



MinEducación
Ministerio de Educación Nacional

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

Estados Contables

2014

30 de Junio



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 junio 30 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 04 días del mes de Agosto 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



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

30 de Junio de 2014

 (Cifras en miles de pesos)
 CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	2014 Junio	%	2013 Junio	%
INGRESOS OPERACIONALES		13.121.439.939	100%	11.437.336.072	100%
41	Ingresos Fiscales	92.748.503	0,7%	109.062.425	1,0%
47	Operaciones Interinstitucionales	13.028.691.436	99,3%	11.328.273.647	99,0%
GASTOS OPERACIONALES		12.471.726.076	100%	11.139.024.198	100%
51	De Administración	26.793.966	0,2%	26.509.834	0,2%
52	De Operación	3.174	0,0%	-	0,0%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	1.632.141	0,0%	499.825	0,0%
54	Transferencias	12.175.807.499	97,6%	10.908.484.994	97,9%
55	Gasto Público Social	251.769.464	2,0%	189.676.408	1,7%
57	Operaciones Interinstitucionales	15.719.831	0,1%	13.853.138	0,1%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		649.713.863		298.311.874	
48	Otros Ingresos	20.217.196		30.991.620	
58	Otros Gastos	-16.285.869		-11.001.662	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		686.216.928		340.305.156	

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**

30 de Junio de 2014

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	Nota	2014 Junio	2013 Junio	Var. %	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	Nota	2014 Junio	2013 Junio	Var. %
CORRIENTE			1.336.797.332	1.431.012.336	-7%	CORRIENTE			83.291.107	158.752.320	-48%
11	Efectivo		37.476.782	48.120.110	-22%	24	Cuentas por Pagar		51.129.716	125.476.510	-59%
1105	Caja	1	374.252	380.014	-2%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	31	24.845.224	6.581.462	278%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	2	37.102.530	47.740.095	-22%	2403	Transferencias por Pagar	32	1.314.446	82.240.596	-98%
						2425	Acreedores	33	22.522.900	11.050.861	104%
12	Inversiones e Instrumentos Derivados		317.872.335	340.145.884	-7%	2436	Retención en la Fuente e Imp de Timbre	34	2.431.686	1.886.528	29%
1203	Inversiones con fines de Política Títulos de Deuda	3	317.872.335	340.145.884	-7%	2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar		-	23.717.063	-100%
						2453	Recursos Recibidos en Administración		-	-	
						2460	Créditos Judiciales		15.460	-	
14	Deudores		977.776.934	1.040.054.053	-6%	25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral		831	2.045.771	-100%
1402	Aportes sobre la Nomina	4	8.031.568	8.582.262	-6%	2505	Salarios y Prestaciones Sociales		831	2.045.771	-100%
1420	Avances y Anticipos Entregados	5	90.553.741	89.590.801	1%						
1424	Recursos Entregados en Administración	6	465.841.028	504.799.439	-8%						
1425	Depósitos Entregados en Garantía	7	58.167.772	61.953.958	-6%	27	Pasivos Estimados		19.217.270	18.432.650	4%
1470	Otros Deudores	8	355.182.825	375.127.593	-5%	2710	Provisión para Contingencias	35	16.172.848	16.205.578	0%
						2715	Provisión para Prestaciones Sociales	36	2.998.522	2.227.072	35%
15	Inventarios		3.671.281	2.692.289	36%	2720	Provisión para Pensiones		-	-	
1510	Mercancías en Existencia	9	3.671.281	2.692.289	36%	2790	Provisiones Diversas	37	45.900	-	#DIV/0!
NO CORRIENTE			109.480.128	117.296.220	-7%	29	Otros Pasivos		12.943.290	12.797.390	1%
16	Propiedades, Planta y Equipo		36.159.285	38.215.045	-5%	2905	Recaudos a Favor de Terceros	38	12.943.290	12.797.390	1%
1605	Terrenos	10	12.561.741	12.561.741	0%	NO CORRIENTE			91.862	91.862	0%
1615	Construcciones en Curso	11	30.178	30.178	0%	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central			91.862	91.862	0%
1635	Bienes Muebles en Bodega	12	175.921	538.887	-67%	22	Operaciones de Crédito Público Internas de Corto Plazo	39	91.862	91.862	0%
1637	Propiedades, Planta y Equipo No Explotados	13	246.267	250.572	-	TOTAL PASIVO			83.382.969	158.844.183	-48%
1640	Edificaciones	14	11.440.497	11.440.497	0%	31	Hacienda Pública		1.362.894.491	1.389.464.373	-1,9%
1655	Maquinaria y Equipo	15	50.300	51.084	-2%	3105	Capital Fiscal		614.033.060	985.947.060	-38%
1660	Equipo Médico y Científico	16	1.700	1.700	0%	3110	Resultados del ejercicio	40	686.216.928	340.305.156	102%
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	17	4.567.968	4.414.778	3%	3115	Superavit por Valorización	41	49.792.738	50.676.453	-2%
1670	Equipos de Comunicación y Computación	18	15.626.339	15.415.010	1%	3120	Superavit por Donación	42	2.095.546	2.094.586	0%
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	19	1.183.753	845.085	40%	3125	Patrimonio Público Incorporado	43	15.577.213	12.177.155	28%
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot	20	117.399	117.399	0%	3128	Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db)		-4.820.995	-1.736.037	178%
1685	Depreciación Acumulada	21	-9.697.438	-7.306.546	33%	PATRIMONIO			1.362.894.491	1.389.464.373	-1,9%
1695	Provisiones para Protección de Propiedades, Planta y Equipo (σ)	22	-145.340	-145.340	0%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1.446.277.459	1.548.308.556	-7%
19	Otros Activos		73.320.842	79.081.174	-7%						
1905	Bienes y servicios pagados por Anticipado	23	14.346.980	18.207.707	-21%						
1910	Gastos Diferidos	24	371.564	306.715	21%						
1920	Bienes Entregados a Terceros	25	7.660.646	7.841.600	-2%						
1925	Amort. De Bienes Entregados a Terceros	26	-10.006	-10.006	0%						
1926	Derechos en Fideicomiso	27	14.155	345.483	-						
1970	Intangibles	28	14.005.952	14.005.952	0%						
1975	Amort. Acumulada de Intangibles	29	-12.861.187	-12.292.730	5%						
1999	Valorizaciones	30	49.792.738	50.676.453	-2%						
TOTAL ACTIVO			1.446.277.459	1.548.308.556	-7%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1.446.277.459	1.548.308.556	-7%

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**

30 de Junio de 2014

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas de Orden	2014 Junio	2013 Junio	Var. %	Cód.	Cuentas de Orden	2014 Junio	2013 Junio	Var. %
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
		-	-0	-			-	-	-
81	Derechos Contingentes	21.714.184	11.934.040	82%	91	Responsabilidades Contingentes	-1.862.342.741	1.636.377.198	-214%
8120	Litigios y Demandas	2.763.673	-	-	9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	-1.862.342.741	1.636.377.198	-214%
8190	Otros Derechos contingentes	18.950.511	11.934.040	59%					
83	Deudores de Control	299.582.432	239.803.968	25%	93	Acreedoras de Control	-389.514.525	405.561.557	-196%
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	244.538.328	239.658.917	2%	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	-198.958.905	241.332.678	-182%
8390	Otras Cuentas Deudoras	54.909.254	-	-	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	-106.179.955	-0	-105%
89	Deudoras por Contra (cr)	-321.296.616	-251.738.008	28%	99	Acreedoras por Contra (db)	2.251.857.266	-2.041.938.755	-210%
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)	-21.714.184	-11.934.040	82%	9905	Responsabilidades Contingentes por Contra (db)	1.862.342.741	-1.636.377.198	-214%
8915	Deudoras de Control por Contra (cr)	-299.582.432	-239.803.968	25%	9915	Acreedoras de Control por Contra (db)	389.514.525	-405.561.557	-196%

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

30 de Junio de 2014

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2014 Junio	2013 Junio	Var %
INGRESOS OPERACIONALES			13.121.439.939	11.437.336.072	14,7%
41	Ingresos Fiscales		92.748.503	109.062.425	-15,0%
4110	No Tributarios	44	6.108.602	33.281.107	-81,6%
4114	Aportes y Cotizaciones	45	86.641.307	75.825.731	14,3%
4195	Devoluciones y Descuentos		-1.406	-44.413	-96,8%
47	Operaciones Interinstitucionales		13.028.691.436	11.328.273.647	15,0%
4705	Fondos Recibidos	46	13.028.691.436	11.324.992.939	15,0%
4720	Operaciones de Enlace		-	448.109	-
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		-	2.832.600	-
GASTOS OPERACIONALES			12.471.726.076	11.139.024.198	12,0%
51	De Administración	48	26.793.966	26.509.834	1,1%
5101	Sueldos y Salarios		21.805.850	21.118.422	3,3%
5102	Contribuciones Imputadas		15.527	26.432	-41,3%
5103	Contribuciones Efectivas		2.539.218	2.569.194	-1,2%
5104	Aportes Sobre la Nomina		715.291	695.921	2,8%
5111	Generales		1.564.803	1.972.433	-20,7%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		153.277	127.432	
52	De Operación		3.174	-	-
5211	Generales		3.174	-	-
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización		1.632.141	499.825	0,0%
5314	Provisión para contingencias		1.632.141	499.825	0,0%
54	Transferencias	49	12.175.807.499	10.908.484.994	11,6%
5401	Transferencias al Sector Privado		20.563.914	295.298.802	-93,0%
5408	Sistema General de Participaciones		8.267.032.975	7.578.656.289	9,1%
5423	Otras Transferencias		3.888.210.610	3.034.529.902	28,1%
55	Gasto Público Social	50	251.769.464	189.676.408	32,7%
5501	Educación		141.081.288	166.511.043	-15,3%
5504	Vivienda		49.428	-	0,0%
5550	Subsidios Asignados		110.638.748	23.165.365	377,6%
57	Operaciones Interinstitucionales	51	15.719.831	13.853.138	13,5%
5705	Fondos Entregados		10.652.873	5.462.973	95,0%
5720	Operaciones de Enlace		5.066.958	8.390.164	-39,6%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			649.713.863	298.311.874	117,8%



48	Otros Ingresos	47	20.217.196	30.991.620	-34,8%
4805	Financieros		12.163.835	14.150.964	-14,0%
4806	Ajuste por Diferencia en Cambio		-	389	-
4808	Otros Ingresos Ordinarios		-	1.024.333	-100,0%
4810	Extraordinarios		35.800	10	357895,6%
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		8.017.562	15.815.924	-49,3%
58	Otros Gastos	52	-16.285.869	-11.001.662	48,0%
5803	Ajustes por Diferencia en Cambio		-	477	-
5805	Financieros		65.872	1.531.683	-
5810	Extraordinarios		-	-0	-100,0%
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		-16.351.741	-12.533.822	30,5%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			686.216.928	340.305.156	102%

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 30 DE JUNIO 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 remplazó a la Secretaría del Exterior (Ministerio de Gobierno) que antes de 1880 atendía los asuntos educativos. En junio de 1923, cambia el nombre de Ministerio de Instrucción Pública por el de Ministerio de Instrucción y Salubridad Pública y desde el 1º de enero de 1928 se le identifica con el nombre de Ministerio de Educación Nacional, según lo dispuso la Ley 56 de 1927 (10 de noviembre).

