



**MinEducación**  
Ministerio de Educación Nacional

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**

# Estados Contables 2013

## 31 de Octubre

- **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 **Sandra Liliana Royo Blanco** y Contador **José Francisco Arias Pachón**, certifican que los saldos que reflejan los estados contables a 31 de octubre de 2013, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad extractados del sistema oficial de registro SIIF II Nación, llevados conforme parámetros establecidos por la Contaduría General de la Nación.

La presente se expide en Bogotá D.C., a los 30 días del mes de noviembre de 2013.

**MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA**

Ministra de Educación Nacional

**SANDRA LILIANA ROYA BLANCO**

Secretaria General

**JOSE FRANCISCO ARIAS PACHON**

Contador Público | TP No 72646 - T

**Documento Original Firmado**


**MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL**  
**BALANCE GENERAL**  
 31 de Octubre de 2013

 (Cifras en miles de pesos)  
 CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	2013 Octubre	%	2012 Octubre	%	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	2013 Octubre	%	2012 Octubre	%
	<b>CORRIENTE</b>	<b>1,396,474,433</b>	<b>92%</b>	<b>1,410,910,701</b>	<b>93%</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>128,328,936</b>		<b>125,626,465</b>	
11	Efectivo	74,133,670		45,942,150		24	Cuentas por Pagar	75,443,509		114,239,059	
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	377,280,393		306,272,924		25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	-0		2,165,329	
14	Deudores	940,928,788		1,055,862,167		27	Pasivos Estimados	20,640,816		5,047,534	
15	Inventarios	4,131,581		2,833,460		29	Otros Pasivos	32,244,611		4,174,543	
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>115,454,993</b>	<b>8%</b>	<b>109,802,530</b>	<b>7%</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>91,862</b>		<b>11,462,818</b>	
16	Propiedades, Planta y Equipo	37,094,671		30,031,378		22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central	91,862		11,462,818	
19	Otros Activos	78,360,322		79,771,151			<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>128,420,798</b>	<b>8%</b>	<b>137,089,283</b>	<b>9%</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1,511,929,426</b>	<b>100%</b>	<b>1,520,713,231</b>	<b>100%</b>		<b>PATRIMONIO</b>	<b>1,383,508,628</b>	<b>92%</b>	<b>1,383,623,948</b>	<b>91%</b>
						31	Hacienda Pública	1,383,508,628		1,383,623,948	
							<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1,511,929,426</b>	<b>100%</b>	<b>1,520,713,231</b>	<b>100%</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>-</b>		<b>-</b>			<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORA</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
81	Derechos Contingentes	21,829,111		12,074,304		91	Responsabilidades Contingentes	1,696,606,955		1,897,653,046	
83	Deudores de Control	299,466,729		250,604,377		93	Acreedoras de Control	360,736,569		250,897,005	
89	Deudoras por Contra (cr)	-321,295,840		-262,678,681		99	Acreedoras por Contra (db)	-2,057,343,524		-2,148,550,050	

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

**SANDRA LILIANA ROYA BLANCO**  
 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 Octubre de 2013

(Cifras en miles de pesos)

CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	2013 Octubre	%	2012 Octubre	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>18,999,819,139</b>	<b>100%</b>	<b>17,522,942,643</b>	<b>100%</b>
41	Ingresos Fiscales	187,551,298	1.0%	175,184,045	1.0%
47	Operaciones Interinstitucionales	18,812,267,841	99.0%	17,347,758,597	99.0%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>18,698,549,409</b>	<b>100%</b>	<b>17,498,815,846</b>	<b>100%</b>
51	De Administración	47,897,154	0.3%	45,953,820	0.3%
52	De Operación	-	0.0%	290	0.0%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	2,760,619	0.0%	3,415,669	0.0%
54	Transferencias	18,105,982,476	96.8%	16,942,943,663	96.8%
55	Gasto Público Social	524,853,319	2.8%	488,824,362	2.8%
57	Operaciones Interinstitucionales	17,055,842	0.1%	17,678,042	0.1%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>301,269,730</b>		<b>24,126,796</b>	
48	Otros Ingresos	37,600,275		37,641,597	
58	Otros Gastos	-13,110,672		-16,808,695	
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>351,980,677</b>		<b>78,577,089</b>	

**MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA**

Ministra de Educación Nacional

**SANDRA LILIANA ROYA BLANCO**

Secretaria General

**JOSE FRANCISCO ARIAS PACHON**

Contador Público | TP No 72646-T

# Documento Original Firmado

**MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL**  
**BALANCE GENERAL**

31 de Octubre de 2013

(Cifras en miles de pesos)

CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	Nota	2013 Octubre	2012 Octubre	Var. %	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	Nota	2013 Octubre	2012 Octubre	Var. %
<b>CORRIENTE</b>			<b>1,396,474,433</b>	<b>1,410,910,701</b>	<b>-1%</b>	<b>CORRIENTE</b>			<b>128,328,936</b>	<b>125,626,465</b>	<b>2%</b>
<b>11</b>	<b>Efectivo</b>		<b>74,133,670</b>	<b>45,942,150</b>	<b>61%</b>	<b>24</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>		<b>75,443,509</b>	<b>114,239,059</b>	<b>-34%</b>
1105	Caja	1	380,014	382,495	-1%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	31	8,846,062	1,846,486	379%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	2	73,753,656	45,559,655	62%	2403	Transferencias por Pagar	32	31,583,887	101,840	30913%
						2425	Acreedores	33	16,528,784	8,858,144	87%
						2430	Subsidios Asignados		-	80,625	-100%
						2436	Retención en la Fuente e Impdo de Timbre	34	2,566,503	2,622,206	-2%
						2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	35	15,918,184	12,419,968	28%
						2453	Recursos Recibidos en Administración		-	88,309,792	-100%
						2460	Créditos Judiciales		89	-	-
<b>12</b>	<b>Inversiones e Instrumentos Derivados</b>		<b>377,280,393</b>	<b>306,272,924</b>	<b>23%</b>	<b>25</b>	<b>Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral</b>		<b>-0</b>	<b>2,165,329</b>	<b>-100%</b>
1203	Inversiones con fines de Política Titulos de Deuda	3	377,280,393	306,272,924	23%	2505	Salarios y Prestaciones Sociales		<b>-0</b>	2,165,329	-100%
<b>14</b>	<b>Deudores</b>		<b>940,928,788</b>	<b>1,055,862,167</b>	<b>-11%</b>	<b>27</b>	<b>Pasivos Estimados</b>		<b>20,640,816</b>	<b>5,047,534</b>	<b>309%</b>
1402	Aportes sobre la Nomina	4	8,241,177	8,701,456	-5%	2710	Provision para Contingencias	36	16,205,578	2,532,713	540%
1420	Avances y Anticipos Entregados	5	78,934,440	20,199,947	291%	2715	Provisión para Prestaciones Sociales	37	4,396,888	2,453,689	79%
1424	Recursos Entregados en Administración	6	466,228,522	604,980,472	-23%	2720	Provisión para Pensiones	38	-	-	-
1425	Depósitos Entregados en Garantía	7	62,718,957	74,355,495	-16%	2790	Provisiones Diversas	39	38,350	61,132	-37%
1470	Otros Deudores	8	324,805,693	347,624,796	-7%	<b>29</b>	<b>Otros Pasivos</b>		<b>32,244,611</b>	<b>4,174,543</b>	<b>672%</b>
<b>15</b>	<b>Inventarios</b>		<b>4,131,581</b>	<b>2,833,460</b>	<b>46%</b>	2905	Recaudos a Favor de Terceros	40	32,244,611	4,174,543	672%
1510	Mercancías en Existencia	9	4,131,581	2,833,460	46%	<b>NO CORRIENTE</b>			<b>91,862</b>	<b>11,462,818</b>	<b>-99%</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			<b>115,454,993</b>	<b>109,802,530</b>	<b>5%</b>	<b>22</b>	<b>Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central</b>		<b>91,862</b>	<b>11,462,818</b>	<b>-99%</b>
<b>16</b>	<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>		<b>37,094,671</b>	<b>30,031,378</b>	<b>24%</b>	2203	Operaciones de Crédito Público Internas de Corto Plazo	41	91,862	11,462,818	-99%
1605	Terrenos	10	12,561,741	12,561,741	0%	<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>128,420,798</b>	<b>137,089,283</b>	<b>-6%</b>
1615	Construcciones en Curso	11	30,178	29,889	1%	<b>31</b>	<b>Hacienda Pública</b>		<b>1,383,508,628</b>	<b>1,383,623,948</b>	<b>0.0%</b>
1635	Bienes Muebles en Bodega	12	315,326	830,675	-62%	3105	Capital Fiscal		970,581,540	1,243,259,193	-22%
1637	Propiedades, Planta y Equipo No Explotados	13	189,181	-	-	3110	Resultados del ejercicio	42	351,980,677	78,577,089	348%
1640	Edificaciones	14	11,440,497	11,440,497	0%	3115	Superavit por Valorización	43	49,792,738	50,676,453	-2%
1655	Maquinaria y Equipo	15	51,826	50,818	2%	3120	Superavit por Donación	44	2,095,546	2,088,676	0%
1660	Equipo Médico y Científico	16	1,700	1,700	0%	3125	Patrimonio Público Incorporado	45	12,196,213	11,920,266	2%
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	17	4,480,974	4,001,009	12%	3128	Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db)		<b>-3,138,087</b>	<b>-2,897,730</b>	<b>8%</b>
1670	Equipos de Comunicación y Computación	18	15,618,520	6,475,280	141%	<b>PATRIMONIO</b>			<b>1,383,508,628</b>	<b>1,383,623,948</b>	<b>0.0%</b>
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	19	825,285	873,124	-5%	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>1,511,929,426</b>	<b>1,520,713,231</b>	<b>-1%</b>
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot	20	117,399	92,490	27%						
1685	Depreciación Acumulada	21	<b>-8,392,617</b>	<b>-6,325,845</b>	33%						
1695	Provisiones para Protección de Propiedades, Planta y Equipo (cr)	22	<b>-145,340</b>	-	0%						
<b>19</b>	<b>Otros Activos</b>		<b>78,360,322</b>	<b>79,771,151</b>	<b>-2%</b>						
1905	Bienes y servicios pagados por Anticipado	23	18,478,960	20,314,093	-9%						
1910	Gastos Diferidos	24	154,446	224,916	-31.3%						
1920	Bienes Entregados a Terceros	25	7,660,646	7,841,600	-2%						
1925	Amort. De Bienes Entregados a Terceros	26	<b>-10,006</b>	<b>-10,006</b>	0%						
1926	Derechos en Fideicomiso	27	833,865	-	-						
1970	Intangibles	28	14,005,952	12,331,337	14%						
1975	Amort. Acumulada de Intangibles	29	<b>-12,556,279</b>	<b>-11,607,242</b>	8%						
1999	Valorizaciones	30	49,792,738	50,676,453	-2%						
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>1,511,929,426</b>	<b>1,520,713,231</b>	<b>-1%</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>1,511,929,426</b>	<b>1,520,713,231</b>	<b>-1%</b>


**MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL**  
**BALANCE GENERAL**

31 de Octubre de 2013

(Cifras en miles de pesos)  
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas de Orden	2013 Octubre	2012 Octubre	Var. %	Cód.	Cuentas de Orden	2013 Octubre	2012 Octubre	Var. %
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>					<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>				
-					0				
<b>81</b>	<b>Derechos Contingentes</b>	<b>21,829,111</b>	<b>12,074,304</b>	<b>81%</b>	<b>91</b>	<b>Responsabilidades Contingentes</b>	<b>1,696,606,955</b>	<b>1,897,653,046</b>	<b>-11%</b>
8120	Litigios y Demandas	2,763,673	-	-	9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	1,696,606,955	1,897,653,046	-11%
8190	Otros Derechos contingentes	19,065,438	12,074,304	58%					
<b>83</b>	<b>Deudoras de Control</b>	<b>299,466,729</b>	<b>250,604,377</b>	<b>19%</b>	<b>93</b>	<b>Acreedoras de Control</b>	<b>360,736,569</b>	<b>250,897,005</b>	<b>44%</b>
8347	Bienes Entregados a Terceros	110,000	110,000	0%	9308	Recursos Administrados en Nombre de Terceros	119,304,754	-	-
8355	Ejecución de Proyectos de Inversión	239,658,917	250,459,326	-4%	9346	Bienes Recibidos de Terceros	99,137	99,137	0%
8361	Responsabilidades en Proceso	35,051	35,051	0%	9355	Ejecución de Proyectos de Inversión	241,332,678	250,797,868	-4%
8390	Otras Cuentas Deudoras	59,662,761	-	-					
<b>89</b>	<b>Deudoras por Contra (cr)</b>	<b>-321,295,840</b>	<b>-262,678,681</b>	<b>22%</b>	<b>99</b>	<b>Acreedoras por Contra (db)</b>	<b>-2,057,343,524</b>	<b>-2,148,550,050</b>	<b>-4%</b>
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)	-21,829,111	-12,074,304	81%	9905	Responsabilidades Contingentes por Contra (db)	-1,696,606,955	-1,897,653,046	-11%
8915	Deudoras de Control por Contra (cr)	-299,466,729	-250,604,377	19%	9915	Acreedoras de Control por Contra (db)	-360,736,569	-250,897,005	44%

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

**SANDRA LILIANA ROYA BLANCO**  
 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 Octubre de 2013

(Cifras en miles de pesos)  
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2013 Octubre	2012 Octubre	Var %
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>18,999,819,139</b>	<b>17,522,942,643</b>	<b>8.4%</b>
<b>41</b>	<b>Ingresos Fiscales</b>		<b>187,551,298</b>	<b>175,184,045</b>	<b>7.1%</b>
4110	No Tributarios	46	53,596,867	36,991,054	44.9%
4114	Aportes y Cotizaciones	47	134,006,270	138,351,094	-3.1%
4195	Devoluciones y Descuentos		-51,839	-158,103	-67.2%
<b>47</b>	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>		<b>18,812,267,841</b>	<b>17,347,758,597</b>	<b>8.4%</b>
4705	Fondos Recibidos	48	18,807,305,985	17,347,457,597	8.4%
4720	Operaciones de Enlace		448,109	-	-
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		4,513,747	301,000	-
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			<b>18,698,549,409</b>	<b>17,498,815,846</b>	<b>6.9%</b>
<b>51</b>	<b>De Administración</b>	50	<b>47,897,154</b>	<b>45,953,820</b>	<b>4.2%</b>
5101	Sueldos y Salarios		38,569,661	36,696,578	5.1%
5102	Contribuciones Imputadas		39,125	56,358	-30.6%
5103	Contribuciones Efectivas		4,479,874	4,121,364	8.7%
5104	Aportes Sobre la Nomina		1,242,652	890,435	39.6%
5111	Generales		3,385,874	4,051,152	-16.4%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		179,968	137,932	30.5%
<b>52</b>	<b>De Operación</b>		<b>-</b>	<b>290</b>	<b>-100.0%</b>
5211	Generales		-	290	-100.0%
<b>53</b>	<b>Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización</b>	51	<b>2,760,619</b>	<b>3,415,669</b>	<b>-19.2%</b>
5314	Provisión para contingencias		2,760,619	3,415,669	-19.2%
<b>54</b>	<b>Transferencias</b>	52	<b>18,105,982,476</b>	<b>16,942,943,663</b>	<b>6.9%</b>
5401	Transferencias al Sector Privado		324,461,606	221,083,170	46.8%
5408	Sistema General de Participaciones		12,677,225,361	11,989,858,471	5.7%
5423	Otras Transferencias		5,104,295,509	4,732,002,023	7.9%
<b>55</b>	<b>Gasto Público Social</b>	53	<b>524,853,319</b>	<b>488,824,362</b>	<b>7.4%</b>
5501	Educación		441,214,453	373,736,780	18.1%
5550	Subsidios Asignados		83,638,865	115,087,582	-27.3%
<b>57</b>	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	54	<b>17,055,842</b>	<b>17,678,042</b>	<b>-3.5%</b>
5705	Fondos Entregados		6,565,636	11,844,540	-44.6%
5720	Operaciones de Enlace		10,490,206	5,833,502	79.8%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>			<b>301,269,730</b>	<b>24,126,796</b>	<b>1148.7%</b>



# MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

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

### 31 de Octubre de 2013

(Cifras en miles de pesos)  
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2013 Octubre	2012 Octubre	Var %
<b>48</b>	<b>Otros Ingresos</b>	49	<b>37,600,275</b>	<b>37,641,597</b>	<b>-0.1%</b>
4805	Financieros		20,468,852	25,994,139	-21.3%
4806	Ajuste por Diferencia en Cambio		2,537	-	-
4808	Otros Ingresos Ordinarios		1,369,367	190,849	617.5%
4810	Extraordinarios		11	605,984	-100.0%
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		15,759,509	10,850,625	45.2%
<b>58</b>	<b>Otros Gastos</b>	55	<b>-13,110,672</b>	<b>-16,808,695</b>	<b>-22.0%</b>
5803	Ajustes por Diferencia en Cambio		477	2,690	-
5805	Financieros		454,043	-	-
5810	Extraordinarios		-1	1,242	-100.1%
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		-13,565,191	-16,812,628	-19.3%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>			<b>351,980,677</b>	<b>78,577,089</b>	<b>348%</b>

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

**SANDRA LILIANA ROYA BLANCO**  
Secretaria General

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

# Documento Original Firmado



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE OCTUBRE 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
<b>Edificaciones</b>	50
<b>Redes, líneas y cables</b>	25
<b>Plantas, ductos y túneles</b>	15
<b>Maquinaria y equipo</b>	15

Activos depreciables	Años de vida útil
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.

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

- Inconsistencias en el proceso y en reportes de operaciones recíprocas

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

**Ministerio de Educación Nacional**

Código 11300000

Nit 8999990017

Saldo a Septiembre 30 de 2013

Saldo según Reporte CGN2005_002 Operaciones Reciprocas - SII			Saldo según Auxiliar de la Cuenta - SIF			Diferencias
Código Contab	Nombre Cuenta Contable	Saldo (\$)	Cuenta	Descripción	Valor_Aux (\$)	
	Escuelas industriales e institutos			Escuelas industriales e institutos		
140205	tecnicos	15,608,356,468	140205	tecnicos	8,379,159,900	7,229,196,568
540818	Participacion para educacion	9,645,307,198,293	540818	Participacion para educacion	11,156,235,093,224	(1,510,927,894,931)

Esta situación es informada a la mesa de ayuda del Ministerio de Hacienda y Crédito Público mediante el incidente # IM048660

**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. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

Como resultado del proceso del análisis de las cuentas contables se detallan los aspectos más relevantes:

- **Bienes Entregados a Terceros**

Terrenos y Bienes Entregados en Comodato. De acuerdo con la Resolución 11892 del 31 de Diciembre de 2011 se hizo entrega a Central de Inversiones S.A. – CISA, de los bienes que no requería el Ministerio para el ejercicio de sus actividades, dentro de los cuales se entregó el Inmueble identificado con la matrícula inmobiliaria 50C-336947, de acuerdo con el siguiente detalle:

CIUDAD	DEPARTAMENTO	UBICACIÓN	MATRÍCULA INMOBILIARIA	COSTO HISTÓRICO
<b>Bogotá</b>	Cundinamarca	Avda. Calle 40 No.16-46 – Edificación	50C-336947	61,864
<b>Bogotá</b>	Cundinamarca	Avda. Calle 40 No.16-46 - Lote	50C-336947	119,090
<b>TOTAL GENERAL</b>				<b>180,954</b>

Valor en miles de pesos





Este bien fue vendido por Central de Inversiones S.A. CISA, y dicha entidad depositó a favor del Ministerio la suma de \$719.114.000 (Setecientos diez y nueve millones ciento catorce mil pesos), de acuerdo con el siguiente detalle:

Concepto	Valor
<b>Valor de Venta</b>	\$ 1.100.000
<b>Comisión e IVA - CISA</b>	\$ 380.886
<b>Valor a Favor del Ministerio</b>	<b>\$ 719.114</b>

Valor en miles de pesos

El registro de esta operación se efectuó de acuerdo con los la resolución 453 de 2012 expedida por la Contaduría General de la Nación.

## 5. PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE

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

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



**b) NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

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

# ACTIVO

**GRUPO 11 – EFECTIVO**

<b>11 Efectivo</b>	<b>74,133,670</b>
1105 Caja	380,014
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	73,753,656

Valor en miles de pesos

**NOTA 1 1105 – CAJAS**

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

Valor en miles de pesos

- **110501 CAJA PRINCIPAL**

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

- **110502 CAJA MENOR**

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

	Saldo inicial 2013	2,096
<b>Resolución No. 1033 de 2013</b>	Subdirección de Gestión Administrativa	2,947
<b>Resolución No. 1034 de 2013</b>	Subdirección de Gestión Administrativa	2,947
<b>Resolución No. 1677 de 2013</b>	Oficina Asesora Jurídica	2,947
<b>Total</b>		<b>10,938</b>

Valor en miles de pesos

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

## NOTA 2 1110 – DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

1110 Depósitos en Instituciones Financieras 73,753,656

Valor en miles de pesos

Esta cuenta representa el saldo en el libro de Bancos a 30 de Octubre 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:

ENTIDAD BANCARIA	CONCILIACION BANCARIA	SALDO EN SIIF	Total Consignaciones	Total Embargos	Otras Partidas	SALDO EN EXTRACTO
			<b>Partidas Pendientes por Identificar</b>			
BANCO POPULAR	Transferencias	20,216	22	(16,491)	0	3,748
BANCO AGRARIO	Inversión	0	0	0	0	0
BANCO POPULAR	Servicios Personales	1,169,955	25,618	(514,367)	0	681,205
BANCO BBVA	Gastos Generales	421	0	0	2,130	2,551
<b>FONDOS NO SITUADOS POR DTN</b>		<b>72,563,064</b>				
BANCO BBVA 5046	ACCES	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	283,082	0	0	0	283,082
BANCO BBVA 5053	TRANSF REC ICFES	21,185	0	0	0	21,185
BANCO POPULAR 1944	LEY 21	43,912,627	0	(39,042,129)	0	4,870,498
BANCO DAVIVIENDA	LEY 21	2,585,854	0	(24,000)	0	2,561,854
BANCO BBVA 2571	LEY 21	10,031,755	2,861,021	(32,735)	0	12,860,042
BANCO BBVA 2563	LEY 21	13,675,183	0	0	(62,174)	13,613,009
BANCO BBVA 161	Educación Superior	2,043,837	0	0	1,243	2,045,080
		<b>73,753,656</b>	<b>2,886,661</b>	<b>(39,629,722)</b>	<b>(58,800)</b>	<b>36,951,683</b>

Valor en miles de pesos

Es importante señalar que existen \$39.042.129 miles de pesos, registrados en partidas conciliatorias, correspondientes a notas débitos por embargos judiciales, sobre los cuales la subdirección de gestión financiera ha realizado gestiones ante el Banco Popular, a fin de obtener los soportes necesarios para realizar los registros contables correspondientes.

De otra parte, las cuentas bancarias No 310002563 y 310002571 del banco BBVA, tienen un valor total acumulado con corte a 31 de octubre de 2013 de \$19.399.715 miles de pesos, no disponibles por concepto de retenciones por embargos.

