



MinEducación
Ministerio de Educación Nacional

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

Estados Contables 2013

28 de Febrero

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



CERTIFICACIÓN

Las suscritas, Ministra de Educación Nacional Doctora **María Fernanda Campo Saavedra**, Secretaria General Doctora **Natalia Alexandra Riveros Castillo** y Contador **Magda Mercedes Arévalo Rojas**, certifican que los saldos que reflejan los estados contables a 28 de Febrero de 2013, 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 30 días del mes de Abril de 2013.

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
28 de Febrero de 2013

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	2013 Febrero	%	2012 Febrero	%	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	2013 Febrero	%	2012 Febrero	%
CORRIENTE		1,254,941,752	92%	1,410,578,339	93%	CORRIENTE		162,695,388		153,466,570	
11	Efectivo	43,212,177		22,996,942		24	Cuentas por Pagar	133,787,602		145,811,066	
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	310,552,859		283,241,480		25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	2,352,029		2,640,547	
14	Deudores	899,515,535		1,103,671,702		27	Pasivos Estimados	17,145,591		2,756,658	
15	Inventarios	1,661,182		668,214		29	Otros Pasivos	9,410,166		2,258,299	
NO CORRIENTE		108,469,528	8%	110,856,038	7%	NO CORRIENTE		91,862		11,462,818	
16	Propiedades, Planta y Equipo	29,913,894		31,870,243		22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central	91,862		11,462,818	
19	Otros Activos	78,555,633		78,985,795							
TOTAL ACTIVO		1,363,411,280	100%	1,521,434,376	100%	TOTAL PASIVO		162,787,250	12%	164,929,388	11%
						PATRIMONIO		1,200,624,029	88%	1,356,504,988	89%
						31	Hacienda Pública	1,200,624,029		1,356,504,988	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,363,411,280	100%	1,521,434,376	100%						
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-		-		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		-		-	
81	Derechos Contingentes	14,730,619		12,688,190		91	Responsabilidades Contingentes	1,636,377,198		1,823,556,861	
83	Deudores de Control	259,411,551		250,605,867		93	Acreedoras de Control	407,781,164		366,010,122	
89	Deudoras por Contra (cr)	-274,142,170		-263,294,057		99	Acreedoras por Contra (db)	-2,044,158,363		-2,189,566,984	

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

28 de Febrero de 2013

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	2013 Febrero	%	2012 Febrero	%
INGRESOS OPERACIONALES		3,322,108,179	100%	3,263,344,518	100%
41	Ingresos Fiscales	28,643,140	0.9%	20,133,531	0.6%
47	Operaciones Interinstitucionales	3,293,465,039	99.1%	3,243,210,987	99.4%
GASTOS OPERACIONALES		3,196,257,397	100%	3,227,168,904	100%
51	De Administración	6,354,604	0.2%	5,951,481	0.2%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	-	0.0%	-	0.0%
54	Transferencias	3,125,967,886	97.8%	3,189,025,006	98.8%
55	Gasto Público Social	61,476,647	1.9%	30,626,935	0.9%
57	Operaciones Interinstitucionales	2,458,260	0.1%	1,565,482	0.0%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		125,850,781		36,175,614	
48	Otros Ingresos	18,629,943		14,932,391	
58	Otros Gastos	-8,428,957		602,813	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		152,909,681		50,505,192	

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

28 de Febrero de 2013

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	Nota	2013 Febrero	2012 Febrero	Var. %	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	Nota	2013 Febrero	2012 Febrero	Var. %
CORRIENTE			1,254,941,752	1,410,578,339	-11%	CORRIENTE			162,695,388	153,466,570	6%
11	Efectivo		43,212,177	22,996,942	88%	24	Cuentas por Pagar		133,787,602	145,811,066	-8%
1105	Caja	1	380,014	2,096	18031%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	29	14,043,152	6,625,967	112%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	2	42,832,163	22,994,846	86%	2403	Transferencias por Pagar	30	101,968,250	293,489	34644%
						2425	Acreedores	31	9,912,728	6,884,801	44%
						2436	Retención en la Fuente e Impto de Timbre	32	1,401,999	1,327,676	6%
12	Inversiones e Instrumentos Derivados		310,552,859	283,241,480	10%	2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	33	6,461,473	5,703,495	13%
1203	Inversiones con fines de Política Titulos de Deuda	3	310,552,859	283,241,480	10%	2453	Recursos Recibidos en Administración		-	124,975,637	-100%
14	Deudores		899,515,535	1,103,671,702	-18%	25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral		2,352,029	2,640,547	-11%
1402	Aportes sobre la Nomina	4	8,594,791	9,015,306	-5%	2505	Salarios y Prestaciones Sociales	34	2,352,029	2,640,547	-11%
1420	Avances y Anticipos Entregados	5	64,860,749	11,796,530	450%						
1424	Recursos Entregados en Administración	6	394,182,543	719,528,738	-45%	27	Pasivos Estimados		17,145,591	2,756,658	522%
1425	Depósitos Entregados en Garantía	7	60,489,960	93,403,696	-35%	2710	Provisión para Contingencias	35	16,205,578	2,148,223	654%
1470	Otros Deudores	8	371,387,492	269,927,433	38%	2715	Provisión para Prestaciones Sociales	36	884,804	555,485	59%
15	Inventarios		1,661,182	668,214	149%	2720	Provisión para Pensiones	37	-	-	-
1510	Mercancías en Existencia	9	1,661,182	668,214	149%	2790	Provisiones Diversas	38	55,210	52,950	4%
NO CORRIENTE			108,469,528	110,856,038	-2%	29	Otros Pasivos		9,410,166	2,258,299	317%
16	Propiedades, Planta y Equipo		29,913,894	31,870,243	-6%	2905	Recaudos a Favor de Terceros	39	9,410,166	2,258,299	317%
1605	Terrenos	10	12,561,741	13,809,095	-9%	NO CORRIENTE			91,862	11,462,818	-99%
1615	Construcciones en Curso	11	30,178	20,745	-	22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central		91,862	11,462,818	-99%
1635	Bienes Muebles en Bodega	12	877,939	596,841	47%	2203	Operaciones de Crédito Público Internas de Corto Plazo	40	91,862	11,462,818	-99%
1640	Edificaciones	13	11,440,497	11,440,497	0%	TOTAL PASIVO			162,787,250	164,929,388	-1%
1655	Maquinaria y Equipo	14	50,818	55,852	-9%	31	Hacienda Pública		1,200,624,029	1,356,504,988	-11.5%
1660	Equipo Médico y Científico	15	1,700	3,483	-51%	3105	Capital Fiscal		983,535,909	1,243,021,788	-21%
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	16	4,012,434	4,030,462	0%	3110	Resultados del ejercicio	41	152,909,681	50,505,192	203%
1670	Equipos de Comunicación y Computación	17	6,385,201	6,322,822	1%	3115	Superavit por Valorización	42	50,676,453	50,676,453	0%
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	18	905,814	1,009,624	-10%	3120	Superavit por Donación	43	2,088,676	1,401,990	49%
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot.	19	114,920	80,142	43%	3125	Patrimonio Público Incorporado	44	11,920,266	11,920,266	0%
1685	Depreciación Acumulada	20	-6,322,008	-5,499,321	15%	3128	Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db)		-506,956	-1,020,701	-50%
1695	Provisiones para Protección de Propiedades, Planta y Equipo (cr)	21	-145,340	-	-	PATRIMONIO			1,200,624,029	1,356,504,988	-11.5%
19	Otros Activos		78,555,633	78,985,795	-1%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1,363,411,280	1,521,434,376	-10%
1905	Bienes y servicios pagados por Anticipado	22	18,292,662	19,912,656	-8%						
1910	Gastos Diferidos	23	332,342	303,633	9%						
1920	Bienes Entregados a Terceros	24	7,841,600	7,004,087	12%						
1925	Amort. De Bienes Entregados a Terceros	25	-10,006	-405,066	-98%						
1970	Intangibles	26	13,481,647	12,325,398	9%						
1975	Amort. Acumulada de Intangibles	27	-12,059,065	-10,831,366	11%						
1999	Valorizaciones	28	50,676,453	50,676,453	0%						
TOTAL ACTIVO			1,363,411,280	1,521,434,376	-10%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1,363,411,280	1,521,434,376	-10%



**MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
BALANCE GENERAL**

28 de Febrero de 2013

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas de Orden	2013 Febrero	2012 Febrero	Var. %	Cód.	Cuentas de Orden	2013 Febrero	2012 Febrero	Var. %
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
		0	0	-					
81	Derechos Contingentes	14,730,619	12,688,190	16%	91	Responsabilidades Contingentes	1,636,377,198	1,823,556,861	-10%
8120	Litigios y Demandas	2,763,673	-	-	9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	1,636,377,198	1,823,556,861	-10%
8190	Otros Derechos contingentes	11,966,946	12,688,190	-6%					
83	Deudores de Control	259,411,551	250,605,867	4%	93	Acreedoras de Control	407,781,164	366,010,122	11%
8347	Bienes Entregados a Terceros	110,000	110,000	0%	9308	Recursos Administrados en Nombre de Terceros	164,129,742	-	-
8355	Ejecución de Proyectos de Inversión	237,388,580	250,459,326	-5%	9346	Bienes Recibidos de Terceros	99,137	99,137	0%
8361	Responsabilidades en Proceso	35,051	36,541	-4%	9355	Ejecución de Proyectos de Inversión	238,804,260	250,797,868	-5%
8390	Otras Cuentas Deudoras	21,877,920	-	-	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	4,748,025	115,113,118	-96%
89	Deudoras por Contra (cr)	-274,142,170	-263,294,057	4%	99	Acreedoras por Contra (db)	-2,044,158,363	-2,189,566,984	-7%
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)	-14,730,619	-12,688,190	16%	9905	Responsabilidades Contingentes por Contra (db)	-1,636,377,198	-1,823,556,861	-10%
8915	Deudoras de Control por Contra (cr)	-259,411,551	-250,605,867	4%	9915	Acreedoras de Control por Contra (db)	-407,781,164	-366,010,122	11%

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 28 de Febrero de 2013

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2013 Febrero	2012 Febrero	Var %
INGRESOS OPERACIONALES			3,322,108,179	3,263,344,518	1.8%
41	Ingresos Fiscales		28,643,140	20,133,531	42.3%
4110	No Tributarios	45	10,778,006	4,115,359	161.9%
4114	Aportes y Cotizaciones	46	17,893,059	16,019,789	11.7%
4195	Devoluciones y Descuentos		-27,925	-1,616	1627.6%
47	Operaciones Interinstitucionales		3,293,465,039	3,243,210,987	1.5%
4705	Fondos Recibidos	47	3,290,656,020	3,243,210,987	1.5%
4720	Operaciones de Enlace		448,109	-	#DIV/0!
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		2,360,909	-	#DIV/0!
GASTOS OPERACIONALES			3,196,257,397	3,227,168,904	-1.0%
51	De Administración	49	6,354,604	5,951,481	6.8%
5101	Sueldos y Salarios		4,811,766	4,703,807	2.3%
5102	Contribuciones Imputadas		11,425	11,502	-0.7%
5103	Contribuciones Efectivas		865,477	821,862	5.3%
5104	Aportes Sobre la Nomina		230,661	169,326	36.2%
5111	Generales		421,165	244,008	72.6%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		14,110	976	1345.4%
54	Transferencias	50	3,125,967,886	3,189,025,006	-2.0%
5401	Transferencias al Sector Privado		32,608,089	110,939	29292.8%
5408	Sistema General de Participaciones		2,215,183,184	2,381,190,129	-7.0%
5423	Otras Transferencias		878,176,613	807,723,938	8.7%
55	Gasto Público Social	51	61,476,647	30,626,935	100.7%
5501	Educación		38,378,553	29,464,541	30.3%
5550	Subsidios Asignados		23,098,094	1,162,394	
57	Operaciones Interinstitucionales	52	2,458,260	1,565,482	57.0%
5705	Fondos Entregados		2,007,738	-	
5720	Operaciones de Enlace		450,522	1,565,482	-71.2%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			125,850,781	36,175,614	247.9%



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA,
SOCIAL Y AMBIENTAL
28 de Febrero de 2013

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2013 Febrero	2012 Febrero	Var %
48	Otros Ingresos	48	18,629,943	14,932,391	24.8%
4805	Financieros		7,624,444	4,010,325	90.1%
4806	Ajuste por Diferencia en Cambio		6	-	-
4808	Otros Ingresos Ordinarios		43,971	57	77080.3%
4810	Extraordinarios		5	3,718	-99.9%
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		10,961,517	10,918,291	0.4%
58	Otros Gastos	54	-8,428,956	602,813	-1498.3%
5803	Ajustes por Diferencia en Cambio		477	-	-
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		-8,429,434	602,813	-1498.3%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			152,909,681	50,505,192	203%

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 28 de Febrero de 2013

a) NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL.

