

Estados Contables 2014

30 de Noviembre

CERTIFICACIÓN

La suscrita, Ministra de Educación Nacional Doctora **Gina Parody D´Echeona**, el Secretario General Doctor **William Libardo Mendieta** y el Contador **Luis Felipe Larrarte Restrepo**, certifican que los saldos que reflejan los estados contables a Noviembre 30 de 2014, 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 15 días del mes de Enero de 2015.

GINA PARODY D´ECHEONA
Ministra de Educación Nacional

WILLIAM MENDIETA MONTEALEGRE
Secretario General

LUIS FELIPE LARRARTE RESTREPO
Contador Público | TP No 131080-T

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
BALANCE GENERAL
30 de Noviembre de 2014

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	2014		2013		Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	2014		2013	
		Noviembre	%	Noviembre	%			Noviembre	%	Noviembre	%
CORRIENTE		1.242.231.183	92%	1.373.839.232	92%	CORRIENTE		154.404.336	100%	114.969.161	100%
11	Efectivo	46.733.241		74.705.527		24	Cuentas por Pagar	117.550.823		78.686.684	
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	394.699.513		385.070.522		25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	9		878	
14	Deudores	798.254.491		909.509.689		27	Pasivos Estimados	19.604.887		20.983.374	
15	Inventarios	2.543.937		4.553.494		29	Otros Pasivos	17.248.616		15.298.226	
NO CORRIENTE		107.002.026	8%	117.336.132	8%	NO CORRIENTE		91.862	0%	91.862	0%
16	Propiedades, Planta y Equipo	34.294.604		36.822.638		22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central	91.862		91.862	
19	Otros Activos	72.707.423		80.513.494							
TOTAL PASIVO								154.496.198	11%	115.061.023	8%
PATRIMONIO								1.194.737.011	89%	1.376.114.342	92%
31	Hacienda Pública						Hacienda Pública	1.194.737.011		1.376.114.342	
TOTAL ACTIVO		1.349.233.209	100%	1.491.175.365	100%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.349.233.209	100%	1.491.175.365	100%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-		-		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		-		-	
81	Derechos Contingentes	21.708.299		21.829.111		91	Responsabilidades Contingentes	1.719.266.638		1.696.606.955	
83	Deudores de Control	303.154.873		297.229.908		93	Acreedoras de Control	409.015.516		360.736.569	
89	Deudoras por Contra (cr)	-324.863.172		-319.059.020		99	Acreedoras por Contra (db)	-2.128.282.154		-2.057.343.524	

GINA PARODY D'ECHEONA
Ministra de Educación Nacional

WILLIAM MENDIETA MONTEALEGRE
Secretario General

LUIS FELIPE LARRARTE RESTREPO
Contador Público | TP No 131080-T

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

BALANCE GENERAL

30 de Noviembre de 2014

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	Nota	2014 Noviembre	2013 Noviembre	Var. %	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	Nota	2014 Noviembre	2013 Noviembre	Var. %
CORRIENTE			1.242.231.183	1.373.839.232	-10%	CORRIENTE			154.404.336	114.969.161	34%
11	Efectivo		46.733.241	74.705.527	-37%	24	Cuentas por Pagar		117.550.823	78.686.684	49%
1105	Caja	1	374.252	380.014	-2%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	30	67.392.300	16.153.832	317%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	2	46.358.990	74.325.512	-38%	2403	Transferencias por Pagar	31	25.152.446	24.872.812	1%
12	Inversiones e Instrumentos Derivados		394.699.513	385.070.522	3%	2425	Acreedores	32	19.823.666	16.534.817	20%
1203	Inversiones con fines de Política Títulos de Deuda	3	394.699.513	385.070.522	3%	2436	Retención en la Fuente e Impto de Timbre		5.182.372	2.159.704	140%
14	Deudores		798.254.491	909.509.689	-12%	2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar		-	18.965.449	-100%
1402	Aportes sobre la Nomina	4	7.969.970	8.138.796	-2%	2453	Recursos Recibidos en Administración		-	-	
1420	Avances y Anticipos Entregados	5	78.513.858	78.340.254	0%	2460	Créditos Judiciales	40		69	
1424	Recursos Entregados en Administración	6	288.827.058	432.707.493	-33%	25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral		9	878	9399%
1425	Depósitos Entregados en Garantía	7	58.167.772	62.718.957	-7%	2505	Salarios y Prestaciones Sociales	33	9	878	9399%
1470	Otros Deudores	8	364.775.834	327.604.189	11%	27	Pasivos Estimados		19.604.887	20.983.374	-7%
15	Inventarios		2.543.937	4.553.494	-44%	2710	Provisión para Contingencias	34	15.940.666	16.205.578	-2%
1510	Mercancías en Existencia	9	2.543.937	4.553.494	-44%	2715	Provisión para Prestaciones Sociales	35	3.616.970	4.726.167	-23%
NO CORRIENTE			107.002.026	117.336.132	-9%	2720	Provisión para Pensiones		-2.588	-	
16	Propiedades, Planta y Equipo		34.294.604	36.822.638	-7%	2790	Provisiones Diversas	36	49.840	51.629	-3%
1605	Terrenos	10	12.561.741	12.561.741	0%	29	Otros Pasivos		17.248.616	15.298.226	13%
1615	Construcciones en Curso	11	30.178	30.178	0%	2905	Recaudos a Favor de Terceros	37	17.248.616	15.298.226	13%
NO CORRIENTE			91.862	91.862	0%	22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central		91.862	91.862	0%
1635	Bienes Muebles en Bodega	12	188.961	248.209	-24%	2203	Operaciones de Crédito Público Internas de Corto Plazo	38	91.862	91.862	0%
1637	Propiedades, Planta y Equipo No Explotados	13	246.267	246.447	-	TOTAL PASIVO		154.496.198	115.061.023	34%	
1640	Edificaciones	14	11.440.497	11.440.497	0%	31	Hacienda Pública		1.194.737.011	1.376.114.342	-13,2%
1655	Maquinaria y Equipo	15	51.040	50.300	1%	3105	Capital Fiscal		624.531.990	970.588.083	-36%
1660	Equipo Médico y Científico	16	1.700	1.700	0%	3110	Resultados del ejercicio	39	509.980.517	344.921.643	48%
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	17	4.657.316	4.502.249	3%	3115	Superavit por Valorización	40	49.792.738	49.792.738	0%
1670	Equipos de Comunicación y Computación	18	15.701.760	15.614.142	1%	3120	Superavit por Donación	41	2.096.690	2.095.546	0%
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	19	1.046.327	825.285	27%	3125	Patrimonio Público Incorporado	42	15.577.213	12.196.213	28%
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot.	20	117.649	117.399	0%	3128	Provisiones, agolamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db)		-7.242.137	-3.479.882	108%
1685	Depreciación Acumulada	21	-11.603.493	-8.670.170	34%	PATRIMONIO		1.194.737.011	1.376.114.342	-13,2%	
1695	Provisiones para Protección de Propiedades, Planta y Equipo (or)	22	-145.340	-145.340	0%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.349.233.209	1.491.175.365	-10%	
19	Otros Activos		72.707.423	80.513.494	-10%						
1905	Bienes y servicios pagados por Anticipado	23	14.273.518	18.459.585	-23%						
1910	Gastos Diferidos	24	300.592	108.083	178%						
1920	Bienes Entregados a Terceros	25	7.660.646	7.660.646	0%						
1925	Amort. De Bienes Entregados a Terceros	26	-10.006	-10.006	0%						
1926	Derechos en Fideicomiso		0	3.117.017	-						
1970	Intangibles	27	14.011.055	14.005.952	0%						
1975	Amort. Acumulada de Intangibles	28	-13.321.121	-12.620.521	6%						
1999	Valorizaciones	29	49.792.738	49.792.738	0%						
TOTAL ACTIVO			1.349.233.209	1.491.175.365	-10%						

Cód.	Cuentas de Orden	2014 Noviembre	2013 Noviembre	Var. %
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
		-	-	-
81	Derechos Contingentes	21,708,299	21,829,111	-1%
8120	Litigios y Demandas	2,763,673	2,763,673	-
8190	Otros Derechos contingentes	18,944,626	19,065,438	-1%
83	Deudores de Control	303,154,873	297,229,908	2%
8347	Bienes Entregados a Terceros	110,000	110,000	0%
8355	Ejecución de Proyectos de Inversión	247,693,600	239,658,917	3%
8361	Responsabilidades en Proceso	24,851	35,051	-29%
8390	Otras Cuentas Deudoras	55,326,422	57,425,940	-
89	Deudoras por Contra (cr)	-324,863,172	-319,059,020	2%
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)	-21,708,299	-21,829,111	-1%
8915	Deudoras de Control por Contra (cr)	-303,154,873	-297,229,908	2%

Cód.	Cuentas de Orden	2014 Noviembre	2013 Noviembre	Var. %
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
		-	-	-
91	Responsabilidades Contingentes	1,719,266,638	1,696,606,955	1%
9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	1,719,266,638	1,696,606,955	1%
93	Acreedoras de Control	409,015,516	360,736,569	13%
9308	Recursos Administrados en Nombre de Terceros	79,048,120	119,304,754	-34%
9346	Bienes Recibidos de Terceros	99,137	99,137	0%
9355	Ejecución de Proyectos de Inversión	225,597,571	241,332,678	-7%
9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	104,270,688	-0	-105%
99	Acreedoras por Contra (db)	-2,128,282,154	-2,057,343,524	3%
9905	Responsabilidades Contingentes por Contra (db)	-1,719,266,638	-1,696,606,955	1%
9915	Acreedoras de Control por Contra (db)	-409,015,516	-360,736,569	13%

GINA PARODY D'ECHEONA
Ministra de Educación Nacional

WILLIAM MENDIETA MONTEALEGRE
Secretario General

LUIS FELIPE LARRARTE RESTREPO
Contador Público | TP No 131080-T

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

30 de Noviembre de 2014

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	2014		2013	
		Noviembre	%	Noviembre	%
INGRESOS OPERACIONALES		23.356.435.694	100%	21.405.808.476	100%
41	Ingresos Fiscales	189.665.670	0,8%	218.830.625	1,0%
47	Operaciones Interinstitucionales	23.166.770.024	99,2%	21.186.977.851	99,0%
GASTOS OPERACIONALES		22.924.419.190	100%	21.119.690.732	100%
51	De Administración	96.935.508	0,4%	52.659.101	0,2%
52	De Operación	-	0,0%	466	0,0%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	2.041.365	0,0%	2.825.800	0,0%
54	Transferencias	22.157.164.230	96,7%	20.431.920.559	96,7%
55	Gasto Público Social	645.177.747	2,8%	612.858.110	2,9%
57	Operaciones Interinstitucionales	23.100.339	0,1%	19.426.695	0,1%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		432.016.504		286.117.744	
48	Otros Ingresos	48.268.110		43.616.708	
58	Otros Gastos	-29.695.902		-15.187.192	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		509.980.517		344.921.643	

