



MinEducación
Ministerio de Educación Nacional

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

Estados Contables 2014

28 de febrero

- **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 SIF 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

28 de Febrero de 2014

 (Cifras en miles de pesos)
 CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	2014 Febrero	%	2013 Febrero	%	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	2014 Febrero	%	2013 Febrero	%
	CORRIENTE	1,115,559,818	91%	1,254,941,752	92%		CORRIENTE	244,642,329	100%	162,695,388	100%
11	Efectivo	45,357,024		43,212,177		24	Cuentas por Pagar	215,061,620		133,787,602	
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	264,404,734		310,552,859		25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	832		2,352,029	
14	Deudores	801,704,335		899,515,535		27	Pasivos Estimados	18,877,934		17,145,591	
15	Inventarios	4,093,724		1,661,182		29	Otros Pasivos	10,701,942		9,410,166	
	NO CORRIENTE	111,012,227	9%	108,469,528	8%		NO CORRIENTE	91,863	0%	91,862	0%
16	Propiedades, Planta y Equipo	36,920,654		29,913,894		22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central	91,863		91,862	
19	Otros Activos	74,091,573		78,555,633							
	TOTAL ACTIVO	1,226,572,045	100%	1,363,411,280	100%		TOTAL PASIVO	244,734,192	20%	162,787,250	12%
							PATRIMONIO	981,837,853	80%	1,200,624,029	88%
						31	Hacienda Pública	981,837,853		1,200,624,029	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,226,572,045	100%	1,363,411,280	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	-404,124,864		407,781,164	
89	Deudoras por Contra (cr)	-340,569,670		-249,500,577		99	Acreedoras por Contra (db)	2,172,241,499		-2,044,158,363	

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

28 de Febrero de 2014

 (Cifras en miles de pesos)
 CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	2014		2013	
		Febrero	%	Febrero	%
INGRESOS OPERACIONALES		4,338,382,726	100%	3,322,108,179	100%
41	Ingresos Fiscales	21,473,433	0.5%	28,643,140	0.9%
47	Operaciones Interinstitucionales	4,316,909,294	99.5%	3,293,465,039	99.1%
GASTOS OPERACIONALES		4,077,585,925	100%	3,196,257,397	100%
51	De Administración	5,477,300	0.1%	6,354,604	0.2%
52	De Operación	-	0.0%	-	0.0%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	-	0.0%	-	0.0%
54	Transferencias	3,941,458,708	96.7%	3,125,967,886	97.8%
55	Gasto Público Social	122,934,403	3.0%	61,476,647	1.9%
57	Operaciones Interinstitucionales	7,715,514	0.2%	2,458,260	0.1%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		260,796,801		125,850,781	
48	Otros Ingresos	7,352,870		18,629,943	
58	Otros Gastos	-27,159,755		-8,428,957	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		295,309,426		152,909,681	

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**

28 de Febrero de 2014

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	Nota	2014 Febrero	2013 Febrero	Var. %	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	Nota	2014 Febrero	2013 Febrero	Var. %	
CORRIENTE						CORRIENTE						
			1,115,559,818	1,254,941,752	-11%				244,642,329	162,695,388	50%	
11	Efectivo		45,357,024	43,212,177	5%	24	Cuentas por Pagar		215,061,620	133,787,602	61%	
1105	Caja	1	371,172	380,014	-2%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	31	50,022,309	14,043,152	256%	
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	2	44,985,852	42,832,163	5%	2403	Transferencias por Pagar	32	125,672,506	101,968,250	23%	
						2425	Acreedores	33	22,534,755	9,912,728	127%	
12	Inversiones e Instrumentos Derivados		264,404,734	310,552,859	-15%	2436	Relación en la Fuente e Impto de Timbre	34	4,539,622	1,401,999	224%	
1203	Inversiones con fines de Política Títulos de Deuda	3	264,404,734	310,552,859	-15%	2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	35	12,292,429	6,461,473	90%	
						2453	Recursos Recibidos en Administración		-	-		
						2460	Créditos Judiciales		(0)	-		
14	Deudores		801,704,335	899,515,535	-11%	25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral		832	2,352,029	-100%	
1402	Aportes sobre la Nomina	4	8,164,729	8,594,791	-5%	2505	Salarios y Prestaciones Sociales		832	2,352,029	-100%	
1420	Avances y Anticipos Entregados	5	52,077,439	64,860,749	-20%							
1424	Recursos Entregados en Administración	6	310,418,850	394,182,543	-21%	27	Pasivos Estimados		18,877,934	17,145,591	10%	
1425	Depósitos Entregados en Garantía	7	63,146,488	60,489,960	4%	2710	Provisión para Contingencias	36	16,172,848	16,205,578	0%	
1470	Otros Deudores	8	367,896,829	371,387,492	-1%	2715	Provisión para Prestaciones Sociales	37	2,644,386	884,804	199%	
						2720	Provisión para Pensiones	38	-	-		
15	Inventarios		4,093,724	1,661,182	146%	2790	Provisiones Diversas	39	60,700	55,210	10%	
1510	Mercancías en Existencia	9	4,093,724	1,661,182	146%	29	Otros Pasivos		10,701,942	9,410,166	14%	
						2905	Recaudos a Favor de Terceros	40	10,701,942	9,410,166	14%	
			NO CORRIENTE	111,012,227	108,469,528	2%	NO CORRIENTE					
16	Propiedades, Planta y Equipo		36,920,654	29,913,894	23%				91,862	91,862	0%	
1605	Terrenos	10	12,561,741	12,561,741	0%	22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central		91,862	91,862	0%	
1615	Construcciones en Curso	11	30,178	30,178	0%	2203	Operaciones de Crédito Público Internas de Corb Plazo	41	91,862	91,862	0%	
1635	Bienes Muebles en Bodega	12	253,292	877,939	-71%	TOTAL PASIVO						
1637	Propiedades, Planta y Equipo No Explotados	13	242,986	-					244,734,191	162,787,250	50%	
1640	Edificaciones	14	11,440,497	11,440,497	0%							
1655	Maquinaria y Equipo	15	50,300	50,818	-1%							
1660	Equipo Médico y Científico	16	1,700	1,700	0%							
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	17	4,502,249	4,012,434	12%							
1670	Equipos de Comunicación y Computación	18	15,604,010	6,385,201	144%							
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	-6,322,008	41%							
1695	Provisiones para Protección de Propiedades, Planta y Equipo (or)	22	-145,340	-145,340	0%							
19	Otros Activos		74,091,573	78,555,633	-6%	31	Hacienda Pública		981,837,853	1,200,624,029	-18.2%	
1905	Bienes y servicios pagados por Anticipo	23	14,443,661	18,292,662	-21%	3105	Capital Fiscal		622,852,256	983,535,909	-37%	
1910	Gastos Diferidos	24	427,580	332,342	29%	3110	Resultados del ejercicio	42	295,309,426	152,909,681	93%	
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, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db)		-3,789,327	-506,956	647%	
1975	Amort. Acumulada de Intangibles	29	-12,684,618	-12,059,065	5%	PATRIMONIO						
1999	Valorizaciones	30	49,792,738	50,676,453	-2%				981,837,853	1,200,624,029	-18.2%	
TOTAL ACTIVO			1,226,572,045	1,363,411,280	-10%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1,226,572,045	1,363,411,280	-10%	