**GRUPO 12- INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

<b>12 Inversiones e Instrumentos Derivados</b>	<b>377,280,393</b>
1203 Inversiones con fines de Política Titulos de Deuc	377,280,393

Valor en miles de pesos

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

1203 Inversiones con fines de Política Titulos de Deuc	377,280,393
--	-------------

Valor en miles de pesos

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

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

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

**Excedentes de Recursos - LEY 21 DE 1982**

Tasa	# Títulos	Valor	# Títulos	COMPRAS	VENTAS-REDENCION	
				Valor	# Títulos	Valor
FIJA	34	334,693,226	0	-	2	1,169,328
VARIABLE	2	6,956,090	0	-	0	-
<b>Total</b>		<b>341,649,316</b>				

**Excedentes de Recursos - EDUCACION SUPERIOR**

Tasa	# Títulos	Valor	# Títulos	COMPRAS	VENTAS-REDENCION	
				Valor	# Títulos	Valor
FIJA	25	35,631,076	0	-	1	48,984
VARIABLE	0	-	-	-	-	-
<b>Total</b>		<b>35,631,076</b>				

<b>Total</b>	<b>377,280,392</b>	<b>-</b>	<b>1,218,312</b>
--------------	--------------------	----------	------------------

Valor en miles de pesos

**GRUPO 14- DEUDORES**

<b>14</b>	<b>Deudores</b>	<b>940,928,788</b>
1402	Aportes sobre la Nomina	8,241,177
1420	Avances y Anticipos Entregados	78,934,440
1424	Recursos Entregados en Administración	466,228,522
1425	Depósitos Entregados en Garantía	62,718,957
1470	Otros Deudores	324,805,693

Valor en miles de pesos

**NOTA 4 1402 APORTES SOBRE LA NOMINA**

1402	Aportes sobre la Nomina	8,241,177
------	-------------------------	-----------

Valor en miles de pesos

Corresponde al registro de 830 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
<b>142012</b>	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	8,820,845
<b>142013</b>	Anticipos para proyectos de inversión	70,113,595
<b>Total general</b>		<b>78,934,440</b>

Valor en miles de pesos

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

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

El detalle de esta subcuenta se relaciona a continuación:

NIT	TERCERO	No. DEL CONTRATO	AÑO DEL CONTRATO	OBJETO	TOTAL
830021382	Croming Ltda.	55	2012	Realizar la interventoría técnica, administrativa, financiera y contable a los contratos de obras de infraestructura educativa, en	<b>3,620</b>



NIT	TERCERO	No. DEL CONTRATO	AÑO DEL CONTRATO	OBJETO	TOTAL
				establecimientos educativos oficiales ubicados en el país — Grupo 3.	
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	-
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)	<b>36,828</b>
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	<b>52,906</b>
900526974	Unión Temporal Por La Educación	276	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos correspondientes al grupo 6	<b>6,543</b>
900526974	Unión Temporal Por La Educación	280	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos correspondientes al grupo 1 (eventos de la dirección de calidad para la educación preescolar, básica y media, y de la oficina asesora de innovación educativa con uso de nuevas tecnologías).	<b>408,807</b>
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.	<b>74,152</b>
900098809	Cuarto Poder Or Ltda.	420	2010	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos	<b>432</b>

NIT	TERCERO	No. DEL CONTRATO	AÑO DEL CONTRATO	OBJETO	TOTAL
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.	<b>44,933</b>
900483558	Consortio 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.	<b>87,644</b>
900486245	Consortio Construcciones Educativas 2011	875	2011	Realizar la construcción infraestructura educativa en educativos oficiales del país. de obras de establecimientos	<b>31,745</b>
900487245	Unión Temporal E Y P Empresarial	895	2011	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa de la transformación de la calidad	<b>180,233</b>
900487419	Consortio 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	<b>4,245</b>
830095352	Creativa Producciones S.A.	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).	<b>319,246</b>
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).	<b>652,984</b>
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).	<b>456,365</b>



NIT	TERCERO	No. DEL CONTRATO	AÑO DEL CONTRATO	OBJETO	TOTAL
52249157	Zaquille Maria Nader Palis	971	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa Todos a aprender. GRUPO 12. (Nariño y Putumayo).	<b>325,916</b>
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).	<b>271,620</b>
900579613	Unión Temporal Colombia Eventos	973	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa Todos a aprender. GRUPO 4. (Antioquia).	<b>669,413</b>
900579613	Unión Temporal Colombia Eventos	974	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa Todos a aprender. GRUPO 9. (Meta, Vichada, Casanare y Boyacá).	<b>485,087</b>
900579613	Unión Temporal Colombia Eventos	975	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa Todos a aprender. GRUPO 8. (Cundinamarca, Bogotá, Caquetá, Guainía, Guaviare, Vaupés, Amazonas y Arauca).	<b>833,990</b>
900579886	Unión Temporal Por La Educación 2012	978	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa Todos a aprender. GRUPO 3 Sucre y Atlántico).	<b>623,605</b>
800253209	Archivos Funcionales Oficinas Eficientes Zzeta Ltda.	990	2012	Suministro e instalación de mobiliario en las instalaciones sede Ministerio de Educación Nacional.	<b>95,413</b>



NIT	TERCERO	No. DEL CONTRATO	AÑO DEL CONTRATO	OBJETO	TOTAL
891500319	Universidad Del Cauca	422	2013	Cualificar los contenidos del programa temáticas creado en el 2008 y formar a directivos docentes de EPBM de instituciones educativas oficiales, con el fin de desarrollar en las mismas capacidad de gestión e innovación, apoyadas en el uso educativo de las tic y hacer evaluación de la implementación de los planes de gestión de uso de tic de las instituciones educativas, formulados por los directivos docentes formados en temáticas, durante los años 2009 y 2010.	<b>156,375</b>
900609521	Consortio Construcciones Integrales 2012	355	2013	Construcción por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país.	<b>2,443,918</b>
900197191	Edupol S.A.S.	577	2013	Prestación del servicio de transmisión de tele clases mediante el sistema polimodal para formar a los docentes del programa "todos a aprender" en los departamentos de chocó Vaupés y vichada.	<b>70,000</b>
900632996	Consortio Infraestructura	680	2013	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 Ministerio de Educación Nacional -MEN la sociedad colombiana de arquitectos- sca y la fundación argos- zona 2	<b>163,547</b>
800060699	Consucon Limitada	678	2013	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	<b>155,933</b>



NIT	TERCERO	No. DEL CONTRATO	AÑO DEL CONTRATO	OBJETO	TOTAL
				por el ministerio de educación nacional -MEN, la sociedad colombiana de arquitectos- sca y la fundación argos- zona 3	
800251181	Estudios Diseños Interventorías Y Construcciones S.A.S	679	2013	Realizar visitas de diagnósticos 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 pedagogías" promovido en el 2011 por el MEN, la SCA y Fundación Argos. Para la ZONA 1 : Córdoba - Vichada	<b>165,346</b>
<b>TOTAL</b>					<b>8,820,845</b>

Valor en miles de pesos

▪ **142013 ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN**

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

El detalle de esta subcuenta se relaciona a continuación

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
860007538	Federación Nacional De Cafeteros De Colombia	51	2010	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Caldas.	<b>246,077</b>
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,	<b>200,000</b>
900391444	Consorcio Infraestructuras MEN	447	2010	Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa y dotación de inmobiliario escolar en el Municipio de Magangué.	<b>109,250</b>
13835437	Orlando Serrano Pedraza	449	2010	Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa y	<b>525,413</b>



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
				dotación de inmobiliario escolar en el Municipio de Lorica.	
900539979	Consortio 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	<b>297,844</b>
19362135	Luis Oscar Vargas Abondano	527	2012	Construcción por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste, obras de infraestructura educativa en establecimientos.	<b>992,793</b>
900546334	Consortio 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	<b>1,501,348</b>
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.	<b>40,332</b>
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.	<b>18,304</b>
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	<b>108,000</b>



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
				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.	
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.	<b>1,008,000</b>
900404438	Consorcio PCP 2010	637	2010	Contratar la interventoría técnica, financiera y administrativa a la construcción de obras de infraestructura educativa de Sincelejo, Magangué y Loricá.	<b>12,442</b>
800251181	Estudios Diseños interventorías Y Construcciones LTDA. EDICOL LTDA.	727	2012	Realizar visitas de diagnóstico y elaborar integralmente los proyectos técnicos para los establecimientos educativos definidos por el Ministerio de Educación Nacional, utilizando los prototipos arquitectónicos desarrollados por las firmas ganadoras del concurso "Buena Arquitectura, Excelente pedagogía" promovido en el 2011 por el MEN, la SCA y la Fundación Argos. Para las zonas 3 "Casanare — Guaviare-Valle del Cauca" y zona 7 "Antioquia — Caquetá — Huila — Tolima".	<b>53,948</b>
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".	<b>405,014</b>
830008233	Urbaniscom LTDA.	822	2011	Realizar el mejoramiento de las sedes educativas en mal estado priorizadas en el programa de Transformación de la Calidad	<b>143,741</b>

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
				Educativa en el Departamento de Antioquia GRUPO 1.	
77009905	Roberto Román Rocha Saballeth	828	2011	Realizar el mejoramiento de las sedes educativas en mal estado priorizadas en el programa de Transformación de la Calidad Educativa en el Departamento de Magdalena GRUPO 8.	<b>173,133</b>
900566957	Unión Temporal Cruz Lucena 2012	834	2012	Adquisición del mobiliario escolar para dotar a las instituciones educativas en todo el país.	<b>144,773</b>
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.	<b>1,088,958</b>
800213368	Universal De Construcciones S.A.	855	2011	Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país.	<b>684,481</b>
900486327	Consorcio TEVAL - OBCIVIL	859	2011	Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país.	<b>806,357</b>
900487381	Unión Temporal Ediciones Sm	898	2012	Adquisición de textos educativos del programa "todos a aprender del área de matemáticas para la reposición a los establecimientos educativos que están en el programa.	<b>1,311,526</b>
830001113	Imprenta Nacional De Colombia	905	2012	Prestar el servicio de edición, impresión, alistamiento y distribución de cuadernillos así como la recolección de las hojas de respuesta para las pruebas diagnósticas del Programa "Todos a Aprender", para ser aplicadas en el año 2013 tanto en escuelas urbanas como rurales.	<b>564,161</b>
899999063	Universidad Nacional De Colombia	918	2012	Diseñar la ruta metodológica que incluya los ciclos de minutas con enfoque diferencial y manuales de contratación, operativo y de gestión social para la implementación del Programa de Alimentación Escolar — PAE del Ministerio de Educación Nacional.	<b>450,800</b>
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	<b>2,501,839</b>



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
				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.	
900575463	Consortio 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.	<b>2,611,324</b>
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).	<b>1,534,906</b>
900579593	Consortio 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).	<b>3,054,975</b>
900579593	Consortio Sedes Educativas	982	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (lp-men-22-2012-grupo 2 — Córdoba).	<b>4,022,668</b>
900579510	Consortio 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).	<b>6,662,479</b>
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-	<b>1,845,489</b>

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
				22-2012-grupo 3 —Sucre).	
890115406	A Construir S.A.	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).	<b>3,108,679</b>
900579593	Consortio 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).	<b>643,687</b>
900580175	Unión 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)	<b>4,797,205</b>
900580348	Consortio 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)	<b>4,997,921</b>
900580393	Consortio Obras Escolares	995	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios sin fórmula de reajuste el mejoramiento infraestructura física de las sedes oficiales en diferentes departamentos (grupo 4 — Risaralda).	<b>189,322</b>
900580297	Consortio 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).	<b>2,149,895</b>
900580518	Consortio 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).	<b>1,824,601</b>



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
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).	<b>1,263,055</b>
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).	<b>2,591,994</b>
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).	<b>1,297,370</b>
830042460	Compañía Colombiana De Construcción 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).	<b>327,570</b>
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).	<b>715,843</b>
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).	<b>893,940</b>
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).	<b>496,563</b>
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 —	<b>2,378,108</b>