GINA PARODY D'ECHEONA
Ministra de Educación Nacional

WILLIAM MENDIETA MONTEALEGRE
Secretario General

LUIS FELIPE LARRARTE RESTREPO
Contador Público | TP No 131080-T

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

30 de Noviembre de 2014

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2014 Noviembre	2013 Noviembre	Var %
INGRESOS OPERACIONALES			23,356,435,694	21,405,808,476	9.1%
41	Ingresos Fiscales		189,665,670	218,830,625	-13.3%
4110	No Tributarios	43	12,079,993	57,900,056	-79.1%
4114	Aportes y Cotizaciones	44	177,587,083	160,988,409	10.3%
4195	Devoluciones y Descuentos		-1,406	-57,841	-97.6%
47	Operaciones Interinstitucionales		23,166,770,024	21,186,977,851	9.3%
4705	Fondos Recibidos	45	23,126,902,258	21,181,787,010	9.2%
4720	Operaciones de Enlace		-	448,109	-100.0%
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo	46	39,867,766	4,742,732	740.6%
GASTOS OPERACIONALES			22,924,419,190	21,119,690,732	8.5%
51	De Administración	49	96,935,508	52,659,101	84.1%
5101	Sueldos y Salarios		48,830,305	42,401,898	15.2%
5102	Contribuciones Imputadas		35,477	41,663	-14.8%
5103	Contribuciones Efectivas		4,694,301	4,921,705	-4.6%
5104	Aportes Sobre la Nomina		1,329,285	1,365,413	-2.6%
5111	Generales		3,804,069	3,748,454	1.5%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		38,242,071	179,968	
52	De Operación		-	466	-
5211	Generales		-	466	-
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	50	2,041,365	2,825,800	0.0%
5314	Provisión para contingencias		2,041,365	2,825,800	0.0%
54	Transferencias	51	22,157,164,230	20,431,920,559	8.4%
5401	Transferencias al Sector Privado		83,598,407	325,288,229	-74.3%
5408	Sistema General de Participaciones		15,172,377,460	14,490,812,389	4.7%
5423	Otras Transferencias		6,901,188,364	5,615,819,941	22.9%
55	Gasto Público Social	52	645,177,747	612,858,110	5.3%
5501	Educación		376,081,121	518,524,528	-27.5%
5504	Vivienda		549,428	3,125	0.0%
5505	Recreación y Deporte		737		
5550	Subsidios Asignados		268,546,462	94,330,457	184.7%
57	Operaciones Interinstitucionales	53	23,100,339	19,426,695	18.9%
5705	Fondos Entregados		12,153,738	8,695,102	39.8%
5720	Operaciones de Enlace		10,946,601	10,731,593	2.0%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			432,016,504	286,117,744	51.0%

48	Otros Ingresos		48,268,110	43,616,708	10.7%
4805	Financieros	47	38,621,186	22,136,980	74.5%
4806	Ajuste por Diferencia en Cambio		-	2,537	-
4808	Otros Ingresos Ordinarios		738	1,369,443	-99.9%
4810	Extraordinarios		184,865	3,937,494	-95.3%
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	48	9,461,322	16,170,253	-41.5%
58	Otros Gastos	54	-29,695,902	-15,187,192	95.5%
5803	Ajustes por Diferencia en Cambio		-	477	-
5805	Financieros		66,692	473,919	-
5810	Extraordinarios		-	0	-100.0%
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		-29,762,594	-15,661,588	90.0%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			509,980,517	344,921,643	48%

GINA PARODY D' ECHEONA
Ministra de Educación Nacional

WILLIAM MENDIETA MONTEALEGRE
Secretario General

LUIS FELIPE LARRARTE RESTREPO
Contador Público | TP No 131080-T

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 de Noviembre de 2014**

a) NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

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

NATURALEZA DEL ENTE

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

MISIÓN

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

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

VISIÓN

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

OBJETIVOS MISIONALES

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

SERVICIOS

- **DEFINICIÓN DE POLÍTICAS Y NORMATIVIDAD:** El Ministerio de Educación Nacional, con base en las disposiciones de nivel constitucional y legal, genera la política sectorial y de reglamentación pertinente para la organización de las diferentes modalidades de prestación del servicio público educativo, con el fin de orientar la educación en los niveles preescolar, básica, media y superior, educación para el trabajo y el desarrollo humano.
- **DISTRIBUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE RECURSOS FINANCIEROS:** Es la distribución de recursos provenientes del Sistema General de Participaciones (SGP), Ley 30/93, Ley 21/82, y ampliación de cobertura de acuerdo con las metodologías establecidas para ello. Sobre estos recursos, el MEN realiza el seguimiento a la ejecución y aplicación.⁴
- **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.

Servicios; indicadores de la educación preescolar básica y media; planes de desarrollo educativo; Ministerio de Educación, políticas, normatividad.

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.

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

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

DE ORDEN ADMINISTRATIVO

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

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

DE ORDEN OPERATIVO

En lo transcurrido de la vigencia 2014, el **Sistema integrado de Información Financiera SIIF-Nación**, continúa con 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.

Además de lo anterior, se evidenció una falla significativa en el modo de cargar la información al aplicativo, debido a que en las últimas 2 semanas a la fecha del cierre, se experimentó por parte de la administración SIIF II, un cargue manual de los registros contables, dejando inhabilitados los cargues masivos, situación que ocasionó serios retrasos en el registro de las operación para el cierre del primer trimestre por el volumen de información manual que debe ser registrada en el aplicativo.

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

- **PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE**

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

PCI	Descripción
-----	-------------

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
22-01-01-00Q	Fondo Nacional de las Universidades Estatales de Colombia

b) NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

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

ACTIVO

1

GRUPO 11 – EFECTIVO

11 Efectivo	46,733,241
1105 Caja	374,252
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	46,358,990

Valor en miles de pesos

NOTA 1 1105 – CAJAS

Código	Descripción.	Total
110501	Caja principal	369,076
110502	Caja Menor	5,176
Total general		374,252

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**

El saldo de esta cuenta por \$5,176 miles de pesos representa el valor retenido por una medida cautelar sobre la cuenta bancaria No 080001886 del Banco Popular en el mes de diciembre de 2011, correspondiente a la caja menor de la Subdirección de Gestión Administrativa

NOTA 2 1110 – DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

1110 Depósitos en Instituciones Financieras	46,358,990
---	------------

Valor en miles de pesos

El saldo se encuentra representado por el disponible en bancos a 30 de Noviembre de 2014 corresponden a impuestos, rendimientos financieros de convenios, rendimientos de inversiones, recursos de Ley 21/82, venta de servicios por concepto de tramites de educación superior, rendimientos de las cuentas corrientes, resaltando que 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.

La cuenta 1110 – DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS se compone por las siguientes Cuentas Corrientes:

Saldo a Noviembre de 2014

ENTIDAD BANCARIA	CONCILIACION BANCARIA	SALDO EN SIIF	Total	Total Embargos	Otras Partidas	SALDO EN EXTRACTO
			Consignaciones			
Partidas Pendientes por Identificar						
BANCO POPULAR 1712	Transferencias	3.725,52	0	0	22	3.747,52
BANCO AGRARIO	Inversión	0	0	0	0	0
BANCO POPULAR 1704	Servicios Personales	680.197,1	1.008	(40.000)	0	641.205,4
BANCO BBVA	Gastos Generales	876.329	100.445		(975.311)	1.463,7
FONDOS NO SITUADOS POR DTN		44.798.738				
BANCO BBVA 5046	ACCES	110,98	0	0	0	110,98
BANCO DAVIVIENDA 6004	ARTISTAS	9.429,49	0	(9.429)	0	0,00
BANCO POPULAR 2991	TRANSF ICFES	0	0	0	0	0
BANCO BBVA 9553	APORTE 2% ICFES	76.794,49	0	0	0	76.794,49
BANCO BBVA 5053	TRANSF REC ICFES	21.185,19	0	0	0	21.185,19
BANCO POPULAR 1944	LEY 21	30.963.484,63	136.793	(16.105.830,51)		14.994.447,50
BANCO DAVIVIENDA 0465	LEY 21	232.597,31	0	(597)	0	232.000,00
BANCO BBVA 2571	LEY 21	4.113.699,69	3.439.818,07	(140.339)	(3.974.773,01)	3.438.405,4
BANCO BBVA 2563	LEY 21	8.651.737,84	27.487	(332.870)	0	8.346.355
BANCO BBVA 0161	Educación Superior	729.697,91	27	0	(132.795)	596.929,96
		46.358.989,50	3.705.579	(16.629.066,40)	(5.082.856,41)	28.352.645,37

Valor en miles de pesos

Es importante señalar que existen **\$16,629.066.40** y **5.082.856.41** miles de pesos, registrados en partidas conciliatorias, correspondientes a notas débitos por embargos judiciales, sobre los cuales la Subdirección de Gestión Financiera ha realizado gestiones ante los Bancos, a fin de obtener los soportes necesarios para realizar los registros contables correspondientes.

GRUPO 12- INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

12 Inversiones e Instrumentos Derivados **394.699.513**

1203 Inversiones con fines de Política Títulos de 394.699.513

Valor en miles de pesos

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

Las inversiones con fines de política están constituidas por títulos TES adquiridos mediante suscripción forzosa, de conformidad con lo establecido en el Decreto 1525/2008. Se reconoce, mide y revela conforme a las normas técnicas relativas a la valoración de inversiones financieras

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

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

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

Excedentes de Recursos - LEY 21 DE 1982						
Tasa	# Títulos	Valor	COMPRAS		VENTAS-REDENCION	
			# Títulos	Valor	# Títulos	Valor
FIJA	41	343.986.431	2	12.104.201	0	-
VARIABLE	2	6.852.043	0	-	0	-
Total		350.838.474				
Excedentes de Recursos - EDUCACION SUPERIOR						
Tasa	# Títulos	Valor	COMPRAS		VENTAS-REDENCION	
			# Títulos	Valor	# Títulos	Valor
FIJA	29	43.861.038	1	396.205	0	-
VARIABLE	0	-	0	-	0	-
Total		43.861.038				
Total		394.699.512		12.500.406		-

En miles de pesos

a Noviembre - 2014

GRUPO 14- DEUDORES

14 Deudores	798.254.491
1402 Aportes sobre la Nomina	7.969.970
1420 Avances y Anticipos Entregados	78.513.858
1424 Recursos Entregados en Administración	288.827.058
1425 Depósitos Entregados en Garantía	58.167.772
1470 Otros Deudores	364.775.834

Valor en miles de pesos

NOTA 4 1402 APORTES SOBRE LA NOMINA

1402 Aportes sobre la Nomina	7.969.970
------------------------------	-----------

Valor en miles de pesos

Corresponde al registro de 775 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, saldo a noviembre 30 de 2014.