MISIÓN

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

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

VISIÓN

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

OBJETIVOS MISIONALES

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

SERVICIOS

- **DEFINICIÓN DE POLÍTICAS Y NORMATIVIDAD:** El Ministerio de Educación Nacional, con base en las disposiciones de nivel constitucional y legal, genera la política sectorial y de reglamentación pertinente para la organización de las diferentes modalidades de prestación del servicio público educativo, con el fin de orientar la educación en los niveles preescolar, básica, media y superior, educación para el trabajo y el desarrollo humano.
- **DISTRIBUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE RECURSOS FINANCIEROS:** Es la distribución de recursos provenientes del Sistema General de Participaciones (SGP), Ley 30/93, Ley 21/82, y ampliación de cobertura de acuerdo con las metodologías establecidas para ello. Sobre estos recursos, el MEN realiza el seguimiento a la ejecución y aplicación...
- **DESARROLLO DE PROYECTOS:** Los proyectos son iniciativas del Ministerio de Educación dirigidas tanto a las Entidades Territoriales, Secretarías de Educación, e Instituciones de Educación Superior públicas, para garantizar la ampliación de cobertura de la educación; el mejoramiento de la calidad y de la pertinencia de la educación y de la eficiencia del sector educativo.
- **ASISTENCIA TÉCNICA:** Servicio que se presta para generar y fortalecer la capacidad institucional y desarrollo de competencias en las Secretarías de Educación de las ET Certificadas e IES en temas de política, desarrollando diferentes mecanismos de atención a las

necesidades específicas en materia de gestión, acompañados de instrumentos técnicos para mejorar la prestación del servicio educativo.

- **ATENCIÓN DE TRÁMITES DE ASEGURAMIENTO DE CALIDAD EN EDUCACIÓN SUPERIOR:** Servicio mediante el cual se reciben solicitudes e información, se procesan y generan respuestas específicas a trámites relacionados con el aseguramiento de la calidad en la Educación Superior.
- **SUMINISTRO Y DIVULGACIÓN DE INFORMACIÓN:** El MEN divulga y comunica a sus clientes (IES, ET) la información generada en cumplimiento de sus objetivos institucionales de acuerdo con la normatividad vigente, atendiendo sus requerimientos de información.
- **POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**
 - Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, el Ministerio de Educación Nacional aplica el Régimen de Contabilidad Pública según Resolución 354 del 5 de septiembre de 2007, expedida por la Contaduría General de la Nación. Así mismo, se están aplicando las respectivas Resoluciones, Circulares externas y Conceptos que incorporan modificaciones a algunos de los componentes del Régimen de Contabilidad Pública.
 - Igualmente las normas y procedimientos establecidos en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación.
 - El Ministerio de Educación Nacional registra sus operaciones en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación dando aplicabilidad al Decreto 2789 del 31 de agosto de 2004. Es importante indicar que mediante la circular externa N°038 expedida el 16 de noviembre de 2010 por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el Gobierno Nacional decidió poner en producción en el año 2011 el Nuevo Sistema Integrado de Información SIIF Nación.

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

- a) El reconocimiento de la totalidad de las operaciones: Para reconocer los derechos, bienes y obligaciones ciertas, los cuales representan los activos, el pasivo, el patrimonio, los ingresos y gastos ordinarios y extraordinarios, se registran dichos conceptos aplicando la base de la causación.
- b) Materialidad: El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo a su importancia relativa de tal manera que se ajuste significativamente a la verdad, y por tanto sea relevante y confiable para la toma de decisiones.



- c) Unidad Monetaria: De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano.
- d) Individualización de bienes derechos y obligaciones: Los bienes, derechos y obligaciones del Ministerio de Educación Nacional, esto es las cuentas por cobrar por concepto de aportes de Ley 21 de 1982 – Escuelas Industriales e Institutos Técnicos, bienes, recursos entregados en administración, otros deudores, propiedad planta y equipo, proveedores y acreedores, están debidamente identificados en forma individual.
- e) Soportes documentales: La totalidad de las operaciones registradas están respaldadas con documentos idóneos susceptibles de verificación y comprobación.
- f) Conciliaciones de Información: El Ministerio de Educación Nacional realiza conciliaciones periódicas mensuales, trimestrales y semestrales con el fin de conciliar la información contable con las diferentes áreas y generar información depurada.
- g) Presentación de Estados Financieros: Para la presentación de información Financiera Contable Pública y notas generales del Ministerio, se realiza bajo las disposiciones de la Contaduría General de Nación y se presentan a través del Sistema Consolidado de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP.
- h) Las Inversiones: Comprende las cuentas que registran las inversiones en valores o títulos de deuda que conforman el portafolio de la entidad, adquiridos con los excedentes de aportes parafiscales de Escuelas Industriales e Institutos Técnicos – Ley 21 de 1982 y los excedentes de recursos de Educación Superior. Para su reconocimiento, medición y revelación se aplican las normas técnicas relativas a la valoración de inversiones financieras establecidas por la Contaduría General de la Nación mediante la circular 061 de 2006 y la resolución 205 del 22 de Mayo de 2008.

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

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

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

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

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

j) Otros Activos: se registran otros activos principalmente:

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

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

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

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

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

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

l) Reconocimiento de los Ingresos: Se reconocen aplicando el principio de la prudencia, contabilizando así únicamente los realizados durante el periodo contable, sin sobre estimarlos. Los registros por ingresos de Ley 21/1982 se realizan conforme con el Concepto No.200810-120219 expedido por la Contaduría General de la Nación siguiendo el principio de Devengo o causación basándose en el documento soporte para el reconocimiento contable



como es la liquidación de pago de aportes parafiscales debidamente presentada al MEN. La venta de servicios de Educación Superior (Traslado de la Función ICFES al Ministerio) se realiza mensualmente, de forma global según extracto bancario.

- m) Reconocimiento de Gastos: Se registran con base en su causación, de acuerdo a los principios generalmente aceptados en Colombia.

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

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

DE ORDEN ADMINISTRATIVO

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

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

DE ORDEN OPERATIVO

En lo transcurrido de la vigencia 2014, el **Sistema integrado de Información Financiera SIIF-Nación**, continúa 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 ocasiono serios retrasos en el registro de las operación 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
22-01-01-00Q	Fondo Nacional de las Universidades Estatales de Colombia

b) NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

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

ACTIVO

1

GRUPO 11 – EFECTIVO

11	Efectivo	37,476,782
1105	Caja	374,252
1110	Depositos en Instituciones Financieras	37,102,530

Valor en miles de pesos

NOTA 1
1105 – CAJAS

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

Valor en miles de pesos

- **110501 CAJA PRINCIPAL**

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

- **110502 CAJA MENOR**

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

NOTA 2 1110 – DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

1110	Depositos en Instituciones Financieras	37,102,530
------	--	------------

Valor en miles de pesos

Esta cuenta representa el saldo en el libro de Bancos a 30 de Junio 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, 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 SIF.



A la fecha se registran las siguientes partidas:

Saldo a Junio de 2014

ENTIDAD BANCARIA	CONCILIACION BANCARIA	SALDO EN SIF	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	26,626	(40,000)	0	641,205.4
BANCO BBVA	Gastos Generales	(275,979)			288,746	12,766
FONDOS NO SITUADOS POR DTN		36,687,266				
BANCO BBVA 5046	ACCES	110.98	0	0	0	110.98
BANCO DAVIVIENDA 6004	ARTISTAS	9,429.49	0	(9,429)	0	0.00
BANCO POPULAR 2991	TRANSF ICFES	0	0	0	0	0
BANCO BBVA 9553	APORTE 2% ICFES	76,794.49	0	0	0	76,794.49
BANCO BBVA 5053	TRANSF REC ICFES	21,185.19	0	0	0	21,185.19
BANCO POPULAR 1944	LEY 21	23,314,236.82	12,700	(991,333.41)		22,335,603.42
BANCO DAVIVIENDA 0465	LEY 21	232,567.86	0	(568)	0	232,000.00
BANCO BBVA 2571	LEY 21	105,187.16	9,140,318.00	(140,054)	1,500.37	9,106,951.17
BANCO BBVA 2563	LEY 21	12,040,663.22	41,340	(395,043)	0	11,686,960.22
BANCO BBVA 0161	Educación Superior	887,091.29	116,655	0	(3,680)	1,000,066.97
		37,102,530.06	9,337,640	(1,609,366.46)	286,588.65	45,117,391.84

Valor en miles de pesos

Es importante señalar que existen \$1,609,366 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 **317,872,335**

1203 Inversiones con fines de política Títulos de Deuda 317,872,335

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 317,872,335

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	269,533,787	0	-	0	-
VARIABLE	2	6,743,423	0	-	0	-
Total		276,277,210				
Excedentes de Recursos - EDUCACION SUPERIOR						
Tasa	# Títulos	Valor	COMPRAS		VENTAS-REDENCION	
			# Títulos	Valor	# Títulos	Valor
FIJA	28	41,595,125	0	-	0	-
VARIABLE	0	-	0	-	0	-
Total		41,595,125				
Total		317,872,335				

