



**MinEducación**  
Ministerio de Educación Nacional

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**

# Estados Contables **2013**

## 30 de Junio

- **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 **José Francisco Arias Pachón**, certifican que los saldos que reflejan los estados contables a 30 de Junio 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 31 días del mes de Julio de 2013.

**MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA**

Ministra de Educación Nacional

**NATALIA ALEXANDRA RIVEROS CASTILLO**

Secretaria General

**JOSE FRANCISCO ARIAS PACHON**

Contador Público | TP No 72646 - T

**Documento Original Firmado**



**MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL  
BALANCE GENERAL**

30 de Junio de 2013

(Cifras en miles de pesos)  
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	2013 Junio	%	2012 Junio	%	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	2013 Junio	%	2012 Junio	%
<b>CORRIENTE</b>		<b>1,431,012,336</b>	<b>92%</b>	<b>1,457,526,238</b>	<b>93%</b>	<b>CORRIENTE</b>		<b>158,752,320</b>		<b>216,016,749</b>	
11	Efectivo	48,120,110		26,877,617		24	Cuentas por Pagar	125,476,510		205,639,316	
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	340,145,884		319,021,982		25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	2,045,771		2,409,406	
14	Deudores	1,040,054,053		1,109,428,406		27	Pasivos Estimados	18,432,650		3,769,089	
15	Inventarios	2,692,289		2,198,234		29	Otros Pasivos	12,797,390		4,198,938	
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>117,296,220</b>	<b>8%</b>	<b>108,792,352</b>	<b>7%</b>	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>91,862</b>		<b>11,462,818</b>	
16	Propiedades, Planta y Equipo	38,215,045		31,787,887		22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central	91,862		11,462,818	
19	Otros Activos	79,081,174		77,004,465							
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1,548,308,556</b>	<b>100%</b>	<b>1,566,318,590</b>	<b>100%</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>158,844,183</b>	<b>10%</b>	<b>227,479,567</b>	<b>15%</b>
						<b>PATRIMONIO</b>		<b>1,389,464,373</b>	<b>90%</b>	<b>1,338,839,024</b>	<b>85%</b>
						31	Hacienda Pública	1,389,464,373		1,338,839,024	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,548,308,556</b>	<b>100%</b>	<b>1,566,318,590</b>	<b>100%</b>						
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORA</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	
81	Derechos Contingentes	14,697,713		12,688,190		91	Responsabilidades Contingentes	1,636,377,198		1,823,556,861	
83	Deudores de Control	275,298,367		250,604,377		93	Acreedoras de Control	405,561,557		250,897,005	
89	Deudoras por Contra (cr)	<b>-289,996,079</b>		<b>-263,292,567</b>		99	Acreedoras por Contra (db)	<b>-2,041,938,755</b>		<b>-2,074,453,866</b>	

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

**NATALIA ALEXANDRA RIVEROS CASTILLO**  
Secretaria General

**JOSE FRANCISCO ARIAS PACHON**  
Contador Público | TP No 72646 - T

**Documento Original Firmado**



## MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

### ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

30 de Junio de 2013

(Cifras en miles de pesos)  
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	2013 Junio	%	2012 Junio	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>11.437.336.072</b>	<b>100%</b>	<b>10.855.676.806</b>	<b>100%</b>
41	Ingresos Fiscales	109.062.425	1,0%	103.374.766	1,0%
47	Operaciones Interinstitucionales	11.328.273.647	99,0%	10.752.302.041	99,0%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>11.139.024.198</b>	<b>100%</b>	<b>10.852.291.201</b>	<b>100%</b>
51	De Administración	26.509.834	0,2%	22.297.998	0,2%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	499.825	0,0%	626.691	0,0%
54	Transferencias	10.908.484.994	97,9%	10.648.876.435	98,1%
55	Gasto Público Social	189.676.408	1,7%	167.336.723	1,5%
57	Operaciones Interinstitucionales	13.853.138	0,1%	13.153.355	0,1%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>298.311.874</b>		<b>3.385.605</b>	
48	Otros Ingresos	30.991.620		27.531.107	
58	Otros Gastos	-11.001.662		-3.000.305	
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>340.305.156</b>		<b>33.917.017</b>	

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

**NATALIA ALEXANDRA RIVEROS CASTILLO**  
Secretaria General

**JOSE FRANCISCO ARIAS PACHON**  
Contador Público | TP No 72646 - T

**Documento Original Firmado**



**MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL  
BALANCE GENERAL**

30 de Junio de 2013

(Cifras en miles de pesos)  
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	Nota	2013 Junio	2012 Junio	Var. %	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	Nota	2013 Junio	2012 Junio	Var. %
<b>CORRIENTE</b>			<b>1,431,012,336</b>	<b>1,457,526,238</b>	<b>-2%</b>	<b>CORRIENTE</b>			<b>158,752,320</b>	<b>216,016,749</b>	<b>-27%</b>
<b>11</b>	<b>Efectivo</b>		<b>48,120,110</b>	<b>26,877,617</b>	<b>79%</b>	<b>24</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>		<b>125,476,510</b>	<b>205,639,316</b>	<b>-39%</b>
1105	Caja	1	380,014	16,162	2251%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	31	6,581,462	4,421,179	49%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	2	47,740,095	26,861,455	78%	2403	Transferencias por Pagar	32	82,240,596	64,859,649	27%
						2425	Acreedores	33	11,050,861	7,392,686	49%
<b>12</b>	<b>Inversiones e Instrumentos Derivados</b>		<b>340,145,884</b>	<b>319,021,982</b>	<b>7%</b>	2436	Retención en la Fuente e Impb de Timbre	34	1,886,528	1,582,742	19%
1203	Inversiones con fines de Política Títulos de Deuda	3	340,145,884	319,021,982	7%	2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	35	23,717,063	2,407,423	885%
<b>14</b>	<b>Deudores</b>		<b>1,040,054,053</b>	<b>1,109,428,406</b>	<b>-6%</b>	2453	Recursos Recibidos en Administración		-	124,975,637	-100%
1402	Aportes sobre la Nomina	4	8,582,262	9,015,306	-5%	<b>25</b>	<b>Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral</b>		<b>2,045,771</b>	<b>2,409,406</b>	<b>-15%</b>
1420	Avances y Anticipos Entregados	5	89,590,801	21,834,644	310%	2505	Salarios y Prestaciones Sociales	36	2,045,771	2,409,406	-15%
1424	Recursos Entregados en Administración	6	504,799,439	695,802,153	-27%	<b>27</b>	<b>Pasivos Estimados</b>		<b>18,432,650</b>	<b>3,769,089</b>	<b>389%</b>
1425	Depósitos Entregados en Garantía	7	61,953,958	70,016,008	-12%	2710	Provisión para Contingencias	37	16,205,578	2,148,223	654%
1470	Otros Deudores	8	375,127,593	312,760,294	20%	2715	Provisión para Prestaciones Sociales	38	2,227,072	1,565,014	42%
<b>15</b>	<b>Inventarios</b>		<b>2,692,289</b>	<b>2,198,234</b>	<b>22%</b>	2720	Provisión para Pensiones	39	-	-	-
1510	Mercancías en Existencia	9	2,692,289	2,198,234	22%	2790	Provisiones Diversas	40	-	55,852	-100%
<b>NO CORRIENTE</b>			<b>117,296,220</b>	<b>108,792,352</b>	<b>8%</b>	<b>29</b>	<b>Otros Pasivos</b>		<b>12,797,390</b>	<b>4,198,938</b>	<b>205%</b>
<b>16</b>	<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>		<b>38,215,045</b>	<b>31,787,887</b>	<b>20%</b>	2905	Recaudos a Favor de Terceros	41	12,797,390	4,198,938	205%
1605	Terrenos	10	12,561,741	13,809,095	-9%	<b>NO CORRIENTE</b>			<b>91,862</b>	<b>11,462,818</b>	<b>-99%</b>
1615	Construcciones en Curso	11	30,178	29,889	1%	<b>22</b>	<b>Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central</b>		<b>91,862</b>	<b>11,462,818</b>	<b>-99%</b>
1635	Bienes Muebles en Bodega	12	538,887	926,106	-42%	2203	Operaciones de Crédito Público Internas de Corto Plazo	42	91,862	11,462,818	-99%
1637	Propiedades, Planta y Equipo No Explotados	13	250,572	-	-	<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>158,844,183</b>	<b>227,479,567</b>	<b>-30%</b>
1640	Edificaciones	14	11,440,497	11,440,497	0%	<b>31</b>	<b>Hacienda Pública</b>		<b>1,389,464,373</b>	<b>1,338,839,024</b>	<b>3.8%</b>
1655	Maquinaria y Equipo	15	51,084	55,852	-9%	3105	Capital Fiscal		985,947,060	1,242,872,624	-21%
1660	Equipo Médico y Científico	16	1,700	3,483	-51%	3110	Resultados del ejercicio	43	340,305,156	33,917,017	903%
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	17	4,414,778	4,079,451	8%	3115	Superavit por Valorización	44	50,676,453	50,676,453	0%
1670	Equipos de Comunicación y Computación	18	15,415,010	6,519,377	136%	3120	Superavit por Donación	45	2,094,586	1,412,283	48%
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	19	845,085	873,124	-3%	3125	Patrimonio Público Incorporado	46	12,177,155	11,920,266	2%
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot	20	117,399	79,892	47%	3128	Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db)		-1,736,037	-1,959,620	-11%
1685	Depreciación Acumulada	21	-7,306,546	-6,028,879	21%	<b>PATRIMONIO</b>			<b>1,389,464,373</b>	<b>1,338,839,024</b>	<b>3.8%</b>
1695	Provisiones para Protección de Propiedades, Planta y Equipo (cr)	22	-145,340	-	0%	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>1,548,308,556</b>	<b>1,566,318,590</b>	<b>-1%</b>
<b>19</b>	<b>Otros Activos</b>		<b>79,081,174</b>	<b>77,004,465</b>	<b>3%</b>						
1905	Bienes y servicios pagados por Anticipado	23	18,207,707	18,378,155	-1%						
1910	Gastos Diferidos	24	306,715	256,028	19.8%						
1920	Bienes Entregados a Terceros	25	7,841,600	7,004,087	12%						
1925	Amort. De Bienes Entregados a Terceros	26	-10,006	-419,846	-98%						
1926	Derechos en Fideicomiso	27	345,483	-	-						
1970	Intangibles	28	14,005,952	12,331,999	14%						
1975	Amort. Acumulada de Intangibles	29	-12,292,730	-11,222,410	10%						
1999	Valorizaciones	30	50,676,453	50,676,453	0%						
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>1,548,308,556</b>	<b>1,566,318,590</b>	<b>-1%</b>						



**MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL  
BALANCE GENERAL**

30 de Junio de 2013

(Cifras en miles de pesos)  
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas de Orden	2013 Junio	2012 Junio	Var. %	Cód.	Cuentas de Orden	2013 Junio	2012 Junio	Var. %
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>					<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>				
		-0	-0	-			-	-	-
<b>81</b>	<b>Derechos Contingentes</b>	<b>14,697,713</b>	<b>12,688,190</b>	<b>16%</b>	<b>91</b>	<b>Responsabilidades Contingentes</b>	<b>1,636,377,198</b>	<b>1,823,556,861</b>	<b>-10%</b>
8120	Litigios y Demandas	57 2,763,673	- -		9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	63 1,636,377,198	1,823,556,861	-10%
8190	Otros Derechos contingentes	58 11,934,040	12,688,190	-6%					
<b>83</b>	<b>Deudores de Control</b>	<b>275,298,367</b>	<b>250,604,377</b>	<b>10%</b>	<b>93</b>	<b>Acreedoras de Control</b>	<b>405,561,557</b>	<b>250,897,005</b>	<b>62%</b>
8347	Bienes Entregados a Terceros	59 110,000	110,000	0%	9308	Recursos Administrados en Nombre de Terceros	64 164,129,742	- -	
8355	Ejecución de Proyectos de Inversión	60 239,658,917	250,459,326	-4%	9346	Bienes Recibidos de Terceros	65 99,137	99,137	0%
8361	Responsabilidades en Proceso	61 35,051	35,051	0%	9355	Ejecución de Proyectos de Inversión	66 241,332,678	250,797,868	-4%
8390	Otras Cuentas Deudoras	62 35,494,398	- -						
<b>89</b>	<b>Deudoras por Contra (cr)</b>	<b>-289,996,079</b>	<b>-263,292,567</b>	<b>10%</b>	<b>99</b>	<b>Acreedoras por Contra (db)</b>	<b>-2,041,938,755</b>	<b>-2,074,453,866</b>	<b>-2%</b>
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)	-14,697,713	-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)	-275,298,367	-250,604,377	10%	9915	Acreedoras de Control por Contra (db)	-405,561,557	-250,897,005	62%

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

**NATALIA ALEXANDRA RIVEROS CASTILLO**  
Secretaria General

**JOSE FRANCISCO ARIAS PACHON**  
Contador Público | TP No 72646 - T

**Documento Original Firmado**



**MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA,**  
**SOCIAL Y AMBIENTAL**  
**30 de Junio de 2013**

(Cifras en miles de pesos)  
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2013 Junio	2012 Junio	Var %
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>11,437,336,072</b>	<b>10,855,676,806</b>	<b>5.4%</b>
<b>41</b>	<b>Ingresos Fiscales</b>		<b>109,062,425</b>	<b>103,374,766</b>	<b>5.5%</b>
4110	No Tributarios	47	33,281,107	29,621,190	12.4%
4114	Aportes y Cotizaciones	48	75,825,731	73,905,920	2.6%
4195	Devoluciones y Descuentos		-44,413	-152,344	-70.8%
<b>47</b>	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>		<b>11,328,273,647</b>	<b>10,752,302,041</b>	<b>5.4%</b>
4705	Fondos Recibidos	49	11,324,992,939	10,752,302,041	5.3%
4720	Operaciones de Enlace		448,109	-	-
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		2,832,600	-	-
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			<b>11,139,024,198</b>	<b>10,852,291,201</b>	<b>2.6%</b>
<b>51</b>	<b>De Administración</b>	51	<b>26,509,834</b>	<b>22,297,998</b>	<b>18.9%</b>
5101	Sueldos y Salarios		21,118,422	16,781,741	25.8%
5102	Contribuciones Imputadas		26,432	29,858	-11.5%
5103	Contribuciones Efectivas		2,569,194	2,381,885	7.9%
5104	Aportes Sobre la Nomina		695,921	502,805	38.4%
5111	Generales		1,972,433	2,463,778	-19.9%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		127,432	137,932	-7.6%
<b>53</b>	<b>Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización</b>	52	<b>499,825</b>	<b>626,691</b>	<b>-20.2%</b>
5314	Provisión para contingencias		499,825	626,691	-20.2%
<b>54</b>	<b>Transferencias</b>	53	<b>10,908,484,994</b>	<b>10,648,876,435</b>	<b>2.4%</b>
5401	Transferencias al Sector Privado		295,298,802	185,892,287	58.9%
5408	Sistema General de Participaciones		7,578,656,289	7,332,103,358	3.4%
5423	Otras Transferencias		3,034,529,902	3,130,880,790	-3.1%
<b>55</b>	<b>Gasto Público Social</b>	54	<b>189,676,408</b>	<b>167,336,723</b>	<b>13.4%</b>
5501	Educación		166,511,043	144,721,502	15.1%
5550	Subsidios Asignados		23,165,365	22,615,221	2.4%
<b>57</b>	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	55	<b>13,853,138</b>	<b>13,153,355</b>	<b>5.3%</b>
5705	Fondos Entregados		5,462,973	10,352,899	-47.2%
5720	Operaciones de Enlace		8,390,164	2,800,456	199.6%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>			<b>298,311,874</b>	<b>3,385,605</b>	<b>8711.2%</b>



**MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA,**  
**SOCIAL Y AMBIENTAL**  
**30 de Junio de 2013**

(Cifras en miles de pesos)  
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2013 Junio	2012 Junio	Var %
<b>48</b>	<b>Otros Ingresos</b>	50	<b>30,991,620</b>	<b>27,531,107</b>	<b>12.6%</b>
4805	Financieros		14,150,964	15,677,916	-9.7%
4806	Ajuste por Diferencia en Cambio		389	-	
4808	Otros Ingresos Ordinarios		1,024,333	187,726	445.7%
4810	Extraordinarios		10	604,432	-100.0%
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		15,815,924	11,061,033	43.0%
<b>58</b>	<b>Otros Gastos</b>	56	<b>-11,001,661</b>	<b>-3,000,307</b>	<b>266.7%</b>
5803	Ajustes por Diferencia en Cambio		477	2,652	-
5805	Financieros		1,531,683	-	
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		-12,533,822	-3,002,958	317.4%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>			<b>340,305,156</b>	<b>33,917,018</b>	<b>903%</b>

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

**NATALIA ALEXANDRA RIVEROS CASTILLO**  
Secretaria General

**JOSE FRANCISCO ARIAS PACHON**  
Contador Público | TP No 72646 - T

**Documento Original Firmado**



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 30 DE JUNIO 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.

