



MinEducación
Ministerio de Educación Nacional

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

Estados Contables 2013

30 de Septiembre

- **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 30 de Septiembre de 2013, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad extractados del sistema oficial de registro SIIF II Nación, llevados conforme parámetros establecidos por la Contaduría General de la Nación.

La presente se expide en Bogotá D.C., a los 31 días del mes de octubre 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**

30 de Septiembre de 2013

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	2013 Septiembre	%	2012 Septiembre	%	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	2013 Septiembre	%	2012 Septiembre	%
CORRIENTE		1,415,347,298	92%	1,463,184,374	93%	CORRIENTE		271,750,265		141,544,082	
11	Efectivo	66,101,192		36,344,769		24	Cuentas por Pagar	232,093,977		131,086,195	
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	374,236,972		350,672,166		25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	-0		2,165,329	
14	Deudores	971,960,782		1,073,333,979		27	Pasivos Estimados	20,249,500		4,741,729	
15	Inventarios	3,048,353		2,833,460		29	Otros Pasivos	19,406,789		3,550,830	
NO CORRIENTE		118,227,114	8%	110,052,028	7%	NO CORRIENTE		91,862		11,462,818	
16	Propiedades, Planta y Equipo	37,384,822		30,167,432		22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central	91,862		11,462,818	
19	Otros Activos	80,842,292		79,884,596		TOTAL PASIVO		271,842,127	18%	153,006,900	10%
TOTAL ACTIVO		1,533,574,412	100%	1,573,236,402	100%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,533,574,412	100%	1,573,236,402	100%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-		-		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORA		-		-	
81	Derechos Contingentes	21,664,192		12,074,304		91	Responsabilidades Contingentes	1,636,377,198		1,897,653,046	
83	Deudores de Control	296,877,234		250,604,377		93	Acreedoras de Control	360,736,569		250,897,005	
89	Deudoras por Contra (cr)	-318,541,426		-262,678,681		99	Acreedoras por Contra (db)	-1,997,113,767		-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

30 de Septiembre de 2013

(Cifras en miles de pesos)

CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	2013		2012	
		Septiembre	%	Septiembre	%
INGRESOS OPERACIONALES		16,742,180,640	100%	15,767,595,487	100%
41	Ingresos Fiscales	177,409,675	1.1%	155,642,434	1.0%
47	Operaciones Interinstitucionales	16,564,770,966	98.9%	15,611,953,053	99.0%
GASTOS OPERACIONALES		16,572,684,351	100%	15,712,085,270	100%
51	De Administración	41,121,326	0.2%	39,081,948	0.2%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	2,742,877	0.0%	3,415,669	0.0%
54	Transferencias	16,088,699,524	97.1%	15,309,497,007	97.4%
55	Gasto Público Social	423,070,257	2.6%	343,955,015	2.2%
57	Operaciones Interinstitucionales	17,050,368	0.1%	16,135,631	0.1%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		169,496,289		55,510,217	
48	Otros Ingresos	33,624,668		43,930,339	
58	Otros Gastos	-12,563,111		-15,509,097	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		215,684,067		114,949,653	

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

30 de Septiembre de 2013

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	Nota	2013 Septiembre	2012 Septiembre	Var. %	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	Nota	2013 Septiembre	2012 Septiembre	Var. %
CORRIENTE			1,415,347,298	1,463,184,374	-3%	CORRIENTE			271,750,265	141,544,082	92%
11	Efectivo		66,101,192	36,344,769	82%	24	Cuentas por Pagar		232,093,977	131,086,195	77%
1105	Caja	1	380,014	385,238	-1%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	31	66,251,135	1,655,628	3902%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	2	65,721,177	35,959,531	83%	2403	Transferencias por Pagar	32	139,302,897	107,319	129703%
12	Inversiones e Instrumentos Derivados		374,236,972	350,672,166	7%	2425	Acreedores	33	13,138,168	7,903,904	66%
1203	Inversiones con fines de Política Títulos de Deuda	3	374,236,972	350,672,166	7%	2436	Retención en la Fuente e Impto de Timbre	34	1,861,359	1,991,175	-7%
14	Deudores		971,960,782	1,073,333,979	-9%	2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	35	11,540,417	11,119,958	4%
1402	Aportes sobre la Nomina	4	8,379,160	8,701,456	-4%	2453	Recursos Recibidos en Administración		-	108,308,211	-100%
1420	Avances y Anticipos Entregados	5	78,749,650	19,996,658	294%	25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral		-0	2,165,329	-100%
1424	Recursos Entregados en Administración	6	485,765,290	630,061,134	-23%	2505	Salarios y Prestaciones Sociales		-0	2,165,329	-100%
1425	Depósitos Entregados en Garantía	7	62,718,957	74,355,426	-16%	27	Pasivos Estimados		20,249,500	4,741,729	327%
1470	Otros Deudores	8	336,347,725	340,219,306	-1%	2710	Provisión para Contingencias	36	16,205,578	2,473,802	555%
15	Inventarios		3,048,353	2,833,460	8%	2715	Provisión para Prestaciones Sociales	37	3,995,412	2,212,195	81%
1510	Mercancías en Existencia	9	3,048,353	2,833,460	8%	2720	Provisión para Pensiones	38	-	-	-
NO CORRIENTE			118,227,114	110,052,028	7%	2790	Provisiones Diversas	39	48,510	55,732	-13%
16	Propiedades, Planta y Equipo		37,384,822	30,167,432	24%	29	Otros Pasivos		19,406,789	3,550,830	447%
1605	Terrenos	10	12,561,741	12,561,741	0%	2905	Recaudos a Favor de Terceros	40	19,406,789	3,550,830	447%
1615	Construcciones en Curso	11	30,178	29,889	1%	NO CORRIENTE		91,862	11,462,818	-99%	
1635	Bienes Muebles en Bodega	12	366,449	840,319	-56%	22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central		91,862	11,462,818	-99%
1637	Propiedades, Planta y Equipo No Explorados	13	178,718	-	-	2203	Operaciones de Crédito Público Internas de Corto Plazo	41	91,862	11,462,818	-99%
1640	Edificaciones	14	11,440,497	11,440,497	0%	TOTAL PASIVO		271,842,127	153,006,900	78%	
1655	Maquinaria y Equipo	15	51,826	50,552	3%	31	Hacienda Pública		1,261,732,285	1,420,229,503	-11.2%
1660	Equipo Médico y Científico	16	1,700	1,700	0%	3105	Capital Fiscal		984,743,368	1,243,244,304	-21%
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	17	4,472,940	3,998,951	12%	3110	Resultados del ejercicio	42	215,684,067	114,949,653	88%
1670	Equipos de Comunicación y Computación	18	15,566,571	6,460,934	141%	3115	Superavit por Valorización	43	49,792,738	50,676,453	-2%
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	19	845,085	873,124	-3%	3120	Superavit por Donación	44	2,095,546	2,088,676	0%
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot.	20	117,399	92,490	27%	3125	Patrimonio Público Incorporado	45	12,196,213	11,920,266	2%
1685	Depreciación Acumulada	21	-8,102,942	-6,182,764	31%	3128	Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db)		-2,779,648	-2,649,850	5%
1695	Provisiones para Protección de Propiedades, Planta y Equipo (cr)	22	-145,340	-	0%	PATRIMONIO		1,261,732,285	1,420,229,503	-11.2%	
19	Otros Activos		80,842,292	79,884,596	1%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,533,574,412	1,573,236,402	-3%	
1905	Bienes y servicios pagados por Anticipado	23	18,498,335	20,337,244	-9%						
1910	Gastos Diferidos	24	188,145	218,905	-14.1%						
1920	Bienes Entregados a Terceros	25	7,660,646	7,841,600	-2%						
1925	Amort. De Bienes Entregados a Terceros	26	-10,006	-10,006	0%						
1926	Derechos en Fideicomiso	27	3,194,060	-	-						
1970	Intangibles	28	14,005,952	12,330,931	14%						
1975	Amort. Acumulada de Intangibles	29	-12,487,578	-11,510,531	8%						
1999	Valorizaciones	30	49,792,738	50,676,453	-2%						