1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

1420 Avances y Anticipos Entregados	78.513.858
-------------------------------------	------------

Valor en miles de pesos

NOTA 5 1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Código	Descripción	Total
142012	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	17,827,525
142013	Anticipos para proyectos de inversión	60,686,333
Total general		78,513,858

Valor en miles de pesos

142012 ANTICIPOS PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

El saldo que presenta esta cuenta corresponde a los anticipos entregados en el marco de los contratos que el Ministerio de Educación realiza con otras entidades para la adquisición de bienes y servicios. Su amortización se realiza de acuerdo a lo estipulado en cada contrato conforme con lo aprobado por cada Interventor. Por concepto de servicios de logística de eventos, construcción de infraestructura y consultoría.

El detalle de esta subcuenta se relaciona a continuación:

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
52249157	ZAQUILLE MARIA NADER PALIS	971	2012	Prestación De Servicios Para La Organización, Administración Y Ejecución De Acciones Logísticas Para La Realización De Eventos Del Programa Todos A Aprender. Grupo 12. (Nariño Y Putumayo).	78,840
800048663	DOTAESCOL LTDA	1468	2013	Adquisición del mobiliario escolar para beneficiar a las instituciones educativas oficiales en todo el país — zona 1.	1,753,745
800054162	S S A PUBLICIDAD	970	2012	Prestación De Servicios Para La Organización, Administración Y	95,494

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
	Y MERCADEO S A			Ejecución De Acciones Logísticas Para La Realización De Eventos Del Programa Todos A Aprender. Grupo 7. (Chocó, Quindío, Risaralda Y Caldas).	
800064773	CESION DE SEMINARIOS ANDINOS EU A PUBBLICA SAS	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).	170,285
800064773	PUBBLICA S. A. S	365	2014	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del ministerio de educación nacional. Grupo 3	528,215
800064773	PUBBLICA S. A. S	367	2014	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del ministerio de educación nacional. Grupo 6	742,688
800243932	ORIVAC - ORG REG INDIGENA VALLE DEL CAUCA	62	2014	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial de 8 comunidades indígenas que hacen parte de la asociación de comunidades y cabildos de la organización indígena del valle del cauca — Orivac en el Departamento del Valle del Cauca, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	29,637
800249083	EXPRECARDS C.I. S.A.S.	1374	2013	Reproducir el kit de material pedagógico "my abc english kit: support1ng materials for english learning and teaching in primary schools in colombia", como parte de las acciones de formación y acompañamiento a docentes en el marco del proyecto de fortalecimiento al desarrollo de competencias en lenguas extranjeras del ministerio de educación nacional.	177,580
805006536	PROVIDER CIA LIMITADA	1469	2013	Adquisición del mobiliario escolar para beneficiar a las instituciones educativas oficiales en todo el país — zona 3.	2,843,058
805006573	COOBISOCIAL	1498	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el departamento del Valle del Cauca Zona 7, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	117,632
806009816	FUNDACION ENLACE	1506	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del departamento de Bolívar Zona 6- Sucre 7, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	82,505
807005959	CORP. DE SERVICIOS PASTORAL SOCIAL - DIOCE DE CUCUTA	1523	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del departamento Norte de Santander, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	1,169,303
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).	166,575
812001898	CABILDO KARAGABY	61	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del Cabildo Mayor Del Resguardo Karagaby Del Municipio De Tierra alta en el	46,718

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
				departamento de Córdoba, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	
813009879	COOP. MULTIACTIVA SURCOLOMBIANA	1502	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial de los departamentos de Meta y Tolima, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	944,159
815000481	RESGU INDIG TRIUNFO CRISTAL PAEZ	95	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el Resguardo Indígena Triunfo Cristal Páez del departamento del valle de Cauca, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	8,097
815001011	CABILDO CENTRAL ACENTAMIENTO INDIGENA FLORIDA	65	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el Cabildo Central de Asentamientos Indígenas de Florida (KWE'SX YU'KIWE), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	10,368
818001105	ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES WOUNAAN DEL PACIFICO "CAMAWA"	71	2014	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial de la asociación de autoridades waunaan del pacifico camawa en el departamento de chocó, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	198,476
823000903	R.E. CABILDO MENOR INDIGENA SILOE	68	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el CABILDO MENOR Indígena ZENU DE SEDE del departamento de Sucre, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	33,823
823000903	R.E. CABILDO MENOR INDIGENA SILOE	305	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del Cabildo Menor Indígena De San Martin en el municipio de palmito departamento de sucre quien será operado por el Cabildo Menor Indígena Zenú de Siloé, en el departamento de Sucre, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	39,078
823001147	ASOC DE PADRES DE FLIA HCB CABILDO MENOR HUERTAS CHICAS	297	2014	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el cabildo menor indígena zenu de huertas chicas sampues sucre en el departamento de sucre, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	57,255
823001138	R.E. CABILDO MENOR INDIGENA ECOBAR ABAJO	298	2014	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el cabildo menor indígena	34,267

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
				de escobar abajo del municipio de Sampues del departamento de sucre, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	
824005145	CORPORACION WAKUZARI	306	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del municipio de Barrancabermeja, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	207,494
830042365	MAGIN COMUNICACIONES SAS	271	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos correspondientes al grupo 8	51,747
830095352	CREATIVA PRODUCCIONES SA	967	2012	Prestación De Servicios Para La Organización, Administración Y Ejecución De Acciones Logísticas Para La Realización De Eventos Del Programa Todos A Aprender. Grupo 1. (Bolívar, Cesar Y San Andrés).	95,232
890802221	EXCURSIONES AMISTAD S.A.S. Y/O ADESCUBRIR TRAVEL Y ADVENTURE S.A.S.	368	2014	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del ministerio de educación nacional. Grupo 7	311,516
900025493	COOPERATIVA PARA EL DESARROLLO DE LAS COMUNIDADES	1499	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes en de la matrícula oficial del departamento de Sucre, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	44,656
900062917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES	1476	2013	Prestar el servicio de correo con su respectivo alistamiento, bodegaje, transporte y distribución de material educativo del programa "todos a prender" a establecimientos educativos beneficiados por el programa.	384,750
900103751	ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL RIO CATRU	72	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en la Asociación De Cabildos Indígenas Del Río Catru- de los municipios de Alto Baudo, Carmen del Darien, Medio Baudo y Tado del departamento del Chocó , acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	127,389
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
900576400	UNION TEMPORAL PAE BOGOTA	1522	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en Bogotá Distrito Capital, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	560,706
900576870	UNION TEMPORAL ZONA UNO BOLIVAR 2013	1521	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el departamento de Bolívar Zona (3), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la	265,476

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
				modalidad del contrato de aporte	
900576882	UNION TEMPORAL DE LA DEPRESION MOMPOSINA 2013	7	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el Departamento de Bolívar zona 4, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	66,680
900577016	CONSORCIO POPAYAN 2013	13	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del departamento de Cauca zona (11), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	40,000
900577207	UNION TEMPORAL POR UNA INFANCIA FELIZ	301	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el municipio de Floridablanca, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	47,492
900579213	CONSORCIO CORDOBA TU FUTURO	1515	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del departamento de Córdoba zona (2), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	180,645
900579613	UNION TEMPORAL COLOMBIA EVENTOS	975	2012	Prestación De Servicios Para La Organización, Administración Y Ejecución De Acciones Logísticas Para La Realización De Eventos Del Programa Todos A Aprender. Grupo 8. (Cundinamarca, Bogotá, Caquetá, Guainía, Guaviare, Vaupés, Amazonas Y Arauca)	1,125
900579613	UNION TEMPORAL COLOMBIA EVENTOS	973	2012	Prestación De Servicios Para La Organización, Administración Y Ejecución De Acciones Logísticas Para La Realización De Eventos Del Programa Todos A Aprender. Grupo 4. (Antioquia)	158,967
900579613	UNION TEMPORAL COLOMBIA EVENTOS	974	2012	Prestación De Servicios Para La Organización, Administración Y Ejecución De Acciones Logísticas Para La Realización De Eventos Del Programa Todos A Aprender. Grupo 9. (Meta, Vichada, Casanare Y Boyacá).	128,828
900579886	UNION TEMPORAL POR LA EDUCACION 2012	978	2012	Prestación De Servicios Para La Organización, Administración Y Ejecución De Acciones Logísticas Para La Realización De Eventos Del Programa Todos A Aprender. Grupo 3. (Sucre Y Atlántico).	34,721
900684909	UNION TEMPORAL MINEDUCACION 2013	1466	2013	Adquisición del mobiliario escolar para beneficiar a las instituciones educativas oficiales en todo el país — zona 2.	2,439,600
900685153	CONSORCIO DOTACIÓN MEN 2013	1467	2013	Adquisición del mobiliario escolar para beneficiar a las instituciones educativas oficiales en todo el país — zona 4.	2,751,944
900729590	UNION TEMPORAL EDUCACION	369	2014	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del ministerio de educación nacional. Grupo 5	596,514
Total					17,827,525

Valor en miles de pesos

142013 ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN

El saldo que presenta esta cuenta corresponde a los anticipos entregados en el marco de los contratos que el Ministerio de Educación realiza con otras entidades para el desarrollo de proyectos de inversión. Su amortización se realiza de acuerdo a lo estipulado en cada contrato y lo aprobado por cada Interventor.