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



<b>Módulo en el que está realizando la transacción</b>	Consolidador		
<b>Ruta de la transacción utilizada</b>	CON-Consulta-Reporte	CGN2005001	Saldos y Movimientos
<b>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)</b>	El Reporte de Saldos y Movimientos está mostrando una diferencia neta de \$62.610,00 pesos en la cuenta <u>242590</u> y la <u>310501</u> ; entre el <u>saldo final</u> reportado al cierre de <u>septiembre 2012</u> y el <u>saldo inicial</u> de octubre 2012. Para mayor ilustración se envía copia donde se pueden ver las diferencias encontradas.		
<b>Estado</b>	No Resuelta - Pendiente		

- Inconsistencias en el proceso y en reportes de operaciones recíprocas

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

Ministerio de Educación Nacional  
Código 11300000  
Nit 8999990017  
Saldo a Marzo 31 de 2013

Saldo según Reporte CGN2005_002 Operaciones Recíprocas - SIIF			Saldo según Auxiliar de la Cuenta - SIIF			DIFERENCIA
Código Contable	Nombre Cuenta Contable	Saldo (\$)	Cuenta	Descripción	Valor_Aux (\$)	
411405	Escuelas industriales e institutos técnicos	68,713,526,469.56	411405	Escuelas industriales e institutos técnicos	34,471,771,038.78	34,241,755,430.78
140205	Escuelas industriales e institutos tecnico	8,593,770,650.00	140205	Escuelas industriales e institutos tecnicos	8,594,790,858.00	(1,020,208.00)

**INTEGRALIDAD DEL SISTEMA A NIVEL CONTABLE:** El sistema SIIF 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 –



<b>PCI</b>	<b>Descripción</b>
	ICETEX
<b>22-01-01-00B</b>	MEN Implantación de un Programa para la Transformación de la Educación Técnica y Tecnológica en Colombia
<b>22-01-01-00G</b>	MEN-Ampliación de Cobertura y Mejoramiento de la Calidad de la Educación Básica y Media - Educación Rural
<b>22-01-01-00H</b>	MEN-Recursos ICFES
<b>22-01-01-00K</b>	MEN-Crédito de Transferencia de Tecnología para Producción y Distribución de Contenidos en Educación Básica y Superior en Colombia.
<b>22-01-01-00M</b>	MEN-Mejoramiento del Sistema Nacional de Evaluación de la Educación Básica en Colombia.
<b>22-01-01-00N</b>	Mejoramiento de la calidad de la Educación Preescolar, Básica y Media
<b>22-01-01-00O</b>	Asistencia Técnica y Asesoría para el Fortalecimiento de los Procesos de Planeación, Descentralización y Reorganización del Sector Educativo
<b>22-01-01-00P</b>	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

<b>11 Efectivo</b>	<b>48.120.110</b>
1105 Caja	380.014
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	47.740.095

Valor en miles de pesos

### NOTA 1 1105 – CAJAS

Código	Descripción.	Total
110501	Caja principal	369,076
110502	Caja Menor	10,938
<b>Total general</b>		<b>380,014</b>

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
<b>Resolución No. 1033 de 2013</b>	Subdirección de Gestión Administrativa	2,948
<b>Resolución No. 1034 de 2013</b>	Subdirección de Gestión Administrativa	2,948
<b>Resolución No. 1677 de 2013</b>	Oficina Asesora Jurídica	2,948
<b>Total</b>		<b>10,938</b>

Valor en miles de pesos

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 47.740.095

**Valor en miles de pesos**

Esta cuenta representa el saldo en el libro de Bancos a 31 de Mayo 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 Junio de 2013						
ENTIDAD BANCARIA	CONCILIACION BANCARIA	SALDO EN SIIF	Total Consignaciones	Total Embargos	Otras Partidas	SALDO EN EXTRACTO
<b>Partidas Pendientes por Identificar</b>						
BANCO POPULAR	Transferencias	20.216	0	0	(16.469)	3.748
BANCO AGRARIO	Inversión	0	0	0	0	0
BANCO POPULAR	Servicios Personales	3.787	6.000.000	(278.075)	0	5.725.712
BANCO BBVA	Gastos Generales	85.594	0	0	(4.664)	80.930
<b>FONDOS NO SITUADOS POR DTN</b>		<b>47.630.499</b>				
BANCO BBVA	ACCES	111	0	0	0	111
BANCO DAVIVIENDA	ARTISTAS	9.429	0	0	0	9.429
BANCO POPULAR 2991	TRANSF ICFES	0	0	0	0	0
BANCO BBVA 9553	APORTE 2% ICFES	39.058	0	0	0	39.058
BANCO BBVA 5053	TRANSF REC ICFES	21.185	0	0	0	21.185
BANCO POPULAR 1944	LEY 21	21.282.340	0	(18.798.067)	0	2.484.273
BANCO DAVIVIENDA	LEY 21	277.869	0	0	0	277.869
BANCO BBVA 2571	LEY 21	14.515.694	887.941	(54.818)	0	15.348.817
BANCO BBVA 2563	LEY 21	9.142.753	0	0	(62.174)	9.080.580
BANCO BBVA	Educación Superior	2.342.059	0	0	376	2.342.435
		<b>47.740.095</b>	<b>6.887.941</b>	<b>(19.130.960)</b>	<b>(82.930)</b>	<b>35.414.146</b>

Cifras en miles de pesos

Valor en miles de pesos

Es importante señalar que las cuentas bancarias No 310002563 y 310002571 del banco BBVA, tienen un saldo total acumulado con corte a Junio 30 de 2013 por \$16.363.438 miles de pesos, no disponibles por concepto de retenciones por embargos.

**GRUPO 12- INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

12 Inversiones e Instrumentos Derivados	340.145.884
1203 Inversiones con fines de Política Títulos de Deuda	340.145.884

Valor en miles de pesos



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

1203 Inversiones con fines de Política Títulos de Deuda 340.145.884

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	30	283,550,096	2	19,195,440	0	-
VARIABLE	2	6,782,990	0	-	0	-
<b>Total</b>		<b>309,528,526</b>				

**Excedentes de Recursos - EDUCACION SUPERIOR**

Tasa	# Títulos	Valor	COMPRAS		VENTAS-REDENCION	
			# Títulos	Valor	# Títulos	Valor
FIJA	21	29,299,320	1	1,318,038	0	-
VARIABLE	0	-	0	-	0	-
<b>Total</b>		<b>30,617,358</b>				

**Total 340,145,884 20,513,477 -**

En miles de pesos

a Junio - 2013

**GRUPO 14- DEUDORES**

<b>14 Deudores</b>	<b>1.040.054.053</b>
1402 Aportes sobre la Nomina	8.582.262
1420 Avances y Anticipos Entregados	89.590.801
1424 Recursos Entregados en Administración	504.799.439
1425 Depósitos Entregados en Garantía	61.953.958
1470 Otros Deudores	375.127.593

Valor en miles de pesos

**NOTA 4 1402 APORTES SOBRE LA NOMINA**

1402 Aportes sobre la Nomina	8,582,262
------------------------------	-----------

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	18.540.102
142013	Anticipos para proyectos de inversión	71.050.698
<b>Total general</b>		<b>89.590.801</b>

Valor en miles de pesos

▪ **142012 ANTICIPOS PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS**

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

El detalle de esta subcuenta se relaciona a continuación:

Nit	Tercero	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.	3.620



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
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)	36.828
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	49.960
900526974	UNION TEMPORAL POR LA EDUCACION	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).	412.496
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
890909297	PLAZA MAYOR MEDELLIN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES S.A.	343	2013	Administración delegada de recursos para la operación logística de eventos del Ministerio de Educación Nacional.	12.429.018
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
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
900487245	UNION 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	180.233



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
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	4.245
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).	368.437
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).	668.568
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).	480.647
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).	393.617
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).	355.082
900579613	UNION 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).	717.718
900579613	UNION 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).	560.433
900579613	UNION 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).	835.414
900579886	UNION TEMPORAL POR LA EDUCACION 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).	702.076
800253209	ARCHIVOS FUNCIONALES OFICINAS EFICIENTES ZZETA LTDA	990	2012	Suministro e instalación de mobiliario en las instalaciones sede Ministerio de Educación Nacional.	95.413
<b>TOTAL</b>					<b>18.540.102</b>

Valor en miles de pesos



• **142013 ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN**

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

El detalle de esta subcuenta se relaciona a continuación:

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	51	2010	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Caldas.	246.077
802006758	CORPORACION 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 Privada 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 Lorica.	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
19362135	LUIS OSCAR VARGAS ABONDANO	527	2012	CONSTRUCCIÓN POR EL SISTEMA DE PRECIOS UNITARIOS FIJOS SIN FÓRMULA DE REAJUSTE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA EN ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS OFICIALES DEL PAÍS.	992.793,23
900546334	CONSORCIO MEN 10	529	2012	construcción por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país	1.501.348
19212259	ALVARO HERNANDEZ 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



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
19212259	ALVARO HERNANDEZ 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	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	618	2010	Prestación del servicio de reproducción, 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	FUNDACION 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, Mangagüe y Lórica.	12.442
800251181	ESTUDIOS DISEÑOS INTERVENTORIAS 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 MEN, la SCA y la Fundación Argos. Para las zonas 3 "Casanare — Guaviare- Valle del Cauca" y zona 7 "Antioquia — Caquetá — Huila — Tolima".	182.074
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



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
77009905	ROBERTO ROMAN 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	UNION TEMPORAL CRUZ LUCENA 2012	834	2012	Adquisición del mobiliario escolar para dotar a las instituciones educativas en todo el país.	144.773
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.	684.481
900486327	CONSORCIO TELVAL - OBCIVIL	859	2011	Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país.	806.357
900487381	UNION 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
830001113	IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	905	2012	Prestar el servicio de edición, impresión, alistamiento y distribución de cuadernillos así como la recolección de las hojas de respuesta para las pruebas diagnósticas del Programa "Todos a Aprender", para ser aplicadas en el año 2013 tanto en escuelas urbanas como rurales.	564.161
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.	450.800
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
900575463	CONSORCIO AULAS G -3	945	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 3.	2.611.324



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
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 en diferentes departamentos del país (grupo 4 — Magdalena).	3.054.975
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
900580175	UNION TEMPORAL ESCUELAS SYE 2012	987	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 1 Bolívar)	4.797.205
900580348	CONSORCIO INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA 2012	994	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 Antioquia)	4.997.921
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).	566.831
900580297	CONSORCIO DISTRITO CAPITAL	996	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	2.149.895