En miles de pesos

a Junio - 2014

GRUPO 14- DEUDORES

14	Deudores	977,776,934
1402	Aportes Sobre Nomina	8,031,568
1420	Avances y Anticipos Entregados	90,553,741
1424	Recursos Entregados en Administracion	465,841,028
1425	Depositos Entregados en Garantia	58,167,772
1470	Otros Deucoros	341,525,185
147090	Otros Deucoros	13,657,640

Valor en miles de pesos

NOTA 4 1402 APORTES SOBRE LA NOMINA



1402 Aportes Sobre Nomina

8,031,568

Valor en miles de pesos

Corresponde al registro de 790 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	35,363,407
142013	Anticipos para proyectos de inversión	55,190,334
Total general		90,553,741

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
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
900579213	CONSORCIO CORDOBA TU FUTURO	1515	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del departamento de Córdoba zona (2), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	180,645
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



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
52249157	ZAQUILLE MARIA NADER PALIS	971	2012	Prestación De Servicios Para La Organización, Administración Y Ejecución De Acciones Logísticas Para La Realización De Eventos Del Programa Todos A Aprender. Grupo 12. (Nariño Y Putumayo).	164,772
800002820	CONSTRUCTORA A CRUZ SAS	1436	2013	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste la construcción de infraestructura física en los departamentos de Cesar, La Guajira, Norte de Santander, Atlántico y Nariño empleando sistemas modulares prefabricados", (GRUPO 2 — CESAR, GUAJIRA Y NORTE DE SANTANDER).	3,442,621
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).	157,264
800183940	FUNDACION PROSPERAR COLOMBIA	1512	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes que hacen parte de la matrícula oficial del Municipio de San Onofre- Sucre, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	91,263
800185713	COOPERATIVA DE SERVICIOS GEN. LA HEROICA LTDA. COOSEHE	1505	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 Municipio de La Unión del Departamento de Sucre, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar bajo la modalidad del contrato de aporte.	33,924
800249083	EXPRECARDS C.I. S.A.S.	1374	2013	Reproducir el kit de material pedagógico "my abc english kit: support1ng materials for english learning and teaching in primary schools in colombia", como parte de las acciones de formación y acompañamiento a docentes en el marco del proyecto de fortalecimiento al desarrollo de competencias en lenguas extranjeras del ministerio de educación nacional.	177,580
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).	439,677
805006536	PROVIDER CIA LIMITADA	1469	2013	Adquisición del mobiliario escolar para beneficiar a las instituciones educativas oficiales en todo el país — zona 3.	3,093,199
805006573	COOBISOCIAL	1498	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el departamento del Valle del Cauca Zona 7, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	117,632



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
805019331	COOPERATIVA ABASTICO DE COLOMBIA	1494	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, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	153,948
806009816	FUNDACION ENLACE	1506	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del departamento de Bolívar Zona 6- Sucre 7, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	82,505
807005959	CORP. DE SERVICIOS PASTORAL SOCIAL - DIOCE DE CUCUTA	1523	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del departamento Norte de Santander, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	1,169,303
811009619	MARKETING DE IDEAS SAS	972	2012	Prestación De Servicios Para La Organización, Administración Y Ejecución De Acciones Logísticas Para La Realización De Eventos Del Programa Todos A Aprender. Grupo 11. (Norte De Santander Y Santander).	201,289
812001898	CABILDO KARAGABY	61	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del Cabildo Mayor Del Resguardo Karagaby Del Municipio De Tierra alta en el departamento de Córdoba, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	46,718
812007839	COOTRADEMACOC	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), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	391,510



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
813009879	COOP. MULTIACTIVA SURCOLOMBIANA	1502	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial de los departamentos de Meta y Tolima, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	1,416,238
815000481	RESGU INDIG TRIUNFO CRISTAL PAEZ	95	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el Resguardo Indígena Triunfo Cristal Páez del departamento del valle de Cauca, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	8,097
815001011	CABILDO CENTRAL ACENTAMIENTO INDIGENA FLORIDA	65	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el Cabildo Central de Asentamientos Indígenas de Florida (KWE'SX YU'KIWE), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	25,919
818001105	ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES WOUNAAN DEL PACIFICO "CAMAWA"	71	2014	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial de la asociación de autoridades waunaan del pacifico camawa en el departamento de chocó, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	248,095
823000903	R.E. CABILDO MENOR INDIGENA SILOE	68	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el CABILDO MENOR Indígena ZENU DE SEDE del departamento de Sucre, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	56,371
823000903	R.E. CABILDO MENOR INDIGENA SILOE	305	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del Cabildo Menor Indígena De San Martin en el municipio de palmito departamento de sucre quien será operado por el Cabildo Menor Indígena Zenú de Siloé, en el departamento de Sucre, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	65,130

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
823001147	ASOC DE PADRES DE FLIA HCB CABILDO MENOR HUERTAS CHICAS	297	2014	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el cabildo menor indígena zenu de huertas chicas sampues sucre en el departamento de sucre, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	71,569
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	263,074
824005145	CORPORACION WAKUZARI	306	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del municipio de Barrancabermeja, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	207,494
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
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.	98,465
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).	178,120
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



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
900025493	COOPERATIVA PARA EL DESARROLLO DE LAS COMUNIDADES	1499	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes en de la matrícula oficial del departamento de Sucre, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	44,656
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), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	237,611
900044031	ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES Y CABILDOS DE LOS PUEBLOS INDIGENAS DEL MUNICIPIO DE LEGUIZAMO Y ALTO RESGUARDO PREDIO PUTUMAYO	274	2014	Implementación del modelo educativo propio e intercultural yo fuera kir+gu+ (canasto de educación) en la básica primaria del pueblo murui de Puerto Leguizamo Putumayo.zu14	50,000
900062917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES	1476	2013	Prestar el servicio de correo con su respectivo alistamiento, bodegaje, transporte y distribución de material educativo del programa "todos a prender" a establecimientos educativos beneficiados por el programa.	384,750
900065049	FUNDACION PARA EL FOMENTO DE LA INDUSTRIA DE ALIMENTOS DE RISARALDA	162	2014	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en los municipios de Pereira y Dosquebradas, acorde con los lineamientos técnico administrativo y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	153,703
900068308	ASOALIMENTARCE	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	383,620

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
900103751	ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL RIO CATRU	72	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en la asociación De Cabildos Indígenas Del Río Catru- de los municipios de Alto Baudó, Carmen del Darién, Medio Baudó y Tadó del departamento del Chocó , acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	127,389
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
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
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
900576341	UNION TEMPORAL NUTRIALIANZA 2013	1525	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 Cundinamarca Zona 1, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	1,629,443
900576678	UNION TEMPORAL VISION CARIBE 2014	1517	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	474,801
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
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

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
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
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
900576882	UNION TEMPORAL DE LA DEPRESION MOMPOSINA 2013	7	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el Departamento de Bolívar zona 4, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	200,040
900576891	UNION TEMPORAL UNIDOS POR LOS NIÑOS DE SAN JORGE	1518	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 (4), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	195,376
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 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.	144,644
900577016	CONSORCIO POPAYA 2013	13	20014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del departamento de Cauca zona (11), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	266,043
900577207	UNION TEMPORAL POR UNA INFANCIA FELIZ	301	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el municipio de Floridablanca, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	142,475
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.	252,227

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
Grupo 4. (Antioquia)					
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).	235,276
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).	279,511
900600852	CONSORCIO SED - COLEGIOS 077	1419	2013	Realizar los estudios y diseños para la construcción de infraestructura en establecimientos educativos definidos por el MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL.	392,997
900683318	CONSORCIO COLOMBIA	1472	2013	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste la construcción de infraestructura física en los departamentos de Tolima, Huila, Cagueta, Antioquia, Valle del Cauca, Guaviare y Amazonas (GRUPO 3 – VALLE DEL CAUCA, ANTIOQUIA Y HUILA).	1,504,197
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
900684909	UNION TEMPORAL MINEDUCACION 2013	1466	2013	Adquisición del mobiliario escolar para beneficiar a las instituciones educativas oficiales en todo el país – zona 2.	2,439,599
800048663	DOTAESCOL LTDA	1468	2013	Adquisición del mobiliario escolar para beneficiar a las instituciones educativas oficiales en todo el país – zona 1.	1,753,745
800243932	ORIVAC - ORG REG INDIGENA VALLE DEL CAUCA	62	2014	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial de 8 comunidades indígenas que hacen parte de la asociación de comunidades y cabildos de la organización indígena del valle del cauca – orivac en el departamento del valle del cauca, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	49,395



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
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	180,234
900685153	CONSORCIO DOTACIÓN MEN 2013	1467	2013	Adquisición Del Mobiliario Escolar Para Beneficiar A Las Instituciones Educativas Oficiales En Todo El País — Zona 4.	2,872,063
TOTAL GENERAL					35.363.407

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 saldo de esta subcuenta está conformado principalmente por:

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
19212259	ALVARO HERNANDEZ SUAREZ	609	2009	Realizar los estudios y diseños técnicos, así como prestar la asistencia requerida a las Entidades Territoriales del GRUPO 13 para que los proyectos cofinanciados con recursos Ley 21 de 1982 aprobados por el MEN para inversión en infraestructura y dotación en Instituciones Educativas Estatales, se viabilicen integralmente y puedan iniciar su proceso de ejecución.	18,304
19362135	LUIS OSCAR VARGAS ABONDANO	527	2012	Construcción Por El Sistema De Precios Unitarios Fijos Sin Fórmula De Reajuste Obras De Infraestructura Educativa En Establecimientos Educativos Oficiales Del País.	94,117
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
800213368	UNIVERSAL DE CONSTRUCCIONES S.A.	855	2011	Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país.	39,682

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
800251181	ESTUDIOS DISEÑOS INTERVENTORIAS Y CONSTRUCCIONES S.A.S	679	2013	Realizar visitas de diagnósticos y elaborar integralmente los proyectos técnicos para los establecimientos educativos definidos por el Ministerio de Educación Nacional, utilizando los prototipos arquitectónicos desarrollados por las firmas ganadoras del concurso " Buena Arquitectura, Excelente pedagogías" promovido en el 2011 por el MEN, la SCA y Fundación Argos. Para la ZONA 1 : Córdoba - Vichada	165,346
802006758	CORPORACION PRO VIDA	410	2011	Aunar esfuerzos, recursos y capacidad de Gestión administrativa, técnica y jurídica entre EL MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL, EL MUNICIPIO DE MOSQUERA y LA CORPORACION PRO VIDA para ejecutar los proyectos de infraestructura y dotación escolar en el Municipio de Mosquera,	200,000
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
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
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	51	2010	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Caldas.	246,077
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
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
899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	918	2012	Diseñar La Ruta Metodológica Que Incluya Los Ciclos De Minutas Con Enfoque Diferencial Y Manuales De Contratación, Operativo Y De Gestión Social Para La Implementación Del Programa De Alimentación Escolar — Pae Del Ministerio De Educación Nacional.	225,400