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

BALANCE GENERAL

30 de Septiembre de 2013

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas de Orden	2013 Septiembre	2012 Septiembre	Var. %	Cód.	Cuentas de Orden	2013 Septiembre	2012 Septiembre	Var. %
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
		-	-0	-			-	0	-
81	Derechos Contingentes	21,664,192	12,074,304	79%	91	Responsabilidades Contingentes	1,636,377,198	1,897,653,046	-14%
8120	Litgios y Demandas	2,763,673	-	-	9120	Litgios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	1,636,377,198	1,897,653,046	-14%
8190	Otros Derechos contingentes	18,900,519	12,074,304	57%					
83	Deudores de Control	296,877,234	250,604,377	18%	93	Acreeedoras de Control	360,736,569	250,897,005	44%
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	57,073,265	-	-					
89	Deudoras por Contra (cr)	-318,541,426	-262,678,681	21%	99	Acreeedoras por Contra (db)	-1,997,113,767	-2,148,550,050	-7%
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)	-21,664,192	-12,074,304	79%	9905	Responsabilidades Contingentes por Contra (db)	-1,636,377,198	-1,897,653,046	-14%
8915	Deudoras de Control por Contra (cr)	-296,877,234	-250,604,377	18%	9915	Acreeedoras 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

30 de Septiembre de 2013

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2013 Septiembre	2012 Septiembre	Var %
INGRESOS OPERACIONALES			16,742,180,640	15,767,595,487	6.2%
41	Ingresos Fiscales		177,409,675	155,642,434	14.0%
4110	No Tributarios	46	48,480,288	32,867,873	47.5%
4114	Aportes y Cotizaciones	47	128,980,319	122,931,776	4.9%
4195	Devoluciones y Descuentos		-50,932	-157,216	-67.6%
47	Operaciones Interinstitucionales		16,564,770,966	15,611,953,053	6.1%
4705	Fondos Recibidos	48	16,561,425,437	15,611,652,053	6.1%
4720	Operaciones de Enlace		448,109	-	-
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		2,897,419	301,000	-
GASTOS OPERACIONALES			16,572,684,351	15,712,085,270	5.5%
51	De Administración	50	41,121,326	39,081,948	5.2%
5101	Sueldos y Salarios		32,705,892	30,638,688	6.7%
5102	Contribuciones Imputadas		36,586	47,857	-23.6%
5103	Contribuciones Efectivas		4,020,137	3,716,440	8.2%
5104	Aportes Sobre la Nomina		1,122,130	839,879	33.6%
5111	Generales		3,056,613	3,701,152	-17.4%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		179,968	137,932	30.5%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	51	2,742,877	3,415,669	-19.7%
5314	Provisión para contingencias		2,742,877	3,415,669	-19.7%
54	Transferencias	52	16,088,699,524	15,309,497,007	5.1%
5401	Transferencias al Sector Privado		323,994,569	219,607,131	47.5%
5408	Sistema General de Participaciones		11,156,235,093	10,803,014,698	3.3%
5423	Otras Transferencias		4,608,469,861	4,286,875,178	7.5%
55	Gasto Público Social	53	423,070,257	343,955,015	23.0%
5501	Educación		366,232,967	281,291,038	30.2%
5550	Subsidios Asignados		56,837,290	62,663,976	-9.3%
57	Operaciones Interinstitucionales	54	17,050,368	16,135,631	5.7%
5705	Fondos Entregados		6,565,110	10,434,848	-37.1%
5720	Operaciones de Enlace		10,485,258	5,700,783	83.9%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			169,496,289	55,510,217	205.3%



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

30 de Septiembre de 2013

 (Cifras en miles de pesos)
 CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2013 Septiembre	2012 Septiembre	Var %
48	Otros Ingresos	49	33,624,668	43,930,339	-23.5%
4805	Financieros		16,524,997	32,307,415	-48.9%
4806	Ajuste por Diferencia en Cambio		2,537	-	-
4808	Otros Ingresos Ordinarios		1,369,257	190,758	617.8%
4810	Extraordinarios		11	604,667	-100.0%
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		15,727,866	10,827,498	45.3%
58	Otros Gastos	55	-12,563,110	-15,509,098	-19.0%
5803	Ajustes por Diferencia en Cambio		477	2,690	-
5805	Financieros		1,001,078	-	-
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		-13,564,665	-15,511,789	-12.6%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			215,684,067	114,949,654	88%

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013

a) NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

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

NATURALEZA DEL ENTE

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

MISIÓN

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

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

VISIÓN

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

OBJETIVOS MISIONALES

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

SERVICIOS

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

2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- k) Otros Deudores: Se registra principalmente embargos judiciales de acuerdo al Concepto No.20091-124562 expedido por la Contaduría General de la Nación.

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

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

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

DE ORDEN ADMINISTRATIVO

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

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

DE ORDEN OPERATIVO

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

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

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

- Inconsistencias en el proceso y en reportes de operaciones recíprocas

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

Ministerio de Educacion 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	Descripcion	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	MATRICULA INMOBILIARIA	COSTO HISTÓRICO
Bogotá	Cundinamarca	Avda. Calle 40 No.16-46 – Edificación	50C-336947	61,864
Bogotá	Cundinamarca	Avda. Calle 40 No.16-46 - Lote	50C-336947	119,090
TOTAL GENERAL				180,954

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
Valor de Venta	\$ 1.100.000
Comisión e IVA - CISA	\$ 380.886
Valor a Favor del Ministerio	\$ 719.114

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

b) NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS.

ACTIVO

GRUPO 11 – EFECTIVO

11 Efectivo	66,101,192
1105 Caja	380,014
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	65,721,177

Valor en miles de pesos

NOTA 1 1105 – CAJAS

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

Valor en miles de pesos

- **110501 CAJA PRINCIPAL**

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

- **110502 CAJA MENOR**

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

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

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 65,721,177

Valor en miles de pesos

Esta cuenta representa el saldo en el libro de Bancos a 30 de Septiembre 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	
Partidas Pendientes por Identificar							
BANCO POPULAR	Transferencias	20,216	0	0	(16,469)	3,748	
BANCO AGRARIO	Inversión	0	0	0	0	0	
BANCO POPULAR	Servicios Personales	1,169,955	0	(278,075)	0	891,880	
BANCO BBVA	Gastos Generales	28	0	0	0	28	
FONDOS NO SITUADOS POR DTN		64,530,978					
BANCO BBVA	ACCES	111	0	0	0	111	
BANCO DAVIVIENDA	ARTISTAS	9,429	0	0	0	9,429	
BANCO POPULAR 2991	TRANSF ICFES	0	0	0	0	0	
BANCO BBVA 9553	APORTE 2% ICFES	5,108	0	0	0	5,108	
BANCO BBVA 5053	TRANSF REC ICFES	21,185	0	0	0	21,185	
BANCO POPULAR 1944	LEY 21	39,177,054	0	(36,692,781)	0	2,484,273	
BANCO DAVIVIENDA	LEY 21	2,201,398	0	(24,000)	0	2,177,398	
BANCO BBVA 2571	LEY 21	9,197,795	325,408	(3,162)	0	9,520,041	
BANCO BBVA 2563	LEY 21	12,844,369	0	0	(62,174)	12,782,195	
BANCO BBVA	Educación Superior	1,074,528	0	0	(2,085)	1,072,442	
		65,721,177	325,408	(36,998,019)	(80,728)	0	28,967,839

Valor en miles de pesos

Es importante señalar que las cuentas bancarias No 310002563 y 310002571 del banco BBVA, tienen un saldo total acumulado con corte a 30 de Septiembre de 2013 por valor \$19.419.849 miles de pesos, no disponibles por concepto de retenciones por embargos.

GRUPO 12- INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

12 Inversiones e Instrumentos Derivados	374,236,972
1203 Inversiones con fines de Política Titulos de Deuda	374,236,972

Valor en miles de pesos

NOTA 3 1203 INVERSIONES CON FINES DE POLÍTICA EN TÍTULOS DE DEUDA
1203 Inversiones con fines de Política Titulos de Deuda 374,236,972

Valor en miles de pesos

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

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

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

Excedentes de Recursos - LEY 21 DE 1982

Tasa	# Títulos	Valor	COMPRAS		VENTAS-REDENCION	
			# Títulos	Valor	# Títulos	Valor
FIJA	34	332,104,359	1	8,183,786	1	3,842,063
VARIABLE	2	6,903,251	0	-	0	-
Total		339,007,610				

Excedentes de Recursos - EDUCACION SUPERIOR

Tasa	# Títulos	Valor	COMPRAS		VENTAS-REDENCION	
			# Títulos	Valor	# Títulos	Valor
FIJA	25	35,229,362	0	-	-	-
VARIABLE	0	-	-	-	-	-
Total		35,229,362				
Total		374,236,972		8,183,786		3,842,063

Valor en miles de pesos

GRUPO 14- DEUDORES

14	Deudores	971,960,782
1402	Aportes sobre la Nomina	8,379,160
1420	Avances y Anticipos Entregados	78,749,650
1424	Recursos Entregados en Administración	485,765,290
1425	Depósitos Entregados en Garantía	62,718,957
1470	Otros Deudores	336,347,725