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
				departamentos del país (grupo 5 — Valle del Cauca).	
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
830042460	COMPAÑIA COLOMBIANA DE CONSTRUCCION S A	1003	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 — Huila).	393.242
830002362	CONSTRUCTORA DOUQUEM LTDA	1005	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 — Quindío).	715.843
900580401	CONSORCIO COLOMBIANO	1008	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 7 — Meta).	893.940
900580700	CONSORCIO EFICACIA	1012	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 — Caldas).	496.563
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
830119888	PROYECTOS CIVILES EN CONSTRUCCION Y CONSULTORIA DE COLOMBIA S.A.S.	1015	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 4 - Casanare).	1.105.732
900580555	CONSORCIO EDUCAUCAS	1016	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	2.666.256



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
				departamentos del país (grupo 1 — Cauca).	
900580752	CONSORCIO MV MINISTERIO	1017	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 — Santander).	1.518.530
900580478	CONSORCIO OBRAS PUTUMAYO	1019	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 4 — putumayo).	1.324.187
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1083	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Chocó	362.209
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1085	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento del Huila	939.044
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1111	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Cesar	50.080
830095641	GESTION EDUCATIVA	1207	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el municipio de Soacha	227.228
900216750	FUNDACION PARA EL BUEN GOBIERNO	1211	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Magdalena	764.650
860007538	FEDERACION 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
<b>TOTAL</b>					<b>71.050.698</b>

Valor en miles de pesos

**NOTA 6 1424 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN**

Código	Descripción.	Total
142402	En administración	498.735.173
142404	Encargo fiduciario- fiducia de administración	6.064.266
<b>Total general</b>		<b>504.799.439</b>

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 30 de Junio de 2013 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración un saldo de \$498.735.173 (miles de pesos) el cual corresponde a (75) 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	36,316,682
800108032	Fundación para el Fomento de la Lectura FUNDALECTURA	17,376,527
800176997	Secretaria Ejecutiva del Convenio Andres Bello SECAB	21,269
811011899	Fundación Argos	13,827,475
860025721	Asociación Colombiana de Universidades ASCUN	11,518
860038338	Fundación Saldarriaga Concha	632,945
860090032	Fundación Empresa Privada Compartir	4,094,328
860403137	OEI	10,235,050
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	181,849
890314970	Fundación Carvajal	400,000
899999035	Instituto Colombiano De Crédito Educativo Y Estudios Técnicos En El Exterior Mariano Ospina Pérez ICETEX	265,054,917
899999040	Registraduría Nacional del Estado civil	298,477
899999061	Secretaria de Hacienda Distrital	314,826
899999296	Departamento Administrativo de Ciencia Tecnología e Innovación COLCIENCIAS	3,499,235
899999316	Fondo Financiero De Proyectos De Desarrollo FONADE	140,902,625
900097588	Fundación Plan	241,166
890909297	Plaza Mayor Medellín	1,799,000
<b>TOTAL</b>		<b>498,735,173</b>

Valor en miles de pesos

A 30 de Junio de 2013 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración – Encargos Fiduciarios un saldo de \$6.064.266 (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.	3,701,631
860072589	Corpbanca Investment Trust col s.a. Sociedad Fiduciaria	6,315
860525148	Fiduciaria La Previsora S.A.	1,458,948
<b>TOTAL</b>		<b>6,064,266</b>

Valor en miles de pesos

**NOTA 7 1425 – DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA**

1425 Depósitos Entregados en Garantía 61.953.958

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	317.867.106
147064	Pago por cuenta de terceros	4.217
147073	Préstamos concedidos por instituciones no financieras	19.586.005
147078	Enajenación de activos	1.137.799
147079	Indemnizaciones	24.799
147084	Responsabilidades fiscales	36.026
147090	Otros deudores	36.471.640
<b>Total general</b>		<b>375.127.593</b>

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 30 de Junio de 2013 su saldo es de \$ 317.867.106 miles de pesos, durante la vigencia 2013, los departamentos y valores que han efectuado procesos de embargos son:

Departamento	Número de Embargos	Valores
CAQUETÁ	1	3,530,128
TOLIMA	5	33,163
<b>Totales</b>	<b>6</b>	<b>3,563,291</b>

Valor en miles de pesos



- **147073 PRESTAMOS CONCEDIDOS POR INSTITUCIONES NO FINANCIERAS**

El saldo de esta cuenta corresponde al valor causado por concepto de cartera de créditos otorgados por el Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior – ICETEX, en desarrollo de convenios con el Ministerio, de conformidad con el concepto No.20109-146992 de la Contaduría General de la Nación, de acuerdo con el siguiente detalle:

Convenio	Objeto	Cartera
<b>032/1999</b>	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.	3,867,551
<b>057/2006</b>	Constitución de un fondo de administración de apoyo para docentes de las diferentes IES para cursar programas de posgrado en Alemania	1,531,938
<b>059/2008</b>	Constitución de un fondo en administración para formación de líderes afro descendientes a nivel de posgrado en el exterior	768,538
<b>071/2000</b>	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	1,630,898
<b>088/1995</b>	Constituir en el ICETEX un fondo que se denominara Fondo Ministerio de Educación Nacional - Capacitación Funcionarios ICETEX.	173,359
<b>111/1996</b>	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
<b>123/2006</b>	Constituir un fondo apoyo en la financiación de proyectos de fortalecimiento de sistemas de información para las instituciones de educación superior	521,742
<b>145/1993</b>	Constituir un fondo en administración destinado a la implementación del programa de crédito para estudios de posgrado	22,262
<b>854/2008</b>	Constituir un fondo en administración denominado fondo de apoyo a procesos de movilidad de doble vía para docentes de programas de nivel técnico.	80,449
<b>626/2009</b>	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.	1,768,520
<b>1470/2009</b>	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.	633,840
<b>554/2012</b>	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.	598,424
<b>Total Cartera</b>		<b>19,586,005</b>

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
<b>Total General</b>		<b>1.137.799</b>

Valor en miles de pesos

▪ **147079 INDEMNIZACIONES**

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

Nit	Tercero	Total
19212259	Álvaro Hernández Suarez	24,799
<b>Total general</b>		<b>24,799</b>

Valor en miles de pesos

▪ **147084 RESPONSABILIDADES FISCALES**

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

Nit	Tercero	Total
19273409	José Sarmiento Pompeyo	36,026
<b>Total general</b>		<b>36,026</b>

Valor en miles de pesos

▪ **147090 OTROS DEUDORES**

147090 Otros deudores 36.471.640

Valor en miles de pesos

El saldo de la cuenta está compuesto principalmente por:

- La suma de \$12.846.477 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 \$23.542.304 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

1510 Mercancías en Existencia 2.692.289

Valor en miles de pesos

### NOTA 9 1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA

Código	Descripción.	Total
151004	Impresos y publicaciones	404.827
151039	Material didáctico	2.287.462
<b>Total general</b>		<b>2.692.289</b>

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	74.024
Fundación Universitaria Cafam	29.339
Imprenta Nacional De Colombia	243.306
Instituto Colombiano De Normas Técnicas Y Certificación - Icontec	58.158
<b>Total general</b>	<b>404.827</b>

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
Per li ( Proyecto De Educación Rural li)	1.711.536
<b>Total general</b>	<b>2.287.462</b>

Valor en miles de pesos



**GRUPO 16 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

<b>16 Propiedades, Planta y Equipo</b>		<b>38,215,045</b>
1605 Terrenos		12,561,741
1615 Construcciones en Curso		30,178
1635 Bienes Muebles en Bodega		538,887
1637 Propiedades, Planta y Equipo No Explotados		250,572
1640 Edificaciones		11,440,497
1655 Maquinaria y Equipo		51,084
1660 Equipo Médico y Científico		1,700
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		4,414,778
1670 Equipos de Comunicación y Computación		15,415,010
1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación		845,085
1680 Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot.		117,399
1685 Depreciación Acumulada		(7,306,546)
1695 Provisiones para Protección de Propiedades, Planta y Equipo (cr)		(145,340)

Valor en miles de pesos

**NOTA 10 1605 TERRENOS**

<b>Código</b>	<b>Descripción.</b>	<b>Total</b>
160501	Urbanos	1.424.669
160504	Terrenos pendientes de legalizar	11.137.072
<b>Total general</b>		<b>12.561.741</b>

Valor en miles de pesos

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

A continuación se relaciona el detalle de esta cuenta:

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

Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de pesos

**NOTA 11 1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO**

Código	Descripción	Total
161501	Edificaciones	21,035
161590	Otras construcciones en curso	9,143
<b>Total general</b>		<b>30,178</b>

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Contratista	Nit	Contrato	Objeto	Valor
<b>Hernando Huertas Molano</b>	7164463	553/2011	Adecuación y remodelación de la cocina del despacho de la Ministra de Educación Nacional.	21,035
<b>Jhon Fredy Ramirez</b>	7170032	774/2011	Ejecución obra civil para la construcción de espacios que permitan la prestación de servicios complementarios del Ministerio de Educación Nacional.	9,144
<b>Total Construcciones en Curso</b>				<b>30,179</b>

Valor en miles de pesos

**NOTA 12 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA**

1635 Bienes Muebles en Bodega 538.887

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	1.116
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	197.865
163504	Equipos de comunicación y computación	332.453
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	7.452
<b>Total general</b>		<b>538.887</b>

Valor en miles de pesos

**NOTA 13 1637 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS**

1637 Propiedades, Planta y Equipo No Explotados 250.572

Valor en miles de pesos



Código	Descripción.	Total
163707	Maquinaria y equipo	4,960
163709	Muebles, enseres y equipos de oficina	31,016
163710	Equipos de comunicación y computación	194,546
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	19,800
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	250
<b>Total general</b>		<b>250,572</b>

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a los reintegros a la bodega de bienes muebles que se encontraban al servicio del Ministerio y/o los bienes muebles e inmuebles de propiedad del Ministerio que por circunstancias o características especiales, no son objeto de uso o explotación en el desarrollo de las funciones propias de la entidad. Los registros de esta cuenta se realizan de acuerdo con el concepto No 201012-150068 del 30-12-10 emitido por la Contaduría General de la Nación.