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
900216750	FUNDACION PARA EL BUEN GOBIERNO	1211	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Magdalena	764,650
900216750	FUNDACION PARA EL BIENESTAR GLOBAL	629	2010	Aunar esfuerzos, recursos y capacidad de Gestión administrativa, técnica y jurídica para la ejecución de proyectos de infraestructura y dotación escolar en el Departamento del Atlántico.	1,008,000
900404438	CONSORCIO PCP 2010	637	2010	Contratar la interventoría técnica, financiera y administrativa a la Construcción de Obras de Infraestructura Educativa de Sincelejo, Magangué y Loricá.	12,442
900486245	CONSORCIO CONSTRUCCIONES EDUCATIVAS 2011	875	2011	Realizar la construcción infraestructura educativa en educativos oficiales del país. de obras de establecimientos	31,745
900486327	CONSORCIO TELVAL - OBCIVIL	859	2011	Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país.	806,357
900546334	CONSORCIO MEN 10	529	2012	Construcción Por El Sistema De Precios Unitarios Fijos Sin Fórmula De Reajuste Obras De Infraestructura Educativa En Establecimientos Educativos Oficiales Del País.	1,501,348
900575463	CONSORCIO AULAS G -3	945	2012	Contratar Por El Sistema De Precios Unitarios Fijos Sin Fórmula De Reajuste La Adquisición. Suministro E Instalación De Sistemas Modulares Y/O Prefabricados Para Infraestructura Educativa En Todo El País, Utilizando Los Prototipos Arquitectónicos Desarrollados Por Las Firms Ganadoras Del Concurso "Buena Arquitectura. Excelente Pedagogía". Promovido En El 2011 Por El Men, La Sca Y La Fundación Argos — Grupo 3.	2,611,324
900579593	CONSORCIO SEDES EDUCATIVAS	981	2012	Contratar Por El Sistema De Precios Unitarios Fijos Sin Fórmula De Reajuste El Mejoramiento De La Infraestructura Física De Las Sedes Educativas Oficiales En Diferentes Departamentos Del País (Grupo 4 —Magdalena).	507,126
900580175	UNION TEMPORAL ESCUELAS SYE 2012	987	2012	Contratar Por El Sistema De Precios Unitarios Fijos Sin Fórmula De Reajuste El Mejoramiento De La Infraestructura Física De Las Sedes Educativas Oficiales En Diferentes Departamentos Del País. (Lp-Men-22-2012- Grupo 1 Bolívar)	4,797,205
900580297	CONSORCIO DISTRITO CAPITAL	996	2012	Contratar Por El Sistema De Precios Unitarios Fijos Sin Formula De Reajuste El Mejoramiento De La Infraestructura Física De Las Sedes Educativas Oficiales En Diferentes Departamentos Del País (Grupo 5 - Valle Del Cauca)	715,915
900580328	CONSORCIO MEJORAMIENTO EDUCATIVO	999	2012	Contratar Por El Sistema De Precios Unitarios Fijos Sin Fórmula De Reajuste El/ Mejoramiento De La Infraestructura Física De Las Sedes Educativas Oficiales En Diferentes Departamentos Del País (Grupo 3 — Nariño)	863,134
900580348	CONSORCIO INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA 2012	994	2012	Contratar Por El Sistema De Precios Unitarios Fijos Sin Formula De Reajuste El Mejoramiento De La Infraestructura Física De Las Sedes Educativas Oficiales En Diferentes Departamentos Del País (Grupo 1 Antioquia)	499,792



Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
900580401	CONSORCIO COLOMBIANO	1008	2012	Contratar Por El Precio De Unitarios Fijos Sin Formula De Reajuste El Mejoramiento De La Infraestructura Física De Las Sedes Educativas Oficiales En Diferentes Departamentos Del País (Grupo 7 – Meta)	297,682
900580555	CONSORCIO EDUCAUCAS	1016	2012	Contratar Por El Sistema De Precios Unitarios Fijos Sin Fórmula De Reajuste El/ Mejoramiento De La Infraestructura Física De Las Sedes Educativas Oficiales En Diferentes Departamentos Del País (Grupo 1 – Cauca).	887,863
900580700	CONSORCIO EFICACIA	1012	2012	Contratar Por El Sistema De Precios Unitarios Fijos Sin Formula De Reajuste El Mejoramiento De La Infraestructura Física De Las Sedes Educativas Oficiales En Diferentes Departamentos Del País (Grupo 1 - Caldas)	90,871
900580701	CONSORCIO CILPRO	1014	2012	Contratar Por El Sistema De Precios Unitarios Fijos Sin Fórmula De Reajuste El/ Mejoramiento De La Infraestructura Física De Las Sedes Educativas Oficiales En Diferentes Departamentos Del País (Grupo 5 – Tolima)	30
900609521	CONSORCIO CONSTRUCCIONES INTEGRALES 2012	355	2013	Construcción por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país.	2,443,918
900632996	CONSORCIO INFRAESTRUCTURA	680	2013	Realizar visitas de diagnóstico y elaborar integralmente los proyectos técnicos para los establecimientos educativos definidos por el ministerio de educación nacional utilizando los prototipos arquitectónicos desarrollados por las firmas ganadoras del concurso "buena arquitectura" excelente pedagogía" promovido en el 2011 por el ministerio de educación nacional -MEN la sociedad colombiana de arquitectos- sca y la fundación argos- zona 2	163,547
1101110516695	LG CNS Co. LTD	1422	2013	POR CUANTO el Comprador desea contratar al Proveedor para para el suministro entrega, instalación, pruebas, formación desarrollo, formación, mantenimiento, pruebas y operación de la infraestructura de las TIC, Desarrollo del E-portal (Colombia aprende) y su mejora, desarrollo de contenidos y la estandarización, la formación de docentes y el servicio de implementación de proyecto para la creación de cinco Centros Regionales de Innovación Educativa en la modalidad de contrato en llave (en adelante Sistema Integrado" o "SI"). Adicionalmente el Contratista tiene la responsabilidad de gestionar el desarrollo de contenidos y los procesos de formación de docentes así como la entrega de los respectivos productos de estos dos componentes a través de un contrato llave en mano. El Proveedor ha aceptado ese compromiso y con sujeción a los términos y condiciones que aparecen a continuación en este Contrato llave en mano.	32,237,614
TOTAL GENERAL					55.115.334

Valor en miles de pesos

NOTA 6 1424 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN



Codigo	Descripcion	Total
142402	En administración	438,453,193
142404	Encargo fiduciario- fiducia de administración	27,387,835
TOTAL GENERAL		465,841,028

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 30 de Junio de 2014 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración un saldo de \$438.453.194 (miles de pesos) el cual corresponde a (202) convenios suscritos con 112 entidades, discriminados así:

NIT	TERCERO	VALOR
802011065	INSTITUTO TECNOLOGICO DE SOLEDAD - ATLANTICO ITSA	237,271
890980153	INSTITUTO TECNOLOGICO PASCUAL BRAVO - MEDELLIN	361,936
800094067	DEPARTAMENTO DEL VICHADA	50,000
800096734	MUNICIPIO DE MONTERIA	100,000
800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	100,000
800103927	DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	72,000
800091594	DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	22,500
890102006	DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	50,000
890907106	MUNICIPIO DE ENVIGADO	31,500
890980112	MUNICIPIO DE BELLO	72,000
891280000	MUNICIPIO DE PASTO	45,000
800094755	MUNICIPIO DE SOACHA	72,000
891855130	MUNICIPIO DE SOGAMOSO	30,000
890801053	MUNICIPIO DE MANIZALES	80,000
899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	100,000
899999172	MUNICIPIO DE CHIA	72,000
899999318	MUNICIPIO DE ZIPAQUIRA	1,340,000
890980095	MUNICIPIO DE APARTADO	100,000
890980331	MUNICIPIO DE SABANETA	48,000
891180009	MUNICIPIO DE NEIVA	99,061



NIT	TERCERO	VALOR
891180077	MUNICIPIO DE PITALITO	48,000
892400038	DEPTODE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	47,447
899999342	MUNICIPIO DE MOSQUERA	60,000
890201222	MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	44,497
890205383	MUNICIPIO DE PIEDECUESTA	36,000
891900272	MUNICIPIO DE TULUA	100,000
890981138	MUNICIPIO DE TURBO	30,000
892120020	MUNICIPIO DE MAICAO	44,250
891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA EN REESTRUCTURACION	72,000
890480184	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	100,000
899999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	100,000
800113389	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE	100,000
804007705	ESCUELA NORMAL SUPERIOR DE PIEDECUESTA	12,800
800116217	CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	320,613
802003855	ESCUELA NORMAL SANTA ANA DE BARANOA	14,400
890105333	ESCUELA NORMAL SUPERIOR NUESTRA SEÑORA DE FATIMA	14,400
800180328	ESCUELA NORMAL SUPERIOR VALLE DE TENZA	9,600
890104633	UNIVERSIDAD SIMON BOLIVAR	146,327
891180115	INSTITUCION EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR	16,000
900261897	I.E. ESCUELA NORMAL SUPERIOR SAN PIO X	12,800
808000833	NORMAL SUPERIOR PASCA	12,800
814006505	IEM NORMAL SUPERIOR DE PASTO	16,000
890002054	ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO	15,204
890399362	INSTITUCION EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR JUAN LADRILLEROS	6,240
800089760	ESCUELA NORMAL SUPERIOR SADY TOBON CALLE	12,800
800176268	escuela normal superior lacides a iriarte	14,299
800197417	ESCUELA NORMAL SUPERIOR PAMPLONA	12,800
860030318	IED NORMAL SUPERIOR	12,800
890208051	ESCUELA NORMAL SUPERIOR	9,600
800031959	Escuela Normal Superior Maria Auxiliadora	12,800
800175974	FONDOS EDU INST. EDUCATIVA ENS SAGRADO CORAZON	12,800
800243065	IENS SANTIAGO DE CALI	12,800
811015695	FSE INSTITUCION EDUCATIVA NS AMAGA	12,800