Valor en miles de pesos

NOTA 4 1402 APORTES SOBRE LA NOMINA
1402 Aportes sobre la Nomina 8,379,160

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
142012	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	8,636,055
142013	Anticipos para proyectos de inversión	70,113,595
Total general		78,749,650

Valor en miles de pesos

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

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

El detalle de esta subcuenta se relaciona a continuación:

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
830021382	CROMING LTDA.	55	2012	Realizar la interventoría técnica, administrativa, financiera y contable a los contratos de obras de infraestructura educativa, en establecimientos educativos oficiales ubicados en el país — Grupo 3.	3,620
830069795	OCE - MARKETING SAS	269	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos correspondientes al grupo 4 (eventos de Dirección de Fomento de la Educación Superior)	36,828
830042365	MAGIN COMUNICACIONES SAS	271	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos	52,906



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
				correspondientes al grupo 8	
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	6,543
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).	408,807
830043325	SHERA PRODUCCION ES S.A.	281	2011	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos de la dirección de Primera Infancia.	74,152
900098809	CUARTO PODER OR LTDA.	420	2010	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos	432
899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	553	2012	Construir un modelo de gestión escolar y diseñar un conjunto de instrumentos asociados al modelo, que contribuyan al mejoramiento de la gestión académica, administrativa y financiera de los Establecimientos Educativos Oficiales.	44,933
900483558	CONSORCIO CONSTRUCCIONES EDUCATIVAS 2011	829	2011	Realizar el mejoramiento de las sedes educativas en mal estado priorizadas en el programa de Transformación de la Calidad Educativa en el Departamento de Chocó GRUPO 7.	87,644
900486245	CONSORCIO CONSTRUCCIONES EDUCATIVAS 2011	875	2011	Realizar la construcción infraestructura educativa en educativos oficiales del país. de obras de establecimientos	31,745
900487245	UNIÓN TEMPORAL E Y P EMPRESARIA L	895	2011	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa de la transformación de la calidad	180,233



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
900487419	CONSORCIO CPM S.A. MEJIA Y ASOCIADOS SAS	896	2011	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa de la transformación de la calidad	4,245
830095352	CREATIVA PRODUCCION ES SA	967	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa Todos a aprender. GRUPO 1. (Bolívar, Cesar y San Andrés).	368,165
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).	653,611
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).	467,154
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).	363,569
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).	304,546
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).	674,919
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).	485,087



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
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).	833,990
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).	623,673
800253209	ARCHIVOS FUNCIONALES OFICINAS EFICIENTES ZZETA LTDA.	990	2012	Suministro e instalación de mobiliario en las instalaciones sede Ministerio de Educación Nacional.	95,413
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.	156,375
900609521	CONSORCIO 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.	2,443,918
900197191	EDUPOL S.A.S.	577	2013	Prestación del servicio de transmisión de teleclases mediante el sistema polimodal para formar a los docentes del programa "todos a aprender" en los departamentos de Chocó, Vaupés y Vichada.	70,000

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
900632996	CONSORCIO 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, la sociedad colombiana de arquitectos- sca y la fundación argos- zona 2	163,547
TOTAL					8,636,055

Valor en miles de pesos

• **142013 ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN**

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

El detalle de esta subcuenta se relaciona a continuación:

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
860007538	FEDERACIÓN NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	51	2010	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Caldas.	246,077
802006758	CORPORACIÓN PRO VIDA	410	2011	Aunar esfuerzos, recursos y capacidad de Gestión administrativa, técnica y jurídica entre El Ministerio de Educación Nacional, el Municipio de Mosquera y la Corporación Provida para ejecutar los proyectos de infraestructura y dotación escolar en el Municipio de Mosquera.	200,000
900391444	CONSORCIO INFRAESTRUCTURAS MEN	447	2010	Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa y dotación de inmobiliario escolar en el Municipio de Magangué.	109,250
13835437	ORLANDO SERRANO	449	2010	Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa y dotación de	525,413

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
	PEDRAZA			inmobiliario escolar en el Municipio de Lorica.	
900539979	CONSORCIO A.R. ARQUITECTOS RISARALDA 2012	484	2012	Realizar visitas de diagnóstico y elaborar integralmente los proyectos técnicos para los establecimientos educativos definidos por el Ministerio de Educación Nacional, utilizando los prototipos arquitectónicos desarrollados por las firmas ganadoras del concurso "Buena Arquitectura, Excelente pedagogía" promovido en el 2011 por el MEN, la SCA y la Fundación Argos	297,844
19362135	LUIS OSCAR VARGAS ABONDANO	527	2012	CONSTRUCCIÓN POR EL SISTEMA DE PRECIOS UNITARIOS FIJOS SIN FÓRMULA DE REAJUSTE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA EN ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS OFICIALES DEL PAÍS.	992,793
900546334	CONSORCIO MEN 10	529	2012	construcción por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país	1,501,348
19212259	ÁLVARO HERNANDEZ SUAREZ	608	2009	Realizar los estudios y diseños técnicos, así como prestar la asistencia requerida a las Entidades Territoriales del GRUPO 8 para que los proyectos cofinanciados con recursos Ley 21 de 1982 aprobados por el MEN para inversión en infraestructura y dotación en Instituciones Educativas Estatales, se viabilicen integralmente y puedan iniciar su proceso de ejecución.	40,332
19212259	ÁLVARO HERNANDEZ SUAREZ	609	2009	Realizar los estudios y diseños técnicos, así como prestar la asistencia requerida a las Entidades Territoriales del GRUPO 13 para que los proyectos cofinanciados con recursos Ley 21 de 1982 aprobados por el MEN para inversión en infraestructura y dotación en Instituciones Educativas Estatales, se viabilicen integralmente y puedan iniciar su proceso de ejecución.	18,304



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
860007538	FEDERACIÓN NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	618	2010	Prestación del servicio de preproducción, producción y postproducción de piezas comunicativas para la divulgación de temas de política, proyectos, eventos y actividades del Viceministerio de Educación Superior, dirigidas a Estudiantes, comunidad académica, sector productivo y opinión pública en general, de manera que, se contribuya a cerrar brechas con enfoque regional y a generar oportunidades de acceso y permanencia en la Educación Superior.	108,000
900216750	FUNDACIÓN PARA EL BIENESTAR GLOBAL	629	2010	Aunar esfuerzos, recursos y capacidad de gestión administrativa, técnica y jurídica para la ejecución de proyectos de infraestructura y dotación escolar en el departamento del Atlántico.	1,008,000
900404438	CONSORCIO PCP 2010	637	2010	Contratar la interventoría técnica, financiera y administrativa a la construcción de obras de infraestructura educativa de Sincelejo, Magangué y Lórica.	12,442
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".	53,948
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	405,014

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
				"Nariño — Santander" y zona 6 "Cesar — Guajira — Meta y Norte de Santander".	
830008233	URBANISCOM LTDA.	822	2011	Realizar el mejoramiento de las sedes educativas en mal estado priorizadas en el programa de Transformación de la Calidad Educativa en el Departamento de Antioquia GRUPO 1.	143,741
77009905	ROBERTO ROMÁN ROCHA SABALLETH	828	2011	Realizar el mejoramiento de las sedes educativas en mal estado priorizadas en el programa de Transformación de la Calidad Educativa en el Departamento de Magdalena GRUPO 8.	173,133
900566957	UNIÓN TEMPORAL CRUZ LUCENA 2012	834	2012	Adquisición del mobiliario escolar para dotar a las instituciones educativas en todo el país.	144,773
79393739	MARTIN ENRIQUE MOLANO VENEGAS	853	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste la construcción de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país.	1,088,958
800213368	UNIVERSAL DE CONSTRUCCIONES S.A.	855	2011	Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país.	684,481
900486327	CONSORCIO TELVAL - OBCIVIL	859	2011	Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país.	806,357
900487381	UNIÓN TEMPORAL EDICIONES SM	898	2012	Adquisición de textos educativos del programa "todos a aprender del área de matemáticas para la reposición a los establecimientos educativos que están en el programa.	1,311,526
830001113	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	905	2012	Prestar el servicio de edición, impresión, alistamiento y distribución de cuadernillos así como la recolección de las hojas de respuesta para las pruebas diagnósticas del Programa "Todos a Aprender", para ser aplicadas en el año 2013 tanto en escuelas urbanas como rurales.	564,161
899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	918	2012	Diseñar la ruta metodológica que incluya los ciclos de minutas con enfoque diferencial y manuales de	450,800

