



MinEducación
Ministerio de Educación Nacional

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

Estados Contables 2013

31 de Mayo

- **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 31 de Mayo de 2013, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad extractados del sistema oficial de registro SIF 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**

31 de Mayo de 2013

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	2013 Mayo	%	2012 Mayo	%	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	2013 Mayo	%	2012 Mayo	%
CORRIENTE		1,350,310,897	92%	1,418,412,533	93%	CORRIENTE		185,834,611		168,001,547	
11	Efectivo	46,768,490		22,898,757		24	Cuentas por Pagar	154,094,353		158,020,376	
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	334,847,556		308,786,166		25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	2,055,361		2,409,406	
14	Deudores	967,713,772		1,083,222,585		27	Pasivos Estimados	18,688,308		4,323,495	
15	Inventarios	981,079		3,505,026		29	Otros Pasivos	10,996,588		3,248,270	
NO CORRIENTE		117,377,837	8%	111,131,922	7%	NO CORRIENTE		91,862		11,462,818	
16	Propiedades, Planta y Equipo	38,553,101		31,923,427		22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central	91,862		11,462,818	
19	Otros Activos	78,824,736		79,208,495							
TOTAL ACTIVO		1,467,688,734	100%	1,529,544,455	100%	TOTAL PASIVO		185,926,473	13%	179,464,365	12%
						PATRIMONIO		1,281,762,262	87%	1,350,080,090	88%
						31	Hacienda Pública	1,281,762,262		1,350,080,090	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,467,688,734	100%	1,529,544,455	100%						

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-	-	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORA		-	-				
81	Derechos Contingentes	14,697,713		12,688,190		91	Responsabilidades Contingentes	1,636,377,198		1,823,556,861	
83	Deudores de Control	269,719,640		250,604,377		93	Acreedoras de Control	401,562,643		250,897,005	
89	Deudoras por Contra (cr)	-284,417,352		-263,292,567		99	Acreedoras por Contra (db)	-2,037,939,842		-2,074,453,866	

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

31 de Mayo de 2013

(Cifras en miles de pesos)

CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	2013 Mayo	%	2012 Mayo	%
INGRESOS OPERACIONALES		9,233,448,181	100%	8,603,727,209	100%
41	Ingresos Fiscales	86,979,793	0.9%	65,643,465	0.8%
47	Operaciones Interinstitucionales	9,146,468,388	99.1%	8,538,083,743	99.2%
GASTOS OPERACIONALES		9,036,619,427	100%	8,585,473,292	100%
51	De Administración	21,992,708	0.2%	18,763,894	0.2%
54	Transferencias	8,849,574,973	97.9%	8,405,941,133	97.9%
55	Gasto Público Social	156,249,629	1.7%	147,854,047	1.7%
57	Operaciones Interinstitucionales	8,802,116	0.1%	12,914,218	0.2%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		196,828,754		18,253,916	
48	Otros Ingresos	26,648,447		23,536,346	
58	Otros Gastos	-9,434,030		-3,134,922	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		232,911,231		44,925,184	

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**

31 de Mayo de 2013

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	Nota	2013 Mayo	2012 Mayo	Var. %	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	Nota	2013 Mayo	2012 Mayo	Var. %
CORRIENTE			1,350,310,897	1,418,412,533	-5%	CORRIENTE			185,834,611	168,001,547	11%
11	Efectivo		46,768,490	22,898,757	104%	24	Cuentas por Pagar		154,094,353	158,020,376	-2%
1105	Caja	1	380,014	13,329	2751%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	30	16,425,293	7,855,729	109%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	2	46,388,476	22,885,427	103%	2403	Transferencias por Pagar	31	106,547,998	28,225	377397%
12	Inversiones e Instrumentos Derivados		334,847,556	308,786,166	8%	2425	Acreedores	32	11,732,869	7,238,061	62%
1203	Inversiones con fines de Política Títulos de Deuda	3	334,847,556	308,786,166	8%	2430	Subsidios Asignados		15,197	502,667	-97%
14	Deudores		967,713,772	1,083,222,585	-11%	2436	Retención en la Fuente e Impb de Timbre	33	2,175,249	1,392,100	56%
1402	Aportes sobre la Nomina	4	8,582,262	9,015,306	-5%	2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	34	17,197,749	16,027,957	7%
1420	Avances y Anticipos Entregados	5	90,638,379	22,755,050	298%	2453	Recursos Recibidos en Administración		-	124,975,637	-100%
1424	Recursos Entregados en Administración	6	439,648,157	673,609,990	-35%	25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral		2,055,361	2,409,406	-15%
1425	Depósitos Entregados en Garantía	7	61,953,958	70,016,008	-12%	2505	Salarios y Prestaciones Sociales	35	2,055,361	2,409,406	-15%
1470	Otros Deudores	8	366,891,016	307,826,231	19%	27	Pasivos Estimados		18,688,308	4,323,495	332%
15	Inventarios		981,079	3,505,026	-72%	2710	Provisión para Contingencias	36	16,205,578	2,148,223	654%
1510	Mercancías en Existencia	9	981,079	3,505,026	-72%	2715	Provisión para Prestaciones Sociales	37	2,433,255	2,120,074	15%
16	NO CORRIENTE		117,377,837	111,131,922	6%	2720	Provisión para Pensiones	38	-	-	-
1605	Terrenos	10	12,561,741	13,809,095	-9%	2790	Provisiones Diversas	39	49,476	55,198	-10%
1615	Construcciones en Curso	11	30,178	29,889	1%	29	Otros Pasivos		10,996,588	3,248,270	239%
1635	Bienes Muebles en Bodega	12	709,448	1,030,995	-31%	2905	Recaudos a Favor de Terceros	40	10,996,588	3,248,270	239%
1637	Propiedades, Planta y Equipo No Explotados	13	239,372	-	-	NO CORRIENTE			91,862	11,462,818	-99%
1640	Edificaciones	14	11,440,497	11,440,497	0%	22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central		91,862	11,462,818	-99%
1655	Maquinaria y Equipo	15	51,084	55,852	-9%	2203	Operaciones de Crédito Público Internas de Corto Plazo	41	91,862	11,462,818	-99%
1660	Equipo Médico y Científico	16	1,700	3,483	-51%	TOTAL PASIVO			185,926,473	179,464,365	4%
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	17	4,407,374	4,077,591	8%	31	Hacienda Pública		1,281,762,262	1,350,080,090	-5.1%
1670	Equipos de Comunicación y Computación	18	15,261,139	6,415,111	138%	3105	Capital Fiscal		985,233,383	1,242,872,624	-21%
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	19	845,085	873,124	-3%	3110	Resultados del ejercicio	42	232,911,231	44,925,184	418%
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot	20	117,399	80,142	46%	3115	Superavit por Valorización	43	50,676,453	50,676,453	0%
1685	Depreciación Acumulada	21	-6,966,576	-5,892,354	18%	3120	Superavit por Donación	44	2,094,586	1,412,283	48%
1695	Provisiones para Protección de Propiedades, Planta y Equipo (cr)	22	-145,340	-	-	3125	Patrimonio Público Incorporado	45	12,177,155	11,920,266	2%
19	Otros Activos		78,824,736	79,208,495	0%	3128	Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db)		-1,330,547	-1,726,721	-23%
1905	Bienes y servicios pagados por Anticipado	23	18,226,477	20,275,391	-10%	PATRIMONIO			1,281,762,262	1,350,080,090	-5.1%
1910	Gastos Diferidos	24	311,469	303,575	2.6%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1,467,688,734	1,529,544,455	-4%
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		-	162,874	-100%						
1970	Intangibles	27	14,005,952	12,331,999	14%						
1975	Amort. Acumulada de Intangibles	28	-12,227,209	-11,126,037	10%						
1999	Valorizaciones	29	50,676,453	50,676,453	0%						



**MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
BALANCE GENERAL**

31 de Mayo de 2013

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas de Orden	2013 Mayo	2012 Mayo	Var. %	Cód.	Cuentas de Orden	2013 Mayo	2012 Mayo	Var. %
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
		-	-0	-			-	-	-
81	Derechos Contingentes	14,697,713	12,688,190	16%	91	Responsabilidades Contingentes	1,636,377,198	1,823,556,861	-10%
8120	Litigios y Demandas 55	2,763,673	-	-	9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos 61	1,636,377,198	1,823,556,861	-10%
8190	Otros Derechos contingentes 56	11,934,040	12,688,190	-6%					
83	Deudores de Control	269,719,640	250,604,377	8%	93	Acreedoras de Control	401,562,643	250,897,005	60%
8347	Bienes Entregados a Terceros 57	110,000	110,000	0%	9308	Recursos Administrados en Nombre de Terceros 62	164,129,742	-	-
8355	Ejecución de Proyectos de Inversión 58	235,663,757	250,459,326	-6%	9346	Bienes Recibidos de Terceros 63	99,137	99,137	0%
8361	Responsabilidades en Proceso 59	35,051	35,051	0%	9355	Ejecución de Proyectos de Inversión 64	237,333,764	250,797,868	-5%
8390	Otras Cuentas Deudoras 60	33,910,832	-	-					
89	Deudoras por Contra (cr)	-284,417,352	-263,292,567	8%	99	Acreedoras por Contra (db)	-2,037,939,842	-2,074,453,866	-2%
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)	-269,719,640	-250,604,377	8%	9915	Acreedoras de Control por Contra (db)	-401,562,643	-250,897,005	60%

