



MinEducación
Ministerio de Educación Nacional

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

Estados Contables 2014

31 de Enero

- **Certificación.**
- **Balance General.**
- **Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental.**
- **Notas**



CERTIFICACIÓN

Las suscritas, Ministra de Educación Nacional Doctora **María Fernanda Campo Saavedra**, Secretaria General Doctora **Sandra Liliana Royo Blanco** y la Contadora **Marleni Vargas Alfonso**, certifican que los saldos que reflejan los estados contables a 31 de Enero 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 06 días del mes de Junio de 2014.

MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA

Ministra de Educación Nacional

SANDRA LILIANA ROYA BLANCO

Secretaria General

MARLENI VARGAS ALFONSO

Contadora Pública | TP No 31264 - T

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO


**MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
 BALANCE GENERAL**

31 de Enero de 2014

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

| Cód. | ACTIVO | 2014 Enero | % | 2013 Enero | % | Cód. | PASIVO & PATRIMONIO | 2014 Enero | % | 2013 Enero | % |
|------|--------------------------------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|------|---|--------------------|-------------|----------------------|-------------|
| | CORRIENTE | 1,163,774,411 | 91% | 1,223,321,364 | 92% | | CORRIENTE | 303,573,467 | 100% | 151,600,673 | 100% |
| 11 | Efectivo | 40,014,916 | | 34,715,765 | | 24 | Cuentas por Pagar | 274,598,050 | | 123,282,607 | |
| 12 | Inversiones e Instrumentos Derivados | 398,251,605 | | 321,175,690 | | 25 | Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral | 519,449 | | 2,551,608 | |
| 14 | Deudores | 721,414,166 | | 865,757,965 | | 27 | Pasivos Estimados | 18,599,102 | | 16,584,667 | |
| 15 | Inventarios | 4,093,724 | | 1,671,945 | | 29 | Otros Pasivos | 9,856,866 | | 9,181,790 | |
| | NO CORRIENTE | 111,012,227 | 9% | 108,769,037 | 8% | | NO CORRIENTE | 91,863 | 0% | 91,862 | 0% |
| 16 | Propiedades, Planta y Equipo | 36,920,654 | | 30,047,547 | | 22 | Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central | 91,863 | | 91,862 | |
| 19 | Otros Activos | 74,091,573 | | 78,721,489 | | | TOTAL PASIVO | 303,665,330 | 24% | 151,692,535 | 11% |
| | TOTAL ACTIVO | 1,274,786,638 | 100% | 1,332,090,401 | 100% | | PATRIMONIO | 971,121,308 | 76% | 1,180,397,866 | 89% |
| | | | | | | 31 | Hacienda Pública | 971,121,308 | | 1,180,397,866 | |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 1,274,786,638 | 100% | 1,332,090,401 | 100% | | | | | | |
| | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | - | | - | | | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | - | | - | |
| 81 | Derechos Contingentes | 21,758,931 | | 11,966,946 | | 91 | Responsabilidades Contingentes | -1,768,116,635 | | 1,636,377,198 | |
| 83 | Deudores de Control | 318,810,739 | | 237,533,631 | | 93 | Acreedoras de Control | -402,711,434 | | 440,118,094 | |
| 89 | Deudoras por Contra (cr) | -340,569,670 | | -249,500,577 | | 99 | Acreedoras por Contra (db) | 2,170,828,069 | | -2,076,495,292 | |

MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA
 Ministra de Educación Nacional

SANDRA LILIANA ROYA BLANCO
 Secretaria General

MARLENI VARGAS ALFONSO
 Contadora Pública | TP No 31264 - T

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

31 de Enero de 2014

(Cifras en miles de pesos)

CONSOLIDADO

| Cód. | Cuentas | 2014 | | 2013 | |
|--|---|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
| | | Enero | % | Enero | % |
| INGRESOS OPERACIONALES | | 1,896,041,451 | 100% | 1,623,779,598 | 100% |
| 41 | Ingresos Fiscales | 7,064,703 | 0.4% | 8,487,526 | 0.5% |
| 47 | Operaciones Interinstitucionales | 1,888,976,747 | 99.6% | 1,615,292,072 | 99.5% |
| GASTOS OPERACIONALES | | 1,615,782,256 | 100% | 1,515,098,627 | 100% |
| 51 | De Administración | 2,338,424 | 0.1% | 2,660,409 | 0.2% |
| 52 | De Operación | - | 0.0% | - | 0.0% |
| 53 | Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización | - | 0.0% | - | 0.0% |
| 54 | Transferencias | 1,606,388,810 | 99.4% | 1,478,243,080 | 97.6% |
| 55 | Gasto Público Social | 6,203,244 | 0.4% | 34,035,237 | 2.2% |
| 57 | Operaciones Interinstitucionales | 851,778 | 0.1% | 159,901 | 0.0% |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL | | 280,259,195 | | 108,680,971 | |
| 48 | Otros Ingresos | 7,072,752 | | 15,384,495 | |
| 58 | Otros Gastos | 1,305,188 | | -8,364,424 | |
| EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | | 286,026,759 | | 132,429,889 | |

MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA

Ministra de Educación Nacional

SANDRA LILIANA ROYA BLANCO

Secretaria General

MARLENI VARGAS ALFONSO

Contadora Pública | TP No 31264 - T

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

BALANCE GENERAL

31 de Enero de 2014

(Cifras en miles de pesos)
 CONSOLIDADO

| Cód. | ACTIVO | Nota | 2014 Enero | 2013 Enero | Var. % | Cód. | PASIVO & PATRIMONIO | Nota | 2014 Enero | 2013 Enero | Var. % |
|---------------------|--|------|----------------------|----------------------|-------------|----------------------------------|--|------|----------------------|----------------------|---------------|
| CORRIENTE | | | 1,163,774,411 | 1,223,321,364 | -5% | CORRIENTE | | | 303,573,467 | 151,600,673 | 100% |
| 11 | Efectivo | | 40,014,916 | 34,715,765 | 15% | 24 | Cuentas por Pagar | | 274,598,050 | 123,282,607 | 123% |
| 1105 | Caja | 1 | 371,172 | 371,172 | 0% | 2401 | Adquisición de Bienes y Servicios | 31 | 211,135,775 | 4,261,913 | 4854% |
| 1110 | Depósitos en Instituciones Financieras | 2 | 39,643,744 | 34,344,593 | 15% | 2403 | Transferencias por Pagar | 32 | 14,238,450 | 101,899,601 | -86% |
| | | | | | | 2425 | Acreedores | 33 | 32,023,493 | 10,258,085 | 212% |
| | | | | | | 2436 | Retención en la Fuente e Impo de Timbre | 34 | 4,693,246 | 2,544,532 | 84% |
| 12 | Inversiones e Instrumentos Derivados | | 398,251,605 | 321,175,690 | 24% | 2440 | Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar | 35 | 12,501,550 | 4,318,477 | 189% |
| 1203 | Inversiones con fines de Política Títulos de Deuda | 3 | 398,251,605 | 321,175,690 | 24% | 2453 | Recursos Recibidos en Administración | | - | - | |
| | | | | | | 2460 | Créditos Judiciales | | 5,536 | - | |
| 14 | Deudores | | 721,414,166 | 865,757,965 | -17% | 25 | Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral | | 519,449 | 2,551,608 | -80% |
| 1402 | Aportes sobre la Nomina | 4 | 8,164,729 | 8,594,791 | -5% | 2505 | Salarios y Prestaciones Sociales | | 519,449 | 2,551,608 | -80% |
| 1420 | Avances y Anticipos Entregados | 5 | 26,426,036 | 42,649,260 | -38% | | | | | | |
| 1424 | Recursos Entregados en Administración | 6 | 249,538,427 | 383,892,726 | -35% | | | | | | |
| 1425 | Depósitos Entregados en Garantía | 7 | 63,108,705 | 55,227,314 | 14% | 27 | Pasivos Estimados | | 18,599,102 | 16,584,667 | 12% |
| 1470 | Otros Deudores | 8 | 374,176,269 | 375,393,875 | 0% | 2710 | Provisión para Contingencias | 36 | 16,172,848 | 16,205,578 | 0% |
| | | | | | | 2715 | Provisión para Prestaciones Sociales | 37 | 2,365,554 | 356,519 | 564% |
| 15 | Inventarios | | 4,093,724 | 1,671,945 | 145% | 2720 | Provisión para Pensiones | 38 | - | - | |
| 1510 | Mercancías en Existencia | 9 | 4,093,724 | 1,671,945 | 145% | 2790 | Provisiones Diversas | 39 | 60,700 | 22,571 | 169% |
| NO CORRIENTE | | | 111,012,227 | 108,769,037 | 2% | 29 | Otros Pasivos | | 9,856,866 | 9,181,790 | 7% |
| 16 | Propiedades, Planta y Equipo | | 36,920,654 | 30,047,547 | 23% | 2905 | Recaudos a Favor de Terceros | 40 | 9,856,866 | 9,181,790 | 7% |
| 1605 | Terrenos | 10 | 12,561,741 | 12,561,741 | 0% | | | | | | |
| 1615 | Construcciones en Curso | 11 | 30,178 | 30,178 | 0% | | | | | | |
| 1635 | Bienes Muebles en Bodega | 12 | 253,292 | 1,044,559 | -76% | | | | | | |
| 1637 | Propiedades, Planta y Equipo No Explotados | 13 | 242,986 | - | | | | | | | |
| 1640 | Edificaciones | 14 | 11,440,497 | 11,440,497 | 0% | 22 | Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central | | 91,862 | 91,862 | 0% |
| 1655 | Maquinaria y Equipo | 15 | 50,300 | 50,818 | -1% | 2203 | Operaciones de Crédito Público Internas de Corb Plazo | 41 | 91,862 | 91,862 | 0% |
| 1660 | Equipo Médico y Científico | 16 | 1,700 | 1,700 | 0% | | | | | | |
| 1665 | Muebles, Enseres y Equipos de Oficina | 17 | 4,502,249 | 4,012,284 | 12% | | | | | | |
| 1670 | Equipos de Comunicación y Computación | 18 | 15,604,010 | 6,236,543 | 150% | | | | | | |
| 1675 | Equipo de Transporte, Tracción y Elevación | 19 | 1,163,533 | 905,814 | 28% | | | | | | |
| 1680 | Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot | 20 | 117,399 | 114,920 | 2% | | | | | | |
| 1685 | Depreciación Acumulada | 21 | -8,901,892 | -6,206,167 | 43% | | | | | | |
| 1695 | Provisiones para Protección de Propiedades, Planta y Equipo (cr) | 22 | -145,340 | -145,340 | 0% | | | | | | |
| 19 | Otros Activos | | 74,091,573 | 78,721,489 | -6% | 31 | Hacienda Pública | | 971,121,308 | 1,180,397,866 | -17.7% |
| 1905 | Bienes y servicios pagados por Anticipado | 23 | 14,443,661 | 18,311,461 | -21% | 3105 | Capital Fiscal | | 621,418,378 | 983,537,564 | -37% |
| 1910 | Gastos Diferidos | 24 | 427,580 | 359,423 | 19% | 3110 | Resultados del ejercicio | 42 | 286,026,759 | 132,429,889 | 116% |
| 1920 | Bienes Entregados a Terceros | 25 | 7,660,646 | 7,841,600 | -2% | 3115 | Superavit por Valorización | 43 | 49,792,738 | 50,676,453 | -2% |
| 1925 | Amort. De Bienes Entregados a Terceros | 26 | -10,006 | -10,006 | 0% | 3120 | Superavit por Donación | 44 | 2,095,546 | 2,088,676 | 0% |
| 1926 | Derechos en Fideicomiso | 27 | 455,619 | - | | 3125 | Patrimonio Público Incorporado | 45 | 15,577,213 | 11,920,266 | 31% |
| 1970 | Intangibles | 28 | 14,005,952 | 13,481,647 | 4% | 3128 | Provisiones, agotamientb, Depreciaciones y Amortizaciones (db) | | -3,789,327 | -254,982 | 1386% |
| 1975 | Amort. Acumulada de Intangibles | 29 | -12,684,618 | -11,939,089 | 6% | | | | | | |
| 1999 | Valorizaciones | 30 | 49,792,738 | 50,676,453 | -2% | | | | | | |
| TOTAL ACTIVO | | | 1,274,786,638 | 1,332,090,401 | -4% | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | | 1,274,786,637 | 1,332,090,401 | -4% |


MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
BALANCE GENERAL

31 de Enero de 2014

 (Cifras en miles de pesos)
 CONSOLIDADO

| Cód. | Cuentas de Orden | 2014 Enero | 2013 Enero | Var. % | Cód. | Cuentas de Orden | 2014 Enero | 2013 Enero | Var. % |
|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|------------|------------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------|
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | | | | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | | | |
| | | - | -0 | - | | | 105,833,030 | -40,468,087 | - |
| 81 | Derechos Contingentes | 21,758,931 | 11,966,946 | 82% | 91 | Responsabilidades Contingentes | -1,768,116,635 | 1,636,377,198 | -208% |
| 8120 | Litigios y Demandas | 2,763,673 | - | - | 9120 | Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos | -1,768,116,635 | 1,636,377,198 | -208% |
| 8190 | Otros Derechos contingentes | 18,995,258 | 11,966,946 | 59% | | | | | |
| 83 | Deudores de Control | 318,810,739 | 237,533,631 | 34% | 93 | Acreedoras de Control | -296,878,404 | 399,650,007 | -174% |
| 8347 | Bienes Entregados a Terceros | 110,000 | 110,000 | 0% | 9308 | Recursos Administrados en Nombre de Terceros | -82,863,098 | 160,746,609 | -152% |
| 8355 | Ejecución de Proyectos de Inversión | 261,249,948 | 237,388,580 | 10% | 9346 | Bienes Recibidos de Terceros | -99,137 | 99,137 | -200% |
| 8361 | Responsabilidades en Proceso | 24,851 | 35,051 | -29% | 9355 | Ejecución de Proyectos de Inversión | -213,916,169 | 238,804,260 | -190% |
| 8390 | Otras Cuentas Deudoras | 57,425,940 | - | - | | | | | |
| 89 | Deudoras por Contra (cr) | -340,569,670 | -249,500,577 | 37% | 99 | Acreedoras por Contra (db) | 2,170,828,069 | -2,076,495,292 | -205% |
| 8905 | Derechos Contingentes por contra (cr) | -21,758,931 | -11,966,946 | 82% | 9905 | Responsabilidades Contingentes por Contra (db) | 1,768,116,635 | -1,636,377,198 | -208% |
| 8915 | Deudoras de Control por Contra (cr) | -318,810,739 | -237,533,631 | 34% | 9915 | Acreedoras de Control por Contra (db) | 402,711,434 | -440,118,094 | -192% |

MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA
 Ministra de Educación Nacional

SANDRA LILIANA ROYA BLANCO
 Secretaria General

MARLENI VARGAS ALFONSO
 Contadora Pública | TP No 31264 - T

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

31 de Enero de 2014

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

| Cód. | Cuentas | Nota | 2014 Enero | 2013 Enero | Var % |
|--|--|------|----------------------|----------------------|---------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | | 1,896,041,451 | 1,623,779,598 | 16.8% |
| 41 | Ingresos Fiscales | | 7,064,703 | 8,487,526 | -16.8% |
| 4110 | No Tributarios | 46 | 821,504 | 3,825,604 | -78.5% |
| 4114 | Aportes y Cotizaciones | 47 | 6,243,199 | 4,689,847 | 33.1% |
| 4195 | Devoluciones y Descuentos | | - | -27,925 | -100.0% |
| 47 | Operaciones Interinstitucionales | | 1,888,976,747 | 1,615,292,072 | 16.9% |
| 4705 | Fondos Recibidos | 48 | 1,888,976,747 | 1,612,483,054 | 17.1% |
| 4720 | Operaciones de Enlace | | - | 448,109 | - |
| 4722 | Operaciones sin Flujo de Efectivo | | - | 2,360,909 | - |
| GASTOS OPERACIONALES | | | 1,615,782,256 | 1,515,098,627 | 6.6% |
| 51 | De Administración | 50 | 2,338,424 | 2,660,409 | -12.1% |
| 5101 | Sueldos y Salarios | | 1,744,523 | 2,082,627 | -16.2% |
| 5102 | Contribuciones Imputadas | | 2,539 | 3,684 | -31.1% |
| 5103 | Contribuciones Efectivas | | 431,137 | 425,035 | 1.4% |
| 5104 | Aportes Sobre la Nomina | | 87,573 | 111,079 | -21.2% |
| 5111 | Generales | | 72,653 | 37,984 | 91.3% |
| 5120 | Impuestos, Contribuciones y Tasas | | - | - | |
| 52 | De Operación | | - | - | - |
| 5211 | Generales | | - | - | - |
| 53 | Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización | 51 | - | - | 0.0% |
| 5314 | Provisión para contingencias | | - | - | 0.0% |
| 54 | Transferencias | 52 | 1,606,388,810 | 1,478,243,080 | 8.7% |
| 5401 | Transferencias al Sector Privado | | 4,816 | 5,094 | -5.5% |
| 5408 | Sistema General de Participaciones | | 1,188,250,685 | 1,112,212,602 | 6.8% |
| 5423 | Otras Transferencias | | 418,133,309 | 366,025,384 | 14.2% |
| 55 | Gasto Público Social | 53 | 6,203,244 | 34,035,237 | -81.8% |
| 5501 | Educación | | 6,158,988 | 10,948,541 | -43.7% |
| 5504 | Vivienda | | - | - | 0.0% |
| 5550 | Subsidios Asignados | | 44,256 | 23,086,696 | -99.8% |
| 57 | Operaciones Interinstitucionales | 54 | 851,778 | 159,901 | 432.7% |
| 5705 | Fondos Entregados | | 746,346 | 6,310 | 11728.5% |
| 5720 | Operaciones de Enlace | | 105,432 | 153,591 | -31.4% |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL | | | 280,259,195 | 108,680,971 | 157.9% |



| | | | | | |
|--|----------------------------------|----|--------------------|--------------------|----------------|
| 48 | Otros Ingresos | 49 | 7,072,752 | 15,384,489 | -54.0% |
| 4805 | Financieros | | 122,861 | 4,248,780 | -97.1% |
| 4806 | Ajuste por Diferencia en Cambio | | - | - | |
| 4808 | Otros Ingresos Ordinarios | | - | 21 | -100.0% |
| 4810 | Extraordinarios | | - | 5 | -100.0% |
| 4815 | Ajustes de Ejercicios Anteriores | | 6,949,891 | 11,135,683 | -37.6% |
| 58 | Otros Gastos | 55 | 1,305,188 | -8,364,424 | -115.6% |
| 5803 | Ajustes por Diferencia en Cambio | | - | - | |
| 5805 | Financieros | | 1,581,657 | - | |
| 5810 | Extraordinarios | | - | -0 | -100.0% |
| 5815 | Ajustes de Ejercicios Anteriores | | -276,469 | -8,364,424 | -96.7% |
| EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | | | 286,026,759 | 132,429,883 | 116% |

MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA

Ministra de Educación Nacional

SANDRA LILIANA ROYA BLANCO

Secretaria General

MARLENI VARGAS ALFONSO

Contadora Pública | TP No 31264 - T

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE ENERO 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...
- **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.

- **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 |

| Activos depreciables | Años de vida útil |
|--|-------------------|
| 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 presentado permanentes deficiencias de tipo operativo y de software; presentando congestión y tiempos demasiado lentos de respuesta. El sistema genera reportes que no contienen la información en condiciones requeridas para un adecuado análisis y seguimiento.

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

b) NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS.
ACTIVO
1
GRUPO 11 – EFECTIVO

| | | |
|-----------|--|-------------------|
| 11 | Efectivo | 40,014,915 |
| 1105 | Caja | 371,171 |
| 1110 | Depositos en Instituciones Financieras | 39,643,744 |

Valor en miles de pesos

NOTA 1
1105 – CAJAS

| Código | Descripción. | Total |
|----------------------|----------------|----------------|
| 110501 | Caja principal | 369,076 |
| 110502 | Caja Menor | 2,095 |
| Total general | | 371,171 |

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 \$2,096 miles de pesos representa el valor retenido por una medida cautelar sobre la cuenta bancaria No 080001886 del Banco Popular en el mes de diciembre de 2011, correspondiente a la caja menor de la Subdirección de Gestión Administrativa

NOTA 2 1110 – DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

| | | |
|------|--|------------|
| 1110 | Depositos en Instituciones Financieras | 39,643,744 |
|------|--|------------|

Valor en miles de pesos

Esta cuenta representa el saldo en el libro de Bancos a 31 de Enero de 2014, que en desarrollo de su cometido estatal registran ingresos por aportes de ley 21; venta de servicios por concepto de trámites de educación superior, contribución de las instituciones de educación superior del 2% correspondiente a la Ley 1324 de 2009 y rendimientos financieros.

Las conciliaciones bancarias se realizan en forma oportuna para el cierre mensual, en concordancia con las fechas de cierre contable establecidas mediante resolución, por el administrador SIIF.

A la fecha se registran las siguientes partidas:

| ENTIDAD BANCARIA | CONCILIACION BANCARIA | SALDO EN SIIF | Partidas Pendientes por Identificar | | | SALDO EN EXTRACTO |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|
| | | | Total Consignaciones | Total Embargos | Otras Partidas | |
| BANCO POPULAR 1712 | Transferencias | 36,663 | 0 | (32,938) | 22 | 3,748 |
| BANCO AGRARIO | Inversión | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BANCO POPULAR 1704 | Servicios Personales | 654,579 | 26,626 | 0 | 0 | 681,205.4 |
| BANCO BBVA | Gastos Generales | 2,670 | 2,737 | 0 | 1,027 | 6,434 |
| | | | 0 | 0 | 0 | |
| FONDOS NO SITUADOS POR DTN | | 38,949,831 | 0 | 0 | 0 | |
| BANCO BBVA 5046 | ACCES | 110.98 | 0 | 0 | 0 | 110.98 |
| BANCO DAVIVIENDA 6004 | ARTISTAS | 9,429.49 | 5 | 0 | 0 | 9,434.49 |
| BANCO POPULAR 2991 | TRANSF ICFES | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BANCO BBVA 9553 | APORTE 2% ICFES | 3,487.01 | 0 | 0 | 0 | 3,487.01 |
| BANCO BBVA 5053 | TRANSF REC ICFCES | 21,185.19 | 0 | 0 | 0 | 21,185.19 |
| BANCO POPULAR 1944 | LEY 21 | 15,803,193.51 | 0 | (1,238,330.60) | 0 | 14,564,862.91 |
| BANCO DAVIVIENDA 0465 | LEY 21 | 232,223.43 | 0 | 0 | 0 | 232,223.43 |
| BANCO BBVA 2571 | LEY 21 | 8,135,721.18 | 20 | 0 | 711,723.63 | 8,847,464.51 |
| BANCO BBVA 2563 | LEY 21 | 13,236,131.72 | 1,651 | (62,174) | 0 | 13,175,609.52 |
| BANCO BBVA 0161 | Educación Superior | 1,508,349 | 0 | 0 | 3,718 | 1,512,066.68 |
| | | 39,643,743.80 | 31,039 | (1,333,442.22) | 716,490.85 | 39,057,831.60 |

Valor en miles de pesos

Es importante señalar que existen \$1,271,269 miles de pesos, registrados en partidas conciliatorias, correspondientes a notas débitos por embargos judiciales, sobre los cuales la Subdirección de Gestión Financiera ha realizado gestiones ante el Banco Popular, a fin de obtener los soportes necesarios para realizar los registros contables correspondientes.

| | | |
|-----------|--|--------------------|
| 12 | Inversiones | 398,251,605 |
| 1203 | Inversiones con fines de política Títulos de Deuda | 398,251,605 |