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
				Tolima).	
830119888	Proyectos Civiles En Construcción Y Consultoría 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).	<b>1,105,732</b>
900580555	Consortio 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).	<b>2,666,256</b>
900580752	Consortio 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).	<b>1,518,530</b>
900580478	Consortio 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).	<b>1,324,187</b>
860007538	Federación Nacional de Cafeteros	1083	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Chocó	<b>362,209</b>
860007538	Federación Nacional de Cafeteros	1085	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento del Huila	<b>939,044</b>
860007538	Federación Nacional de Cafeteros	1111	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Cesar	<b>50,080</b>
830095641	Gestión Educativa	1207	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el municipio de Soacha	<b>227,228</b>
900216750	Fundación para el buen Gobierno	1211	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Magdalena	<b>764,650</b>
860007538	Federación Nacional de Cafeteros	1218	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el municipio de Tuluá	<b>28,107</b>
816004907	Red de Universidades Públicas del Eje Cafetero	1252	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Caquetá	<b>131,465</b>



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
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 Cundinamarca, según se indica en el pliego de	199,980
<b>TOTAL</b>					<b>70,113,595</b>

Valor en miles de pesos

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

Código	Descripción.	Total
142402	En administración	456,356,187
142404	Encargo fiduciario- fiducia de administración	9,872,335
<b>Total general</b>		<b>466,228,522</b>

Valor en miles de pesos

#### 142402 – En Administración

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 Octubre 2013 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración un saldo de \$456.356.187 (miles de pesos) el cual corresponde a (85) convenios vigentes suscritos con 27 entidades, discriminados así:

NIT	TERCERO	SALDO
800091076	PNUD	303,286
800105552	OIM	45,511,022
800108032	Fundalectura	24,462,342
800141379	Policía nacional	225,690
800176957	CERLALC	110,400
800176997	SECAB	54,291
800223957	CISP	609,412
811011899	Fundación Argos	11,899,256
860024041	Aldeas Infantiles SOS Colombia	250,000
860025721	ASCUN	377,977
860038338	Fundación Saldarriaga Concha	1,388,000

NIT	TERCERO	SALDO
860090032	Fundación Compartir	5,887,828
860403137	OEI	12,559,850
860525148	FIDUPREVISORA	74,443
890101681	Fundación Universidad del Norte	171,347
890102129	Fundación Mario Santo Domingo	3,149,555
890203944	ACAC	181,849
890314970	Fundación Carvajal	2,829,200
890909297	Plaza Mayor Medellín	12,715,757
890910471	Fundación Suramericana	200,000
899999035	ICETEX	218,211,626
899999040	Registraduría Nacional del Estado civil	298,477
899999061	Secretaria de Hacienda Distrital	314,826
899999066	British Council - Consejo Británico	844,364
899999296	Colciencias	2,746,000
899999316	FONADE	107,167,309
900097588	Fundación Plan	3,812,082
<b>TOTAL</b>		<b>456,356,187</b>

Valor en miles de pesos

#### 142404 – Encargo fiduciario- fiducia de administración

A 31 de Octubre de 2013 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración – Encargos Fiduciarios un saldo de \$9.872.335 (Miles de pesos) el cual corresponde a (5) convenios vigentes suscritos con 5 entidades, discriminados así:

NIT	TERCERO	SALDO
<b>800142383</b>	FIDUBOGOTÁ	897,336
<b>800178148</b>	Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior S.A	7,232,617
<b>860072589</b>	Fidusantander	262
<b>860525148</b>	FIDUPREVISORA	522,541
<b>860531315</b>	Alianza Fiduciaria	1,219,578
<b>TOTAL</b>		<b>9,872,335</b>

Valor en miles de pesos

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

1425 Depósitos Entregados en Garantía 62,718,957

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
<b>147013</b>	Embargos judiciales	290,162,959
<b>147064</b>	Pago por cuenta de terceros	36,254
<b>147073</b>	Préstamos concedidos por instituciones no financieras	19,416,674
<b>147078</b>	Enajenación de activos	1,137,799
<b>147079</b>	Indemnizaciones	24,799
<b>147084</b>	Responsabilidades fiscales	36,026
<b>147090</b>	Otros deudores	13,991,181
<b>Total general</b>		<b>324,805,693</b>

Valor en miles de pesos

A continuación se detallan las cuentas representativas:

**147013 EMBARGOS JUDICIALES**

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

A 31 de octubre de 2013 su saldo es de \$290.162.959 miles de pesos; durante la vigencia 2013, los departamentos y valores que han efectuado procesos de embargos son:

Departamento	Número de Embargos	Valores
BOGOTÁ	1	60,000
BOYACÁ	16	1,140,616
CALDAS	52	15,560,495
CAQUETÁ	10	5,847,573
HUILA	10	448,843
META	2	54,500
NORTE DE S/DER	2	71,889
PUTUMAYO	1	39,000
QUINDÍO	1	36,350
RISARALDA	6	140,280
SUCRE	1	18,573
TOLIMA	51	1,480,498
VALLE DEL CAUCA	1	15,914
<b>Totales</b>	<b>154</b>	<b>24,914,531</b>

Valor en miles de pesos

- **147064 Pago por cuenta de terceros**

En esta cuenta, se encuentran registradas las incapacidades reportadas por la Subdirección de Talento Humano en la Nómina del Ministerio. Cuentas por cobrar en cabeza de entidades promotoras de salud de acuerdo con el siguiente detalle:

Nit	Tercero	Valor
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	13,083
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA. CAFAM COLSUBSIDIO	10,801
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	994
800088702	COMPAÑÍA SURAMERICANA DE SERVICIOS DE SALUD SA SUSALUD SURAMERICANA MEDICINA PREPAGADA	2,578
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	166
800250119	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP	1,373
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	4,824
830113831	ALIANSA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. Y/O ALIANSA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA EPS S.A. Y/O ALIANSA	2,423
830009783	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	13
<b>Total General</b>		<b>36,254</b>

Valor en miles de pesos

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

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

CONVENIO	OBJETO	CARTERA
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.	3.837.812
057/2006	Constitución de un fondo de administración de apoyo para docentes de las diferentes IES para cursar programas de posgrado en Alemania	1.531.938
059/2008	Constitución de un fondo en administración para formación de líderes afro descendientes a nivel de posgrado en el exterior	768.538

CONVENIO	OBJETO	CARTERA
071/2000	Constituir un fondo en administración para otorgar créditos educativos que permitan el acceso y permanencia de estudiantes de preescolar, básica y media en colegios privados	1.621.509
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.	7.932.602
123/2006	Constituir un fondo apoyo en la financiación de proyectos de fortalecimiento de sistemas de información para las instituciones de educación superior	451.329
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.	76.540
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
<b>TOTAL CARTERA</b>		<b>19.416.674</b>

Valor en miles de pesos

- **147078 ENAJENACIÓN DE ACTIVOS**

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

NIT	NOMBRE	VALOR
860042945	Central de Inversiones s.a. – CISA	1.137.799
<b>Total General</b>		<b>1.137.799</b>

Valor en miles de pesos

- **147079 INDEMNIZACIONES**

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

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

Valor en miles de pesos

- **147084 RESPONSABILIDADES FISCALES**

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

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

Valor en miles de pesos

- **147090 OTROS DEUDORES**

147090 Otros deudores 13,991,181

Valor en miles de pesos

El saldo de la cuenta está compuesto principalmente por:

- La suma de \$12.898.361 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 \$1.092.818 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; registrado en la posición de catálogo institucional 22-01-01-00H.

**GRUPO 15 – INVENTARIOS**

<b>15</b>	<b>Inventarios</b>	<b>4,131,581</b>
1510	Mercancías en Existencia	4,131,581

Valor en miles de pesos

**NOTA 9 1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA**

Código	Descripción.	Total
151004	Impresos y publicaciones	1,106,142
151039	Material didáctico	3,025,439
<b>Total general</b>		<b>4,131,581</b>

Valor en miles de pesos

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

- **151004 Impresos y publicaciones**

Contrato	Nombre	Objeto	Valor
69/2011	Imprenta Nacional De Colombia	Prestar el servicio de edición e impresión del material educativo producido en el marco de los proyectos: Aseguramiento de la calidad educativa en los niveles de Preescolar Básica y Media y Apropriación de referentes de calidad, de acuerdo con las especificaciones y condiciones estipuladas por el MINISTERIO.	31,712
232/2010	Imprenta Nacional De Colombia	Contratar los servicios de impresión de la Carta de Valores y Compromisos Éticos, Evaluación del Desempeño del SIG y Memorias del Plan de Incentivos 2009, y demás impresos requeridos para la divulgación de aspectos relacionados con el Sistema integrado de Gestión.	3,318

Contrato	Nombre	Objeto	Valor
619/2011	Imprenta Nacional De Colombia	Prestar el servicio de edición e impresión del material educativo producido en el marco del proyecto de Transformación de la Calidad Educativa y de los nuevos referentes de calidad, de acuerdo con las especificaciones y condiciones estipuladas por el MINISTERIO en el presente documento.	5,271
576/2011	Imprenta Nacional De Colombia	Diseño e Impresión de 5.000 ejemplares de la actualización de la Guía No. 8 - "Guía para la administración de los recursos del sector educativo".	4,217
Donación	Cengage Learning De Colombia S.A	Donación textos de Ingles	43,195
944 de 2012	Mundo Científico SAS	Adquirir la canasta educativa que se suministrará a los estudiantes y tutores que participan del Programa Nacional de Alfabetización que lidera el Ministerio de Educación Nacional,	1,006,802
438/2012	Fundación Universitaria Cafam	Cartillas De Orientación - Convenio De Asociación Número 438 De 2012 Cuyo Objeto Es Aunar Esfuerzos Entre La Fundación Universitaria Cafam Y El Ministerio De Educación Nacional Para Promover El Fortalecimiento De La Educación Preescolar, Básica Y Media A Través De Estrategias De Mejoramiento En Las Secretarías De Educación Y Establecimientos Educativos Que Permitan Fomentar La Cultura Del Emprendimiento Y La Empresarialidad En Los Estudiantes	11,627
<b>Total General</b>			<b>1,106,142</b>

Valor en miles de pesos

▪ **151039 Material Didáctico**

Contrato	Nombre	Objeto	Valor
598/2010	Multi-Impresos Ltda.	Adquisición de multicopiado e impresión de 30.000 DVD con estuche plástico que serán utilizados para el "instrumento Diagnostico de Competencias Básicas de Transición.	178,910
597/2010	Fabricamos Su Sudadera Ltda.	Adquisición de 30.000 maletines que serán utilizados para el "instrumento Diagnostico de Competencias Básicas de Transición.	208,720
232/2010	Imprenta Nacional De Colombia	Contratar los servicios de impresión de la Carta de valores y Compromisos Éticos, Evaluación del Desempeño SIG y Memorias de Incentivos 2009, y demás impresos requeridos para la divulgación de aspectos relacionados con el Sistema Integrado de Gestión.	312



Contrato	Nombre	Objeto	Valor
427/2010	Imprenta Nacional De Colombia	Prestar el servicio de edición e impresión del material educativo producido en el marco de los proyectos: Formulación, validación y socialización de referentes de calidad y Fortalecimiento del Sistema Nacional de evaluación y uso de sus resultados, para el mejoramiento de la calidad de la educación Preescolar, Básica y Media, de acuerdo con las especificaciones y condiciones estipuladas por el Ministerio en el presente documento.	187,984
840/2011	Per II ( Proyecto De Educación Rural II)	Constituir un Patrimonio Autónomo para recaudar, administrar e invertir los recursos financieros destinados al Programa de Fortalecimiento de la Cobertura con Calidad para el Sector Educativo Rural- Fase II.	2,449,513
<b>Total General</b>			<b>3,025,439</b>

Valor en miles de pesos

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

<b>16 Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>37,094,671</b>
1605 Terrenos	12,561,741
1615 Construcciones en Curso	30,178
1635 Bienes Muebles en Bodega	315,326
1637 Propiedades, Planta y Equipo No Explotados	189,181
1640 Edificaciones	11,440,497
1655 Maquinaria y Equipo	51,826
1660 Equipo Médico y Científico	1,700
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	4,480,974
1670 Equipos de Comunicación y Computación	15,618,520
1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	825,285
1680 Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot.	117,399
1685 Depreciación Acumulada	(8,392,617)
1695 Provisiones para Protección de Propiedades, Planta y Equipo (cr)	(145,340)