NATURALEZA DEL ENTE

El Ministerio de Educación Nacional fue creado mediante la ley 7ª de agosto 25 de 1886. Anterior a esa fecha se creó la Secretaría de Instrucción Pública por la Ley 10ª de 1880 que remplazó a la Secretaría del Exterior (Ministerio de Gobierno) que antes de 1880 atendía los asuntos educativos. En junio de 1923, cambia el nombre de Ministerio de Instrucción Pública por el de Ministerio de Instrucción y Salubridad Pública y desde el 1º de enero de 1928 se le identifica con el nombre de Ministerio de Educación Nacional, según lo dispuso la Ley 56 de 1927 (10 de noviembre).

MISIÓN

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

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

VISIÓN

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

OBJETIVOS MISIONALES

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

SERVICIOS

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

2. POLÍTICAS 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 2013, el **Sistema integrado de Información Financiera SIIF-Nación**, continúa presentado permanentes deficiencias de tipo operativo y de software; presentando congestión y tiempos demasiado lentos de respuesta. El sistema genera reportes que no contienen la información en condiciones requeridas para un adecuado análisis y seguimiento.

- Inconsistencias en los saldos informados por el reporte CGN2005001 Saldos y Movimientos, tal y como fue informado al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Módulo en el que está realizando la transacción	Consolidador
Ruta de la transacción utilizada	CON-Consulta-Reporte CGN2005001 Saldos y Movimientos

Descripción detallada del inconveniente y relación de archivos adjuntos donde se evidencie el error reportado (Ej.: archivo en Word con el paso a paso de la transacción)

El Reporte de Saldos y Movimientos está mostrando una diferencia neta de \$62.610,00 pesos en la cuenta 242590 y la 310501; entre el saldo final reportado al cierre de septiembre 2012 y el saldo inicial de octubre 2012. Para mayor ilustración se envía copia donde se pueden ver las diferencias encontradas.

Estado

No Resuelta - Pendiente

INTEGRALIDAD DEL SISTEMA A NIVEL CONTABLE: El sistema SIF no cuenta con el módulo de inventarios, activos fijos y nómina. Adicional a esto se realizan registros manuales de legalización de recursos entregados en administración, anticipos, reintegros de caja menor, sentencias, entre otros.

4. PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE

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

PCI	Descripción
22-01-01	Ministerio Educación Nacional - Gestión General
22-01-01-000	MEN - Gestión General
22-01-01-003	Fondo Nacional de Prestaciones del Magisterio
22-01-01-004	MEN Escuelas Industriales e Institutos Técnicos Ley 21 de 1982
22-01-01-009	MEN Mejoramiento de la Calidad de la Educación Superior
22-01-01-00A	MEN Programa Integral de Financiación de la Matrícula , Fortalecimiento de la Calidad y Acceso a la Educación Superior Región Nacional – ICETEX
22-01-01-00B	MEN Implantación de un Programa para la Transformación de la Educación Técnica y Tecnológica en Colombia
22-01-01-00G	MEN-Ampliación de Cobertura y Mejoramiento de la Calidad de la Educación Básica y Media - Educación Rural
22-01-01-00H	MEN-Recursos ICFES
22-01-01-00K	MEN-Crédito de Transferencia de Tecnología para Producción y Distribución de Contenidos en Educación Básica y Superior en Colombia.
22-01-01-00M	MEN-Mejoramiento del Sistema Nacional de Evaluación de la Educación Básica en Colombia.
22-01-01-00N	Mejoramiento de la calidad de la Educación Preescolar, Básica y Media
22-01-01-00O	Asistencia Técnica y Asesoría para el Fortalecimiento de los Procesos de Planeación, Descentralización y Reorganización del Sector Educativo
22-01-01-00P	Fortalecimiento del Modelo de Gestión en los Diferentes Niveles del Sistema Educativo en Colombia

b) **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

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

ACTIVO

GRUPO 11 – EFECTIVO

11 Efectivo	43,212,177
1105 Caja	380,014
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	42,832,163

Valor en miles de pesos

NOTA 1

1105 – CAJAS

1105 Caja	380,014
-----------	---------

Valor en miles de pesos

• **110501 CAJA PRINCIPAL**

El saldo de esta cuenta corresponde a Títulos Judiciales recibidos por la Oficina de Jurídica por un valor de 346.028 miles de pesos y por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público por valor de 23.048 miles de pesos, los cuales se encuentran en custodia del coordinador del grupo de tesorería.

• **110502 CAJA MENOR**

Esta cuenta representa el saldo correspondiente a la constitución de cajas menores, con fundamento en el decreto 2768 del 28 de diciembre de 2012, expedido por la Presidencia de la República de Colombia, el cual reglamentó la constitución y funcionamiento de las Caja Menores:

	Saldo inicial 2013	2,096
Resolución No. 1032 de 2013	Subdirección de Gestión Administrativa	2,948
Resolución No. 1033 de 2013	Subdirección de Gestión Administrativa	2,948
Resolución No. 1034 de 2013	Subdirección de Gestión Administrativa	2,948
Total		10,938

El saldo inicial por \$2,096 miles de pesos representa el valor retenido por una medida cautelar sobre la cuenta bancaria No 080001886 del banco popular en el mes de diciembre de 2011, correspondiente a la caja menor de la subdirección de gestión administrativa.

NOTA 2 1110 – DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

1110 Depósitos en Instituciones Financieras 42,832,163

Valor en miles de pesos

Esta cuenta representa el saldo en el libro de Bancos a 28 de Febrero de 2013, 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 mensual, en concordancia con las fechas de cierre contable establecidas mediante resolución, por el administrador SIIF.

A la fecha se registran las siguientes partidas:

		Saldo a Febrero de 2013				
ENTIDAD BANCARIA	CONCILIACION BANCARIA	SALDO EN SIIF	Total Consignaciones	Total Embargos	Otras Partidas	SALDO EN EXTRACTO
		Partidas Pendientes por Identificar				
BANCO POPULAR	Transferencias	20,216	0	0	(16,469)	3,748
BANCO AGRARIO	Inversión	320,264	0	(320,264)	0	0
BANCO POPULAR	Servicios Personales	11,750	0	(7,963)		3,787
BANCO BBVA	Gastos Generales	610,779	1,695	0	1,000	613,474
FONDOS NO SITUADOS POR DTN		41,869,153				
BANCO BBVA	ACCES	111	0	0	0	111
BANCO DAVIVIENDA	ARTISTAS	9,424	0	0	0	9,424
BANCO POPULAR 2991	TRANSF ICFES	0	0	0	0	0
BANCO BBVA 9553	APORTE 2% ICFES	23,298	0	0	0	23,298
BANCO BBVA 5053	TRANSF REC ICFES	21,185	0	0	0	21,185
BANCO POPULAR 1944	LEY 21	6,122,678	0	(3,638,405)	0	2,484,273
BANCO DAVIVIENDA	LEY 21	14,803,327	0	0	0	14,803,327
BANCO BBVA 2571	LEY 21	10,546,831	549,980	0	0	11,096,811
BANCO BBVA 2563	LEY 21	9,838,871	0	0	(62,174)	9,776,698
BANCO BBVA	Educación Superior	503,428	0	0	118,326	621,754
		42,832,163	551,674	(3,966,632)	40,683	39,457,888

Valor en miles de pesos

Es importante señalar que las cuentas bancarias No 310002563, 310002571 y 310001763 del banco BBVA, tienen un saldo total acumulado con corte a Febrero 28 de 2013 por \$18.231.552 miles de pesos, no disponibles por concepto de retenciones por embargos.

GRUPO 12- INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

12 Inversiones e Instrumentos Derivados 310,552,859
1203 Inversiones con fines de Política Titulos de Deuda 310,552,859

Valor en miles de pesos

NOTA 3 1203 INVERSIONES CON FINES DE POLÍTICA EN TÍTULOS DE DEUDA

1203 Inversiones con fines de Política Titulos de Deuda 310,552,859

Valor en miles de pesos



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

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

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

Excedentes de Recursos - LEY 21 DE 1982

Tasa	# Títulos	Valor	COMPRAS		VENTAS-REDENCION	
			# Títulos	Valor	# Títulos	Valor
FIJA	26	289,711,863	1	4,999,980	1	21,990,600
VARIABLE	2	6,784,508	0	-	0	-
Total		279,505,751				

Excedentes de Recursos - EDUCACION SUPERIOR

Tasa	# Títulos	Valor	COMPRAS		VENTAS-REDENCION	
			# Títulos	Valor	# Títulos	Valor
FIJA	19	26,586,864	2	4,460,243	0	-
VARIABLE	0	-	0	-	0	-
Total		31,047,108				
Total		310,552,859		9,460,224		21,990,600

En miles de pesos

a Febrero - 2013

GRUPO 14- DEUDORES

14 Deudores	899,515,535
1402 Aportes sobre la Nomina	8,594,791
1420 Avances y Anticipos Entregados	64,860,749
1424 Recursos Entregados en Administración	394,182,543
1425 Depósitos Entregados en Garantía	60,489,960
1470 Otros Deudores	371,387,492

Valor en miles de pesos

NOTA 4 1402 APORTES SOBRE LA NOMINA

1402 Aportes sobre la Nomina 8,594,791

Valor en miles de pesos

Corresponde al registro de 857 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

Código	Descripción	Total
142012	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	13,034,890
142013	Anticipos para proyectos de inversión	51,825,859
Total general		64,860,749

