) alumnos/as, que han venido siendo beneficiarios de los convenios de servicios educativos que el MINISTERIO viene suscribiendo con la FUNDACIÓN distribuidos en educación preescolar, básica y media”.

**NOTA 51      55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL**

<b><i>55 Gasto Público Social</i></b>	<b><i>63,123,585</i></b>
5501 Educación	60,565,312
5504 Vivienda	546,447
5507 Desarrollo Comunitario y Bienestar Soci:	14,400
5550 Subsidios Asignados	1,997,426
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.

Los saldos de las cuentas 5504 y 5507 se generan por las OP 241, 242, 244, 247, 1091, 1092, 1093 y 1184, debido a la parametrización inadecuada por parte de la Contaduría General de la Nación, lo cual fue subsanado el mes de Abril.

**NOTA 52      57 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**

<b><i>57 Operaciones Interinstitucionales</i></b>	<b><i>1,854,975</i></b>
5705 Fondos Entregados	3,003
5720 Operaciones de Enlace	1,851,972
Valor en miles de pesos	

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

**NOTA 53      58 - OTROS GASTOS**

<b><i>58 Otros Gastos</i></b>	<b><i>(543,603)</i></b>
5815 Ajuste de Ejercicios Anteriores	(543,603)
Valor en miles de pesos	

## 5815 - Ajustes de Ejercicios anteriores

Está compuesta principalmente por:

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

Dichos gastos fueron reportados por los interventores en la presente vigencia.

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 052 de 2010 con OIM se reintegran 460.957 miles de pesos.
- Reclasificación de los siguientes movimientos:
- OP 711, la cual se había registrado en la cuenta 271005 por 238.806
- Reintegro de recursos asignados para levantamiento del inventario de infraestructura educativa ordenado según resolución 11650-2011 Municipio de Buenaventura por \$558.270
- Reintegro de recursos asignados para levantamiento del inventario de infraestructura educativa ordenado según resolución 11653-2011 Departamento del Valle del Cauca por \$390.850.

## 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	250,459,326
8361 Responsabilidades en Proceso	36,541

#### NOTA 55 8347 - BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

<b>8347 Bienes Entregados a Terceros</b>	<b>110,000</b>
--	----------------

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



**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 Estudefacientes, 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**