Valor en miles de pesos

**NOTA 10 1605 TERRENOS**

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

Valor en miles de pesos

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

A continuación se relaciona el detalle de esta cuenta:

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

Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de pesos

#### NOTA 11 1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO

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

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

<b>Contratista</b>	<b>Nit</b>	<b>Contrato</b>	<b>Objeto</b>	<b>Valor</b>
<b>Hernando Huertas Molano</b>	7164463	553/2011	Adecuación y remodelación de la cocina del despacho de la Ministra de Educación Nacional.	21,035
<b>Jhon Fredy Ramírez</b>	7170032	774/2011	Ejecución obra civil para la construcción de espacios que permitan la prestación de servicios complementarios del Ministerio de Educación Nacional.	9,143
<b>Total Construcciones en Curso</b>				<b>30,178</b>

Valor en miles de pesos

#### NOTA 12 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA

1635 Bienes Muebles en Bodega

315,326

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
<b>163501</b>	Maquinaria y equipo	1,116
<b>163503</b>	Muebles, enseres y equipo de oficina	119,309
<b>163504</b>	Equipos de comunicación y computación	187,449
<b>163511</b>	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	7,452
<b>Total general</b>		<b>315,326</b>

Valor en miles de pesos

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

1637 Propiedades, Planta y Equipo No Explotados 189,181

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
163707	Maquinaria y equipo	4,218
163709	Muebles, enseres y equipos de oficina	47,921
163710	Equipos de comunicación y computación	97,193
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	39,600
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	250
<b>Total general</b>		<b>189,181</b>

Valor en miles de pesos

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

### NOTA 14 1640 EDIFICACIONES

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

Valor en miles de pesos

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

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

Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de pesos

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

#### **NOTA 15 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO**

1655 Maquinaria y Equipo 51,826

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.

<b>Código</b>	<b>Descripción.</b>	<b>Total</b>
165501	Equipo de construcción	2,426
165505	Equipo de música	1,800
165506	Equipo de recreación y deporte	13,840
165511	Herramientas y accesorios	30,976
165590	Otras maquinarias y equipos	2,784
<b>Total general</b>		<b>51,826</b>

Valor en miles de pesos

#### **NOTA 16 1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO**

1660 Equipo Médico y Científico 1.700

Valor en miles de pesos



El Saldo de esta cuenta refleja el valor 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	825,285
<b>Total general</b>		<b>825,285</b>

Valor en miles de pesos

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

1680 Equipo de Comedor, Cocina 117.399

Valor en miles de pesos

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

Código	Descripción	Total
168002	Equipo de restaurante y cafetería	117.399
<b>Total general</b>		<b>117.399</b>

Valor en miles de pesos

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

1685 Depreciación Acumulada (8,392,617)

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	1,13,527
168504	Maquinaria y equipo	42,274
168505	Equipo médico y científico	1,113
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	2,127,283
168507	Equipos de comunicación y computación	4,741,080
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	338,139
168509	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	29,200
<b>Total general</b>		<b>8,392,617</b>

Valor en miles de pesos

**NOTA 22 1695 Provisiones para Protección de Propiedades, Planta y Equipo (CR)**

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

Valor en miles de pesos

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

Código	Descripción	Total
169512	Equipo de transporte, tracción y elevación	145,340
<b>Total general</b>		<b>145,340</b>

Valor en miles de pesos

**GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS**

<b>19 Otros Activos</b>	<b>78,360,322</b>
1905 Bienes y servicios pagados por Anticipado	18,478,960
1910 Gastos Diferidos	154,446
1920 Bienes Entregados a Terceros	7,660,646
1925 Amort. De Bienes Entregados a Terceros	(10,006)
1926 Derechos en Fideicomiso	833,865
1970 Intangibles	14,005,952
1975 Amort. Acumulada de Intangibles	(12,556,279)
1999 Valorizaciones	49,792,738

Valor en miles de pesos

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

1905 Bienes y servicios pagados por Anticipado 18,478,960

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
190501	Seguros	271,253
190502	Intereses	18.207.707
<b>Total general</b>		<b>18,478,960</b>

Valor en miles de pesos

La cifra significativa corresponde a:

- 190502 Intereses. Corresponde a los convenios 710 de 2008, 498 de 2011 y 247 de 2012 suscritos con Financiera de Desarrollo Territorial S.A. FINDETER, registrado con base en el concepto 20097-132098 emitido por la Contaduría General de la Nación, el cual concluye que los recursos girados por parte del Ministerio se constituyen en un servicio pagado por anticipado, saldo que se disminuirá en la medida en que FINDETER

aplique los recursos en cumplimiento del convenio celebrado, y con base en los informes presentados por éste último, momento en el cual reconocerá el gasto correspondiente.

CONVENIO	OBJETO
<b>710 - 2008</b>	Creación por parte de FINDETER de una línea de redescuento con Tasa Compensada para el sector de Educación Superior, destinada a financiar proyectos, inversiones y actividades relacionadas con el fomento de la Educación Superior, con recursos de EL MINISTERIO. Los proyectos, inversiones y actividades a financiar con la Línea de Redescuento serán aquellos que viabilice EL MINISTERIO, de conformidad con los procedimientos y requisitos establecidos para el efecto en la Guía de Presentación de Proyectos.
<b>498 - 2011</b>	Aunar esfuerzos para el desarrollo de proyectos de infraestructura, inversiones y actividades de Fomento de la Educación Superior de las Instituciones de este nivel educativo, fortalecimiento la Línea de Crédito con Tasa Compensada, creada por FINDETER para el Fomento de la Educación Superior, destinada a financiar dichos proyectos con recursos del Presupuesto General de la Nación, Rubro 610 - Créditos, 705 Educación Superior, 2 Apoyo a la infraestructura de las Instituciones de Educación Superior en Colombia Recursos 11 - otros recursos del tesoro, de conformidad con lo establecido en las normas vigentes al respecto.
<b>247 - 2012</b>	Fortalecer la línea de crédito con tasa compensada para el Fomento de la Educación Superior, creada por FINDETER para el financiamiento de Proyectos de Infraestructura física, tecnológica y de dotación de la Instituciones de Educación Superior.
<b>271 - 2009</b>	Fortalecimiento mediante inyección de recursos de la Línea de Crédito con Tasa Compensada creada por FINDETER para el sector de Educación Superior, destinada a financiar proyectos, inversiones y actividades relacionadas con el fomento de la Educación Superior, con recursos de EL MINISTERIO.
<b>SALDO POR EJECUTAR</b>	
<b>18,207,707</b>	

Valor en miles de pesos

#### NOTA 24 1910 – CARGOS DIFERIDOS

1910 Gastos Diferidos 154,446

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
<b>191001</b>	Materiales y suministros	151,254
<b>191004</b>	Dotación a trabajadores	3,192
<b>Total general</b>		<b>154,446</b>

Valor en miles de pesos



**NOTA 25 1920 – BIENES ENTREGADOS A TERCEROS**
 1920 Bienes Entregados a Terceros 7,660,646

Valor en miles de pesos

Código	Descripción	Total
192002	Bienes inmuebles entregados en administración	7,650,640
192005	Bienes muebles entregados en comodato	10,006
<b>Total general</b>		<b>7,660,646</b>

Valor en miles de pesos

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

192002 Bienes inmuebles entregados en administración				
CIUDAD	DEPTO.	UBICACIÓN	MATRICULA INMOBILIARIA	COSTO HISTÓRICO
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 – Edificación	050N20200417	1,456,019
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 – Lote	050N20200417	1,767,457
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 – Edificación	050N20200419	1,043,301
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 – Lote	050N20200419	1,943,105
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 – Edificación	050N20200420	57,655
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 – Lote	050N20200420	136,750
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 – Terreno	050N20200418	1,246,354
<b>TOTAL GENERAL</b>				<b>7,650,640</b>

Valor en miles de pesos

**NOTA 26 1925 – AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)**
 1925 Amort. De Bienes Entregados a Terceros (10,006)

Valor en miles de pesos

Representa el valor acumulado de las amortizaciones graduales registradas sobre los bienes entregados a terceros, como consecuencia de la pérdida de capacidad operacional que se produce en la utilización de los bienes por parte de terceros.

**NOTA 27 1926 – DERECHOS EN FIDEICOMISOS**
 1926 Derechos en Fideicomiso 833,865

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a los recursos transferidos a la Sociedad fiduciaria FIDUPREVISORA S.A., de conformidad al Contrato 840 de 2011 suscrito con el Ministerio de Educación Nacional, cuyo objeto es:

No. del Convenio	Año	Nit	Tercero	Objeto	Valor
840	2011	860525148	FIDUPREVISORA S.A.	Constituir un Patrimonio Autónomo para recaudar, administrar e invertir los recursos financieros destinados al Programa de Fortalecimiento de la Cobertura con Calidad para el Sector Educativo Rural - Fase II - Proyecto de Educación Rural - PER II -, incluyendo los recursos del Préstamo 7540-Co como los recursos de contrapartida aportados por las entidades territoriales, y los recursos de otros entes públicas y privados que se vinculen al proyecto, celebrar los contratos que solicite el MEN, y efectuar los pagos de acuerdo con lo estipulado en los contratos y con las instrucciones que esta entidad imparta.	833,865

Valor en miles de pesos

#### NOTA 28 1970 – INTANGIBLES

1970 Intangibles 14,005,952

Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de pesos

Corresponde al software y Licencias adquiridas por el Ministerio manejadas por la Oficina de Tecnología, para dar cumplimiento a las políticas de educación, así como para el servicio de la parte administrativa. Se amortizan a tres (3) años, correspondiente al tiempo proyectado para la recepción del servicio. Su contrapartida se registra en la cuenta del patrimonio por corresponder el Ministerio a una entidad del gobierno general.

#### NOTA 29 1975 – AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)

1975 Amort. Acumulada de Intangibles (12,556,279)

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
197507	Licencias	11,643,473
197508	Software	912,796
<b>Total general</b>		<b>12,556,279</b>

Valor en miles de pesos

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

**NOTA 30 1999 – VALORIZACIONES**

1999 Valorizaciones 49,792,738

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
199952	Terrenos	22,169,308
199962	Edificaciones	2,402,188
199977	Otros activos	25,221,242
<b>Total general</b>		<b>49,792,738</b>

Valor en miles de pesos

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

Detallado así:

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

Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de pesos

199977 Otros Activos				
Ciudad	Dpto.	Ubicación	Matricula Inmobiliaria	Valorización
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200417	1,387,361
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200417	10,604,740
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200419	1,668,179
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200419	7,092,333
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Edificación	050N20200420	62,336
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Lote	050N20200420	352,393
Bogotá	Cundinamarca	Carrera 7 No. 166-51 - Terreno	050N20200418	4,053,899
<b>Total</b>				<b>25,221,241</b>

Valor en miles de pesos

# PASIVO

## GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR

<b>24 Cuentas por Pagar</b>	<b>75,443,509</b>
2401 Adquisición de Bienes y Servicios	8,846,062
2403 Transferencias por Pagar	31,583,887
2425 Acreedores	16,528,784
2436 Retención en la Fuente e Impto de Timbre	2,566,503
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	15,918,184
2460 Créditos Judiciales	89

Valor en miles de pesos

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

2401 Adquisición de Bienes y Servicios	8,846,062
--	-----------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
240101	Bienes y servicios	395,518
240102	Proyectos de inversión	8,450,544
<b>Total general</b>		<b>8,846,062</b>

Valor en miles de pesos

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

- **240101 Bienes y servicios**

NIT	TERCERO	Total
860505205	Inversiones Giratell Giraldo SCA	6,013
899999001	Ministerio Educación Nacional - Gestión General	1,535
830036940	Moderline S.A.S.	189,158
800253209	Archivos Funcionales Oficinas Eficientes Zeta Ltda.	190,825
192549218	Nelson Orlando Espitia Camargo	7,987
<b>Total general</b>		<b>395,518</b>