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



Cód.	Cuentas de Orden	2014 Febrero	2013 Febrero	Var. %	Cód.	Cuentas de Orden	2014 Febrero	2013 Febrero	Var. %
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
		-	-0	-			-	-	-
81	Derechos Contingentes	21,758,931	11,966,946	82%	91	Responsabilidades Contingentes	-1,768,116,635	1,636,377,198	-208%
8120	Litgios y Demandas	2,763,673	-	-	9120	Litgios 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	-404,124,864	407,781,164	-199%
8347	Bienes Entregados a Terceros	110,000	110,000	0%	9308	Recursos Administrados en Nombre de Terceros	-84,276,528	164,129,742	-151%
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	-	-	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	-105,833,030	4,748,025	
89	Deudoras por Contra (cr)	-340,569,670	-249,500,577	37%	99	Acreedoras por Contra (db)	2,172,241,499	-2,044,158,363	-206%
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)	404,124,864	-407,781,164	-199%

MARIA FERNANDA CAMPO SAAVEDRA
 Ministra de Educación Nacional

SANDRA LILIANA ROYA BLANCO
 Secretaria General

MARLENI VARGAS ALFONSO
 Contadora Pública | TP No 31264 - T



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

28 de Febrero de 2014

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2014 Febrero	2013 Febrero	Var %
INGRESOS OPERACIONALES			4,338,382,726	3,322,108,179	30.6%
41	Ingresos Fiscales		21,473,433	28,643,140	-25.0%
4110	No Tributarios	46	1,951,506	10,778,006	-81.9%
4114	Aportes y Cotizaciones	47	19,521,927	17,893,059	9.1%
4195	Devoluciones y Descuentos		-	-27,925	-100.0%
47	Operaciones Interinstitucionales		4,316,909,294	3,293,465,039	31.1%
4705	Fondos Recibidos	48	4,316,909,294	3,290,656,020	31.2%
4720	Operaciones de Enlace		-	448,109	-
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		-	2,360,909	-
GASTOS OPERACIONALES			4,077,585,925	3,196,257,397	27.6%
51	De Administración	50	5,477,300	6,354,604	-13.8%
5101	Sueldos y Salarios		4,297,617	4,811,766	-10.7%
5102	Contribuciones Imputadas		5,176	11,425	-54.7%
5103	Contribuciones Efectivas		857,524	865,477	-0.9%
5104	Aportes Sobre la Nomina		174,277	230,661	-24.4%
5111	Generales		142,705	421,165	-66.1%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		-	14,110	-
52	De Operación		-	-	-
5211	Generales		-	-	-
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	51	-	-	0.0%
5314	Provisión para contingencias		-	-	0.0%
54	Transferencias	52	3,941,458,708	3,125,967,886	26.1%
5401	Transferencias al Sector Privado		418,443	32,608,089	-98.7%
5408	Sistema General de Participaciones		2,833,171,686	2,215,183,184	27.9%
5423	Otras Transferencias		1,107,868,580	878,176,613	26.2%
55	Gasto Público Social	53	122,934,403	61,476,647	100.0%
5501	Educación		11,599,521	38,378,553	-69.8%
5504	Vivienda		-	-	0.0%
5550	Subsidios Asignados		111,334,882	23,098,094	382.0%
57	Operaciones Interinstitucionales	54	7,715,514	2,458,260	213.9%
5705	Fondos Entregados		7,523,957	2,007,738	274.7%
5720	Operaciones de Enlace		191,557	450,522	-57.5%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			260,796,801	125,850,781	107.2%



48	Otros Ingresos	49	7,352,870	18,629,943	-60.5%
4805	Financieros		234,045	7,624,444	-96.9%
4806	Ajuste por Diferencia en Cambio		-	6	-
4808	Otros Ingresos Ordinarios		-	43,971	-100.0%
4810	Extraordinarios		-	5	-100.0%
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		7,118,824	10,961,517	-35.1%
58	Otros Gastos	55	-27,159,755	-8,428,957	222.2%
5803	Ajustes por Diferencia en Cambio		-	477	-
5805	Financieros		449,470	-	-
5810	Extraordinarios		-	-0	-100.0%
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		-27,609,226	-8,429,434	227.5%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			295,309,426	152,909,681	93%

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 28 DE FEBRERO 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
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 recursos de aportes parafiscales de la Ley 21 de 1982, con ocasión de procesos ejecutivos laborales que se presumen en contra de la Nación – Ministerio de Educación nacional – Fondo Nacional de Prestaciones Sociales del Magisterio.