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	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
830021382	CROMING LTDA.	55	2012	Realizar la interventoría técnica, administrativa, financiera y contable a los contratos de obras de infraestructura educativa, en establecimientos educativos oficiales ubicados en el país — Grupo 3.	7,239
830110394	FUND. INTEGRAL DE TERAPIAS EN COLOMBIA - FITEC	134	2010	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos de las Direcciones de Cobertura y Equidad y Fortalecimiento a la Gestión Territorial	365
830040628	OPEN SERVICES LTDA.	268	2012	Prestación de servicios para la organización. Administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos correspondientes al grupo 2 (eventos de la Oficina Asesora de Comunicaciones. Subdirección de Talento Humano, Subdirección de Desarrollo Organizacional, Oficina de Control Interno y Proyecto de Modernización)	7,392
830069795	OCE - MARKETING SAS	269	2012	Prestación de servicios para la organización. administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos correspondientes al grupo 4 (eventos de Dirección de Fomento de la Educación Superior)	157,087
830040628	OPEN SERVICES LTDA.	270	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos correspondientes al grupo 7	22,062



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
830042365	MAGIN COMUNICACIONES SAS	271	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos correspondientes al grupo 8	52,906
900526974	UNIÓN TEMPORAL POR LA EDUCACIÓN	276	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos correspondientes al grupo 6	244,977
900526974	UNIÓN TEMPORAL POR LA EDUCACIÓN	277	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos correspondientes al grupo 5	297,667
900526974	UNIÓN TEMPORAL POR LA EDUCACIÓN	280	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos correspondientes al grupo 1 (eventos de la dirección de calidad para la educación preescolar, básica y media, y de la oficina asesora de innovación educativa con uso de nuevas tecnologías).	1,348,748
830043325	SHERA PRODUCCIONES S.A.	281	2011	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos de la dirección de Primera Infancia.	74,152
900525941	UNIÓN TEMPORAL LOGÍSTICA EMPRESARIAL	282	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos correspondientes al grupo 3 (eventos de Foro Educativo Nacional, y otros eventos accesorios).	184,396
900098809	CUARTO PODER OR LTDA.	420	2010	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos	432
899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	553	2012	Construir un modelo de gestión escolar y diseñar un conjunto de instrumentos asociados al modelo, que contribuyan al mejoramiento de la gestión académica, administrativa y financiera de los Establecimientos Educativos Oficiales.	44,933
19380022	NELSON FERNANDO RANGEL	826	2011	Realizar el mejoramiento de las sedes educativas en mal estado priorizadas en el programa de Transformación de la Calidad Educativa en el Departamento de Sucre GRUPO 5.	109,382
900483558	CONSORCIO CONSTRUCCIONES EDUCATIVAS 2011	829	2011	Realizar el mejoramiento de las sedes educativas en mal estado priorizadas en el programa de Transformación de la Calidad Educativa en el Departamento de Chocó GRUPO 7.	87,644
900486245	CONSORCIO CONSTRUCCIONES EDUCATIVAS 2011	875	2011	realizar la construcción infraestructura educativa en educativos oficiales del país. de obras de establecimientos	31,745
830040628	OPEN SERVICES LTDA.	894	2011	prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa de la transformación de la calidad	51,043
900487245	UNIÓN TEMPORAL E Y P EMPRESARIAL	895	2011	prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa de la transformación de la calidad	182,472
900487419	CONSORCIO CPM S.A. MEJIA Y ASOCIADOS SAS	896	2011	prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa de la transformación de la calidad	70,989
830095352	CREATIVA PRODUCCIONES SA	967	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa Todos a aprender. GRUPO 1. (Bolívar, Cesar y San Andrés).	656,054
804011907	SEMINARIOS ANDINOS EU	968	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa Todos a aprender. GRUPO 2. (Córdoba).	684,913
800054162	S S A PUBLICIDAD Y MERCADEO S A	970	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa Todos a aprender. GRUPO 7. (Chocó, Quindío, Risaralda y Caldas).	532,171



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
52249157	ZAQUILLE MARIA NADER PALIS	971	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa Todos a aprender. GRUPO 12. (Nariño y Putumayo).	458,514
811009619	MARKETING DE IDEAS SAS	972	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa Todos a aprender. GRUPO 11. (Norte de Santander y Santander).	372,956
900579613	UNIÓN TEMPORAL COLOMBIA EVENTOS	973	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa Todos a aprender. GRUPO 4. (Antioquia).	720,612
900579613	UNIÓN TEMPORAL COLOMBIA EVENTOS	974	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa Todos a aprender. GRUPO 9. (Meta, Vichada, Casanare y Boyacá).	572,302
900579613	UNIÓN TEMPORAL COLOMBIA EVENTOS	975	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa Todos a aprender. GRUPO 8. (Cundinamarca, Bogotá, Caquetá, Guainía, Guaviare, Vaupés, Amazonas y Arauca).	861,943
890321151	CARVAJAL TECNOLOGÍA Y SERVICIOS SAS	976	2012	Adquirir los Equipos tecnológicos (Procesamiento-almacenamiento-virtualización, redes LAN — WLAN — Seguridad) para la adecuación del Datacenter interno con el que cuenta el Ministerio de Educación Nacional.	4,267,707
900579886	UNIÓN TEMPORAL POR LA EDUCACIÓN 2012	978	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa Todos a aprender. GRUPO 3 Sucre y Atlántico).	742,095
830036940	MODERLINE SAS	988	2012	Suministro e instalación de mobiliario en las instalaciones sede Ministerio de Educación Nacional.	94,579
800253209	ARCHIVOS FUNCIONALES OFICINAS EFICIENTES ZZETA LTDA.	990	2012	Suministro e instalación de mobiliario en las instalaciones sede Ministerio de Educación Nacional.	95,413
TOTAL					13,034,890

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	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
860007538	FEDERACIÓN NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	51	2010	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Caldas.	246,077



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
802006758	CORPORACIÓN PRO VIDA	410	2011	Aunar esfuerzos, recursos y capacidad de Gestión administrativa, técnica y jurídica entre El Ministerio de Educación Nacional, el Municipio de Mosquera y la Corporación Provida para ejecutar los proyectos de infraestructura y dotación escolar en el Municipio de Mosquera.	200,000
900391444	CONSORCIO INFRAESTRUCTURAS MEN	447	2010	Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa y dotación de inmobiliario escolar en el Municipio de Magangué.	109,250
13835437	ORLANDO SERRANO PEDRAZA	449	2010	Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa y dotación de inmobiliario escolar en el Municipio de Lórica.	525,413
900539979	CONSORCIO A.R. ARQUITECTOS RISARALDA 2012	484	2012	Realizar visitas de diagnóstico y elaborar integralmente los proyectos técnicos para los establecimientos educativos definidos por el Ministerio de Educación Nacional, utilizando los prototipos arquitectónicos desarrollados por las firmas ganadoras del concurso "Buena Arquitectura, Excelente pedagogía" promovido en el 2011 por el MEN, la SCA y la Fundación Argos	297,844
19212259	ÁLVARO HERNÁNDEZ SUAREZ	608	2009	Realizar los estudios y diseños técnicos, así como prestar la asistencia requerida a las Entidades Territoriales del GRUPO 8 para que los proyectos cofinanciados con recursos Ley 21 de 1982 aprobados por el MEN para inversión en infraestructura y dotación en Instituciones Educativas Estatales, se viabilicen integralmente y puedan iniciar su proceso de ejecución.	40,332
19212259	ÁLVARO HERNÁNDEZ SUAREZ	609	2009	Realizar los estudios y diseños técnicos, así como prestar la asistencia requerida a las Entidades Territoriales del GRUPO 13 para que los proyectos cofinanciados con recursos Ley 21 de 1982 aprobados por el MEN para inversión en infraestructura y dotación en Instituciones Educativas Estatales, se viabilicen integralmente y puedan iniciar su proceso de ejecución.	18,304
860007538	FEDERACIÓN NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	618	2010	Prestación del servicio de preproducción, producción y postproducción de piezas comunicativas para la divulgación de temas de política, proyectos, eventos y actividades del Viceministerio de Educación Superior, dirigidas a Estudiantes, comunidad académica, sector productivo y opinión pública en general, de manera que, se contribuya a cerrar brechas con enfoque regional y a generar oportunidades de acceso y permanencia en la Educación Superior.	108,000
900216750	FUNDACIÓN PARA EL BIENESTAR GLOBAL	629	2010	Aunar esfuerzos, recursos y capacidad de Gestión administrativa, técnica y jurídica para la ejecución de proyectos de infraestructura y dotación escolar en el Departamento del Atlántico.	1,008,000
900404438	CONSORCIO PCP 2010	637	2010	Contratar la interventoría técnica, financiera y administrativa a la Construcción de Obras de Infraestructura Educativa de Sincelejo, Magangué y Lórica.	12,442
891080031	UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA	640	2012	Formar 83 docentes oficiales de básica primaria del Departamento de Córdoba y Sucre, en tres componentes: 1) Lingüístico (nivel A2 según el Marco Común Europeo de Referencia); 2) Metodológico; 3) Uso de las TIC's.	10,262
800251181	ESTUDIOS DISEÑOS INTERVENTORÍAS Y CONSTRUCCIONES LTDA. EDICOL LTDA.	727	2012	Realizar visitas de diagnóstico y elaborar integralmente los proyectos técnicos para los establecimientos educativos definidos por el Ministerio de Educación Nacional, utilizando los prototipos arquitectónicos desarrollados por las firmas ganadoras del concurso "Buena Arquitectura, Excelente pedagogía" promovido en el 2011 por el	427,088



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
				MEN, la SCA y la Fundación Argos. Para las zonas 3 "Casanare — Guaviare- Valle del Cauca" y zona 7 "Antioquia — Caquetá — Huila — Tolima".	
19055241	GUSTAVO PALACIOS RUBIANO	729	2012	Realizar visitas de diagnóstico y elaborar integralmente los proyectos técnicos para los establecimientos educativos definidos por el Ministerio de Educación Nacional, utilizando los prototipos arquitectónicos desarrollados por las firmas ganadoras del concurso "Buena Arquitectura, Excelente pedagogía" promovido en el 2011 por el MEN, la SCA y la Fundación Argos. Para las zonas 4 "Nariño — Santander" y zona 6 "Cesar — Guajira — Meta y Norte de Santander".	405,014
830008233	URBANISCOM LTDA.	822	2011	Realizar el mejoramiento de las sedes educativas en mal estado priorizadas en el programa de Transformación de la Calidad Educativa en el Departamento de Antioquia GRUPO 1.	143,741
77009905	ROBERTO ROMÁN ROCHA SABALLETH	828	2011	Realizar el mejoramiento de las sedes educativas en mal estado priorizadas en el programa de Transformación de la Calidad Educativa en el Departamento de Magdalena GRUPO 8.	173,133
900566957	UNIÓN TEMPORAL CRUZ LUCENA 2012	834	2012	Adquisición del mobiliario escolar para dotar a las instituciones educativas en todo el país.	2,651,665
900483362	CONSORCIO CONSTRU EDUCACION	836	2011	Realizar el mejoramiento de las sedes educativas en mal estado priorizadas en el programa de transformación de la calidad educativa en el departamento de Nariño GRUPO 4	156,805
900566106	UNIÓN TEMPORAL DOTAESCOL ALLIANZ MEN 2012	845	2012	Adquisición del mobiliario escolar para dotar a las instituciones educativas en todo el país.	2,237,353
79393739	MARTIN ENRIQUE MOLANO VENEGAS	853	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste la construcción de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país.	1,088,958
800213368	UNIVERSAL DE CONSTRUCCIONES S.A.	855	2011	Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país.	1,424,929
900486327	CONSORCIO TELVAL - OBCIVIL	859	2011	Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país.	806,357
900487381	UNIÓN TEMPORAL EDICIONES SM	898	2012	adquisición de textos educativos del programa "todos a aprender del área de matemáticas para la reposición a los establecimientos educativos que están en el programa	1,311,526
899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	918	2012	Diseñar la ruta metodológica que incluya los ciclos de minutas con enfoque diferencial y manuales de contratación, operativo y de gestión social para la implementación del Programa de Alimentación Escolar — PAE del Ministerio de Educación Nacional.	676,200
860505273	SOLUCIONES SURAMERICANA LTDA.	943	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste la adquisición, suministro e instalación de sistemas modulares y/o prefabricados para infraestructura educativa en todo el país, utilizando los prototipos arquitectónicos desarrollados por las firmas ganadoras del concurso "Buena Arquitectura. Excelente pedagogía" promovido en el 2011 por el MEN, la SCA y la Fundación Argos — Grupo 2.	2,501,839
79308914	GERARDO ALFREDO ESPINOSA CORTES	979	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 2 — Boyacá).	1,534,906
900579593	CONSORCIO SEDES EDUCATIVAS	981	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales	3,054,975