Valor en miles de pesos

■ **240102 Proyectos de Inversión**

NIT	TERCERO	Total
311028	Idael Guillermo Acosta Fuerte	1,117
489987	Korea Education And Research Information Service (Keris)	199,620
5905034	Carlos Mario Benavides Vergara	1,117
7176695	Fredy Alberto Campos Cuervo	2,115
11376110	Ángel Alberto Garzón Nieto	2,389
13615140	Norberto Rodríguez Torres	1,139
13715542	Cristian Cogollo Guevara	461
16797656	Santiago Peña Escobar	1,117
18395700	Carlos Julio Barrantes Rojas	839
22059690	María Denis Vanegas Vasco	2,039
22434588	Debora Cobos De Cobos	191
22493594	Marena Del Carmen Ortiz Isaza	1,959
25025023	Deisy Liliana Cuartas Montero	2,155
29233935	Paola Andrea San Miguel Iburguen	670
32785625	Verónica Del Carmen Ahumada Medina	1,959
37084912	Lady Johanna Coral Pérez	1,196
37326350	Jelsy Millena Jacome Suarez	1,219
37844649	Jenny Patricia Acevedo Rincón	807
39613466	Gloria Lucia Guzman Aragón	1,097
39623925	Eleonora Ardila Segura	591
40018359	Astrid Solarte Mancera	887
40027374	Dorys Jeannette Morales Jaime	596
41483554	Ana Victoria Venegas De Zarate	718
43581135	Margarita Maria Restrepo Guzman	513
49765175	Sara Elena Mestre Gutierrez	554
51608613	Aura Marcela Benavides Sarmiento	554
51629959	Martha Lucia Carbonell Calderon	598
51836292	Aura Del Socorro Lopez Ramírez	1,117
51846446	Mariela Acevedo Saavedra	1,037
51893789	Yaneth Sarmiento Forero	466
51958380	Claudia Gladys Pedraza Gutierrez	576
51996070	Deycy Cirley Medina Rojas	1,097
52015387	Francely Janeth Molina Mora	1,083
52249157	Zaquille Maria Nader Palis	19,141
52263742	Adriana Marcela Lozano Calderon	95
52272817	Laura Emilia Fonseca Duque	576
52412167	Monica Lucia Suarez Beltrán	390
52499207	Pilar Rocío Velásquez Gallego	598
52558087	Guiomar Astrid Ricaurte Molina	285
52729331	Paola Alejandra Balda Alvarez	2,110
52827421	Sandra Liliana Pinzon Duarte	285



NIT	TERCERO	Total
52850748	Luz Angelica Caro Yazo	227
52888807	Andrea Johanna Parra Triana	79
52908043	Jenny Carolina Rojas Leon	1,097
52927789	Diana Margarita Perez Camacho	576
52936457	Diana Emilse Moreno Peña	454
53015299	Angela María Lozano Gonzalez	867
65746353	Olga Lucia Gallego Saavedra	92
79279432	Hernando Rodriguez Chaparro	510
79485987	William Humberto Calderon Wilches	1,117
79555998	Wilson Javier Vásquez Calderon	474
79701066	Jose Leonardo Jurado Numpaqué	518
79718674	Juan Carlos Bolivar Lopez	1,318
79721496	Omar Alejandro Hernandez Salgado	285
79871501	Rodrigo Nieto Galvis	592
80064786	Miguel Ignacio Garcia Duran	839
80182542	Jeason Ariel Cossio Ibarquen	427
800054162	S S A Publicidad Y Mercadeo S A	3,433
800173768	Rio Arquitectura E Ingeniería S.A.	300,772
811009619	Marketing De Ideas Limitada	734
811028570	Institución Educativa Maria Mediadora	1,800
830001113	Imprenta Nacional De Colombia	10,466
830040628	Open Services Ltda.	84,800
830069795	Organización De Congresos Eventos Y Mercadeo S A	67,311
830095352	Creativa Producciones S.A	50,885
830119888	Proyectos Civiles En Construcción Y Consultoría De Colombia S.A.S.	122,163
830507746	Qualificar Ltda.	45,366
860451253	Civing Ingenieros Contratistas S En C	79,376
860517302	Fundación Universitaria Del Área Andina	43,169
860525148	Fiduciaria La Previsora S.A.	54,345
890102257	Universidad Del Atlántico	24,000
890902920	Universidad De Medellín	55,200
891200360	Institución Educativa Sucre	1,000
899999063	Universidad Nacional De Colombia	104,843
900156270	Corporación Red Nacional Académica De Tecnología Avanzada - Renata-	47,810
900483558	Consorcio Construcciones Educativas 2011	58,540
900487417	Consorcio C&M - Ased	131,479
900526974	Unión Temporal Por La Educación	5,651
900563380	Consorcio Proes-Teknidata	22,078
900564543	Consorcio Ingeductos Valdes	35,944
900579510	Consorcio Centros Educativos 021	796,402
900579593	Consorcio Sedes Educativas	2,536,657



NIT	TERCERO	Total
900579613	Unión Temporal Colombia Eventos	1,221,717
900580328	Consorcio Mejoramiento Educativo	151,114
900580348	Consorcio Infraestructura Educativa 2012	1,788,704
900580573	Consorcio Intereducacion	155,160
1020713582	Juan Camilo Diaz Reina	3,078
RC000711	Institute Of Education, University Of London	180,000
<b>Total general</b>		<b>8,450,544</b>

Valor en miles de pesos

### NOTA 32 2403 – TRANSFERENCIAS POR PAGAR

2403 Transferencias por Pagar 31,583,887

Valor en miles de pesos

Esta cuenta refleja las obligaciones contraídas por el Ministerio correspondiente a recursos establecidos en el Presupuesto en el rubro de transferencias y que son entregadas sin contraprestación a entidades públicas o privadas.

Código	Descripción.	Total
240303	Transferencias al sector privado	165,987
240315	Otras transferencias	13,073
240318	Sistema general de participaciones - participación para educación	31,404,827
<b>Total general</b>		<b>31,583,887</b>

Valor en miles de pesos

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

IDENTIFICACIÓN	BENEFICIARIO	VALOR
899999143	Servicio Aéreo Territorios Nacionales Satena	44,156
71652459	Nelson Vanegas Arbeláez	8,871
91259581	Álvaro Acevedo Tarazona	8,736
80415634	Mauricio Javier Sierra Morales	8,729
79523666	Rodrigo Arturo Zarate Torres	8,446
72411	Jorge Heraclio Castellanos Robayo	7,856
15423572	Justo Pastor Jaramillo Jaramillo	7,705
79570055	Juan Santiago Jose Correa Restrepo	6,556
94378897	Julio Cesar Alonso Cifuentes	5,814
10274539	Álvaro Mauricio Flores Escobar	3,507
26391520	Lucy Marisol Rentería Mosquera	3,441
73105771	Juan Contreras Montes	3,023



IDENTIFICACIÓN	BENEFICIARIO	VALOR
22338654	Cecilia Correa	3,023
6758322	Rómulo Campos Gaona	3,023
7500332	Ariza Calderon Segundo Hernando	2,922
13818200	German Gamarra Hernandez	2,922
6748421	Luis Alberto Malagón Plata	2,922
19123442	Jesús Ernesto Villarreal Silva	2,922
79417213	Humberto Parga Herrera	2,922
236476	Alicia Norma Alayon	2,922
41492651	Diana Elvira Soto Arango	2,922
51786907	Carmen Amalia Camacho Sanabria	2,922
17639966	Jader Muñoz Ramos	2,922
51563367	Sofía Del Socorro Jácome Lievano	2,922
19458956	Jose Igor Hleap Zapata	2,922
42060623	Martha Leonor Marulanda Ángel	2,922
14202927	Álvaro Antonio Suarez Londoño	2,922
13245131	Jaime Humberto Carvajal Rojas	2,920
42896726	Lina Uribe Correa	2,192
<b>TOTALES</b>		<b>165,987</b>

Valor en miles de pesos

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

IDENTIFICACIÓN	BENEFICIARIO	VALOR
24320173	Lorena Gartner Isaza	8,024
899999143	Servicio Aéreo Territorios Nacionales SATENA	3,417
30318683	Gloria Maria Hoyos Giraldo	367
830053669	Solution Copy Ltda.	205
74751656	Marco Santos Sanchez	150
12225047	Félix Maria Blanco Vargas	150
16801360	Martin Alonso Holguin Rivillas	150
95518587	Rodolfo José Pacheco Avilez	150
10515221	Luis Hernando Andrade Rios	122
8673193	Jose Eusebio Consuegra Bolívar	122
6454684	Lorenzo Portocarrero Sierra	122
9070661	Florentino Antonio Rico Calvano	93
<b>TOTALES</b>		<b>13,073</b>

Valor en miles de pesos

- 240318 – Sistema general de participaciones - participación para educación. El saldo de esta subcuenta está compuesto principalmente por las obligaciones correspondientes al CONPES No 158, el establece recursos por mayor valor del SGP para educación, por



\$98.695.122 miles de pesos y una reserva presupuestal por concepto de SGP por \$ 749.805 miles de pesos, de acuerdo con el siguiente detalle:

IDENTIFICACIÓN	BENEFICIARIO	VALOR
892280021	Departamento De Sucre	17,851,506
890102018	Distrito Especial Industrial Y Portuario De Barranquilla	2,480,909
890801052	Departamento De Caldas	1,598,600
890501434	Municipio De San Jose De Cúcuta	1,581,443
892399999	Departamento Del Cesar	1,233,211
891180009	Municipio De Neiva	915,918
800094755	Municipio De Soacha	821,811
890106291	Municipio De Soledad	716,922
891680010	Gobernación Del Choco	623,131
800028432	Municipio De Magangué Alcaldía Municipal	534,479
800103196	Departamento Del Guaviare	530,994
800099310	Municipio De Dosquebradas	480,207
891800846	Municipio De Tunja	370,232
891855017	Municipio De Yopal	350,747
800113389	Alcaldía Municipal De Ibagué	315,592
892115007	Municipio De Riohacha	299,557
899999172	Municipio De Chía	148,483
890201900	Municipio De Barrancabermeja	91,351
892115155	Municipio De Uribía	62,587
892000148	Departamento Del Meta	59,760
800174015	Fondos De Servicios Educativos Liceo. San I	57,475
800237007	Fondo Servicio Educativo Institución Educativa San Juan Bautista	42,071
800094164	Departamento Del Putumayo	37,609
890980331	Municipio De Sabaneta	37,137
891180070	Municipio De Aipe	32,430
846003436	IED RUR Divino Niño	29,739
900002996	I.E. Villa Germania	19,750
900154665	Institución Educativa Rio Hondo	16,650
800094067	Departamento Del Vichada	16,268
842000017	Municipio De Cumaribo	16,268
800096597	Municipio De Gonzalez	10,126
800098911	Municipio De Valledupar	8,880
900464836	Centro Etnoeducativo N 11	4,536
891480030	Municipio De Pereira	2,240
800096758	Municipio De Lorica	2,220
811041938	F.S.E. Centro Educativo Elena Benítez Vélez	2,025
899999336	Gobernación Del Amazonas	740
899999061	Bogotá Distrito Capital	630
800096605	Municipio De La Paz	592
<b>TOTALES</b>		<b>31,404,827</b>

Valor en miles de pesos

**NOTA 33 2425 – ACREEDORES**

2425 Acreedores

16,528,784

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
242506	Suscripciones	3
242508	Viáticos y gastos de viaje	4,727
242513	Saldos a favor de beneficiarios	1,127,610
242518	Aportes a fondos pensionales	6,419
242519	Aportes a seguridad social en salud	4,742
242522	Cooperativas	1,537
242523	Fondos de empleados	474
242524	Embargos judiciales	2,018
242535	Libranzas	2,049
242541	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP	2,006
242552	Honorarios	1,685,941
242553	Servicios	290
242590	Otros acreedores	13,690,969
<b>Total general</b>		<b>16,528,784</b>

Valor en miles de pesos

Las partidas representativas que conforman esta cuenta son:

- 242513 Saldos a favor de beneficiarios – El saldo de la cuenta por \$1.380.548 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 Octubre 2013	SALDO POR IDENTIFICAR	PORCENTAJE
AÑO 2008	173,126	0	173,126	15%
AÑO 2009	53,999	0	53,999	5%
AÑO 2010	466,922	7	466,915	42%
AÑO 2011	324,349	38,645	285,704	25%
AÑO 2012	362,152	214,286	147,866	13%
	<b>1,380,548</b>	<b>252,938</b>	<b>1,127,610</b>	<b>100%</b>

Valor en miles de pesos

- 242590 – Otros acreedores. El saldo corresponde a los recursos recibidos como aportes de Ley 21 de 1982 de terceros que no se encuentran obligados a realizar dicho aporte, su valor asciende a \$13.690.969 miles de pesos.

