



MinEducación
Ministerio de Educación Nacional

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

Estados Contables 2014

30 de Septiembre

CERTIFICACIÓN

La suscrita, Ministra de Educación Nacional Doctora **Gina Parody D'Echeona**, el Secretario General Doctor **William Libardo Mendieta** y la Contadora **Marleni Vargas Alfonso**, certifican que los saldos que reflejan los estados contables a Septiembre 30 de 2014, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad extractados del sistema oficial de registro SIIF II Nación, llevados conforme parámetros establecidos por la Contaduría General de la Nación.

La presente se expide en Bogotá D.C., a los 04 días del mes de Noviembre de 2014.

GINA PARODY D'ECHEONA
Ministra de Educación Nacional

WILLIAM MENDIETA MONTEALEGRE
Secretario General

MARLENI VARGAS ALFONSO
Contadora Publica | TP No 31264-T

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

BALANCE GENERAL

30 de Septiembre de 2014

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	2014 Septiembre	%	2013 Septiembre	%	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	2014 Septiembre	%	2013 Septiembre	%
	CORRIENTE	1,207,401,897	92%	1,415,347,298	92%		CORRIENTE	127,133,657	100%	271,750,265	100%
11	Efectivo	48,224,527		66,101,192		24	Cuentas por Pagar	89,981,729		232,093,977	
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	357,831,515		374,236,972		25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	831		-0	
14	Deudores	797,674,593		971,960,782		27	Pasivos Estimados	19,995,566		20,249,500	
15	Inventarios	3,671,262		3,048,353		29	Otros Pasivos	17,155,531		19,406,789	
	NO CORRIENTE	108,217,654	8%	118,227,114	8%		NO CORRIENTE	91,862	0%	91,862	0%
16	Propiedades, Planta y Equipo	35,042,705		37,384,822		22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central	91,862		91,862	
19	Otros Activos	73,174,948		80,842,292			TOTAL PASIVO	127,225,519	10%	271,842,127	18%
	TOTAL ACTIVO	1,315,619,551	100%	1,533,574,412	100%		PATRIMONIO	1,188,394,032	90%	1,261,732,285	82%
						31	Hacienda Pública	1,188,394,032		1,261,732,285	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,315,619,551	100%	1,533,574,412	100%						

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
81	Derechos Contingentes	21,714,184	21,664,192	91	Responsabilidades Contingentes	1,850,133,153	1,636,377,198
83	Deudores de Control	295,494,196	296,877,234	93	Acreedoras de Control	392,083,495	360,736,569
89	Deudoras por Contra (cr)	-317,208,379	-318,541,426	99	Acreedoras por Contra (db)	-2,242,216,648	-1,997,113,767

GINA PARODY D`ECHEONA
Ministra de Educacion Nacional

WILLIAM MENDIETA MONTEALEGRE
Secretario General

MARLENI VARGAS ALFONSO
Contadora Publica | TP No 31264-T
DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL**BALANCE GENERAL**

30 de Septiembre de 2014

(Cifras en miles de pesos)

CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	Nota	2014 Septiembre	2013 Septiembre	Var. %	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	Nota	2014 Septiembre	2013 Septiembre	Var. %
CORRIENTE						CORRIENTE					
			1,207,401,897	1,415,347,298	-15%				127,133,657	271,750,265	-53%
11	Efectivo		48,224,527	66,101,192	-27%	24	Cuentas por Pagar		89,981,729	232,093,977	-61%
1105	Caja	1	374,252	380,014	-2%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	31	41,675,709	66,251,135	-37%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	2	47,850,275	65,721,177	-27%	2403	Transferencias por Pagar	32	20,624,995	139,302,897	-85%
						2425	Acreedores	33	23,462,006	13,138,168	79%
						2436	Retención en la Fuente e Impto de Timbre	34	4,113,693	1,861,359	121%
12	Inversiones e Instrumentos Derivados		357,831,515	374,236,972	-4%	2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	35	105,326	11,540,417	-99%
1203	Inversiones con fines de Política Títulos de Deuda	3	357,831,515	374,236,972	-4%	2453	Recursos Recibidos en Administración		-	-	
						2460	Créditos Judiciales		-	-	
14	Deudores		797,674,593	971,960,782	-18%	25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral		831	-0	-100%
1402	Aportes sobre la Nomina	4	8,031,568	8,379,160	-4%	2505	Salarios y Prestaciones Sociales		831	-0	-100%
1420	Avances y Anticipos Entregados	5	80,957,899	78,749,650	3%						
1424	Recursos Entregados en Administración	6	286,433,233	485,765,290	-41%	27	Pasivos Estimados		19,995,566	20,249,500	-1%
1425	Depósitos Entregados en Garantía	7	58,167,772	62,718,957	-7%	2710	Provisión para Contingencias	36	16,172,848	16,205,578	0%
1470	Otros Deudores	8	364,084,121	336,347,725	8%	2715	Provisión para Prestaciones Sociales	37	3,766,446	3,995,412	-6%
15	Inventarios		3,671,262	3,048,353	20%	2720	Provisión para Pensiones	38	-	-	
1510	Mercancías en Existencia	9	3,671,262	3,048,353	20%	2790	Provisiones Diversas	39	56,272	48,510	16%
NO CORRIENTE						29 Otros Pasivos					
			108,217,654	118,227,114	-8%				17,155,531	19,406,789	-12%
16	Propiedades, Planta y Equipo		35,042,705	37,384,822	-6%	2905	Recaudos a Favor de Terceros	40	17,155,531	19,406,789	-12%
1605	Terrenos	10	12,561,741	12,561,741	0%	NO CORRIENTE					
1615	Construcciones en Curso	11	30,178	30,178	0%				91,862	91,862	0%
1635	Bienes Muebles en Bodega	12	149,456	366,449	-59%	22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central		91,862	91,862	0%
1637	Propiedades, Planta y Equipo No Explotados	13	246,267	178,718	-	2203	Operaciones de Crédito Público Internas de Corfo Plazo	41	91,862	91,862	0%
1640	Edificaciones	14	11,440,497	11,440,497	0%	TOTAL PASIVO					
1655	Maquinaria y Equipo	15	51,040	51,826	-2%				127,225,519	271,842,127	-53%
1660	Equipo Médico y Científico	16	1,700	1,700	0%	31	Hacienda Pública		1,188,394,032	1,261,732,285	-5.8%
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	17	4,592,211	4,472,940	3%	3105	Capital Fiscal		624,483,477	984,743,368	-37%
1670	Equipos de Comunicación y Computación	18	15,657,662	15,566,571	1%	3110	Resultados del ejercicio	42	502,747,751	215,684,067	133%
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	19	1,046,327	845,085	24%	3115	Superavit por Valorización	43	49,792,738	49,792,738	0%
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot	20	117,649	117,399	0%	3120	Superavit por Donación	44	2,096,690	2,095,546	0%
1685	Depreciación Acumulada	21	-10,706,684	-8,102,942	32%	3125	Patrimonio Público Incorporado	45	15,577,213	12,196,213	28%
1695	Provisiones para Protección de Propiedades, Planta y Equipo (or)	22	-145,340	-145,340	0%	3128	Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db)		-6,303,837	-2,779,648	127%
19	Otros Activos		73,174,948	80,842,292	-9%	PATRIMONIO					
1905	Bienes y servicios pagados por Anticipado	23	14,351,018	18,498,335	-22%				1,188,394,032	1,261,732,285	-5.8%
1910	Gastos Diferidos	24	303,277	188,145	61%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO					
1920	Bienes Entregados a Terceros	25	7,660,646	7,660,646	0%				1,315,619,551	1,533,574,412	-14%
1925	Amort. De Bienes Entregados a Terceros	26	-10,006	-10,006	0%						
1926	Derechos en Fideicomiso	27	352,731	3,194,060	-						
1970	Intangibles	28	14,005,952	14,005,952	0%						
1975	Amort. Acumulada de Intangibles	29	-13,281,408	-12,487,578	6%						
1999	Valorizaciones	30	49,792,738	49,792,738	0%						
TOTAL ACTIVO			1,315,619,551	1,533,574,412	-14%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1,315,619,551	1,533,574,412	-14%

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

BALANCE GENERAL

30 de Septiembre de 2014

(Cifras en miles de pesos)

CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas de Orden	2014 Septiembre	2013 Septiembre	Var. %	Cód.	Cuentas de Orden	2014 Septiembre	2013 Septiembre	Var. %
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
		-0	-0
81	Derechos Contingentes	21,714,184	18,900,519	15%	91	Responsabilidades Contingentes	1,850,133,153	1,636,377,198	13%
8120	Litgios y Demandas	56 2,763,673	.	.	9120	Litgios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	62 1,850,133,153	1,636,377,198	13%
8190	Otros Derechos contingentes	57 18,950,511	18,900,519	0%					
83	Deudores de Control	295,494,196	239,803,968	23%	93	Acreedoras de Control	392,083,495	360,736,569	9%
8347	Bienes Entregados a Terceros	58 110,000	110,000	0%	9308	Recursos Administrados en Nombre de Terceros	63 84,276,528	119,304,754	-29%
8355	Ejecución de Proyectos de Inversión	59 246,982,422	239,658,917	3%	9346	Bienes Recibidos de Terceros	64 99,137	99,137	0%
8361	Responsabilidades en Proceso	60 24,851	35,051	-29%	9355	Ejecución de Proyectos de Inversión	65 201,527,874	241,332,678	-16%
8390	Otras Cuentas Deudoras	61 48,376,923	-	-	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	106,179,955	-0	-105%
89	Deudoras por Contra (cr)	-317,208,379	-258,704,487	23%	99	Acreedoras por Contra (db)	-2,242,216,848	-1,997,113,767	12%
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)	-21,714,184	-18,900,519	15%	9905	Responsabilidades Contingentes por Contra (db)	-1,850,133,153	-1,636,377,198	13%
8915	Deudoras de Control por Contra (cr)	-295,494,196	-239,803,968	23%	9915	Acreedoras de Control por Contra (db)	-392,083,495	-360,736,569	9%