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
31 de Mayo de 2013

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2013 Mayo	2012 Mayo	Var %
INGRESOS OPERACIONALES			9,233,448,181	8,603,727,209	7.3%
41	Ingresos Fiscales		86,979,793	65,643,465	32.5%
4110	No Tributarios	46	25,558,325	6,588,650	287.9%
4114	Aportes y Cotizaciones	47	61,458,590	59,206,656	3.8%
4195	Devoluciones y Descuentos		-37,122	-151,841	-75.6%
47	Operaciones Interinstitucionales		9,146,468,388	8,538,083,743	7.1%
4705	Fondos Recibidos	48	9,143,187,679	8,538,083,743	7.1%
4720	Operaciones de Enlace		448,109	-	-
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		2,832,600	-	-
GASTOS OPERACIONALES			9,036,619,427	8,585,473,292	5.3%
51	De Administración	50	21,992,708	18,763,894	17.2%
5101	Sueldos y Salarios		17,716,998	14,237,699	24.4%
5102	Contribuciones Imputadas		23,893	26,558	-10.0%
5103	Contribuciones Efectivas		2,130,124	1,995,812	6.7%
5104	Aportes Sobre la Nomina		577,488	418,305	38.1%
5111	Generales		1,416,772	1,981,824	-28.5%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		127,432	103,696	22.9%
54	Transferencias	51	8,849,574,973	8,405,941,133	5.3%
5401	Transferencias al Sector Privado		187,174,599	118,763,266	57.6%
5408	Sistema General de Participaciones		6,365,171,586	6,160,689,526	3.3%
5423	Otras Transferencias		2,297,228,788	2,126,488,341	8.0%
55	Gasto Público Social	52	156,249,629	147,854,047	5.7%
5501	Educación		133,128,595	125,238,826	6.3%
5550	Subsidios Asignados		23,121,034	22,615,221	2.2%
57	Operaciones Interinstitucionales	53	8,802,116	12,914,218	-31.8%
5705	Fondos Entregados		2,645,625	10,350,059	-74.4%
5720	Operaciones de Enlace		6,156,491	2,564,160	140.1%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			196,828,754	18,253,916	978.3%



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA,
SOCIAL Y AMBIENTAL
31 de Mayo de 2013

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2013 Mayo	2012 Mayo	Var %
48	Otros Ingresos	49	26,648,447	23,536,346	13.2%
4805	Financieros		10,584,327	11,707,909	-9.6%
4806	Ajuste por Diferencia en Cambio		389	-	
4808	Otros Ingresos Ordinarios		304,765	187,722	62.3%
4810	Extraordinarios		10	603,411	-100.0%
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		15,758,955	11,037,304	42.8%
58	Otros Gastos	54	-9,434,030	-3,134,923	200.9%
5803	Ajustes por Diferencia en Cambio		477	2,652	-
5805	Financieros		834,716	-	
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		-10,269,223	-3,137,574	227.3%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			232,911,231	44,925,185	418%

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 31 DE MAYO 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 reemplazó a la Secretaría del Exterior (Ministerio de Gobierno) que antes de 1880 atendía los asuntos educativos. En junio de 1923, cambia el nombre de Ministerio de Instrucción Pública por el de Ministerio de Instrucción y Salubridad Pública y desde el 1º de enero de 1928 se le identifica con el nombre de Ministerio de Educación Nacional, según lo dispuso la Ley 56 de 1927 (10 de noviembre).

MISIÓN

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

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

VISIÓN

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

OBJETIVOS MISIONALES

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

SERVICIOS

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

2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

- Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, el Ministerio de Educación Nacional aplica el Régimen de Contabilidad Pública según Resolución 354 del 5 de septiembre de 2007, expedida por la Contaduría General de la Nación. Así mismo, se están aplicando las respectivas Resoluciones, Circulares externas y Conceptos que incorporan modificaciones a algunos de los componentes del Régimen de Contabilidad Pública.
- Igualmente las normas y procedimientos establecidos en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación.
- El Ministerio de Educación Nacional registra sus operaciones en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación dando aplicabilidad al Decreto 2789 del 31 de agosto de 2004. Es importante indicar que mediante la circular externa N°038 expedida el 16 de noviembre de 2010 por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el Gobierno Nacional decidió poner en producción en el año 2011 el Nuevo Sistema Integrado de Información SIIF Nación.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que el Ministerio adoptó:

- a) El reconocimiento de la totalidad de las operaciones: Para reconocer los derechos, bienes y obligaciones ciertas, los cuales representan los activos, el pasivo, el patrimonio, los ingresos y gastos ordinarios y extraordinarios, se registran dichos conceptos aplicando la base de la causación.
- b) Materialidad: El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo a su importancia relativa de tal manera que se ajuste significativamente a la verdad, y por tanto sea relevante y confiable para la toma de decisiones.
- c) Unidad Monetaria: De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano.
- d) Individualización de bienes derechos y obligaciones: Los bienes, derechos y obligaciones del Ministerio de Educación Nacional, esto es las cuentas por cobrar por concepto de aportes de Ley 21 de 1982 – Escuelas Industriales e Institutos Técnicos, bienes, recursos entregados en administración, otros deudores, propiedad planta y equipo, proveedores y acreedores, están debidamente identificados en forma individual.
- e) Soportes documentales: La totalidad de las operaciones registradas están respaldadas con documentos idóneos susceptibles de verificación y comprobación.
- f) Conciliaciones de Información: El Ministerio de Educación Nacional realiza conciliaciones periódicas mensuales, trimestrales y semestrales con el fin de conciliar la información contable con las diferentes áreas y generar información depurada.
- g) Presentación de Estados Financieros: Para la presentación de información Financiera Contable Pública y notas generales del Ministerio, se realiza bajo las disposiciones de la Contaduría General de Nación y se presentan a través del Sistema Consolidado de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP.
- h) Las Inversiones: Comprende las cuentas que registran las inversiones en valores o títulos de deuda que conforman el portafolio de la entidad, adquiridos con los excedentes de aportes parafiscales de Escuelas Industriales e Institutos Técnicos – Ley 21 de 1982 y los excedentes de recursos de Educación Superior. Para su reconocimiento, medición y revelación se aplican las normas técnicas relativas a la valoración de

inversiones financieras establecidas por la Contaduría General de la Nación mediante la circular 061 de 2006 y la resolución 205 del 22 de Mayo de 2008.

Dando cumplimiento al Decreto 1525 de 2008 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, las inversiones de los recursos se realizan en Títulos de Tesorería TES, Clase B del mercado primario adquiridos directamente en la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento se actualizan con base en la Tasa Interna de Retorno prevista en las metodologías adoptadas por la Superintendencia Financiera de Colombia. La diferencia que se presente entre el valor calculado y el valor de la inversión registrado se reconoce debitando la subcuenta que identifique el título adquirido y acreditando el ingreso.

- i) **Propiedad, Planta y Equipo:** Para realizar el reconocimiento de la depreciación se registra directamente al Patrimonio y se realiza por medio del método de línea recta, de reconocido valor técnico. Para efectos de la vida útil de los mismos, se toma como referencia la indicada en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación. La depreciación de los activos de menor cuantía se realiza al momento de la incorporación del activo según lo indicado en la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación.

Activos depreciables	Años de vida útil
Edificaciones	50
Redes, líneas y cables	25
Plantas, ductos y túneles	15
Maquinaria y equipo	15
Equipo médico y científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de transporte, tracción y elevación	10
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5

- j) **Otros Activos:** se registran otros activos principalmente:

Bienes y servicios pagados por anticipado: Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de seguros, en desarrollo del cometido estatal. Por la naturaleza del gasto no tendrán el tratamiento de anticipos.

Cargos Diferidos: Corresponde principalmente a erogaciones efectuadas para generar beneficios futuros, en desarrollo de las funciones del cometido estatal. Estas se amortizan durante los periodos en cuales se recibe el beneficio.

Bienes Entregados a Terceros: Corresponde principalmente a los bienes muebles e inmuebles entregados a terceros mediante comodato; para su uso y administración.

Intangibles: Representa el valor de los costos por adquisición de programas de computador.

Valorización: Representa el valor que corresponde al aumento neto del valor en libros de los activos determinado como resultado de la actualización, de conformidad con las normas técnicas.

- k) Otros Deudores: Se registra principalmente embargos judiciales de acuerdo al Concepto No.20091-124562 expedido por la Contaduría General de la Nación.
- l) Reconocimiento de los Ingresos: Se reconocen aplicando el principio de la prudencia, contabilizando así únicamente los realizados durante el periodo contable, sin sobre estimarlos. Los registros por ingresos de Ley 21/1982 se realizan conforme con el Concepto No.200810-120219 expedido por la Contaduría General de la Nación siguiendo el principio de Devengo o causación basándose en el documento soporte para el reconocimiento contable como es la liquidación de pago de aportes parafiscales debidamente presentada al MEN. La venta de servicios de Educación Superior (Traslado de la Función ICFES al Ministerio) se realiza mensualmente, de forma global según extracto bancario.
- m) Reconocimiento de Gastos: Se registran con base en su causación, de acuerdo a los principios generalmente aceptados en Colombia.

3. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE Y/O AFECTAN LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

El proceso contable del ente público se está viendo afectado, entre otras, por las siguientes situaciones:

DE ORDEN ADMINISTRATIVO

El sistema de recaudo mediante planilla única no se ha universalizado y no tiene incorporados mecanismos que permitan liquidar y pagar deudas de años anteriores ante lo cual, el Ministerio de Educación Nacional para el recaudo del aporte parafiscal del 1% de Ley 21 de 1982 ha tenido que implementar medidas alternas para controlar el recaudo y estado de cuenta de los aportantes.

En cuanto a los títulos judiciales, los jueces ordenan embargos sobre las cuentas bancarias del Ministerio de Educación Nacional en las que se recaudan recurso de aportes parafiscales de la Ley 21 de 1982, con ocasión de procesos ejecutivos laborales que se presumen en contra de la Nación – Ministerio de Educación nacional – Fondo Nacional de Prestaciones Sociales del Magisterio.