NIT	TERCERO	VALOR
811018013	IE NORMAL SUPERIOR DE SAN ROQUE - San Roque	14,400
811019589	IEENS PEDRO JUSTO BERRIO - SANTA ROSA DE OSOS	12,800
811021773	F.S.E.IEE NORMAL SUPERIOR PBRO.JOSE GOMEZ ISAZA-SONSON	6,400
811030949	INSTITUCION EDUCATIVA ENS SAGRADA FAMILIA URRAO	11,136
890706837	ESCUELA NORMAL SUPERIOR VILLAHERMOSA	6,400
899999273	FONDO DE SERVICIOS DOCENTE IED NORMAL SUPERIOR	12,800
900647080	CONVENIO "ALIANZA AGROINDUSTRIAL DE RISARALDA"	314,467
900645710	CONVENIO DE ASOCIACION EDUCOANDES	192,809
900643910	ASOCIACION INNOVACION MOTOR DE DESARROLLO	60,489
900654008	UNION T. ALIANZA PARA LA INNOV. EDUC.EN EL DEPTO	305,000
900159702	UNION TEMPORAL ALIANZA TECNOLOGICA FITEC	179,159
900649906	UNION TEMPORAL POLI INNOVA SIN FRONTERAS	289,495
900651613	UNION TEMPORAL DEPARTAMENTO DE CALDAS	378,000
900653565	UNION TEMPORAL ALIANZA OPERACION MINERA	234,750
900651617	UNION TEMPORAL ALIANZA POR UN DESARROLLO SOSTENIBLE	378,000
900663946	CONVENIO DE ASOCIACION ALIANZA MINERO ENERGETICO	282,306
900661324	ALIANZA VALLECAUCANA	378,000
900654679	ALIANZA HUILA TECNOLOGICO	47,611
900658526	UNION TEMPORAL ALIANZA PARA LA VIVIENDA Y LAS CIUDADES	202,708
900665368	UNION TEMPORAL ALIANZA INNOVACION EDUCATIVA UNIPAZ	142,801
900657387	UNION TEMPORAL ALIANZA AGROINDUSTRIALIZACION "AIREC"	218,522
900663921	CONVENIO DE ASOCIACION "ALIANZA PUTUMAYO"	378,000
900660358	ALIANZA TEC. TECNOL. NORTE DEL CAUCA Y SUR DEL VALLE	305,877
900663108	ALIANZA PARA EL DESARROLLO EDUDEL BAJO CAUCA	187,633
900665190	U.T. ALIANZA PARA EL DES. TECNICO Y TECNOLOGICO SUCRE	111,957
900668944	ALIANZA DES.DE LA EDU.SUPERIOR TYT EN BOLIVAR Y ATLANTICO	414
900666581	UNON TEMPORAL ALIANZA TYT	171,575
900668410	UNION TEMPORAL AGROLOGIST	128,806



NIT	TERCERO	VALOR
900674322	U.T. ALIANZA EDU. TECNICA Y TECNOLOGICA NORTE DEL VALLE	354,250
899999040	REGISTRAD. NAL DEL ESTADO CIVI - GESTION GENERAL	792
860024301	INST. COL. PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACION SUPERIOR ICFES	38,222
899999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	258,294
899999035	ICETEX	305,311,283
860038338	FUNDACION SALDARRIAGA CONCHA	1,303,012
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	232,839
899999316	FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO FONADE	68,227,984
800118954	UNIVERSIDAD DE NARIÑO	2,375,000
890101681	FUNDACION UNIVERSIDAD DEL NORTE	2,083,946
860025721	ASOCIACION COLOMBIANA DE UNIVERSIDADES ASCUN	282,705
800176983	COMISION PARA EL INTERCAMBIO EDUCATIVO ENTRE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA Y COLOMBIA - COMISION FULBRIGHT	57,859
800108032	FUNDACION PARA EL FOMENTO DE LA LECTURA FUNDALECTURA	1,946,098
830079479	COMPUTADORES PARA EDUCAR	889,803
800173574	FUNDACION CAMINOS DE IDENTIDAD FUCAI	80,000
890314970	FUNDACION CARVAJAL	885,364
860403137	OEI	15,236,621
899999066	BRITISH COUNCIL - CONSEJO BRITANICO	1,221
800176957	CENTRO REGIONAL PARA EL FOMENTO DEL LIBRO EN AMERICA LATINA Y EL CARIBE	377,867
830118093	CORPORACION SOMOS MAS	4,133
890102129	FUNDACION MARIO SANTO DOMINGO	21
800223957	COMITATO INTERNAZIONALE PER LO SVILUPPO DEI POPOLI	1,344,124
860024041	ALDEAS INFANTILES SOS COLOMBIA	248,589
900097588	FUNDACION PLAN	410,493
800093455	CORPORACION CENTRO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DE ANTIOQUIA	851,618
890910471	FUNDACION SURAMERICANA	61
900131269	FUNDACION UNIVERSITARIA COLOMBO INTERNACIONAL	26,250
800105552	ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES O I M	10,394,911
811011899	FUNDACION ARGOS	3,105,647
860090032	FUNDACION EMPRESA PRIVADA COMPARTIR	500,342
890909297	PLAZA MAYOR MEDELLIN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES S.A.	12,095,385
	TOTAL	438,453,194

Valor en miles de pesos

142404 – Encargo fiduciario- fiducia de administración

A 30 de Junio de 2014 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración – Encargos Fiduciarios un saldo de \$27, 387,834 (Miles de pesos) el cual corresponde a (5) convenios vigentes suscritos con 5 entidades, discriminados así:

NIT	TERCERO	SALDO
860531315	ALIANZA FIDUCIARIA	296,298
800096329	FINDETER	27,000,000
800142383	FIDUBOGOTA	21,661
800178148	FIDUCIARIA COLOMBIANA DE COMERCIO EXTERIOR S.A.	69,613
800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL FINDETER	262
TOTAL		27,387,834

cifras en miles de \$

NOTA 7 1425 – DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA

1425 Depósitos Entregados en Garantía	58,167,772
Valor en miles de pesos	-

En esta cuenta se registra el valor de los títulos judiciales por recursos embargados, por procesos Judiciales en contra del Ministerio de Educación Nacional los registros se realizan con base en la orden judicial y la nota debito remitida por entidad financiera; se registra además el saldo de los depósitos judiciales constituidos con fondos de la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional, por demandas en contra del Ministerio de Educación Nacional.

NOTA 8 1470 OTROS DEUDORES

Codigo	Descripcion	Total
147013	Embargos judiciales	321,462,531
147064	Pago por cuenta de terceros	83,088
147073	Préstamos concedidos por instituciones no financieras	18,780,942
147078	Enajenación de activos	1,137,799
147079	Indemnizaciones	24,799
147084	Responsabilidades fiscales	36,026
147090	Otros deudores	13,657,640
TOTAL GENERAL		355,182,825

Valor en miles de pesos

A continuación se detallan las cuentas representativas:

- **147013 EMBARGOS JUDICIALES**

A 30 de Junio de 2014 su saldo es de \$321.462.531 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 ICETEX
111/1996	Constituir un fondo en administración destinado al desarrollo del programa para la formación, profesionalización y actualización de los docentes al servicio del estado.	1,125,175
057/2006	Constitución de un fondo de administración de apoyo para docentes de las diferentes IES para cursar programas de posgrado en Alemania	2,039,695
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"	1,226,151
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.	1,027,283

CONVENIO	OBJETO	CARTERA ICETEX
1470/2009	Constituir un fondo dirigido a instituciones de educación superior que deseen fomentar la movilidad internacional de estudiantes, investigadores y docentes en los niveles de pregrado y postgrado, con el fin de contribuir a la formación de recurso humano altamente calificado en áreas consideradas prioritarias, mejorando la calidad de la educación superior y fortaleciendo la capacidad investigativa.	1,010,909
059/2008	Constitución de un fondo en administración para formación de líderes afro descendientes a nivel de posgrado en el exterior	2,743,057
123/2006	Constituir un fondo apoyo en la financiación de proyectos de fortalecimiento de sistemas de información para las instituciones de educación superior	405,954
088/1995	Constituir en el ICETEX un fondo que se denominara Fondo Ministerio de Educación Nacional - Capacitación Funcionarios ICETEX.	174,614
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.	252,609
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.	66,768
43/2010	Constituir un fondo-cuenta denominado Fondo para apoyar estudiantes CERES de las regiones de la Amazonia y el Pacífico Colombiano, y municipios con características de necesidades básicas insatisfechas NBI similares a los que conforman las regiones relacionadas con el fin de garantizar su acceso a la Educación Superior.	66,702
591/2013	Constituir un fondo en administración con recursos que permitan a los estudiantes ganadores de grado 11 en la fase final del Sistema Nacional de Competencias Deportivas y Académicas: Súperate con el saber el otorgamiento de un crédito condonable para el financiamiento de su educación universitaria, que incluye matrícula y sostenimiento, durante el desarrollo de sus estudios superiores.	71,971
145/1993	Constituir un fondo en administración destinado a la implementación del programa de crédito para estudios de posgrado	22,262
554/2012	Constituir un fondo en administración con el Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior- ICETEX, con el fin de fomentar la movilidad de docentes de Instituciones de Educación Superior con oferta de programas Técnicos, Profesional y Tecnológicos.	37,405
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	1,602,105

CONVENIO	OBJETO	CARTERA ICETEX
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 condenable, dentro del esquema de adjudicación que el proyecto ACCES utiliza.	-673
134/2009	Constituir un fondo en administración denominado Subsidios de sostenimiento y matrícula para población con SISBEN 1 y 2 vulnerable y de la población susceptible de reclamar subsidio para matrícula o sostenimiento	-1,762
032/1999	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	3,803,433
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	3,107,283
TOTAL CARTERA ICETEX		18,780,941

cifras en miles de

▪ 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 13,657,640

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.