El saldo de esta subcuenta está conformado principalmente por:

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
12965821	MORA INSUASTI GERMAN EUGENIO	1435	2013	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste la construcción de infraestructura física en los departamentos de Cesar, La Guajira, Norte de Santander, Atlántico y Nariño empleando sistemas modulares prefabricados", (GRUPO 1 — NARIÑO).	2,767,688
19212259	ALVARO HERNANDEZ SUAREZ	609	2009	Realizar los estudios y diseños técnicos, así como prestar la asistencia requerida a las Entidades Territoriales del GRUPO 13 para que los proyectos cofinanciados con recursos Ley 21 de 1982 aprobados por el MEN para inversión en infraestructura y dotación en Instituciones Educativas Estatales, se viabilicen integralmente y puedan iniciar su proceso de ejecución.	18,304
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.	94,117
800002820	CONSTRUCTORA A CRUZ SAS	1436	2013	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste la construcción de infraestructura física en los departamentos de Cesar, La Guajira, Norte de Santander, Atlántico y Nariño empleando sistemas modulares prefabricados", (GRUPO 2 — CESAR, GUAJIRA Y NORTE DE SANTANDER).	1,376,829
800060699	CONSUCON LIMITADA	678	2013	Realizar visitas de diagnóstico y elaborar integralmente los proyectos técnicos para los establecimientos educativos definidos por el ministerio de educación nacional, utilizando los prototipos arquitectónicos desarrollados por las firmas ganadoras del concurso "buena arquitectura, excelente pedagogía" promovido en el 2011 por el ministerio de educación nacional -men, la sociedad colombiana de arquitectos- sca y la fundación argo- zona 3	155,933
800213368	UNIVERSAL DE CONSTRUCCIONES S.A.	855	2011	Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país.	39,682

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
800251181	ESTUDIOS DISEÑOS INTERVENTORIAS Y CONSTRUCCIONES S.A.S	679	2013	Realizar visitas de diagnósticos y elaborar integralmente los proyectos técnicos para los establecimientos educativos definidos por el Ministerio de Educación Nacional, utilizando los prototipos arquitectónicos desarrollados por las firmas ganadoras del concurso " Buena Arquitectura, Excelente pedagogías" promovido en el 2011 por el MEN, la SCA y Fundación Argos. Para la ZONA 1 : Córdoba - Vichada	165,346
802006758	CORPORACION PRO VIDA	410	2011	Aunar esfuerzos, recursos y capacidad de Gestión administrativa, técnica y jurídica entre EL MEN, EL MUNICIPIO DE MOSQUERA y LA CORPORACION PRO VIDA para ejecutar los proyectos de infraestructura y dotación escolar en el Municipio de Mosquera,	200,000
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
830042460	COMPAÑIA COLOMBIANA DE CONSTRUCCION 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)	130,949
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1111	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Cesar	50,079
860007538	FEDERACION 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
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	51	2010	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Caldas.	246,078
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1085	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento del Huila	939,044
860505273	SOLUCIONES SURAMERICANA LTDA	943	2012	Contratar Por El Sistema De Precios Unitarios Fijos Sin Fórmula De Reajuste La Adquisición, Suministro E Instalación De Sistemas Modulares Y/O Prefabricados Para Infraestructura Educativa En Todo El País, Utilizando Los Prototipos Arquitectónicos Desarrollados Por Las Firmas Ganadoras Del Concurso "Buena Arquitectura. Excelente Pedagogía" Promovido En El 2011 Por El	2,501,839

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
				Men, La Sca Y La Fundación Argos — Grupo 2.	
899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	918	2012	Diseñar La Ruta Metodológica Que Incluya Los Ciclos De Minutas Con Enfoque Diferencial Y Manuales De Contratación, Operativo Y De Gestión Social Para La Implementación Del Programa De Alimentación Escolar — Pae Del Ministerio De Educación Nacional.	225,400
900216750	FUNDACION PARA EL BUEN GOBIERNO	1211	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Magdalena	764,650
900216750	FUNDACION PARA EL BIENESTAR GLOBAL	629	2010	Aunar esfuerzos, recursos y capacidad de Gestión administrativa, técnica y jurídica para la ejecución de proyectos de infraestructura y dotación escolar en el Departamento del Atlántico.	1,008,000
900404438	CONSORCIO PCP 2010	637	2010	Contratar la interventoría técnica, financiera y administrativa a la Construcción de Obras de Infraestructura Educativa de Sincelejo, Magangué y Loricá.	12,442
900486245	CONSORCIO CONSTRUCCIONES EDUCATIVAS 2011	875	2011	Realizar la construcción infraestructura educativa en educativos oficiales del país. de obras de establecimientos	31,745
900486327	CONSORCIO TELVAL - OBCIVIL	859	2011	Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país.	806,357
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
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 Firms 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
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).	507,126
900580175	UNION TEMPORAL ESCUELAS SYE 2012	987	2012	Contratar Por El Sistema De Precios Unitarios Fijos Sin Fórmula De Reajuste El Mejoramiento De La Infraestructura Física De Las Sedes Educativas Oficiales En Diferentes Departamentos Del País. (Lp-Men-22-2012- Grupo 1 Bolívar)	4,797,205

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
900580297	CONSORCIO DISTRITO CAPITAL	996	2012	Contratar Por El Sistema De Precios Unitarios Fijos Sin Formula De Reajuste El Mejoramiento De La Infraestructura Física De Las Sedes Educativas Oficiales En Diferentes Departamentos Del País (Grupo 5 - Valle Del Cauca)	715,915
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)	863,134
900580401	CONSORCIO COLOMBIANO	1008	2012	Contratar Por El Precio De Unitarios Fijos Sin Formula De Reajuste El Mejoramiento De La Infraestructura Física De Las Sedes Educativas Oficiales En Diferentes Departamentos Del País (Grupo 7 — Meta)	297,682
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).	887,863
900580700	CONSORCIO EFICACIA	1012	2012	Contratar Por El Sistema De Precios Unitarios Fijos Sin Formula De Reajuste El Mejoramiento De La Infraestructura Física De Las Sedes Educativas Oficiales En Diferentes Departamentos Del País (Grupo 1 - Caldas)	90,871
900580701	CONSORCIO CILPRO	1014	2012	Contratar Por El Sistema De Precios Unitarios Fijos Sin Fórmula De Reajuste El/ Mejoramiento De La Infraestructura Física De Las Sedes Educativas Oficiales En Diferentes Departamentos Del País (Grupo 5 — Tolima)	30
900600852	CONSORCIO SED - COLEGIOS 077	1419	2013	Realizar los estudios y diseños para la construcción de infraestructura en establecimientos educativos definidos por el MEN	392,997
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
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 -Men la sociedad colombiana de arquitectos- sca y la fundación argos- zona 2	163,547

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
900683318	CONSORCIO COLOMBIA	1472	2013	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste la construcción de infraestructura física en los departamentos de Tolima, Huila, Cagueta, Antioquia, Valle del Cauca, Guaviare y Amazonas (GRUPO 3 — VALLE DEL CAUCA, ANTIOQUIA Y HUILA).	1,052,938
900683703	CONSORCIO ALIANZA CARPEC	1437	2013	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste la construcción de infraestructura física en los departamentos de Cesar, La Guajira, Norte de Santander, Atlántico y Nariño empleando sistemas modulares prefabricados", (GRUPO 3 — ATLÁNTICO).	299,955
900683710	CONSORCIO LIANZA PROYECTAR	1473	2013	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste la construcción de infraestructura física en los departamentos de Tolima, Huila, Caquetá, Antioquia, Valle del Cauca, Guaviare y Amazonas (GRUPO 1 — TOLIMA)	176,765
1101110516695	LG CNS Co. LTD	1422	2013	POR CUANTO el Comprador desea contratar al Proveedor para para el suministro entrega, instalación, instalación, pruebas, formación desarrollo, formación, mantenimiento, pruebas y operación de la infraestructura de las TIC, Desarrollo del E-portal (Colombia aprende) y su mejora, desarrollo de contenidos y la estandarización, la formación de docentes y el servicio de implementación de proyecto para la creación de cinco Centros Regionales de Innovación Educativa en la modalidad de contrato en llave (en adelante Sistema Integrado" o 'SI"). Adicionalmente el Contratista tiene la responsabilidad de gestionar el desarrollo de contenidos y los procesos de formación de docentes así como la entrega de los respectivos productos de estos dos componentes a través de un contrato llave en mano. El Proveedor ha aceptado ese compromiso y con sujeción a los términos y condiciones que aparecen a continuación en este Contrato llave en mano.	32,237,613
Total					60,686,333

Valor en miles de pesos

NOTA 6 1424 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

1424 Recursos Entregados en Administración 288.827.058

Valor en miles de pesos

Código	Descripción	Total
142402	En administración	257,238,684
142404	Encargo fiduciario- fiducia de administración	31,588,375
Total General		288,827,058

Valor en miles de pesos

142402 – En Administración

Corresponde a los recursos que en desarrollo de convenios interadministrativos con organismos internacionales, el Ministerio de Educación Nacional entrega a los organismos para que anulando esfuerzos se desarrollen proyectos de inversión. La legalización de estos recursos se realiza conforme a la ejecución de compromisos según informes de ejecución presentados por estos entes debidamente aprobados por el interventor respectivo.

A 30 de Noviembre de 2014 el Ministerio de Educación Nacional registra en su cuenta 142402 Recursos Entregados en Administración un saldo de \$257.238.684 miles de pesos.

Nit	Tercero	Valor
800031959	ESCUELA NORMAL SUPERIOR MARIA AUXILIADORA	12,800
800089760	ESCUELA NORMAL SUPERIOR SADY TOBON CALLE	12,800
800091594	DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	45,000
800093455	CORPORACION CENTRO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DE ANTIOQUIA	851,618
800094067	DEPARTAMENTO DEL VICHADA	100,000
800094755	MUNICIPIO DE SOACHA	72,000
800096734	MUNICIPIO DE MONTERIA	100,000
800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	60,000
800103927	DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	72,000
800105552	ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES O I M	8,581,267
800108032	FUNDACION PARA EL FOMENTO DE LA LECTURA FUNDALECTURA	1,699,914
800113389	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE	100,000
800116217	CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	104,508
800118954	UNIVERSIDAD DE NARIÑO	2,375,000
800173574	FUNDACION CAMINOS DE IDENTIDAD FUCAI	39,799
800175974	FONDOS EDUCATIVOS INSTITUCION EDUCATIVA ESCUELA NORMAL SUPERIOR SAGRADO CORAZON	8,400
800176268	ESCUELA NORMAL SUPERIOR LACIDES A IRIARTE	930
800176957	CENTRO REGIONAL PARA EL FOMENTO DEL LIBRO EN AMERICA LATINA Y EL CARIBE	377,867
800176983	COMISION PARA EL INTERCAMBIO EDUCATIVO ENTRE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA Y COLOMBIA - COMISION FULBRIGHT	57,859
800180328	ESCUELA NORMAL SUPERIOR VALLE DE TENZA	9,600
800197417	ESCUELA NORMAL SUPERIOR PAMPLONA	12,800
800223957	COMITATO INTERNAZIONALE PER LO SVILUPPO DEI POPOLI	1,509
800243065	I.E. NORMAL SUPERIOR SANTIAGO DE CALI	12,800
802011065	INSTITUTO TECNOLOGICO DE SOLEDAD - ATLANTICO ITSA	359,500