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
				contratación, operativo y de gestión social para la implementación del Programa de Alimentación Escolar — PAE del Ministerio de Educación Nacional.	
860505273	SOLUCIONES SURAMERICAN A LTDA.	943	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste la adquisición, suministro e instalación de sistemas modulares y/o prefabricados para infraestructura educativa en todo el país, utilizando los prototipos arquitectónicos desarrollados por las firmas ganadoras del concurso "Buena Arquitectura. Excelente pedagogía" promovido en el 2011 por el MEN, la SCA y la Fundación Argos — Grupo 2.	2,501,839
900575463	CONSORCIO AULAS G -3	945	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste la adquisición, suministro e instalación de sistemas modulares y/o prefabricados para infraestructura educativa en todo el país, utilizando los prototipos arquitectónicos desarrollados por las firmas ganadoras del concurso "Buena Arquitectura. Excelente pedagogía" promovido en el 2011 por el MEN, la SCA y la Fundación Argos — Grupo 3.	2,611,324
79308914	GERARDO ALFREDO ESPINOSA CORTES	979	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 2 — Boyacá).	1,534,906
900579593	CONSORCIO SEDES EDUCATIVAS	981	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 4 —Magdalena).	3,054,975
900579593	CONSORCIO SEDES EDUCATIVAS	982	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (lp-men-22-2012-grupo 2 —Córdoba).	4,022,668
900579510	CONSORCIO CENTROS EDUCATIVOS	983	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura	6,662,479

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
	021			física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 3 —La Guajira).	
830144105	INZETT SAS	984	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (LP-MEN-22-2012-grupo 3 —Sucre).	1,845,489
890115406	A CONSTRUIR SA	985	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 1 -Atlántico).	3,108,679
900579593	CONSORCIO SEDES EDUCATIVAS	986	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 2 -Cesar).	643,687
900580175	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 Bolivar)	4,797,205
900580348	CONSORCIO INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA 2012	994	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del País. Grupo 1 Antioquia)	4,997,921
900580393	CONSORCIO OBRAS ESCOLARES	995	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios sin fórmula de reajuste el mejoramiento infraestructura física de las sedes oficiales en diferentes departamentos (grupo 4 — Risaralda).	189,322
900580297	CONSORCIO DISTRITO CAPITAL	996	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 5 — Valle del Cauca).	2,149,895
900580518	CONSORCIO CENTROS EDUCATIVOS	997	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura	1,824,601

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
	023			física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 3 — Cundinamarca).	
900580328	CONSORCIO MEJORAMIENTO EDUCATIVO	998	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 1 — Amazonas).	1,263,055
900580328	CONSORCIO MEJORAMIENTO EDUCATIVO	999	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el/ mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 3 — Nariño).	2,591,994
892002985	CONSTRUSAR SA	1001	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 2 — Arauca).	1,297,370
830042460	COMPAÑÍA COLOMBIANA DE CONSTRUCCIONES SA	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).	327,570
830002362	CONSTRUCTORA DOUQUEM LTDA.	1005	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 3 — Quindío).	715,843
900580401	CONSORCIO COLOMBIANO	1008	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 7 — Meta).	893,940
900580700	CONSORCIO EFICACIA	1012	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 1 — Caldas).	496,563
900580701	CONSORCIO CILPRO	1014	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura	2,378,108



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
				física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 5 — 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).	1,105,732
900580555	CONSORCIO EDUCAUCAS	1016	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 1 — Cauca).	2,666,256
900580752	CONSORCIO MV MINISTERIO	1017	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 5 — Santander).	1,518,530
900580478	CONSORCIO OBRAS PUTUMAYO	1019	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 4 — putumayo).	1,324,187
860007538	FEDERACIÓN NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1083	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Chocó	362,209
860007538	FEDERACIÓN NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1085	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento del Huila	939,044
860007538	FEDERACIÓN NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1111	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Cesar	50,080
830095641	GESTIÓN EDUCATIVA	1207	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el municipio de Soacha	227,228
900216750	FUNDACIÓN PARA EL BUEN GOBIERNO	1211	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Magdalena	764,650
860007538	FEDERACIÓN	1218	2009	Ejecución de proyectos de	

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
	NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA			infraestructura escolar en el municipio de Tuluá	28,107
816004907	RED DE UNIVERSIDADES PUBLICAS DEL EJE CAFETERO	1252	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Caquetá	131,465
900330586	CONSORCIO IPSILON	1604	2009	Realizar los estudios y diseños técnicos, así como la construcción de obras de infraestructura educativa y dotación en municipios del departamento de Cundinamarca, según se indica en el pliego de condiciones.	199,980
TOTAL					70,113,595

Valor en miles de pesos

NOTA 6 1424 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Código	Descripción.	Total
142402	En administración	478,188,013
142404	Encargo fiduciario- fiducia de administración	7,577,276
Total general		485,765,289

Valor en miles de pesos

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

A 30 de Septiembre de 2013 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración un saldo de \$478.188.013 (miles de pesos) el cual corresponde a (84) convenios vigentes suscritos con 25 entidades, discriminados así:

NIT	TERCERO	SALDO
800091076	PNUD	303,286
800105552	OIM	45,511,022
800108032	Fundalectura	24,462,342
800141379	Policía nacional	250,900
800176997	SECAB	21,269
800223957	CISP	829,997
811011899	Fundación Argos	13,827,475
860024041	Aldeas Infantiles SOS Colombia	250,000
860038338	Fundación Saldarriaga Concha	2,020,945
860090032	Fundación Compartir	4,094,328

NIT	TERCERO	SALDO
860403137	OEI	10,985,050
860525148	FIDUPREVISORA	74,443
890101681	Fundación Universidad del Norte	2,741,200
890102129	Fundación Mario Santo Domingo	3,149,555
890203944	ACAC	181,849
890314970	Fundación Carvajal	2,029,200
890909297	Plaza Mayor Medellín	12,715,757
890910471	Fundación Suramericana	200,000
899999035	ICETEX	232,790,507
899999040	Registraduría Nacional del Estado civil	298,477
899999061	Secretaría de Hacienda Distrital	314,826
899999066	British Council - Consejo Británico	532,226
899999296	Colciencias	3,096,170
899999316	FONADE	113,561,714
900097588	Fundación Plan	3,945,477
TOTAL		478,188,014

Valor en miles de pesos

A 30 de Septiembre de 2013 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración – Encargos Fiduciarios un saldo de \$7.577.276 (Miles de pesos) el cual corresponde a (5) convenios vigentes suscritos con 5 entidades, discriminados así:

NIT	TERCERO	SALDO
800142383	FIDUBOGOTÁ	897,336
800178148	Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior S.A	5,454,744
860072589	FIDUSANTANDER	262
860525148	FIDUPREVISORA	522,541
860531315	Alianza Fiduciaria	702,393
TOTAL		7,577,276

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
147013	Embargos judiciales	291,557,394
147064	Pago por cuenta de terceros	32,725
147073	Préstamos concedidos por instituciones no financieras	19,522,840
147078	Enajenación de activos	1,137,799
147079	Indemnizaciones	24,799
147084	Responsabilidades fiscales	36,026
147090	Otros deudores	24,036,141
Total general		336,347,725

Valor en miles de pesos

A continuación se detallan las cuentas representativas:

- **147013 EMBARGOS JUDICIALES**

A 30 de Septiembre de 2013 su saldo es de \$ 291.557.394 miles de pesos

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.

- **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
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	382
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	11,579
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda. CAFAM Colsubsidio	9,511
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	994
800088702	Compañía Suramericana De Servicios De Salud SA - Susalud Suramericana Medicina Prepagada	1,700
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa	166
800250119	Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo Saludcoop	1,227
805000427	Comeva Entidad Promotora De Salud Sa	4,824
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. Y/O Aliansalud Entidad Promotora De Salud Y/O Aliansalud Eps S.A. Y/O Aliansal	2,330
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud Sa	12
	Total General	32,725