GINA PARODY D`ECHEONA
Ministra de Educación Nacional

WILLIAM MENDIETA MONTEALEGRE
Secretario 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 Septiembre de 2014

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	2014		2013	
		Septiembre	%	Septiembre	%
INGRESOS OPERACIONALES		18,861,630,476	100%	16,742,180,640	100%
41	Ingresos Fiscales	152,953,809	0.8%	177,409,675	1.1%
47	Operaciones Interinstitucionales	18,708,676,667	99.2%	16,564,770,966	98.9%
GASTOS OPERACIONALES		18,413,840,958	100%	16,572,684,351	100%
51	De Administración	85,204,890	0.5%	41,121,326	0.2%
52	De Operación	3,174	0.0%	-	0.0%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	2,041,365	0.0%	2,742,877	0.0%
54	Transferencias	17,766,591,726	96.5%	16,088,699,524	97.1%
55	Gasto Público Social	539,004,546	2.9%	423,070,257	2.6%
57	Operaciones Interinstitucionales	20,995,257	0.1%	17,050,368	0.1%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		447,789,517		169,496,289	
48	Otros Ingresos	26,558,130		33,624,668	
58	Otros Gastos	-28,400,104		-12,563,111	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		502,747,751		215,684,067	

GINA PARODY D' ECHEONA
Ministra de Educación Nacional

WILLIAM MENDIETA MONTEALEGRE
Secretario 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 Septiembre de 2014

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2014 Septiembre	2013 Septiembre	Var %
INGRESOS OPERACIONALES			18,861,630,476	16,742,180,640	12.7%
41	Ingresos Fiscales		152,953,809	177,409,675	-13.8%
4110	No Tributarios	46	9,591,994	48,480,288	-80.2%
4114	Aportes y Cotizaciones	47	143,363,220	128,980,319	11.2%
4195	Devoluciones y Descuentos		-1,406	-50,932	-97.2%
47	Operaciones Interinstitucionales		18,708,676,667	16,564,770,966	12.9%
4705	Fondos Recibidos	48	18,669,150,531	16,561,425,437	12.7%
4720	Operaciones de Enlace		-	448,109	-
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		39,526,136	2,897,419	-
GASTOS OPERACIONALES			18,413,840,958	16,572,684,351	11.1%
51	De Administración	50	85,204,890	41,121,326	107.2%
5101	Sueldos y Salarios		38,935,470	32,705,892	19.0%
5102	Contribuciones Imputadas		23,290	36,586	-36.3%
5103	Contribuciones Efectivas		3,841,793	4,020,137	-4.4%
5104	Aportes Sobre la Nomina		1,155,157	1,122,130	2.9%
5111	Generales		3,007,109	3,056,613	-1.6%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		38,242,071	179,968	
52	De Operación		3,174	-	-
5211	Generales		3,174	-	-
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	51	2,041,365	2,742,877	0.0%
5314	Provisión para contingencias		2,041,365	2,742,877	0.0%
54	Transferencias	52	17,766,591,726	16,088,699,524	10.4%
5401	Transferencias al Sector Privado		81,823,330	323,994,569	-74.7%
5408	Sistema General de Participaciones		11,980,333,670	11,156,235,093	7.4%
5423	Otras Transferencias		5,704,434,727	4,608,469,861	23.8%
55	Gasto Público Social	53	539,004,546	423,070,257	27.4%
5501	Educación		270,408,656	366,232,967	-26.2%
5504	Vivienda		49,428	-	0.0%
5550	Subsidios Asignados		268,546,462	56,837,290	372.5%
57	Operaciones Interinstitucionales	54	20,995,257	17,050,368	23.1%
5705	Fondos Entregados		11,851,754	6,565,110	80.5%
5720	Operaciones de Enlace		9,143,503	10,485,258	-12.8%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			447,789,517	169,496,289	164.2%

48	Otros Ingresos	49	26,558,130	33,624,668	-21.0%
4805	Financieros		17,907,927	16,524,997	8.4%
4806	Ajuste por Diferencia en Cambio		-	2,537	-
4808	Otros Ingresos Ordinarios		553	1,369,257	-100.0%
4810	Extraordinarios		35,800	11	338863.1%
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		8,613,850	15,727,866	-45.2%
58	Otros Gastos	55	-28,400,104	-12,563,111	126.1%
5803	Ajustes por Diferencia en Cambio		-	477	-
5805	Financieros		66,100	1,001,078	-
5810	Extraordinarios		-	-0	-100.0%
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		-28,466,204	-13,564,665	109.9%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			502,747,751	215,684,067	133%

GINA PARODY D' ECHEONA
Ministra de Educación Nacional

WILLIAM MENDIETA MONTEALEGRE
Secretario General

MARLENI VARGAS ALFONSO
Contadora Publica | TP No 31264-T

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

a) NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

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

NATURALEZA DEL ENTE

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

MISIÓN

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

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

VISIÓN

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

OBJETIVOS MISIONALES

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

SERVICIOS

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

j) Otros Activos: se registran otros activos principalmente:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

DE ORDEN ADMINISTRATIVO

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

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

DE ORDEN OPERATIVO

En lo transcurrido de la vigencia 2014, el **Sistema integrado de Información Financiera SIIF-Nación**, continúa con deficiencias de tipo operativo y de software; presentando congestión y tiempos demasiado lentos de respuesta. El sistema genera reportes que no contienen la información en condiciones requeridas para un adecuado análisis y seguimiento.

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

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

- **PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE**

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

PCI	Descripción
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	48,224,527
1105	Caja	374,252
1110	Depositos en Instituciones Financieras	47,850,275

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	47,850,275
------	----------------------------------------	------------

Valor en miles de pesos

Esta cuenta representa el saldo en el libro de Bancos a 30 de Septiembre 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 SIIF.

A la fecha se registran las siguientes partidas:

ENTIDAD BANCARIA	CONCILIACION BANCARIA	SALDO EN SIIF	Saldo a Septiembre de 2014			SALDO EN EXTRACTO
			Total Consignaciones	Total Embargos	Otras Partidas	
Partidas Pendientes por Identificar						
BANCO POPULAR 1712	Transferencias	3,725.52	0	0	22	3,747.52
BANCO AGRARIO	Inversión	0	0	0	0	0
BANCO POPULAR 1704	Servicios Personales	680,197.1	1,008	(40,000)	0	641,205.4
BANCO BBVA	Gastos Generales	377,920	46,507		(422,159)	2,268.3
FONDOS NO SITUADOS POR DTN		46,788,432				
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	25,334,932.24	136,793	(14,230,655.86)		11,241,069.76
BANCO DAVIVIENDA 0465	LEY 21	232,567.86	0	(568)	0	232,000.00
BANCO BBVA 2571	LEY 21	3,437,551.75	2,681,701.41	(140,339)	89,342.63	6,068,256.4
BANCO BBVA 2563	LEY 21	16,660,724.43	11,384	(438,993)	0	16,233,116
BANCO BBVA 0161	Educación Superior	1,015,135.50	31,538	0	(128,339)	918,334.52
		47,850,274.84	2,908,932	(14,859,985.37)	(461,133.47)	35,438,088.23

Valor en miles de pesos

Es importante señalar que existen \$14,230,655 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	357,831,515
1203 Inversiones con fines de política Títulos de Deuda	357,831,515

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	357,831,515
---------------------------------------------------------	-------------

Valor en miles de pesos

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

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

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

Excedentes de Recursos - LEY 21 DE 1982						
Tasa	# Títulos	Valor	COMPRAS		VENTAS-REDENCION	
			# Títulos	Valor	# Títulos	Valor
FIJA	37	294,772,603	1	5,793,443	0	-
VARIABLE	2	6,793,150	0	-	0	-
Total		301,565,753				
Excedentes de Recursos - EDUCACION SUPERIOR						
Tasa	# Títulos	Valor	COMPRAS		VENTAS-REDENCION	
			# Títulos	Valor	# Títulos	Valor
FIJA	27	56,265,762	1	419,258	0	-
VARIABLE	0	-	0	-	0	-
Total		56,265,762				
Total		357,831,515		6,212,701		-

En miles de pesos

a Septiembre - 2014

GRUPO 14- DEUDORES

14 Deudores	797,674,593
1402 Aportes Sobre Nomina	8,031,568
1420 Avances y Anticipos Entregados	80,957,899
1424 Recursos Entregados en Administracion	286,433,233
1425 Depositos Entregados en Garantia	58,167,772
1470 Otros Deucores	350,370,141
147090 Otros Deucores	13,713,980
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 las 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	18,175,915
142013	Anticipos para proyectos de inversión	62,781,984
Total general		80,957,899

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
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).	135,173
800048663	DOTAESCOL LTDA	1468	2013	Adquisición del mobiliario escolar para beneficiar a las instituciones educativas oficiales en todo el país — zona 1.	1,753,745
800054162	S S A PUBLICIDAD 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).	95,494
800064773	CESION DE SEMINARIOS ANDINOS EU A PUBBLICA SAS	968	2012	Prestación De Servicios Para La Organización, Administración Y Ejecución De Acciones Logísticas Para La Realización De Eventos Del Programa Todos A Aprender. Grupo 2. (Córdoba).	213,304
800064773	PUBBLICA S. A. S	365	2014	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del ministerio de educación nacional. Grupo 3	547,648