DE ORDEN OPERATIVO

En lo transcurrido de la vigencia 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	45,357,024
1105	Caja	371,172
1110	Depositos en Instituciones Financieras	44,985,852

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 \$2,095 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	44,985,852
------	--	------------

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	Total			SALDO EN EXTRACTO
			Consignaciones	Total Embargos	Otras Partidas	
			Partidas Pendientes por Identificar			
BANCO POPULAR 1712	Transferencias	36,663.45	0	(32,938)	22	3,747.52
BANCO AGRARIO	Inversión	0	0	0	0	0
BANCO POPULAR 1704	Servicios Personales	654,579.4	27	0	0	654,606.1
BANCO BBVA	Gastos Generales	318,722			0	318,722
FONDOS NO SITUADOS POR DTN		43,975,887				
BANCO BBVA 5046	ACCES	110.98	0	0	0	110.98
BANCO DAVIVIENDA 6004	ARTISTAS	9,429.00	0	0	0	9,429.00
BANCO POPULAR 2991	TRANSF ICFES	0	0	0	0	0
BANCO BBVA 9553	APORTE 2% ICFES	9,627.00	0	0	0	9,627.00
BANCO BBVA 5053	TRANSF REC ICFES	21,185.19	0	0	0	21,185.19
BANCO POPULAR 1944	LEY 21	16,250,192.63	0	(500,835.80)	0	15,749,356.84
BANCO DAVIVIENDA 0465	LEY 21	232,327.20	0	0	0	232,327.20
BANCO BBVA 2571	LEY 21	12,717,187.33	400,684.83	0	(3,303,811.21)	9,814,060.95
BANCO BBVA 2563	LEY 21	13,209,153.44	1,651	(62,174)	0	13,148,631.24
BANCO BBVA 0161	Educación Superior	1,526,675	0	0	713,034	2,239,708.87
		44,985,852.15	402,363	(595,947.42)	(2,590,755.03)	42,201,512.65

Valor en miles de pesos

Es importante señalar que existen \$533,836 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.


GRUPO 12- INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

12	Inversiones	264,404,734
-----------	--------------------	--------------------

1203	Inversiones con fines de política Títulos de Deuda	264,404,734
------	--	-------------

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	264,404,734
------	--	-------------

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	28	219,131,711	0	-	9	130,844,158
VARIABLE	2	6,604,685	0	-	0	-
Total		225,736,396				

Excedentes de Recursos - EDUCACION SUPERIOR

Tasa	# Títulos	Valor	COMPRAS		VENTAS-REDENCION	
			# Títulos	Valor	# Títulos	Valor
FIJA	28	38,668,338	0	-	0	-
VARIABLE	0	-	0	-	0	-
Total		38,668,338				

Total	264,404,734	130,844,158
--------------	--------------------	--------------------

n miles de pesos

a Febrero - 2014

GRUPO 14- DEUDORES

14	Deudores	801,704,335
1402	Aportes Sobre Nomina	8,164,729
1420	Avances y Anticipos Entregados	52,077,439
1424	Recursos Entregados en Administracion	310,418,850
1425	Depositos Entregados en Garantia	63,146,488
1470	Otros Deucoros	367,896,829

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	28,332,404
142013	Anticipos para proyectos de inversión	23,745,035
Total general		52,077,439

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



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
811009619	MARKETING DE IDEAS SAS	972	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa Todos a aprender. GRUPO 11. (Norte de Santander y Santander).	217.967
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).	324.494
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
800048663	DOTAESCOL LTDA	1468	2013	Adquisición del mobiliario escolar para beneficiar a las instituciones educativas oficiales en todo el país — zona 1.	3.037.466
805006536	PROVIDER CIA LIMITADA	1469	2013	Adquisición del mobiliario escolar para beneficiar a las instituciones educativas oficiales en todo el país — zona 3.	3.201.945
900683703	CONSORCIO CARPEC	1437	2013	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste la construcción de infraestructura física en los departamentos de Cesar, La Guajira, Norte de Santander, Atlántico y Nariño empleando sistemas modulares prefabricados", (GRUPO 3 — ATLÁNTICO).	396.240
900683710	CONSORCIO LIANZA PROYECTAR	1473	2013	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste la construcción de infraestructura física en los departamentos de Tolima, Huila, Caquetá, Antioquia, Valle del Cauca, Guaviare y Amazonas (GRUPO 1 — TOLIMA)	301.236

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
12965821	MORA INSUASTI GERMAN EUGENIO	1435	2013	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste la construcción de infraestructura física en los departamentos de Cesar, La Guajira, Norte de Santander, Atlántico y Nariño empleando sistemas modulares prefabricados", (GRUPO 1 — NARIÑO).	3.953.840
900684909	UNION TEMPORAL MINEDUCACION N 2013	1466	2013	Adquisición del mobiliario escolar para beneficiar a las instituciones educativas oficiales en todo el país — zona 2.	3.657.538
807005959	CORP. DE SERVICIOS PASTORAL SOCIAL - DIOCE DE CUCUTA	1523	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del departamento Norte de Santander, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	1.169.303
813009879	COOP. MULTIACTIVA SURCOLOMBIA NA	1502	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial de los departamentos de Meta y Tolima, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	1.416.238
900576824	UNION TEMPORAL ALIMENTAR 2013	1516	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el departamento de Atlántico, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	241.233
806009816	FUNDACION ENLACE	1506	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del departamento de Bolivar Zona 6- Sucre 7, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	247.514
900034686	FUNDACION PRODESARROLLO ACCION POR COLOMBIA	1511	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el municipio de Jamundí zona (2) y el departamento del Valle del Cauca zona (6),	237.611



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
				acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	
900576400	UNION TEMPORAL PAE BOGOTA	1522	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en Bogotá Distrito Capital, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	1.682.116
805006573	COOBISOCIAL	1498	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el departamento del Valle del Cauca Zona 7, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	352.895
891680186	DIOCESIS DE ISTMINA TADO	1510	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del departamento de Choco zona (5), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	1.093.038
900576874	UNION TEMPORAL UNIDOS POR LOS NIÑOS DEL GOLFO	1519	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el Departamento de Sucre Zona (5), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	76.445
812007839	COOPERATIVA DE SERVICIOS DE MADRES COMUNITARIAS DE CERETÉ	1524	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del Departamento de Córdoba Zona (4), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	44.590
812008044	FUNDACION UNIDOS POR COLOMBIA	1495	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en los departamentos de Sucre y Bolívar zona (2),	1.174.532



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
				acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	
900224991	FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE LA INDUSTRIA DE ALIMENTOS	1496	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del departamento del Valle de Cauca zona (2), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	163.359
900579213	CONSORCIO CORDOBA TU FUTURO	1515	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del departamento de Córdoba zona (2), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	541.933
900068308	ASOALIMENTA RCE	1503	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes en de la matrícula oficial del departamento de Córdoba, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	575.430
824005145	CORPORACION WAKUZARI	1504	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial de los departamentos de Meta y Tolima, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	394.611
816006359	CONSTRUTAM OS COLOMBIA	1500	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial de los departamentos de Risaralda y Tolima, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	705.110
900576892	UNION TEMPORAL BRAZO DE LOBA 2013	1508	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el	144.644