Nit	Tercero	Valor
804007705	ESCUELA NORMAL SUPERIOR DE PIEDECUESTA	5,075
808000833	NORMAL SUPERIOR PASCA	12,300
811011899	FUNDACION ARGOS	1,709,974
811015695	F.S.E. INSTITUCION EDUCATIVA NORNMAL SUPERIOR AMAGA	12,800
811018013	IE NORMAL SUPERIOR DE SAN ROQUE - SAN ROQUE	14,400
811019589	IE ESCUELA NORMAL SUPERIOR PEDRO JUSTO BERRIO - SANTA ROSA DE OSOS	12,800
811021773	F.S.E.IEE NORMAL SUPERIOR PBRO.JOSE GOMEZ ISAZA-SONSON	6,400
811030949	INSTITUCION EDUCATIVA ESCUELA NORMAL SUPERIOR SAGRADA FAMILIA-URRAO	11,136
814006505	IEM NORMAL SUPERIOR DE PASTO	14,000
823001481	ESCUELA NORMAL SUPERIOR DE LA MOJANA	9,600
830079479	COMPUTADORES PARA EDUCAR	889,803
860024041	ALDEAS INFANTILES SOS COLOMBIA	11,435
860025721	ASOCIACION COLOMBIANA DE UNIVERSIDADES ASCUN	282,705
860030318	IED NORMAL SUPERIOR	6,850
860038338	FUNDACION SALDARRIAGA CONCHA	270,306
860090032	FUNDACION EMPRESA PRIVADA COMPARTIR	874
860403137	OEI	14,005,521
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	78,590
860531315	ALIANZA FIDUCIARIA S.A.	50,265
890002054	ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO	15,204
890101681	FUNDACION UNIVERSIDAD DEL NORTE	2,083,946
890102006	DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	100,000
890103839	INSTITUCION EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR DE MANATI	7,958
890104633	UNIVERSIDAD SIMON BOLIVAR	111,378
890105333	ESCUELA NORMAL SUPERIOR NUESTRA SEÑORA DE FATIMA	14,400
890201222	MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	44,497
890205383	MUNICIPIO DE PIEDECUESTA	36,000
890208051	ESCUELA NORMAL SUPERIOR	2,100
890209773	ESCUELA NORMAL SUPERIOR MARIA AUXILIADORA DEL MUNICIPIO DE GUADALUPE	100
890480184	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	100,000
890680029	ESCUELA NORMAL SUPERIOR DE SAN BERNARDO	9,480
890706837	ESCUELA NORMAL SUPERIOR VILLAHERMOSA	12,800
890801052	DEPARTAMENTO DE CALDAS	42,000

Nit	Tercero	Valor
890801053	MUNICIPIO DE MANIZALES	80,000
890907106	MUNICIPIO DE ENVIGADO	31,500
890909297	PLAZA MAYOR MEDELLIN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES S.A.	15,083,801
890910471	FUNDACION SURAMERICANA	61
890980095	MUNICIPIO DE APARTADO	100,000
890980112	MUNICIPIO DE BELLO	72,000
890980153	INSTITUTO TECNOLOGICO PASCUAL BRAVO - MEDELLIN	248,826
890980331	MUNICIPIO DE SABANETA	48,000
890981138	MUNICIPIO DE TURBO	30,000
891180009	MUNICIPIO DE NEIVA	99,061
891180077	MUNICIPIO DE PITALITO	48,000
891180115	INSTITUCION EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR	16,000
891200916	MUNICIPIO DE TUMACO	43,200
891201460	SECRETARIA DE EDUCACION Y CULTURA DEL DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO	60,000
891280000	MUNICIPIO DE PASTO	45,000
891380007	MUNICIPIO DE PALMIRA	100,000
891480030	MUNICIPIO DE PEREIRA	45,000
891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA EN REESTRUCTURACION	72,000
891780108	INSTITUCION EDUCATIVA DISTRITAL ESCUELA NORMAL SUPERIOR MARIA AUXILIADORA	12,800
891780115	INSTITUCION EDUCATIVA DISTRITAL ESCUELA NORMAL SUPERIOR SAN PEDRO ALEJANDRINO	12,800
891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	100,000
891855130	MUNICIPIO DE SOGAMOSO	30,000
891900272	MUNICIPIO DE TULUA	100,000
892120020	MUNICIPIO DE MAICAO	5,620
892400038	DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	47,447
899999035	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX	138,888,773
899999040	REGISTRAD. NAL DEL ESTADO CIVI - GESTION GENERAL	792
899999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	295,636
899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	100,000
899999172	MUNICIPIO DE CHIA	72,000
899999273	FONDO DE SERVICIOS DOCENTE IED NORMAL SUPERIOR	500
899999296	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA TECNOLOGIA E INNOVACION	1,552,503
899999316	FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO FONADE	58,032,209
899999318	MUNICIPIO DE ZIPAQUIRA	60,000

Nit	Tercero	Valor
899999342	MUNICIPIO DE MOSQUERA	60,000
900009397	INSTITUCIÓN EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR - S.G.P.	5,550
900097588	FUNDACION PLAN	1,506,340
900131269	FUNDACION UNIVERSITARIA COLOMBO INTERNACIONAL	26,250
900261897	I.E. ESCUELA NORMAL SUPERIOR SAN PIO X	301
900643910	ASOCIACION INNOVACION MOTOR DE DESARROLLO	45,930
900645710	CONVENIO DE ASOCIACION EDUCOANDES	108,498
900647080	CONVENIO DE ASOCIACION "ALIANZA AGROINDUSTRIAL DE RISARALDA"	352,574
900649906	UNION TEMPORAL POLI INNOVA SIN FRONTERAS	226,399
900651613	UNION TEMPORAL DEPARTAMENTO DE CALDAS, UNIVERSIDAD DE CALDAS, UNIVERSIDAD CATOLICA DE MANIZALES, COLEGIO INTEGRADO NACIONAL ORIENTE DE CALDAS CINOC, CORPORACION PARA EL DESARROLLO DE CALDAS - FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA - COMITE DEPA	378,000
900651617	UNION TEMPORAL ALIANZA POR UN DESARROLLO SOSTENIBLE Y PERTINENTE PARA EL CHOCO	239,088
900653565	UNION TEMPORAL ALIANZA POR LA COMPETITIVIDAD DE LA OPERACION MINERA Y EL TRANSPORTE DE CEMENTO Y SUS DERIVADOS	135,862
900654008	UNION TEMPORAL ALIANZA PARA LA INNOVACION EDUCATIVA EN EL DEPARTAMENTO DE SUCRE	324,956
900654679	ALIANZA HUILA TECNOLOGICO	165,472
900657387	UNION TEMPORAL ALIANZA AGROINDUSTRIALIZACION REGION CARIBE "AIREC"	204,758
900658020	UNION TEMPORAL ALIANZA TECNOLOGICA FITEC	23,827
900658526	UNION TEMPORAL ALIANZA PARA LA VIVIENDA Y LAS CIUDADES AMABLES DEL CARIBE COLOMBIANO	229,362
900660358	ALIANZA TECNICO TECNOLOGICO NORTE DEL CAUCA Y SUR DEL VALLE	198,381
900661324	ALIANZA VALLECAUCANA	378,000
900663108	ALIANZA PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO DEL BAJO CAUCA ANTIOQUEÑO	278,901
900663921	CONVENIO DE ASOCIACION "ALIANZA PUTUMAYO"	368,000
900663946	CONVENIO DE ASOCIACION ALIANZA MINERO ENERGETICO	335,268
900665190	UNION TEMPORAL ALIANZA PARA EL DESARROLLO TECNICO Y TECNOLOGICO DEL DEPARTAMENTO DE SUCRE	166,032
900665368	UNION TEMPORAL ALIANZA INNOVACION EDUCATIVA UNIPAZ	56,801
900666581	UNION TEMPORAL ALIANZA T&T VALLE EDUCADA Y PRODUCTIVA	172,675
900668410	UNION TEMPORAL AGROLOGIST	285,218
900668944	ALIANZA ESTRATEGICA PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION SUPERIOR TYT EN BOLIVAR Y ATLANTICO	128,224
900674322	UNION TEMPORAL ALIANZA EDUCATIVA TECNICA Y TECNOLOGICA NORTE DEL VALLE	251,820
Total		257,238,684

Valor en miles de pesos

142404 – Encargo fiduciario- fiducia de administración

Corresponde a los recursos a favor de la entidad originados en contratos de encargo fiduciario también incluye los recursos a favor de la entidad contable pública, originados en contratos para la administración de recursos bajo diversas modalidades, celebrados con entidades distintas de las sociedades fiduciarias.

A 30 de Noviembre de 2014 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración – Encargos Fiduciarios un saldo de \$31, 588,375 (Miles de pesos)

Nit	Tercero	Saldo
800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	27.000.000
800142383	FIDUCIARIA BOGOTA S.A.	21.662
800178148	FIDUCIARIA COLOMBIANA DE COMERCIO EXTERIOR SA	49.616
860072589	CORPBANCA INVESTMENT TRUST COL S.A. SOCIEDAD FIDUCIARIA	262
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	2.900.714
860531315	ALIANZA FIDUCIARIA S.A.	1.616.120
Total		31.588.375

Valor en miles de pesos

NOTA 7 1425 – DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA

1425 Depósitos Entregados en Garantía 58.167.772

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

1470 Otros Deudores 364.775.834

Valor en miles de pesos

Código	Descripción	Total
147013	Embargos judiciales	321,825,712
147064	Pago por cuenta de terceros	164,697
147073	Préstamos concedidos por instituciones no financieras	28,008,693
147078	Enajenación de activos	1,137,799
147079	Indemnizaciones	0
147084	Responsabilidades fiscales	36,026
147090	Otros deudores	13,602,906
Total General		364,775,833

Valor en miles de pesos

A continuación se detallan las cuentas representativas:

147013 EMBARGOS JUDICIALES

A 30 de Noviembre de 2014 su saldo es de \$321,825,712 miles de pesos; el cual 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.

Su saldo se discrimina así:

Entidad	Saldo
MINISTERIO DE HDA Y CREDITO PÚBLICO	2,459
COMPENSAR	74,378
SALUD TOTAL	199
SANITAS S.A.	8,573
FAMISANAR LTDA.	19,312
NUEVA EPS	1,414
SU SALUD S.A.	3,494
CAFESALUD	20,859
SALUDCOOP	4,056
COOMEVA	8,899
SALUD S.A. SOS	75
COLMEDICA	20,022
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	957
Total General	164,697

Valor en miles de pesos

147073 PRESTAMOS CONCEDIDOS POR INSTITUCIONES NO FINANCIERAS

El saldo representativo 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 ICETEX
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.	7.407.948
057/2006	Constitución de un fondo de administración de apoyo para docentes de las diferentes IES para cursar programas de posgrado en Alemania	2.059.670
389/2013	Constituir el Fondo de Reparación para el acceso, permanencia y graduación en Educación Superior para la población víctima del conflicto armado, con el Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior - ICETEX - y la Unidad Administrativa Especial para la Atención y Objeto Reparación Integral a las Víctimas; con el fin de otorgar créditos educativos de pregrado en respuesta a lo ordenado por la Ley 1448 de 2011 "Por la cual se dictan medidas de atención, asistencia y reparación integral a las víctimas del conflicto armado interno y se dictan otras disposiciones"	9.886.038
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.	1.093.458
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.	1.010.909
044-2010	Constituir en el ICETEX un fondo que se denominara Apoyo Financiero para estudiantes con discapacidad en educación superior.	32
123/2006	Constituir un fondo apoyo en la financiación de proyectos de fortalecimiento de sistemas de información para las instituciones de educación superior	327
088/1995	Constituir en el ICETEX un fondo que se denominara Fondo Ministerio de Educación Nacional - Capacitación Funcionarios ICETEX.	175
771/2013	Constituir un Fondo para fomentar el desarrollo de la actividad investigadora de las Instituciones de Educación Superior - IES a través de los programas de movilidad de estudiantes, docentes e investigadores, en cooperación con el gobierno francés.	253
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, profesional y tecnológico en instituciones de educación superior.	61