**NOTA 14 1640 EDIFICACIONES**

Código	Descripción.	Total
164001	Edificios y casas	10.657.303
164028	Edificaciones de uso permanente sin contraprestación	783.194
<b>Total general</b>		<b>11.440.497</b>

Valor en miles de pesos

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

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

Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de pesos

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



**NOTA 15      1655 MAQUINARIA Y EQUIPO**

1655 Maquinaria y Equipo 51,084

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	30,280
165590	Otras maquinarias y equipos	2,784
<b>Total general</b>		<b>51,084</b>

Valor en miles de pesos

**NOTA 16      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
<b>Total general</b>		<b>1,700</b>

Valor en miles de pesos

**NOTA 17      1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA**

1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina 4.414.778

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	4.375.954
166502	Equipo y máquina de oficina	38.824
<b>Total general</b>		<b>4.414.778</b>

Valor en miles de pesos

**NOTA 18      1670 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN**

1670 Equipos de Comunicación y Computación      15.415.010

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	770.694
167002	Equipo de computación	14.644.316
<b>Total general</b>		<b>15.415.010</b>

Valor en miles de pesos

**NOTA 19      1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN**

1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación      845.085

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	845.085
<b>Total general</b>		<b>845.085</b>

Valor en miles de pesos

**NOTA 20      1680 EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA**

1680 Equipo de Comedor, Cocina      117.399

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	117.399
<b>Total general</b>		<b>117.339</b>

Valor en miles de pesos

**NOTA 21      1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)**

1685 Depreciación Acumulada      (7.306.546)

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	1.040.805
168504	Maquinaria y equipo	40.223
168505	Equipo médico y científico	1.113
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	2.001.114
168507	Equipos de comunicación y computación	3.888.376
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	309.443
168509	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	25.474
<b>Total general</b>		<b>7.306.546</b>

Valor en miles de pesos

#### NOTA 22      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
<b>Total general</b>		<b>145,340</b>

Valor en miles de pesos

#### GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

<b>19 Otros Activos</b>	<b>79.081.174</b>
1905 Bienes y servicios pagados por Anticipado	18.207.707
1910 Gastos Diferidos	306.715
1920 Bienes Entregados a Terceros	7.841.600
1925 Amort. De Bienes Entregados a Terceros	(10.006)
1926 Derechos en Fideicomiso	345.483
1970 Intangibles	14.005.952
1975 Amort. Acumulada de Intangibles	(12.292.730)
1999 Valorizaciones	50.676.453

Valor en miles de pesos

**NOTA 23 1905 – BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

1905 Bienes y servicios pagados por Anticipado 18.207.707

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
190502	Intereses	18.207.707
<b>Total general</b>		<b>18.207.707</b>

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 24 1910 – CARGOS DIFERIDOS**

1910 Gastos Diferidos 306.715

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	301.423
191004	Dotación a trabajadores	5.291
<b>Total general</b>		<b>306.715</b>

Valor en miles de pesos

**NOTA 25 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
<b>Total general</b>		<b>7,841,600</b>

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.



<b>192002 Bienes inmuebles entregados en administración</b>				
<b>CIUDAD</b>	<b>DEPTO.</b>	<b>UBICACIÓN</b>	<b>MATRICULA INMOBILIARIA</b>	<b>COSTO HISTÓRICO</b>
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
<b>TOTAL GENERAL</b>				<b>7,831,594</b>

Valor en miles de pesos

**NOTA 26 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 27 1926 – DERECHOS EN FIDEICOMISOS**

1926 Derechos en Fideicomiso 345,483

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a los recursos transferidos a la Sociedad fiduciaria Fiduprevisora S.A., de conformidad al Contrato 840 de 2011 suscrito con el I Ministerio de Educación Nacional, cuyo objeto es Constituir un Patrimonio Autónomo para recaudar, administrar e invertir los recursos financieros destinados al Programa de Fortalecimiento de la Cobertura con Calidad para el Sector Educativo Rural- Fase II, Contrato de Préstamo BIRF 7540-CO, con el fin de pagar obligaciones con cargo a contratos derivados del Patrocinio autónomo.

**NOTA 28 1970 – INTANGIBLES**

1970 Intangibles 14,005,952

Valor en miles de pesos

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>Total</b>
197007	Licencias	13,058,497
197008	Software	947,455
<b>Total general</b>		<b>14,005,952</b>

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 29 1975 – AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)**

1975 Amort. Acumulada de Intangibles (12.292.730)

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
197507	Licencias	11.388.903
197508	Software	903.827
<b>Total general</b>		<b>12.292.730</b>

Valor en miles de pesos

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

**NOTA 30 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
<b>Total general</b>		<b>50,676,453</b>

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 Esperanza Calle 50 - Nicolás Esquerro	Avda. la 050C548892	18,934,957
<b>TOTAL</b>				<b>22,169,308</b>

Valor en miles de pesos



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

Valor en miles de pesos

<b>199977 Otros Activos</b>				
<b>Ciudad</b>	<b>Dpto.</b>	<b>Ubicación</b>	<b>Matricula Inmobiliaria</b>	<b>Valorización</b>
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
<b>Total</b>				<b>26,104,957</b>

Valor en miles de pesos



# PASIVO

## GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR

<b>24 Cuentas por Pagar</b>	<b>125,476,510</b>
2401 Adquisición de Bienes y Servicios	6,581,462
2403 Transferencias por Pagar	82,240,596
2425 Acreedores	11,050,861
2436 Retención en la Fuente e Impto de Timbre	1,886,528
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	23,717,063

Valor en miles de pesos

## NOTA 31 2401 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

2401 Adquisición de Bienes y Servicios	6,581,462
--	-----------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
240101	Bienes y servicios	392,173
240102	Proyectos de inversión	6,189,288
<b>Total general</b>		<b>6,581,462</b>

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
860505205	Inversiones Giratell Giraldo Sca	6,013.44
899999001	Ministerio Educación Nacional - Gestión General	397.87
830036940	Moderline S.A.S.	189,158.42
800253209	Archivos Funcionales Oficinas Eficientes Zzeta Ltda	190,825.20
192549218	Nelson Orlando Espitia Camargo	5,778.32
<b>Total general</b>		<b>392,173.25</b>

Valor en miles de pesos

### 240102 Proyectos de Inversión



ID	TERCERO	Total
13828121	Teodoro Perez Perez	700
43208334	Natalia Jaramillo Manjarres	1,555
52249157	Zaquille Maria Nader Palis	60,440
52694334	Doris Andrea Suárez Pérez	256
79355570	Giovanny Castañeda Rojas	1,097
80054575	Jose Maximiliano Gomez Torres	762
830040628	Open Services Ltda.	81,178
860517302	Fundación Universitaria Del Área Andina	43,169
890102257	Universidad Del Atlántico	24,000
890201213	Universidad Industrial De Santander	113,819
890212433	Corporación Universitaria De Investigación Y Desarrollo Udi	106,000
899999063	Universidad Nacional De Colombia	484,593
830069795	Organización De Congresos Eventos Y Mercadeo S A	1,009
7176695	Fredy Alberto Campos Cuervo	1,037
7603060	Alfredo Jaime Hernández Abella	637
8715263	Julio Salvador Alandete Arroyo	155
20879027	Olga Lucía Sevilla Rengifo	1,037
22466655	Evelyn Del Carmen Ariza Muñoz	1,037
22493594	Marena Del Carmen Ortiz Isaza	1,037
34547790	Liliana Jiménez Urrea	1,037
49796761	Enith Johana Cifuentes Álvarez	1,037
51836292	Aura Del Socorro Lopez Ramírez	1,037
51893789	Yaneth Sarmiento Forero	466
51998221	Yency Yanneth Castro Ramírez	2,094
52015387	Francely Janeth Molina Mora	828
52088358	Nadia Del Carmen Morales Morales	1,037
52115840	Sandra Giovanna Cortes Sanchez	1,635
52539625	Mery Yolanda Morales Javela	2,040
52729331	Paola Alejandra Balda Álvarez	461
52851400	Violetta Vega Pulido	807
65761517	Olga Cecilia Matallana Puentes	576
77177000	Rodolfo Noriega Borja	1,117
79289965	Armando Castro Perdomo	157
79514670	Omar Eduardo Andramunio Acero	92
79686583	Eduardo Ortiz Gonzalez	837
79724336	Miguel Mauricio Bernal Escobar	1,037