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
				departamento de Bolívar zona (5), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	
800249083	EXPRECARDS C.I. S.A.S.	1374	2013	Reproducir el kit de material pedagógico "my abc english kit: support1ng material for english learning and teaching in primary schools in Colombia", como parte de las acciones de formación y acompañamiento a docentes en el marco del proyecto de fortalecimiento al desarrollo de competencias en lenguas extranjeras del ministerio de educación nacional.	177.580
900576862	UNION TEMPORAL ZONA CUATRO 2013	1509	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el departamento de Bolívar zona (4), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	102.427
900065049	FUNDACION PARA EL FOMENTO DE LA INDUSTRIA DE ALIMENTOS DE RISARALDA	1497	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el Departamento de Risaralda zona (2), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	153.703
830089409	FUNDACION NATURALEZA Y VIDA	1501	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes dela matrícula oficial en el departamento del Valle del Cauca zona (5),acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la Modalidad del contrato de aporte.	147.698
900576870	UNION TEMPORAL ZONA UNO BOLIVAR 2013	1521	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el departamento de Bolívar Zona (3), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	265.477
TOTAL					28.332.403

Valor en miles de pesos

▪ **142013 ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN**

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

El detalle de esta subcuenta se relaciona a continuación:

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
860007538	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	1.008.000

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
				dotación escolar en el departamento del Atlántico.	
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 Lorica.	12.442
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	225.400

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
				gestión social para la implementación del 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
900580401	CONSORCIO COLOMBIANO	1008	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de	297.682

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
				la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (grupo 7 — Meta).	
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	282,636,626
142404	Encargo fiduciario- fiducia de administración	27,782,224
Total general		310,418,850

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 28 de Febrero de 2014 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración un saldo de \$282.636.626 (miles de pesos) el cual corresponde a (202) convenios suscritos con 82 entidades, discriminados así:

NIT	TERCERO	VALOR
899999035	ICETEX	99,311,637
899999316	FONADE	72,654,464
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	8,715,018
890314970	FUNDACION CARVAJAL	2,076,097
860038338	FUNDACION SALDARRIAGA Y CONCHA	2,251,028
800103196	DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE	884,000
800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	2,000,000
890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	2,741,005
890980093	MUNICIPIO DE ITAGUI	1,212,000
890980112	MUNICIPIO DE BELLO	6,400,000
891855130	MUNICIPIO DE SOGAMSO	26,000
892099324	MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	1,546,211
890905211	MUNICIPIO DE MEDELLIN	2,165,500
899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	4,557,500
892400038	DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO SAN ANDRES	1,254,826
891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA EN RESTRUCTURACION	4,321,000
800113389	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE	2,220,000
890114335	MUNICIPIO DE MALAMBO	720,000
899999066	BRITISH COUNCIL - CONSEJO BRITANICO	719,875
860024041	ALDEAS INFANTILES SOS COLOMBIA	248,589
899999296	COLCIENCIAS	201,597
800108032	FUNDALECTURA	2,024,626
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA	25,650
800176983	COMISION FULBRIGHT	298,226
800096734	MUNICIPIO DE MONTERIA	100,000
890102006	DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	50,000
891856130	MUNICIPIO DE SOGAMOSO	15,000
899999318	MUNICIPIO DE ZIPAQUIRA	60,000
890980095	MUNICIPIO DE APARTADO	100,000
892400038	DEPARTAMENTO SAN ANDRES Y PROVIDENCIA	47,447
891900272	MUNICIPIO DE TULUA	100,000
892120020	MUNICIPIO DE MAICAO	22,125
890480184	DISTRITO TURISTICO CARTAGENA DE INDIAS	50,000



899999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	358,294
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	89,760
890104633	UNIVERSIDAD SIMON BOLIVAR	162,000
900261897	I.E. ESCUELA NORMAL SUPERIOR SAN PIO X	12,800
800175974	FONDOS EDUCATIVOS INSTITUCION EDUCATIVA ESCUELA NORMAL	12,800
811018013	I.E. ESCUELA NORMAL SUPERIOR SAN ROQUE	14,400
890706837	I.E. ESCUELA NORMAL SUPERIOR VILLAHERMOSA	6,400
900661324	ALIANZA VALLECAUCANA	216,000
900674322	UNION TEMPORAL ALIANZA EDUCATIVA TECNICA Y TECNOLOGICA	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
900654008	UNION TEMPORAL ALIANZA PARA LA INNOVACION EDUCATIVA EN EL DEPARTAMENTO DE SUCRE	305,000
900660358	ALIANZA TECNICO TECNOLOGICO NORTE DEL CAUCA Y SUR DEL VALLE	318,082
800116217	CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	378,000
900668944	ALIANZA ESTRATEGICA PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION SUPERIOR TYT EN BOLIVAR Y ATLANTICO	9,200
890980153	INSTITUTO TECNOLOGICO PASCUAL BRAVO - MEDELLIN	378,000
900653565	UNION TEMPORAL ALIANZA POR LA COMPETITIVIDAD DE LA OPERACION MINERA Y EL TRANSPORTE DE CEMENTO Y SUS DERIVADOS	161,887
890105333	ESCUELA NORMAL SUPERIR NUESTRA SRA DE FATIMA	7,200
900649906	UNION TEMPORAL POLI INNOVA SIN FRONTERAS	368,012
900657387	UNION TEMPORAL ALIANZA AGROINDUSTRIALIZACION REGION CARIBE "AIREC"	133,914
900658526	UNION TEMPORAL ALIANZA PARA LA VIVIENDA Y LAS CIUDADES AMABLES DEL CARIBE COLOMBIANO	147,013
800176997	SECAB	139,834
900663108	ALIANZA PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO DEL BAJO CAUCA ANTIOQUEÑO	94,074
800176957	CERLALC	377,867
900658020	UNION TEMPORAL ALIANZA TECNOLOGICA FITEC	107,030
900663946	CONVENIO DE ASOCIACION ALIANZA MINERO ENERGETICO	96,810
900645710	CONVENIO DE ASOCIACION EDUCOANDES	87,451
900665190	UNION TEMPORAL ALIANZA PARA EL DESARROLLO TECNICO Y TECNOLOGICO DEL DEPARTAMENTO DE SUCRE	47,493
900665368	UNION TEMPORAL ALIAZA UNIPAZ	26,418
900668410	UNION TEMPORAL AGROLOGIST	14,727
860525148	FIDUPREVISORA	74,443
890980093	MUNICIPIO DE ITAGUI	11,280,000
860025721	ASCUN	42,554
890910471	FUNDACION SURAMERICANA	52,161
900654679	ALIANZA HUILA TECNOLOGICO	23,799
890102129	FUNDACION MARIO SANTO DOMINGO	21
830118093	CORPORACION SOMOS MAS	15,893
860090032	FUNDACION COMPARTIR	2,805,617
899999040	REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL	792
TOTAL		282,636,626