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.	3,851,671
057/2006	Constitución de un fondo de administración de apoyo para docentes de las diferentes IES para cursar programas de posgrado en Alemania	1,531,938
059/2008	Constitución de un fondo en administración para formación de líderes afro descendientes a nivel de posgrado en el exterior	768,538
071/2000	Constituir un fondo en administración para otorgar créditos educativos que permitan el acceso y permanencia de estudiantes de preescolar, básica y media en colegios privados	1,630,730
088/1995	Constituir en el ICETEX un fondo que se denominara Fondo Ministerio de Educación Nacional - Capacitación Funcionarios ICETEX.	173,359
111/1996	Constituir un fondo en administración destinado al desarrollo del programa para la formación, profesionalización y actualización de los docentes al servicio del estado.	7,988,484
123/2006	Constituir un fondo apoyo en la financiación de proyectos de fortalecimiento de sistemas de información para las instituciones de educación superior	474,624
145/1993	Constituir un fondo en administración destinado a la implementación del programa de crédito para estudios de posgrado	22,262
854/2008	Constituir un fondo en administración denominado fondo de apoyo a procesos de movilidad de doble vía para docentes de programas de nivel técnico.	80,449
626/2009	Constituir un fondo en administración denominado FONDO DE FOMENTO A LA FORMACIÓN POSTGRADUAL PARA DOCENTES DIRECTIVOS EN SERVICIO DEL SECTOR OFICIAL, para apoyar la formación, capacitación, actualización y perfeccionamiento de los docentes y directivos docentes en servicio de los establecimientos educativos oficiales del país, de acuerdo con lo establecido en el reglamento operativo del fondo.	1,768,520
1470/2009	Constituir un fondo dirigido a instituciones de educación superior que deseen fomentar la movilidad internacional de estudiantes, investigadores y docentes en los niveles de pregrado y postgrado, con el fin de contribuir a la formación de recurso humano altamente calificado en áreas consideradas prioritarias, mejorando la calidad de la educación superior y fortaleciendo la capacidad investigativa.	633,840
554/2012	Constituir un fondo en administración con el Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior- ICETEX, con el fin de fomentar la movilidad de docentes de Instituciones de Educación Superior con oferta de programas Técnicos, Profesional y Tecnológicos.	598,424
TOTAL CARTERA		19,522,840

Valor en miles de pesos

- **147078 ENAJENACIÓN DE ACTIVOS**

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

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

Valor en miles de pesos

- **147079 INDEMNIZACIONES**

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

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

Valor en miles de pesos

- **147084 RESPONSABILIDADES FISCALES**

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

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

Valor en miles de pesos

- **147090 OTROS DEUDORES**

147090 Otros deudores 24,036,141

Valor en miles de pesos

El saldo de la cuenta está compuesto principalmente por:

- La suma de \$12.846.477 miles de pesos corresponde al valor causado por concepto de saldos a favor del Ministerio de Educación Nacional derivados de liquidación de contratos, convenio y actos administrativos.

- La suma de \$11.137.778 miles de pesos corresponde al valor causado pendiente por solicitar al Ministerio de Hacienda y Crédito Público correspondiente a la deducción del 2% por Universidades, de acuerdo a la ley 1324 de 2009.

GRUPO 15 – INVENTARIOS

15	Inventarios	3,048,353
1510	Mercancías en Existencia	3,048,353

Valor en miles de pesos

NOTA 9 1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA

Código	Descripción.	Total
151004	Impresos y publicaciones	360,164
151039	Material didáctico	2,688,189
Total general		3,048,353

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	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	Prestar el servicio de edición e impresión del material educativo producido en el marco de los proyectos: Aseguramiento de la calidad educativa en los niveles de Preescolar Básica y Media y Apropiación de referentes de calidad, de acuerdo con las especificaciones y condiciones estipuladas por el MINISTERIO.	97,251
232/2010	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	Contratar los servicios de impresión de la Carta de Valores y Compromisos Éticos, Evaluación del Desempeño del SIG y Memorias del Plan de Incentivos 2009, y demás impresos requeridos para la divulgación de aspectos relacionados con el Sistema integrado de Gestión.	3,299
786/2011	INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TÉCNICAS Y CERTIFICACIÓN - ICONTEC	Adquirir las Normas Técnicas de Calidad de la Educación para el Trabajo y el Desarrollo Humano, en medio impreso y digital, actualizadas de acuerdo con la autorización otorgada por la Comisión de Calidad de la Formación para el Trabajo (CCAFT).	57,909
619/2011	IMPRESA 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.	126,934

Contrato	Nombre	Objeto	Valor
576/2011	IMPRESA 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".	4,263
Donación	CENGAGE LEARNING DE COLOMBIA S.A	Donación textos de Ingles	43,195
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	27,312
Total General			360,164

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	IMPRESA 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
427/2010	IMPRESA 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.	2,112,263
Total General			2,688,189

Valor en miles de pesos

GRUPO 16 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

16 Propiedades, Planta y Equipo		37,384,822
1605 Terrenos		12,561,741
1615 Construcciones en Curso		30,178
1635 Bienes Muebles en Bodega		366,449
1637 Propiedades, Planta y Equipo No Explotados		178,718
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		4,472,940
1670 Equipos de Comunicación y Computación		15,566,571
1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación		845,085
1680 Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot.		117,399
1685 Depreciación Acumulada		(8,102,942)
1695 Provisiones para Protección de Propiedades, Planta y Equipo (cr)		(145,340)

Valor en miles de pesos

NOTA 10 1605 TERRENOS

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

Valor en miles de pesos

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

A continuación se relaciona el detalle de esta cuenta:

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

Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de pesos

NOTA 11 1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO

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

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

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

Valor en miles de pesos

NOTA 12 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA

1635 Bienes Muebles en Bodega 366,449

Valor en miles de pesos

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

Código	Descripción.	Total
163501	Maquinaria y equipo	1,116
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	127,010
163504	Equipos de comunicación y computación	230,871
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	7,452
Total general		366,449

Valor en miles de pesos

NOTA 13 1637 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

1637 Propiedades, Planta y Equipo No Explotados 178,718

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
163707	Maquinaria y equipo	4,218
163709	Muebles, enseres y equipos de oficina	48,255

Código	Descripción.	Total
163710	Equipos de comunicación y computación	106,195
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	19,800
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	250
Total general		178,718

Valor en miles de pesos

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

NOTA 14 1640 EDIFICACIONES

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

Valor en miles de pesos

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

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

Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de pesos

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

NOTA 15 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO

1655 Maquinaria y Equipo 51,826

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.

Código	Descripción.	Total
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
Total general		51,826

Valor en miles de pesos

NOTA 16 1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO

1660 Equipo Médico y Científico 1.700

Valor en miles de pesos

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

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

Valor en miles de pesos

NOTA 17 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina 4,472,940

Valor en miles de pesos

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

Código	Descripción.	Total
166501	Muebles y enseres	4,434,132
166502	Equipo y máquina de oficina	38,808
Total general		4,472,940

Valor en miles de pesos

NOTA 18 1670 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

1670 Equipos de Comunicación y Computación 15,566,571

Valor en miles de pesos

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

Código	Descripción.	Total
167001	Equipo de comunicación	793,234
167002	Equipo de computación	14,773,337
Total general		15,566,571

Valor en miles de pesos

NOTA 19 1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación 845.085

Valor en miles de pesos

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

Código	Descripción	Total
167502	Terrestre	845.085
Total general		845.085

Valor en miles de pesos

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

1680 Equipo de Comedor, Cocina 117.399

Valor en miles de pesos

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

Código	Descripción	Total
168002	Equipo de restaurante y cafetería	117.399
Total general		117.399

Valor en miles de pesos

NOTA 21 1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)

1685 Depreciación Acumulada (8,102,942)

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	1,095,347
168504	Maquinaria y equipo	42,236
168505	Equipo médico y científico	1,113
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	2,094,110
168507	Equipos de comunicación y computación	4,510,759
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	331,109
168509	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	28,268
Total general		8,102,942

Valor en miles de pesos

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

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

Valor en miles de pesos

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

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

Valor en miles de pesos

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

19 Otros Activos	80,842,292
1905 Bienes y servicios pagados por Anticipado	18,498,335
1910 Gastos Diferidos	188,145
1920 Bienes Entregados a Terceros	7,660,646
1925 Amort. De Bienes Entregados a Terceros	(10,006)
1926 Derechos en Fideicomiso	3,194,060
1970 Intangibles	14,005,952
1975 Amort. Acumulada de Intangibles	(12,487,578)
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 18,498,335

Valor en miles de pesos

La cifra significativa corresponde a:

Código	Descripción.	Total
190502	Intereses	18.207.707
Total general		18.207.707

Valor en miles de pesos

- 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
710 - 2008	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.
498 - 2011	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.
247 - 2012	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.
271 - 2009	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.
SALDO POR EJECUTAR	
18,207,707	

Valor en miles de pesos

NOTA 24 1910 – CARGOS DIFERIDOS

1910 Gastos Diferidos

188,145

Valor en miles de pesos

En esta cuenta se presentan los registros de los bienes de consumo del Ministerio y su saldo corresponde a los bienes que se encuentran pendientes de uso en el desarrollo de las funciones de la Entidad.