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
				en diferentes departamentos del país (grupo 4 — magdalena).	
900579593	CONSORCIO SEDES EDUCATIVAS	982	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (lp-men-22-2012-grupo 2 —Córdoba).	4,022,668
900579510	CONSORCIO CENTROS EDUCATIVOS 021	983	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 3 —la guajira).	6,662,479
830144105	INZETT SAS	984	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (LP-MEN-22-2012-grupo 3 —sucre).	1,845,489
890115406	A CONSTRUIR SA	985	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 1 - atlántico).	3,108,679
900579593	CONSORCIO SEDES EDUCATIVAS	986	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 2 - cesar).	643,687
900580393	CONSORCIO OBRAS ESCOLARES	995	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios sin fórmula de reajuste el mejoramiento infraestructura física de las sedes oficiales en diferentes departamentos (grupo 4 — Risaralda).	1,133,662
900580518	CONSORCIO CENTROS EDUCATIVOS 023	997	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 3 — Cundinamarca).	2,190,397
900580328	CONSORCIO MEJORAMIENTO EDUCATIVO	998	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 1 — amazonas).	1,263,055
900580328	CONSORCIO MEJORAMIENTO EDUCATIVO	999	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el/ mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 3 — Nariño).	2,591,994
892002985	CONSTRUSAR SA	1001	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 2 — Arauca).	1,297,370
900580677	UNIÓN TEMPORAL EDICIONES SM II	1011	2012	Adquisición de material educativo (textos, cuadernillo de actividades y guía para el docente) para los grados de la educación básica primaria, que serán entregados a los estudiantes focalizados para el programa Todos a Aprender del Ministerio de Educación Nacional (GRUPO 2 — MATEMÁTICAS).	815,096
900580701	CONSORCIO CILPRO	1014	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 5 — Tolima).	2,378,108
860007538	FEDERACIÓN NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1083	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Chocó	362,209

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
860007538	FEDERACIÓN NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1085	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento del Huila	939,044
860007538	FEDERACIÓN NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1111	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Cesar	50,080
830095641	GESTIÓN EDUCATIVA	1207	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el municipio de Soacha	227,228
900216750	FUNDACIÓN PARA EL BUEN GOBIERNO	1211	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Magdalena	764,650
860007538	FEDERACIÓN NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1218	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el municipio de Tuluá	28,107
816004907	RED DE UNIVERSIDADES PUBLICAS DEL EJE CAFETERO	1252	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Caquetá	131,465
900330586	CONSORCIO IPSILON	1604	2009	Realizar los estudios y diseños técnicos, así como la construcción de obras de infraestructura educativa y dotación en municipios del departamento de Cundinamarca, según se indica en el pliego de condiciones.	199,980
TOTAL					51,825,859

Valor en miles de pesos

NOTA 6 1424 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Código	Descripción	Total
142402	En administración	390,376,836
142404	Encargo fiduciario- fiducia de administración	3,805,706
Total general		394,182,543

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 28 de Febrero de 2013 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración un saldo de \$390.376.836 (miles de pesos) el cual corresponde a (71) convenios vigentes suscritos con 20 entidades, discriminados así:

Nit	Tercero	Saldo
800091076	Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo PNUD	303,286
800105552	Organización Internacional para las Migraciones OIM	34,161,238
800108032	Fundación para el Fomento de la Lectura FUNDALECTURA	14,687,232
800149483	Centro de Investigación de las Telecomunicaciones CINTEL	493
800176997	Secretaria Ejecutiva del Convenio Andres Bello SECAB	250,215
811011899	Fundación Argos	13,827,475
860025721	Asociación Colombiana de Universidades ASCUN	11,518
860038338	Fundación Saldarriaga Concha	632,945



Nit	Tercero	Saldo
860090032	Fundación Empresa Privada Compartir	4,622,200
860403137	OEI	12,623,236
860525148	Fiduciaria la Previsora S.A.	74,443
890102129	Fundación Mario Santo Domingo	3,149,555
890203944	Asociación Colombiana para el Avance de la Ciencia ACAC	572,646
890314970	Fundación Carvajal	400,000
899999035	Instituto Colombiano De Crédito Educativo Y Estudios Técnicos En El Exterior Mariano Ospina Pérez ICETEX	137,964,646
899999040	Registraduría Nacional del Estado civil	298,477
899999061	Secretaría de Hacienda Distrital	314,826
899999296	Departamento Administrativo de Ciencia Tecnología e Innovación COLCIENCIAS	3,499,428
899999316	Fondo Financiero De Proyectos De Desarrollo FONADE	161,734,405
900097588	Fundación Plan	1,248,572
TOTAL		390,376,836

Valor en miles de pesos

A 28 de Febrero de 2013 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración – Encargos Fiduciarios un saldo de \$3.805.706 (miles de pesos) el cual corresponde a (4) convenios vigentes suscritos con 4 entidades, discriminados así:

Nit	Tercero	TOTAL
800142383	Fiduciaria Bogotá S.A.	897,336
800178148	Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior S.A.	2,394,497
860072589	Corpbanca Investment Trust col s.a. Sociedad Fiduciaria	81,850
860525148	Fiduciaria La Previsora S.A.	432,023
TOTAL		3,805,706

Valor en miles de pesos

NOTA 7 1425 – DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA

1425 Depósitos Entregados en Garantía 60,489,960

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

Código	Descripción	Total
147013	Embargos judiciales	332,574,458
147073	Préstamos concedidos por instituciones no financieras	19,816,396

Código	Descripción	Total
147078	Enajenación de activos	1,137,799
147079	Indemnizaciones	24,799
147084	Responsabilidades fiscales	36,026
147090	Otros deudores	17,798,013
Total general		371,387,492

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, en contra del Fondo de Prestaciones Sociales del Magisterio el cual figura como sujeto demandado, de acuerdo al concepto No. 20091-124562 expedido por la Contaduría General de la Nación, los registros se realizan con base en la orden judicial y la nota débito remitida por la entidad financiera.

A 28 de Febrero de 2013 su saldo es de \$ 332.574.458 miles de pesos, durante la vigencia 2013, los departamentos y valores que han efectuado procesos de embargos son:

Departamento	Número de Embargos	Valores
BOYACÁ	6	100,460
CALDAS	42	15,445,607
CAQUETÁ	1	832,100
HUILA	1	4,000
META	2	54,500
PUTUMAYO	1	39,000
RISARALDA	1	4,032
TOLIMA	16	900,348
Totales	70	17,380,047

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, de acuerdo con el siguiente detalle:

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 sufrague los costos educativos a los estudiantes de preescolar, básica y media.	3,898,629
057/2006	Constitución de un fondo de administración de apoyo para docentes de las diferentes IES para cursar programas de posgrado en Alemania	1,531,938
059/2008	Constitución de un fondo en administración para formación de líderes afro descendientes a nivel de posgrado en el exterior	768,538



Convenio	Objeto	Cartera
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	1,640,175
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.	7,988,484
123/2006	Constituir un fondo apoyo en la financiación de proyectos de fortalecimiento de sistemas de información para las instituciones de educación superior	542,521
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.	427,554
626/2009	Constituir un fondo en administración denominado FONDO DE FOMENTO A LA FORMACIÓN 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.	1,717,683
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.	824,201
554/2012	Constituir un fondo en administración con el Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior- ICETEX, con el fin de fomentar la movilidad de docentes de Instituciones de Educación Superior con oferta de programas Técnicos, Profesional y Tecnológicos.	281,053
Total Cartera		19,816,396

Valor en miles de pesos

▪ **147078 ENAJENACIÓN DE ACTIVOS**

El saldo de esta cuenta corresponde al saldo de 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 registró 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	1.137.799
Total General		1.137.799

Valor en miles de pesos

▪ **147079 INDEMNIZACIONES**

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

Nit	Tercero	Total
19212259	Álvaro Hernández Suarez	24,799
Total general		24,799

Valor en miles de pesos

▪ **147084 RESPONSABILIDADES FISCALES**

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

Nit	Tercero	Total
19273409	José Sarmiento Pompeyo	36,026
Total general		36,026

Valor en miles de pesos

▪ **147090 OTROS DEUDORES**

147090 Otros deudores 17,798,013

Valor en miles de pesos

El saldo de la cuenta está compuesto principalmente por:

- La suma de \$12.032.381 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.
- La suma de \$5.609.266 miles de pesos corresponde al valor causado pendiente por solicitar al Ministerio de Hacienda y Crédito Público correspondiente a la deducción del 2% por Universidades, de acuerdo a la ley 1324 de 2009.

GRUPO 15 – INVENTARIOS

15 Inventarios	1,661,182
1510 Mercancías en Existencia	1,661,182

Valor en miles de pesos

NOTA 9 1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA

Código	Descripción	Total
151004	Impresos y publicaciones	1,085,256
151039	Material didáctico	575,926
Total general		1,661,182

Valor en miles de pesos



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

151004 Impresos y publicaciones

Nombre	Valor
CENGAGE LEARNING DE COLOMBIA S.A	676,393
FUNDACIÓN UNIVERSITARIA CAFAM	29,330
IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	315,233
INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TÉCNICAS Y CERTIFICACIÓN - ICONTEC	64,300
Total general	1,085,256

Valor en miles de pesos

151039 Material Didáctico

Nombre	Valor
FABRICAMOS SU SUDADERA LTDA.	208,720
IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	188,296
MULTI-IMPRESOS LTDA.	178,910
Total general	575,926

Valor en miles de pesos

GRUPO 16 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

16 Propiedades, Planta y Equipo	29,913,894
1605 Terrenos	12,561,741
1615 Construcciones en Curso	30,178
1635 Bienes Muebles en Bodega	877,939
1640 Edificaciones	11,440,497
1655 Maquinaria y Equipo	50,818
1660 Equipo Médico y Científico	1,700
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	4,012,434
1670 Equipos de Comunicación y Computación	6,385,201
1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	905,814
1680 Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot.	114,920
1685 Depreciación Acumulada	(6,322,008)
1695 Provisiones para Protección de Propiedades, Planta y Equipo (cr)	(145,340)

Valor en miles de pesos

NOTA 10 1605 TERRENOS

Código	Descripción	Total
160501	Urbanos	1,424,669
160504	Terrenos pendientes de legalizar	11,137,072
Total general		12,561,741

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta refleja el valor de los predios de propiedad del Ministerio de Educación Nacional. Además se compone de los terrenos pendientes por legalizar cuya propiedad se encuentra en proceso de formalización.