Valor en miles de pesos

142404 – Encargo fiduciario- fiducia de administración

A 28 de Febrero de 2014 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración – Encargos Fiduciarios un saldo de \$27,782,224 (Miles de pesos) el cual corresponde a (6) convenios vigentes suscritos con 5 entidades, discriminados así:

NIT	TERCERO	SALDO
860531315	ALIANZA FIDUCIARIA	299,482
800142383	FIDUBOGOTA	55,148
800178148	FIDUCIARIA COLOMBIANA DE COMERCIO EXTERIOR S.A.	53,107
800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL FINDETER	27,000,000
860525148	FIDUPREVISORA	374,225
860072589	FIDUSANTANDER	262
TOTAL		27,782,224

Valor en miles de pesos

NOTA 7 1425 – DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA

1425 Depósitos Entregados en Garantía 63,146,488

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	Descripción	Total
147013	Embargos judiciales	327,096,901
147064	Pago por cuenta de terceros	33,479
147073	Préstamos concedidos por instituciones no financieras	19,064,172
147078	Enajenación de activos	1,137,799
147079	Indemnizaciones	24,799
147084	Responsabilidades fiscales	36,026
147090	Otros deudores	20,503,650
TOTAL GENERAL		367,896,829

Valor en miles de pesos

A continuación se detallan las cuentas representativas:

▪ **147013 EMBARGOS JUDICIALES**

A 28 de Febrero de 2014 su saldo es de \$327.096.901 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.

▪ **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.	7,464,244.00
32/1999	Constituir un fondo en administración para otorgar créditos por una sola vez a los padres o quien haga sus veces para que sufraguen los costos educativos a los estudiantes de preescolar, básica y media	3,814,987.00
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	1,608,365.00
057/2006	Constitución de un fondo de administración de apoyo para docentes de las diferentes IES para cursar programas de posgrado en Alemania	1,531,938.00
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"	1,226,413.00
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.	1,045,957.00



CONVENIO	OBJETO	CARTERA
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.	993,126.00
059/2008	Constitución de un fondo en administración para formación de líderes afro descendientes a nivel de posgrado en el exterior	827,692.00
123/2006	Constituir un fondo apoyo en la financiación de proyectos de fortalecimiento de sistemas de información para las instituciones de educación superior	405,954.00
088/1995	Constituir en el ICETEX un fondo que se denominara Fondo Ministerio de Educación Nacional - Capacitación Funcionarios ICETEX.	174,614.00
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.	126,251.00
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.	74,774.00
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.	66,702.00
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: Supérate con el saber el otorgamiento de un crédito condónale para el financiamiento de su educación universitaria, que incluye matrícula y sostenimiento, durante el desarrollo de sus estudios superiores.	24,905.00
145/1993	Constituir un fondo en administración destinado a la implementación del programa de crédito para estudios de posgrado.	22,262.00
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.	1,401.00
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 condónale, dentro del esquema de adjudicación que el proyecto ACCES utiliza.	(673.00)
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	(344,740.00)
TOTAL CARTERA		19,064,172.00

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 20,503,651

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	4,093,724.03
1510	Mercancías en Existencia	4,093,724.03

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

Contrato	Nombre	Objeto	Valor
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	Matricula Inmobiliaria	Costo Histórico
Bogotá	Cundinamarca	CALLE 43 57-14	50C1493245	1,424,669
Total Terrenos Urbanos Santa Fe de Bogotá, Distrito Capital				1,424,669

Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de peso

NOTA 11 1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO



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

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Contratista	NIT.	Contrato	Objeto	Valor
Hernando Huertas Molano	7164463	553/2011	Adecuación y remodelación de la cocina del despacho de la Ministra de Educación Nacional.	21,035
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
			050-0132625	
			050-0130814	
Bogotá	Cundinamarca	EDIFICACIÓN ICFES	050-0479566	783,194
			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 ICES

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, Traccion 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 equipo de cocina y comedor de propiedad del Ministerio, los cuales son de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la Entidad.

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

Valor en miles de pesos

NOTA 21 1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)

1685 Depreciacion 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
710 - 2008	Creación por parte de FINDETER de una línea de redescuento con Tasa Compensada para el sector de Educación Superior, destinada a financiar proyectos, inversiones y actividades relacionadas con el fomento de la Educación Superior, con recursos de EL MINISTERIO. Los proyectos, inversiones y actividades a financiar con la Línea de Redescuento serán aquellos que viabilice EL MINISTERIO, de conformidad con los procedimientos y requisitos establecidos para el efecto en la Guía de Presentación de Proyectos.
498 - 2011	Aunar esfuerzos para el desarrollo de proyectos de infraestructura, inversiones y actividades de Fomento de la Educación Superior de las Instituciones de este nivel educativo, fortalecimiento la Línea de Crédito con Tasa Compensada, creada por FINDETER para el]Fomento de la Educación Superior, destinada a financiar dichos proyectos con recursos del Presupuesto General de la Nación, Rubro 610 - Créditos, 705 Educación Superior, 2 Apoyo a la infraestructura de las Instituciones de Educación Superior en Colombia Recursos 11 - otros recursos del tesoro, de conformidad con lo establecido en las normas vigentes al respecto.
247 - 2012	Fortalecer la línea de crédito con tasa compensada para el Fomento de la Educación Superior, creada por FINDETER para el financiamiento de Proyectos de Infraestructura física, tecnológica y de dotación de la Instituciones de Educación Superior.
271 - 2009	Fortalecimiento mediante inyección de recursos de la Línea de Crédito con Tasa Compensada creada por FINDETER para el sector de Educación Superior, destinada a financiar proyectos, inversiones y actividades relacionadas con el fomento de la Educación Superior, con recursos de EL MINISTERIO.
SALDO POR EJECUTAR	
14,230,534	