DE ORDEN OPERATIVO

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

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

Módulo en el que está realizando la transacción	Consolidador		
Ruta de la transacción utilizada	CON-Consulta-Reporte	CGN2005001	Saldos y Movimientos
Descripción detallada del inconveniente y relación de archivos	El Reporte de Saldos y Movimientos está mostrando una diferencia neta de \$62.610,00 pesos en la cuenta <u>242590</u>		

adjuntos donde se evidencie el error reportado (Ej.: *archivo en Word con el paso a paso de la transacción*) y la 310501; entre el saldo final reportado al cierre de septiembre 2012 y el saldo inicial de octubre 2012. Para mayor ilustración se envía copia donde se pueden ver las diferencias encontradas.

Estado No Resuelta - Pendiente

- 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 - SIF			Saldo según Auxiliar de la Cuenta - SIF			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 SIF no cuenta con el módulo de inventarios, activos fijos y nómina. Adicional a esto se realizan registros manuales de legalización de recursos entregados en administración, anticipos, reintegros de caja menor, sentencias, entre otros.

4. PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE

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

PCI	Descripción
22-01-01	Ministerio Educación Nacional - Gestión General
22-01-01-000	MEN - Gestión General
22-01-01-003	Fondo Nacional de Prestaciones del Magisterio
22-01-01-004	MEN Escuelas Industriales e Institutos Técnicos Ley 21 de 1982
22-01-01-009	MEN Mejoramiento de la Calidad de la Educación Superior
22-01-01-00A	MEN Programa Integral de Financiación de la Matrícula , Fortalecimiento de la Calidad y Acceso a la Educación Superior Región Nacional – ICETEX
22-01-01-00B	MEN Implantación de un Programa para la Transformación de la Educación Técnica y Tecnológica en Colombia
22-01-01-00G	MEN-Ampliación de Cobertura y Mejoramiento de la Calidad de la Educación Básica y Media - Educación Rural
22-01-01-00H	MEN-Recursos ICFES
22-01-01-00K	MEN-Crédito de Transferencia de Tecnología para Producción y Distribución de



PCI	Descripción
	Contenidos en Educación Básica y Superior en Colombia.
22-01-01-00M	MEN-Mejoramiento del Sistema Nacional de Evaluación de la Educación Básica en Colombia.
22-01-01-00N	Mejoramiento de la calidad de la Educación Preescolar, Básica y Media
22-01-01-00O	Asistencia Técnica y Asesoría para el Fortalecimiento de los Procesos de Planeación, Descentralización y Reorganización del Sector Educativo
22-01-01-00P	Fortalecimiento del Modelo de Gestión en los Diferentes Niveles del Sistema Educativo en Colombia

b) NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

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

ACTIVO

GRUPO 11 – EFECTIVO

11 Efectivo	46,768,490
1105 Caja	380,014
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	46,388,476

Valor en miles de pesos

NOTA 1 1105 – CAJAS

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

Valor en miles de pesos

- **110501 CAJA PRINCIPAL**

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

- **110502 CAJA MENOR**

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

	Saldo inicial 2013	2,096
Resolución No. 1033 de 2013	Subdirección de Gestión Administrativa	2,948
Resolución No. 1034 de 2013	Subdirección de Gestión Administrativa	2,948
Resolución No. 1677 de 2013	Oficina Asesora Jurídica	2,948
Total		10,938

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



NOTA 2 1110 – DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

1110 Depósitos en Instituciones Financieras 46,388,476

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 Mayo de 2013				
ENTIDAD BANCARIA	CONCILIACION BANCARIA	SALDO EN SIIF	Total Consignaciones	Total Embargos	Otras Partidas	SALDO EN EXTRACTO
		Partidas Pendientes por Identificar				
BANCO POPULAR	Transferencias	20,216	0	0	(16,469)	3,748
BANCO AGRARIO	Inversión	0	0	0	0	0
BANCO POPULAR	Servicios Personales	11,750	0	(7,963)	0	3,787
BANCO BBVA	Gastos Generales	46,795	918	0	0	47,713
FONDOS NO SITUADOS POR DTN		46,309,714				
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	34,330	0	0	0	34,330
BANCO BBVA 5053	TRANSF REC ICFES	21,185	0	0	0	21,185
BANCO POPULAR 1944	LEY 21	16,679,404		(14,195,101)		2,484,302
BANCO DAVIVIENDA	LEY 21	3,551,860	0	0	0	3,551,860
BANCO BBVA 2571	LEY 21	10,454,038	2,629,387	(54,818)	0	13,028,606
BANCO BBVA 2563	LEY 21	13,782,648	0	0	(62,174)	13,720,474
BANCO BBVA	Educación Superior	1,776,709	0	0	(615)	1,776,094
		46,388,476	2,630,305	(14,257,883)	(79,258)	34,681,640

Valor 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 Mayo 31 de 2013 por \$19.652.949 miles de pesos, no disponibles por concepto de retenciones por embargos.



GRUPO 12- INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

12 Inversiones e Instrumentos Derivados	334,847,556
1203 Inversiones con fines de Política Títulos de Deuda	334,847,556

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	334,847,556
---------------------------------------------------------	-------------

Valor en miles de pesos

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

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

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

Excedentes de Recursos - LEY 21 DE 1982

Tasa	# Títulos	Valor	COMPRAS		VENTAS-REDENCION	
			# Títulos	Valor	# Títulos	Valor
FIJA	30	266,231,247	3	30,483,135	0	-
VARIABLE	2	6,818,849	0	-	0	-
Total		303,533,231				

Excedentes de Recursos - EDUCACION SUPERIOR

Tasa	# Títulos	Valor	COMPRAS		VENTAS-REDENCION	
			# Títulos	Valor	# Títulos	Valor
FIJA	21	31,314,326	0	-	0	-
VARIABLE	0	-	0	-	0	-
Total		31,314,326				

Total	334,847,556	30,483,135	-
--------------	--------------------	-------------------	----------

En miles de pesos

a Mayo - 2013

GRUPO 14- DEUDORES

14 Deudores	967,713,772
1402 Aportes sobre la Nomina	8,582,262
1420 Avances y Anticipos Entregados	90,638,379
1424 Recursos Entregados en Administración	439,648,157
1425 Depósitos Entregados en Garantía	61,953,958
1470 Otros Deudores	366,891,016

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	18,732,558
142013	Anticipos para proyectos de inversión	71,905,821
Total general		90,638,379

Valor en miles de pesos

- 142012 ANTICIPOS PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

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

El detalle de esta subcuenta se relaciona a continuación:

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
830021382	CROMING LTDA	55	2012	Realizar la interventoría técnica, administrativa, financiera y contable a los contratos de obras de infraestructura educativa, en establecimientos educativos oficiales ubicados en el país — Grupo 3.	7,239



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
830110394	FUND. INTEGRAL DE TERAPIAS EN COLOMBIA - FITEC	134	2010	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos de las Direcciones de Cobertura y Equidad y Fortalecimiento a la Gestión Territorial	365
830040628	OPEN SERVICES LTDA	268	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos correspondientes al grupo 2 (eventos de la Oficina Asesora de Comunicaciones, Subdirección de Talento Humano, Subdirección de Desarrollo Organizacional, Oficina de Control Interno y Proyecto de Modernización)	7,392
830069795	OCE - MARKETING SAS	269	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos correspondientes al grupo 4 (eventos de Dirección de Fomento de la Educación Superior)	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	52,906
900526974	UNION TEMPORAL POR LA EDUCACION	276	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos correspondientes al grupo 6	1,799
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).	409,282
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).	678,447
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).	516,406
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).	425,616
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).	572,279
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).	860,902
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).	729,986
800253209	ARCHIVOS FUNCIONALES OFICINAS EFICIENTES ZZETA LTDA	990	2012	Suministro e instalación de mobiliario en las instalaciones sede Ministerio de Educación Nacional.	95,413
TOTAL					18,732,558

Valor en miles de pesos

- 142013 ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN**

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



El detalle de esta subcuenta se relaciona a continuación:

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
860007538	FEDERACIÓN NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	51	2010	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Caldas.	246,077
802006758	CORPORACIÓN PRO VIDA	410	2011	Aunar esfuerzos, recursos y capacidad de Gestión administrativa, técnica y jurídica entre El Ministerio de Educación Nacional, el Municipio de Mosquera y la Corporación Provida para ejecutar los proyectos de infraestructura y dotación escolar en el Municipio de Mosquera,	200,000
900391444	CONSORCIO INFRAESTRUCTURAS MEN	447	2010	Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa y dotación de inmobiliario escolar en el Municipio de Magangué.	109,250
13835437	ORLANDO SERRANO PEDRAZA	449	2010	Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa y dotación de inmobiliario escolar en el Municipio de Lórica.	525,413
900539979	CONSORCIO A.R. ARQUITECTOS RISARALDA 2012	484	2012	Realizar visitas de diagnóstico y elaborar integralmente los proyectos técnicos para los establecimientos educativos definidos por el Ministerio de Educación Nacional, utilizando los prototipos arquitectónicos desarrollados por las firmas ganadoras del concurso "Buena Arquitectura, Excelente pedagogía" promovido en el 2011 por el MEN, la SCA y la Fundación Argos	297,844
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	ÁLVARO 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
19212259	ÁLVARO 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