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

2436 Retención en la Fuente e Impto de Timbre

2,566,503

Valor en miles de pesos

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

Código	Descripción	Total
243601	Salarios y Pagos Laborales	75,811
243603	Honorarios	1,174,848
243605	Servicios	30,038
243608	Compras	37,514
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	374,126
243626	Contratos de obra	345,926
243627	Retención de Impuesto de ICA por servicios	528,185
243690	Otras retenciones	55
<b>Total general</b>		<b>2,566,503</b>

Valor en miles de pesos

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

2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar 15,918,184

Valor en miles de pesos

- 244014 – Cuotas de fiscalización y auditaje. El saldo de esta cuenta corresponde a la causación de la cuenta por pagar de la cuota de auditaje a la C.G.R por universidades, tal como se detalla a continuación:

Entidad	Valor
Universidad del Cauca	191,068
<b>Total</b>	<b>191,068</b>

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	15,254,078
899999001	MINISTERIO EDUCACIÓN NACIONAL - GESTIÓN GENERAL	473,038
<b>TOTAL</b>		<b>15,727,116</b>

Valor en miles de pesos

**GRUPO 27 – PASIVOS ESTIMADOS**

<b>27 Pasivos Estimados</b>	<b>20,640,816</b>
2710 Provision para Contingencias	16,205,578
2715 Provisión para Prestaciones Sociales	4,396,888
2790 Provisiones Diversas	38,350

Valor en miles de pesos

**NOTA 36 2710 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS**

2710 Provision para Contingencias	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	4,396,888
---	-----------

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
<b>271503</b>	Vacaciones	1,358,122
<b>271504</b>	Prima de servicios	283,111
<b>271506</b>	Prima de vacaciones	925,993
<b>271507</b>	Bonificaciones	501,970
<b>271509</b>	Prima de navidad	1,327,692
<b>Total general</b>		<b>4,396,888</b>

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 Aracely Manrique Muñoz.

**NOTA 39 2790 PROVISIONES DIVERSAS**

2790 Provisiones Diversas 38,350

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a la causación de la provisión correspondiente al mes de Octubre de 2013 para el pago de los servicios públicos del Ministerio

**NOTA 40 GRUPO 29 – OTROS PASIVOS**

Código	Descripción	Total
290505	Cobro cartera de terceros	921.102
290580	Recaudos por clasificar	31.323.509
<b>Total general</b>		<b>32.244.611</b>

Valor en miles de pesos

- 290505 Cobro Cartera de Terceros

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

NIT	TERCERO	VALOR
830002362	CONSTRUCTORA DOUQUEM LTDA.	35.665
830119888	PROYECTOS CIVILES EN CONSTRUCCIÓN Y CONSULTORÍA DE COLOMBIA S.A.S.	18.231
890115406	A CONSTRUIR S.A.	25.678
892002985	CONSTRUSAR SA	10.695
899999090	MIN HACIENDA Y CRÉDITO PUBLICO - GESTIÓN GENERAL	15.714
900579510	CONSORCIO CENTROS EDUCATIVOS 021	222.194
900579593	CONSORCIO SEDES EDUCATIVAS	175.469
900580328	CONSORCIO MEJORAMIENTO EDUCATIVO	105.580
900580348	CONSORCIO INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA 2012	124.948
900580393	CONSORCIO OBRAS ESCOLARES	18.633
900580478	CONSORCIO OBRAS PUTUMAYO	10.916
900580518	CONSORCIO CENTROS EDUCATIVOS 023	54.063
900580555	CONSORCIO EDUCAUCAS	65.835
900580752	CONSORCIO MV MINISTERIO	37.480
<b>Total</b>		<b>921.102</b>

Valor en miles de pesos

- 290580 Recaudos por Clasificar \$ 31.323.509

Valor en miles de pesos

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

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

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

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

<b>22</b>	<b>Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central</b>	<b>91,862</b>
<hr/>		
	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

<b>31 Hacienda Pública</b>	<b>1,383,508,628</b>
3105 Capital Fiscal	970,581,540
3110 Resultados del ejercicio	351,980,677
3115 Superavit por Valorización	49,792,738
3120 Superavit por Donación	2,095,546
3125 Patrimonio Público Incorporado	12,196,213
3128 Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db)	(3,138,087)

Valor en miles de pesos

### NOTA 42 3110 – Resultados de Ejercicio.

Al cierre del mes de Octubre de 2013, el Ministerio presenta un resultado positivo de **\$351.980.677** miles de pesos.

### NOTA 43 3115 - SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN

3115 Superavit por Valorización	49,792,738
---------------------------------	------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
<b>311552</b>	Terrenos	22,169,308
<b>311562</b>	Edificaciones	2,402,188
<b>311576</b>	Otros activos	25,221,242
<b>Total general</b>		<b>49,792,738</b>

Valor en miles de pesos

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

Ver detalle Nota 30

### NOTA 44 3120 SUPERÁVIT POR DONACIÓN

3120 Superavit por Donación	2,095,546
-----------------------------	-----------

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a la donación de bienes muebles realizados por entidades en el marco de convenios, así:

Nit	Tercero	Convenio Contrato	Total
<b>Saldo</b>	<b>2011</b>		<b>1,396,497</b>
8909800408	Universidad De Antioquia	289/2010	5,493
800105552	Organización Internacional para las Migraciones – OIM	297/2011	1,065
800223957	Comitato Internazionale Per Lo Sviluppo Deipopoli CISP	1495/2009	9,229
899999114	Cengage Learning de Colombia S.A.	Donación	676,393
800223957	Comitato Internazionale Per Lo Sviluppo Deipopoli CISP	719/2012	5,910
	Donación equipo en el Evento Medellín Virtual-Educa	Donación	960
<b>Total general</b>			<b>2,095,547</b>

Valor en miles de pesos

#### NOTA 45 3125 PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO

3125 Patrimonio Público Incorporado 12,196,213

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
<b>312525</b>	Bienes	275,947
<b>312530</b>	Bienes pendientes de legalizar	11,137,072
<b>312531</b>	Bienes de uso permanente sin contraprestación	783,194
<b>Total general</b>		<b>12,196,213</b>

Valor en miles de pesos

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



# INGRESOS

## GRUPO 41- INGRESOS FISCALES

<b>41 Ingresos Fiscales</b>	<b>187,551,298</b>
4110 No Tributarios	53,596,867
4114 Aportes y Cotizaciones	134,006,270
4195 Devoluciones y Descuentos	(51,839)

Valor en miles de pesos

## NOTA 46 4110 – NO TRIBUTARIOS

4110 No Tributarios	53,596,867
---------------------	------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
<b>411001</b>	Tasas	11,514,150
<b>411003</b>	Intereses	179,514
<b>411061</b>	Contribuciones	41,903,204
<b>Total general</b>		<b>53,596,867</b>

Valor en miles de pesos

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

## NOTA 47 4114 – APORTES Y COTIZACIONES

4114 Aportes y Cotizaciones	134,006,270
-----------------------------	-------------

Valor en miles de pesos

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

Descripción	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	TOTAL
<b>Ley 21/1982</b>	4,689,847	13,203,212	16,578,712	15,043,231	11,943,587	14,367,141	
	<b>Julio</b>	<b>Agosto</b>	<b>Septiembre</b>	<b>Octubre</b>	<b>Noviembre</b>	<b>Diciembre</b>	<b>134,006,270</b>
	20,818,732	16,775,524	15,560,331	5,025,951			

Valor en miles de pesos


**GRUPO 47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**

<b>47 Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>18,812,267,841</b>
4705 Fondos Recibidos	18,807,305,985
4720 Operaciones de Enlace	448,109
4722 Operaciones sin Flujo de Efectivo	4,513,747

Valor en miles de pesos

**NOTA 48 4705 – FONDOS RECIBIDOS**

4705 Fondos Recibidos	18,807,305,985
-----------------------	----------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
470508	Funcionamiento	18,333,629,874
470510	Inversión	473,676,111
<b>Total general</b>		<b>18,807,305,985</b>

Valor en miles de pesos

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

**NOTA 49 GRUPO 48 – OTROS INGRESOS**

<b>48 Otros Ingresos</b>	<b>37,600,275</b>
4805 Financieros	20,468,852
4806 Ajuste por Diferencia en Cambio	2,537
4808 Otros Ingresos Ordinarios	1,369,367
4810 Extraordinarios	11
4815 Ajustes de Ejercicios Anteriores	15,759,509

Valor en miles de pesos

Las subcuentas con saldos representativos son:

**4805 – FINANCIEROS**

Código	Descripción.	Total
480504	Intereses de deudores	2,388
480513	Intereses de Mora	129,147
480522	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	9,326,165
480535	Rendimientos sobre depósitos en administración	1,786,360

Código	Descripción.	Total
480586	Utilidad por valoración de las inversiones con fines de política en títulos de deuda	6,753,572
480587	Utilidad en negociación y venta de inversiones en títulos de deuda	2,471,220
<b>Total general</b>		<b>20,468,852</b>

Valor en miles de pesos

Los valores representativos de esta cuenta corresponden a:

- *480522 - Intereses sobre depósitos en instituciones financieras.* El saldo de esta cuenta corresponde al concepto de rendimientos financieros por convenios y/o actos administrativos, y rendimientos financieros generados por cuentas bancarias de ley 21.
- *480535 - Rendimientos sobre depósitos en administración.* El saldo de esta cuenta corresponde a los rendimientos financieros que generaron los recursos entregados en administración en convenios.
- *480586 - Utilidad por valoración de las inversiones con fines de política en títulos de deuda.* El saldo de esta cuenta corresponde a los registros de la valoración a precios de mercado de las inversiones en valores o títulos de deuda que conforman el portafolio de la entidad, adquiridos con los excedentes de aportes parafiscales de Escuelas Industriales e Institutos Técnicos – Ley 21 de 1982 y los excedentes de recursos de Educación Superior.