Valor en miles de pesos

NOTA 24 1910 – CARGOS DIFERIDOS

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 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.	455,619

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	215,061,620
2401 Adquisición de Bienes y Servicios	50,022,309
2403 Transferencias por Pagar	125,672,506
2425 Acreedores	22,534,755
2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	4,539,622
2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por pagar	12,292,429
2460 Créditos Judiciales	0

Valor en miles de pesos

NOTA 31 2401 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

2401 Adquisición de Bienes y Servicios	50,022,309
--	------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
240101	Bienes y servicios	443,495
240102	Proyectos de inversión	49,578,813
Total general		50,022,308

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
192549218	NELSON ORLANDO ESPITIA CAMARGO	7,986.65
800015583	COLOMBIANA DE SOFTWARE Y HARDWARE COLSOF S.A.	47,707.80
800253209	ARCHIVOS FUNCIONALES OFICINAS EFICIENTES ZZETA LTDA	190,825.20
830001113	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	263.10



NIT	TERCERO	TOTAL
830036940	MODERLINE S.A.S.	189,158.42
860505205	INVERSIONES GIRATELL GIRALDO SCA	6,013.44
899999001	MINISTERIO EDUCACION NACIONAL - GESTION GENERAL	1,540.88
TOTAL GENERAL		443,495.49

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 125,672,506

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	139,742
240315	Otras transferencias	122,277,618
240318	Sistema general de participaciones - participación para educación	3,255,145
TOTAL GENERAL		125,672,506

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
236476	ALICIA NORMA ALAYON	2,290.23
3226502	CARLOS ARTURO CANO HERNANDEZ	2,828.86
6748421	LUIS ALBERTO MALAGON PLATA	2,403.30
6758322	ROMULO CAMPOS GAONA	37.00
10274539	ALVARO MAURICIO FLORES ESCOBAR	19,794.16
12994581	JHONIERS GUERRERO ERAZO	7,269.56
13231445	ROSVEN LIBARDO AREVALO FUENTES	103.73



NIT	TERCERO	TOTAL
15511689	SERGIO ALONSO CASTRILLON ORREGO	3,032.99
17145839	GABRIEL RICARDO MURILLO CASTAÑO	5,999.24
18509890	LUIS EDUARDO PELAEZ VALENCIA	2,079.47
19123442	JESUS ERNESTO VILLARREAL SILVA	8,747.92
19295736	ALVARO FRANCO ZULUAGA	3,053.64
19458956	JOSE IGOR HLEAP ZAPATA	2,387.65
22338654	CECILIA CORREA	8,467.61
26391520	LUCY MARISOL RENTERIA MOSQUERA	4,493.27
33121192	MARTHA MERCEDES FERNANDEZ GUERRERO	100.28
39691029	HELENA MARIA ALVIAR GARCIA	3,053.70
42896726	LINA URIBE CORREA	266.44
51563367	SOFIA DEL SOCORRO JACOME LIEVANO	247.66
51786907	CARMEN AMALIA CAMACHO SANABRIA	3,053.64
51984899	PILAR ESTER LUENGAS CAICEDO	9,928.17
71652459	NELSON VANEGAS ARBELAEZ	323.52
72203607	JORGE LUIS BRIS CABRERA	7,500.69
73105771	JUAN CONTRERAS MONTES	100.36
79290477	JORGE AUGUSTO PINZON MURCIA	18,754.45
79413704	CARLOS ALBERTO RODRIGUEZ ROMERO	3,510.52
79523666	RODRIGO ARTURO ZARATE TORRES	3,053.64
79570055	JUAN SANTIAGO JOSE CORREA RESTREPO	9,313.43
91259581	ALVARO ACEVEDO TARAZONA	4,493.27
94378897	JULIO CESAR ALONSO CIFUENTES	3,053.64
TOTAL GENERAL		139,742.03

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
9070661	FLORENTINO ANTONIO RICO CALVANO	92
12225047	FELIX MARIA BLANCO VARGAS	150
16241270	FRANCO ALIRIO VALLEJO CABRERA	8,378
16583292	ALVARO ZAPATA DOMINGUEZ	9,323
16801360	MARTIN ALONSO HOLGUIN RIVILLAS	150
19099020	JAIME EDUARDO BERNAL VILLEGAS	8,378
19156691	PEDRO ANTONIO PRIETO PULIDO	9,123



NIT	TERCERO	TOTAL
24320173	LORENA GARTNER ISAZA	8,376
43500246	DIANA MARIA RAMIREZ	8,522
74751656	MARCO SANTOS SANCHEZ	150
79154384	CARL HENRIK LANGEBAEK RUEDA	8,385
79355078	EFRAIN MUÑOZ MOTTA	5,800
95518587	RODOLFO JOSE PACHECO AVILEZ	150
800094164	DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO	1,110,966
830053105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	120,000,000
890001639	DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	554,656
890201222	MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	357,904
890501510	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	114,118
899999342	MUNICIPIO DE MOSQUERA	72,993
TOTAL GENERAL		122,277,618

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
800018761	INSTITUCION EDUCATIVA EXALUMNAS DE LA PRESENTACION	100,657.00
800033303	Institucion Educativa Guarinocito	52,997.00
800094067	DEPARTAMENTO DEL VICHADA	16,268.00
802000963	INSTITUCION EDUCATIVA DISTRITAL DEL CARIBE	23,273.00
802002124	INSTITUCION EDUCATIVA DISTRITAL LA MERCED	39,836.00
802003115	institucion educativa maximo mercado	74,993.00
802006958	I.E.BASICA -5 SIMON BOLIVAR	81,464.00
802007350	INSTITUCION EDUCATIVA DISTRITAL KARL PARRISH	86,935.00
802007497	COLEGIO DISTRITAL NUEVO BOSQUE	54,272.00
802007725	INSTITUCION EDUCATIVA DISTRITAL LA ESMERALDA	60,908.00
802007768	INSTITUCION EDUCATIVA DISTRITAL LA LIBERTAD	74,369.00
802010806	COLEGIO DISTRITAL N 27 SANTO DOMINGO DE GUZMAN	61,117.00
805028321	INSTITUCION EDUCATIVA CEAT GENERAL PIERO MARIOTTI	141,209.00
807006596	CENT EDUC RUR AGUAS CLARAS	64,855.00