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
860007538	FEDERACIÓN NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	618	2010	Prestación del servicio de preproducción, producción y postproducción de piezas comunicativas para la divulgación de temas de política, proyectos, eventos y actividades del Viceministerio de Educación Superior, dirigidas a Estudiantes, comunidad académica, sector productivo y opinión pública en general, de manera que, se contribuya a cerrar brechas con enfoque regional y a generar oportunidades de acceso y permanencia en la Educación Superior.	108,000
900216750	FUNDACIÓN PARA EL BIENESTAR GLOBAL	629	2010	Aunar esfuerzos, recursos y capacidad de gestión administrativa, técnica y jurídica para la ejecución de proyectos de infraestructura y dotación escolar en el departamento del Atlántico.	1,008,000
900404438	CONSORCIO PCP 2010	637	2010	Contratar la interventoría técnica, financiera y administrativa a la construcción de obras de infraestructura educativa de Sincelejo, Mangague y Loricá.	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".	298,962
19055241	GUSTAVO PALACIOS RUBIANO	729	2012	Realizar visitas de diagnóstico y elaborar integralmente los proyectos técnicos para los establecimientos educativos definidos por el Ministerio de Educación Nacional, utilizando los prototipos arquitectónicos desarrollados por las firmas ganadoras del concurso "Buena Arquitectura, Excelente pedagogía" promovido en el 2011 por el MEN, la SCA y la Fundación Argos. Para las zonas 4 "Nariño — Santander" y zona 6 "Cesar — Guajira — Meta y Norte de Santander".	405,014
830008233	URBANISCOM LTDA	822	2011	Realizar el mejoramiento de las sedes educativas en mal estado priorizadas en el programa de Transformación de la Calidad Educativa en el Departamento de Antioquia GRUPO 1.	143,741
77009905	ROBERTO 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



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
900566957	UNION TEMPORAL CRUZ LUCENA 2012	834	2012	Adquisición del mobiliario escolar para dotar a las instituciones educativas en todo el país.	929,405
79393739	MARTIN ENRIQUE MOLANO VENEGAS	853	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste la construcción de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país.	1,088,958
800213368	UNIVERSAL DE CONSTRUCCIONES S.A.	855	2011	Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país.	1,064,047
900486327	CONSORCIO TELVAL - OBCVIL	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	IMPRESA 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 minutos 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 (Ip-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	1,133,662



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
				(grupo 4 — Risaralda).	
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 departamentos del país (grupo 5 — Valle del Cauca).	2,149,895
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



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
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 departamentos del país (grupo 1 — Cauca).	2,666,256
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 Choacán	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
TOTAL					71,905,821

Valor en miles de pesos



NOTA 6 1424 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Código	Descripción	Total
142402	En administración	433.761.892
142404	Encargo fiduciario- fiducia de administración	5.886.265
Total general		439.648.157

Valor en miles de pesos

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

A 31 de Mayo de 2013 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración un saldo de \$433.761.892 (miles de pesos) el cual corresponde a (73) convenios vigentes suscritos con 20 entidades, discriminados así:

Nit	Tercero	Saldo
800091076	Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo PNUD	303,286
800105552	Organización Internacional para las Migraciones OIM	34,031,182
800108032	Fundación para el Fomento de la Lectura FUNDALECTURA	17,376,527
800176997	Secretaria Ejecutiva del Convenio Andres Bello SECAB	64,189
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	10,243,828
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	203,829,437
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	285,000
TOTAL		433,761,892

Valor en miles de pesos



A 31 de Mayo de 2013 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración – Encargos Fiduciarios un saldo de \$5.886.265 (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.	3,693,378
860072589	Corpbanca Investment Trust col S.A. Sociedad Fiduciaria	88,165
860525148	Fiduciaria La Previsora S.A.	1,207,387
TOTAL		5,886,265

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	315,477,039
147064	Pago por cuenta de terceros	2,754
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	30,626,593
TOTAL		366.891.016

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 31 de Mayo de 2013 su saldo es de \$ 315.477.039 miles de pesos, durante la vigencia 2013, los departamentos y valores que han efectuado procesos de embargos son:

<i>Departamento</i>	<i>Número de Embargos</i>	<i>Valor</i>
BOYACA	7	277,590
CALDAS	1	18,000
CAQUETA	2	25,000
HUILA	3	74,099
RISARALDA	5	136,247
TOLIMA	4	183,472
Totales	22	714,408

Valor en miles de pesos

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

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

Convenio	Objeto	Cartera
032/1999	Constituir un fondo en administración para otorgar créditos por una sola vez a los padres o quien haga sus veces para que sufrague los costos educativos a los estudiantes de preescolar, básica y media.	3,867,551
057/2006	Constitución de un fondo de administración de apoyo para docentes de las diferentes IES para cursar programas de posgrado en Alemania	1,531,938
059/2008	Constitución de un fondo en administración para formación de líderes afro descendientes a nivel de posgrado en el exterior	768,538
071/2000	Constituir un fondo en administración para otorgar créditos educativos que permitan el acceso y permanencia de estudiantes de preescolar, básica y media en colegios privados	1,630,898
088/1995	Constituir en el ICETEX un fondo que se denominara Fondo Ministerio de Educación Nacional - Capacitación Funcionarios ICETEX.	173,359
111/1996	Constituir un fondo en administración destinado al desarrollo del programa para la formación, profesionalización y actualización de los docentes al servicio del estado.	7,988,484
123/2006	Constituir un fondo apoyo en la financiación de proyectos de fortalecimiento de sistemas de información para las instituciones de educación superior	521,742
145/1993	Constituir un fondo en administración destinado a la implementación del programa de crédito para estudios de posgrado	22,262
854/2008	Constituir un fondo en administración denominado fondo de apoyo a procesos de movilidad de doble vía para docentes de programas de nivel técnico.	80,449



Convenio	Objeto	Cartera
626/2009	Constituir un fondo en administración denominado FONDO DE FOMENTO A LA FORMACIÓN POSTGRADUAL PARA DOCENTES DIRECTIVOS EN SERVICIO DEL SECTOR OFICIAL, para apoyar la formación, capacitación, actualización y perfeccionamiento de los docentes y directivos docentes en servicio de los establecimientos educativos oficiales del país, de acuerdo con lo establecido en el reglamento operativo del fondo.	1,768,520
1470/2009	Constituir un fondo dirigido a instituciones de educación superior que deseen fomentar la movilidad internacional de estudiantes, investigadores y docentes en los niveles de pregrado y postgrado, con el fin de contribuir a la formación de recurso humano altamente calificado en áreas consideradas prioritarias, mejorando la calidad de la educación superior y fortaleciendo la capacidad investigativa.	633,840
554/2012	Constituir un fondo en administración con el Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior- ICETEX, con el fin de fomentar la movilidad de docentes de Instituciones de Educación Superior con oferta de programas Técnicos, Profesional y Tecnológicos.	598,424
Total Cartera		19,586,005

Valor en miles de pesos

▪ **147078 ENAJENACIÓN DE ACTIVOS**

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

NIT	NOMBRE	VALOR
860042945	Central de Inversiones s.a. – CISA	1.137.799
Total General		1.137.799

Valor en miles de pesos

▪ **147079 INDEMNIZACIONES**

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

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

Valor en miles de pesos

▪ **147084 RESPONSABILIDADES FISCALES**

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

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

Valor en miles de pesos

▪ **147090 OTROS DEUDORES**

147090 Otros deudores 30.626.593

Valor en miles de pesos

El saldo de la cuenta está compuesto principalmente por:

- La suma de \$12.281.625 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 \$17.131.605 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 981.079

Valor en miles de pesos

NOTA 9 1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA

Código	Descripción	Total
151004	Impresos y publicaciones	405.153
151039	Material didáctico	575.926
Total general		981.079

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	243.632
Instituto Colombiano De Normas Técnicas Y Certificación - Icontec	58.158
Total general	405.153

Valor en miles de pesos

151039 Material Didáctico

Nombre	Valor
Fabricamos Su Sudadera Ltda.	208.720
Imprenta Nacional De Colombia	188.296
Multi-Impresos Ltda.	178.910
Total general	575.926

Valor en miles de pesos

GRUPO 16 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

16	Propiedades, Planta y Equipo		38.553.101
1605	Terrenos	10	12.561.741
1615	Construcciones en Curso	11	30.178
1635	Bienes Muebles en Bodega	12	709.448
1637	Propiedades, Planta y Equipo No Explotados	13	239.372
1640	Edificaciones	14	11.440.497
1655	Maquinaria y Equipo	15	51.084
1660	Equipo Médico y Científico	16	1.700
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	17	4.407.374
1670	Equipos de Comunicación y Computación	18	15.261.139
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	19	845.085
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot.	20	117.399
1685	Depreciación Acumulada	21	-6.966.576
1695	Provisiones para Protección de Propiedades, Planta y Equipo (cr)	22	-145.340

Valor en miles de pesos



NOTA 10 1605 TERRENOS

Código	Descripción.	Total
160501	Urbanos	1.424.669
160504	Terrenos pendientes de legalizar	11.137.072
Total general		12.561.741

Valor en miles de pesos

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

A continuación se relaciona el detalle de esta cuenta:

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

Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de pesos

NOTA 11 1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO

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

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Contratista	Nit	Contrato	Objeto	Valor
Hernando Huertas Molano	7164463	553/2011	Adecuación y remodelación de la cocina del despacho de la Ministra de Educación Nacional.	21,035



Contratista	Nit	Contrato	Objeto	Valor
John Fredy Ramírez	7170032	774/2011	Ejecución obra civil para la construcción de espacios que permitan la prestación de servicios complementarios del Ministerio de Educación Nacional.	9,144
Total Construcciones en Curso				30,179

Valor en miles de pesos

NOTA 12 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA

1635 Bienes Muebles en Bodega 709.448

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	206.622
163504	Equipos de comunicación y computación	494.258
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	7.452
Total general		709.448

Valor en miles de pesos

NOTA 13 1637 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

1637 Propiedades, Planta y Equipo No Explotados 239.372

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
163707	Maquinaria y equipo	4,960
163709	Muebles, enseres y equipos de oficina	29,663
163710	Equipos de comunicación y computación	184,698
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	19,800
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	250
Total general		239,372