Valor en miles de pesos

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

| | | |
|------|--|-------------|
| 1203 | Inversiones con fines de política Títulos de Deuda | 398,251,605 |
|------|--|-------------|

Valor en miles de pesos

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

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

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

| Excedentes de Recursos - LEY 21 DE 1982 | | | | | | |
|--|-----------|--------------------|-----------|-------------------|------------------|----------------|
| Tasa | # Títulos | Valor | COMPRAS | | VENTAS-REDENCION | |
| | | | # Títulos | Valor | # Títulos | Valor |
| FIJA | 37 | 352,761,355 | 1 | 10,999,972 | 0 | - |
| VARIABLE | 2 | 6,988,269 | 0 | - | 0 | - |
| Total | | 359,749,624 | | | | |
| Excedentes de Recursos - EDUCACION SUPERIOR | | | | | | |
| Tasa | # Títulos | Valor | COMPRAS | | VENTAS-REDENCION | |
| | | | # Títulos | Valor | # Títulos | Valor |
| FIJA | 28 | 38,501,981 | 0 | - | 0 | - |
| VARIABLE | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| Total | | 38,501,981 | | | | |
| Total | | 398,251,605 | | 10,999,972 | | - |
| En miles de pesos | | | | | | a Enero - 2014 |

GRUPO 14- DEUDORES



| | | |
|-----------|-----------------|--------------------|
| 14 | Deudores | 721,414,166 |
|-----------|-----------------|--------------------|

| | | |
|------|---------------------------------------|-------------|
| 1402 | Aportes Sobre Nomina | 8,164,729 |
| 1420 | Avances y Anticipos Entregados | 26,426,036 |
| 1424 | Recursos Entregados en Administracion | 249,538,427 |
| 1425 | Depositos Entregados en Garantia | 63,108,705 |
| 1470 | Otros Deucoros | 374,176,269 |

Valor en miles de pesos

NOTA 4 1402 APORTES SOBRE LA NOMINA

| | | |
|------|----------------------|-----------|
| 1402 | Aportes Sobre Nomina | 8,164,729 |
|------|----------------------|-----------|

Valor en miles de pesos

Corresponde al registro de 800 resoluciones de entidades por las cuales se profiere liquidación oficial de pago por concepto de la contribución de aportes parafiscales de la nómina Escuelas industriales e institutos técnicos estipulado en la Ley 21 de 1982. Se contabilizan en el momento en que cumplen los términos de ley y el acto administrativo queda ejecutoriado.

NOTA 5 1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

| Código | Descripción | Total |
|----------------------|---|-------------------|
| 142012 | Anticipo para adquisición de bienes y servicios | 2,681,000 |
| 142013 | Anticipos para proyectos de inversión | 23,745,035 |
| Total general | | 26,426,035 |

Valor en miles de pesos

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

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

El detalle de esta subcuenta se relaciona a continuación:

| Nit | Tercero | No. del Contrato | Año del Contrato | Objeto | TOTAL |
|------------------|--|------------------|------------------|--|----------------|
| 830021382 | CROMING LTDA | 55 | 2012 | Realizar la interventoría técnica, administrativa, financiera y contable a los contratos de obras de infraestructura educativa, en establecimientos educativos oficiales ubicados en el país — Grupo 3. | 3.620 |
| 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 |
| 900526974 | UNION TEMPORAL POR LA EDUCACION | 276 | 2012 | Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos correspondientes al grupo 6 | 6.453 |
| 899999063 | UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA | 553 | 2012 | Construir un modelo de gestión escolar y diseñar un conjunto de instrumentos asociados al modelo, que contribuyan al mejoramiento de la gestión académica, administrativa y financiera de los Establecimientos Educativos Oficiales. | 44.933 |
| 900487245 | UNION TEMPORAL E Y P EMPRESARIAL | 895 | 2011 | Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa de la transformación de la calidad | 180.233 |
| 900487419 | CONSORCIO CPM S.A. MEJIA Y ASOCIADOS SAS | 896 | 2011 | Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa de la transformación de la calidad | 4.245 |
| 830095352 | CREATIVA PRODUCCIONES SA | 967 | 2012 | Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa Todos a aprender. GRUPO 1. (Bolívar, Cesar y San Andrés). | 205.812 |
| 804011907 | SEMINARIOS ANDINOS EU | 968 | 2012 | Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa Todos a aprender. GRUPO 2. (Córdoba). | 460.927 |
| 800054162 | S S A PUBLICIDAD Y MERCADEO S A | 970 | 2012 | Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa Todos a aprender. GRUPO 7. (Chocó, Quindío, Risaralda y Caldas). | 191.950 |
| 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). | 177.568 |
| 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. | 217.967 |

| Nit | Tercero | No. del Contrato | Año del Contrato | Objeto | TOTAL |
|-----------------------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|---|------------------|
| (Norte de Santander y Santander). | | | | | |
| 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). | 328.847 |
| 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). | 239.145 |
| 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 |
| 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). | 306.430 |
| 900080694 | EDICIONES SM SA | 1491 | 2013 | Adquisición del material educativo del programa "todos a aprender", del área de matemáticas para la reposición a los establecimientos educativos que están en el programa. | 260.000 |
| TOTAL | | | | | 2.681.000 |

Valor en miles de pesos

▪ **142013 ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN**

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

El detalle de esta subcuenta se relaciona a continuación:

| Nit | Tercero | No. del Contrato | Año del Contrato | Objeto | TOTAL |
|-----|---------|------------------|------------------|--------|-------|
|-----|---------|------------------|------------------|--------|-------|

| Nit | Tercero | No. del Contrato | Año del Contrato | Objeto | TOTAL |
|------------------|--|------------------|------------------|---|------------------|
| 860007538 | FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA | 51 | 2010 | Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Caldas. | 246.077 |
| 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 |
| 802006758 | CORPORACION PRO VIDA | 410 | 2011 | Aunar esfuerzos, recursos y capacidad de Gestión administrativa, técnica y jurídica entre El Ministerio de Educación Nacional, el Municipio de Mosquera y la Corporación Provida para ejecutar los proyectos de infraestructura y dotación escolar en el Municipio de Mosquera, | 200.000 |
| 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 |
| 900546334 | CONSORCIO MEN 10 | 529 | 2012 | construcción por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país | 1.501.348 |
| 19212259 | ALVARO HERNANDEZ SUAREZ | 609 | 2009 | Realizar los estudios y diseños técnicos, así como prestar la asistencia requerida a las Entidades Territoriales del GRUPO 13 para que los proyectos cofinanciados con recursos Ley 21 de 1982 aprobados por el MEN para inversión en infraestructura y dotación en Instituciones Educativas Estatales, se viabilicen integralmente y puedan iniciar su proceso de ejecución. | 18.304 |
| 860007538 | FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA | 618 | 2010 | Prestación del servicio de preproducción, producción y postproducción de piezas comunicativas para la divulgación de temas de política, proyectos, eventos y actividades del Viceministerio de Educación Superior, dirigidas a Estudiantes, comunidad académica, sector productivo y opinión pública en general, de manera que, se contribuya a cerrar brechas con enfoque regional y a generar oportunidades de acceso y permanencia en la Educación Superior. | 108.000 |
| 900216750 | 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 |

| Nit | Tercero | No. del Contrato | Año del Contrato | Objeto | TOTAL |
|-----------|--|------------------|------------------|--|---------|
| 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 argos- zona 3 | 155.933 |
| 800251181 | ESTUDIOS DISEÑOS INTERVENTORIAS Y CONSTRUCCIONES S.A.S | 679 | 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 1 | 165.346 |
| 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 |
| 800213368 | UNIVERSAL DE CONSTRUCCIONES S.A. | 855 | 2011 | Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país. | 39.682 |
| 900486327 | CONSORCIO TELVAL - OBCIVIL | 859 | 2011 | Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país. | 806.357 |
| 900486245 | CONSORCIO CONSTRUCCIONES EDUCATIVAS 2011 | 875 | 2011 | Realizar la construcción infraestructura educativa en educativos oficiales del país. de obras de establecimientos | 31.745 |
| 830001113 | IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA | 905 | 2012 | Prestar el servicio de edición, impresión, alistamiento y distribución de cuadernillos así como la recolección de las hojas de respuesta para las pruebas diagnósticas del Programa "Todos a Aprender", para ser aplicadas en el año 2013 tanto en escuelas urbanas como rurales. | 564.161 |
| 899999063 | UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA | 918 | 2012 | Diseñar la ruta metodológica que incluya los ciclos de minutas con enfoque diferencial y manuales de contratación, operativo y de gestión social para la implementación del | 225.400 |

| Nit | Tercero | No. del Contrato | Año del Contrato | Objeto | TOTAL |
|------------------|--|------------------|------------------|--|------------------|
| | | | | Programa de Alimentación Escolar — PAE del Ministerio de Educación Nacional. | |
| 860505273 | SOLUCIONES SURAMERICANA LTDA | 943 | 2012 | Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste la adquisición, suministro e instalación de sistemas modulares y/o prefabricados para infraestructura educativa en todo el país, utilizando los prototipos arquitectónicos desarrollados por las firmas ganadoras del concurso "Buena Arquitectura. Excelente pedagogía" promovido en el 2011 por el MEN, la SCA y la Fundación Argos — Grupo 2. | 2.501.839 |
| 900575463 | CONSORCIO AULAS G -3 | 945 | 2012 | Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste la adquisición, suministro e instalación de sistemas modulares y/o prefabricados para infraestructura educativa en todo el país, utilizando los prototipos arquitectónicos desarrollados por las firmas ganadoras del concurso "Buena Arquitectura. Excelente pedagogía" promovido en el 2011 por el MEN, la SCA y la Fundación Argos — Grupo 3. | 2.611.324 |
| 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 |
| 900580348 | CONSORCIO INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA 2012 | 994 | 2012 | Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del País. Grupo 1 Antioquia) | 499.792 |
| 900580297 | CONSORCIO DISTRITO CAPITAL | 996 | 2012 | Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 5 — Valle del Cauca). | 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 |
| 830042460 | COMPAÑIA COLOMBIANA DE CONSTRUCCION S A | 1003 | 2012 | Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 2 — Huila). | 130.949 |

| Nit | Tercero | No. del Contrato | Año del Contrato | Objeto | TOTAL |
|--------------|--|------------------|------------------|--|-------------------|
| 900580401 | CONSORCIO COLOMBIANO | 1008 | 2012 | Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 7 — Meta). | 297.682 |
| 900580700 | CONSORCIO EFICACIA | 1012 | 2012 | Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 1 — Caldas). | 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 |
| 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 |
| 900580752 | CONSORCIO MV MINISTERIO | 1017 | 2012 | Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 5 — Santander). | 75.926 |
| 860007538 | FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA | 1085 | 2009 | Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento del Huila | 939.044 |
| 860007538 | FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA | 1111 | 2009 | Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Cesar | 50.080 |
| 830095641 | GESTION EDUCATIVA | 1207 | 2009 | Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el municipio de Soacha | 227.228 |
| 900216750 | FUNDACION PARA EL BUEN GOBIERNO | 1211 | 2009 | Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Magdalena | 764.650 |
| TOTAL | | | | | 23.745.035 |

Valor en miles de pesos

NOTA 6 1424 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN



| Código | Descripción. | Total |
|----------------------|---|--------------------|
| 142402 | En administración | 249,257,724 |
| 142404 | Encargo fiduciario- fiducia de administración | 280,703 |
| Total general | | 249,538,427 |