ID	TERCERO	Total
79790932	Luis Fernando Duque Torres	601
5905034	Carlos Mario Benavides Vergara	2,185
12556955	Alberto Emilio Prado Morales	1,037
16481451	Gilman Murillo Hurtado	1,724
16797656	Santiago Peña Escobar	2,075
18395700	Carlos Julio Barrantes Rojas	2,654
32785625	Verónica Del Carmen Ahumada Medina	1,037
36065746	Yazmín Gonzalez Ortiz	1,037
40018359	Astrid Solarte Mancera	807
52173992	Sandra Liliana Royo Blanco	466
52264021	Bonny Lucía Ardila Gonzalez	2,075
52525307	Claudia Milena Gomez Díaz	334
57433932	Yasmin Elena Calabria Malamut	1,037
63523533	Arleth Patricia Saurith Contreras	2,186
66816258	Zully Mildred Casella Urbano	1,037
75078483	Yhon Jairo Montes Toro	1,037
79485987	William Humberto Calderon Wilches	1,085
830001113	Imprenta Nacional De Colombia	1,088,171
860024746	Fundación Universidad Central	33,183
11189163	Lucio Alejandro Rey Fernandez	1,124
41543791	Maria Victoria Ángel Zuluaga	5,480
53088143	Jenny Alexandra Gamboa Lopez	2,423
52416110	Cecilia Isabel Mora Castañeda	769
311028	Idael Guillermo Acosta Fuerte	1,037
16253122	Juan Pablo Sinisterra Caicedo	807
37084912	Lady Johanna Coral Pérez	11,692
39058502	Ana María Galvis Morán	939
39613466	Gloria Lucia Guzman Aragón	1,037
41494523	Jeanette Sofía Rodriguez De Sanchez	17,194
52172029	Lesly Sarmiento Pinzon	275
52259385	Monica Patricia Monsalvo Torres	2,935
52795059	Delia Margarita Romero Acevedo	3,942
55161630	Angela Maria Plazas Álvarez	854
63506919	Merly Sulgey Gomez Sanchez	1,037
79274757	Luis Guillermo Sepúlveda Uribe	1,037
79569388	Felipe Ibáñez Amaya	73



ID	TERCERO	Total
80075415	Jaime Andres Benavides Espinosa	939
800219668	Cobranza Nacional De Créditos Ltda.	41,703
899999284	Fondo Nacional De Ahorro	45,669
900092385	Une Epm Telecomunicaciones S.A.	827,900
900526974	Unión Temporal Por La Educación	53,856
1010161997	Diego Andrés Cortés Márquez	934
RC000711	Institute Of Education, University Of London	180,000
52265033	Nidia Esperanza Buitrago Rodriguez	1,379
65716920	Nydia Patricia Mojica Patiño	1,867
813013679	Asociación De Autoridades Tradicionales Del Consejo Regional Indígena Del Huila Chihua	80,000
71733713	Gabriel Jaime Macia Soto	95
1018408186	Diego Alejandro Romero Castro	95
80732947	Wilmer Alexis Perez Salamanca	499
900540560	Consortio Men-19-2012	76,377
52222851	Libia Tattay Bolaños	6,235
39702002	Deyanira Romero García	406
80927318	Manuel Alejandro Solano Díaz	554
45425017	Nereida Del Carmen Correa Rosales	1,560
53039861	Nadia Raquel Bernal Díaz	1,005
39702994	Gina Graciela Calderon Rodriguez	664
800054162	S S A Publicidad Y Mercadeo S A	84,562
830039811	Db System Ltda.	43,601
900579613	Unión Temporal Colombia Eventos	10,308
900579886	Unión Temporal Por La Educación 2012	129,810
811009619	Marketing De Ideas Limitada	129,550
804011907	Seminarios Andinos Eu	612,985
830095352	Creativa Producciones S.A.	105,831
900580573	Consortio Intereducacion	66,144
19401538	Miguel Dario Beltrán Sarmiento	769
52436053	Sandra Jimena Perico Roldan	3,899
80230313	Cristian Emilio Sua Suárez	85
32682636	Elsy Janeth Osorio Guzman	622
80797575	Andres Pinzon Rodriguez	1,229
52441317	Lizeth Rodriguez Bohorquez	3,897
80134862	Juan Sebastián Guerrero Otero	474



ID	TERCERO	Total
50845731	Mirid Rosina Sornoza Argumedo	7,765
1018409633	Carlos Andrés Echeverry Salazar	4,324
36756905	Rusbelly Maricel Cabrera Rosero	591
52513916	Yensi Alexandra Moreno Garcia	100
80497284	Paulo César Guatame Castro	743
52927789	Diana Margarita Perez Camacho	231
37727777	Deyba Sofía Sarmiento Acuña	769
52527598	Claudia Paola Morales Martinez	425
830002362	Constructora Douquem Ltda.	452,645
G81839409	Fundación Iberoamericana Para La Gestión De La Calidad	54,000
21233094	Margarita Torres Novoa	769
79563756	Ricardo Molano Carrera	1,233
79680117	Miguel Leonardo Calderon Marin	195
830144105	Inzett Sas	873,754
<b>Total general</b>		<b>6,189,288</b>

Valor en miles de pesos

**NOTA 32 2403 – TRANSFERENCIAS POR PAGAR**

2403 Transferencias por Pagar 82,240,596

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	79.395
240315	Otras transferencias	693
240318	Sistema general de participaciones - participación para educación	82.160.508
<b>Total general</b>		<b>82.240.596</b>

Valor en miles de pesos



- 240303 – Transferencias al sector privado: El saldo corresponde a las transferencias pendientes por pagar de acuerdo con el siguiente detalle:

ID	BENEFICIARIO	VALOR
6758322	Rómulo Campos Gaona	3,036
7500332	Ariza Calderon Segundo Hernando	96
10274539	Álvaro Mauricio Flores Escobar	2,936
14952572	Bernardo Barona Zuluaga	7,199
16241270	Franco Alirio Vallejo Cabrera	7,627
19099020	Jaime Eduardo Bernal Villegas	7,567
19123442	Jesus Ernesto Villarreal Silva	2,911
19156691	Pedro Antonio Prieto Pulido	7,627
22338654	Cecilia Correa	2,901
26391520	Lucy Marisol Rentería Mosquera	2,911
41492651	Diana Elvira Soto Arango	6,117
42896726	Lina Uribe Correa	2,938
43500246	Diana Maria Ramírez	7,632
51786907	Carmen Amalia Camacho Sanabria	2,911
71603569	Helmut Trefetz Gomez	2,936
71714698	Gabriel Mario Vélez Salazar	2,936
73105771	Juan Contreras Montes	2,809
79296179	Carlos Javier Mosquera Suarez	6,306
<b>TOTALES</b>		<b>79,395</b>

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
74751656	MARCO SANTOS SANCHEZ	150
12225047	FÉLIX MARIA BLANCO VARGAS	150
16801360	MARTIN ALONSO HOLGUÍN RIVILLAS	150
95518587	RODOLFO JOSE PACHECO AVILÉS	150
9070661	FLORENTINO ANTONIO RICO CALVANO	93
<b>TOTALES</b>		<b>693</b>

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
800028432	Municipio De Magangue Alcaldía Municipal	534,479
800079162	Municipio De Purísima	48,700
800094067	Departamento Del Vichada	16,268
800094164	Departamento Del Putumayo	37,609
800094755	Municipio De Soacha	821,811
800095728	Municipio De Florencia	394,237
800096758	Municipio De Lorica	65,806
800098911	Municipio De Valledupar	8,880
800099310	Municipio De Dosquebradas	493,475
800103196	Departamento Del Guaviare	530,994
800103913	Departamento Del Huila	1,213,835
800103920	Gobernación Del Magdalena	2,184,103
800103927	Departamento Norte De Santander	1,731,879
800104062	Municipio De Sincelejo	769,003
800113389	Alcaldía Municipal De Ibagué	315,592
800113672	Gobierno Departamental Del Tolima	1,769,782
800172206	Municipio De Puerto Concordia	40,280
802003798	Institución Educativa Luis R Caparroso	61,121
811041938	F.S.E.Centro Educativo Elena Benitez Vélez	2,025
827000219	Departamento De San Andres Y Providencia	273,647
844001381	Fondo De Servicios Educativos Compes Gratuidad	79,671
860525148	Fiduciaria La Previsora S.A.	22,633,675
890000464	Municipio De Armenia	582,583
890102006	Departamento Del Atlántico	1,141,944
890102018	Distrito Especial Industrial Y Portuario De Barranquilla	2,480,909
890106291	Municipio De Soledad	716,922
890114335	Municipio De Malambo	197,140
890201222	Municipio De Bucaramanga	265,901
890201235	Departamento De Santander	2,001,959
890201900	Municipio De Barrancabermeja	91,351
890205383	Municipio De Piedecuesta	223,982
890399011	Municipio De Santiago De Cali	1,919,119
890399046	Alcaldía Municipio De Jamundí	99,511
890480059	Departamento De Bolivar	2,339,364
890501434	Municipio De San Jose De Cúcuta	1,581,443
890680008	Municipio De Fusagasugá	237,094
890801052	Departamento De Caldas	1,598,600