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
Total general		11.440.497

Valor en miles de pesos

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

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

Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de pesos

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

NOTA 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
Total general		51,084

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
Total general		845.085

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
Total general		117.339

Valor en miles de pesos

NOTA 21 1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)

1685 Depreciación Acumulada (6,966,576)

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	1.022.624
168504	Maquinaria y equipo	40.185
168505	Equipo médico y científico	1.113
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	1.922.862
168507	Equipos de comunicación y computación	3.655.881

Código	Descripción.	Total
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	302.001
168509	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	21.911
Total general		6.966.576

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
Total general		145,340

Valor en miles de pesos

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

19 Otros Activos	78.824.736
1905 Bienes y servicios pagados por Anticipado	18.226.477
1910 Gastos Diferidos	311.469
1920 Bienes Entregados a Terceros	7.841.600
1925 Amort. De Bienes Entregados a Terceros	(10.006)
1926 Derechos en Fideicomiso	-
1970 Intangibles	14.005.952
1975 Amort. Acumulada de Intangibles	(12.227.209)
1999 Valorizaciones	50.676.453

Valor en miles de pesos

NOTA 23 1905 – BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

1905 Bienes y servicios pagados 18.226.477

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
190501	Seguros	18.769
190502	Intereses	18.207.707
Total general		18.226.477

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 311.469

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	306.178
191004	Dotación a trabajadores	5.291
Total general		311.469

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
Total general		7,841,600

Valor en miles de pesos

El Saldo representativo de esta cuenta, hace referencia al valor de los bienes inmuebles entregados a CISA mediante Resolución No 11892 del 31 de Diciembre de 2012, dando cumplimiento a la Ley 1450 de 2011 artículo 238 "MOVILIZACIÓN DE ACTIVOS FIJOS", se realiza el registro de acuerdo a la Resolución 453 del 30 de Agosto de 2012 emitida por la Contaduría General de la Nación.

192002 Bienes inmuebles entregados en administración				
CIUDAD	DEPTO.	UBICACIÓN	MATRICULA INMOBILIARIA	COSTO HISTÓRICO
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200417	1,456,019
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200417	1,767,457
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200419	1,043,301
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200419	1,943,105

192002 Bienes inmuebles entregados en administración				
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200420	57,655
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200420	136,750
Bogotá	Cundinamarca	Avda. Calle 40 No.16-46 – Edificación	50C-336947	61,864
Bogotá	Cundinamarca	Avda. Calle 40 No.16-46 - Lote	50C-336947	118,090
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Terreno	050N20200418	1,247,354
TOTAL GENERAL				7,831,594

Valor en miles de pesos

NOTA 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 1970 – INTANGIBLES

1970 Intangibles 14,005,952

Valor en miles de pesos

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

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 28 1975 – AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)

1975 Amort. Acumulada de Intangibles (12,227,209)

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
197507	Licencias	11.325.528
197508	Software	901.682
Total general		12.227.209

Valor en miles de pesos

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

NOTA 29 1999 – VALORIZACIONES

1999 Valorizaciones 50.676.453

Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de pesos

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

Detallado así:

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

Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de pesos

PASIVO

GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR

24 Cuentas por Pagar	154.094.353
2401 Adquisición de Bienes y Servicios	16.425.293
2403 Transferencias por Pagar	106.547.998
2425 Acreedores	11.732.869
2430 Subsidios Asignados	15.197
2436 Retención en la Fuente e Impto de Timbre	2.175.249
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	17.197.749

Valor en miles de pesos

NOTA 30 2401 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

2401 Adquisición de Bienes y Servicios	16.425.293
----------------------------------------	------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
240101	Bienes y servicios	476.568
240102	Proyectos de inversión	15.948.725
Total general		16.425.293

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
830053669	SOLUTION COPY LTDA.	1,395
830036940	MODERLINE S.A.S.	189,158
800253209	ARCHIVOS FUNCIONALES OFICINAS EFICIENTES ZETA LTDA.	274,222
192549218	NELSON ORLANDO ESPITIA CAMARGO	5,778
Total general		476,568

Valor en miles de pesos



240102 Proyectos de Inversión

ID	TERCERO	Total
311028	Idael Guillermo Acosta Fuerte	800
4767224	Agustín Almendra Velasco	275
6767058	Israel Perilla Vaca	780
7705460	Javier Caballero Sánchez	111
8715263	Julio Salvador Alandete Arroyo	2.824
11376110	Ángel Alberto Garzón Nieto	531
11436485	Francisco Javier Beltrán Bustos	1.476
12906335	Oscar Enrique Ramírez Villegas	1.003
12996714	Francisco Javier Jiménez Ortega	2.603
14270521	César Augusto Hoyos Gómez	6.991
14465319	Héctor Fernando Guaranguay Zúñiga	1.578
16253122	Juan Pablo Sinisterra Caicedo	1.003
16481451	Gilman Murillo Hurtado	1.053
16487485	Elber Leonel Garcés Caicedo	2.056
16797656	Santiago Peña Escobar	2.146
18395700	Carlos Julio Barrantes Rojas	780
19184978	Milton Riaño Laverde	1.337
19240534	William Jose Alberto Cruz Suarez	9.128
19287742	Ismael Mauricio Duque Escobar	15.845
20879027	Olga Lucía Sevilla Rengifo	780
23780555	Vilma Espejo Cuca	1.003
28554125	Paola Andrea Trujillo Pulido	617
32682636	Elsy Janeth Osorio Guzmán	903
35196609	Jenny Vargas Guataquira	997
37326350	Jelsy Milena Jácome Suarez	527
37844649	Jenny Patricia Acevedo Rincón	780
38601413	Janeth Cristina García Ramírez	291
40018359	Astrid Solarte Mancera	1.083
41713824	Marta Cecilia Torrado Pacheco	822
41796639	Martha Isabel Serna Nieto	3.075
45425017	Noreida Correa Rosales	812
45715968	Liliana Margarita Puello López	413
46360251	Elizabeth Ojeda Rodríguez	860
50845731	Mirid Rosina Somoza Argumedo	1.949
51606002	Nancy Rojas Alarcón	459
51689695	María Gloria Caicedo Sánchez	141
51879666	Rosa María Palacios Jiménez	334



ID	TERCERO	Total
51893789	Yaneth Sarmiento Forero	301
51912166	Luz Helena Rodríguez Núñez	1.783
51967200	Elvia Patricia Galeano Londoño	3.008
51989847	Olga Lucia Niño Peña	111
51996070	Deycy Cirley Medina Rojas	1.063
52036834	Martha Yanneth Caro Guerrero	557
52118473	Jacqueline Garavito Mariño	413
52196869	Bibiam Aleyda Díaz Barragán	143
52202451	Yira Liliana Osorio Oyola	2.051
52272817	Laura Emilia Fonseca Duque	780
52450220	Diana Cristina Casas Díaz	8.859
52539625	Mery Yolanda Morales Javela	1.083
52690750	María Paola Martínez Cruz	355
52706808	Yinna Paola Higuera Bernal	334
52851272	Sandra Patricia Arévalo Ramírez	111
52908043	Jenny Carolina Rojas León	1.234
52927789	Diana Margarita Pérez Camacho	141
52955117	Sandra Viviana Bernal Torres	2.006
52997922	Andrea Figueroa Rodríguez	275
53107323	Deyra Alejandra Ramírez López	1.003
57433932	Yasmin Elena Calabria Malamut	1.003
59822512	Patricia Figueroa Dorado Mónica	531
71733713	Gabriel Jaime Macia Soto	876
71750137	Luis Guillermo Gómez Maya	559
72181780	Alex Galindo Angulo	1.083
72311944	Juan Jacob Daza Giraldo	1.083
73115486	Carlos David Rocha Avendaño	334
74858733	Wilfredo Enrique Gavidia Silva	1.003
75078483	Yhon Jairo Montes Toro	1.158
77177000	Rodolfo Noriega Borja	2.006
78032030	Edinson José Bertel Gomez	1.917
79274757	Luis Guillermo Sepúlveda Uribe	1.003
79352961	German Enrique Bueno Cortes	172
79355570	Giovanny Castañeda Rojas	1.003
79480282	John Fredy González Torres	1.003
79723348	Bladismir Arias Pineda	975
79752277	Víctor Elías Lugo Vásquez	780
79791889	John Jairo Mateus Arbeláez	4.811
79834578	Hernán Eduardo Díaz Rubiano	1.003



ID	TERCERO	Total
80258009	Fabio Alexander Romero Cañadulce	1.003
80756290	Luis Giovanni Garzón Gil	411
91159102	José William Ramírez Aponte	1.083
91235915	Hermes Orlando Sarmiento Morales	1.083
91299501	Eliseo Gallo Albarracín	1.003
800054162	S S A Publicidad Y Mercadeo S A	5.497
800055691	Fundación Internacional De Pedagogía Conceptual Alberto Merani	423.325
800173768	Rio Arquitectura E Ingeniería S.A.	898.922
800187348	Digiservice Ltda.	76.725
800213368	Universal De Construcciones SA	359.643
800247940	Instituto Tecnológico Del Putumayo	36.100
804011907	Seminarios Andinos Eu	20.613
811009619	Marketing De Ideas Limitada	38.864
811010001	Fundación Universitaria Católica Del Norte	2.821.870
811042842	Consultoría Estratégica Integral SA	150.026
830002362	Constructora Douquem Ltda.	269.769
830021382	Croming Ltda.	7.469
830053669	Solution Copy Ltda.	1.932
830061474	C M Consultores SA	96.943
830069795	Organización De Congresos Eventos Y Mercadeo S A	1.009
830082544	Corporación Infancia Y Desarrollo	68.904
830084433	Sociedad Cameral De Certificación Digital Certicamara S A	8.700
830098143	Plásticos Mq SA	30.707
860023380	Amézquita Y Cía. SA	227.491
860024301	Instituto Colombiano Para El Fomento De La Educación Superior ICFES	3.932.627
860451253	Civing Ingenieros Contratistas S En C	440.750
860517302	Fundación Universitaria Del Area Andina	43.169
860525148	Fiduciaria La Previsora S.A.	250.271
890102257	Universidad Del Atlántico	24.000
890116722	Ingeniería De Proyectos S.A.S.	50.864
890212433	Corporación Universitaria De Investigación Y Desarrollo UDI	106.000
891080031	Universidad De Córdoba	20.523
891480035	Universidad Tecnológica De Pereira	17.030
899999063	Universidad Nacional De Colombia	12.044
899999143	Servicio Aéreo Territorios Nacionales SATENA	280.654
900188602	Silva Carreño Administración E Ingeniería SCA Limitada	673.491
900313057	Ut Merani-Nous	1.708.112
900332561	Richard Tamayo Nieto Eu	30.568
900350154	Asesorías Educativas Sociales Y De Servicios S. A. S.	17.467