Valor en miles de pesos

142402 – En Administración

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

A 31 de Enero de 2014 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración un saldo de \$249.257.724 (miles de pesos) el cual corresponde a (202) convenios suscritos con 53 entidades, discriminados así:

| NIT | TERCERO | SALDO |
|-----------|--|------------|
| 899999035 | ICETEX | 99,356,151 |
| 899999316 | FONADE | 78,986,375 |
| 860403137 | OEI | 13,986,621 |
| 890907106 | MUNICIPIO DE ENVIGADO | 1,600,000 |
| 811011899 | FUNDACION ARGOS | 12,015,412 |
| 890909297 | PLAZA MAYOR MEDELLIN | 10,947,377 |
| 800118954 | UNIVERSIDAD DE NARIÑO | 2,375,000 |
| 900097588 | FUNDACION PLAN | 1,172,606 |
| 890101681 | FUNDACION NIVERSIDAD DEL NORTE | 2,083,946 |
| 800105552 | OIM | 3,735,817 |
| 890314970 | FUNDACION CARVAJAL | 2,076,097 |
| 860038338 | FUNDACION SALDARRIAGA Y CONCHA | 1,350,693 |
| 890114335 | MUNICIPIO DE MALAMBO | 720,000 |
| 899999066 | BRITISH COUNCIL - CONSEJO BRITANICO | 499,662 |
| 860024041 | ALDEAS INFANTILES SOS COLOMBIA | 248,589 |
| 899999296 | COLCIENCIAS | 421,693 |
| 800108032 | FUNDALECTURA | 395,870 |
| 800176983 | COMISION FULBRIGHT | 298,226 |
| 899999061 | SECRETARIA DE HACIENDA DISTRITAL | 258,294 |
| 900643910 | ASOCIACION INNOVACION MOTOR DE DESARROLLO | 159,896 |
| 802011065 | INSTITUTO TECNOLOGICO DE SOLEDAD - ATLANTICO ITSA | 162,600 |
| 900666581 | UNION TEMPORAL ALIANZA T&T VALLE EDUCADA Y PRODUCTIVA | 146,939 |
| 890104633 | UNIVERSIDAD SIMON BOLIVAR | 162,000 |
| 900647080 | CONVENIO DE ASOCIACION "ALIANZA AGROINDUSTRIAL DE RISARALDA" | 162,000 |
| 900651617 | UNION TEMPORAL ALIANZA POR UN DESARROLLO SOSTENIBLE Y PERTINENTE PARA EL CHOCO | 162,000 |
| 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 | 162,000 |

| NIT | TERCERO | SALDO |
|--------------|--|--------------------|
| 900654008 | UNION TEMPORAL ALIANZA PARA LA INNOVACION EDUCATIVA EN EL DEPARTAMENTO DE SUCRE | 162,000 |
| 900660358 | ALIANZA TECNICO TECNOLOGICO NORTE DEL CAUCA Y SUR DEL VALLE | 162,000 |
| 800116217 | CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS | 162,000 |
| 900668944 | ALIANZA ESTRATEGICA PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION SUPERIOR TYT EN BOLIVAR Y ATLANTICO | 9,200 |
| 890980153 | INSTITUTO TECNOLOGICO PASCUAL BRAVO - MEDELLIN | 162,000 |
| 900653565 | UNION TEMPORAL ALIANZA POR LA COMPETITIVIDAD DE LA OPERACION MINERA Y EL TRANSPORTE DE CEMENTO Y SUS DERIVADOS | 161,887 |
| 900649906 | UNION TEMPORAL POLI INNOVA SIN FRONTERAS | 157,720 |
| 900657387 | UNION TEMPORAL ALIANZA AGROINDUSTRIALIZACION REGION CARIBE "AIREC" | 147,654 |
| 900658526 | UNION TEMPORAL ALIANZA PARA LA VIVIENDA Y LAS CIUDADES AMABLES DEL CARIBE COLOMBIANO | 147,015 |
| 800176997 | SECAB | 139,834 |
| 900663108 | ALIANZA PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO DEL BAJO CAUCA ANTIOQUEÑO | 130,247 |
| 800176957 | CERLALC | 239,867 |
| 900658020 | UNION TEMPORAL ALIANZA TECNOLOGICA FITEC | 113,030 |
| 900663946 | CONVENIO DE ASOCIACION ALIANZA MINERO ENERGETICO | 100,892 |
| 900645710 | CONVENIO DE ASOCIACION EDUCOANDES | 87,451 |
| 900665190 | UNION TEMPORAL ALIANZA PARA EL DESARROLLO TECNICO Y TECNOLOGICO DEL DEPARTAMENTO DE SUCRE | 58,581 |
| 900665368 | UNION TEMPORAL ALIAZA UNIPAZ | 82,769 |
| 900668410 | UNION TEMPORAL AGROLOGIST | 76,983 |
| 860525148 | FIDUPREVISORA | 74,443 |
| 890980093 | MUNICIPIO DE ITAGUI | 11,280,000 |
| 860025721 | ASCUN | 42,554 |
| 890910471 | FUNDACION SURAMERICANA | 52,161 |
| 900654679 | ALIANZA HUILA TECNOLOGICO | 47,099 |
| 890102129 | FUNDACION MARIO SANTO DOMINGO | 21 |
| 830118093 | CORPORACION SOMOS MAS | 15,893 |
| 860090032 | FUNDACION COMPARTIR | 1,797,767 |
| 899999040 | REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL | 792 |
| TOTAL | | 249,257,724 |

Valor en miles de pesos

142404 – Encargo fiduciario- fiducia de administración

A 31 de Enero de 2014 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración – Encargos Fiduciarios un saldo de \$280,703 (Miles de pesos) el cual corresponde a (5) convenios vigentes suscritos con 5 entidades, discriminados así:

| NIT | TERCERO | SALDO |
|-----------|---|---------|
| 860531315 | ALIANZA FIDUCIARIA | 136,044 |
| 800142383 | FIDUBOGOTA | 55,148 |
| 800178148 | FIDUCIARIA COLOMBIANA DE COMERCIO EXTERIOR S.A. | 53,107 |



| | | |
|--------------|---------------|----------------|
| 860525148 | FIDUPREVISORA | 36,142 |
| 860072589 | FIDUSANTANDER | 262 |
| TOTAL | | 280,703 |

Valor en miles de pesos

NOTA 7 1425 – DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA

1425 Depositos Entregados en Garantía **63,108,704.84**

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

| Codigo | Descripcion | Total |
|----------------------|---|--------------------|
| 147013 | Embargos judiciales | 326,605,172 |
| 147064 | Pago por cuenta de terceros | 28,674 |
| 147073 | Préstamos concedidos por instituciones no financieras | 19,063,917 |
| 147078 | Enajenación de activos | 1,137,799 |
| 147079 | Indemnizaciones | 24,799 |
| 147084 | Responsabilidades fiscales | 36,026 |
| 147090 | Otros deudores | 27,279,879 |
| TOTAL GENERAL | | 374,176,268 |

Valor en miles de pesos

A continuación se detallan las cuentas representativas:

- **147013 EMBARGOS JUDICIALES**

A 31 de Enero de 2014 su saldo es de \$326.605.172 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 de acuerdo con el siguiente detalle:

▪ **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 |
|-----------|--|-----------|
| 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. | 7,464,244 |
| 32/1999 | 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 | 3,814,987 |
| 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 | 1,608,365 |
| 057/2006 | Constitución de un fondo de administración de apoyo para docentes de las diferentes IES para cursar programas de posgrado en Alemania | 1,531,938 |
| 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" | 1,226,413 |
| 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. | 1,045,957 |
| 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. | 876,679 |
| 059/2008 | Constitución de un fondo en administración para formación de líderes afro descendientes a nivel de posgrado en el exterior | 827,692 |
| 123/2006 | Constituir un fondo apoyo en la financiación de proyectos de fortalecimiento de sistemas de información para las instituciones de educación superior | 405,954 |
| 088/1995 | Constituir en el ICETEX un fondo que se denominara Fondo Ministerio de Educación Nacional - Capacitación Funcionarios ICETEX. | 174,614 |

| CONVENIO | OBJETO | CARTERA |
|----------------------|--|-------------------|
| 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. | 126,251 |
| 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. | 74,774 |
| 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. | 66,702 |
| 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. | 24,905 |
| 145/1993 | Constituir un fondo en administración destinado a la implementación del programa de crédito para estudios de posgrado. | 22,262 |
| 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. | 1,401 |
| 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. | (673) |
| 267/2013 | Constituir un fondo en administración para subsidiar el componente técnico de la canasta educativa a los jóvenes que cursan los grados correspondientes a la educación media, en instituciones educativas oficiales | (344,740) |
| TOTAL CARTERA | | 18,947,725 |

Valor en miles de pesos

▪ **147078 ENAJENACIÓN DE ACTIVOS**

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

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

Valor en miles de pesos

- **147079 INDEMNIZACIONES**

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

| NIT. | Tercero | Total |
|----------------------|-------------------------|---------------|
| 19212259 | Álvaro Hernández Suarez | 24,799 |
| Total general | | 24,799 |

Valor en miles de pesos

- **147084 RESPONSABILIDADES FISCALES**

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

| NIT. | Tercero | Total |
|----------------------|------------------------|---------------|
| 19273409 | José Sarmiento Pompeyo | 36,026 |
| Total general | | 36,026 |

Valor en miles de pesos

- **147090 OTROS DEUDORES**

147090 Otros deudores 27,279,879

Valor en miles de pesos

El saldo de la cuenta está compuesto principalmente por:

- El saldo de esta cuenta 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, además del valor causado pendiente por solicitar al Ministerio de Hacienda y Crédito Público correspondiente a la deducción del 2% por Universidades, de acuerdo a la ley 1324 de 2009; registrado en la posición de catálogo institucional 22-01-01-00H.

| | | |
|-----------|--------------------------|------------------|
| 15 | Inventarios | 4,093,724 |
| 1510 | Mercancías en Existencia | 4,093,724 |

Valor en miles de pesos

NOTA 9 1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA

| Código | Descripción. | Total |
|----------------------|--------------------------|------------------|
| 151004 | Impresos y publicaciones | 1,922,268 |
| 151039 | Material didáctico | 2,171,456 |
| Total general | | 4,093,724 |

Valor en miles de pesos

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

 ▪ **151004 Impresos y publicaciones**

| Contrato | Nombre | Objeto | Valor |
|----------------------|---|--|------------------|
| 69/2011 | Imprenta Nacional De Colombia | Prestar el servicio de edición e impresión del material educativo producido en el marco de los proyectos: Aseguramiento de la calidad educativa en los niveles de Preescolar Básica y Media y Apropiación de referentes de calidad, de acuerdo con las especificaciones y condiciones estipuladas por el MINISTERIO. | 31,712 |
| 232/2010 | Imprenta Nacional De Colombia | Contratar los servicios de impresión de la Carta de Valores y Compromisos Éticos, Evaluación del Desempeño del SIG y Memorias del Plan de Incentivos 2009, y demás impresos requeridos para la divulgación de aspectos relacionados con el Sistema integrado de Gestión. | 3,318 |
| 619/2011 | Imprenta Nacional De Colombia | Prestar el servicio de edición e impresión del material educativo producido en el marco del proyecto de Transformación de la Calidad Educativa y de los nuevos referentes de calidad, de acuerdo con las especificaciones y condiciones estipuladas por el MINISTERIO en el presente documento. | 5,271 |
| 576/2011 | Imprenta Nacional De Colombia | Diseño e Impresión de 5.000 ejemplares de la actualización de la Guía No. 8 - "Guía para la administración de los recursos del sector educativo". | 2,812 |
| Donación | Cengage Learning De Colombia S.A | Donación textos de Ingles | 43,195 |
| 944 de 2012 | Mundo Científico SAS | Adquirir la canasta educativa que se suministrará a los estudiantes y tutores que participan del Programa Nacional de Alfabetización que lidera el Ministerio de Educación Nacional, | 1,006,802 |
| 438/2012 | Fundación Universitaria CAFAM | Cartillas De Orientación - Convenio De Asociación Número 438 De 2012 Cuyo Objeto Es Aunar Esfuerzos Entre La Fundación Universitaria CAFAM Y El Ministerio De Educación Nacional Para Promover El Fortalecimiento De La Educación Preescolar, Básica Y Media A Través De Estrategias De Mejoramiento En Las Secretarías De Educación Y Establecimientos Educativos Que Permitan Fomentar La Cultura Del Emprendimiento Y La Empresarialidad En Los Estudiantes | 7,539 |
| 1399/2013 | COMITATO INTERNAZIONALE PER LO SVILUPPO DEI POPULI - 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 | 821,618 |
| Total General | | | 1,922,268 |