15 Inventarios	3,671,281
1510 Mercancías en Existencia	3,671,281

Valor en miles de pesos

NOTA 9 1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA

Código	Descripción.	Total
151004	Impresos y publicaciones	1,921,837

Código	Descripción.	Total
151039	Material didáctico	1,749,444
Total general		3,671,281

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.	2,887
619/2011	Imprenta Nacional De Colombia	Prestar el servicio de edición e impresión del material educativo producido en el marco del proyecto de Transformación de la Calidad Educativa y de los nuevos referentes de calidad, de acuerdo con las especificaciones y condiciones estipuladas por el MINISTERIO en el presente documento.	5,271
576/2011	Imprenta Nacional De Colombia	Diseño e Impresión de 5.000 ejemplares de la actualización de la Guía No. 8 - "Guía para la administración de los recursos del sector educativo".	2,812
Donación	Cengage Learning De Colombia S.A	Donación textos de Ingles	43,195
944 de 2012	Mundo Científico SAS	Adquirir la canasta educativa que se suministrará a los estudiantes y tutores que participan del Programa Nacional de Alfabetización que lidera el Ministerio de Educación Nacional,	1,006,802
438/2012	Fundación Universitaria CAFAM	Cartillas De Orientación - Convenio De Asociación Número 438 De 2012 Cuyo Objeto Es Aunar Esfuerzos Entre La Fundación Universitaria CAFAM Y El Ministerio De Educación Nacional Para Promover El Fortalecimiento De La Educación Preescolar, Básica Y Media A Través De Estrategias De Mejoramiento En Las Secretarías De Educación Y Establecimientos Educativos Que Permitan Fomentar La Cultura Del Emprendimiento Y La Empresarialidad En Los Estudiantes	7,539
1399/2013	COMITATO INTERNAZIONALE PER LO SVILUPPO DEI POPOLI - CISP	Aunar esfuerzos para realizar acciones dirigidas a la implementación del Sistema Nacional de Convivencia Escolar, en el marco del desarrollo de Competencias Ciudadanas y el fortalecimiento de los Programas Transversales de Educación para la Sexualidad, Educación en Derechos Humanos y la Promoción de Estilos de Vida Saludable en las Secretarías de Educación certificadas del país	821,618
Total General			1,921,837

Valor en miles de pesos

▪ **151039 Material Didáctico**

Contrato	Nombre	Objeto	Valor
598/2010	Multi-Impresos Ltda.	Adquisición de multicopiado e impresión de 30.000 DVD con estuche plástico que serán utilizados para el "instrumento Diagnostico de Competencias Básicas de Transición.	178,910
597/2010	Fabricamos su Sudadera	Adquisición de 30.000 maletines que serán utilizados para el "instrumento Diagnostico de Competencias Básicas de Transición.	208,720
232/2010	Imprenta Nacional De Colombia	Contratar los servicios de impresión de la Carta de valores y Compromisos Éticos, Evaluación del Desempeño SIG y Memorias de Incentivos 2009, y demás impresos requeridos para la divulgación de aspectos relacionados con el Sistema Integrado de Gestión.	312
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.	1,173,518
Total General			1,749,444

Valor en miles de pesos

GRUPO 16 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

16	Propiedades Planta y Equipo	36,159,285
1605	Terrenos	12,561,741
1615	Construcciones en curso	30,178
1635	Bienes Muebles en Bodega	175,921
1637	Propiedades Planta y Equipo no Explotados	246,267
1640	Edificaciones	11,440,497
1655	Maquinaria y Equipo	50,300
1660	Equipo Medico y Científico	1,700
1665	Muebles, Enseres y equipos de Oficina	4,567,968
1670	Equipos de comunicación y computacion	15,626,339
1675	Equipo de Transporte, Traction y Elevacion	1,183,753
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot.	117,399
1685	Depreciacion Acumulada	(9,697,438)
1695	Provision para proteccion 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

Contratista	NIT.	Contrato	Objeto	Valor
Total Construcciones en Curso				30,178

Valor en miles de pesos

NOTA 12 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA

1635	Bienes Muebles en Bodega	175,921
------	--------------------------	---------

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	2,834
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	20,419
163504	Equipos de comunicación y computación	145,216
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	7,452
Total general		175,921

Valor en miles de pesos

NOTA 13 1637 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

1637	Propiedades Planta y Equipo no Explotados	246,267
------	---	---------

Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de pesos

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

NOTA 14 1640 EDIFICACIONES

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

Valor en miles de pesos

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

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

Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de pesos

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

NOTA 15 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO

1655 Maquinaria y Equipo 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	4,567,968
------	---------------------------------------	-----------

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	4,529,160
166502	Equipo y máquina de oficina	38,808
Total general		4,567,968

Valor en miles de pesos

NOTA 18 1670 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

1670	Equipos de comunicación y computacion	15,626,339
------	---------------------------------------	------------

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	783,312
167002	Equipo de computación	14,843,027
Total general		15,626,339

Valor en miles de pesos

NOTA 19 1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

1675	Equipo de Transporte, Traction y Elevacion	1,183,753
------	--	-----------

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	1,183,753
Total general		1,183,753

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 (9,697,438)
 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	1,204,430
168504	Maquinaria y equipo	44,900
168505	Equipo médico y científico	1,113
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	2,309,168
168507	Equipos de comunicación y computación	5,792,796
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	311,174
168509	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	33,857
Total general		9,697,438

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	73,320,842
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	14,346,980
1910	Gastos Diferidos	371,564
1920	Bienes Entregados a terceros	7,660,646
1925	Amort. De Bienes entregados a terceros	(10,006)
1926	Derechos de Fideicomiso	14,155
1970	Intangibles	14,005,952
1975	Amort. Acumulada de Intangibles	(12,861,187)
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	14,346,980
------	---	------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
190501	Seguros	116,251
190502	Intereses	14,230.534
190514	Bienes y Servicios	195
Total general		14,346,980

Valor en miles de pesos

La cifra significativa corresponde a:

- 190502 Intereses. Corresponde a los convenios 710 de 2008, 271 de 2009, 498 de 2011 y 247 de 2012 suscritos con Financiera de Desarrollo Territorial S.A. FINDETER, registrado con base en el concepto 20097-132098 emitido por la Contaduría General de la Nación, el cual concluye que los recursos girados por parte del Ministerio se constituyen en un servicio pagado por anticipado, saldo que se disminuirá en la medida en que FINDETER aplique los recursos en cumplimiento del convenio celebrado, y con base en los informes presentados por éste último, momento en el cual reconocerá el gasto correspondiente.

CONVENIO

OBJETO

CONVENIO	OBJETO
710 - 2008	Creación por parte de FINDETER de una línea de redescuento con Tasa Compensada para el sector de Educación Superior, destinada a financiar proyectos, inversiones y actividades relacionadas con el fomento de la Educación Superior, con recursos de EL MINISTERIO. Los proyectos, inversiones y actividades a financiar con la Línea de Redescuento serán aquellos que viabilice EL MINISTERIO, de conformidad con los procedimientos y requisitos establecidos para el efecto en la Guía de Presentación de Proyectos.
498 - 2011	Aunar esfuerzos para el desarrollo de proyectos de infraestructura, inversiones y actividades de Fomento de la Educación Superior de las Instituciones de este nivel educativo, fortalecimiento la Línea de Crédito con Tasa Compensada, creada por FINDETER para el Fomento de la Educación Superior, destinada a financiar dichos proyectos con recursos del Presupuesto General de la Nación, Rubro 610 - Créditos, 705 Educación Superior, 2 Apoyo a la infraestructura de las Instituciones de Educación Superior en Colombia Recursos 11 - otros recursos del tesoro, de conformidad con lo establecido en las normas vigentes al respecto.
247 - 2012	Fortalecer la línea de crédito con tasa compensada para el Fomento de la Educación Superior, creada por FINDETER para el financiamiento de Proyectos de Infraestructura física, tecnológica y de dotación de 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 371,564

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	367,747
191004	Dotación a trabajadores	3,817
Total general		371,564

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



Código	Descripción	Total
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 de Fideicomiso	14,155
------------------------------	--------

Valor en miles de pesos

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

No. del Convenio	Año	NIT.	Tercero	Objeto	Valor
------------------	-----	------	---------	--------	-------

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.	14,155

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 (12,861,187)

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
197507	Licencias	11,937,499
197508	Software	923,688
Total general		12,861,187

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	51,129,716
2401	Adquisición de Bienes y Servicios	24,845,224
2403	Transferencias por Pagar	1,314,446
2425	Acreedores	22,522,900
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	2,431,686
2460	Créditos Judiciales	15,460

Valor en miles de pesos

NOTA 31 2401 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

2401	Adquisición de Bienes y Servicios	24,845,224
------	-----------------------------------	------------

Valor en miles de pesos

Codigo	Descripcion	Total
240101	Bienes y servicios	443,232
240102	Proyectos de inversión	24,401,992
TOTAL GENERAL		24,845,224

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**

899999001	MINISTERIO EDUCACION NACIONAL - GESTION GENERAL	1,541
800015583	COLOMBIANA DE SOFTWARE Y HARDWARE COLSOF S.A.	47,708
800253209	ARCHIVOS FUNCIONALES OFICINAS EFICIENTES ZZETA LTDA	190,825
830036940	MODERLINE S.A.S.	189,158
860505205	INVERSIONES GIRATELL GIRALDO SCA	6,013
192549218	NELSON CAMARGO ESPITIA	7,7987
TOTAL GENERAL		465,294.71

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 1,314,446
 Valor en miles de pesos

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

Codigo	Descripción	Total
240303	Transferencias al sector privado	393,474
240315	Otras transferencias	737,498
240318	Sistema general de participaciones - participación para educación	183,474
TOTAL GENERAL		1,314,446

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:

Código	Descripción	Total
236476	ALICIA NORMA ALAYON	11,201
3226502	CARLOS ARTURO CANO HERNANDEZ	8,812
6748421	LUIS ALBERTO MALAGON PLATA	6,011
6758322	ROMULO CAMPOS GAONA	6,040
7553049	JEMAY MOSQUERA TELLEZ	3,436
10274539	ALVARO MAURICIO FLORES ESCOBAR	20,599
12994581	JHONIERS GUERRERO ERAZO	9,309
13231445	ROSVEN LIBARDO AREVALO FUENTES	6,423
13245131	JAIME HUMBERTO CARVAJAL ROJAS	10,818
13488639	NELSON OBREGON NEIRA	10,892
14952572	BERNARDO BARONA ZULUAGA	2,290
15423572	JUSTO PASTOR JARAMILLO JARAMILLO	6,040
16453769	JOHANN FRIEDRICH HASLER PEREZ	8,621
16607682	JAIME RICARDO CANTERA KINTZ	2,023
17145839	GABRIEL RICARDO MURILLO CASTAÑO	2,948
18509890	LUIS EDUARDO PELAEZ VALENCIA	6,040
19123442	JESUS ERNESTO VILLARREAL SILVA	3,054
19458956	JOSE IGOR HLEAP ZAPATA	6,232
22338654	CECILIA CORREA	3,171