ID	BENEFICIARIO	VALOR
890801053	Municipio De Manizales	52,260
890900286	Departamento De Antioquia	13,460
890905211	Municipio De Medellín	1,183,106
890907106	Municipio De Envigado	287,193
890907317	Municipio De Rionegro Antioquia	336,247
890980112	Municipio De Bello	823,875
890980331	Municipio De Sabaneta	37,137
891180009	Municipio De Neiva	915,918
891380033	Municipio De Buga	293,488
891480030	Municipio De Pereira	2,240
891480085	Departamento De Risaralda	954,768
891580016	Departamento Del Cauca En Reestructuración	1,246
891680010	Gobernación Del Choco	623,131
891780009	Distrito Turístico Cultural E Histórico De Santa Marta	331,020
891780043	Municipio De Ciénaga	338,959
891800846	Municipio De Tunja	481,860
891855017	Municipio De Yopal	350,747
891855130	Municipio De Sogamoso	272,828
892000148	Departamento Del Meta	67,966
892099149	Departamento Del Guainía	263,799
892099216	Departamento Del Casanare	798,786
892115007	Municipio De Riohacha	299,557
892115015	Departamento De La Guajira	22,228
892115155	Municipio De Uribía	206,817
892120020	Municipio De Maicao	418,356
892280021	Departamento De Sucre	19,788,116
892399999	Departamento Del Cesar	1,233,211
899999061	Bogotá Distrito Capital	1,922,235
899999172	Municipio De Chía	148,483
899999336	Gobernación Del Amazonas	740
899999342	Municipio De Mosquera	186,042
<b>TOTALES</b>		<b>82,160,508</b>

Valor en miles de pesos



**NOTA 33 2425 – ACREEDORES**

2425 Acreedores 11,050,861

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
242508	Viáticos y gastos de viaje	4,449
242513	Saldos a favor de beneficiarios	1,437,241
242518	Aportes a fondos pensionales	36,759
242519	Aportes a seguridad social en salud	22,687
242522	Cooperativas	1,449
242523	Fondos de empleados	474
242524	Embargos judiciales	2,018
242535	Libranzas	2,138
242541	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP	2,006
242552	Honorarios	636,290
242553	Servicios	139,087
242590	Otros acreedores	8,766,264
<b>Total general</b>		<b>11,050,861</b>

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 \$1.437.241 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 Mayo 2013	SALDO POR IDENTIFICAR	%
AÑO 2008	210,323	37,197	<b>173,126</b>	10%
AÑO 2009	53,999	0	<b>53,999</b>	3%
AÑO 2010	466,922	0	<b>466,922</b>	22%
AÑO 2011	324,349	0	<b>324,349</b>	15%
AÑO 2012	999,286	580,441	<b>418,845</b>	50%
<b>Total</b>	<b>2,054,879</b>	<b>617,638</b>	<b>1,437,241</b>	<b>100%</b>

Valor en miles de pesos

- 242590 – Otros acreedores. El saldo corresponde a los recursos recibidos como aportes de Ley 21 de 1982 de terceros que no se encuentran obligados a realizar dicho aporte, su valor asciende a \$8.423.044 miles de pesos.

**NOTA 34      2436      RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE**

2436 Retención en la Fuente e Impto de Timbre                      1,886,528

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	80,289
243603	Honorarios	1,014,628
243604	Comisiones	38,478
243605	Servicios	14,101
243610	Pagos al exterior	17,069
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	390,997
243626	Contratos de obra	42,838
243627	Retención de Impuesto de ICA por servicios	217,670
243629	Retención de Impuesto de CREE	70,403
243690	Otras retenciones	55
<b>Total general</b>		<b>1,886,528</b>

Valor en miles de pesos

**NOTA 35      2440      IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR**

2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar                      23,717,063

Valor en miles de pesos

## ▪ 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	23,542,304
<b>TOTAL</b>		<b>17,131,606</b>

Valor en miles de pesos

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

Identificación	Descripción	Saldo Final
800213368	Universal De Construcciones Sa	18,784
830002362	Constructora Douquem Ltda	23,689
79393739	Martin Enrique Molano Venegas	5,229
19362135	Luis Oscar Vargas Abondano	49,640
800246973	Fundación Vivienda Y Trabajo Lucrecia Jaramillo De Uribe	3,886
830144105	Inzett Sas	45,550
900580393	Consorcio Obras Escolares	27,981
<b>TOTAL</b>		<b>174,758</b>

Valor en miles de pesos

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

<b>25 Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral</b>	<b>2,045,771</b>
2505 Salarios y Prestaciones Sociales	2,045,771

Valor en miles de pesos

### NOTA 36 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	32,066
250502	Cesantías	3,437
250504	Vacaciones	947,722
250505	Prima de vacaciones	605,884
250506	Prima de servicios	336,831
250512	Bonificaciones	119,830
<b>Total general</b>		<b>2,045,771</b>

Valor en miles de pesos

**GRUPO 27 – PASIVOS ESTIMADOS**

Código	Descripción.	Total
271005	Litigios	16,205,578
271503	Vacaciones	312,406
271504	Prima de servicios	461,744
271506	Prima de vacaciones	259,290
271507	Bonificaciones	299,142
271509	Prima de navidad	894,489
<b>Total general</b>		<b>18,432,650</b>

Valor en miles de pesos

**NOTA 37 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 38 2715 PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES**

2715 Provisión para Prestaciones Sociales 2,227,072

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	312,406
271504	Prima de servicios	461,744
271506	Prima de vacaciones	259,290
271507	Bonificaciones	299,142
271509	Prima de navidad	894,489
<b>Total general</b>		<b>2,227,072</b>

Valor en miles de pesos



**NOTA 39 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 40 2790 PROVISIONES DIVERSAS**

De acuerdo al oficio radicado con Cordis 2013IE25698 del 24 de julio de 2013 la Subdirección de Gestión Administrativa informa que en el mes de Junio no se debe realizar provisión de servicios públicos del Ministerio.

**GRUPO 29 – OTROS PASIVOS**

<b>29 Otros Pasivos</b>	<b>12,797,390</b>
2905 Recaudos a Favor de Terceros	12,797,390

Valor en miles de pesos

**NOTA 41 2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS**

2905 Recaudos a Favor de Terceros	12,797,390
-----------------------------------	------------

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**

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

Valor en miles de pesos



**NOTA 42      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

<b>31 Hacienda Pública</b>	<b>1,389,464,373</b>
3105 Capital Fiscal	985,947,060
3110 Resultados del ejercicio	340,305,156
3115 Superavit por Valorización	50,676,453
3120 Superavit por Donación	2,094,586
3125 Patrimonio Público Incorporado	12,177,155
3128 Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db)	(1,736,037)

Valor en miles de pesos

### NOTA 43 3110 – Resultados de Ejercicio.

Al cierre de Mayo de 2013, el Ministerio presenta un resultado positivo de **\$340.305.156** miles de pesos.

### NOTA 44 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
<b>Total general</b>		<b>50,676,453</b>

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 29

### NOTA 45 3120 SUPERÁVIT POR DONACIÓN

3120 Superavit por Donación	2,094,586
-----------------------------	-----------

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 46      3125 PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO**

3125 Patrimonio Público Incorporado      12.177.155

Valor en miles de pesos

<b>Código</b>	<b>Descripción.</b>	<b>Total</b>
<b>312525</b>	Bienes	256.889
<b>312530</b>	Bienes pendientes de legalizar	11.137.072
<b>312531</b>	Bienes de uso permanente sin contraprestación	783.194
<b>Total general</b>		<b>12.177.155</b>

Valor en miles de pesos

- 312530 Bienes Pendiente por Legalizar: Representa el valor de los bienes que por situaciones de legalidad no han sido reconocidos. (Ver Nota 10).
- 312531 Bienes de uso permanente sin contraprestación - El saldo de esta cuenta representa el inmueble recibido de parte del ICFES. (Ver Nota 14).



# INGRESOS

## GRUPO 41- INGRESOS FISCALES

<b>41 Ingresos Fiscales</b>	<b>109,062,425</b>
4110 No Tributarios	33,281,107
4114 Aportes y Cotizaciones	75,825,731
4195 Devoluciones y Descuentos	(44,413)

Valor en miles de pesos

### NOTA 47 4110 – NO TRIBUTARIOS

4110 No Tributarios	33,281,107
---------------------	------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
411001	Tasas	6,143,431
411003	Intereses	15,459
411061	Contribuciones	27,122,217
<b>Total general</b>		<b>33,281,107</b>

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 48 4114 – APORTES Y COTIZACIONES

4114 Aportes y Cotizaciones	75,825,731
-----------------------------	------------

Valor en miles de pesos

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

Descripción	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	TOTAL
<b>Ley 21/1982</b>	4,689,847	13,203,212	16,578,712	15,043,231	11,943,587	14,367,141	<b>75,825,731</b>

Valor en miles de pesos

**GRUPO 47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**

<b>47 Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>11,328,273,647</b>
4705 Fondos Recibidos	11,324,992,939
4720 Operaciones de Enlace	448,109
4722 Operaciones sin Flujo de Efectivo	2,832,600

Valor en miles de pesos

**NOTA 49 4705 – FONDOS RECIBIDOS**

4705 Fondos Recibidos	11,324,992,939
-----------------------	----------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
470508	Funcionamiento	11,050,526,137
470510	Inversión	274,466,802
<b>Total general</b>		<b>11,324,992,939</b>

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 50 GRUPO 48 – OTROS INGRESOS**

<b>48 Otros Ingresos</b>	<b>30,991,620</b>
4805 Financieros	14,150,964
4806 Ajuste por Diferencia en Cambio	389
4808 Otros Ingresos Ordinarios	1,024,333
4810 Extraordinarios	10
4815 Ajustes de Ejercicios Anteriores	15,815,924