Código	Descripción.	Total
191001	Materiales y suministros	184,953
191004	Dotación a trabajadores	3,192
Total general		188,145

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
Total general		7,660,646

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
TOTAL GENERAL				7,650,640

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

3,194,060

Valor en miles de pesos

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

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.	3,194.060

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
Total general		14,005,952

Valor en miles de pesos

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

NOTA 29 1975 – AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)

1975 Amort. Acumulada de Intangibles (12,487,578)

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
197507	Licencias	11,577,118
197508	Software	910,460
Total general		12,487,578

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
Total general		49,792,738

Valor en miles de pesos

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

Detallado así:

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

Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de pesos


199977 Otros Activos

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

Valor en miles de pesos

PASIVO

GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR

24 Cuentas por Pagar	232,093,977
2401 Adquisición de Bienes y Servicios	66,251,135
2403 Transferencias por Pagar	139,302,897
2425 Acreedores	13,138,168
2436 Retención en la Fuente e Impto de Timbre	1,861,359
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	11,540,417

Valor en miles de pesos

NOTA 31 2401 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

2401 Adquisición de Bienes y Servicios	66,251,135
--	------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
240101	Bienes y servicios	393,983
240102	Proyectos de inversión	65,857,152
Total general		66,251,135

Valor en miles de pesos

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

▪ 240101 Bienes y servicios

ID	Tercero	Valor
192549218	Nelson Orlando Espitia Camargo	7,987
800253209	Archivos Funcionales Oficinas Eficientes Zzeta Ltda.	190,825
830036940	Moderline S.A.S.	189,158
860505205	Inversiones Giratell Giraldo SCA	6,013
	Total General	393,983

Valor en miles de pesos

▪ 240102 Proyectos de Inversión

ID	Tercero	Valor
4518358	Sebastián Henao Ramírez	6,048
11436485	Francisco Javier Beltrán Bustos	798
11443394	John Edwin Sánchez Sánchez	1,452
12981079	Diego Hernán García Illera	726



ID	Tercero	Valor
14270521	César Augusto Hoyos Gómez	1,436
19290703	Edgar Robles Piñeros	346
24333984	Natalia Franco Meza	336
24873634	Lina María Herrera Quintero	1,196
41571272	Lucy Amparo Ardila Pedraza	591
41745784	Yolanda Velásquez Cruz	664
41764663	Patricia Del Pilar Martínez Barrios	606
45425017	Noreida Correa Rosales	212
50845731	Mirid Rosina Somoza Argumedo	567
51830178	Martha Lucía Forero Bermúdez	6,740
51959804	Zamira Del Carmen Perea Mosquera	670
52173992	Sandra Liliana Royá Blanco	466
52249157	Zaquille María Nader Palis	40,734
52267753	Diana Ibeth Urueña Mariño	499
52427251	Jeimy Esperanza Hernández Toscano	1,153
52522704	Patricia Cepeda Rubiano	2,191
52702666	Gina María Duque Troncoso	95
52788652	María Teresa Mateus Murcia	599
52853530	Laila Jaime Abu Shihab Vergara	115
52868367	Lina Marcela Arias Paez	934
59822512	Patricia Figueroa Dorado Monica	546
60364295	Luz Adriana Quiroga Wilches	499
66977614	Maritza Mosquera Escudero	365
70072482	Dario De Jesus Clavijo Franco	426
71585440	Mauricio Perfetti Del Corral	186
79514670	Omar Eduardo Andramunio Acero	172
79613399	Jorge Hernan Franco Gallego	311
79967501	Victor Alejandro Venegas Mendoza	461
79982471	Efrén Dario Garzón Caballero	427
80099466	Albyn Fabián Leon Baquero	2,191
80231456	Fernando Iván Morales Martínez	474
80541113	Julio Mauricio Torres Ángel	190
80756290	Luis Giovanni Garzón Gil	4,092
91179333	Juan Jose Rincón Díaz	11,359
91298420	Juan Guillermo Plata Plata	426
800003863	Corporación Tecnológica Industrial Colombiana	23,645
800054162	S S A Publicidad Y Mercadeo S A	6,058
800107280	Institución Educativa Mama Bwe Reojache	72,000
800152840	Fundación Universitaria De San Gil	18,435
800173768	Rio Arquitectura E Ingeniería S.A.	309,857
800248004	Instituto Técnico Nacional De Comercio Simón Rodríguez De Cali	18,720
800251181	Estudios Diseños Interventorías Y Construcciones S.A.S.	351,730
811028570	Institución Educativa María Mediadora	1,800
818002380	Asociación De Consejo Comunitario Y Organizaciones Étnico - Territorial Del Bajo Atrato	120,000

ID	Tercero	Valor
823004609	Corporación Universitaria De Sucre Corposucre	20,400
830069795	Organización De Congresos Eventos Y Mercadeo S A	267,209
830069795	Organización De Congresos Eventos Y Mercadeo S A	14,715
830095352	Creativa Producciones S.A	48,422
860066789	Universidad El Bosque	40,361
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	21,344
860503837	Corporación Universitaria Iberoamericana	54,302
860504360	Fundación Universitaria Inpahu	23,964
860517302	Fundación Universitaria Del Área Andina	43,169
860531081	Fundación Universitaria Agraria De Colombia	17,134
890102257	Universidad Del Atlántico	24,000
890104633	Universidad Simón Bolívar	24,000
890700640	Universidad Del Tolima	23,359
890700906	Conservatorio Del Tolima	16,719
890801063	Universidad De Caldas	55,200
890902920	Universidad De Medellín	55,200
891224762	Corporación Autónoma De Nariño	23,153
892000757	Universidad De Los Llanos	55,200
892002985	Construsar SA	391,605
892200323	Universidad De Sucre	55,200
899999063	Universidad Nacional De Colombia	21,418
899999239	Instituto Colombiano De Bienestar Familiar ICBF	56,000,000
900008678	Histrion Internacional E U	8,981
900239972	Consorcio Proeza-M&R	287,531
900262398	Fundación Universitaria CAFAM	119,466
900476922	Unión Temporal Cinde - Innovaciones Cinde	74,860
900574658	Consorcio Gerenciar	309,355
900579510	Consorcio Centros Educativos 021	2,384,437
900580328	Consorcio Mejoramiento Educativo	1,380,901
900580393	Consorcio Obras Escolares	270,412
900580478	Consorcio Obras Putumayo	202,374
900580518	Consorcio Centros Educativos 023	784,617
900580555	Consorcio EDUCAUCAS	947,750
900580708	Consorcio Porvenir	52,901
900580752	Consorcio MB Ministerio	543,949
RC000711	Institute Of Education, University Of London	180,000
Total General		65,857,152

Valor en miles de pesos

NOTA 32 2403 – TRANSFERENCIAS POR PAGAR

2403 Transferencias por Pagar

139,302,897

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	171,601
240315	Otras transferencias	95,656,193
240318	Sistema general de participaciones - participación para educación	43,475,103
Total general		139,302,897

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
6758322	Rómulo Campos Gaona	12,438
12994581	Jhoniers Guerrero Erazo	5,945
13488639	Nelson Obregón Neira	2,922
14952572	Bernardo Barona Zuluaga	5,752
15423572	Justo Pastor Jaramillo Jaramillo	3,023
15511689	Sergio Alonso Castrillón Orrego	3,026
16241270	Franco Alirio Vallejo Cabrera	8,508
16453769	Johann Friedrich Hasler Perez	3,026
16583292	Álvaro Zapata Domínguez	8,367
19099020	Jaime Eduardo Bernal Villegas	8,100
19156691	Pedro Antonio Prieto Pulido	8,508
24320173	Lorena Gartner Isaza	8,783
31912739	Silvia Elena Gonzalez Bermudez	3,026
33147374	Amparo Astrid Montalvo Prieto	3,026
43500246	Diana Maria Ramirez	8,513
51563367	Sofía Del Socorro Jácome Liévano	2,922
51786907	Carmen Amalia Camacho Sanabria	2,922
71603569	Helmuut Trefetz Gomez	16,045
71607158	Ramón Javier Mesa Callejas	6,052
71714698	Gabriel Mario Vélez Salazar	5,817
79154384	Carl Henrik Langebaek Rueda	10,309
79242932	Luis Nelson Beltrán Mora	5,845
79296179	Carlos Javier Mosquera Suarez	5,617
79443448	Diego Fernando Cardona Madariaga	2,922
79523666	Rodrigo Arturo Zarate Torres	2,922
79570055	Juan Santiago Jose Correa Restrepo	9,123
80415634	Mauricio Javier Sierra Morales	2,922
94378897	Julio Cesar Alonso Cifuentes	3,026
94380932	Carlos Hernan Gonzalez Campo	2,192
TOTALES		171,601

Valor en miles de pesos

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

IDENTIFICACIÓN	BENEFICIARIO	VALOR
9070661	Florentino Antonio Rico Calvano	93
12225047	Félix Maria Blanco Vargas	150
16801360	Martin Alonso Holguin Rivillas	150
74751656	Marco Santos Sanchez	150
95518587	Rodolfo Jose Pacheco Avilez	150
830053105	Fideicomisos Patrimonios Autónomos Fiduciaria La Previsora S.A.	95,604,280
899999366	Alcaldía De Nemocón	51,220
TOTALES		95,656,193