Código	Descripción	Total
236476	ALICIA NORMA ALAYON	11,201
26391520	LUCY MARISOL RENTERIA MOSQUERA	3,642
32318024	CRUZ ELENA ESPINAL PEREZ	3,171
33147374	AMPARO ASTRID MONTALVO PRIETO	11,201
37237127	CARMEN LEONOR BARAJAS FORERO	6,040
41477972	EDILMA CECILIA FRIAS DE ARCHBOLD	6,806
41492651	DIANA ELVIRA SOTO ARANGO	7,360
42060623	MARTHA LEONOR MARULANDA ANGEL	3,140
42896726	LINA URIBE CORREA	3,054
51563367	SOFIA DEL SOCORRO JACOME LIEVANO	8,334
51786907	CARMEN AMALIA CAMACHO SANABRIA	8,299
71603569	HELMUUT TREFETZ GOMEZ	30,806
71652459	NELSON VANEGAS ARBELAEZ	8,907
71714698	GABRIEL MARIO VELEZ SALAZAR	11,698
72203607	JORGE LUIS BRIS CABRERA	6,232
72225142	EMILIO ARMANDO ZAPATA	6,232
73105771	JUAN CONTRERAS MONTES	6,232
73153825	DIOFANOR ACEVEDO CORREA	6,040
79152911	MIGUEL RUIZ RUBIANO	3,054
79239871	JAIME CARRIZOSA MOOG	13,743
79242932	LUIS NELSON BELTRAN MORA	3,054
79290477	JORGE AUGUSTO PINZON MURCIA	8,334
79296179	CARLOS JAVIER MOSQUERA SUAREZ	11,315
79396377	RAUL LEONARDO NARVAEZ SANCHEZ	6,040
79413704	CARLOS ALBERTO RODRIGUEZ ROMERO	8,334
79417213	HUMBERTO PARGA HERRERA	3,054
79443448	DIEGO FERNANDO CARDONA MADARIAGA	8,881
79523666	RODRIGO ARTURO ZARATE TORRES	15,667
79570055	JUAN SANTIAGO JOSE CORREA RESTREPO	23,010
80415634	MAURICIO JAVIER SIERRA MORALES	3,172
91259581	ALVARO ACEVEDO TARAZONA	8,621
94378897	JULIO CESAR ALONSO CIFUENTES	6,041
TOTAL GENERAL		393,474

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:

Código	Descripción	Total
3792918	DIONISIO EDMUNDO VELEZ WHITE	159
6454684	LORENZO PORTOCARRERO SIERRA	159
8673193	JOSE EUSEBIO CONSUEGRA BOLIVAR	159
9070661	FLORENTINO ANTONIO RICO CALVANO	93

Código	Descripción	Total
3792918	DIONISIO EDMUNDO VELEZ WHITE	159
6454684	LORENZO PORTOCARRERO SIERRA	159
12225047	FELIX MARIA BLANCO VARGAS	150
16241270	FRANCO ALIRIO VALLEJO CABRERA	8,389
16652184	GERMAN COLONIA ALCALDE	477
16801360	MARTIN ALONSO HOLGUIN RIVILLAS	150
24320173	LORENA GARTNER ISAZA	1,245
43500246	DIANA MARIA RAMIREZ	8,389
51608008	ELIZABETH VIDAL ARIZABALETA	159
71617244	OBDULIO CESAR VELASQUEZ POSADA	159
74751656	MARCO SANTOS SANCHEZ	150
79154384	CARL HENRIK LANGEBAEK RUEDA	8,389
79344303	JOSE FERNANDO ZARTA ARIZABALETA	159
95518587	RODOLFO JOSE PACHECO AVILEZ	150
890501510	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	114,119
899999124	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	594,684
1018417207	EDNA JOHANNA PACATEQUE ESPINOSA	159
TOTAL GENERAL		737,498

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

Código	Descripción	Total
800014989	MUNICIPIO DE CHIVATA	5,670
800094067	DEPARTAMENTO DEL VICHADA	16,268
806013191	INSTITUCION EDUCATIVA DE TACAMOCHO	75,068
820001509	INSTITUCION EDUCATIVA SAN ANTONIO DE PADUA	42,545
802008704	INSTITUCION EDUCATIVA DISTRITAL BRISAS DEL RIO	43,923
TOTAL GENERAL		183,474

Valor en miles de pesos

NOTA 33 2425 – ACREEDORES

2425 Acreedores 22,522,900
 Valor en Miles de pesos

Las partidas representativas que conforman esta cuenta son:

Código	Descripción	Total
242504	Servicios públicos	2,509
242513	Saldos a favor de beneficiarios	3,455,698
242518	Aportes a fondos pensionales	395,065
242519	Aportes a seguridad social en salud	119,771
242520	Aportes al ICBF, Sena y Cajas de Compensación	11,458
242522	Cooperativas	1,537
242523	Fondos de empleados	474
242524	Embargos judiciales	10,617
242532	Aporte riesgos profesionales	245
242535	Libranzas	2,541
242541	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP	9,975
242553	Servicios	8,500
242590	Otros acreedores	18,504,510
TOTAL GENERAL		22,522,900

- **242513 Saldos a favor de beneficiarios** – El saldo de la cuenta por \$3.455.698 miles de pesos por la PCI 22-01-01-004, está compuesto por consignaciones pendientes por identificar, por concepto de Ley 21 de 1982. Representado así:

AÑO	SALDO INICIAL	IDENTIFICADO A JUNIO 2014	SALDO POR IDENTIFICAR
AÑO 2008	172.725	0	173
AÑO 2009	53.999	0	54
AÑO 2010	466.915	0	467
AÑO 2011	284.579	0	285
AÑO 2012	309.382	0	309
AÑO 2013	2.168.098	0	2.168.098
Cifra en miles de \$	3.455.698	0,00	3.455.698

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: \$11.006.371

Valor total 10% retenido a entidades por infraestructura: \$7.493.096

ID	TERCERO	SALDO
19362135	LUIS OSCAR VARGAS ABONDANO	247,639



79393739	MARTIN ENRIQUE MOLANO VENEGAS	108,204
830042460	COMPAÑIA COLOMBIANA DE CONSTRUCCION S A	25,040
830119888	PROYECTOS CIVILES EN CONSTRUCCION Y CONSULTORIA DE COLOMBIA S.A.S.	219,740
890115406	A CONSTRUIR S.A.	618,393
892002985	CONSTRUSAR SA	257,824
900579510	CONSORCIO CENTROS EDUCATIVOS 021	1,324,074
900579593	CONSORCIO SEDES EDUCATIVAS	1,105,563
900580297	CONSORCIO DISTRITO CAPITAL	397,988
900580328	CONSORCIO MEJORAMIENTO EDUCATIVO	714,644
900580348	CONSORCIO INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA 2012	894,966
900580401	CONSORCIO COLOMBIANO	158,249
900580478	CONSORCIO OBRAS PUTUMAYO	87,630
900580518	CONSORCIO CENTROS EDUCATIVOS 023	433,547
900580555	CONSORCIO EDUCAUCAS	532,287
900580700	CONSORCIO EFICACIA	80,622
900580752	CONSORCIO MV MINISTERIO	286,686
TOTAL GENERAL		7,493,096

NOTA 34 2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre 2,431,686

Valor en miles de pesos

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

Código	Descripción	Total	
243603	Honorarios	524,940	
243604	Comisiones	71,222	
243605	Servicios	30,400	
243608	Compras	207,121	
243615	A empleados artículo 383 ET	12,781	
243616	A empleados artículo 384 ET	154,537	
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	408,743	
243626	Contratos de Obra	851,112	
243627	Retención de Impuesto de Ica por Servicios	124,279	
243690	Otras Retenciones	46,551	
TOTAL GENERAL		2,431,686	Valor en pesos

GRUPO 27 – PASIVOS ESTIMADOS

27 Pasivos Estimados 19,217,270



2710	Provisión para Contingencias	16,172,848
2715	Provisión para Prestaciones Sociales	2,998,522
2790	Provisiones Diversas	45,900
Valor en miles de pesos		

NOTA 35 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 36 2715 PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES

2715	Provisión para Prestaciones Sociales	2,998,522
Valor en miles de pesos		

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

Código	Descripción	Total
271503	Vacaciones	857,834
271504	Prima de servicios	590,219
271506	Prima de vacaciones	587,724
271507	Bonificaciones	419,453
271509	Prima de navidad	543,292
TOTAL GENERAL		2,998,522

Valor en miles de pesos

NOTA 37 2790 PROVISIONES DIVERSAS

2790	Provisiones Diversas	45,900
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 38 GRUPO 29 – OTROS PASIVOS

Codigo	Descripcion	Total
290505	Cobro cartera de terceros	985,2646
290580	Recaudos por clasificar	11,958,026
TOTAL GENERAL		12,943,290

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	<i>Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central</i>	91,862
<hr/>		
	2203 Operaciones de Crédito Público Internas de Corto Plazo	91,862
	Valor en miles de pesos	

NOTA 39 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	1,362,895,491
3105	Capital Fiscal	614,033,060
3110	Resultados del Ejercicio	686,217,928
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)	(4,820,995)

Valor en miles de pesos

NOTA 40 3110 – Resultados de Ejercicio

Al cierre del mes de Junio de 2014, el Ministerio presenta un resultado positivo de **\$686.217.928** miles de pesos.