Valor en miles de pesos

**4805 – FINANCIEROS**

Código	Descripción.	Total
480504	Intereses de deudores	2,388
480513	Intereses de mora	141,108
480522	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	7,290,052
480535	Rendimientos sobre depósitos en administración	1,624,941
480586	Utilidad por valoración de las inversiones con fines de política en títulos de deuda	2,659,810
480587	Utilidad en negociación y venta de inversiones en títulos de deuda	2,432,665
<b>Total general</b>		<b>14,150,964</b>



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	15,815,924
---------------------------------------	------------

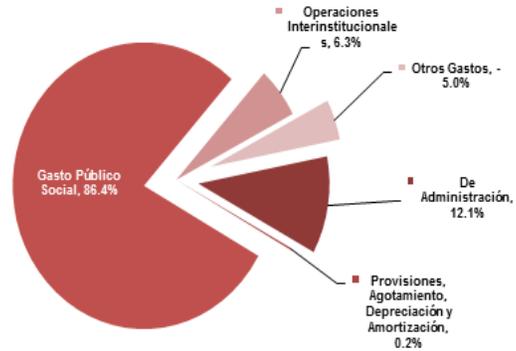
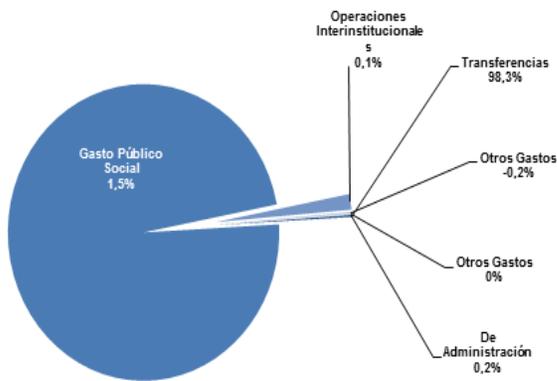
Valor en miles de pesos

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 \$15.758.955 miles de pesos.

# GASTOS

## GRUPO 5 - GASTOS

51 De Administración	26,509,834	0.2%	26,509,834	12.1%
53 Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	499,825	0.0%	499,825	0.2%
54 Transferencias	10,908,484,994	98.0%	0	0.0%
55 Gasto Público Social	189,676,408	1.7%	189,676,408	86.4%
57 Operaciones Interinstitucionales	13,853,138	0.1%	13,853,138	6.3%
58 Otros Gastos	(11,001,662)	-0.1%	-11,001,662	-5.0%
<b>Total Gastos</b>	<b>\$ 11,128,022,537</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 219,537,543</b>	<b>100% Total Gastos (Sin Transferencias)</b>





**NOTA 51 51-DE ADMINISTRACIÓN**

<b>51 De Administración</b>	<b>26,509,834</b>
5101 Sueldos y Salarios	21,118,422
5102 Contribuciones Imputadas	26,432
5103 Contribuciones Efectivas	2,569,194
5104 Aportes Sobre la Nomina	695,921
5111 Generales	1,972,433
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas	127,432

Valor en miles de pesos

En las cuentas 5101 a las 5104 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 52 53-PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACION**

<b>53 Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización</b>	<b>499,825</b>
5314 Provisión para contingencias	499,825

Valor en miles de pesos

El saldo de la cuenta corresponde a la provisión realizada por procesos administrativos en contra del Ministerio, soportadas en resoluciones, adicionalmente corresponde a la provisión realizado por procesos que se encuentran con fallo definitivo, en primera y segunda instancia en contra del Ministerio. Esto registro se realizan con base en la información remitida por la oficina asesora jurídica, detallado así:

NIT	TERCERO	TOTAL
41649134	NUBIA GONZALEZ CERON	475,878.18
899999284	FONDO NACIONAL DE AHORRO	23,946.43
<b>Total general</b>		<b>499,824.61</b>

Valor en miles de pesos

**NOTA 53 54-TRANSFERENCIAS**

<b>54 Transferencias</b>	<b>10,908,484,994</b>
5401 Transferencias al Sector Privado	295,298,802
5408 Sistema General de Participaciones	7,578,656,289
5423 Otras Transferencias	3,034,529,902

▪ **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 54 55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL**

<b>55 Gasto Público Social</b>	<b>189,676,408</b>
5501 Educación	166,511,043
5550 Subsidios Asignados	23,165,365

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 55 57 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**

<b>57 Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>13,853,138</b>
5705 Fondos Entregados	5,462,973
5720 Operaciones de Enlace	8,390,164

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 56      58 – OTROS GASTOS**

<b>58 Otros Gastos</b>	<b>11,001,661</b>
5803 Ajustes por Diferencia en Cambio	477
5805 Financieros	1,531,683
5815 Ajustes de Ejercicios Anteriores	12,533,822

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

<b>81 Derechos Contingentes</b>	<b>14,697,713</b>
8120 Litigios y Demandas	2,763,673
8190 Otros Derechos contingentes	11,934,040

Valor en miles de pesos

### NOTA 57 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 58 8190 – OTROS DERECHOS CONTINGENTES

8190 Otros Derechos contingentes	11.934.040
----------------------------------	------------

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

<b>83 Deudoras de Control</b>	<b>275,298,367</b>
8347 Bienes Entregados a Terceros	110,000
8355 Ejecución de Proyectos de Inversión	239,658,917
8361 Responsabilidades en Proceso	35,051
8390 Otras Cuentas Deudoras	35,494,398

Valor en miles de pesos

**NOTA 59 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 60 8355 – EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN**

8355 Ejecución de Proyectos de Inversion 239,658,917

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 61 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.
- Proceso relacionados con la pérdida de bienes del Proyecto de Educación Rural PER.
- Equipos de comunicación y cómputo.

**NOTA 62 8390 – Otras Cuentas Deudoras**

8390 Otras Cuentas Deudoras 35,494,398

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	9,016,369
310002563	BBVA	7,100,921
310000161	BBVA	14,148
026990465	DAVIVIENDA	232,000
<b>Totales</b>		<b>16,636,438</b>

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	18,798,067
080001704	Popular	278,075
310002571	BBVA	54.818
<b>Totales</b>		<b>19,130,960</b>

Valor en miles de pesos

**GRUPO 91 – RESPONSABILIDADES CONTINGENTES**

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

Valor en miles de pesos

**NOTA 63 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
<b>Total general</b>		<b>1,636,377,198</b>

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**

<b>93 Acreedoras de Control</b>	<b>405,561,557</b>
9308 Recursos Administrados en Nombre de Terceros	164,129,742
9346 Bienes Recibidos de Terceros	99,137
9355 Ejecución de Proyectos de Inversión	241,332,678

Valor en miles de pesos

**NOTA 64 9308- RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS**

930803 Recursos entregados en administración-encargos fiduciarios	164,129,742
---	-------------

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta a la reclasificaron de los contratos y/o convenios de acuerdo a los establecido en la resolución 423 de 2011 expedida por la Contaduría General de la Nación en su numeral 11 que establece “Cuando los recursos de una entidad contable pública sean administrados por otra entidad contable pública, a través de encargos fiduciarios en los cuales la última participa como fideicomitente deben efectuarse los siguientes registros contable: ..... La entidad contable pública que administra los recursos, a través del encargo fiduciario acredita la subcuenta 930803 – Recursos entregados en administración - Encargo fiduciario, de la cuenta 9308 – Recursos administrados en nombre de terceros y debita la subcuenta 991509 – Recursos administrados en nombre de terceros, de la cuenta 9915 – Acreedoras de control por el contrario (DB). El saldo lo constituye el valor por legalizar entregado en administración al encargo fiduciario.” Los siguientes contratos

No. del Convenio	Año	Nit	Tercero	Objeto	Valor
<b>10509001</b>	2011	860525148	FIDUPREVISORA S.A.	Ola Invernal: Desarrollar el plan de acción presentado por el MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL.	67,646,818
<b>565</b>	2009	860525148	FIDUPREVISORA S.A.	Administrar los recursos provenientes del SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - SGP asignados para conectividad a las Entidades Territoriales vinculadas al Proyecto Red Educativa Nacional - REN, así como los	43,261,984



No. del Convenio	Año	Nit	Tercero	Objeto	Valor
				recursos provenientes de otras fuentes y realizar los procesos de selección, suscribir los contratos y efectuar los pagos.	
955	2008	860525148	FIDUPREVISORA S.A.	Administrar los recursos provenientes del SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - SGP -, sector educación, asignados a las entidades territoriales que fueren objeto de la medida correctiva de asunción de competencia, prevista en el Decreto 028 de 2008 y su Decreto Reglamentario 2911 de 2008, o de las medidas consagradas en el Art. 30 de la Ley 715 de 2001. Así mismo, la fiduciaria deberá suscribir los contratos y efectuar los pagos que le indique el MEN.	53,220,939
<b>Total</b>					<b>164,129,742</b>

Valor en miles de pesos

**NOTA 65 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 66 9355 – EJECUCIÓN DE PROYECTO DE INVERSIÓN**

9355 Ejecución de Proyectos de Inversión 241,332,678

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

JOSE FRANCISCO ARIAS PACHON  
CONTADOR PÚBLICO  
TP No.72646-T

**Documento Original Firmado**