A continuación se relaciona el detalle de esta cuenta:

160501 Terrenos Urbanos Santa Fe de Bogotá, Distrito Capital				
Ciudad	Dpto.	Ubicación	Matricula Inmobiliaria	Costo Histórico
Bogotá	Cundinamarca	CALLE 43 57-14	50C1493245	1,424,669
Total Terrenos Urbanos Santa Fe de Bogotá, Distrito Capital				1,424,669

Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de pesos

NOTA 11 1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO

Código	Descripción	Total
161501	Edificaciones	21,035
161590	Otras construcciones en curso	9,144
Total general		30,179

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta está 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.	21,035
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
Total Construcciones en Curso				30,179

Valor en miles de pesos

NOTA 12 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA

1635 Bienes Muebles en Bodega 877,939

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	6,342
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	2,879
163504	Equipos de comunicación y computación	861,266
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	7,452
Total general		877,939

Valor en miles de pesos

NOTA 13 1640 EDIFICACIONES

Código	Descripción	Total
164001	Edificios y casas	10,657,303
164028	Edificaciones de uso permanente sin contraprestación	783,194
Total general		11,440,497

Valor en miles de pesos

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

La cuenta se discrimina así:

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

Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de pesos

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

NOTA 14 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO

1655 Maquinaria y Equipo 50,818

Valor en miles de pesos

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

Código	Descripción.	Total
165501	Equipo de construcción	2,426
165505	Equipo de música	1,800
165506	Equipo de recreación y deporte	13,794
165511	Herramientas y accesorios	30,014
165590	Otras maquinarias y equipos	2,784
Total general		50,818

Valor en miles de pesos

NOTA 15 1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO

1660 Equipo Médico y Científico 1,700

Valor en miles de pesos

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

Código	Descripción	Total
166009	Equipo de servicios ambulatorio	1,700
Total general		1,700

Valor en miles de pesos

NOTA 16 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina 4,012,284

Valor en miles de pesos

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

Código	Descripción	Total
166501	Muebles y enseres	3,973,860
166502	Equipo y máquina de oficina	38,424
Total general		4,012,284

Valor en miles de pesos

NOTA 17 1670 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

1670 Equipos de Comunicación y Computación 6,385,201

Valor en miles de pesos

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

Código	Descripción	Total
167001	Equipo de comunicación	651,094
167002	Equipo de computación	5,734,107
Total general		6,385,201

Valor en miles de pesos

NOTA 18 1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación 905,814

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	905,814
Total general		905,814

Valor en miles de pesos

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

1680 Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot. 114,920

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	114,920
Total general		114,920

Valor en miles de pesos

NOTA 20 1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)

1685 Depreciación Acumulada (6,322,008)

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	968,083
168504	Maquinaria y equipo	39,805
168505	Equipo médico y científico	1,113
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	1,706,593
168507	Equipos de comunicación y computación	3,303,455
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	283,940
168509	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	19,019
Total general		6,322,008

Valor en miles de pesos

NOTA 21 1695 Provisiones para Protección de Propiedades, Planta y Equipo (CR)

1695 Provisiones para Protección de Propiedades, Planta y Equipo (145,340)

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a la desvalorización de los vehículos propiedad del Ministerio de Educación, resultante de la comparación del valor en libros y el avalúo de los mismos realizado en el mes de Diciembre de 2012, tal y como se evidencia en el oficio remitido por la Subdirección de Gestión administrativa del Ministerio el día 31 de enero de 2013 con cordis 2013IE2690.

Código	Descripción	Total
169512	Equipo de transporte, tracción y elevación	145,340
Total general		145,340

Valor en miles de pesos

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

19 Otros Activos	78,555,633
1905 Bienes y servicios pagados por Anticipado	18,292,662
1910 Gastos Diferidos	332,342
1920 Bienes Entregados a Terceros	7,841,600
1925 Amort. De Bienes Entregados a Terceros	(10,006)
1970 Intangibles	13,481,647
1975 Amort. Acumulada de Intangibles	(12,059,065)
1999 Valorizaciones	50,676,453

Valor en miles de pesos

NOTA 22 1905 – BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

1905 Bienes y servicios pagados por Anticipado 18,292,662

Valor en miles de pesos

Código	Descripción	Total
190501	Seguros	84,955

Código	Descripción	Total
190502	Intereses	18,207,707
Total general		18,292,662

Valor en miles de pesos

La cifra significativa corresponde a:

- 190502 Intereses. Corresponde a los convenios 710 de 2008, 498 de 2011 y 247 de 2012 suscritos 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.

NOTA 23 1910 – CARGOS DIFERIDOS

1910 Gastos Diferidos 332,342

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	332,334
191004	Dotación a trabajadores	8
Total general		359,423

Valor en miles de pesos

NOTA 24 1920 – BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

1920 Bienes Entregados a Terceros 7,841,600

Valor en miles de pesos

Código	Descripción	Total
192002	Bienes inmuebles entregados en administración	7,831,594
192005	Bienes muebles entregados en comodato	10,006
Total general		7,841,600

Valor en miles de pesos

El Saldo representativo de esta cuenta, hace referencia al valor de los bienes inmuebles entregados a CISA mediante Resolución No 11892 del 31 de Diciembre de 2012, dando cumplimiento a la Ley 1450 de

2011 artículo 238 “MOVILIZACIÓN DE ACTIVOS FIJOS”, se realiza el registro de acuerdo a la Resolución 453 del 30 de Agosto de 2012 emitida por la Contaduría General de la Nación.

192002 Bienes inmuebles entregados en administración				
CIUDAD	DEPTO.	UBICACIÓN	MATRICULA INMOBILIARIA	COSTO HISTÓRICO
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200417	1,456,019
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200417	1,767,457
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200419	1,043,301
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200419	1,943,105
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200420	57,655
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200420	136,750
Bogotá	Cundinamarca	Avda. Calle 40 No.16-46 – Edificación	50C-336947	61,864
Bogotá	Cundinamarca	Avda. Calle 40 No.16-46 - Lote	50C-336947	118,090
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Terreno	050N20200418	1,247,354
TOTAL GENERAL				7,831,594

Valor en miles de pesos

NOTA 25 1925 – AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)

1925 Amort. De Bienes Entregados a Terceros (10,006)

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 26 1970 – INTANGIBLES

1970 Intangibles 13,481,647

Valor en miles de pesos

Código	Descripción	Total
197007	Licencias	12,534,192
197008	Software	947,455
Total general		13,481,647

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 27 1975 – AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)

1975 Amort. Acumulada de Intangibles (12,059,065)

Valor en miles de pesos

Código	Descripción	Total
197507	Licencias	11,163,820
197508	Software	895,246
Total general		12,059,065

Valor en miles de pesos

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

NOTA 28 1999 – VALORIZACIONES

1999 Valorizaciones 50,676,453

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
199952	Terrenos	22,169,308
199962	Edificaciones	2,402,188
199977	Otros activos	26,104,957
Total general		50,676,453

Valor en miles de pesos

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

Detallado así:

199952 Terrenos				
Ciudad	Dpto.	Ubicación	Matricula Inmobiliaria	Valorización
Bogotá	Cundinamarca	CALLE 43 57-14	50C1493245	3,234,351
Bogotá	Cundinamarca	Diagonal 22 B No.48-53 Avda. la Esperanza Calle 50 - Nicolás Esguerra	050C548892	18,934,957
TOTAL				22,169,308

Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de pesos



199977 Otros Activos				
Ciudad	Dpto.	Ubicación	Matricula Inmobiliaria	Valorización
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200417	1,387,361
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200417	10,604,740
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200419	1,668,179
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200419	7,092,333
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200420	62,336
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200420	352,393
Bogotá	Cundinamarca	Avda. Calle 40 No.16-46 – Edificación	50C-336947	845,102
Bogotá	Cundinamarca	Avda. Calle 40 No.16-46 – Lote	50C-336947	38,614
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No 166 – 51 - Terreno	050N20200418	4,053,899
Total				26,104,957

Valor en miles de pesos

PASIVO

GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR

24 Cuentas por Pagar	133,787,602
2401 Adquisición de Bienes y Servicios	14,043,152
2403 Transferencias por Pagar	101,968,250
2425 Acreedores	9,912,728
2436 Retención en la Fuente e Impto de Timbre	1,401,999
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	6,461,473

Valor en miles de pesos

NOTA 29 2401 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

2401 Adquisición de Bienes y Servicios	14,043,152
--	------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
240101	Bienes y servicios	211,629
240102	Proyectos de inversión	13,831,523
Total general		14,043,152

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
800084124	ESTACIÓN DE SERVICIO CARRERA 50 SAS	13,652
800093388	CONSERJES INMOBILIARIOS LTDA.	25,944
830011452	GREAT LEADERS DIAGNOSTICO SELECCIÓN Y DESARROLLO DE POTENCIAL HUMANO LTDA.	22,528
860050247	VIGÍAS DE COLOMBIA SRL LTDA.	61,034
860515236	PRECAR LTDA.	17,543
830053669	SOLUTION COPY LTDA.	3,113
830084433	SOCIEDAD CAMERAL DE CERTIFICACIÓN DIGITAL CERTICAMARA S A	2,900
830104574	MJ MEJIA JARAMILLO & ASOCIADOS LTDA.	38,392
800071819	SELCOMP INGENIERIA SAS (SISTEMAS Y ELECTRÓNICA DE COMPUTADORES)	39
900062917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES SA	26,483
TOTAL		211,629

Valor en miles de pesos



240102 Proyectos de Inversión

ID	TERCERO	Total
899999143	SERVICIO AÉREO TERRITORIOS NACIONALES SATENA	485
28438335	ADRIANA MARCELA PEÑA GOMEZ	223
34552016	MARIA ELENA TOBAR GUTIERREZ	2,192
52249157	ZAQUILLE MARIA NADER PALIS	42,395
52274624	ANA BEATRIZ CÁRDENAS RESTREPO	150
79355570	GIOVANNY CASTAÑEDA ROJAS	1,083
800118954	UNIVERSIDAD DE NARIÑO	83,272
800187672	SOPORTE LÓGICO LTDA.	90,933
830040628	OPEN SERVICES LTDA.	131,313
830084433	SOCIEDAD CAMERAL DE CERTIFICACIÓN DIGITAL CERTICAMARA S A	8,603
830085746	ITS SOLUCIONES ESTRATÉGICAS SAS	43,509
860075558	UNIVERSIDAD DE LA SABANA	100,000
860517302	FUNDACIÓN UNIVERSITARIA DEL ÁREA ANDINA	43,169
890102257	UNIVERSIDAD DEL ATLÁNTICO	24,000
891080031	UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA	129,000
891480035	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA	18,000
830069795	ORGANIZACIÓN DE CONGRESOS EVENTOS Y MERCADERO S A	252,037
7176695	FREDY ALBERTO CAMPOS CUERVO	334
11376110	ÁNGEL ALBERTO GARZÓN NIETO	637
12906335	OSCAR ENRIQUE RAMÍREZ VILLEGAS	557
21070585	INÉS CRISTINA TORRES LONDOÑO	1,063
41796639	MARTHA ISABEL SERNA NIETO	1,083
51967200	ELVIA PATRICIA GALEANO LONDOÑO	1,003
52267976	ANA AIDEE PACHÓN DURAN	3,814
52690750	MARIA PAOLA MARTINEZ CRUZ	92
52729331	PAOLA ALEJANDRA BALDA ÁLVAREZ	557
52763481	ANGELICA MARÍA VIVAS BETANCOURT	1,063
52851272	SANDRA PATRICIA AREVALO RAMÍREZ	1,003
79813471	CARLOS HUMBERTO BERMEDEZ MUÑOZ	4,732
19184978	MILTON RIAÑO LAVERDE	860
35196609	JENNY VARGAS GUATAQUIRA	1,101
39623925	ELEONORA ARDILA SEGURA	478
40018359	ASTRID SOLARTE MANCERA	557
52173992	SANDRA LILIANA ROYA BLANCO	451
52188552	MARLEN RATIVA VELANDÍA	617
52264021	BONNY LUCÍA ARDILA GONZALEZ	334