Valor en miles de pesos

- **151039 Material Didáctico**

| Contrato | Nombre | Objeto | Valor |
|----------------------|--|---|------------------|
| 598/2010 | Multi-Impresos Ltda. | Adquisición de multicopiado e impresión de 30.000 DVD con estuche plástico que serán utilizados para el "instrumento Diagnostico de Competencias Básicas de Transición. | 178,910 |
| 232/2010 | Imprenta Nacional De Colombia | Contratar los servicios de impresión de la Carta de valores y Compromisos Éticos, Evaluación del Desempeño SIG y Memorias de Incentivos 2009, y demás impresos requeridos para la divulgación de aspectos relacionados con el Sistema Integrado de Gestión. | 312 |
| 427/2010 | Imprenta Nacional De Colombia | Prestar el servicio de edición e impresión del material educativo producido en el marco de los proyectos: Formulación, validación y socialización de referentes de calidad y Fortalecimiento del Sistema Nacional de evaluación y uso de sus resultados, para el mejoramiento de la calidad de la educación Preescolar, Básica y Media, de acuerdo con las especificaciones y condiciones estipuladas por el Ministerio en el presente documento. | 187,984 |
| 840/2011 | Per II (Proyecto De Educación Rural II) | Constituir un Patrimonio Autónomo para recaudar, administrar e invertir los recursos financieros destinados al Programa de Fortalecimiento de la Cobertura con Calidad para el Sector Educativo Rural- Fase II. | 1,595,530 |
| Total General | | | 2,171,456 |

Valor en miles de pesos

GRUPO 16 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

| 16 Propiedades, Planta y Equipo | 36,920,654 |
|---|-------------------|
| 1605 Terrenos | 12,561,741 |
| 1615 Construcciones en Curso | 30,178 |
| 1635 Bienes Muebles en Bodega | 253,292 |
| 1637 Propiedades, Planta y Equipo No Explotados | 242,986 |
| 1640 Edificaciones | 11,440,497 |
| 1655 Maquinaria y Equipo | 50,300 |
| 1660 Equipo Médico y Científico | 1,700 |
| 1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina | 4,502,249 |
| 1670 Equipos de Comunicación y Computación | 15,604,010 |
| 1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación | 1,163,533 |
| 1680 Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot. | 117,399 |
| 1685 Depreciación Acumulada | (8,901,892) |
| 1695 Provisiones para Protección de Propiedades, Planta y Equipo (cr) | (145,340) |

Valor en miles de pesos

NOTA 10 1605 TERRENOS

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

Valor en miles de pesos

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

A continuación se relaciona el detalle de esta cuenta:

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

Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de pesos

NOTA 11 1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO

| Código | Descripción | Total |
|---------------|--------------------|--------------|
|---------------|--------------------|--------------|

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

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

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

Valor en miles de pesos

NOTA 12 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA

1635 Bienes Muebles en Bodega **253,292.44**

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 | 2,833 |
| 163503 | Muebles, enseres y equipo de oficina | 68,613 |
| 163504 | Equipos de comunicación y computación | 174,393 |
| 163511 | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 7,452 |
| Total general | | 253,292 |

Valor en miles de pesos

NOTA 13 1637 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

1637 Propiedades Planta y Equipo no explotados **242,986.00**

Valor en miles de pesos

| Código | Descripción | Total |
|----------------------|--|----------------|
| 163707 | Maquinaria y equipo | 5,744 |
| 163709 | Muebles, enseres y equipos de oficina | 76,284 |
| 163710 | Equipos de comunicación y computación | 111,308 |
| 163711 | Equipos de transporte, tracción y elevación | 49,400 |
| 163712 | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 250 |
| Total general | | 242,986 |

Valor en miles de pesos

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

NOTA 14 1640 EDIFICACIONES

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

Valor en miles de pesos

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

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

Valor en miles de pesos

| 164028 Edificaciones de uso permanente sin contraprestación | | | | |
|--|--------------|-------------------|------------------------|-----------------|
| Ciudad | Dpto. | Ubicación | Matricula Inmobiliaria | Costo Histórico |
| Bogotá | Cundinamarca | EDIFICACIÓN ICSES | 050-0132625 | 783,194 |

| 164028 Edificaciones de uso permanente sin contraprestación | |
|---|----------------|
| | 050-0130814 |
| | 050-0479566 |
| | 050-0479567 |
| Total BIENES INMUEBLES EDIFICIOS URBANOS | 783,194 |

Valor en miles de pesos

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

NOTA 15 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO

1655 Maquinaria y Equipo 50,300

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 | 30,280 |
| 165590 | Otras maquinarias y equipos | 2,784 |
| Total general | | 50,300 |

Valor en miles de pesos

NOTA 16 1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO

1660 Equipo Médico y Científico 1.700

Valor en miles de pesos

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

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

Valor en miles de pesos

NOTA 17 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina 4,502,249

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 | 4,463,441 |
| 166502 | Equipo y máquina de oficina | 38,808 |
| Total general | | 4,502,249 |

Valor en miles de pesos

NOTA 18 1670 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

1670 Equipos de Comunicación y Computacion 15,604,010.13

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 | 783,920 |
| 167002 | Equipo de computación | 14,820,090 |
| Total general | | 15,604,010 |

Valor en miles de pesos

NOTA 19 1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

1675 Equipo de Transporte, Traction y elevacion 1,163,532.80

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 | 1,163,532 |
| Total general | | 1,163,532 |

Valor en miles de pesos

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

1680 Equipo de Comedor, Cocina 117.399

Valor en miles de pesos

El Saldo de esta cuenta refleja el valor de los 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 | 117.399 |
| Total general | | 117.399 |

Valor en miles de pesos

NOTA 21 1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)

1685 Depreciación Acumulada (8,901,891.92)

Valor en miles de pesos

El reconocimiento de la depreciación se registra directamente al Patrimonio y se realiza por medio del método de línea recta, de reconocido valor técnico. Para efectos de la vida útil de los mismos, se toma como referencia la indicada en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación.

La depreciación de los activos de menor cuantía se realiza al momento de la incorporación del activo según lo indicado en la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación.

| Código | Descripción. | Total |
|----------------------|---|------------------|
| 168501 | Edificaciones | 1,149,888 |
| 168504 | Maquinaria y equipo | 44,076 |
| 168505 | Equipo médico y científico | 1,113 |
| 168506 | Muebles, enseres y equipos de oficina | 2,162,272 |
| 168507 | Equipos de comunicación y computación | 5,161,281 |
| 168508 | Equipos de transporte, tracción y elevación | 352,199 |
| 168509 | Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería | 31,062 |
| Total general | | 8,901,891 |

Valor en miles de pesos

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

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

Valor en miles de pesos

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

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

Valor en miles de pesos

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

| 19 Otros Activos | 74,091,573 |
|--|-------------------|
| 1905 Bienes y servicios pagados por anticipado | 14,443,661 |
| 1910 Gastos Diferidos | 427,580 |
| 1920 Bienes Entregados a terceros | 7,660,646 |
| 1925 Amort. De Bienes entregados a terceros | (10,006) |
| 1926 Derechos de Fideicomiso | 455,619 |
| 1970 Intangibles | 14,005,952 |
| 1975 Amort. Acumulada de Intangibles | (12,684,618) |
| 1999 Valorizaciones | 49,792,738 |

Valor en miles de pesos

NOTA 23 1905 – BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

| | |
|--|------------|
| 1905 Bienes y servicios pagados por anticipado | 14,443,661 |
|--|------------|

Valor en miles de pesos

| Código | Descripción. | Total |
|----------------------|--------------|-------------------|
| 190501 | Seguros | 213,127 |
| 190502 | Intereses | 14,230.534 |
| Total general | | 14,443,661 |

Valor en miles de pesos

La cifra significativa corresponde a:

- 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

| 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 las 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

1910 Gastos Diferidos 427,580

Valor en miles de pesos

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

| Código | Descripción. | Total |
|----------------------|--------------------------|----------------|
| 191001 | Materiales y suministros | 423,763 |
| 191004 | Dotación a trabajadores | 3,817 |
| Total general | | 427,580 |

Valor en miles de pesos

NOTA 25 1920 – BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

1920 Bienes Entregados a Terceros 7,660,646

Valor en miles de pesos

| Código | Descripción | Total |
|----------------------|---|------------------|
| 192002 | Bienes inmuebles entregados en administración | 7,650,640 |
| 192005 | Bienes muebles entregados en comodato | 10,006 |
| Total general | | 7,660,646 |

Valor en miles de pesos

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

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

Valor en miles de pesos

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

1925 Amort. De Bienes Entregados a Terceros (10,006)

Valor en miles de pesos

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

NOTA 27 1926 – DERECHOS EN FIDEICOMISOS

1926 Derechos en Fideicomiso 455,619

Valor en miles de pesos

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

| No. del Convenio | Año | NIT. | Tercero | Objeto | Valor |
|------------------|------|-----------|--------------------|--|---------|
| 840 | 2011 | 860525148 | FIDUPREVISORA S.A. | Constituir un Patrimonio Autónomo para recaudar, administrar e invertir los recursos financieros destinados al Programa de Fortalecimiento de la Cobertura con Calidad | 455,619 |

| No. del Convenio | Año | NIT. | Tercero | Objeto | Valor |
|------------------|-----|------|---------|---|-------|
| | | | | para el Sector Educativo Rural - Fase II - Proyecto de Educación Rural - PER II -, incluyendo los recursos del Préstamo 7540-Co como los recursos de contrapartida aportados por las entidades territoriales, y los recursos de otros entes públicas y privados que se vinculen al proyecto, celebrar los contratos que solicite el MEN, y efectuar los pagos de acuerdo con lo estipulado en los contratos y con las instrucciones que esta entidad imparta. | |

Valor en miles de pesos

NOTA 28 1970 – INTANGIBLES

| | |
|------------------|------------|
| 1970 Intangibles | 14,005,952 |
|------------------|------------|

Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de pesos

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

NOTA 29 1975 – AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| 1975 Amort. Acumulada de Intangibles | (12,684,618) |
|--------------------------------------|--------------|

Valor en miles de pesos

| Código | Descripción. | Total |
|----------------------|--------------|-------------------|
| 197507 | Licencias | 11,767,159 |
| 197508 | Software | 917,459 |
| Total general | | 12,684,618 |

Valor en miles de pesos

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

NOTA 30 1999 – VALORIZACIONES

| | |
|---------------------|------------|
| 1999 Valorizaciones | 49,792,738 |
|---------------------|------------|

Valor en miles de pesos



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

Valor en miles de pesos

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

Detallado así:

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

Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de pesos

PASIVO

2

GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR

| | |
|--|--------------------|
| 24 Cuentas por Pagar | 274,598,050 |
| 2401 Adquisición de Bienes y Servicios | 211,135,775 |
| 2403 Transferencias por Pagar | 14,238,450 |
| 2425 Acreedores | 32,023,493 |
| 2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | 4,693,246 |
| 2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por pagar | 12,501,550 |
| 2460 Créditos Judiciales | 5,536 |

Valor en miles de pesos

NOTA 31 2401 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

| | |
|--|-------------|
| 2401 Adquisición de Bienes y Servicios | 211,135,775 |
|--|-------------|

Valor en miles de pesos

| Código | Descripción. | Total |
|----------------------|------------------------|--------------------|
| 240101 | Bienes y servicios | 1,854,361 |
| 240102 | Proyectos de inversión | 209,281,414 |
| Total general | | 211,135,775 |