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
800064773	PUBLICA S . A . S	367	2014	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del ministerio de educación nacional. Grupo 6	310,507
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.	49,394
800249083	EXPRECARDS C.I. S.A.S.	1374	2013	Reproducir el kit de material pedagógico "my abc english kit: support1ng materials for english learning and teaching in primary schools in Colombia", como parte de las acciones de formación y acompañamiento a docentes en el marco del proyecto de fortalecimiento al desarrollo de competencias en lenguas extranjeras del ministerio de educación nacional.	177,580
805006536	PROVIDER CIA LIMITADA	1469	2013	Adquisición del mobiliario escolar para beneficiar a las instituciones educativas oficiales en todo el país — zona 3.	2,843,058
805006573	COOBISOCIAL	1498	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el departamento del Valle del Cauca Zona 7, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	117,632
806009816	FUNDACION ENLACE	1506	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del departamento de Bolívar Zona 6- Sucre 7, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	82,505
807005959	CORP. DE SERVICIOS PASTORAL SOCIAL - DIOCE DE CUCUTA	1523	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del departamento Norte de Santander, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	1,169,303
811009619	MARKETING DE IDEAS SAS	972	2012	Prestación De Servicios Para La Organización, Administración Y Ejecución De Acciones Logísticas Para La Realización De Eventos Del Programa Todos A Aprender. Grupo 11. (Norte De Santander Y Santander).	200,823
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
813009879	COOP. MULTIACTIVA SURCOLOMBIANA	1502	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial de los departamentos de Meta y Tolima, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	944,159

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
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	15,552
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 pacífico camawa en el departamento de chocó, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	198,476
823000903	R.E. CABILDO MENOR INDIGENA SILOE	68	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el CABILDO MENOR Indígena ZENU DE SEDE del departamento de Sucre, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	33,823
823000903	R.E. CABILDO MENOR INDIGENA SILOE	305	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del Cabildo Menor Indígena De San Martin en el municipio de palmito departamento de sucre quien será operado por el Cabildo Menor Indígena Zenú de Siloé, en el departamento de Sucre, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	39,078
823001147	ASOC DE PADRES DE FLIA HCB CABILDO MENOR HUERTAS CHICAS	297	2014	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el cabildo menor indígena zenu de huertas chicas sampues sucre en el departamento de sucre, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	57,255
823001138	R.E. CABILDO MENOR INDIGENA ECOBAR ABAJO	298	2014	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el cabildo menor indígena de escobar abajo del municipio de Sampues del departamento de sucre, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	45,690
824005145	CORPORACION WAKUZARI	306	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del municipio de Barrancabermeja, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	207,494
830042365	MAGIN COMUNICACIONES SAS	271	2012	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos correspondientes al grupo 8	51,747

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
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).	101,983
890802221	EXCURSIONES AMISTAD S.A.S. Y/O ADESCUBRIR TRAVEL Y ADVENTURE S.A.S.	368	2014	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del ministerio de educación nacional. Grupo 7	375,887
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
900044031	ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES Y CABILDOS DE LOS PUEBLOS INDIG. DEL MUNICIPIO DE LEGUIZAMO Y 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
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 Tado del departamento del Chocó , acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	127,389
900487419	CONSORCIO CPM S.A. MEJIA Y ASOCIADOS SAS	896	2011	prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa de la transformación de la calidad	4,245
900576400	UNION TEMPORAL PAE BOGOTA	1522	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en Bogotá Distrito Capital, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	560,705
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
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

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	TOTAL
900577016	CONSORCIO POPAYAN 2013	13	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del departamento de Cauca zona (11), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	40,000
900577207	UNION TEMPORAL POR UNA INFANCIA FELIZ	301	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el municipio de Floridablanca, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	47,491
900579213	CONSORCIO CORDOBA TU FUTURO	1515	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del departamento de Córdoba zona (2), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	180,645
900579613	UNION TEMPORAL COLOMBIA EVENTOS	975	2012	Prestación De Servicios Para La Organización, Administración Y Ejecución De Acciones Logísticas Para La Realización De Eventos Del Programa Todos A Aprender. Grupo 8. (Cundinamarca, Bogotá, Caquetá, Guainía, Guaviare, Vaupés, Amazonas Y Arauca)	1,125
900579613	UNION TEMPORAL COLOMBIA EVENTOS	973	2012	Prestación De Servicios Para La Organización, Administración Y Ejecución De Acciones Logísticas Para La Realización De Eventos Del Programa Todos A Aprender. Grupo 4. (Antioquia)	207,939
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).	224,972
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).	133,938
900684909	UNION TEMPORAL MINEDUCACION 2013	1466	2013	Adquisición del mobiliario escolar para beneficiar a las instituciones educativas oficiales en todo el país — zona 2.	2,439,600
900685153	CONSORCIO DOTACIÓN MEN 2013	1467	2013	Adquisición del mobiliario escolar para beneficiar a las instituciones educativas oficiales en todo el país — zona 4.	2,751,944
900729590	UNION TEMPORAL EDUCACION	369	2014	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del ministerio de educación nacional. Grupo 5	688,875
Total					18,175,916

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
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
19212259	ALVARO HERNANDEZ SUAREZ	609	2009	Realizar los estudios y diseños técnicos, así como prestar la asistencia requerida a las Entidades Territoriales del GRUPO 13 para que los proyectos cofinanciados con recursos Ley 21 de 1982 aprobados por el MEN para inversión en infraestructura y dotación en Instituciones Educativas Estatales, se viabilicen integralmente y puedan iniciar su proceso de ejecución.	18,304
19362135	LUIS OSCAR VARGAS ABONDANO	527	2012	Construcción Por El Sistema De Precios Unitarios Fijos Sin Fórmula De Reajuste Obras De Infraestructura Educativa En Establecimientos Educativos Oficiales Del País.	94,117
800002820	CONSTRUCTORA A CRUZ SAS	1436	2013	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste la construcción de infraestructura física en los departamentos de Cesar, La Guajira, Norte de Santander, Atlántico y Nariño empleando sistemas modulares prefabricados", (GRUPO 2 — CESAR, GUAJIRA Y NORTE DE SANTANDER).	2,065,573
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
800251181	ESTUDIOS DISEÑOS INTERVENTORIAS Y CONSTRUCCIONES S.A.S	679	2013	Realizar visitas de diagnósticos y elaborar integralmente los proyectos técnicos para los establecimientos educativos definidos por el Ministerio de Educación Nacional, utilizando los prototipos arquitectónicos desarrollados por las firmas ganadoras del concurso " Buena Arquitectura, Excelente pedagogías" promovido en el 2011 por el MEN, la SCA y Fundación Argos. Para la ZONA 1 : Córdoba - Vichada	165,346

802006758	CORPORACION PRO VIDA	410	2011	Aunar esfuerzos, recursos y capacidad de Gestión administrativa, técnica y jurídica entre EL MEN, EL MUNICIPIO DE MOSQUERA y LA CORPORACION PRO VIDA para ejecutar los proyectos de infraestructura y dotación escolar en el Municipio de Mosquera,	200,000
830021382	CROMING LTDA	55	2012	Realizar la interventoría técnica, administrativa, financiera y contable a los contratos de obras de infraestructura educativa, en establecimientos educativos oficiales ubicados en el país — Grupo 3.	3,620
830042460	COMPAÑIA COLOMBIANA DE CONSTRUCCION SA	1003	2012	Contratar Por El Sistema De Precios Unitarios Fijos Sin Fórmula De Reajuste El/ Mejoramiento De La Infraestructura Física De Las Sedes Educativas Oficiales En Diferentes Departamentos Del País (Grupo 2 — Huila)	130,949
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1111	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Cesar	50,079
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	618	2010	Prestación del servicio de preproducción, producción y postproducción de piezas comunicativas para la divulgación de temas de política, proyectos, eventos y actividades del Viceministerio de Educación Superior, dirigidas a Estudiantes, comunidad académica, sector productivo y opinión pública en general, de manera que, se contribuya a cerrar brechas con enfoque regional y a generar oportunidades de acceso y permanencia en la Educación Superior.	108,000
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	51	2010	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento de Caldas.	246,078
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1085	2009	Ejecución de proyectos de infraestructura escolar en el Departamento del Huila	939,044
860505273	SOLUCIONES SURAMERICANA LTDA	943	2012	Contratar Por El Sistema De Precios Unitarios Fijos Sin Fórmula De Reajuste La Adquisición, Suministro E Instalación De Sistemas Modulares Y/O Prefabricados Para Infraestructura Educativa En Todo El País, Utilizando Los Prototipos Arquitectónicos Desarrollados Por Las Firmas Ganadoras Del Concurso "Buena Arquitectura. Excelente Pedagogía" Promovido En El 2011 Por El 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
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 Firmas Ganadoras Del Concurso "Buena Arquitectura. Excelente Pedagogía". Promovido En El 2011 Por El Men, La Sca Y La Fundación Argos — Grupo 3.	2,611,324
900579593	CONSORCIO SEDES EDUCATIVAS	981	2012	Contratar Por El Sistema De Precios Unitarios Fijos Sin Fórmula De Reajuste El Mejoramiento De La Infraestructura Física De Las Sedes Educativas Oficiales En Diferentes Departamentos Del País (Grupo 4 — Magdalena).	507,126
900580175	UNION TEMPORAL ESCUELAS SYE 2012	987	2012	Contratar Por El Sistema De Precios Unitarios Fijos Sin Fórmula De Reajuste El Mejoramiento De La Infraestructura Física De Las Sedes Educativas Oficiales En Diferentes Departamentos Del País. (Lp-Men-22-2012- Grupo 1 Bolívar)	4,797,205
900580297	CONSORCIO DISTRITO CAPITAL	996	2012	Contratar Por El Sistema De Precios Unitarios Fijos Sin Formula De Reajuste El Mejoramiento De La Infraestructura Física De Las Sedes Educativas Oficiales En Diferentes Departamentos Del País (Grupo 5 - Valle Del Cauca)	715,915
900580328	CONSORCIO MEJORAMIENTO EDUCATIVO	999	2012	Contratar Por El Sistema De Precios Unitarios Fijos Sin Fórmula De Reajuste El/ Mejoramiento De La Infraestructura Física De Las Sedes Educativas Oficiales En Diferentes Departamentos Del País (Grupo 3 — Nariño)	863,134
900580401	CONSORCIO COLOMBIANO	1008	2012	Contratar Por El Precio De Unitarios Fijos Sin Formula De Reajuste El Mejoramiento De La Infraestructura Física De Las Sedes Educativas Oficiales En Diferentes Departamentos Del País (Grupo 7 — Meta)	297,682
900580555	CONSORCIO EDUCAUCAS	1016	2012	Contratar Por El Sistema De Precios Unitarios Fijos Sin Fórmula De Reajuste El/ Mejoramiento De La Infraestructura Física De Las Sedes Educativas Oficiales En Diferentes Departamentos Del País (Grupo 1 — Cauca).	887,863
900580700	CONSORCIO EFICACIA	1012	2012	Contratar Por El Sistema De Precios Unitarios Fijos Sin Formula De Reajuste El Mejoramiento De La Infraestructura Física De Las Sedes Educativas Oficiales En Diferentes Departamentos Del País (Grupo 1 - Caldas)	90,871
900580701	CONSORCIO CILPRO	1014	2012	Contratar Por El Sistema De Precios Unitarios Fijos Sin Fórmula De Reajuste El/ Mejoramiento De La Infraestructura Física De Las Sedes Educativas Oficiales En Diferentes Departamentos Del País (Grupo 5 — Tolima)	30
900600852	CONSORCIO SED - COLEGIOS 077	1419	2013	Realizar los estudios y diseños para la construcción de infraestructura en establecimientos educativos definidos por el MEN	392,997