ID	TERCERO	Total
52383434	YENNY PATRICIA DÍAZ HORTÚA	1,003
52558120	JULIE BERÓNICA ÁNGEL BECERRA	1,063
52585547	YAZMÍN VEGA	1,003
60254032	CARMEN JEANET ACEVEDO PARADA	295
811042842	CONSULTORÍA ESTRATÉGICA INTEGRAL SA	34,898
830001113	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	3,778,897
830053669	SOLUTION COPY LTDA.	2,959
11189163	LUCIO ALEJANDRO REY FERNANDEZ	92
43763799	BLANCA OMAIRA CORREA OTALVARO	374
52977447	PAOLA ANDREA LLANOS PINEDA	917
19425324	NELSON ANDRES IZQUIERDO CHÁVEZ	92
52362920	DIANA KARINA BERNAL HERNÁNDEZ	465
29118447	MARIA CLARA LEAL MURILLO	3,690
37084912	LADY JOHANNA CORAL PÉREZ	661
52506172	LUZ INILIDA VERGARA BELTRÁN	308
79274757	LUIS GUILLERMO SEPÚLVEDA URIBE	1,003
41643696	ANGELA MARIA CORREA VÉLEZ	459
52269351	ANA YORLENY GONZÁLEZ CASTILLO	3,814
52931068	CAROLINA PEDROZA BERNAL	9,734
79618396	JUAN MAURICIO RAMOS DELGADO	3,814
79721496	OMAR ALEJANDRO HERNÁNDEZ SALGADO	459
900029048	ESTUDIOS SOCIALES Y ECONÓMICOS LTDA.	48,017
900092385	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	844,397
900135989	INGENIERIA INTEGRAL DE OBRAS INGEOBRAS S A S	82,803
900188602	SILVA CARREÑO ADMINISTRACIÓN E INGENIERIA SCA LIMITADA	75,778
900243825	AGUIRRE ASESORES E.U	297,746
900526974	UNIÓN TEMPORAL POR LA EDUCACIÓN	362,626
RC000711	INSTITUTE OF EDUCATION, UNIVERSITY OF LONDON	180,000
32110512	ZAIDA MARGOT SANTA RAMÍREZ	780
52265033	NIDIA ESPERANZA BUITRAGO RODRIGUEZ	9,734
830042365	MAGIN COMUNICACIONES S.A.S.	11,023
489987	KOREA EDUCATION AND RESEARCH INFORMATION SERVICE (KERIS)	300,129
42127078	OLGA LILIANA CANO ALVARAN	355
79654253	ALEXANDER AYALA RODRIGUEZ	6,662
900525941	UNIÓN TEMPORAL LOGÍSTICA EMPRESARIAL	101,670
79103088	RAFAEL HUMBERTO RUEDA CAMACHO	5,819
29233935	PAOLA ANDREA SAN MIGUEL IBARGUEN	5,820
76313311	HENRY ALBERTO HOYOS OLAYA	3,594



ID	TERCERO	Total
52982375	ZULIMA SILVANA NATHALI MARIN MARIN	780
41764663	PATRICIA DEL PILAR MARTINEZ BARRIOS	586
900563798	CONSORCIO OPTIMA - CPM	385,520
52427251	JEIMY ESPERANZA HERNÁNDEZ TOSCANO	1,003
63505908	DOLLY STELLA CARRILLO VEGA	780
892400461	INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL DE SAN ANDRES Y PROVIDENCIA	17,326
830039811	DB SYSTEM LTDA.	201,974
900579613	UNIÓN TEMPORAL COLOMBIA EVENTOS	62,722
900579886	UNIÓN TEMPORAL POR LA EDUCACIÓN 2012	789,033
900566957	UNIÓN TEMPORAL CRUZ LUCENA 2012	1,170,741
900566106	UNIÓN TEMPORAL DOTAESCOL ALLIANZ MEN 2012	1,598,389
900574658	CONSORCIO GERENCIAR	211,040
900562745	CONSORCIO PANAMERICANA - EDITORIAL BIBLIOTECAS 2011	283,129
24569324	MELINA GABRIELA FURMAN	27,685
900563380	CONSORCIO PROES-TEKNIDATA	211,017
804011907	SEMINARIOS ANDINOS EU	20,953
802002769	MUNDO CIENTÍFICO	942,870
830095352	CREATIVA PRODUCCIONES S.A	136,348
79378411	PEDRO ANTONIO TOLEDO PENAGOS	7,491
890900840	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR CAMACOL COMFAMILIAR CAMACOL	500,000
890116722	INGENIERIA DE PROYECTOS S.A.S.	49,363
900580573	CONSORCIO INTEREDUCACION	30,639
800022596	OFFIMONACO SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	8,480
TOTAL		13,831,523

Valor en miles de pesos

NOTA 30 2403 – TRANSFERENCIAS POR PAGAR

2403 Transferencias por Pagar 101,968,250

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	8,557
240315	Otras transferencias	548,187
240318	Sistema general de participaciones - participación para educación	101,411,506
Total general		101,968,250

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:

ID	BENEFICIARIO	VALOR
899999143	SERVICIO AÉREO TERRITORIOS NACIONALES SATENA	5,651
71603569	HELMUUT TREFETZ GOMEZ	2,906
TOTALES		8,557

Valor en miles de pesos

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

ID	BENEFICIARIO	VALOR
890801052	DEPARTAMENTO DE CALDAS	547,162
830053669	SOLUTION COPY LTDA.	210
74751656	MARCO SANTOS SANCHEZ	150
12225047	FÉLIX MARIA BLANCO VARGAS	150
16801360	MARTIN ALONSO HOLGUÍN RIVILLAS	150
95518587	RODOLFO JOSE PACHECO AVILÉS	150
30318683	GLORIA MARIA HOYOS GIRALDO	122
9070661	FLORENTINO ANTONIO RICO CALVANO	93
TOTALES		548,187

Valor en miles de pesos

- 240318 – Sistema general de participaciones - participación para educación. El saldo de esta subcuenta está compuesto principalmente por las obligaciones correspondientes al CONPES No 158, el establece recursos por mayor valor del SGP para educación, por \$98.695.122 miles de pesos y una reserva presupuestal por concepto de SGP por \$ 749.805 miles de pesos, de acuerdo con el siguiente detalle:

ID	BENEFICIARIO	VALOR
892280021	DEPARTAMENTO DE SUCRE	19,788,116
890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	6,309,073
899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	3,313,670
800103935	DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	2,715,166
890102018	DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUILLA	2,480,909
890480059	DEPARTAMENTO DE BOLÍVAR	2,339,364
800103920	GOBERNACIÓN DEL MAGDALENA	2,184,103
890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	2,001,959
890399046	ALCALDÍA MUNICIPIO DE JAMUNDÍ	2,001,291
891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACÁ	1,972,635
899999061	SECRETARIA DE HACIENDA DISTRITAL	1,922,235



ID	BENEFICIARIO	VALOR
890399011	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	1,919,119
891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA EN REESTRUCTURACIÓN	1,836,630
800113672	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	1,769,782
800103927	DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	1,731,879
890399029	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	1,674,718
890801052	DEPARTAMENTO DE CALDAS	1,598,600
890501434	MUNICIPIO DE SAN JOSE DE CÚCUTA	1,581,443
890480184	DISTRITO TURÍSTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	1,511,664
892000148	DEPARTAMENTO DEL META	1,412,243
891480030	MUNICIPIO DE PEREIRA	1,276,086
892399999	DEPARTAMENTO DEL CESAR	1,233,211
800096734	MUNICIPIO DE MONTERÍA	1,227,801
800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	1,213,835
800103923	DEPARTAMENTO DE NARIÑO	1,189,755
890905211	MUNICIPIO DE MEDELLÍN	1,183,106
890102006	DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO	1,141,944
890001639	DEPARTAMENTO DEL QUINDÍO	1,017,063
890801053	MUNICIPIO DE MANIZALES	1,012,223
891480085	DEPARTAMENTO DE RISARALDA	954,768
891180009	MUNICIPIO DE NEIVA	915,918
800094164	DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO	864,428
890980112	MUNICIPIO DE BELLO	823,875
800094755	MUNICIPIO DE SOACHA	821,811
892099216	DEPARTAMENTO DEL CASANARE	798,786
800098911	MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	791,122
800104062	MUNICIPIO DE SINCELEJO	769,003
890106291	MUNICIPIO DE SOLEDAD	716,922
891380007	MUNICIPIO DE PALMIRA	714,004
800102838	DEPARTAMENTO DEL ARAUCA	684,725
800091594	DEPARTAMENTO DEL CAQUETÁ	646,395
891680011	MUNICIPIO DE QUIBDÓ	639,220
892115015	DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	630,000
891680010	GOBERNACIÓN DEL CHOCO	623,131
891280000	MUNICIPIO DE PASTO	604,829
890981138	MUNICIPIO DE TURBO	592,294
890000464	MUNICIPIO DE ARMENIA	582,583
892099324	MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	551,474
891580006	MUNICIPIO DE POPAYÁN EN REESTRUCTURACIÓN	543,773
800094067	DEPARTAMENTO DEL VICHADA	539,484



ID	BENEFICIARIO	VALOR
800028432	MUNICIPIO DE MAGANGUE ALCALDÍA MUNICIPAL	534,479
800103196	DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE	530,994
890980093	MUNICIPIO DE ITAGÜÍ	524,584
890399045	MUNICIPIO DE BUENAVENTURA	506,465
890205176	MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA	498,462
800099310	MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS	493,475
891800846	MUNICIPIO DE TUNJA	481,860
800096758	MUNICIPIO DE LORICA	436,248
891200916	MUNICIPIO DE TUMACO	421,048
892120020	MUNICIPIO DE MAICAO	418,356
891900272	MUNICIPIO DE TULUÁ	400,482
800095728	MUNICIPIO DE FLORENCIA	394,237
800096777	MUNICIPIO DE SAHAGUN	352,803
891855017	MUNICIPIO DE YOPAL	350,747
891900493	MUNICIPIO DE CARTAGO	346,025
891780043	MUNICIPIO DE CIÉNAGA	338,959
890907317	MUNICIPIO DE RIONEGRO ANTIOQUIA	336,247
899999336	GOBERNACIÓN DEL AMAZONAS	333,154
891780009	DISTRITO TURÍSTICO CULTURAL E HISTÓRICO DE SANTA MARTA	331,020
800113389	ALCALDÍA MUNICIPAL DE IBAGUÉ	315,592
890980095	MUNICIPIO DE APARTADO	301,181
892115007	MUNICIPIO DE RIOHACHA	299,557
891380033	MUNICIPIO DE BUGA	293,488
800099095	MUNICIPIO DE IPIALES	292,490
890907106	MUNICIPIO DE ENVIGADO	287,193
827000219	DEPARTAMENTO DE SAN ANDRES Y PROVIDENCIA	273,647
891855130	MUNICIPIO DE SOGAMOSO	272,828
899999328	MUNICIPIO DE FACATATIVÁ	269,746
890680378	MUNICIPIO DE GIRARDOT	268,320
890201222	MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	265,901
899999318	MUNICIPIO DE ZIPAQUIRÁ	263,869
892099149	DEPARTAMENTO DEL GUAINÍA	263,799
890204802	MUNICIPIO DE GIRÓN	258,050
891855138	MUNICIPIO DE DUITAMA	245,111
890680008	MUNICIPIO DE FUSAGASUGÁ	237,094
845000021	DEPARTAMENTO DEL VAUPÉS	231,557
890205383	MUNICIPIO DE PIEDECUESTA	223,982
891180077	MUNICIPIO DE PITALITO	218,522
892115155	MUNICIPIO DE URIBÍA	206,817