ID	TERCERO	Total
900540560	Consortio Men-19-2012	76.377
900563798	Consortio Optima – CPM	28.974
900566957	Unión Temporal Cruz Lucena 2012	685.823
900574658	Consortio Gerenciar	209.856
900579613	Unión Temporal Colombia Eventos	59.898
900579886	Unión Temporal Por La Educación 2012	37.438
900580456	Unión Temporal Unisabana – Fes	175.000
900580516	Unión Temporal Intereducacion 2012	665.000
900580573	Consortio Intereducacion	557.617
RC000711	Institute Of Education, University Of London	180.000
TOTAL GENERADO		15.948.725

Valor en miles de pesos

NOTA 31 2403 – TRANSFERENCIAS POR PAGAR

2403 Transferencias por Pagar 106.547.998

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	130.367
240315	Otras transferencias	4.431.632
240318	Sistema general de participaciones - participación para educación	101.985.998
Total general		106.547.998

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:

Identificación	Beneficiario	Valor
236476	Alicia Norma Alayon	10.143
6748421	Luis Alberto Malagon Plata	5.075
6758322	Rómulo Campos Gaona	5.372
7551810	Héctor Samuel Villada Castillo	301
8311446	Jaime Ernesto Díaz Ortiz	100
10274539	Álvaro Mauricio Flores Escobar	100
13245131	Jaime Humberto Carvajal Rojas	8.369
14952572	Bernardo Barona Zuluaga	3.174
15423572	Justo Pastor Jaramillo Jaramillo	301



Identificación	Beneficiario	Valor
15511689	Sergio Alonso Castrillón Orrego	201
26391520	Lucy Marisol Rentería Mosquera	1.003
31269048	Doris Hinestroza Gutiérrez	2.809
31912739	Silvia Elena González Bermúdez	201
41477972	Edilma Cecilia Frías De Archbold	1.003
71603569	Helmut Trefetz Gomez	201
71607158	Ramón Javier Mesa Callejas	2.911
71714698	Gabriel Mario Vélez Salazar	602
79242932	Luis Nelson Beltrán Mora	2.911
79523666	Rodrigo Arturo Zarate Torres	5.241
94378897	Julio Cesar Alonso Cifuentes	301
94380932	Carlos Hernán González Campo	3.312
830053669	Solution Copy Ltda.	38
899999143	Servicio Aéreo Territorios Nacionales SATENA	76.701
TOTALES		130.367

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:

Identificación	Beneficiario	Valor
9070661	Florentino Antonio Rico Calvano	93
12225047	Félix María Blanco Vargas	150
16241270	Franco Alirio Vallejo Cabrera	798
16583292	Álvaro Zapata Domínguez	10.280
16801360	Martin Alonso Holguín Rivillas	150
19156691	Pedro Antonio Prieto Pulido	4.059
24320173	Lorena Gartner Isaza	9.755
43500246	Diana María Ramírez	9.083
74751656	Marco Santos Sánchez	150
95518587	Rodolfo Jose Pacheco Avilez	150
830053669	Solution Copy Ltda.	240
890480123	Universidad De Cartagena	560.917
890501510	Universidad De Pamplona	894.381
890700640	Universidad Del Tolima	1.852.357
890801063	Universidad De Caldas	602.293
891190346	Universidad De La Amazonia	285.141
899999143	Servicio Aéreo Territorios Nacionales SATENA	30.197
899999230	Universidad Distrital Francisco Jose De Caldas	171.439
TOTALES		4.431.632

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:

Identificación	Beneficiario	Valor
800028432	Municipio De Magangue Alcaldía Municipal	534.479
800091594	Departamento Del Caquetá	646.395
800094067	Departamento Del Vichada	539.484
800094164	Departamento Del Putumayo	864.428
800094755	Municipio De Soacha	821.811
800095728	Municipio De Florencia	394.237
800096734	Municipio De Montería	1.227.801
800096758	Municipio De Lorica	436.248
800096777	Municipio De Sahagún	352.803
800098911	Municipio De Valledupar	791.122
800099095	Municipio De Ipiales	292.490
800099310	Municipio De Dosquebradas	493.475
800102838	Departamento Del Arauca	684.725
800103196	Departamento Del Guaviare	530.994
800103913	Departamento Del Huila	1.213.835
800103920	Gobernación Del Magdalena	2.184.103
800103923	Departamento De Nariño	1.189.755
800103927	Departamento Norte De Santander	1.731.879
800103935	Departamento De Córdoba	2.715.166
800104062	Municipio De Sincelejo	769.003
800113389	Alcaldía Municipal De Ibagué	315.592
800113672	Gobierno Departamental Del Tolima	1.769.782
800118767	Ied Provincia De Quebec	75.495
800172206	Municipio De Puerto Concordia	40.280
800237292	Institución Educativa Departamental San Gabriel	65.312
806003608	Centro Educativo Santa Lucia	66
806003692	Centro Educativo Antonio Nariño	612
806003917	Centro Educativo San Luis Gonzaga	660
806013253	Institución Educativa Luis Villafañe Pareja	50.867
806013254	Institución Educativa De Puerto López	69.388
807002061	Fondos De Servicios Educativos Ley Colegio Técnico Monseñor Díaz Plata	123.372
811019098	Ie Zungo Embarcadero – Carepa	72.456
811020786	Inst Educ Monseor Francisco Cristóbal Toro	129.888
811028424	SGP Institución Educativa Las Vegas	78.765
811041938	F.S.E.Centro Educativo Elena Benitez Vélez	23.721
811044218	I.E. Juan Evangelista Berrio – Chigorodó	126.942
812005633	I.E. San Luis	29.426



Identificación	Beneficiario	Valor
812006056	Institución Educativa Jose Isabel González	49.270
812007420	Centro Educativo San Jose	15.923
813012232	C.E. El Dindal	2.511
814000024	Resguardo Indígena Kamenza Biya	9.660
814002168	Institución Educativa Agropecuaria Comunidad Indígena Inkalawa	12.127
814002386	Institución Educativa Jose María Navarrete	21.919
816006226	Centro Docente El Cónogo	2.102
820001168	Institución Educativa Nuestra Señora De La Paz	60.969
823003457	Institución Educativa Rural Buenavista	53.714
823003681	Centro Educativo Cantagallo	10.117
825000899	Institución Educativa Rural De Buenavista	54.842
825003209	Institución Etnoeducativa Integral Rural Internado Indígena De Siapana	71.265
826000437	Institución Educativa Toquilla	18.028
827000219	Departamento De San Andrés Y Providencia	273.647
830110892	I.E.D San Isidro Sur Oriental	121.338
841000602	Centro Educativo Puerto Cesar	47.429
841000614	Centro Educativo Puya Del Medio	16.943
842000200	Colegio Antonia Santos	36.219
844000098	Fse le Luis Carlos Galán Sarmiento Sgp-Conpes Gratuidad	72.399
845000021	Departamento Del Vaupés	231.557
846003693	Fdo De Serv.Edu. Del Centro Edu. Rural La Barrialosa	9.672
846004005	Centro Educativo Rural Cocaya	23.598
890000464	Municipio De Armenia	582.583
890001639	Departamento Del Quindío	1.017.063
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
890204802	Municipio De Girón	258.050
890205176	Municipio De Floridablanca	498.462
890205383	Municipio De Piedecuesta	223.982
890399011	Municipio De Santiago De Cali	1.919.119
890399029	Departamento Del Valle Del Cauca	1.674.718
890399045	Municipio De Buenaventura	506.465
890399046	Alcaldía Municipio De Jamundí	99.511
890480059	Departamento De Bolívar	2.339.364
890480184	Distrito Turístico Y Cultural De Cartagena De Indias	1.511.664
890501434	Municipio De San Jose De Cúcuta	1.581.443
890501464	Inst. Educativa Luis Ernesto Puyana	21.778