900609521	CONSORCIO CONSTRUCCIONES INTEGRALES 2012	355	2013	Construcción por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país.	2,443,918
900632996	CONSORCIO INFRAESTRUCTURA	680	2013	Realizar visitas de diagnóstico y elaborar integralmente los proyectos técnicos para los establecimientos educativos definidos por el ministerio de educación nacional utilizando los prototipos arquitectónicos desarrollados por las firmas ganadoras del concurso "buena arquitectura" excelente pedagogía" promovido en el 2011 por el ministerio de educación nacional -men la sociedad colombiana de arquitectos- sca y la fundación argos- zona 2	163,547
900683318	CONSORCIO COLOMBIA	1472	2013	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste la construcción de infraestructura física en los departamentos de Tolima, Huila, Cagueta, Antioquia, Valle del Cauca, Guaviare y Amazonas (GRUPO 3 — VALLE DEL CAUCA, ANTIOQUIA Y HUILA).	1,052,938
900683703	CONSORCIO ALIANZA CARPEC	1437	2013	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste la construcción de infraestructura física en los departamentos de Cesar, La Guajira, Norte de Santander, Atlántico y Nariño empleando sistemas modulares prefabricados", (GRUPO 3 — ATLÁNTICO).	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)	301,235
1101110516695	LG CNS Co. LTD	1422	2013	POR CUANTO el Comprador desea contratar al Proveedor para para el suministro entrega, instalación, instalación, pruebas, formación desarrollo, formación, mantenimiento, pruebas y operación de la infraestructura de las TIC, Desarrollo del E-portal (Colombia aprende) y su mejora, desarrollo de contenidos y la estandarización, la formación de docentes y el servicio de implementación de proyecto para la creación de cinco Centros Regionales de Innovación Educativa en la modalidad de contrato en llave (en adelante Sistema Integrado" o 'SI'). Adicionalmente el Contratista tiene la responsabilidad de gestionar el desarrollo de contenidos y los procesos de formación de docentes así como la entrega de los respectivos productos de estos dos componentes a través de un contrato llave en mano. El Proveedor ha aceptado ese compromiso y con sujeción a los términos y condiciones que aparecen a continuación en este Contrato llave en mano.	32,237,613
Total					62,781,984

Valor en miles de pesos

NOTA 6 1424 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Código	Descripción	Total
142402	En administración	256,799,266
142404	Encargo fiduciario- fiducia de administración	29,633,668
TOTAL GENERAL		286,433,233

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 Septiembre de 2014 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración un saldo de \$256,799,266 (miles de pesos) el cual corresponde a (134) convenios suscritos con 121 entidades, discriminados así:

NIT	TERCERO	VALOR
800031959	ESCUELA NORMAL SUPERIOR MARIA AUXILIADORA	12,800
800089760	ESCUELA NORMAL SUPERIOR SADY TOBON CALLE	12,800
800091594	DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	45,000
800093455	CORPORACION CENTRO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DE ANTIOQUIA	851,618
800094067	DEPARTAMENTO DEL VICHADA	100,000
800094755	MUNICIPIO DE SOACHA	72,000
800096734	MUNICIPIO DE MONTERIA	100,000
800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	100,000
800103927	DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	72,000
800105552	ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES O I M	8,606,977
800108032	FUNDACION PARA EL FOMENTO DE LA LECTURA FUNDALECTURA	3,431,360
800113389	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE	100,000
800116217	CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	320,613
800118954	UNIVERSIDAD DE NARIÑO	2,375,000
800173574	FUNDACION CAMINOS DE IDENTIDAD FUCAI	42,242
800175974	FONDOS EDUCATIVOS INSTITUCION EDUCATIVA ESCUELA NORMAL SUPERIOR SAGRADO CORAZON	12,800
800176268	ESCUELA NORMAL SUPERIOR LACIDES A IRIARTE	14,299
800176957	CENTRO REGIONAL PARA EL FOMENTO DEL LIBRO EN AMERICA LATINA Y EL CARIBE	377,867
800176983	COMISION PARA EL INTERCAMBIO EDUCATIVO ENTRE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA Y COLOMBIA - COMISION FULBRIGHT	57,859
800180328	ESCUELA NORMAL SUPERIOR VALLE DE TENZA	9,600
800197417	ESCUELA NORMAL SUPERIOR PAMPLONA	12,800
800223957	COMITATO INTERNAZIONALE PER LO SVILUPPO DEI POPOLI	170,310
800243065	I.E. NORMAL SUPERIOR SANTIAGO DE CALI	12,800
802003855	ESCUELA NORMAL SANTA ANA DE BARANOA	14,400
802011065	INSTITUTO TECNOLOGICO DE SOLEDAD - ATLANTICO ITSA	236,900
804007705	ESCUELA NORMAL SUPERIOR DE PIEDECUESTA	12,800
808000833	NORMAL SUPERIOR PASCA	12,800
811011899	FUNDACION ARGOS	3,051,963
811015695	F.S.E. INSTITUCION EDUCATIVA NORMMAL SUPERIOR AMAGA	12,800
811018013	IE NORMAL SUPERIOR DE SAN ROQUE - SAN ROQUE	14,400

NIT	TERCERO	VALOR
800031959	ESCUELA NORMAL SUPERIOR MARIA AUXILIADORA	12,800
800089760	ESCUELA NORMAL SUPERIOR SADY TOBON CALLE	12,800
800091594	DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	45,000
811019589	IE ESCUELA NORMAL SUPERIOR PEDRO JUSTO BERRIO - SANTA ROSA DE OSOS	12,800
811021773	F.S.E.IEE NORMAL SUPERIOR PBRO.JOSE GOMEZ ISAZA-SONSON	6,400
811030949	INSTITUCION EDUCATIVA ESCUELA NORMAL SUPERIOR SAGRADA FAMILIA- URRAO	11,136
814006505	IEM NORMAL SUPERIOR DE PASTO	16,000
823001481	ESCUELA NORMAL SUPERIOR DE LA MOJANA	9,600
830079479	COMPUTADORES PARA EDUCAR	889,803
860024041	ALDEAS INFANTILES SOS COLOMBIA	8,636
860025721	ASOCIACION COLOMBIANA DE UNIVERSIDADES ASCUN	282,705
860030318	IED NORMAL SUPERIOR	12,800
860038338	FUNDACION SALDARRIAGA CONCHA	392,258
860090032	FUNDACION EMPRESA PRIVADA COMPARTIR	1,041
860403137	OEI	14,305,521
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	230,661
860531315	ALIANZA FIDUCIARIA S.A.	186,440
890002054	ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO	15,204
890101681	FUNDACION UNIVERSIDAD DEL NORTE	2,083,946
890102006	DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	100,000
890103839	INSTITUCION EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR DE MANATI	8,340
890104633	UNIVERSIDAD SIMON BOLIVAR	34,582
890105333	ESCUELA NORMAL SUPERIOR NUESTRA SEÑORA DE FATIMA	14,400
890201222	MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	44,497
890205383	MUNICIPIO DE PIEDECUESTA	36,000
890208051	ESCUELA NORMAL SUPERIOR	9,600
890209773	ESCUELA NORMAL SUPERIOR MARIA AUXILIADORA DEL MUNICIPIO DE GUADALUPE	100
890480184	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	100,000
890706837	ESCUELA NORMAL SUPERIOR VILLAHERMOSA	12,800
890801052	DEPARTAMENTO DE CALDAS	42,000
890801053	MUNICIPIO DE MANIZALES	80,000
890907106	MUNICIPIO DE ENVIGADO	31,500
890909297	PLAZA MAYOR MEDELLIN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES S.A.	6,767,949
890910471	FUNDACION SURAMERICANA	61
890980093	MUNICIPIO DE ITAGUI	100,000
890980095	MUNICIPIO DE APARTADO	100,000
890980112	MUNICIPIO DE BELLO	72,000
890980153	INSTITUTO TECNOLOGICO PASCUAL BRAVO - MEDELLIN	346,475
890980331	MUNICIPIO DE SABANETA	48,000
890981138	MUNICIPIO DE TURBO	30,000
891180009	MUNICIPIO DE NEIVA	99,061
891180077	MUNICIPIO DE PITALITO	48,000
891180115	INSTITUCION EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR	16,000
891200916	MUNICIPIO DE TUMACO	43,200