NIT	TERCERO	TOTAL
811019634	INST EDUC JORGE ROBLEDO	86,261.00
813002424	INSTITUTO TECNICO AGRICOLA RAMON ALVARADO SANCHEZ	66,276.00
817001154	I.E. de Usenda	27,471.00
819002035	Fondo de servicio Educativo IED El Parque	118,129.00
819002132	institucion educativa la maria	79,277.00
819004937	Fondos de Servicios Docentes IED Rodrigo de Bastidas	221,120.00
819005887	IED LICEO SAMARIO	147,942.00
821001561	INSTITUCION EDUCATIVA MARIA AUXILIADORA	12,380.00
823000527	Centro Educativo Las Pavas	15,016.00
823000553	CENTRO EDUCATIVO SAN JOSÉ DE PALMARITICO	24,548.00
823001533	C.E. TUMBATORO	8,919.00
825003273	CENTRO RURAL LUIS A. BRITO DE SAN PEDRO	36,355.00
828000128	INSTITUCIN EDUCATIVA AGROECOLOGICO AMAZONICO	105,841.00
830040577	COLEGIO CIUDAD DE VILLAVICENCIO O COLEGIO PUERTA AL LLANO	193,116.00
841000613	Institucion Educativa San Jose de Mulatos	47,613.00
846004149	CENT EDUC RUR MARACAIBO	11,668.00
860532533	COLEGIO DISTRITAL ALMIRANTE PADILLA	149,943.00
890503579	INST EDUCATIVA SAN MIGUEL	41,102.00
890802804	INSTITUCION EDUCATIVA SAN AGUSTIN	44,193.00
891800678	INSTITUTO TECNICO INDUSTRIAL	205,285.00
900004605	IE RUR SAN PEDRO	11,941.00
900028725	INSTITUCION EDUCATIVA DISTRITAL JUAN DE ACOSTO SOLERA	106,694.00
900036983	centro educativo chapinero	19,913.00
900043557	centro educativo rural capitánlargo	26,967.00
900045941	CENT EDUC RUR LLANO DE LOS ALCALDES	24,777.00
900052675	CENTRO EDUCATIVO DE BASICA CAPUCHO	5,362.00
900053721	INSTITUCION EDUCATIVA DEPARTAMENTAL EL CONSUELO	36,712.00
900059993	CENTRO EDUCATIVO MATA DE PITA	13,818.00
900059994	CENTRO EDUCATIVO NUEVO SUCRE	12,645.00
900069307	Cenro Educativo Tierra Santa	16,487.00
900119532	centro educativo rural casa de teja	13,639.00
900122910	CENT EDUC RUR BERTRANIA	19,959.00
900152819	CENTRO EDUCATIVO VILLANUEVA	64,230.00

NIT	TERCERO	TOTAL
900164572	INSTITUCION EDUCATIVA ARMANDO LUNA ROA	56,818.00
900170314	CENT EDUC RUR LAS MESAS	12,654.00
900183339	CENTRO EDUCATIVO ETNOEDUCATIVO EMBERA CHAMÍ	123,081.00
900201603	centro educativo rural cerro viejo	20,494.00
900212492	C.E. QUEBRADA SECA UNIDA	10,106.00
900233966	INST EDUC TEC AGROPESQUERA JORGE ELIECER GAITAN	34,418.00
900262901	CENTRO EDUC RURAL LA QUINA	48,822.00
TOTAL GENERAL		3,255,145.00

Valor en miles de pesos

NOTA 33 2425 – ACREEDORES

2425 Acreedores 22,534,755

Valor en Miles de pesos

Codigo	Descripcion	Total
242504	Servicios publicos	2,508
242508	Viaticos y gastos de viaje	405.
242510	Seguros	0
242513	Saldos a favor de beneficiarios	3,456,283
242518	Aportes a fondos pensionales	257,539
242519	Aportes a seguridad social en salud	169,495
242520	Aportes al icbf, sena y cajas de compensacion	130,065
242521	Sindicatos	367
242522	Cooperativas	2,294
242523	Fondos de empleados	474
242524	Embargos judiciales	17,918
242532	Aporte riesgos profesionales	8,884
242535	Libranzas	43,266
242541	Aportes a escuelas industriales, institutos tecnicos y esap	10,667
242552	Honorarios	90,029
242553	Servicios	224,189
242590	Otros acreedores	18,120,365
TOTAL GENERAL		22,534,755

Las partidas representativas que conforman esta cuenta son:

- **242513 Saldos a favor de beneficiarios** – El saldo de la cuenta por \$3.456.283 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	IDENTIFICADO A	SALDO POR
	INICIAL	ENERO 2014	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: \$18.119.303

NOTA 34 2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

2436 Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre 4,539,622

Valor en miles de pesos

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

Codigo	Descripción	Total
243601	Salarios y Pagos Laborales	160,636.99
243603	Honorarios	2,349,905.75
243604	Comisiones	110.89
243605	Servicios	27,878.35
243608	Compras	(132,324.99)
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	921,955.29
243626	Contratos de Obra	829,159.10
243627	Retención de Impuesto de Ica por Servicios	283,920.12
243690	Otras Retenciones	98,380.12
TOTAL GENERAL		4,539,621.62

Valor en miles de pesos


NOTA 35 2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR

2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por pagar	12,292,429
--	------------

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	18,877,934
-----------------------------	-------------------

2710 Provision para contingencias	16,172,848
2715 Provision para Prestaciones Sociales	2,644,386
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	2,644,386
---	-----------

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	1,067,663.96
271504	Prima de servicios	356,663.75
271506	Prima de vacaciones	702,730.25
271509	Prima de navidad	517,328.12
TOTAL GENERAL		2,644,386.09

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

Codigo	Descripción	Total
290505	Cobro cartera de terceros	303,908
290580	Recaudos por clasificar	10,398,033
TOTAL GENERAL		10,701,942

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	981,837,853
3105 Capital Fiscal	622,852,256
3110 Resultados del Ejercicio	295,309,426
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 Febrero de 2014, el Ministerio presenta un resultado positivo de **\$295.309.426** miles de pesos.