Valor en miles de pesos

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

IDENTIFICACIÓN	BENEFICIARIO	VALOR
800028432	Municipio De Magangué Alcaldía Municipal	534,479
800094067	Departamento Del Vichada	16,268
800094164	Departamento Del Putumayo	37,609
800094755	Municipio De Soacha	821,811
800096758	Municipio De Lorica	2,220
800098911	Municipio De Valledupar	8,880
800099310	Municipio De Dosquebradas	480,207
800103196	Departamento Del Guaviare	530,994
800103920	Gobernación Del Magdalena	2,184,103
800113389	Alcaldía Municipal De Ibagué	315,592
800174015	Fondos De Servicios Educativos Liceo_N. San I	57,475
800237007	Fondo Servicio Educativo Institución Educativa San Juan Bautista	42,071
811041938	F.S.E.Centro Educativo Elena Benítez Vélez	2,025
846003436	le Rur Divino Niño	29,739
890102006	Departamento Del Atlántico	1,141,944
890102018	Distrito Especial Industrial Y Portuario De Barranquilla	2,480,909
890106291	Municipio De Soledad	716,922
890201235	Departamento De Santander	1,939,603
890201900	Municipio De Barrancabermeja	91,351
890399011	Municipio De Santiago De Cali	1,919,119
890399046	Alcaldía Municipio De Jamundí	99,511
890501434	Municipio De San Jose De Cúcuta	1,581,443
890801052	Departamento De Caldas	1,598,600
890980331	Municipio De Sabaneta	37,137



IDENTIFICACIÓN	BENEFICIARIO	VALOR
891180009	Municipio De Neiva	915,918
891180070	Municipio De Aipe	32,430
891480030	Municipio De Pereira	2,240
891480085	Departamento De Risaralda	954,768
891680010	Gobernación Del Choco	623,131
891800846	Municipio De Tunja	370,232
891855017	Municipio De Yopal	350,747
892000148	Departamento Del Meta	59,760
892115007	Municipio De Riohacha	299,557
892115155	Municipio De Uribá	62,587
892280021	Departamento De Sucre	19,788,116
892399999	Departamento Del Cesar	1,233,211
899999061	Bogotá Distrito Capital	1,922,235
899999172	Municipio De Chía	148,483
899999336	Gobernación Del Amazonas	740
900002996	I.E. Villa Germania	19,750
900154665	Institución Educativa Rio Hondo	16,650
900464836	Centro Etnoeducativo Nro 11	4,536
TOTALES		43,475,103

Valor en miles de pesos

NOTA 33 2425 – ACREEDORES
2425 Acreedores 13,138,168

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
242504	Servicios públicos	3,920
242508	Viáticos y gastos de viaje	271
242513	Saldos a favor de beneficiarios	1,380,548
242518	Aportes a fondos pensionales	8,310
242519	Aportes a seguridad social en salud	5,159
242522	Cooperativas	1,449
242523	Fondos de empleados	474
242524	Embargos judiciales	2,018
242535	Libranzas	2,138
242541	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP	2,006
242553	Servicios	75,134
242590	Otros acreedores	11,656,741
Total general		13,138,168

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 Septiembre 2013	SALDO POR IDENTIFICAR	PORCENTAJE
AÑO 2008	173,126	0	173,126	10%
AÑO 2009	53,999	0	53,999	3%
AÑO 2010	466,922	0	466,922	22%
AÑO 2011	324,349	0	324,349	15%
AÑO 2012	359,273	-2,880	362,152	50%
	1,377,669	-2,880	1,380,548	100%

Valor en miles de pesos

- 242590 – Otros acreedores. El saldo corresponde a los recursos recibidos como aportes de Ley 21 de 1982 de terceros que no se encuentran obligados a realizar dicho aporte, su valor asciende a \$11.656.741 miles de pesos.

NOTA 34 2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

2436 Retención en la Fuente e Impto de Timbre 1,861,359

Valor en miles de pesos

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

Código	Descripción	Total
243601	Salarios y Pagos Laborales	62,957
243603	Honorarios	860,209
243605	Servicios	27,471
243608	Compras	23,502
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	268,657
243626	Contratos de obra	276,829
243627	Retención de Impuesto de ICA por servicios	301,549
243629	Retención de Impuesto de CREE	40,130
243690	Otras retenciones	55
Total general		1,861,359

Valor en miles de pesos

NOTA 35 2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR

2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar 11,540,417

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 CGR por universidades, tal como se detalla a continuación:

Entidad	Valor
Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca	28,165
Universidad Surcolombiana de Neiva	81,641
Total	109,806

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	11,137,593
TOTAL		11,137,593

Valor en miles de pesos

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

Identificación	Descripción	Saldo Final
830042460	Compañía Colombiana De Construcción S A	3,242
830119888	Proyectos Civiles En Construcción Y Consultoría De Colombia S.A.S.	54,583
830002362	Constructora Douquem Ltda.	11,828
79308914	Gerardo Alfredo Espinosa Cortes	50,552
892002985	Construsar S.A.	32,022
800246973	Fundación Vivienda Y Trabajo Lucrecia Jaramillo De Uribe	3,886
900579593	Consortio Sedes Educativas	99,246
900580518	Consortio Centros Educativos 023	18,057
900580701	Consortio CILPRO	19,603
	Totales	293,018

Valor en miles de pesos

GRUPO 27 – PASIVOS ESTIMADOS

27 Pasivos Estimados	20,249,500
2710 Provision para Contingencias	16,205,578
2715 Provisión para Prestaciones Sociales	3,995,412
2720 Provisión para Pensiones	-
2790 Provisiones Diversas	48,510

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	3,995,412
---	-----------

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde al valor estimado de las obligaciones por concepto de acreencias laborales no consolidadas, determinadas de conformidad con las normas vigentes. El detalle de esta subcuenta se relaciona a continuación:

Código	Descripción	Total
271503	Vacaciones	1,258,154
271504	Prima de servicios	213,542
271506	Prima de vacaciones	857,832
271507	Bonificaciones	484,886
271509	Prima de navidad	1,180,998
Total general		3,995,412

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	48,510
---------------------------	--------

Valor en miles de pesos

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

GRUPO 29 – OTROS PASIVOS

29 Otros Pasivos	19,406,789
2905 Recaudos a Favor de Terceros	19,406,789

Valor en miles de pesos

NOTA 40 2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

2905 Recaudos a Favor de Terceros	19,406,789
-----------------------------------	------------

Valor en miles de pesos

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

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

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

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

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

Valor en miles de pesos

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

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

Valor en miles de pesos

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

PATRIMONIO

GRUPO 31- HACIENDA PÚBLICA

31 Hacienda Pública	1.261.732.285
3105 Capital Fiscal	984.743.368
3110 Resultados del ejercicio	215.684.067
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)	(2.779.648)

Valor en miles de pesos

NOTA 42 3110 – Resultados de Ejercicio.

Al cierre del mes de Septiembre de 2013, el Ministerio presenta un resultado positivo de **\$215.684.067** miles de pesos.

NOTA 43 3115 - SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN

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

Valor en miles de pesos

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

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 un convenio a diciembre 31 de 2012.


NOTA 45 3125 PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO

3125 Patrimonio Público Incorporado 12,196,213

Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de pesos

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

INGRESOS

GRUPO 41- INGRESOS FISCALES

41 Ingresos Fiscales	177.409.675
4110 No Tributarios	48.480.288
4114 Aportes y Cotizaciones	128.980.319
4195 Devoluciones y Descuentos	(50.932)

Valor en miles de pesos

NOTA 46 4110 – NO TRIBUTARIOS

4110 No Tributarios	48.480.288
---------------------	------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
411001	Tasas	10,045,714
411003	Intereses	179,025
411061	Contribuciones	38,255,549
Total general		48,480,288

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	128.980.319
-----------------------------	-------------

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
Ley 21/1982	4,689,847	13,203,212	16,578,712	15,043,231	11,943,587	14,367,141	
	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	128,980,319
	20,818,732	16,775,524	15,560,331				

Valor en miles de pesos

GRUPO 47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

47 Operaciones Interinstitucionales	16.564.770.966
4705 Fondos Recibidos	16.561.425.437
4720 Operaciones de Enlace	448.109
4722 Operaciones sin Flujo de Efectivo	2.897.419

Valor en miles de pesos

NOTA 48 4705 – FONDOS RECIBIDOS

4705 Fondos Recibidos	16.561.425.437
-----------------------	----------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
470508	Funcionamiento	16,188,662,502
470510	Inversión	372,762,935
Total general		16,561,425,437

Valor en miles de pesos

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

NOTA 49 GRUPO 48 – OTROS INGRESOS

48 Otros Ingresos	33.624.668
4805 Financieros	16.524.997
4806 Ajuste por Diferencia en Cambio	2.537
4808 Otros Ingresos Ordinarios	1.369.257
4810 Extraordinarios	11
4815 Ajustes de Ejercicios Anteriores	15.727.866

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	45,764
480522	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	9,302,400
480535	Rendimientos sobre depósitos en administración	1,664,350
480586	Utilidad por valoración de las inversiones con fines de política en títulos de deuda	3,038,875
480587	Utilidad en negociación y venta de inversiones en títulos de deuda	2,471,220
Total general		16,524,997

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.
- *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.