ID	BENEFICIARIO	VALOR
890114335	MUNICIPIO DE MALAMBO	197,140
899999342	MUNICIPIO DE MOSQUERA	186,042
899999172	MUNICIPIO DE CHÍA	148,483
890201900	MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	91,351
892099278	MUNICIPIO DE EL CASTILLO	59,760
890980331	MUNICIPIO DE SABANETA	37,137
817005400	INSTITUCIÓN EDUCATIVA LAS BOTAS	5,038
TOTALES		101,411,506

Valor en miles de pesos

NOTA 31 2425 – ACREEDORES

2425 Acreedores 9,912,728

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
242508	Viáticos y gastos de viaje	13,082
242513	Saldos a favor de beneficiarios	2,100,040
242518	Aportes a fondos pensionales	4,473
242519	Aportes a seguridad social en salud	2,600
242522	Cooperativas	1,449
242523	Fondos de empleados	474
242524	Embargos judiciales	3,618
242535	Libranzas	1,352
242541	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP	2,005
242590	Otros acreedores	7,783,634
Total general		9,912,728

Valor en miles de pesos

Las partidas representativas que conforman esta cuenta son:

- 242513 Saldos a favor de beneficiarios – El saldo de la cuenta por \$2.100.040 miles de pesos por la PCI 22-01-01-004, está compuesto por consignaciones pendientes por identificar, por concepto de Ley 21 de 1982. Representado así:

AÑO	SALDO INICIAL	IDENTIFICADO Feb 2013	SALDO POR IDENTIFICAR	PORCENTAJE
AÑO 2008	210,323	-	210,323	10%
AÑO 2009	53,999	-	53,999	3%
AÑO 2010	466,922	-	466,922	22%



AÑO	SALDO INICIAL	IDENTIFICADO Feb 2013	SALDO POR IDENTIFICAR	PORCENTAJE
AÑO 2011	324,349	-	324,349	15%
AÑO 2012	1,667,108	622,661	1,044,448	50%
Totales	2,722,701	622,661	2,100,040	100%

Valor en miles de pesos

- 242590 – Otros acreedores. El saldo corresponde a los recursos recibidos como aportes de Ley 21 de 1982 de terceros que no se encuentran obligados a realizar dicho aporte, su valor asciende a \$ 7.783.634 miles de pesos.

NOTA 32 2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

2436 Retención en la Fuente e Impto de Timbre 1,401,999

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
243601	Salarios y Pagos Laborales	46,894
243603	Honorarios	567,243
243604	Comisiones	387
243605	Servicios	34,044
243608	Compras	198,082
243610	Pagos al exterior	17,069
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	289,795
243626	Contratos de obra	29,324
243627	Retención de Impuesto de ICA por servicios	219,107
243690	Otras retenciones	55
Total general		1,401,999

Valor en miles de pesos

NOTA 33 2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR

2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar 6,461,473

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
244014	Cuotas de fiscalización y auditaje	171,562
244023	Contribuciones	6,289,911
Total general		6,461,473

Valor en miles de pesos

- 244014 – Cuotas de Fiscalización y auditaje.

El saldo de la cuenta corresponde a la cuota de Fiscalización y Auditaje de la Universidad de Córdoba del año 2012, pendiente por girar a la Contraloría General de la República

- 244023 – Contribuciones

El saldo de esta subcuenta corresponde a la deducción del 2% descontada de los pagos que se realizan a las 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.

ID	TERCERO	VALOR
899999090	MIN HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO - GESTIÓN GENERAL	5,609,266
TOTAL		5,609,266

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.*

ID	TERCERO	VALOR
79393739	MARTIN ENRIQUE MOLANO VENEGAS	54,448
800246973	FUNDACIÓN VIVIENDA Y TRABAJO LUCRECIA JARAMILLO DE URIBE	3,886
900579593	CONSORCIO SEDES EDUCATIVAS	201,133
900580328	CONSORCIO MEJORAMIENTO EDUCATIVO	192,752
900580518	CONSORCIO CENTROS EDUCATIVOS 023	109,520
900580701	CONSORCIO CILPRO	118,905
TOTAL		680,644

Valor en miles de pesos

GRUPO 25 – OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	2,352,029
2505	Salarios y Prestaciones Sociales	2,352,029

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	524
250502	Cesantías	274
250504	Vacaciones	1,049,324
250505	Prima de vacaciones	692,622
250506	Prima de servicios	359,896
250512	Bonificaciones	249,389
Total general		2,352,029

Valor en miles de pesos

GRUPO 27 – PASIVOS ESTIMADOS

27 Pasivos Estimados	17,145,591
2710 Provisión para Contingencias	16,205,578
2715 Provisión para Prestaciones Sociales	884,804
2720 Provisión para Pensiones	-
2790 Provisiones Diversas	55,210

Valor en miles de pesos

NOTA 35 2710 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS

271005 Litigios	16,205,578
-----------------	------------

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 PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES

2715 Provisión para Prestaciones Sociales	884,804
---	---------

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	169,182
271504	Prima de servicios	135,506
271506	Prima de vacaciones	144,036



Código	Descripción.	Total
271507	Bonificaciones	140,932
271509	Prima de navidad	295,147
Total general		884,804

Valor en miles de pesos

NOTA 37 2720 PROVISIÓN PARA PENSIONES

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

NOTA 38 2790 PROVISIONES DIVERSAS

2790 Provisiones Diversas 55,210

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a la causación de la provisión de Febrero de 2013 para el pago de los servicios públicos del Ministerio.

GRUPO 29 – OTROS PASIVOS

29 Otros Pasivos	9,410,166
2905 Recaudos a Favor de Terceros	9,410,166

Valor en miles de pesos

NOTA 39 2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

2905 Recaudos a Favor de Terceros 9,410,166

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 ha 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 CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL

22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central	91,862
2203	Operaciones de Crédito Público Internas de Corto Plazo	91,862

Valor en miles de pesos

NOTA 40 2203 – OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO

2203	Operaciones de Crédito Público Internas de Corto Plazo	91,862
------	---	--------

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

31 Hacienda Pública	1,200,624,029
3105 Capital Fiscal	983,535,909
3110 Resultados del ejercicio	152,909,681
3115 Superavit por Valorización	50,676,453
3120 Superavit por Donación	2,088,676
3125 Patrimonio Público Incorporado	11,920,266
3128 Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db)	(506,956)

Valor en miles de pesos

NOTA 41 3110 – Resultados de Ejercicio.

Al cierre de Febrero de 2013, el Ministerio presenta un resultado positivo de \$152.909.681 miles de pesos.

NOTA 42 3115 - SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN

3115 Superavit por Valorización	50,676,453
---------------------------------	------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
311552	Terrenos	22,169,308
311562	Edificaciones	2,402,188
311576	Otros activos	26,104,957
Total general		50,676,453

Valor en miles de pesos

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

Ver detalle Nota 28

NOTA 43 3120 SUPERÁVIT POR DONACIÓN

3120 Superavit por Donación	2,088,676
-----------------------------	-----------

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 a diciembre 31 de 2012.



NOTA 44 3125 PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO

3125 Patrimonio Público Incorporado 11,920,266

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
312530	Bienes pendientes de legalizar	11,137,072
312531	Bienes de uso permanente sin contraprestación	783,194
Total general		11,920,266

Valor en miles de pesos

- *312526 Derechos:* Corresponde a los rendimientos generados en el convenio No 759 de 2009 con FONADE, el registro está soportado bajo el concepto de la Contaduría General de la Nación número 200910-135974
- *312530 Bienes Pendiente por Legalizar:* Representa el valor de los bienes que por situaciones de legalidad no han sido reconocidos. (Ver Nota 10).
- *312531 Bienes de uso permanente sin contraprestación* - El saldo de esta cuenta representa el inmueble recibido de parte del ICFES. (Ver Nota 13).

INGRESOS

GRUPO 41- INGRESOS FISCALES

41 Ingresos Fiscales	28,643,140
4110 No Tributarios	10,778,006
4114 Aportes y Cotizaciones	17,893,059
4195 Devoluciones y Descuentos	(27,925)

Valor en miles de pesos

NOTA 45 4110 – NO TRIBUTARIOS

4110 No Tributarios	10,778,006
---------------------	------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
411001	Tasas	1,584,864
411061	Contribuciones	9,193,142
Total general		10,778,006

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	17,893,059
-----------------------------	------------

Valor en miles de pesos

El saldo es el reconocimiento de los ingresos por aportes parafiscales sobre la nómina del 1% estipulado en la Ley 21 de 1982 recaudado correspondiente a la vigencia 2012; sobre el principio de devengo y causación con base en liquidación de pago de aportes para fiscales, así:

Descripción	Enero	Febrero	TOTAL
Ley 21/1982	4,689,847	13,203,212	17,893,059

Valor en miles de pesos

GRUPO 47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

47 Operaciones Interinstitucionales	3,293,465,039
4705 Fondos Recibidos	3,290,656,020
4720 Operaciones de Enlace	448,109
4722 Operaciones sin Flujo de Efectivo	2,360,909

Valor en miles de pesos

NOTA 47 4705 – FONDOS RECIBIDOS

4705 Fondos Recibidos	3,290,656,020
-----------------------	---------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
470508	Funcionamiento	3,212,640,234
470510	Inversión	78,015,787
Total general		3,290,656,020

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta 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

48 Otros Ingresos	18,629,943
4805 Financieros	7,624,444
4806 Ajuste por Diferencia en Cambio	6
4808 Otros Ingresos Ordinarios	43,971
4810 Extraordinarios	5
4815 Ajustes de Ejercicios Anteriores	10,961,517

Valor en miles de pesos

4805 – FINANCIEROS

Código	Descripción.	Total
480513	Intereses de mora	104,946
480522	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	902,048
480535	Rendimientos sobre depósitos en administración	634,444
480586	Utilidad por valoración de las inversiones con fines de política en títulos de deuda	5,423,255
480587	Utilidad en negociación y venta de inversiones en títulos de deuda	559,752
Total general		7,624,444



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 al concepto de rendimientos financieros por convenios y/o actos administrativos, y rendimientos financieros generados por cuentas bancarias de ley 21.
- *480535 - Rendimientos sobre depósitos en administración.* El saldo 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.