NOTA 43 3115 - SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN

3115 Superavit por Valorizacion	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			2,095,546

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	21,473,433
-----------------------------	-------------------

4110 No Tributarios	1,951,506
4114 Aportes y Cotizaciones	19,521,927

Valor en miles de pesos

NOTA 46 4110 – NO TRIBUTARIOS

4110 No Tributarios	1,951,506
---------------------	-----------

Valor en miles de pesos

Codigo	Descripción	Total
411001	Tasas	1,928,576
411003	Intereses	13,302
411061	Contribuciones	9,626
TOTAL GENERAL		1,951,506

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	19,521,927
-----------------------------	------------

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	13,278,728					
	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	19,521,927

Valor en miles de pesos

GRUPO 47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

47 Operaciones Interinstitucionales	4,316,909,294
--	----------------------

4705 Capital Fiscal	4,316,909,294
---------------------	---------------

Valor en miles de pesos

NOTA 48 4705 – FONDOS RECIBIDOS

4705 Capital Fiscal	4,316,909,294
---------------------	---------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
470508	Funcionamiento	4,045,171,043
470510	Inversión	271,738,251
Total general		4,316,909,294

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	7,352,870
--------------------------	------------------

4805 Financieros	234,045
------------------	---------

4815 Ajustes de Ejercicios Anteriores	7,118,824
---------------------------------------	-----------

Valor en miles de pesos

Las subcuentas con saldos representativos son:

4805 Financieros	234,045
------------------	---------

4805 – FINANCIEROS

Codigo	Descripción	Total
480522	Financieros	234,045

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 7,118,824

Valor en miles de pesos

Codigo	Descripcion	Total
481554	Ajustes de Ejercicios Anteriores	7,118,824

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

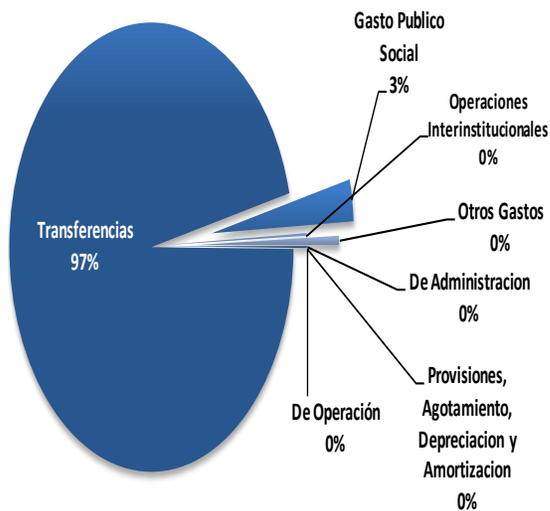
5

GRUPO 5 - GASTOS

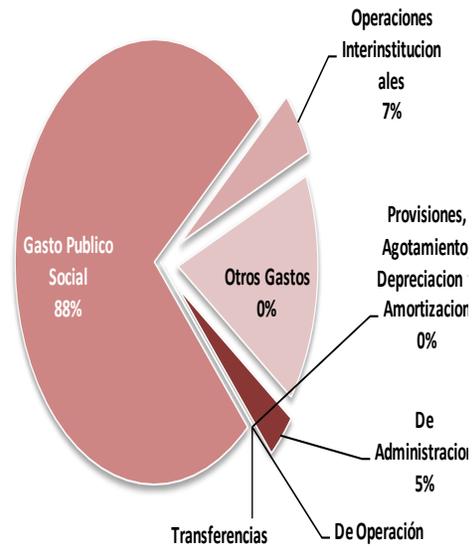
51 De Administración	5,477,300	0.1%	5,477,300	5.0%
52 De Operación	-	0.0%	-	0.0%
53 Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	-	0.0%	-	0.0%
54 Transferencias	3,941,458,708	97.3%	-	0.0%
55 Gasto Público Social	122,934,403	3.0%	122,934,403	88.0%
57 Operaciones Interinstitucionales	7,715,514	0.2%	7,715,514	7.0%
58 Otros Gastos	(27,159,755)	-0.7%	(27,159,755)	0.0%

Total Gastos **4,050,426,170** **100.0%**

108,967,461 **100.0%** *Total Gastos (Sin Transferencias)*



Total Gastos (Sin Transferencias)




NOTA 50 51-DE ADMINISTRACIÓN

51 De Administración	5,477,300
5101 Sueldos y salarios	4,297,617
5102 Contribuciones Imputadas	5,176
5103 Contribuciones Efectivas	857,524
5104 Aportes sobre la Nomina	174,277
5111 Generales	142,705

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	3,941,458,708
5401 Sueldos y salarios	418,443
5408 Contribuciones Imputadas	2,833,171,686
5423 Contribuciones Efectivas	1,107,868,580

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	122,934,403
5501 Educacion	11,599,521
5550 Subsidios Asignados	111,334,882

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	7,715,514
5705 Fondos Entregados	7,523,957
5720 Operaciones en Enlace	191,557

Valor en miles de pesos

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

NOTA 54 58 – OTROS GASTOS

58 Otros Gastos	(27,159,755)
5803 Ajuste por Diferencia en Cambio	0
5805 Financieros	449,470
5815 Ajustes de Ejercicios Anetrios	(27,609,226)

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	449,470
Total general		449,470

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

5815 – Ajustes de Ejercicios Anteriores

El saldo más representativo en esta cuenta, corresponde a la reclasificación de dos obligaciones que fueron registradas en el gasto durante la vigencia 2013, debiendo ser registradas en la cuenta de Recursos entregados en Administración, las asignaciones son las siguientes:

- *Obligación 72013 – Convenio 1260 de 2013 por \$ 16.000.000 (miles de pesos)*
- *Obligación 72113 – Convenio 1260 de 2013 por \$ 11.000.000 (miles de pesos)*

CUENTAS DE ORDEN

GRUPO 81- DERECHOS CONTINGENTES

81 Derechos Contingentes	21,758,931
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	19,065,438
----------------------------------	------------

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
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		404,124,864
9308 Bienes Entregados a Terceros		84,276,528
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	84,276,528
-----------------------------------	------------

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.	19.215.943

No. del Convenio	Año	Nit	Tercero	Objeto	Valor
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
955	2008	860525148	FIDUPREVISORA S.A.	Administrar los recursos provenientes del SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - SGP -, sector educación, asignados a las entidades territoriales que fueron 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					84.276.528

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 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

Marleni Vargas Alfonso

Contadora Pública

TP – 31264-T