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

4815 – AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

4815 Ajustes de Ejercicios Anteriores	15.727.866
--	-------------------

Valor en miles de pesos

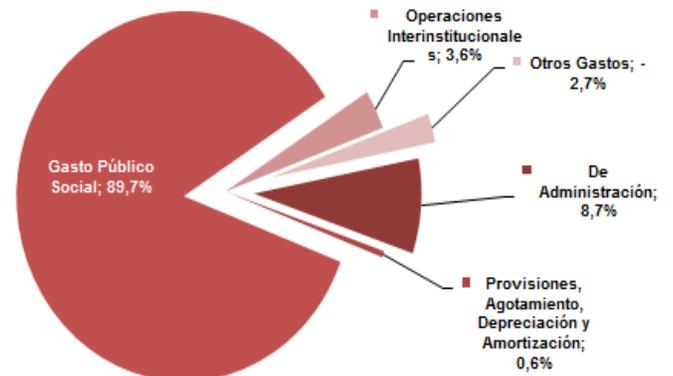
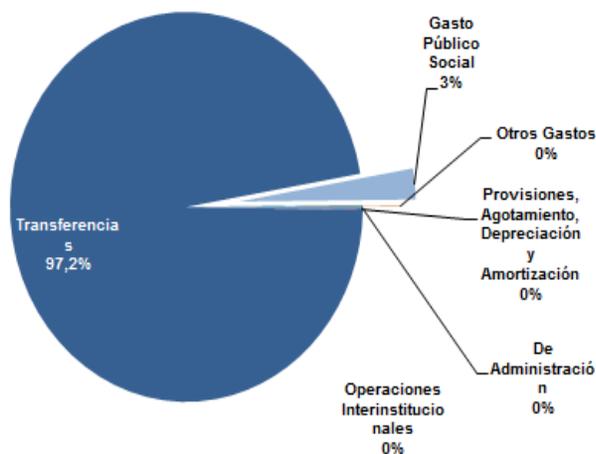
La cuenta representativa corresponde a ingresos por concepto de vigencias anteriores por “contribución de aportes parafiscales de la nómina Escuelas industriales e institutos técnicos estipulado en la Ley 21 de 1982”, que a la fecha acumulan la suma de \$15,727,866 miles de pesos.

GASTOS

GRUPO 5 - GASTOS

51 De Administración	41.121.326	0,2%	41.121.326	8,7%
53 Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	2.742.877	0,0%	2.742.877	0,6%
54 Transferencias	16.088.699.524	97,2%	0	0,0%
55 Gasto Público Social	423.070.257	2,6%	423.070.257	89,7%
57 Operaciones Interinstitucionales	17.050.368	0,1%	17.050.368	3,6%
58 Otros Gastos	(12.563.110)	-0,1%	-12.563.110	-2,7%
Total Gastos	\$ 16.560.121.241	100%	\$ 471.421.717	100% Total Gastos (Sin Transferencias)

Total GASTOS (Sin Transferencias)



NOTA 50 51-DE ADMINISTRACIÓN

51 De Administración	41.121.326
5101 Sueldos y Salarios	32.705.892
5102 Contribuciones Imputadas	36.586
5103 Contribuciones Efectivas	4.020.137
5104 Aportes Sobre la Nomina	1.122.130
5111 Generales	3.056.613
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

53 Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	2.742.877
5314 Provisión para contingencias	2.742.877

Valor en miles de pesos

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

NIT	TERCERO	VALOR
41649434	Nubia Gonzales Cerón	475,878
899999284	Fondo Nacional Del Ahorro	23,946
91221088	Manuel Enrique Calderon Ortiz	800,876
54256579	Luz Stella Rentería Bejarano	106,508
19356861	Fabio Enrique Franco Niño	45,336
17027777	Francisco De Paula Nuñez Lopeira	5,569
17311006	Alfonso Lopez Patiño	437,487
19356861	Fabio Enrique Franco Niño	1,436
25285372	Teresa Eugenia Lemos Bermeo	362,925
42886115	Adriana Maria Gonzalez Moncada	5,811
51748396	Clara Beatriz Quiñones Cely	2,783
75082048	Jose Ariel Ocampo Salgado	530
79141436	Fernando Ruiz Gomez	2,837

NIT	TERCERO	VALOR
91262105	Oscar Mauricio Salamanca Angarita	2,785
890905211	Municipio De Medellín	77,858
16791234	Alberto Arias Sandobal	2,892
14952572	Bernardo Barona Zuluaga	2,785
14886092	Giraldo Scarpeta Calero	2,865
10548811	Gerardo Andre4S Perafan Echeverry	2,839
10527426	Julio Rómulo Jimenez Calvache	31,731
10250113	Juan Manuel Cuartas Restrepo	6,302
10249439	Carlos Emilio Garcia Duque	6,126
7500332	Ariza Calderon Segundo Hernando	6,126
71652459	Nelson Vanegas Arbelaez	5,509
42886115	Adriana Maria Gonzalez Moncada	112
11294877	Luis Eduardo Cardozo	1,500
79386032	Giovani Orozco Arbelaez	9,468
17077635	Benjamin Martinez Castellanos	312,057
	Total	2,742,877

Valor en miles de pesos

NOTA 52 54-TRANSFERENCIAS

54 Transferencias	16.088.699.524
5401 Transferencias al Sector Privado	323.994.569
5408 Sistema General de Participaciones	11.156.235.093
5423 Otras Transferencias	4.608.469.861

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

55 Gasto Público Social	423.070.257
5501 Educación	366.232.967
5550 Subsidios Asignados	56.837.290

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

57 Operaciones Interinstitucionales	17.050.368
5705 Fondos Entregados	6.565.110
5720 Operaciones de Enlace	10.485.258

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

58 Otros Gastos	(12.563.110)
5803 Ajustes por Diferencia en Cambio	477
5805 Financieros	1.001.078
5815 Ajustes de Ejercicios Anteriores	(13.564.665)

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	799,760
Total general		1,001,078

- 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

81 Derechos Contingentes	21.664.192
8120 Litigios y Demandas	2.763.673
8190 Otros Derechos contingentes	18.900.519

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	18,900,519
----------------------------------	------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
819003	Intereses de mora	11,633,656
819090	Otros derechos contingentes	7,266,863
Total general		18,900,519

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

Entidad	Título Judicial	Valor
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
Total		7,266,863

Valor en miles de pesos

GRUPO 83 - DEUDORAS DE CONTROL

83 Deudores de Control	296.877.234
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	57.073.265

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 Inversion	239,658,917
--	-------------

Valor en miles de pesos

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

Proyectos Financiados con recursos de Banca Multilateral

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

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

NOTA 61 8390 – Otras Cuentas Deudoras

8390 Otras Cuentas Deudoras 57.073.265

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	8,761,875
310002563	BBVA	10,657,968
Totales		19,859,324

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	36,692,782
080001704	Popular	278,075
310002571	BBVA	682,566
Totales		37,653,423

Valor en miles de pesos

GRUPO 91 – RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

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

Valor en miles de pesos

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

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

Valor en miles de pesos

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

GRUPO 93 – ACREEDORAS DE CONTROL

93 Acreedoras de Control	368,181,812
9308 Recursos Administrados en Nombre de Terceros	126,749,998
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	126,749,998
---	-------------

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.	30,267,074
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
955	2008	860525148	FIDUPREVISORA S.A.	Administrar los recursos provenientes del SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - SGP -, sector educación, asignados a las entidades territoriales que fueren objeto de la medida correctiva de asunción de competencia, prevista en el Decreto 028 de 2008 y su Decreto Reglamentario 2911 de 2008, o de las medidas consagradas en el Art. 30 de la Ley 715 de 2001. Así mismo, la fiduciaria deberá suscribir los contratos y efectuar los pagos que le indique el MEN.	53,220,939
Total					126,749,997

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

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

Documento Original Firmado