Valor en miles de pesos

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

▪ 240101 Bienes y servicios

| NIT | TERCERO | TOTAL |
|-----------|---|-----------|
| 19254921 | NELSON ORLANDO ESPITIA CAMARGO | 29,433.50 |
| 19297401 | CARLOS AUGUSTO GARCIA CAICEDO | 5,725.31 |
| 192549218 | NELSON ORLANDO ESPITIA CAMARGO | 7,986.65 |
| 800015583 | COLOMBIANA DE SOFTWARE Y HARDWARE COLSOF S.A. | 47,707.80 |

| NIT | TERCERO | TOTAL |
|----------------------|---|------------------|
| 800084124 | ESTACION DE SERVICIO CARRERA 50 SAS | 35,605.30 |
| 800253209 | ARCHIVOS FUNCIONALES OFICINAS EFICIENTES ZZETA LTDA | 190,825.20 |
| 830001113 | IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA | 2,809.40 |
| 830036940 | MODERLINE S.A.S. | 189,158.42 |
| 830053669 | SOLUTION COPY LTDA | 4,107.26 |
| 830077655 | PANAMERICANA OUTSOURCING S.A. | 834.52 |
| 830090264 | C I QUALITY TRADE LIMITADA | 13,360.09 |
| 860052634 | DISTRIBUIDORA LOS COCHES LA SABANA SA | 116,296.39 |
| 860505205 | INVERSIONES GIRATELL GIRALDO SCA | 9,609.71 |
| 891410137 | SUZUKI MOTOR DE COLOMBIA S.A. | 48,037.80 |
| 899999001 | MINISTERIO EDUCACION NACIONAL - GESTION GENERAL | 1,540.88 |
| 900092385 | UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A. | 964,031.95 |
| 900122396 | INVERSIONES ALENA S.A.S. | 4,895.15 |
| 900684600 | YOKOMOTOR S.A Y BLINSECURITY DE COLOMBIA | 182,395.85 |
| TOTAL GENERAL | | 1,854,361 |

Valor en miles de pesos

▪ **240102 Proyectos de Inversión**

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

NOTA 32 2403 – TRANSFERENCIAS POR PAGAR

2403 Transferencias por Pagar 14,238,450

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 | 1,250,282 |
| 240315 | Otras transferencias | 12,901,288 |
| 240318 | Sistema general de participaciones - participación para educación | 86,879 |
| TOTAL GENERAL | | 14,238,450 |

Valor en miles de pesos

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

| NIT | TERCERO | TOTAL |
|----------|-----------------------------------|-----------|
| 72411 | JORGE HERACLIO CASTELLANOS ROBAYO | 19,156.70 |
| 236476 | ALICIA NORMA ALAYON | 17,990.87 |
| 3226502 | CARLOS ARTURO CANO HERNANDEZ | 19,707.77 |
| 4170666 | OSCAR ARMANDO IBARRA RUSSI | 10,776.64 |
| 6748421 | LUIS ALBERTO MALAGON PLATA | 19,140.96 |
| 6758322 | ROMULO CAMPOS GAONA | 25,346.23 |
| 7500332 | ARIZA CALDERON SEGUNDO HERNANDO | 5,788.77 |
| 7551810 | HECTOR SAMUEL VILLADA CASTILLO | 5,584.75 |
| 7553049 | JEMAY MOSQUERA TELLEZ | 8,602.88 |
| 8311446 | JAIME ERNESTO DIAZ ORTIZ | 5,792.22 |
| 10274539 | ALVARO MAURICIO FLORES ESCOBAR | 66,463.60 |
| 12994581 | JHONIERS GUERRERO ERAZO | 8,303.22 |
| 12998560 | CARLOS OMAR PATIÑO TORRES | 7,983.92 |
| 13231445 | ROSVEN LIBARDO AREVALO FUENTES | 14,083.91 |
| 13245131 | JAIME HUMBERTO CARVAJAL ROJAS | 13,109.38 |
| 13818200 | GERMAN GAMARRA HERNANDEZ | 19,849.19 |
| 14202927 | ALVARO ANTONIO SUAREZ LONDOÑO | 2,922.27 |
| 14952572 | BERNARDO BARONA ZULUAGA | 3,024.18 |
| 15423572 | JUSTO PASTOR JARAMILLO JARAMILLO | 8,184.51 |
| 15511689 | SERGIO ALONSO CASTRILLON ORREGO | 8,291.69 |
| 16453769 | JOHANN FRIEDRICH HASLER PEREZ | 5,050.95 |
| 16607682 | JAIME RICARDO CANTERA KINTZ | 5,050.95 |
| 16708204 | JORGE ALBERTO RIVERA GODOY | 104.07 |
| 17145839 | GABRIEL RICARDO MURILLO CASTAÑO | 5,523.76 |
| 17639966 | JADER MUÑOZ RAMOS | 3,026.01 |
| 18509890 | LUIS EDUARDO PELAEZ VALENCIA | 21,271.09 |
| 19123442 | JESUS ERNESTO VILLARREAL SILVA | 8,507.03 |
| 19295736 | ALVARO FRANCO ZULUAGA | 24,111.83 |
| 19361224 | orlando salinas gomez | 2,922.27 |
| 19458956 | JOSE IGOR HLEAP ZAPATA | 18,723.84 |
| 21847262 | LUZ MERCEDES BOTERO ARANGO | 12,930.39 |
| 22338654 | CECILIA CORREA | 20,457.59 |
| 26391520 | LUCY MARISOL RENTERIA MOSQUERA | 6,812.28 |
| 31269048 | DORIS HINESTROZA GUTIERREZ | 5,785.32 |
| 31912739 | SILVIA ELENA GONZALEZ BERMUDEZ | 5,788.77 |
| 32318024 | CRUZ ELENA ESPINAL PEREZ | 24,504.34 |
| 33147374 | AMPARO ASTRID MONTALVO PRIETO | 8,075.42 |
| 37237127 | CARMEN LEONOR BARAJAS FORERO | 22,094.47 |
| 39691029 | HELENA MARIA ALVIAR GARCIA | 10,902.77 |

| NIT | TERCERO | TOTAL |
|----------------------|--|------------------|
| 41477972 | EDILMA CECILIA FRIAS DE ARCHBOLD | 9,329.00 |
| 41492651 | DIANA ELVIRA SOTO ARANGO | 26,786.84 |
| 42060623 | MARTHA LEONOR MARULANDA ANGEL | 5,792.22 |
| 42896726 | LINA URIBE CORREA | 16,542.66 |
| 51563367 | SOFIA DEL SOCORRO JACOME LIEVANO | 17,268.20 |
| 51608008 | ELIZABETH VIDAL ARIZABALETA | 24,449.49 |
| 51786907 | CARMEN AMALIA CAMACHO SANABRIA | 5,584.75 |
| 51984899 | PILAR ESTER LUENGAS CAICEDO | 28,647.85 |
| 71603569 | HELMUUT TREFETZ GOMEZ | 37,377.23 |
| 71607158 | RAMON JAVIER MESA CALLEJAS | 5,788.77 |
| 71652459 | NELSON VANEGAS ARBELAEZ | 27,467.24 |
| 71714698 | GABRIEL MARIO VELEZ SALAZAR | 29,116.18 |
| 72203607 | JORGE LUIS BRIS CABRERA | 20,190.21 |
| 72225142 | EMILIO ARMANDO ZAPATA | 18,101.96 |
| 73105771 | JUAN CONTRERAS MONTES | 24,855.14 |
| 73153825 | DIOFANOR ACEVEDO CORREA | 28,070.18 |
| 79152911 | MIGUEL RUIZ RUBIANO | 8,507.03 |
| 79239871 | JAIME CARRIZOSA MOOG | 20,933.22 |
| 79242932 | LUIS NELSON BELTRAN MORA | 2,922.33 |
| 79290477 | JORGE AUGUSTO PINZON MURCIA | 34,531.85 |
| 79296179 | CARLOS JAVIER MOSQUERA SUAREZ | 17,385.31 |
| 79396377 | RAUL LEONARDO NARVAEZ SANCHEZ | 15,045.67 |
| 79413704 | CARLOS ALBERTO RODRIGUEZ ROMERO | 21,257.13 |
| 79417213 | HUMBERTO PARGA HERRERA | 8,507.03 |
| 79443448 | DIEGO FERNANDO CARDONA MADARIAGA | 21,836.69 |
| 79523666 | RODRIGO ARTURO ZARATE TORRES | 18,334.85 |
| 79570055 | JUAN SANTIAGO JOSE CORREA RESTREPO | 47,245.02 |
| 80415634 | MAURICIO JAVIER SIERRA MORALES | 3,026.01 |
| 91259581 | ALVARO ACEVEDO TARAZONA | 18,868.63 |
| 94378897 | JULIO CESAR ALONSO CIFUENTES | 3,026.01 |
| 94380932 | CARLOS HERNAN GONZALEZ CAMPO | 21,439.89 |
| 830053669 | SOLUTION COPY LTDA | 110.64 |
| 830077655 | PANAMERICANA OUTSOURCING S.A. | 9,413.91 |
| 899999066 | BRITISH COUNCIL - CONSEJO BRITANICO | 105,226.43 |
| 899999143 | SERVICIO AEREO TERRITORIOS NACIONALES SATENA | 45,550.20 |
| TOTAL GENERAL | | 1,250,282 |

Valor en miles de pesos

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

| NIT | TERCERO | TOTAL |
|---------|---------------------------------|-------|
| 6454684 | LORENZO PORTOCARRERO SIERRA | 139 |
| 9070661 | FLORENTINO ANTONIO RICO CALVANO | 92 |

| | | |
|----------------------|---|-------------------|
| 12225047 | FELIX MARIA BLANCO VARGAS | 150 |
| 16241270 | FRANCO ALIRIO VALLEJO CABRERA | 412 |
| 16583292 | ALVARO ZAPATA DOMINGUEZ | 1,611 |
| 16801360 | MARTIN ALONSO HOLGUIN RIVILLAS | 150 |
| 19254921 | NELSON ORLANDO ESPITIA CAMARGO | 299 |
| 43500246 | DIANA MARIA RAMIREZ | 412 |
| 74751656 | MARCO SANTOS SANCHEZ | 150 |
| 79355078 | EFRAIN MUÑOZ MOTTA | 5,800 |
| 95518587 | RODOLFO JOSE PACHECO AVILEZ | 150 |
| 800094164 | DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO | 1,110,966 |
| 800096329 | FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER | 5,200,222 |
| 805019331 | COOPERATIVA ABASTICO DE COLOMBIA | 51,200 |
| 830053669 | SOLUTION COPY LTDA | 233 |
| 830077655 | PANAMERICANA OUTSOURCING S.A. | 9,701 |
| 890000464 | MUNICIPIO DE ARMENIA | 412,082 |
| 890001639 | DEPARTAMENTO DEL QUINDIO | 554,656 |
| 890102006 | DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO | 861,037 |
| 890201222 | MUNICIPIO DE BUCARAMANGA | 357,904 |
| 890399029 | DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA | 1,426,671 |
| 890399046 | ALCALDIA MUNICIPIO DE JAMUNDI | 178,754 |
| 890501510 | UNIVERSIDAD DE PAMPLONA | 114,118 |
| 890909297 | PLAZA MAYOR MEDELLIN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES S.A. | 1,803 |
| 891180009 | MUNICIPIO DE NEIVA | 972,295 |
| 892099149 | DEPARTAMENTO DEL GUAINIA | 149,018 |
| 892115007 | MUNICIPIO DE RIOHACHA | 301,317 |
| 892115015 | DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA | 742,654 |
| 892120020 | MUNICIPIO DE MAICAO | 322,782 |
| 899999143 | SERVICIO AEREO TERRITORIOS NACIONALES SATENA | 22,324 |
| 899999342 | MUNICIPIO DE MOSQUERA | 72,993 |
| 900576862 | UNION TEMPORAL ZONA CUATRO 2013 | 29,180 |
| TOTAL GENERAL | | 12,901,288 |