NIT	TERCERO	VALOR
800031959	ESCUELA NORMAL SUPERIOR MARIA AUXILIADORA	12,800
800089760	ESCUELA NORMAL SUPERIOR SADY TOBON CALLE	12,800
800091594	DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	45,000
891201460	SECRETARIA DE EDUCACION Y CULTURA DEL DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO	60,000
891280000	MUNICIPIO DE PASTO	45,000
891380007	MUNICIPIO DE PALMIRA	100,000
891480030	MUNICIPIO DE PEREIRA	45,000
891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA EN REESTRUCTURACION	72,000
891780108	INSTITUCION EDUCATIVA DISTRITAL ESCUELA NORMAL SUPERIOR MARIA AUXILIADORA	12,800
891780115	INSTITUCION EDUCATIVA DISTRITAL ESCUELA NORMAL SUPERIOR SAN PEDRO ALEJANDRINO	12,800
891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	100,000
891855130	MUNICIPIO DE SOGAMOSO	30,000
891900272	MUNICIPIO DE TULUA	100,000
891900493	MUNICIPIO DE CARTAGO	32,400
892120020	MUNICIPIO DE MAICAO	44,250
892400038	DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	47,447
899999035	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX	142,773,800
899999040	REGISTRAD. NAL DEL ESTADO CIVI - GESTION GENERAL	792
899999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	295,636
899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	100,000
899999172	MUNICIPIO DE CHIA	72,000
899999273	FONDO DE SERVICIOS DOCENTE IED NORMAL SUPERIOR	9,600
899999296	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA TECNOLOGIA E INNOVACION	1,552,503
899999316	FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO FONADE	60,426,840
899999318	MUNICIPIO DE ZIPAQUIRA	60,000
899999342	MUNICIPIO DE MOSQUERA	60,000
900009397	INSTITUCIÓN EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR - S.G.P.	5,550
900097588	FUNDACION PLAN	736,783
900131269	FUNDACION UNIVERSITARIA COLOMBO INTERNACIONAL	26,250
900261897	I.E. ESCUELA NORMAL SUPERIOR SAN PIO X	301
900643910	ASOCIACION INNOVACION MOTOR DE DESARROLLO	145,062
900645710	CONVENIO DE ASOCIACION EDUCOANDES	192,061
900647080	CONVENIO DE ASOCIACION "ALIANZA AGROINDUSTRIAL DE RISARALDA"	303,775
900649906	UNION TEMPORAL POLI INNOVA SIN FRONTERAS	258,557
900651613	UNION TEMPORAL DEPARTAMENTO DE CALDAS, UNIVERSIDAD DE CALDAS, UNIVERSIDAD CATOLICA DE MANIZALES, COLEGIO INTEGRADO NACIONAL ORIENTE DE CALDAS CINOC, CORPORACION PARA EL DESARROLLO DE CALDAS - FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA - COMITE DEPA	378,000
900651617	UNION TEMPORAL ALIANZA POR UN DESARROLLO SOSTENIBLE Y PERTINENTE PARA EL CHOCO	378,000
900653565	UNION TEMPORAL ALIANZA POR LA COMPETITIVIDAD DE LA OPERACION MINERA Y EL TRANSPORTE DE CEMENTO Y SUS DERIVADOS	233,942
900654008	UNION TEMPORAL ALIANZA PARA LA INNOVACION EDUCATIVA EN EL DEPARTAMENTO DE SUCRE	291,120
900654679	ALIANZA HUILA TECNOLOGICO	25,001

NIT	TERCERO	VALOR
800031959	ESCUELA NORMAL SUPERIOR MARIA AUXILIADORA	12,800
800089760	ESCUELA NORMAL SUPERIOR SADY TOBON CALLE	12,800
800091594	DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	45,000
900657387	UNION TEMPORAL ALIANZA AGROINDUSTRIALIZACION REGION CARIBE "AIREC"	214,549
900658020	UNION TEMPORAL ALIANZA TECNOLOGICA FITEC	53,159
900658526	UNION TEMPORAL ALIANZA PARA LA VIVIENDA Y LAS CIUDADES AMABLES DEL CARIBE COLOMBIANO	145,366
900660358	ALIANZA TECNICO TECNOLOGICO NORTE DEL CAUCA Y SUR DEL VALLE	305,877
900661324	ALIANZA VALLECAUCANA	378,000
900663108	ALIANZA PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO DEL BAJO CAUCA ANTIOQUEÑO	157,822
900663921	CONVENIO DE ASOCIACION "ALIANZA PUTUMAYO"	378,000
900663946	CONVENIO DE ASOCIACION ALIANZA MINERO ENERGETICO	282,474
900665190	UNION TEMPORAL ALIANZA PARA EL DESARROLLO TECNICO Y TECNOLOGICO DEL DEPARTAMENTO DE SUCRE	35,727
900665368	UNION TEMPORAL ALIANZA INNOVACION EDUCATIVA UNIPAZ	85,715
900666581	UNION TEMPORAL ALIANZA T&T VALLE EDUCADA Y PRODUCTIVA	62,518
900668410	UNION TEMPORAL AGROLOGIST	123,218
900668944	ALIANZA ESTRATEGICA PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION SUPERIOR TYT EN BOLIVAR Y ATLANTICO	0.4
900674322	UNION TEMPORAL ALIANZA EDUCATIVA TECNICA Y TECNOLOGICA NORTE DEL VALLE	354,250
TOTAL		258,520,266

Valor en miles de pesos

142404 – Encargo fiduciario- fiducia de administración

A 30 de septiembre de 2014 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración – Encargos Fiduciarios un saldo de \$29,633,668 (Miles de pesos) el cual corresponde a (6) convenios vigentes suscritos con 6 entidades, discriminados así:

NIT	TERCERO	SALDO
800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	27,000,000
800142383	FIDUCIARIA BOGOTA S.A.	21,662
800178148	FIDUCIARIA COLOMBIANA DE COMERCIO EXTERIOR SA	49,616
860072589	CORPBANCA INVESTMENT TRUST COL S.A. SOCIEDAD FIDUCIARIA	262
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	2,092,336
860531315	ALIANZA FIDUCIARIA S.A.	469,792
TOTAL		29,633,668

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

Código	Descripción	Total
147013	Embargos judiciales	321,781,762
147064	Pago por cuenta de terceros	143,151
147073	Préstamos concedidos por instituciones no financieras	27,271,502
147078	Enajenación de activos	1,137,799
147079	Indemnizaciones	0,00
147084	Responsabilidades fiscales	36,026
147090	Otros deudores	13,713,980
TOTAL GENERAL		364,084,121

Valor en miles de pesos

A continuación se detallan las cuentas representativas:

- **147013 EMBARGOS JUDICIALES**

A 30 de Septiembre de 2014 su saldo es de \$321.781.762 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.	7,407,948
057/2006	Constitución de un fondo de administración de apoyo para docentes de las diferentes IES para cursar programas de posgrado en Alemania	2,059,670
389/2013	Constituir el Fondo de Reparación para el acceso, permanencia y graduación en Educación Superior para la población víctima del conflicto armado, con el Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior - ICETEX - y la Unidad Administrativa Especial para la Atención y Objeto Reparación Integral a las Víctimas; con el fin de otorgar créditos educativos de pregrado en respuesta a lo ordenado por la Ley 1448 de 2011 "Por la cual se dictan medidas de atención, asistencia y reparación integral a las víctimas del conflicto armado interno y se dictan otras disposiciones"	9,362,457
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.	1,005,598
1470/2009	Constituir un fondo dirigido a instituciones de educación superior que deseen fomentar la movilidad internacional de estudiantes, investigadores y docentes en los niveles de pregrado y postgrado, con el fin de contribuir a la formación de recurso humano altamente calificado en áreas consideradas prioritarias, mejorando la calidad de la educación superior y fortaleciendo la capacidad investigativa.	1,010,909
044-2010	Constituir en el ICETEX un fondo que se denominara Apoyo Financiero para estudiantes con discapacidad en educación superior.	31,600

123/2006	Constituir un fondo apoyo en la financiación de proyectos de fortalecimiento de sistemas de información para las instituciones de educación superior	361,539
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.	62,258
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: Supérate con el saber el otorgamiento de un crédito condonable para el financiamiento de su educación universitaria, que incluye matrícula y sostenimiento, durante el desarrollo de sus estudios superiores.	73,238
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.	32,794
071/2000	Constituir un fondo en administración para otorgar créditos educativos que permitan el acceso y permanencia de estudiantes de preescolar, básica y media en colegios privados	1,584,700
49/2005	Constituir un Fondo en Administración denominado "Implantación fondo de Educación para Becas y Ampliación en Infraestructura en el departamento de Bolívar" el cual se dedicara al otorgamiento de crédito educativo en la modalidad de crédito condonable, dentro del esquema de adjudicación que el proyecto ACCES utiliza.	-20,407
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	3,784,774
TOTAL CARTERA ICETEX		27,271,502