Identificación	Beneficiario	Valor
890680008	Municipio De Fusagasugá	237.094
890680065	Fondo De Servicios Educativos	41.935
890680378	Municipio De Girardot	268.320
890801052	Departamento De Caldas	1.598.600
890801053	Municipio De Manizales	1.012.223
890900286	Departamento De Antioquia	6.309.073
890905211	Municipio De Medellín	1.183.106
890907106	Municipio De Envigado	287.193
890907317	Municipio De Rionegro Antioquia	336.247
890980093	Municipio De Itagüí	524.584
890980095	Municipio De Apartado	301.181
890980112	Municipio De Bello	823.875
890980331	Municipio De Sabaneta	37.137
890981138	Municipio De Turbo	592.294
891180009	Municipio De Neiva	915.918
891180077	Municipio De Pitalito	218.522
891200916	Municipio De Tumaco	421.048
891280000	Municipio De Pasto	604.829
891380007	Municipio De Palmira	714.004
891380033	Municipio De Buga	293.488
891480030	Municipio De Pereira	1.276.086
891480085	Departamento De Risaralda	954.768
891580006	Municipio De Popayán En Reestructuración	543.773
891580016	Departamento Del Cauca En Reestructuración	1.836.630
891680010	Gobernación Del Choco	623.131
891680011	Municipio De Quibdó	639.220
891780009	Distrito Turístico Cultural E Histórico De Santa Marta	331.020
891780043	Municipio De Ciénaga	338.959
891780163	Institución Educativa San Juan Del Córdoba	176.544
891800498	Departamento De Boyacá	1.972.635
891800846	Municipio De Tunja	481.860
891855017	Municipio De Yopal	350.747
891855130	Municipio De Sogamoso	272.828
891855138	Municipio De Duitama	245.111
891900272	Municipio De Tuluá	400.482
891900493	Municipio De Cartago	346.025
892000148	Departamento Del Meta	1.412.243
892000686	Institución Educativa Juan Bautista Araud	26.612
892099149	Departamento Del Guainía	263.799
892099216	Departamento Del Casanare	798.786
892099324	Municipio De Villavicencio	551.474
892115007	Municipio De Riohacha	299.557
892115015	Departamento De La Guajira	630.000



Identificación	Beneficiario	Valor
892115155	Municipio De Uribí	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
899999114	Departamento De Cundinamarca	3.313.670
899999172	Municipio De Chía	148.483
899999318	Municipio De Zipaquirá	263.869
899999328	Municipio De Facatativá	269.746
899999336	Gobernación Del Amazonas	333.154
899999342	Municipio De Mosquera	186.042
900001886	Cent Educ Rur María Auxiliadora	25.951
900004187	Fondo De Servicio Educativo led Simón Rodríguez	79.812
900005216	Fondo De Servicios Educativos	26.944
900046950	Centro Educativo Rural El Zumbador	13.129
900047169	Rural El Paramo	16.239
900050646	Institución Educativa Santa Inés	36.864
900056844	Institución Educativa Departamental Rural De Buenos Aires	157.760
900057262	Institución Educativa Departamental Anuar Rivera J	49.705
900060587	Institución Educativa San Martin De Carbonero	50.521
900073039	Centro Educativo Rural El Tesoro	7.536
900112681	Centro Educativo Rural Valparaíso	44.628
900118041	Centro Educativo Rural Piñalito	18.725
900196642	Inst Educ Debora Arango Pérez	105.126
900389575	Fondo De Servicios Educativos Centro Educativo Sagrado Corazón De Jesús	43.967
Totales		101.985.998

Valor en miles de pesos

NOTA 32 2425 – ACREEDORES

2425 Acreedores 11.732.869

Valor en miles de pesos

Código	Descripción	Total
242506	Suscripciones	257
242508	Viáticos y gastos de viaje	31.199
242513	Saldos a favor de beneficiarios	1.437.241
242518	Aportes a fondos pensionales	35.344
242519	Aportes a seguridad social en salud	26.510
242522	Cooperativas	1.449
242523	Fondos de empleados	474
242524	Embargos judiciales	2.018

Código	Descripción	Total
242535	Libranzas	2.138
242541	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP	2.005
242553	Servicios	145.849
242552	Honorarios	1.408.015
242590	Otros acreedores	8.640.369
Total general		11.732.869

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	173,126	10%
AÑO 2009	53,999	0	53,999	3%
AÑO 2010	466,922	0	466,922	22%
AÑO 2011	324,349	0	324,349	15%
AÑO 2012	999,286	580,441	418,845	50%
Total	2,054,879	617,638	1,437,241	100%

Valor en miles de pesos

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

NOTA 33 2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

2436 Retención en la Fuente e Impto de 2.175.249

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a las deducciones efectuadas como agente retenedor a título de retención en la fuente e impuesto de timbre que son girados en las fechas establecidas a la Dirección de Impuestos Nacionales y a la Secretaria de Hacienda Distrital.

Código	Descripción	Total
243601	Salarios y Pagos Laborales	72.180
243603	Honorarios	983.092
243604	Comisiones	38.478
243605	Servicios	37.946
243608	Compras	268.556

Código	Descripción	Total
243610	Pagos al exterior	17.069
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	506.358
243626	Contratos de obra	35.259
243627	Retención de Impuesto de ICA por servicios	168.223
243629	Retención de Impuesto - CREE	48.033
243690	Otras retenciones	55
Total general		2.175.249

Valor en miles de pesos

NOTA 34 2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR

2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar 17,197,749

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	17,131,606
TOTAL		17,131,606

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	Valor
800213368	Universal De Construcciones S.A.	36,643
830002362	Constructora Douquem Ltda.	17,873
800246973	Fundación Vivienda Y Trabajo Lucrecia Jaramillo De Uribe	3,886
900483362	Consortio Construeducación	7,741
TOTAL		66,143

Valor en miles de pesos



GRUPO 25 – OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

25 Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	2.055.361
2505 Salarios y Prestaciones Sociales	2.055.361

Valor en miles de pesos

NOTA 35 2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

El saldo comprende las cuentas que registran las obligaciones por pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente.

Código	Descripción	Total
250501	Nomina por pagar	6,181
250502	Cesantías	274
250504	Vacaciones	947,722
250505	Prima de vacaciones	605,884
250506	Prima de servicios	336,831
250512	Bonificaciones	158,468
Total general		2,055,361

Valor en miles de pesos

GRUPO 27 – PASIVOS ESTIMADOS

27 Pasivos Estimados	18,688,308
2710 Provision para Contingencias	16,205,578
2715 Provisión para Prestaciones Sociales	2,433,255
2720 Provisión para Pensiones	-
2790 Provisiones Diversas	49,476

Valor en miles de pesos

NOTA 36 2710 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS

271005 Litigios	16.205.578
-----------------	------------

Valor en miles de pesos

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 37 2715 PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES

2715 Provisión para Prestaciones Sociales	2,433,255
-------------------------------------------	-----------

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	461.747
271504	Prima de servicios	472.845
271506	Prima de vacaciones	361.107
271507	Bonificaciones	297.513
271509	Prima de navidad	840.043
Total general		2.433.255

Valor en miles de pesos

NOTA 38 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 39 2790 PROVISIONES DIVERSAS

2790 Provisiones Diversas	49,476
---------------------------	--------

Valor en miles de pesos

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

GRUPO 29 – OTROS PASIVOS

29 Otros Pasivos	10,996,588
2905 Recaudos a Favor de Terceros	10,996,588

Valor en miles de pesos

NOTA 40 2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

2905 Recaudos a Favor de Terceros	10.996.588
-----------------------------------	------------

Valor en miles de pesos

Registramos en esta cuenta las consignaciones que figuran como partidas conciliatorias con un tiempo mayor a seis meses y a la fecha no se ha obtenido los soportes necesarios para identificar el origen de los recursos. Lo anterior con fundamento en el Concepto 121931 de diciembre 24/2008 emitido por la Contaduría General de la Nación, donde establecen que:



“Es necesario que para casos específicos como el de los depósitos realizados a su favor, y sobre los cuales no se tiene conocimientos del origen, se reconozcan en la contabilidad atendiendo el principio de Universalidad, toda vez que se trata de recursos que se encuentran en poder de la entidad... Para el reconocimiento de dichas partidas conciliatorias (consignaciones o notas crédito sin identificar) se debita la subcuenta respectiva de la cuenta 1110- Depósitos en Instituciones Financieras, y se acredita la subcuenta 290580 – Recaudos por clasificar de la cuenta 2905 – Recaudos a favor de Terceros”.

Además, este saldo incluye valores pendientes por clasificar de ingresos de Ley 21 de 1982 y consignaciones realizadas a la DTN.

GRUPO 22 – OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL

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

Valor en miles de pesos

NOTA 41 2203 – OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO

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

Valor en miles de pesos

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

PATRIMONIO

GRUPO 31- HACIENDA PÚBLICA

31 Hacienda Pública	1,281,762,262
3105 Capital Fiscal	985,233,383
3110 Resultados del ejercicio	232,911,231
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)	(1,330,547)

Valor en miles de pesos

NOTA 42 3110 – Resultados de Ejercicio.

Al cierre de Mayo de 2013, el Ministerio presenta un resultado positivo de **\$232.911.231** miles de pesos.

NOTA 43 3115 - SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN

3115 Superavit por Valorización	50.676.453
---------------------------------	------------

Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de pesos

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

Ver detalle Nota 29

NOTA 44 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 45 3125 PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO

3125 Patrimonio Público Incorporado 12.177.155

Valor en miles de pesos

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

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

41 Ingresos Fiscales	86.979.793
4110 No Tributarios	25.558.325
4114 Aportes y Cotizaciones	61.458.590
4195 Devoluciones y Descuentos	(37.122)

Valor en miles de pesos

NOTA 46 4110 – NO TRIBUTARIOS

4110 No Tributarios	25.558.325
---------------------	------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
411001	Tasas	4.844.425
411003	Intereses	7.109
411061	Contribuciones	20.706.790
Total general		25.558.325

Valor en miles de pesos

El saldo representativo de esta cuenta corresponde al valor de las consignaciones efectuadas por conceptos como: Certificaciones, Homologaciones y convalidaciones de Educación Superior y los registros por las contribuciones correspondientes al dos por ciento (2%) estipulado según el literal “d” del artículo 43 de la ley 30 de 1992 y modificada por el artículo 10 de la ley 1324 de 2009.