Valor en miles de pesos

- **240318** – Sistema general de participaciones - participación para educación. El saldo de esta subcuenta está compuesto principalmente por las obligaciones correspondientes al CONPES No 170 y 172, los cuales establecen los recursos por mayor valor del SGP para educación

| NIT | TERCERO | TOTAL |
|----------------------|--------------------------|---------------|
| 800094067 | DEPARTAMENTO DEL VICHADA | 16,268 |
| 800099223 | MUNICIPIO DE BARRANCAS | 1,620 |
| 891480030 | MUNICIPIO DE PEREIRA | 68,991 |
| TOTAL GENERAL | | 86,879 |

Valor en miles de pesos

2425 Acreedores

32,023,493

| Codigo | Descripcion | Total |
|----------------------|---|-------------------|
| 242508 | Viáticos y gastos de viaje | 25,702 |
| 242510 | Seguros | 9,362 |
| 242513 | Saldos a favor de beneficiarios | 3,456,283 |
| 242518 | Aportes a fondos pensionales | 35,047 |
| 242519 | Aportes a seguridad social en salud | 14,117 |
| 242521 | Sindicatos | 110 |
| 242522 | Cooperativas | 1,879 |
| 242523 | Fondos de empleados | 474 |
| 242524 | Embargos judiciales | 10,647 |
| 242535 | Libranzas | 29,577 |
| 242541 | Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap | 2,005 |
| 242552 | Honorarios | 5,148,482 |
| 242553 | Servicios | 5,362,087 |
| 242590 | Otros acreedores | 17,927,715 |
| TOTAL GENERAL | | 32,023,493 |

Las partidas representativas que conforman esta cuenta son:

- **242513 Saldos a favor de beneficiarios** – El saldo de la cuenta por \$3.456.284 miles de pesos por la PCI 22-01-01-004, está compuesto por consignaciones pendientes por identificar, por concepto de Ley 21 de 1982. Representado así:

| AÑO | SALDO INICIAL | IDENTIFICADO A ENERO 2014 | SALDO POR IDENTIFICAR |
|-----------------------------|------------------|---------------------------|-----------------------|
| AÑO 2008 | 173.126 | 0 | 173.126 |
| AÑO 2009 | 53.999 | 0 | 53.999 |
| AÑO 2010 | 466.915 | 0 | 466.915 |
| AÑO 2011 | 284.579 | 0 | 284.579 |
| AÑO 2012 | 309.382 | 0 | 309.382 |
| AÑO 2013 | 2.168.283 | 0 | 2.168.283 |
| Cifra en miles de \$ | 3.456.284 | 0 | 3.456.284 |

Valor en miles de pesos

- **242590 – Otros acreedores.** El saldo representativo de esta cuenta corresponde a los recursos recibidos como aportes de Ley 21 de 1982 de terceros que no se encuentran obligados a realizar dicho así:

Valor total de terceros no obligados:

\$17.925.752

NOTA 34 2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre 4,693,246

Valor en miles de pesos

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

| Código | Descripción | Total |
|----------------------|--|------------------|
| 243601 | Salarios y Pagos Laborales | 80,815 |
| 243603 | Honorarios | 2,228,395 |
| 243605 | Servicios | 27,217 |
| 243608 | Compras | (132,325) |
| 243625 | Impuesto a las ventas retenido por consignar | 907,610 |
| 243626 | Contratos de Obra | 829,159 |
| 243627 | Retención de Impuesto de Ica por Servicios | 653,994 |
| 243690 | Otras Retenciones | 98,380 |
| TOTAL GENERAL | | 4,693,246 |

Valor en miles de pesos

NOTA 35 2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR

2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por pagar 12,501,550

Valor en miles de pesos

- 244023 – Contribuciones. El saldo de esta subcuenta corresponde a la deducción del 2% descontada de los pagos que se realizan a las Universidades de acuerdo a la Ley 1324 de 2009 en su Art. 10 el cual determina, que el monto de los recursos a los que se refiere el literal d) del Art. 43 de la Ley 30 de 1992, una vez apropiadas las partidas que por este concepto deben presupuestar las instituciones de educación superior estatales u oficiales, será deducido por el Ministerio de Hacienda y crédito Público, o por el Ministerio de Educación Nacional, según el caso, al ordenar y efectuar el pago a las mencionadas instituciones, y girado al Ministerio de Educación Nacional para inversión social en educación superior.

GRUPO 27 – PASIVOS ESTIMADOS

27 Pasivos Estimados**18,599,102**

| | | |
|---|---|------------|
| 2710 Provision para contingencias | | 16,172,848 |
| 2715 Provision para Prestaciones Sociales | ■ | 2,365,554 |
| 2720 Provision para Pensiones | ■ | 0 |
| 2790 Provisiones Diversas | | 60,700 |

Valor en miles de pesos

NOTA 36 2710 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS

| | | |
|-----------------------------------|---|------------|
| 2710 Provision para contingencias | - | 16,172,848 |
|-----------------------------------|---|------------|

Valor en miles de pesos

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

NOTA 37 2715 PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES

| | | |
|---|---|-----------|
| 2715 Provision para Prestaciones Sociales | ■ | 2,365,554 |
|---|---|-----------|

Valor en miles de pesos

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

| Codigo | Descripcion | Total |
|----------------------|---------------------|------------------|
| 271503 | Vacaciones | 1,179,056 |
| 271504 | Prima de servicios | 388,357 |
| 271506 | Prima de vacaciones | 798,142 |
| 271509 | Prima de navidad | - |
| TOTAL GENERAL | | 2,365,554 |

Valor en miles de pesos

NOTA 38 2720 PROVISIÓN PARA PENSIONES

Registro del cálculo actuarial soportado en la sentencia del Consejo de Estado – Sala de lo contencioso administrativo de septiembre 10 de 1998, confirmando la sentencia del 04 de julio de 1997 proferida por el tribunal administrativo de Cundinamarca en donde se reconocen los derechos a pensión de la señora Aracely Manrique Muñoz.

NOTA 39 2790 PROVISIONES DIVERSAS

| | | |
|---------------------------|--|--------|
| 2790 Provisiones Diversas | | 60,700 |
|---------------------------|--|--------|

Valor en miles de pesos

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

NOTA 40 GRUPO 29 – OTROS PASIVOS

| Código | Descripción | Total |
|----------------------|---------------------------|------------------|
| 290505 | Cobro cartera de terceros | 1,213,996 |
| 290580 | Recaudos por clasificar | 8,642,871 |
| TOTAL GENERAL | | 9,856,866 |

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.

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



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

Valor en miles de pesos

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

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

Valor en miles de pesos

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

PATRIMONIO

3

GRUPO 31- HACIENDA PÚBLICA

| 31 Hacienda Publica | 971,121,308 |
|---|-------------|
| 3105 Capital Fiscal | 621,418,378 |
| 3110 Resultados del Ejercicio | 286,026,759 |
| 3115 Superavit por Valorizacion | 49,792,738 |
| 3120 Superavit por Donacion | 2,095,546 |
| 3125 Patrimonio Publico Incorporado | 15,577,213 |
| 3128 Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (Db) | (3,789,327) |

Valor en miles de pesos

NOTA 42 3110 – Resultados de Ejercicio.

Al cierre del mes de Enero de 2014, el Ministerio presenta un resultado positivo de \$286.026.759 miles de pesos.

NOTA 43 3115 - SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN

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

Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de pesos

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

Ver detalle Nota 30

NOTA 44 3120 SUPERÁVIT POR DONACIÓN

3120 Superavit por Donación

2,095,546

Valor en miles de pesos

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

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

Valor en miles de pesos

NOTA 45 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 Pendiente por Legalizar: Representa el valor de los bienes que por situaciones de legalidad no han sido reconocidos. (Ver Nota 10).
- 312531 Bienes de uso permanente sin contraprestación - El saldo de esta cuenta representa el inmueble recibido de parte del ICFES. (Ver Nota 14).

INGRESOS

4

GRUPO 41- INGRESOS FISCALES

| | |
|-----------------------------|------------------|
| 41 Ingresos Fiscales | 7,064,703 |
|-----------------------------|------------------|

| | |
|-----------------------------|-----------|
| 4110 No Tributarios | 821,504 |
| 4114 Aportes y Cotizaciones | 6,243,199 |

Valor en miles de pesos

NOTA 46 4110 – NO TRIBUTARIOS

| | |
|---------------------|---------|
| 4110 No Tributarios | 821,504 |
|---------------------|---------|

Valor en miles de pesos

| Codigo | Descripción | Total |
|----------------------|----------------|----------------|
| 411001 | Tasas | 809,988 |
| 411003 | Intereses | 8,028 |
| 411061 | Contribuciones | 3,488 |
| TOTAL GENERAL | | 821,504 |

Valor en miles de pesos

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

NOTA 47 4114 – APORTES Y COTIZACIONES

| | |
|-----------------------------|-----------|
| 4114 Aportes y Cotizaciones | 6,243,199 |
|-----------------------------|-----------|

Valor en miles de pesos

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

| Descripción | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio | TOTAL |
|--------------------|-----------|---------|------------|---------|-----------|-----------|------------------|
| Ley 21/1982 | 6,243,199 | | | | | | |
| | Julio | Agosto | Septiembre | Octubre | Noviembre | Diciembre | 6,243,199 |

Valor en miles de pesos

GRUPO 47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

| | |
|--|----------------------|
| 47 Operaciones Interinstitucionales | 1,888,976,747 |
|--|----------------------|

| | |
|---------------------|---------------|
| 4705 Capital Fiscal | 1,888,976,747 |
|---------------------|---------------|

Valor en miles de pesos

NOTA 48 4705 – FONDOS RECIBIDOS

| | |
|---------------------|---------------|
| 4705 Capital Fiscal | 1,888,976,747 |
|---------------------|---------------|

Valor en miles de pesos

| Código | Descripción. | Total |
|----------------------|----------------|----------------------|
| 470508 | Funcionamiento | 1,803,549,732 |
| 470510 | Inversión | 85,427,015 |
| Total general | | 1,888,976,747 |

Valor en miles de pesos

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

NOTA 49 GRUPO 48 – OTROS INGRESOS

| | |
|--------------------------|------------------|
| 48 Otros ingresos | 7,072,752 |
|--------------------------|------------------|

| | |
|------------------|---------|
| 4805 Financieros | 122,861 |
|------------------|---------|

| | |
|---------------------------------------|-----------|
| 4815 Ajustes de Ejercicios Anteriores | 6,949,891 |
|---------------------------------------|-----------|

Valor en miles de pesos

Las subcuentas con saldos representativos son:

| | |
|------------------|---------|
| 4805 Financieros | 122,861 |
|------------------|---------|

4805 – FINANCIEROS

| Código | Descripción | Total |
|--------|-------------|---------|
| 480522 | Financieros | 122,861 |

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.

4815 – AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

4815 Ajustes de Ejercicios Anteriores 6,949,891

Valor en miles de pesos

| Codigo | Descripcion | Total |
|--------|----------------------------------|-----------|
| 481554 | Ajustes de Ejercicios Anteriores | 6,949,891 |

Valor en Miles de pesos

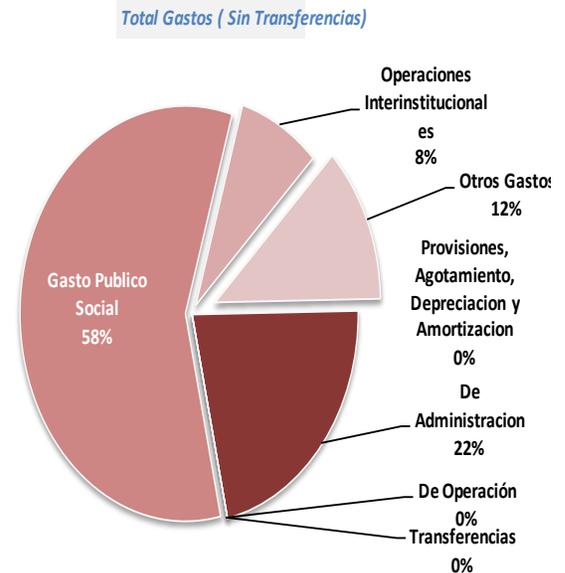
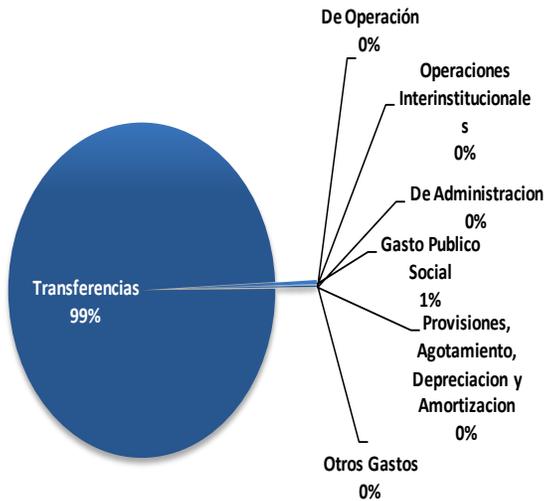
El saldo de la cuenta está compuesto principalmente por ingresos de vigencias anteriores por “contribución de aportes parafiscales de la nómina Escuelas industriales e institutos técnicos estipulado en la Ley 21 de 1982”.