Convenio	Objeto	Cartera ICETEX
43/2010	Constituir un fondo-cuenta denominado Fondo para apoyar estudiantes CERES de las regiones de la Amazonia y el Pacífico Colombiano, y municipios con características de necesidades básicas insatisfechas NBI similares a los que conforman las regiones relacionadas con el fin de garantizar su acceso a la Educación Superior.	67
591/2013	Constituir un fondo en administración con recursos que permitan a los estudiantes ganadores de grado 11 en la fase final del Sistema Nacional de Competencias Deportivas y Académicas: Súperate con el saber el otorgamiento de un crédito condonable para el financiamiento de su educación universitaria, que incluye matrícula y sostenimiento, durante el desarrollo de sus estudios superiores.	73
145/1993	Constituir un fondo en administración destinado a la implementación del programa de crédito para estudios de posgrado	22
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.	33
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	1.584.700
49/2005	Constituir un Fondo en Administración denominado "Implantación fondo de Educación para Becas y Ampliación en Infraestructura en el departamento de Bolívar" el cual se dedicara al otorgamiento de crédito educativo en la modalidad de crédito condonable, dentro del esquema de adjudicación que el proyecto ACCES utiliza.	-20
134/2009	Constituir un fondo en administración denominado Subsidios de sostenimiento y matrícula para población con SISBEN 1 y 2 vulnerable y de la población susceptible de reclamar subsidio para matrícula o sostenimiento	-2
032/1999	Constituir un fondo en administración para otorgar créditos por una sola vez a los padres o quien haga sus veces para que sufragen los costos educativos a los estudiantes de preescolar, básica y media	3.784.774
1178/2013	Aunar esfuerzos para la constitución de un fondo de administración de recursos para formación pos gradual de docentes oficiales de Antioquia, Choco y Córdoba en el marco del contrato Plan Atrato Gran Darién.	161
Total Cartera ICETEX		28.008.693

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

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

El saldo de la cuenta está compuesto principalmente por:

- Corresponde principalmente al valor causado por concepto de saldos a favor del Ministerio de Educación Nacional derivados de liquidación de contratos, convenio y actos administrativos.

GRUPO 15 – INVENTARIOS

15	Inventarios	2.543.937
1510	Mercancías en Existencia	2.543.937

Valor en miles de pesos

NOTA 9 1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA

Código	Descripción.	Total
151004	Impresos y publicaciones	1.921.804
151039	Material didáctico	622.133
Total general		2.543.937

Valor en miles de pesos

Corresponde al material educativo adquirido con recursos del proyecto Educación Rural

Contrato	Nombre	Objeto
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.
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.
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.
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".
Donación	CENGAGE LEARNING DE COLOMBIA S.A	Donación textos de Inglés
944 de 2012	MUNDO CIENTIFICO SAS	Adquirir la canasta educativa que se suministrará a los estudiantes y tutores que participan del Programa Nacional de Alfabetización que lidera el Ministerio de Educación Nacional,
438/2012	FUNDACION UNIVERSITARIA CAFAM	cartillas de orientación - convenio de asociación No. 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
1399/2013	COMITATO INTERNAZIONALE PER LO SVILUPPO DEI POPOLI - CISP	Aunar esfuerzos para realizar acciones dirigidas a la implementación del Sistema Nacional de Convivencia Escolar, en el marco del desarrollo de Competencias Ciudadanas y el fortalecimiento de los Programas Transversales de Educación para la Sexualidad, Educación en Derechos Humanos y la Promoción de Estilos de Vida Saludable en las Secretarías de Educación certificadas del país
Total General		1,921.804

Valor en miles de pesos

GRUPO 16 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**16 Propiedades, Planta y Equipo****34.294.604****NOTA 10 1605 TERRENOS**

1605 Terrenos

12.561.741

Valor en miles de pesos

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
Bogotá	Cundinamarca	CALLE 43 57-14	50C1493245
Total Terrenos Urbanos Santa Fe de Bogotá, Distrito Capital			

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

NOTA 11 1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO

1615 Construcciones en Curso

30.178

Valor en miles de peso

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

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

Valor en miles de pesos

NOTA 12 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA

1635 Bienes Muebles en Bodega 188.961

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	3.508
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	14.966
163504	Equipos de comunicación y computación	123.779
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	7.202
Total general		149.456

Valor en miles de pesos

NOTA 13 1637 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

1637 Propiedades, Planta y Equipo No Explotados 246.267

Valor en miles de pesos

Código	Descripción	Total
163707	Maquinaria y equipo	5,744
163709	Muebles, enseres y equipos de oficina	78,282
163710	Equipos de comunicación y computación	112,591
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	49,400
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	250
Total general		246,267

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

1640 Edificaciones 11.440.497
Valor en miles de pesos

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. Además se registran edificaciones entregadas a las entidades territoriales cuyo registro en instrumentos públicos se encuentra en trámite el valor de las citadas edificaciones ascienden a \$11.440.497 (en miles de pesos).

164001 Bienes Inmuebles Edificios Urbanos			
Ciudad	Dpto.	Ubicación	Matricula Inmobiliaria
Bogotá	Cundinamarca	CALLE 43 57-14	50C1493245
Total Bienes Inmuebles Edificios Urbanos			

164028 Edificaciones de uso permanente sin contraprestación			
Ciudad	Dpto.	Ubicación	Matricula Inmobiliaria
Bogotá	Cundinamarca	EDIFICACIÓN ICFES	050-0132625
			050-0130814
			050-0479566
			050-0479567
Total Bienes Inmuebles Edificios Urbanos			

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 51.040

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	1,946
165505	Equipo de música	1,800
165506	Equipo de recreación y deporte	13,490
165511	Herramientas y accesorios	31,020
165590	Otras maquinarias y equipos	2,784
Total general		51,040

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 4.657.316

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	4.618.507
166502	Equipo y máquina de oficina	38.808
Total general		4.657.315

Valor en miles de pesos

NOTA 18 1670 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

1670	Equipos de Comunicación y Computación	15.701.760
------	---------------------------------------	------------

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	816.963
167002	Equipo de computación	14.884.796
Total general		15.701.759

Valor en miles de pesos

NOTA 19 1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	1.046.327
------	--	-----------

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	1,046,327
Total general		1,046,327

Valor en miles de pesos

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

1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot.	117.649
------	--	---------

Valor en miles de pesos

El Saldo de esta cuenta refleja el valor de los equipos 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	117.649
Total general		117.649

Valor en miles de pesos

NOTA 21 1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)

1685	Depreciación Acumulada	-11.603.493
------	------------------------	-------------

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

La cuenta se discrimina así:

Código	Descripción.	Total
168501	Edificaciones	-1.349.875
168504	Maquinaria y equipo	-45.944
168505	Equipo médico y científico	-1.113
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	-2.517.361
168507	Equipos de comunicación y computación	-7.384.680
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-263.211
168509	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	-41.309
Total general		-11.603.492

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 (cr.)	-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		72,707,423
1905	Bienes y servicios pagados por Anticipado	23	14,273,518
1910	Gastos Diferidos	24	300,592
1920	Bienes Entregados a Terceros	25	7,660,646
1925	Amort. De Bienes Entregados a Terceros	26	-10,006
1926	Derechos en Fideicomiso	27	0
1970	Intangibles	28	14,011,055
1975	Amort. Acumulada de Intangibles	29	-13,321,121
1999	Valorizaciones	30	49,792,738

Valor en miles de pesos

NOTA 23 1905 – BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

1905	Bienes y servicios pagados por Anticipado	14.273.518
------	---	------------

Valor en miles de pesos

El saldo de la cuenta representa el valor pendiente por amortizar correspondiente a pagos por anticipado de Pólizas de Seguros.

El Grupo se discrimina así:

Código	Descripción.	Total
190501	Seguros	38.751
190502	Intereses	14.230.534
190514	Bienes y Servicios	4.233
Total general		14.273.518

Valor en miles de pesos

La cifra significativa corresponde a:

La cuenta 190502 Intereses. Corresponde a los convenios 710 de 2008, 271 de 2009, 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	
14,230,534	
Valor en miles de pesos	

NOTA 24 1910 – CARGOS DIFERIDOS

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	290.323
191004	Dotación a trabajadores	10.268
Total General		300.592

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

NOTA 26 1925 – AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)

1925 Amort. De Bienes Entregados a Terceros -10.006

Valor en miles de pesos

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

NOTA 27 1970 – INTANGIBLES

1970 Intangibles 14.011.055

Valor en miles de pesos

Código	Descripción	Total
197007	Licencias	13.063.600
197008	Software	947.455
Total General		14.011.055

Valor en miles de pesos

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

NOTA 28 1975 – AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)

1975 Amort. Acumulada de Intangibles **-13,321,121**
Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
197507	Licencias	-12.382.895
197508	Software	-938.226
Total General		-13.321.121

Valor en miles de pesos

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

NOTA 29 1999 – VALORIZACIONES

1999 Valorizaciones **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	Avda. la Esperanza	050C548892	18,934,957
		Calle 50 - Nicolás Esguerra			
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

2

GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR

24	Cuentas por Pagar	117,550,823
2401	Adquisición de Bienes y Servicios	67,392,300
2403	Transferencias por Pagar	25,152,446
2425	Acreedores	19,823,666
2436	Retención en la Fuente e Impto de Timbre	5,182,372
2460	Créditos Judiciales	40

Valor en miles de pesos

NOTA 30 2401 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

2401 Adquisición de Bienes y Servicios	67.392.300
--	------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción	Total
240101	Bienes y servicios	451.301
240102	Proyectos de inversión	66.940.999
Total General		67.392.300

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.

240102 Proyectos de Inversión

Corresponde a los valores pendientes de desembolso por concepto de bienes y servicios adquiridos para proyectos de inversión.

NOTA 31 2403 – TRANSFERENCIAS POR PAGAR

2403 Transferencias por Pagar	25.152.446
-------------------------------	------------

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	61.106
240315	Otras transferencias	25.052.928
240318	Sistema general de participaciones - participación para educación	38.412
Total General		25.152.446

Valor en miles de pesos

240303 – Transferencias al sector privado: El saldo corresponde a las transferencias pendientes por pagar.

240315 – Otras transferencias. En esta subcuenta se registra el saldo de obligaciones por concepto de transferencias a entidades y terceros.