NOTA 47 4114 – APORTES Y COTIZACIONES

4114 Aportes y Cotizaciones	61.458.590
-----------------------------	------------

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	TOTAL
Ley 21/1982	4,689,847	13,203,212	16,578,712	15,043,231	11,943,587	61.458.590

Valor en miles de pesos

GRUPO 47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

47 Operaciones Interinstitucionales	9.146.468.388
4705 Fondos Recibidos	9.143.187.679
4720 Operaciones de Enlace	448.109
4722 Operaciones sin Flujo de Efectivo	2.832.600

Valor en miles de pesos

NOTA 48 4705 – FONDOS RECIBIDOS

4705 Fondos Recibidos	9.143.187.679
-----------------------	---------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
470508	Funcionamiento	8.934.425.737
470510	Inversión	208.761.942
Total general		9.143.187.679

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 –DGCPN.

NOTA 49 GRUPO 48 – OTROS INGRESOS

48 Otros Ingresos	26.648.447
4805 Financieros	10.584.327
4806 Ajuste por Diferencia en Cambio	389
4808 Otros Ingresos Ordinarios	304.765
4810 Extraordinarios	10
4815 Ajustes de Ejercicios Anteriores	15.758.955

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	6.113.903
480535	Rendimientos sobre depósitos en administración	1.211.522
480586	Utilidad por valoración de las inversiones con fines de política en títulos de deuda	1.664.425
480587	Utilidad en negociación y venta de inversiones en títulos de deuda	1.450.981
Total general		10.584.327

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	15.758.955
----------------------------	------------

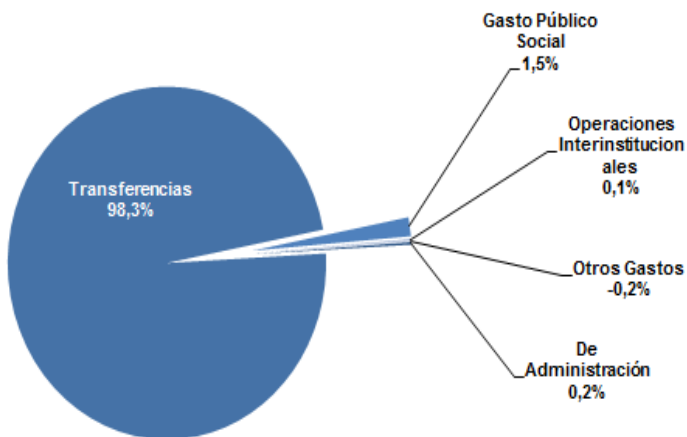
Valor en miles de pesos

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.

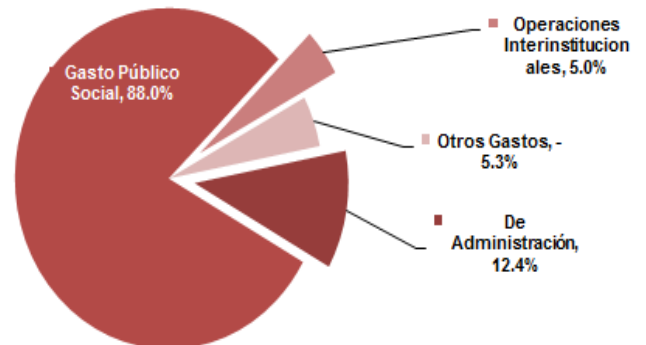
GASTOS

GRUPO 5 - GASTOS

51 De Administración	21,992,708	0.2%	21,992,708	12.4%
54 Transferencias	8,849,574,973	98.0%	0	0.0%
55 Gasto Público Social	156,249,629	1.7%	156,249,629	88.0%
57 Operaciones Interinstitucionales	8,802,116	0.1%	8,802,116	5.0%
58 Otros Gastos	(9,434,030)	-0.1%	-9,434,030	-5.3%
Total Gastos	\$ 9,027,185,397	100%	\$ 177,610,423	100% Total Gastos (Sin Transferencias)



Total GASTOS (Sin Transferencias)



NOTA 50 51-DE ADMINISTRACIÓN

51 De Administración	21.992.708
5101 Sueldos y Salarios	17.716.998
5102 Contribuciones Imputadas	23.893
5103 Contribuciones Efectivas	2.130.124
5104 Aportes Sobre la Nomina	577.488
5111 Generales	1.416.772
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 51 54-TRANSFERENCIAS

54 Transferencias	8.849.574.973
5401 Transferencias al Sector Privado	187.174.599
5408 Sistema General de Participaciones	6.365.171.586
5423 Otras Transferencias	2.297.228.788

Valor en miles de pesos

▪ **5401 – Transferencias al Sector Privado.**

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

▪ **5408 – Sistema General de Participaciones.**

Representa el valor de los recursos transferidos por la Nación a entidades del nivel territorial de conformidad con los porcentajes establecidos por la Ley para financiar los servicios de educación preescolar, primaria, secundaria y media.

▪ **5423 – Otras Transferencias.**

542301 - Para pago de pensiones y/o cesantías. En esta subcuenta se registran los valores causados con destinación específica para pago de pensiones y/o cesantías, girados a las Entidades de educación superior y a la Previsora S.A.

542303 – Para gastos de funcionamiento. Se registran los valores causados con destinación específica para los gastos de funcionamiento, girados a las entidades de Educación superior, colegios mayores e Institutos Técnicos.

NOTA 52 55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL

55 Gasto Público Social	156.249.629
5501 Educación	133.128.595
5550 Subsidios Asignados	23.121.034

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 53 57 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

57 Operaciones Interinstitucionales	8.802.116
5705 Fondos Entregados	2.645.625
5720 Operaciones de Enlace	6.156.491

Valor en miles de pesos

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

NOTA 54 58 – OTROS GASTOS

58 Otros Gastos	9.434.030
5803 Ajustes por Diferencia en Cambio	(477)
5805 Financieros	(834.716)
5815 Ajustes de Ejercicios Anteriores	10.269.223

Valor en miles de pesos

A continuación se detalla el saldo más representativo

5815 - Ajustes de Ejercicios anteriores

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

- Convenio 476 de 2012 – ACAC – 1.580.000 miles de pesos
- Convenio 125 de 2012 – ASCUN – 1.000.000 miles de pesos
- Convenio 896 de 2011 – Consorcio CPM S.A. Mejía Asociados S.A.S – 358.204 miles de pesos
- Convenio 727 de 2012 – EDICOL Ltda. – 427.088 miles de pesos
- Convenio 629 de 2010 – Fundación para el Bienestar Global – 182.000 miles de pesos
- Convenio 729 de 2012 – Gustavo Palacios Rubiano – 405.014 miles de pesos
- Convenio 1470 de 2009 – ICETEX – 544.194 miles de pesos
- Convenio 853 de 2012 – Martín Enrique Molano Venegas – 1.088.958 miles de pesos
- Convenio 970 de 2012 – SSA Publicidad y Mercadeo S.A. – 532.171 miles de pesos
- Convenio 978 de 2012 – Unión Temporal por la Educación 2012 – 745.040 miles de pesos
- Convenio 918 de 2012 – Universidad Nacional de Colombia - 676.200 miles de pesos
- Disminución de Provisión de Pasivos Contingentes – Oficina Jurídica - 881.980 miles de pesos

CUENTAS DE ORDEN

GRUPO 81- DERECHOS CONTINGENTES

81 Derechos Contingentes	14,717,451
8120 Litigios y Demandas	2,763,673
8190 Otros Derechos contingentes	11,953,778

Valor en miles de pesos

NOTA 55 8120 – Litigios y Demandas

8120 Litigios y Demandas	2.763.673
--------------------------	-----------

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde demandas, arbitrajes y conciliaciones extrajudiciales interpuestas por la entidad en contra de un tercero, se registrar con base a la información remitida por la Oficina Jurídica del MEN

NOTA 56 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

83 Deudoras de Control	269.719.640
8347 Bienes Entregados a Terceros	110.000
8355 Ejecución de Proyectos de Inversion	235.663.757
8361 Responsabilidades en Proceso	35.051
8390 Otras Cuentas Deudoras	33.910.832

Valor en miles de pesos

NOTA 57 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 59 8355 – EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

8355 Ejecución de Proyectos de Inversion 235,663,757

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 59 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 perdida de bienes del Proyecto de Educación Rural PER.
- Equipos de comunicación y cómputo.

NOTA 60 8390 – Otras Cuentas Deudoras

8390 Otras Cuentas Deudoras 33.910.832

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	9,000,050
310002563	BBVA	10,652,899
Totales		19,652,949

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	14.195.102
080001704	Popular	7,963
310002571	BBVA	54.818
Totales		14,257,883

Valor en miles de pesos

GRUPO 91 – RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

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

Valor en miles de pesos

NOTA 61 9120 – LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

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

Valor en miles de pesos

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



GRUPO 93 – ACREEDORAS DE CONTROL

93 Acreedoras de Control	401,562,643
9308 Recursos Administrados en Nombre de Terceros	164,129,742
9346 Bienes Recibidos de Terceros	99,137
9355 Ejecución de Proyectos de Inversión	237,333,764

Valor en miles de pesos

NOTA 62 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
10509001	2011	860525148	FIDUPREVISORA S.A.	Ola Invernal: Desarrollar el plan de acción presentado por el MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL.	67,646,818
565	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 recursos provenientes de otras fuentes y realizar los procesos de selección, suscribir los contratos y efectuar los pagos.	43,261,984



No. del Convenio	Año	Nit	Tercero	Objeto	Valor
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
Total					164,129,742

Valor en miles de pesos

NOTA 63 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 Estudefacientes, por valor de \$31.600.

NOTA 64 9355 – EJECUCIÓN DE PROYECTO DE INVERSIÓN

9355 Ejecución de Proyectos de Inversión 237,333,764

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 PACHÓN
CONTADOR PÚBLICO
TP No.72646-T

Documento Original Firmado