▪ **147078 ENAJENACIÓN DE ACTIVOS**

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

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

Valor en miles de pesos

▪ **147084 RESPONSABILIDADES FISCALES**

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

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

Valor en miles de pesos

- 147090 OTROS DEUDORES

147090	Otros deudores	13,713,980
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	3,671,262
1510	Mercancías en Existencia	3,671,262
Valor en miles de pesos		

NOTA 9 1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA

Código	Descripción.	Total
151004	Impresos y publicaciones	1,921,818
151039	Material didáctico	1,749,444
Total general		3,671,262

Valor en miles de pesos

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

- 151004 Impresos y publicaciones

Contrato	Nombre	Objeto	Valor
69/2011	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	Prestar el servicio de edición e impresión del material educativo producido en el marco de los proyectos: Aseguramiento de la calidad educativa en los niveles de Preescolar Básica y Media y Apropiación de referentes de calidad, de acuerdo con las especificaciones y condiciones estipuladas por el MINISTERIO.	31,693
232/2010	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	Contratar los servicios de impresión de la Carta de Valores y Compromisos Éticos, Evaluación del Desempeño del SIG y Memorias del Plan de Incentivos 2009, y demás impresos requeridos para la divulgación de aspectos relacionados con el Sistema integrado de Gestión.	2,887

619/2011	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	Prestar el servicio de edición e impresión del material educativo producido en el marco del proyecto de Transformación de la Calidad Educativa y de los nuevos referentes de calidad, de acuerdo con las especificaciones y condiciones estipuladas por el MINISTERIO en el presente documento.	5,271
576/2011	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	Diseño e Impresión de 5.000 ejemplares de la actualización de la Guía No. 8 - "Guía para la administración de los recursos del sector educativo".	2,812
Donación	CENGAGE LEARNING DE COLOMBIA S.A	Donación textos de Ingles	43,195
944 de 2012	MUNDO CIENTIFICO SAS	Adquirir la canasta educativa que se suministrará a los estudiantes y tutores que participan del Programa Nacional de Alfabetización que lidera el Ministerio de Educación Nacional,	1,006,802
438/2012	FUNDACION UNIVERSITARIA CAFAM	CARTILLAS DE ORIENTACION - CONVENIO DE ASOCIACIÓN NÚMERO 438 DE 2012 CUYO OBJETO ES AUNAR ESFUERZOS ENTRE LA FUNDACIÓN UNIVERSITARIA CAFAM Y EL MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL PARA PROMOVER EL FORTALECIMIENTO DE LA EDUCACIÓN PREESCOLAR, BÁSICA Y MEDIA A TRAVÉS DE ESTRATEGIAS DE MEJORAMIENTO EN LAS SECRETARÍAS DE EDUCACIÓN Y ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS QUE PERMITAN FOMENTAR LA CULTURA DEL EMPRENDIMIENTO Y LA EMPRESARIALIDAD EN LOS ESTUDIANTES	7,539
1399/2013	COMITATO INTERNAZIONALE PER LO SVILUPPO DEI POPULI - CISP	Aunar esfuerzos para realizar acciones dirigidas a la implementación del Sistema Nacional de Convivencia Escolar, en el marco del desarrollo de Competencias Ciudadanas y el fortalecimiento de los Programas Transversales de Educación para la Sexualidad, Educación en Derechos Humanos y la Promoción de Estilos de Vida Saludable en las Secretarias de Educación certificadas del país	821,618
Total General			1,921,818

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

Contrato	Nombre	Objeto	Valor
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	35,042,705
1605	Terrenos	12,561,741
1615	Construcciones en curso	30,178
1635	Bienes Muebles en Bodega	149,456
1637	Propiedades Planta y Equipo no Explotados	246,267
1640	Edificaciones	11,440,497
1655	Maquinaria y Equipo	51,040
1660	Equipo Medico y Cientifico	1,700
1665	Muebles, Enseres y equipos de Oficina	4,592,211
1670	Equipos de comunicación y computacion	15,657,662
1675	Equipo de Transporte, Traction y Elevacion	1,046,327
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot.	117,649
1685	Depreciacion Acumulada	(10,706,684)
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
Total Construcciones en Curso				30,178

Valor en miles de pesos

NOTA 12 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA

1635	Bienes Muebles en Bodega	149,456
Valor en miles de pesos		

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

Código	Descripción.	Total
163501	Maquinaria y equipo	3,508
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	14,966
163504	Equipos de comunicación y computación	123,779
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	7,202
Total general		149,456

Valor en miles de pesos

NOTA 13 1637 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

1637	Propiedades Planta y Equipo no Explotados	246,267
Valor en miles de pesos		

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

Valor en miles de pesos

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

NOTA 14 1640 EDIFICACIONES

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

Valor en miles de pesos

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

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

Valor en miles de pesos

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

NOTA 15 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO

1655 Maquinaria y Equipo 51,040

Valor en miles de pesos

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

Código	Descripción	Total
165501	Equipo de construcción	1,946
165505	Equipo de música	1,800
165506	Equipo de recreación y deporte	13,490
165511	Herramientas y accesorios	31,020
165590	Otras maquinarias y equipos	2,784
Total general		51,040

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 4,592,211

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	4,553,403
166502	Equipo y máquina de oficina	38,808
Total general		4,592,211

Valor en miles de pesos

NOTA 18 1670 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

1670 Equipos de comunicación y computacion 15,657,662

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	801,444
167002	Equipo de computación	14,856,218
Total general		15,657,662

Valor en miles de pesos

NOTA 19 1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

1675 Equipo de Transporte, Traction y Elevacion 1,046,327

Valor en miles de pesos

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

Código	Descripción	Total
167502	Terrestre	1,046,327
Total general		1,046,327

Valor en miles de pesos

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

1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot.	117,649
	Valor en miles de pesos	

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

Valor en miles de pesos

NOTA 21 1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)

1685	Depreciacion Acumulada	(10,706,684)
	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	1,277,152
168504	Maquinaria y equipo	45,792
168505	Equipo médico y científico	1,113
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	2,491,730
168507	Equipos de comunicación y computación	6,590,103
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	263,211
168509	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	37,583
Total general		10,706,684

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	73,174,948
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	14,351,018
1910	Gastos Diferidos	303,277
1920	Bienes Entregados a terceros	7,660,646
1925	Amort. De Bienes entregados a terceros	(10,006)
1926	Derechos de Fideicomiso	352,731
1970	Intangibles	14,005,952
1975	Amort. Acumulada de Intangibles	(13,281,408)
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	14,351,018
------	-------------------------------------------	------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
190501	Seguros	116,251
190502	Intereses	14,230.534
190514	Bienes y Servicios	4,233
Total general		14,351,018

Valor en miles de pesos

La cifra significativa corresponde a:

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

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

Valor en miles de pesos

NOTA 24 1910 – CARGOS DIFERIDOS

1910 Gastos Diferidos

303,277

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	298,901
191004	Dotación a trabajadores	4,376
Total general		303,277

Valor en miles de pesos

NOTA 25 1920 – BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

1920 Bienes Entregados a Terceros 7,660,646
Valor en miles de pesos

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

Valor en miles de pesos

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

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

Valor en miles de pesos

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

1925 Amort. De Bienes Entregados a Terceros (10,006)
Valor en miles de pesos

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

NOTA 27 1926 – DERECHOS EN FIDEICOMISOS

1926 Derechos de Fideicomiso 352,731
Valor en miles de pesos

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

No. del Convenio	Año	NIT.	Tercero	Objeto	Valor
840	2011	860525148	FIDUPREVISORA S.A.	Constituir un Patrimonio Autónomo para recaudar, administrar e invertir los recursos financieros destinados al Programa de Fortalecimiento de la Cobertura con Calidad para el Sector Educativo Rural - Fase II - Proyecto de Educación Rural - PER II -, incluyendo los recursos del Préstamo 7540-Co como los recursos de contrapartida aportados por las entidades territoriales, y los recursos de otros entes públicas y privados que se vinculen al proyecto, celebrar los contratos que solicite el MEN, y efectuar los pagos de acuerdo con lo estipulado en los contratos y con las instrucciones que esta entidad imparta.	352,731

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 (13,281,408)

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
197507	Licencias	12,160,197
197508	Software	1,121,211
Total general		13,281,408

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	89,981,729
2401	Adquisición de Bienes y Servicios	41,675,709
2403	Transferencias por Pagar	20,624,995
2425	Acreedores	23,462,006
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	4,113,693
2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por pagar	105,326
2460	Creditos Judiciales	0

Valor en miles de pesos

NOTA 31 2401 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

2401	Adquisición de Bienes y Servicios	41,675,709
------	-----------------------------------	------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción	Total
240101	Bienes y servicios	446,918
240102	Proyectos de inversión	41,228,791
TOTAL GENERAL		41,675,709

Valor en miles de pesos

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

- 240101 Bienes y servicios

Nit	Tercero	Saldo Final a 30 de Septiembre 14
899999001	MINISTERIO EDUCACION NACIONAL - GESTION GENERAL	1,540.88
830001113	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	1,640.00
800015583	COLOMBIANA DE SOFTWARE Y HARDWARE COLSOFT S.A.	47,707.80
800253209	ARCHIVOS FUNCIONALES OFICINAS EFICIENTES ZZETA LTDA	190,825.20
830036940	MODERLINE S.A.S.	189,158.42
860505205	INVERSIONES GIRATELL GIRALDO SCA	6,013.44
900010244	TESH MARK LTDA	2,045.78
192549218	NELSON ORLANDO ESPITIA CAMARGO	7,986.65
TOTAL		446,918.17

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 20,624,995
Valor en miles de pesos