4815 – AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

4815 Ajustes de Ejercicios Anteriores

10,961,517

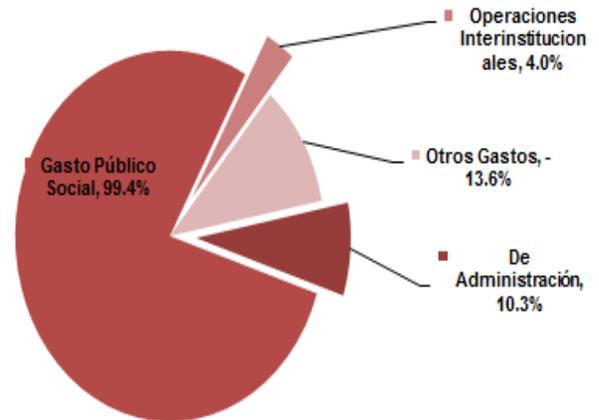
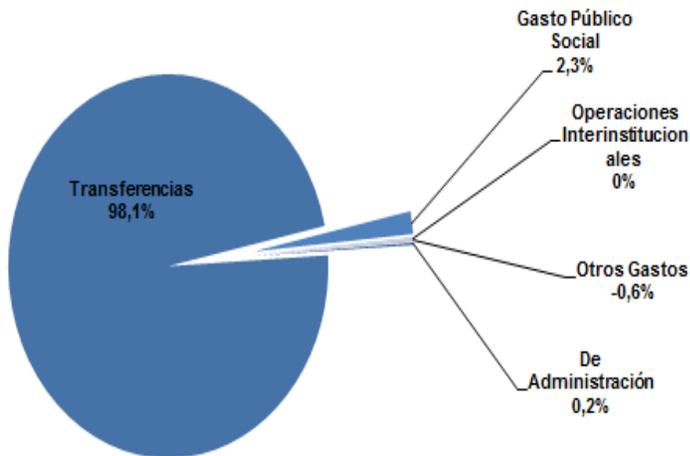
Valor en miles de pesos

La cuenta representativa corresponde a ingresos por concepto de vigencias anteriores por “contribución de aportes parafiscales de la nómina Escuelas industriales e institutos técnicos estipulado en la Ley 21 de 1982”, que a la fecha acumulan la suma de \$10.961.517 miles de pesos.

GASTOS

GRUPO 5 - GASTOS

51 De Administración	6,354,604	0.2%	6,354,604	10.3%
54 Transferencias	3,125,967,886	98.1%	0	0.0%
55 Gasto Público Social	61,476,647	1.9%	61,476,647	99.4%
57 Operaciones Interinstitucionales	2,458,260	0.1%	2,458,260	4.0%
58 Otros Gastos	(8,428,956)	-0.3%	-8,428,956	-13.6%
Total Gastos	\$ 3,187,828,441	100%	\$ 61,860,555	100% Total Gastos (Sin Transferencias)



NOTA 49 51-DE ADMINISTRACIÓN

51 De Administración	6,354,604
5101 Sueldos y Salarios	4,811,766
5102 Contribuciones Imputadas	11,425
5103 Contribuciones Efectivas	865,477
5104 Aportes Sobre la Nomina	230,661
5111 Generales	421,165
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas	14,110

Valor en miles de pesos

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

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

NOTA 50 54-TRANSFERENCIAS

54 Transferencias	3,125,967,886
5401 Transferencias al Sector Privado	32,608,089
5408 Sistema General de Participaciones	2,215,183,184
5423 Otras Transferencias	878,176,613

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.

NOTA 51 55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL

55 Gasto Público Social	61,476,647
5501 Educación	38,378,553
5550 Subsidios Asignados	23,098,094

Valor en miles de pesos

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

NOTA 52 57 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

57 Operaciones Interinstitucionales	2,458,260
5705 Fondos Entregados	2,007,738
5720 Operaciones de Enlace	450,522

Valor en miles de pesos

Esta cuenta está 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

58 Otros Gastos	(8,428,956)
5803 Ajustes por Diferencia en Cambio	477
5815 Ajustes de Ejercicios Anteriores	(8,429,434)

Valor en miles de pesos

A continuación se detalla el saldo más representativo

5815 - Ajustes de Ejercicios anteriores

Está compuesta principalmente por reclasificaciones efectuadas de acuerdo con el siguiente detalle:

- Convenio 476 de 2012 – ACAC – 1.580.000 miles de pesos
- Convenio 125 de 2012 – ASCUN – 1.000.000 miles de pesos
- Convenio 896 de 2011 – Consorcio CPM S.A. Mejía Asociados S.A.S – 358.204 miles de pesos
- Convenio 727 de 2012 – EDICOL Ltda. – 427.088 miles de pesos
- Convenio 629 de 2010 – Fundación para el Bienestar Global – 182.000 miles de pesos
- Convenio 729 de 2012 – Gustavo Palacios Rubiano – 405.014 miles de pesos



- Convenio 1470 de 2009 – ICETEX – 544.194 miles de pesos
- Convenio 853 de 2012 – Martín Enrique Molano Venegas – 1.088.958 miles de pesos
- Convenio 970 de 2012 – SSA Publicidad y Mercadeo S.A. – 532.171 miles de pesos
- Convenio 978 de 2012 – Unión Temporal por la Educación 2012 – 745.040 miles de pesos
- Convenio 918 de 2012 – Universidad Nacional de Colombia - 676.200 miles de pesos
- Disminución de Provisión de Pasivos Contingentes – Oficina Jurídica - 881.980 miles de pesos

CUENTAS DE ORDEN

GRUPO 81- DERECHOS CONTINGENTES

81 Derechos Contingentes	14,730,619
8120 Litigios y Demandas	2,763,673
8190 Otros Derechos contingentes	11,966,946

Valor en miles de pesos

NOTA 54 8120 – Litigios y Demandas

8120 Litigios y Demandas	2,763,673
--------------------------	-----------

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 por mora derivados de los derechos, por estar sometidos a situaciones inciertas, por lo anterior se revelan en cuentas de orden contingentes.

NOTA 55 8190 – OTROS DERECHOS CONTINGENTES

8190 Otros Derechos contingentes	11,966,946
----------------------------------	------------

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 por mora derivados de los derechos, por estar sometidos a situaciones inciertas, por lo anterior se revelan en cuentas de orden contingentes.

GRUPO 83 - DEUDORAS DE CONTROL

83 Deudores de Control	259,411,551
8347 Bienes Entregados a Terceros	110,000
8355 Ejecución de Proyectos de Inversion	237,388,580
8361 Responsabilidades en Proceso	35,051
8390 Otras Cuentas Deudoras	21,877,920

Valor en miles de pesos

NOTA 56 8347 – BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

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

Valor en miles de pesos

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

NOTA 57 8355 – EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

8355 Ejecución de Proyectos de Inversion 237,388,580

Valor en miles de pesos

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

Proyectos Financiados con recursos de Banca Multilateral

PCI	Descripción
22-01-01-00B	MEN Implantación de un Programa para la Transformación de la Educación Técnica y Tecnológica en Colombia
22-01-01-00G	MEN-Ampliación de Cobertura y Mejoramiento de la Calidad de la Educación Básica y Media - Educación Rural
22-01-01-00K	MEN-Crédito de Transferencia de Tecnología para Producción y Distribución de Contenidos en Educación Básica y Superior en Colombia.
22-01-01-00O	Asistencia Técnica y Asesoría para el Fortalecimiento de los Procesos de Planeación, Descentralización y Reorganización del Sector Educativo
22-01-01-00P	Fortalecimiento del Modelo de Gestión en los Diferentes Niveles del Sistema Educativo en Colombia

NOTA 58 8361 – RESPONSABILIDADES EN PROCESO

8361 Responsabilidades en Proceso 35,051

Valor en miles de pesos

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

- Vehículo hurtado de placas OBB-964.
- Procesos relacionados con la pérdida de bienes del Proyecto de Educación Rural PER.
- Equipos de comunicación y cómputo.

NOTA 59 8390 – Otras Cuentas Deudoras

8390 Otras Cuentas Deudoras 21,877,920

Valor en miles de pesos

El saldo corresponde principalmente a los recursos retenidos en entidades financieras por concepto de Embargos, de acuerdo con el siguiente detalle:

Cta. Cte.	Banco	Valor
310002571	BBVA	9,984,393
310002563	BBVA	8,247,129
310001763	BBVA	29
Totales		18,231,552

Valor en miles de pesos

Adicionalmente se registran las partidas conciliatorias por concepto de embargos, sobre los que las entidades financieras no han remitido la totalidad de los documentos soportes. Así:

Cta. Cte.	Banco	Valor
080001944	Popular	3,638,405
080001704	Popular	7,963
Totales		3,646,368

Valor en miles de pesos

GRUPO 91 – RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

91 Responsabilidades Contingentes	1,636,377,198
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	1,636,377,198

Valor en miles de pesos

NOTA 60 9120 – LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

Código	Descripción.	Total
912002	Laborales	952,277
912004	Administrativos	30,659,745
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1,604,765,176
Total general		1,636,377,198

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 da la certeza de cómo puedan darse los fallos (reconociendo un derecho o aceptando una obligación del demandado).

GRUPO 93 – ACREEDORAS DE CONTROL

93 Acreedoras de Control	407,781,164
9308 Recursos Administrados en Nombre de Terceros	164,129,742
9346 Bienes Recibidos de Terceros	99,137
9355 Ejecución de Proyectos de Inversión	238,804,260
9390 Otras Cuentas Acreedoras de Control	4,748,025

Valor en miles de pesos

NOTA 61 9308- RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS

9308 Recursos Administrados en Nombre de Terceros 164,129,742

Valor en miles de pesos

El saldo corresponde a la Ejecución del Convenio Interadministrativo No 105-09-001-2001 Ola Invernal con la FIDUPREVISORA, según concepto de la CGN No 20122000005441 del 08-03-2012.

NOTA 62 9346 – BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS

934619 Propiedades, planta y equipo 99,137

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde:

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

NOTA 63 9355 – EJECUCIÓN DE PROYECTO DE INVERSIÓN

9355 Ejecución de Proyectos de Inversión 238,804,260

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

PCI	Descripción
22-01-01-00B	MEN Implantación de un Programa para la Transformación de la Educación Técnica y Tecnológica en Colombia
22-01-01-00G	MEN-Ampliación de Cobertura y Mejoramiento de la Calidad de la Educación Básica y Media - Educación Rural
22-01-01-00K	MEN-Crédito de Transferencia de Tecnología para Producción y Distribución de Contenidos en Educación Básica y Superior en Colombia.
22-01-01-00O	Asistencia Técnica y Asesoría para el Fortalecimiento de los Procesos de Planeación, Descentralización y Reorganización del Sector Educativo
22-01-01-00P	Fortalecimiento del Modelo de Gestión en los Diferentes Niveles del Sistema Educativo en Colombia



NOTA 64 9390 – OTRAS CUENTAS DE CONTROL

9390 Otras Cuentas Acreedoras de Control 4,748,025

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a los anticipos y recursos entregados en administración que se encuentran en cuentas por pagar. Detallado así:

Tercero	Contrato	Total
Infraestructura Educativa	994 - 2012	4,748,025
Total General		4,748,025

Valor en miles de pesos

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

Documento Original Firmado