NOTA 32 2425 – ACREEDORES

2425 Acreedores 19.823.666

Valor en Miles de pesos

Representa el valor de las obligaciones adquiridas por la Entidad, en cumplimiento de las funciones de contenido estatal por concepto de descuentos de nómina, servicios, excedentes financieros, saldos a favor de contribuyentes por pago de impuestos en exceso, excedentes de remesa, aportes y otras obligaciones.

Las partidas representativas que conforman esta cuenta son:

Código	Detalle	Saldo
2.4.25.04	SERVICIOS PUBLICOS	2,509
2.4.25.08	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	1,044
2.4.25.13	SALDOS A FAVOR DE BANAFICIARIOS	2,054,455
2.4.25.18	APORTES A FONDOS DE PENSIONES	102,676
2.4.25.19	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	138,556
2.4.25.20	APORTES AL ICBF-SENA-CAJAS DE COMP	60,292
2.4.25.21	SINDICATOS	302
2.4.25.22	COOPERATIVAS	2,127
2.4.25.23	FONDOS DE EMPLEADOS	256
2.4.25.24	EMBARGOS JUDICIALES	4,229
2.4.25.32	APORTES A RIESGOS PROFESIONALES	0
2.4.25.35	LIBRANZAS	6,076
2.4.25.41	APTES. A ESCUELAS IND-ESAP-INSTI TCOS	2,001
2.4.25.46	CONTRATOS DE MEDICINA PREPAGADA	0
2.4.25.52	HONORARIOS	105,353
2.4.25.53	SERVICIOS	281,819
2.4.25.90	OTROS ACREEDORES	17,061,971
Total General		19,823,666

Valor en Miles de pesos

242513 Saldos a favor de beneficiarios – Acreedores varios en consignaciones sin identificar correspondientes en cuentas corrientes, el saldo de la cuenta está compuesto por depósitos pendientes por identificar, por concepto de Ley 21 de 1982 a noviembre 30 de 2014 de vigencias anteriores, representado así:

INGRESOS POR IDENTIFICAR A NOVIEMBRE DE 2014 VIGENCIAS ANTERIORES

AÑO	SALDO INICIAL	IDENTIFICADO A NOVIEMBRE 2014	SALDO POR IDENTIFICAR	%
2008	172,725	0	172725	8%
2009	53,999	0	53999	3%
2010	466,915	310528	156387	8%
2011	267,611	179137	88473	4%
2012	20,793	0	20793	1%
2013	1,706,676	144598	1562078	76%
Cifras en Miles de \$	2,688,719.0	634,263.0	2,054,455.0	100%

Valor en Miles de pesos

242522. COOPERATIVAS - El saldo de esta cuenta representa el valor que se adeuda a la cooperativa del COOPEMEN, por descuentos realizados a los empleados durante el mes de Noviembre de 2014.

242523. FONDOS DE EMPLEADOS - El saldo de esta cuenta representa el valor que se a deuda al Fondo de Empleados del MEN, por descuentos realizados a los empleados durante el mes de Diciembre de 2008.

242553. SERVICIOS- El saldo que refleja esta cuenta corresponde a las cuentas por pagar por concepto de servicios causadas durante el mes de Noviembre de 2014.

NOTA 33 GRUPO 25 – OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	9
2505	Salarios y Prestaciones Sociales	9

Valor en Miles de pesos

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

NOTA 34 GRUPO 27 PASIVOS ESTIMADOS

27	Pasivos Estimados	19,604,887
2710	Provision para Contingencias	15,940,666
2715	Provisión para Prestaciones Sociales	3,616,970
2720	Provisión para Pensiones	-2,588
2790	Provisiones Diversas	49,840
		Valor en Miles de pesos

2710 PROVISION PARA CONTINGENCIAS

2710	Provision para Contingencias	15,940,666
		Valor en Miles de pesos

271005 – Litigios. Esta cuenta la componen las cuantías informadas de los procesos con fallo de primera instancia a nivel nacional en contra del Ministerio, de acuerdo con la información entregada por la oficina jurídica del Ministerio.

NOTA 35 2715 PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES

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	Detalle	Saldo
2.7.15.03	VACACIONES	1,114,231
2.7.15.04	PRIMA DE SERVICIOS	219,495
2.7.15.06	PRIMA DE VACACIONES	781,404
2.7.15.07	BONIFICACIONES	492,226
2.7.15.09	PRIMA DE NAVIDAD	1,009,613
Total General		3,616,969

Valor en Miles de pesos

NOTA 36 2790 PROVISIONES DIVERSAS

2790	Provisiones Diversas	49,840
		Valor en Miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a la causación de la provisión correspondiente al mes Agosto de 2014, para el pago de los servicios públicos del Ministerio, discriminados así:

Entidad	Servicio	Saldo
E.A.A.B.	Acueducto	3,089
E.A.A.B.	Aseo	0
CODENSA	Energía	25,415
E.T.B.	Teléfono	12,204
TELECOM	Teléfono	3,122
AVANTEL	Teléfono	2,708
MOVISTAR	Telefonía celular	3,122
COMCEL	Telefonía celular	180
Total General		49,840

Valor en Miles de pesos

GRUPO 29 – OTROS PASIVOS

29 Otros Pasivos

17,248,616

Valor en Miles de pesos

NOTA 37 2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

Código	Detalle	Saldo
2.9.05.02	Impuestos	164,247
2.9.05.05	Cobro cartera de terceros	1,281,417
2.9.05.80	Recaudos por clasificar	15,802,952
Total General		17,248,616

Valor en Miles de pesos

290505 Cobro Cartera de Terceros Esta cuenta registra 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.”

290580 Recaudos por Clasificar 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.

NOTA 38 GRUPO 22 – OPERACIONES DE CREDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL

Código	Detalle	Saldo
22.	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	91,862
2.2.03	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO	91,862
2.2.03.34	Créditos transitorios	91,862
Total General		91,862

Valor en Miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a los embargos a nombre del Ministerio de Educación Nacional y los 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.

ATRIMONIO

3

NOTA 39 GRUPO 31 HACIENDA PÚBLICA

31	Hacienda Pública	1,194,737,011
3105	Capital Fiscal	624,531,990
3110	Resultados del ejercicio	509,980,517
3115	Superavit por Valorización	49,792,738
3120	Superavit por Donación	2,096,690
3125	Patrimonio Público Incorporado	15,577,213
3128	Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db)	-7,242,137

Valor en Miles de pesos

3110 – Resultados de Ejercicio

Al cierre del mes de Noviembre de 2014, el Ministerio presenta un resultado positivo de **\$509.980.517** miles de pesos.

NOTA 40 3115 - SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN

Código	Detalle	Saldo
3.1.15	SUPERAVIT POR VALORIZACION	49,792,738
3.1.15.52	Terrenos	22,169,308
3.1.15.62	Edificaciones	2,402,188
3.1.15.52	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 29

NOTA 41 3120 SUPERÁVIT POR DONACIÓN

3120	Superavit por Donación	2,096,690
------	------------------------	-----------

Valor en miles de pesos

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

NIT.	Tercero	Convenio Contrato
Saldo	2011	
8909800408	Universidad De Antioquia	289/2010
800105552	Organización Internacional para las Migraciones – OIM	297/2011
800223957	Comitato Internazionale Per Lo Sviluppo Dei Popoli CISP	1495/2009
899999114	Cengage Learning de Colombia S.A.	Donación
800223957	Comitato Internazionale Per Lo Sviluppo Dei Popoli CISP	719/2012
	Donación equipo en el Evento Medellín Virtual-Educa	Donación

NOTA 42 3125 PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO

3125 Patrimonio Público Incorporado

15,577,213

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
312525	Bienes	275,947
312526	Derechos	3,381,000
312530	Bienes pendientes de legalizar	11,137,072
312531	Bienes de uso permanente sin contraprestación	783,194
Total General		15,577,213

Valor en miles de pesos

312530 BIENES PENDIENTES DE LEGALIZAR--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-- Bienes de uso permanente sin contraprestación - El saldo de esta cuenta representa el inmueble recibido de parte del ICES. (Ver Nota 14).

INGRESOS

4

GRUPO 41- INGRESOS FISCALES

41	Ingresos Fiscales	189,665,670
4110	No Tributarios	12,079,993
4114	Aportes y Cotizaciones	177,587,083
4195	Devoluciones y Descuentos	-1,406

Valor en miles de pesos

NOTA 43 4110 – NO TRIBUTARIOS

Código	Descripción	Total
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	12.079.993
4.1.10.01	Tasas	11.060.458
4.1.10.02	Multas	216.530
4.1.10.03	Intereses	148.150
4.1.10.04	Sanciones	578.060
4.1.10.61	Contribuciones	76.794
Total General		12.079.993

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.

411003 NO TRIBUTARIOS INTERESES El saldo es el reconocimiento de los intereses por aportes parafiscales sobre la nómina estipulado en la Ley 21 de 1982 recaudo correspondiente a Noviembre 30 de 2014; sobre el principio de devengo y causación con base en liquidación de pago de aportes para fiscales. \$148.150 Valor en miles de pesos

411061. CONTRIBUCIONE El saldo de esta cuenta corresponde al valor de las consignaciones efectuadas por los diferentes usuarios de Educación Superior, que solicitan los servicios como son las convalidación de pregrado y posgrado, registro calificado programas de pregrado técnicos, tecnológicos, profesionales y de especialización, registro calificado para maestrías y doctorados, certificación de programas, certificación de existencia y representación legal, reconocimiento como universidad, reconocimiento de persona jurídica, creación de instituciones públicas, cambio carácter académico, legalización de constancias, registro simple, reforma estatutaria simple, creación seccionales, redefinición institucional, servicios por educación superior, homologación de estudios parciales, constancia de validez profesional y constancia de trámite de convalidación y/o homologación.

NOTA 44 4114 – APORTES Y COTIZACIONES

Código	Descripción	Total
4.14.10	APORTES Y COTIZACIONES	177.587.083
4.1.10.01	Escuelas Industriales e Institutos Técnicos	177.587.083
Total General		177.587.083

Valor en miles de pesos

El saldo es el reconocimiento de los ingresos por aportes parafiscales sobre la nómina estipulado en la Ley 21 de 1982 recaudo correspondiente a noviembre 30 de 2014; sobre el principio de devengo y causación con base en liquidación de pago de aportes para fiscales.

GRUPO 47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

47	Operaciones Interinstitucionales	23,166,770,024
4705	Fondos Recibidos	23,126,902,258
4720	Operaciones de Enlace	-
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo	39,867,766

Valor en miles de pesos

NOTA 45 4705 – FONDOS RECIBIDOS

Código	Descripción.	Total
47.05	FONDOS RECIBIDOS	23.126.902
47.05.08	Funcionamiento	22.629.525
47.05.10	Inversión	497.377
Total General		23.126.902

Valor en miles de pesos

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

NOTA 46 4722 – OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO

4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo	39,867,766
------	-----------------------------------	------------

Valor en miles de pesos

Este valor corresponde al valor por cruce de cuentas de la cuota de fiscalización, recaudada por de Ministerio de Hacienda.