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

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

#### **4815 – AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES**

4815 Ajustes de Ejercicios Anteriores 15,759,509

Valor en miles de pesos

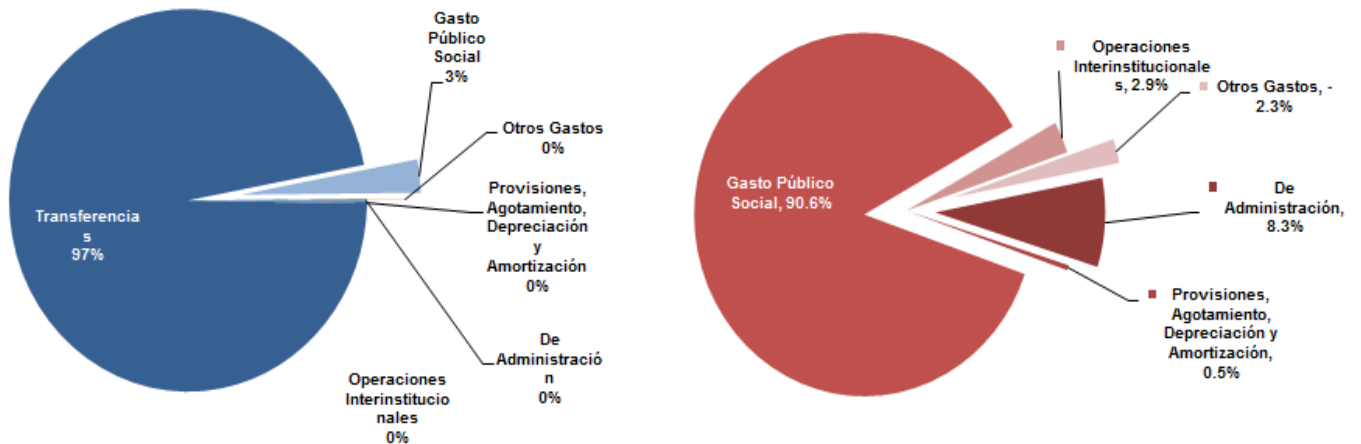
El saldo de la cuenta está compuesto principalmente por ingresos de vigencias anteriores por “contribución de aportes parafiscales de la nómina Escuelas industriales e institutos técnicos estipulado en la Ley 21 de 1982”.

# GASTOS

## GRUPO 5 - GASTOS

51 De Administración	47.897.154	0,3%	47.897.154	8,3%
53 Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	2.760.619	0,0%	2.760.619	0,5%
54 Transferencias	18.105.982.476	96,9%	0	0,0%
55 Gasto Público Social	524.853.319	2,8%	524.853.319	90,6%
57 Operaciones Interinstitucionales	17.055.842	0,1%	17.055.842	2,9%
58 Otros Gastos	(13.110.672)	-0,1%	-13.110.672	-2,3%
<b>Total Gastos</b>	<b>\$ 18.685.438.737</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 579.456.262</b>	<b>100%</b> <i>Total Gastos (Sin Transferencias)</i>

### Total GASTOS (Sin Transferencias)



**NOTA 50 51-DE ADMINISTRACIÓN**

<b>51 De Administración</b>	<b>47.897.154</b>
5101 Sueldos y Salarios	38.569.661
5102 Contribuciones Imputadas	39.125
5103 Contribuciones Efectivas	4.479.874
5104 Aportes Sobre la Nomina	1.242.652
5111 Generales	3.385.874
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas	179.968

Valor en miles de pesos

Los valores representativos corresponden a:

- 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 53-PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN**

<b>53 Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización</b>	<b>2,760,619</b>
5314 Provisión para contingencias	2,760,619

Valor en miles de pesos

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

<b>NIT</b>	<b>TERCERO</b>	<b>VALOR</b>
7500332	ARIZA CALDERON SEGUNDO HERNANDO	6.126
10249439	CARLOS EMILIO GARCIA DUQUE	6.126
10250113	JUAN MANUEL CUARTAS RESTREPO	6.302
10274539	ÁLVARO MAURICIO FLORES ESCOBAR	6.260
10527426	JULIO RÓMULO JIMENEZ CALVACHE	31.731
10548811	GERARDO ANDRE4S PERAFAN ECHEVERRY	2.839
11294877	LUIS EDUARDO CARDOZO	1.500
13460423	ÁLVARO ENRIQUE MÁRQUEZ CÁRDENAS	2.903
14886092	GIRALDO SCARPETA CALERO	2.865

NIT	TERCERO	VALOR
14952572	BERNARDO BARONA ZULUAGA	2.785
16791234	ALBERTO ARIAS SANDOBAL	2.892
17027777	FRANCISCO DE PAULA NUÑEZ LOPEIRA	5.569
17077635	BENJAMIN MARTINEZ CASTELLANOS	312.057
17311006	ALFONSO LOPEZ PATIÑO	437.487
19356861	FABIO ENRIQUE FRANCO NIÑO	46.772
25285372	TERESA EUGENIA LEMOS BERMEO	362.925
41649134	NUBIA GONZALEZ CERON	475.878
42886115	ADRIANA MARIA GONZALEZ MONCADA	5.923
51748396	CLARA BEATRIZ QUIÑONES CELY	2.783
52054881	YINILICETH ROA SARMIENTO	5.883
54256579	LUZ STELLA RENTERÍA BEJARANO	106.508
71652459	NELSON VANEGAS ARBELAEZ	5.509
75082048	JOSE ARIEL OCAMPO SALGADO	530
79141436	FERNANDO RUIZ GOMEZ	2.837
79386032	GIOVANNI OROZCO ARBELAEZ	9.468
91221088	MANUEL ENRIQUE CALDERON ORTIZ	803.572
91262105	OSCAR MAURICIO SALAMANCA ANGARITA	2.785
890905211	MUNICIPIO DE MEDELLÍN	77.858
899999284	FONDO NACIONAL DE AHORRO	23.946
<b>TOTAL</b>		<b>2.760.619</b>

Valor en miles de pesos

## NOTA 52 54-TRANSFERENCIAS

<b>54 Transferencias</b>	<b>18,105,982,476</b>
5401 Transferencias al Sector Privado	324,461,606
5408 Sistema General de Participaciones	12,677,225,361
5423 Otras Transferencias	5,104,295,509

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 53      55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL**

<b>55 Gasto Público Social</b>	<b>524,853,319</b>
5501 Educación	441,214,453
5550 Subsidios Asignados	83,638,865

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 54      57 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**

<b>57 Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>17,055,842</b>
5705 Fondos Entregados	6,565,636
5720 Operaciones de Enlace	10,490,206

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 55      58 – OTROS GASTOS**

<b>58 Otros Gastos</b>	<b>(13,110,672)</b>
5803 Ajustes por Diferencia en Cambio	477
5805 Financieros	454,043
5810 Extraordinarios	(1)
5815 Ajustes de Ejercicios Anteriores	(13,565,191)

Valor en miles de pesos

A continuación detallamos los saldos más representativos:

**5805 - Financieros**

Código	Descripción.	Total
580526	Administración de fiducia	201,318
580568	Perdida por valoración de las inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda	252,725
<b>Total general</b>		<b>454,043</b>

Valor en miles de pesos

*580526 – Administración de Fiducia. El saldo de esta cuenta corresponde a los registros por las comisiones de administración en el marco de los convenios 672 de 2012 MEN-FIDUCOLDEX y 955 de 2008 con MEN-FIDUPREVISORA.*

*580568 - Pérdida por valoración de las inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda El saldo de esta cuenta corresponde a los registros por la desvalorización a precios de mercado de las inversiones en títulos de deuda que conforman el portafolio de la entidad*

**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
- Convenio 060 de 2005 Departamento del Valle del Cauca - 2.296.516 miles de pesos
- Convenio 550 de 2012 Instituto de Educación Técnica Profesional - 417.557



# CUENTAS DE ORDEN

## GRUPO 81- DERECHOS CONTINGENTES

<b>81 Derechos Contingentes</b>	<b>21,829,111</b>
8120 Litigios y Demandas	2,763,673
8190 Otros Derechos contingentes	19,065,438

Valor en miles de pesos

### NOTA 56 8120 – Litigios y Demandas

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

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a los intereses por mora generados en las cuentas por cobrar por concepto de aportes Escuelas Industriales e Institutos Técnicos de la Ley 21 de 1982. En cumplimiento del principio de la prudencia los intereses por mora derivados de los derechos, por estar sometidos a situaciones inciertas, por lo anterior se revelan en cuentas de orden contingentes.

### NOTA 57 8190 – OTROS DERECHOS CONTINGENTES

8190 Otros Derechos contingentes	19,065,438
----------------------------------	------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
819003	Intereses de mora	11,798,576
819090	Otros derechos contingentes	7,266,863
<b>Total general</b>		<b>19,065,438</b>

Valor en miles de pesos

- 819003 – Intereses de Mora

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.

- 819090 – Otros derechos contingentes

El saldo de esta cuenta esta corresponde a los depósitos judiciales que la oficina jurídica del Ministerio administra en la cuenta del Banco Agrario # 110019196085, de acuerdo con el siguiente detalle:

Entidad	Título Judicial	Valor
Saldo Inicial 2013		206,890
Municipio de Valdivia	400100004053887	15,000
Departamento de Boyacá	400100004080048	33,680
Departamento de Boyacá	400100004145845	622,692
Departamento de Boyacá	400100004145854	4,154
Departamento de Boyacá	400100004147812	75,242
Departamento de Boyacá	400100004145439	6,000,000
Departamento de Boyacá	400100004148927	94,857
Departamento de Boyacá	400100004150073	22,648
Departamento de Boyacá	400100004151501	16,229
Municipio de Sonsón	400100004150028	14,210
Departamento de Boyacá	400100004152318	19,875
Departamento de Boyacá	400100004152922	18,914
Departamento de Boyacá	400100004154343	14,895
Departamento de Boyacá	400100004155201	24,837
Departamento de Boyacá	400100004156883	24,051
Departamento de Boyacá	400100004156815	3
Departamento de Boyacá	400100004156816	28,280
Departamento de Boyacá	400100004156818	1
Departamento de Boyacá	400100004156819	182
Departamento de Boyacá	400100004157826	30,224
<b>Total</b>		<b>7,266,863</b>

Valor en miles de pesos

### GRUPO 83 - DEUDORAS DE CONTROL

<b>83 Deudores de Control</b>	<b>299,466,729</b>
8347 Bienes Entregados a Terceros	110,000
8355 Ejecución de Proyectos de Inversion	239,658,917
8361 Responsabilidades en Proceso	35,051
8390 Otras Cuentas Deudoras	59,662,761

Valor en miles de pesos

### NOTA 58 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 Inversión 239,658,917

Valor en miles de pesos

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

Proyectos Financiados con recursos de Banca Multilateral

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

**NOTA 60 8361 – RESPONSABILIDADES EN PROCESO**

8361 Responsabilidades en Proceso 35,051

Valor en miles de pesos

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

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

**NOTA 61 8390 – Otras Cuentas Deudoras**

8390 Otras Cuentas Deudoras 59,662,761

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	8,755,890
310002563	BBVA	10,643,825
<b>Totales</b>		<b>19,399,715</b>

Valor en miles de pesos

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

Cta. Cte.	Banco	Valor
080001944	Popular	39,042,129
080001704	Popular	514,075
310002571	BBVA	23,984
310002563	BBVA	682,566
<b>Totales</b>		<b>40,263,046</b>

Valor en miles de pesos

#### GRUPO 91 – RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

<b>91 Responsabilidades Contingentes</b>	<b>1,696,606,955</b>
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	1,696,606,955

Valor en miles de pesos

#### NOTA 62 9120 – LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

Código	Descripción.	Total
912002	Laborales	952,277
912004	Administrativos	89,720,241
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1,605,934,437
<b>Total general</b>		<b>1,696,606.955</b>

Valor en miles de pesos

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

**GRUPO 93 – ACREEDORAS DE CONTROL**

<b>93 Acreedoras de Control</b>	<b>360,736,569</b>
9308 Recursos Administrados en Nombre de Terceros	119,304,754
9346 Bienes Recibidos de Terceros	99,137
9355 Ejecución de Proyectos de Inversión	241,332,678

Valor en miles de pesos

**NOTA 63 9308- RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS**

9308 Recursos Administrados en Nombre de Terceros	119,304,754
---	-------------

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.	22,821,831
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
<b>Total</b>					<b>119,304,754</b>

Valor en miles de pesos

#### NOTA 64 9346 – BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS

934619 Propiedades, planta y equipo 99,137

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde:

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

#### NOTA 65 9355 – EJECUCIÓN DE PROYECTO DE INVERSIÓN

9355 Ejecución de Proyectos de Inversión 241,332,678

Valor en miles de pesos

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



## Proyectos Financiados con recursos de Banca Multilateral

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

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

**Documento Original Firmado**