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

Código	Descripción	Total
240303	Transferencias al sector privado	1,756,452
240315	Otras transferencias	18,613,749
240318	Sistema general de participaciones - participación para educación	254,794
TOTAL GENERAL		20,624,995

Valor en miles de pesos

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

Nit	Tercero	Saldo Final a 30 de Septiembre 14
899999143	SERVICIO AEREO TERRITORIOS NACIONALES SATENA	79,871
860011298	CENTRO DE REHABILITACION PARA ADULTOS CIEGOS CRAC	1,144,656
860009943	SOCIEDAD COLOMBIANA DE ARQUITECTOS S C A	136,789
72411	JORGE HERACLIO CASTELLANOS ROBAYO	7,576
79443448	DIEGO FERNANDO CARDONA MADARIAGA	10,818
79242932	LUIS NELSON BELTRAN MORA	3,054
7500332	ARIZA CALDERON SEGUNDO HERNANDO	8,685
13818200	GERMAN GAMARRA HERNANDEZ	5,754
71652459	NELSON VANEGAS ARBELAEZ	30,593
811013958	ASOCIACION COLOMBIANA DE FACULTADES DE ODONTOLOGIA	1,848
10240483	DIEGO VILLADA OSORIO	8,685
860021899	ACADEMIA NACIONAL DE MEDICINA	5,914
12994581	JHONIERS GUERRERO ERAZO	13,877
18509890	LUIS EDUARDO PELAEZ VALENCIA	6,065
19123442	JESUS ERNESTO VILLARREAL SILVA	3,052
19295736	ALVARO FRANCO ZULUAGA	10,818
3226502	CARLOS ARTURO CANO HERNANDEZ	5,994
7553049	JEMAY MOSQUERA TELLEZ	9,041
26391520	LUCY MARISOL RENTERIA MOSQUERA	3,410
6758322	ROMULO CAMPOS GAONA	17,539

94378897	JULIO CESAR ALONSO CIFUENTES	8,690
41477972	EDILMA CECILIA FRIAS DE ARCHBOLD	3,647
79413704	CARLOS ALBERTO RODRIGUEZ ROMERO	5,254
79417213	HUMBERTO PARGA HERRERA	8,334
15511689	SERGIO ALONSO CASTRILLON ORREGO	3,170
236476	ALICIA NORMA ALAYON	19,393
13231445	ROSVEN LIBARDO AREVALO FUENTES	8,736
41492651	DIANA ELVIRA SOTO ARANGO	3,054
31269048	DORIS HINESTROZA GUTIERREZ	10,928
72203607	JORGE LUIS BRIS CABRERA	6,063
79523666	RODRIGO ARTURO ZARATE TORRES	8,334
51563367	SOFIA DEL SOCORRO JACOME LIEVANO	3,054
51608008	ELIZABETH VIDAL ARIZABAETA	22,308
31912739	SILVIA ELENA GONZALEZ BERMUDEZ	2,290
71714698	GABRIEL MARIO VELEZ SALAZAR	35,290
13488639	NELSON OBREGON NEIRA	5,064
19458956	JOSE IGOR HLEAP ZAPATA	3,172
42896726	LINA URIBE CORREA	3,054
42060623	MARTHA LEONOR MARULANDA ANGEL	3,172
51984899	PILAR ESTER LUENGAS CAICEDO	10,997
16453769	JOHANN FRIEDRICH HASLER PEREZ	3,172
17145839	GABRIEL RICARDO MURILLO CASTAÑO	8,704
79239871	JAIME CARRIZOSA MOOG	7,588
79396377	RAUL LEONARDO NARVAEZ SANCHEZ	6,063
39691029	HELENA MARIA ALVIAR GARCIA	8,325
79290477	JORGE AUGUSTO PINZON MURCIA	22,816
91202081	PEDRO JAVIER ROJAS GARZON	3,054
19499401	CARLOS ARTURO SOTO LOMBANA	8,685
TOTAL		1,756,452

Valor en miles de pesos

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

Nit	Tercero	Saldo Final a 30 de Septiembre 14
800096734	MUNICIPIO DE MONTERIA	914,288
890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	3,910,518
890980331	MUNICIPIO DE SABANETA	84,768
891180009	MUNICIPIO DE NEIVA	2,049,857
899999143	SERVICIO AEREO TERRITORIOS NACIONALES SATENA	11,802
900010244	TESH MARK LTDA	63
890501510	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	114,118
79154384	CARL HENRIK LANGEBAEK RUEDA	23,095
8673193	JOSE EUSEBIO CONSUEGRA BOLIVAR	160
3792918	DIONISIO EDMUNDO VELEZ WHITE	320

16583292	ALVARO ZAPATA DOMINGUEZ	9,707
16241270	FRANCO ALIRIO VALLEJO CABRERA	24,536
900188602	SILVA CARREÑO ADMINISTRACION E INGENIERIA SCA LIMITADA	633
9070661	FLORENTINO ANTONIO RICO CALVANO	93
816006359	CONSTRUYAMOS COLOMBIA	2,093,554
900065049	FUNDACION PARA EL FOMENTO DE LA INDUSTRIA DE ALIMENTOS DE RISARALDA	896,175
823001138	R.E CABILDO MENOR INDIGENA ESCOBAR ABAJO	18,191
900025493	COOPERATIVA PARA EL DESARROLLO DE LAS COMUNIDADES	48,203
824005145	CORPORACION WAKUZARI	3,705,614
828000469	ASOC. PADRES REST. ESC COMITE REGIONAL BOTA CAUCANA	60,624
815000481	RESGU INDIG TRIUNFO CRISTAL PAEZ	1,832
830089409	FUNDACION NATURALEZA Y VIDA	518,913
900068308	ASOALIMENTARCE	591,448
24320173	LORENA GARTNER ISAZA	18,734
900034686	FUNDACION PRODESARROLLO ACCION POR COLOMBIA	858,834
800064773	PUBBLICA S . A . S	15,695
900576293	UNION TEMPORAL NUTRILLANO	134,798
900576678	UNION TEMPORAL VISION CARIBE	528,177
900576892	UNION TEMPORAL BRAZO DE LOBA 2013	115,344
900576870	UNION TEMPORAL ZONA UNO BOLIVAR 2013	436,781
900576705	CONSORCIO CAUCA CENTRO 2013	551,159
900576565	CONSORCIO SUR 2013	428,808
900579528	UNION TEMPORAL PAE CAUCA 2013	376,472
74751656	MARCO SANTOS SANCHEZ	150
12225047	FELIX MARIA BLANCO VARGAS	150
16801360	MARTIN ALONSO HOLGUIN RIVILLAS	150
95518587	RODOLFO JOSE PACHECO AVILEZ	150
818001105	ASOC. DE AUTORIDADES WOUNANA DEL PACIFICO CAMAWA	69,834
TOTAL		18,613,749

Valor en miles de pesos

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

Nit	Tercero	Saldo Final a 30 de Septiembre 14
800094067	DEPARTAMENTO DEL VICHADA	16,268
809001098	INST EDUCATIVA CARLOS LLERAS RESTREPO	189,179
809002779	FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS	49,347
TOTAL		254,794

Valor en miles de pesos

NOTA 33 2425 – ACREEDORES

2425 Acreedores 23,462,006
Valor en Miles de pesos

- **242513 Saldos a favor de beneficiarios** – El saldo de la cuenta por \$2,688,718 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:

INGRESOS POR IDENTIFICAR A SEPTIEMBRE/2014

AÑO	SALDO INICIAL	IDENTIFICADO A SEPTIEMBRE 2014	SALDO POR IDENTIFICAR	PORCENTAJE
AÑO 2008	172.725	0	172.725	6%
AÑO 2009	53.999	0	53.999	2%
AÑO 2010	466.915	0	466.915	17%
AÑO 2011	267.611	0	267.611	10%
AÑO 2012	20.793	0	20.793	1%
AÑO 2013	2.168.098	461.422	1.706.676	63%
Cifra en miles de \$	3.150.140	461.422	2.688.718	100%

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: \$12.757.137

Valor total 10% retenido a entidades por infraestructura: \$4.886.816

ID	TERCERO	SALDO
79393739	MARTIN ENRIQUE MOLANO VENEGAS	132.587.384,00
830042460	COMPAÑIA COLOMBIANA DE CONSTRUCCION S A	25.040.245,00
830119888	PROYECTOS CIVILES EN CONSTRUCCION Y CONSULTORIA DE COLOMBIA S.A.S.	219.740.089,00
892002985	CONSTRUSAR SA	257.823.916,00
900579593	CONSORCIO SEDES EDUCATIVAS	705.938.625,00
900580297	CONSORCIO DISTRITO CAPITAL	397.987.980,00
900580328	CONSORCIO MEJORAMIENTO EDUCATIVO	714.643.912,00
900580348	CONSORCIO INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA 2012	993.591.225,00
900580478	CONSORCIO OBRAS PUTUMAYO	87.630.030,00
900580518	CONSORCIO CENTROS EDUCATIVOS 023	433.547.163,00
900580555	CONSORCIO EDUCAUCAS	532.287.337,00
900580700	CONSORCIO EFICACIA	99.312.544,00
900580752	CONSORCIO MV MINISTERIO	286.685.848,00
TOTAL		4.886.816.298,00

NOTA 34 2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

4,113,693

Valor en miles de pesos

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

Código	Descripción	Total
243603	Honorarios	1,498,610
243604	Comisiones	119,470
243605	Servicios	48,910
243608	Compras	303,629
243615	A empleados artículo 383 ET	3,909
243616	A empleados artículo 384 ET	244,079
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	670,861
243626	Contratos de Obra	872,864
243627	Retención de Impuesto de Ica por Servicios	328,811
243690	Otras Retenciones	22,551
TOTAL GENERAL		4,113,693