GRUPO 48 – OTROS INGRESOS

48	Otros Ingresos	48,268,110
4805	Financieros	38,621,186
4806	Ajuste por Diferencia en Cambio	-
4808	Otros Ingresos Ordinarios	738
4810	Extraordinarios	184,865
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	9,461,322

Valor en miles de pesos

NOTA 47 4805 – OTROS INGRESOS

Código	Descripción	Total
4.8.05	FINANCIEROS	38.621.186
4.8.05.22	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	12.158.259
4.8.05.35	Rendimientos sobre depósitos en administración	1.970
4.8.05.86	Utilidad por valoración de las inversiones con fines de política en títulos de deuda	26.460.686
4.8.05.87	Utilidad en negociación y venta de inversiones en títulos de deuda	271
Total General		39.621.186

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 generados por recursos entregados en administración.

480586 – Utilidad por valoración de las inversiones con fines de política en títulos de deuda. El saldo de esta cuenta corresponde a la utilidad generada por la actualización de las inversiones con fines de política con base en la tasa interna de retorno prevista en las metodologías expedidas por la Superintendencia Financiera.

480587 – Utilidad en Negociación y venta de inversiones en títulos de deuda. El saldo de esta cuenta corresponde a la utilidad generada en la negociación y venta de títulos de deuda.

NOTA 48 4815 – AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	9.461.322
		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 \$9.461.322 miles de pesos.

GASTOS

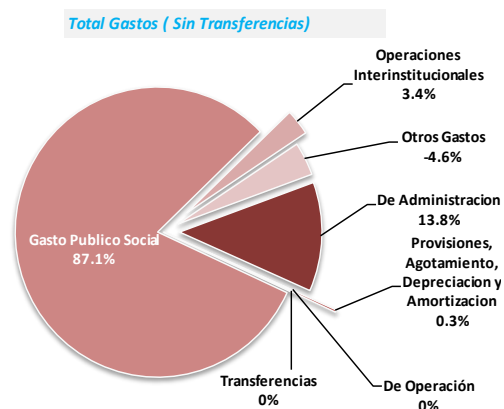
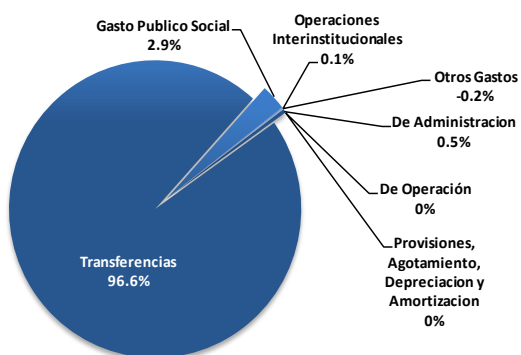
5

Cuenta	Saldo	%
51 De Administracion	96.935.508	0,4%
52 De Operación	0	0,0%
53 Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	2.041.365	0,0%
54 Transferencias	22.157.164.230	96,8%
55 Gasto Publico Social	645.177.747	2,8%
57 Operaciones Interinstitucionales	23.100.339	0,1%
58 Otros Gastos	(29.695.902)	-0,1%

Saldo	%
96.935.508	13,1%
0	0,0%
2.041.365	0,3%
0	0,0%
645.177.747	87,5%
23.100.339	3,1%
(29.695.902)	-4,0%

Total Gastos **22.894.723.288** **100,0%**

737.559.057 **100,0%** *Total Gastos (Sin Transferencias)*



GRUPO 5 – GASTOS

NOTA 49 51-DE ADMINISTRACIÓN

51	De Administración	96,935,508
5101	Sueldos y Salarios	48,830,305
5102	Contribuciones Imputadas	35,477
5103	Contribuciones Efectivas	4,694,301
5104	Aportes Sobre la Nomina	1,329,285
5111	Generales	3,804,069
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	38,242,071

Valor en miles de pesos

Los valores representativos corresponden a:

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

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

NOTA 50 53-PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

53 Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización 2.041.365
Valor en miles de pesos

Esta cuenta incluye el valor provisionado para atender obligaciones a cargo del Ministerio por concepto de conciliaciones y sentencias judiciales suscritas en su gran mayoría por la procuraduría delegada.

NOTA 51 54-TRANSFERENCIAS

54 Transferencias 22.157.164.230
Valor en miles de pesos

Código	Descripción	Total
5.4	TRANSFERENCIAS	27.157.164.230
5.4.01	Transferencias al sector privado	83.598.406
5.4.08	Sistema General de Participaciones	15.172.377.460
5.4.23	Otras Transferencias	6.901.188.364
Total General		22.157.164.230

Valor en miles de pesos

5401 – Transferencias al Sector Privado -- *Programas con el sector no financiero bajo control nacional* - Se registran los gastos causados por concepto de desplazamiento, honorarios, viáticos, servicios públicos y demás gastos relacionados con los Comisionados CONACES, CESU y CNA.

5408 – Sistema General de Participaciones. -- Representa el valor de los recursos transferidos por la Nación a entidades del nivel territorial de conformidad con los porcentajes establecidos por la Ley para financiar los servicios de educación preescolar, primaria, secundaria y media.

5423 – Otras Transferencias --- 542301 - Para pago de pensiones y/o cesantías. En esta subcuenta se registran los valores causados con destinación específica para pago de pensiones y/o cesantías, girados a las Entidades de educación superior y a la Previsora S.A.

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

NOTA 52 55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL 645.177.747

55	Gasto Público Social	645,177,747
5501	Educación	376,081,121
5504	Vivienda	549,428
5505	Recreación y Deporte	737
5550	Subsidios Asignados	268,546,462
		Valor en miles de pesos

En esta cuenta se incluye el valor de los recursos destinados por el Ministerio a la solución de necesidades básicas insatisfechas, en especial a Educación, de conformidad con las normas legales vigentes

Se incluye en este rubro los gastos incurridos por el Ministerio en apoyo a la prestación del servicio educativo estatal para garantizar la participación y acceso a la educación de la población más pobre y vulnerable en desarrollo de su función social

NOTA 53 57 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

57	Operaciones Interinstitucionales	23,100,339
5705	Fondos Entregados	12,153,738
5720	Operaciones de Enlace	10,946,601
		Valor en miles de pesos

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

NOTA 54 58 OTROS GASTOS - 29.695.902

5803	Ajustes por Diferencia en Cambio	-
5805	Financieros	66,692
5810	Extraordinarios	-
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	-29,762,594
		Valor en miles de pesos

En esta cuenta se incluyen los gastos que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente.

La gran mayoría de los costos registrados en esta cuenta corresponde a ajustes de ejercicios anteriores, los cuales obedecen a registros contables dejados de realizar en ejercicios anteriores o realizados erradamente respecto de los convenios suscritos por el Ministerio.

5815 – Ajustes de Ejercicios Anteriores

El saldo en esta cuenta corresponde a reintegros de recursos no ejecutados por parte de universidades, convenios, contratos, municipios y otros de vigencias anteriores.

CUENTAS DE ORDEN

NOTA 55 GRUPO 81 DERECHOS CONTINGENTES

81 Derechos Contingentes **21,708,299**

8120 Litigios y Demandas 2,763,673

8190 Otros Derechos contingentes 18,944,626

Valor en miles de pesos

Código	Descripción	Total
8.1	DERECHOS CONTINGENTES	21,708,299
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	2,763,673
8.1.20.04	Rendimientos sobre depósitos en administración	2,763,673
8.1.90	Administrativas	18,944,626
8.1.90.03	Intereses de mora	11,677,763
8.1.90.90	Otros derechos contingentes	7,266,863
Total general		21,708,299

Valor en miles de pesos

812004 – Rendimientos sobre depósitos en administración -- Representa el valor de demandas interpuestas por el Ministerio en contra de terceros, también incluye las prestaciones económicas originadas en conflictos o controversias.

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, se revelan en cuentas de orden contingentes.

819090 – Otros derechos contingentes -- El saldo de esta cuenta corresponde a los depósitos judiciales que la oficina jurídica del Ministerio administra en la cuenta del Banco Agrario.

NOTA 56 GRUPO 83- DEUDORAS DE CONTROL

83 Deudoras de Control **303,154,873**

8347 Bienes Entregados a Terceros 110,000

8355 Ejecución de Proyectos de Inversion 247,693,600

8361 Responsabilidades en Proceso 24,851

8390 Otras Cuentas Deudoras 55,326,422

Valor en miles de pesos

Código	Descripción	Total
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	303,154,873
8.3.47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	110,000
8.3.47.04	Propiedades, planta y equipo	110,000
8.3.55	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	247,693,600
8.3.55.10	Activos	159,954,556
8.3.55.11	Gastos	87,739,044
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	24,851
8.3.61.01	Internas	24,851
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	55,326,420
8.3.90.06	Recursos embargados	55,326,420
Total General		303.154.873

Valor en miles de pesos

834704 – Bienes entregados a terceros - 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.

8355 – Ejecución de Proyectos de Inversión-- 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.

8361--Responsabilidades en proceso -- 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 portátiles de cómputo.

839006 – Recursos Embargados -- El saldo corresponde principalmente a los recursos retenidos en entidades financieras por concepto de Embargos.

NOTA 57 GRUPO 91 – RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

9120 – LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

91	Responsabilidades Contingentes	1.719.266.638
9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	1.719.266.638

Valor en miles de pesos

CODIGO	DETALLE	SALDO
9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	1.719.266.638
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	1.719.266.638
9.1.20.02	Laborales	-2.869.631
9.1.20.04	Administrativos	115.014.082
9.1.20.90	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.607.122.187
	Total general	1.719.266.638

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 con fundamento en la valoración probatoria de la 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).

NOTA 58 GRUPO 93 – ACREEDORAS DE CONTROL

93	Acreeedoras de Control	409.015.516
9308	Recursos Administrados en Nombre de Terceros	79.048.120
9346	Bienes Recibidos de Terceros	99.137
9355	Ejecución de Proyectos de Inversión	225.597.571
9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	104.270.688

Valor en miles de pesos

CODIGO	DETALLE	SALDO
93	ACREEDORAS DE CONTROL	409.015.516
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	79.048.120
930803	Recursos entregados en administración-encargos fiduciarios	79.048.120
9346	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	99.137
934619	Propiedades, planta y equipo	99.137
9355	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	225.597.570
935501	Pasivos	91.783.602
935502	Ingresos	133.813.968
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	104.270.688
939002	Anticipos y fondos en administracion	104.270.688
	Total general	409.015.516

Valor en miles de pesos

9308 -- RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS - - El saldo de esta cuenta se origina por la reclasificación 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 contables: 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)”.

9355 – EJECUCIÓN DE PROYECTO DE INVERSIÓN -- 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.

LUIS FELIPE LARRARTE RESTREPO

Contador Público

TP – 130080-T