GASTOS

5

GRUPO 5 - GASTOS

| | | | | |
|--|----------------------|---------------|-------------------|---|
| 51 De Administración | 2,338,424 | 0.1% | 2,338,424 | 21.9% |
| 52 De Operación | - | 0.0% | - | 0.0% |
| 53 Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización | - | 0.0% | - | 0.0% |
| 54 Transferencias | 1,606,388,810 | 99.3% | - | 0.0% |
| 55 Gasto Público Social | 6,203,244 | 0.4% | 6,203,244 | 58.0% |
| 57 Operaciones Interinstitucionales | 851,778 | 0.1% | 851,778 | 8.0% |
| 58 Otros Gastos | 1,305,188 | 0.1% | 1,305,188 | 12.2% |
| Total Gastos | 1,617,087,443 | 100.0% | 10,698,633 | 100.0% Total Gastos (Sin Transferencias) |





| 51 De Administración | 2,338,424 |
|-------------------------------|------------------|
| 5101 Sueldos y salarios | 1,744,523 |
| 5102 Contribuciones Imputadas | 2,539 |
| 5103 Contribuciones Efectivas | 431,137 |
| 5104 Aportes sobre la Nomina | 87,573 |
| 5111 Generales | 72,653 |

Valor en miles de pesos

Los valores representativos corresponden a:

- En las cuentas 5101 a las 5104 se encuentran los gastos asociados a actividades de dirección, planeación y apoyo logístico. Incluye el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como retribución por la prestación de sus servicios, las prestaciones proporcionadas por el Ministerio a sus empleados, el valor de las contribuciones sociales que se pagan en beneficio de los empleados a través de los sistemas de seguridad social.
- La cuenta 5111 incluye el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas del Ministerio de Educación Nacional.

NOTA 51 54-TRANSFERENCIAS

| 54 Transferencias | 1,606,388,810 |
|-------------------------------|----------------------|
| 5401 Sueldos y salarios | 4,816 |
| 5408 Contribuciones Imputadas | 1,188,250,685 |
| 5423 Contribuciones Efectivas | 418,133,309 |

Valor en miles de pesos

▪ 5401 – Transferencias al Sector Privado.

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

▪ 5408 – Sistema General de Participaciones.

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

▪ 5423 – Otras Transferencias.

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

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

NOTA 52 55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL

| | |
|--------------------------------|------------------|
| 55 Gasto Público Social | 6,203,244 |
| 5501 Educacion | 6,158,988 |
| 5550 Subsidios Asignados | 44,256 |

Valor en miles de pesos

La cuenta Gasto Público Social, corresponden al registro de gastos de inversión social que el Ministerio de Educación Nacional ha destinado durante la vigencia, con el fin de cumplir el objeto misional para obtener una educación de calidad para la prosperidad.

NOTA 53 57 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

| | |
|--|----------------|
| 57 Operaciones Interinstitucionales | 851,778 |
| 5705 Fondos Entregados | 746,346 |
| 5720 Operaciones en Enlace | 105,432 |

Valor en miles de pesos

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

NOTA 54 58 – OTROS GASTOS

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| 58 Otros Gastos | 1,305,188 |
| 5803 Ajuste por Diferencia en Cambio | 0 |
| 5805 Financieros | 1,581,657 |
| 5815 Ajustes de Ejercicios Anteriores | (276,469) |

Valor en miles de pesos

A continuación detallamos los saldos más representativos:

5805 - Financieros



| Código | Descripción. | Total |
|----------------------|---|------------------|
| 580568 | Perdida por valoración de las inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda | 1,581,656 |
| Total general | | 1,581,656 |

Valor en miles de pesos

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

CUENTAS DE ORDEN

GRUPO 81- DERECHOS CONTINGENTES

| | |
|----------------------------------|--------------------|
| 81 Derechos Contingentes | 340,679,670 |
| 8120 Litigios y Demandas | 2,763,673 |
| 8190 Otros Derechos Contingentes | 18,995,258 |

Valor en miles de pesos

NOTA 55 8120 – Litigios y Demandas

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

Valor en miles de pesos

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

NOTA 56 8190 – OTROS DERECHOS CONTINGENTES

| | |
|----------------------------------|------------|
| 8190 Otros Derechos Contingentes | 18,995,258 |
|----------------------------------|------------|

| Código | Descripción. | Total |
|----------------------|-----------------------------|-------------------|
| 819003 | Intereses de mora | 11,728,395 |
| 819090 | Otros derechos contingentes | 7,266,863 |
| Total general | | 18,995,258 |

Valor en miles de pesos

■ 819003 – Intereses de Mora

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

■ 819090 – Otros derechos contingentes

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

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

Valor en miles de pesos

GRUPO 83 - DEUDORAS DE CONTROL

| | |
|--|--------------------|
| 83 Deudores de Control | 318,810,739 |
| 8347 Bienes Entregados a Terceros | 110,000 |
| 8355 Ejecucion de Proyectos de Inversion | 261,249,948 |
| 8361 Responsabilidades en Proceso | 24,851 |
| 8390 Otras cuentas deudoras | 57,425,940 |

Valor en miles de pesos

NOTA 57 8347 – BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

| | |
|-----------------------------------|---------|
| 8347 Bienes Entregados a Terceros | 110,000 |
|-----------------------------------|---------|

Valor en miles de pesos

Corresponde al valor de los cuadros de Botero (Mujeres peinándose y frente al mar) entregados en comodato al Ministerio de Cultura – Museo Nacional, quienes incorporaron en sus activos estos bienes por corresponder a uso permanente y sin contraprestación.

NOTA 58 8355 – EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

8355 Ejecucion de Proyectos de Inversion 261,249,948

Valor en miles de pesos

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

Proyectos Financiados con recursos de Banca Multilateral

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

NOTA 59 8361 – RESPONSABILIDADES EN PROCESO

8361 Responsabilidades en Proceso 24,851

Valor en miles de pesos

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

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

NOTA 60 8390 – Otras Cuentas Deudoras

8390 Otras cuentas deudoras 57,425,940

Valor en miles de pesos

El saldo corresponde principalmente a los recursos retenidos en entidades financieras por concepto de Embargos, de acuerdo con el siguiente detalle:

| Cta. Cte. | Banco | Valor |
|-----------|-------|-----------|
| 310002571 | BBVA | 8,807,579 |

| Cta. Cte. | Banco | Valor |
|------------------|-------|-------------------|
| 310002563 | BBVA | 10,679,411 |
| 31000061 | BBVA | 10,399 |
| Totales | | 19,497,389 |

Valor en miles de pesos

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

| Cta. Cte. | Banco | Valor |
|------------------|---------|-------------------|
| 080001944 | Popular | 37,366,200 |
| 080001704 | Popular | 514,367 |
| 310002571 | BBVA | 23,984 |
| 310002563 | BBVA | 24,000 |
| Totales | | 37,928,551 |

Valor en miles de pesos

GRUPO 91 – RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

| | |
|---|----------------------|
| 91 Responsabilidades Contingentes | 1.768.116.635 |
| 9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos | 1.768.116.635 |

Valor en miles de pesos

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

| Código | Descripción. | Total |
|----------------------|--|----------------------|
| 912002 | Laborales | 345,970 |
| 912004 | Administrativos | 160,640,738 |
| 912090 | Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 1,607,129,927 |
| Total general | | 1,768,116,635 |

Valor en miles de pesos

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

GRUPO 93 – ACREEDORAS DE CONTROL

93 Acreedoras de Control**402,711,434**

| | |
|--|-------------|
| 9308 Bienes Entregados a Terceros | 82,863,098 |
| 9346 Ejecucion de Proyectos de Inversion | 99,137 |
| 9355 Responsabilidades en Proceso | 213,916,169 |
| 9390 Otras Cuentas Acreedoras de Contro | 105,833,030 |

Valor en miles de pesos

NOTA 62 9308- RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS

| | |
|-----------------------------------|------------|
| 9308 Bienes Entregados a Terceros | 82,863,098 |
|-----------------------------------|------------|

Valor en miles de pesos

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

| No. del Convenio | Año | Nit | Tercero | Objeto | Valor |
|------------------|------|-----------|-------------------------|--|------------|
| 473 | 2013 | 860531315 | ALIANZA FIDUCIARIA S.A. | Administrar los recursos provenientes del Sistema General de Participaciones - SGP - con Destinación Específica para el Sector Educación, Recursos de la Nación y Recursos del Ministerio de Educación Nacional, asignados a las entidades territoriales que sean objeto de medidas correctivas de conformidad con el Decreto Ley 028 de 2008 y sus Decretos Reglamentarios. | 46.055.050 |
| 10509001 | 2011 | 860525148 | FIDUPREVISORA S.A. | Ola Invernal: Desarrollar el plan de acción presentado por el MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL. | 17.802.513 |
| 565 | 2009 | 860525148 | FIDUPREVISORA S.A. | Administrar los recursos provenientes del SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - SGP asignados para conectividad a las Entidades Territoriales vinculadas al Proyecto Red Educativa Nacional - REN, así como los recursos provenientes de otras fuentes y realizar los procesos de selección, suscribir los contratos y efectuar los pagos. | 12.506.029 |

| No. del Convenio | Año | Nit | Tercero | Objeto | Valor |
|------------------|------|-----------|--------------------|---|-------------------|
| 955 | 2008 | 860525148 | FIDUPREVISORA S.A. | Administrar los recursos provenientes del SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - SGP -, sector educación, asignados a las entidades territoriales que fueren objeto de la medida correctiva de asunción de competencia, prevista en el Decreto 028 de 2008 y su Decreto Reglamentario 2911 de 2008, o de las medidas consagradas en el Art. 30 de la Ley 715 de 2001. Así mismo, la fiduciaria deberá suscribir los contratos y efectuar los pagos que le indique el MEN. | 6.499.506 |
| Total | | | | | 82.863.098 |

Valor en miles de pesos

NOTA 63 9346 – BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS

934619 Propiedades, planta y equipo 99,137

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde:

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

NOTA 64 9355 – EJECUCIÓN DE PROYECTO DE INVERSIÓN

9355 Responsabilidades en Proceso 213,916,169

Valor en miles de pesos

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

Proyectos Financiados con recursos de Banca Multilateral

| PCI | Descripción |
|--------------|---|
| 22-01-01-00B | MEN Implantación de un Programa para la Transformación de la Educación Técnica y Tecnológica en Colombia |
| 22-01-01-00G | MEN-Ampliación de Cobertura y Mejoramiento de la Calidad de la Educación Básica y Media - Educación Rural |
| 22-01-01-00K | MEN-Crédito de Transferencia de Tecnología para Producción y Distribución de Contenidos en |



| PCI | Descripción |
|---------------------|--|
| | Educación Básica y Superior en Colombia. |
| 22-01-01-000 | 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 |

Marleni Vargas Alfonso

Contadora Pública

TP – 31264-T