NOTA 41 3115 - SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN

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

Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de pesos

Corresponde al aumento neto del valor en libros de los activos determinado como resultado de los avalúos realizados a los bienes inmuebles del Ministerio de Educación Nacional.
 Ver detalle Nota 30

NOTA 42 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	5,492
800105552	Organización Internacional para las Migraciones – OIM	297/2011	1,065
800223957	Comitato Internazionale Per Lo Sviluppo Dei Popoli CISP	1495/2009	9,229
899999114	Cengage Learning de Colombia S.A.	Donación	676,393
800223957	Comitato Internazionale Per Lo Sviluppo Dei Popoli 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 43 3125 PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO

3125 Patrimonio Publico 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	92,748,503
4110	No Tributarios	6,108,602
4114	Aportes y Cotizaciones	86,641,307
4195	Devoluciones y Descuentos	-1,406
Valor en miles de pesos		

NOTA 44 4110 – NO TRIBUTARIOS

4110	No Tributarios	6,108,602
Valor en miles de pesos		

Codigo	Descripcion	Total
411001	Tasas	5,969,868
411003	Intereses	59,179
411004	Sanciones	2760
411061	Contribuciones	76,794
TOTAL GENERAL		6,108,602

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.

NOTA 45 4114 – APORTES Y COTIZACIONES

4114	Aportes y Cotizaciones	86,641,307
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 2014; 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	13,278,727	16,152,449	16,553,325	17,107,017	17,306,590	
	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	86,641,307

Valor en miles de pesos

GRUPO 47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

47	Operaciones Interinstitucionales	13,028,691,436
-----------	---	-----------------------

0

4705	Capital Fiscal	13,028,691,436
------	----------------	----------------

Valor en miles de pesos

NOTA 46 4705 – FONDOS RECIBIDOS

4705	Capital Fiscal	13,028,691,436
------	----------------	----------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
470508	Funcionamiento	12,651,140,914
470510	Inversión	377,550,522
Total general		13,028,691,436

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 47 GRUPO 48 – OTROS INGRESOS

48	Otros ingresos	20,217,196
-----------	-----------------------	-------------------

4805	Financieros	12,163,835
------	-------------	------------

4810	Recuperaciones	35,800
------	----------------	--------

4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	8,017,562
------	----------------------------------	-----------

Valor en miles de pesos

Las subcuentas con saldos representativos son:

4805	Financieros	12,163,835
------	-------------	------------

4805 – FINANCIEROS

Código	Descripción	Total
480522	Financieros	5,557,648
480586	Utilidad por valoración de las inversiones con fines de política en títulos de deuda	6,584,304

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

8,017,562

Valor en miles de pesos

Codigo	Descripcion	Total
481554	Ajustes de Ejercicios Anteriores	7,459,211

Valor en Miles de pesos

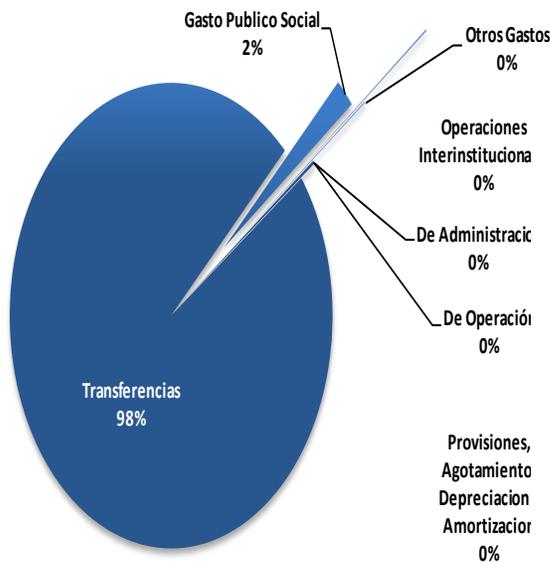
El saldo de la cuenta está compuesto principalmente por ingresos de vigencias anteriores por “contribución de aportes parafiscales de la nómina Escuelas industriales e institutos técnicos estipulado en la Ley 21 de 1982”.

GASTOS

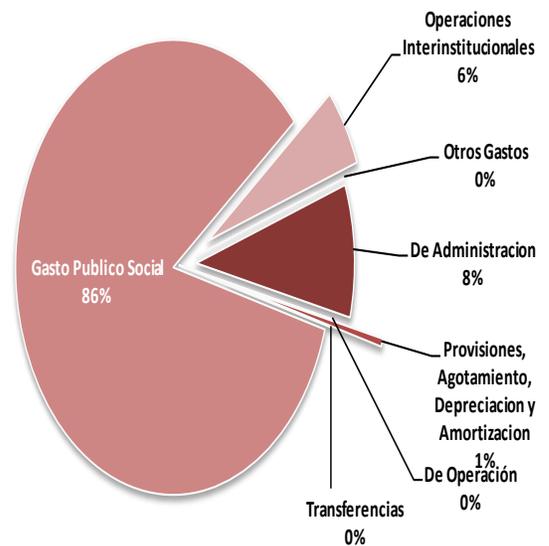
5

GRUPO 5 - GASTOS

Cuenta	Saldo	%	Saldo	%
51 De Administracion	26,793,966	0.2%	26,793,965.71	9.6%
52 De Operación	3,174	0.0%	3,174	0.0%
53 Provisiones, Agotamiento, Depreciacion y Amortizacion	1,632,141	0.0%	1,632,141	0.6%
54 Transferencias	12,175,807,499	97.8%	-	0.0%
55 Gasto Publico Social	251,769,464	2.0%	251,769,464.26	86%
57 Operaciones Interinstitucionales	15,719,831	0.1%	15,719,831.21	5.6%
58 Otros Gastos	(16,285,869)	-0.1%	(16,285,869)	0.0%
Total Gastos	12,455,440,207	100.0%	279,632,708	102.1% Total Gastos (Sin Transferencias)



Total Gastos (Sin Transferencias)



NOTA 48 51-DE ADMINISTRACIÓN

51 De Administración	26,793,966
5101 Sueldos y salarios	21,805,850
5102 Contribuciones Imputadas	15,527
5103 Contribuciones Efectivas	2,539,218
5104 Aportes sobre la Nomina	715,291
5111 Generales	1,564,803
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas	153,277

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 49 54-TRANSFERENCIAS

54 Transferencias	12,175,807,499
5401 Sueldos y salarios	20,563,914
5408 Contribuciones Imputadas	8,267,032,975
5423 Contribuciones Efectivas	3,888,210,610

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 50 55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL

55	Gasto Público Social	251,769,464
5501	Educacion	141,081,288
5504	Asignacion de bienes y servicios	49,428
5550	Subsidios Asignados	110,638,748

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 51 57 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

57	Operaciones Interinstitucionales	15,719,831
5705	Fondos Entregados	10,652,873
5720	Operaciones en Enlace	5,066,958

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 52 58 – OTROS GASTOS



58	Otros Gastos	(16,285,869)
5803	Ajuste por Diferencia en Cambio	0
5805	Financieros	65,872
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	(16,351,741)

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	65,872
Total general		65,872

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

CUENTAS DE ORDEN

GRUPO 81- DERECHOS CONTINGENTES

81	Derechos Contingentes	21,714,184
8120	Litigios y Demandas	2,763,673
8190	Otros Derechos Contingentes	18,950,511

Valor en miles de pesos

NOTA 53 8120 – Litigios y Demandas

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

Valor en miles de pesos

Representa el valor de demandas interpuestas por el Ministerio en contra de terceros, también incluye las prestaciones económicas originadas en conflictos o controversias.

NOTA 54 8190 – OTROS DERECHOS CONTINGENTES

8190 Otros Derechos Contingentes	18,950,511
----------------------------------	------------

Código	Descripción.	Total
819003	Intereses de mora	11,683,648
819090	Otros derechos contingentes	7,266,863
Total general		18,950,511

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
---------	-----------------	-------

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	299,582,432
8347	Bienes Entregados a Terceros	110,000
8355	Ejecucion de Proyectos de Inversion	244,538,328
8361	Responsabilidades en Proceso	24,851
8390	Otras cuentas deudoras	54,909,254

Valor en miles de pesos

NOTA 55 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 56 8355 – EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

8355 Ejecucion de Proyectos de Inversion 244,538,328
 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 57 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 58 8390 – Otras Cuentas Deudoras

8390 Otras cuentas deudoras 54,909,254
 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

Cta. Cte.	Banco	Valor
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

NOTA 59 9120 – LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

91	Responsabilidades Contingentes	1,862,342,741
912002	Laborales	530,476
912004	Administrativos	254,413,870
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución	1,607,398,395

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	Acreeadoras de Control	389,514,525
9308	Bienes Entregados a Terceros	84,276,528
9346	Ejecucion de Proyectos de Inversion	99,137
9355	Responsabilidades en Proceso	198,958,905
9390	Otras Cuentas Acreeadoras de Contro	106,179,955

Valor en miles de pesos

NOTA 60 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
565	2009	860525148	FIDUPREVISORA S.A.	Administrar los recursos provenientes del SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - SGP asignados para conectividad a las Entidades Territoriales vinculadas al Proyecto Red Educativa Nacional - REN, así como los recursos provenientes de otras fuentes y realizar los procesos de selección, suscribir los contratos y efectuar los pagos.	12.506.029



No. del Convenio	Año	Nit	Tercero	Objeto	Valor
955	2008	860525148	FIDUPREVISORA S.A.	Administrar los recursos provenientes del SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - SGP -, sector educación, asignados a las entidades territoriales que fueren objeto de la medida correctiva de asunción de competencia, prevista en el Decreto 028 de 2008 y su Decreto Reglamentario 2911 de 2008, o de las medidas consagradas en el Art. 30 de la Ley 715 de 2001. Así mismo, la fiduciaria deberá suscribir los contratos y efectuar los pagos que le indique el MEN.	6.499.506
Total					84.276.528

Valor en miles de pesos

NOTA 61 9346 – BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS

9346 Ejecucion de Proyectos de Inversion 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 62 9355 – EJECUCIÓN DE PROYECTO DE INVERSIÓN

9355 Responsabilidades en Proceso 198,958,905
 Valor en miles de pesos

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

Proyectos Financiados con recursos de Banca Multilateral

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



PCI	Descripción
	Educación Básica y Superior en Colombia.
22-01-01-000	Asistencia Técnica y Asesoría para el Fortalecimiento de los Procesos de Planeación, Descentralización y Reorganización del Sector Educativo
22-01-01-00P	Fortalecimiento del Modelo de Gestión en los Diferentes Niveles del Sistema Educativo en Colombia

Marleni Vargas Alfonso

Contadora Pública

TP – 31264-T