Valor en miles de pesos

GRUPO 27 – PASIVOS ESTIMADOS

27	Pasivos Estimados	19,995,566
2710	Provision para contingencias	16,172,848
2715	Provision para Prestaciones Sociales	3,766,446
2720	Provision para Pensiones	0
2790	Provisiones Diversas	56,272
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	Provision para Prestaciones Sociales	3,766,446
Valor en miles de pesos		

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

Código	Descripción	Total
271503	Vacaciones	1,256,515
271504	Prima de servicios	211,246
271506	Prima de vacaciones	856,715
271507	Bonificaciones	441,895
271509	Prima de navidad	1,000,074
TOTAL GENERAL		3,766,446

Valor en miles de pesos

NOTA 37 2790 PROVISIONES DIVERSAS

2790 Provisiones Diversas	56,272
Valor en miles de pesos	

El saldo de esta cuenta corresponde a la causación de la provisión correspondiente al mes de Septiembre de 2014 para el pago de los servicios públicos del Ministerio

NOTA 38 GRUPO 29 – OTROS PASIVOS

Código	Descripción	Total
290505	Cobro cartera de terceros	1,043,994
290580	Recaudos por clasificar	16,003,846
TOTAL GENERAL		17,047,840

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

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	685,646,281
3105	Capital Fiscal	624,483,477
3110	Resultados del Ejercicio	0
3115	Superavit por Valorizacion	49,792,738
3120	Superavit por Donacion	2,096,690
3125	Patrimonio Publico Incorporado	15,577,213
3128	Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (Db)	(6,303,837)

Valor en miles de pesos

NOTA 40 3110 – Resultados de Ejercicio

Al cierre del mes de Septiembre de 2014, el Ministerio presenta un resultado positivo de **\$502.747.751** 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 Donacion	2,096,690
------	------------------------	-----------

Valor en miles de pesos

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

NIT.	Tercero	Convenio Contrato	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	152,955,214
4110	No Tributarios	9,591,994
4114	Aportes y Cotizaciones	143,363,220
4195	Aportes y cotizaciones	(1,406)

Valor en miles de pesos

NOTA 44 4110 – NO TRIBUTARIOS

4110	No Tributarios	9,591,994
------	----------------	-----------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción	Total
411001	Tasas	8,839,136
411003	Intereses	98,004
411004	Sanciones	578,060
411061	Contribuciones	76,794
TOTAL GENERAL		9,591,994

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	143,363,220
------	------------------------	-------------

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	143,363,220
	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
	21,728,400	18,080,175	16,913,338				

Valor en miles de pesos

GRUPO 47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**47 Operaciones Interinstitucionales 18,669,150,531**

4705	Capital Fiscal	18,669,150,531
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	39,526,136

Valor en miles de pesos

NOTA 46 4705 – FONDOS RECIBIDOS

4705	Capital Fiscal	18,669,150,531
------	----------------	----------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
470508	Funcionamiento	18,229,616,039
470510	Inversión	439,534,491
Total general		16,669,150,531

Valor en miles de pesos

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

NOTA 47 GRUPO 48 – OTROS INGRESOS**48 Otros ingresos 26,557,577**

4805	Financieros	17,907,927
4810	Recuperaciones	35,800
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	8,613,850

Valor en miles de pesos

Las subcuentas con saldos representativos son:

4805	Financieros	17,907,927
------	-------------	------------

4805 – FINANCIEROS

Código	Descripción	Total
480522	Financieros	10,362,137
480586	Utilidad por valoración de las inversiones con fines de política en títulos de deuda	7,543,591

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

8,613,850

Valor en miles de pesos

Código	Descripción	Total
481554	Ajustes de Ejercicios Anteriores	7,959,877

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

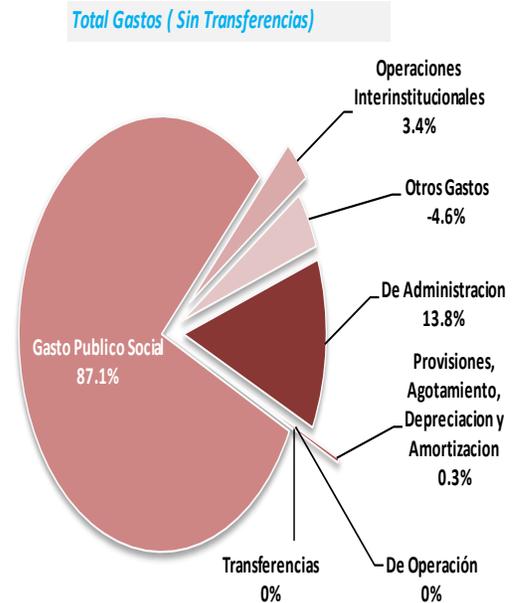
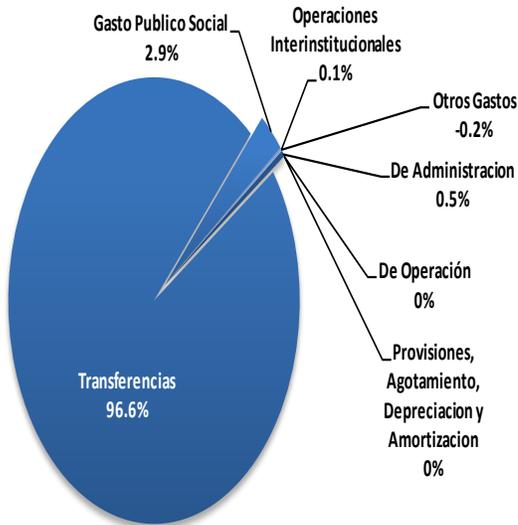
5

GRUPO 5 - GASTOS

Cuenta	Saldo	%
51 De Administracion	85,204,890	0.5%
52 De Operación	3,174	0.0%
53 Provisiones, Agotamiento, Depreciacion y Amortizacion	2,041,365	0.0%
54 Transferencias	17,766,591,726	96.6%
55 Gasto Publico Social	539,004,546	2.9%
57 Operaciones Interinstitucionales	20,995,257	0.1%
58 Otros Gastos	(28,400,104)	-0.2%
Total Gastos	18,385,440,854	100.0%

Saldo	%
85,204,890	13.8%
3,174	0.0%
2,041,365	0.3%
0	0.0%
539,004,546	87.1%
20,995,257	3.4%
(28,400,104)	-4.6%
618,849,128	100.0%

Total Gastos (Sin Transferencias)



NOTA 48 51-DE ADMINISTRACIÓN

51	De Administración	85,204,890
5101	Sueldos y salarios	38,935,470
5102	Contribuciones Imputadas	23,290
5103	Contribuciones Efectivas	3,841,793
5104	Aportes sobre la Nomina	1,155,157
5111	Generales	3,007,109
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	38,242,071

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	17,766,591,726
5401	Sueldos y salarios	81,823,330
5408	Contribuciones Imputadas	11,980,333,670
5423	Contribuciones Efectivas	5,704,434,727

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	539,004,546
5501	Educacion	270,408,656
5504	Asignacion de bienes y servicios	49,428
5550	Subsidios Asignados	268,546,462

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	20,995,257
5705	Fondos Entregados	11,851,754
5720	Operaciones en Enlace	9,143,503

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	(28,400,104)
5803	Ajuste por Diferencia en Cambio	0
5805	Financieros	66,100
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	(28,466,204)

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, se revelan en cuentas de orden contingentes.

- 819090 – Otros derechos contingentes

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

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

Valor en miles de pesos

GRUPO 83 - DEUDORAS DE CONTROL

83	Deudores de Control	295,494,196
8347	Bienes Entregados a Terceros	110,000
8355	Ejecucion de Proyectos de Inversion	246,982,422
8361	Responsabilidades en Proceso	24,851
8390	Otras cuentas deudoras	48,376,923

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 246,982,422

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 48,376,923

Valor en miles de pesos

El saldo corresponde principalmente a los recursos retenidos en entidades financieras por concepto de Embargos

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:

Valor en miles de pesos

GRUPO 91 – RESPONSABILIDADES CONTINGENTES**NOTA 59 9120 – LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS**

91	Responsabilidades Contingentes	1,850,133,153
912002	Laborales	534,896
912004	Administrativos	242,464,589
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución	1,607,133,668

Valor en miles de pesos

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

GRUPO 93 – ACREEDORAS DE CONTROL

93	Acreedoras de Control	392,083,495
9308	Bienes Entregados a Terceros	84,276,528
9346	Ejecucion de Proyectos de Inversion	99,137
9355	Responsabilidades en Proceso	201,527,874
9390	Otras Cuentas Acreedoras 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 se origina de acuerdo a los establecido en la resolución 423 de 2011 expedida por la Contaduría General de la Nación en su numeral 11 que establece “Cuando los recursos de una entidad contable pública sean administrados por otra entidad contable pública, a través de encargos fiduciarios en los cuales la última participa como fideicomitente deben efectuarse los siguientes registros contables: La entidad contable pública que administra los recursos, a través del encargo fiduciario acredita la subcuenta 930803 – Recursos entregados en administración - Encargo fiduciario, de la cuenta 9308 – Recursos administrados en nombre de terceros y debita la subcuenta 991509 – Recursos administrados en nombre de terceros, de la cuenta 9915 – Acreedoras de control por el contrario (DB)”.

El saldo lo constituye el valor por legalizar entregado en administración al encargo fiduciario, en 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
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

201,527,874

Valor en miles de pesos

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

Proyectos Financiados con recursos de Banca Multilateral

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

Marleni Vargas Alfonso

Contadora Pública

TP – 31264-T