



Estados Contables

2015

31 de Enero

CERTIFICACIÓN

La suscrita, Ministra de Educación Nacional Doctora **Gina Parody D'Echeona**, el Secretario General Doctor **William Libardo Mendieta** y el Contador **Luis Felipe Larrarte Restrepo**, certifican que los saldos que reflejan los estados contables a Enero 31 de 2015, 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 20 días del mes de Mayo de 2015.

GINA PARODY D'ECHEONA
Ministra de Educación Nacional

WILLIAM MENDIETA MONTEALEGRE
Secretario General

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

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

BALANCE GENERAL

31 de Enero de 2015

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	Nota	2015 Enero	2014 Enero	Var. %	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	Nota	2015 Enero	2014 Enero	Var. %
CORRIENTE			1.155.813.078	1.163.774.411	-1%	CORRIENTE			160.577.399	303.573.467	-47%
11	Efectivo		30.998.992	40.014.916	-23%	24	Cuentas por Pagar		101.096.398	274.598.050	-63%
1105	Caja	1	2.096	371.172	-99%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	27	74.684.604	211.135.775	-65%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	2	30.996.896	39.643.744	-22%	2403	Transferencias por Pagar	28	3.099.661	14.238.450	-78%
						2425	Acreedores	29	19.609.686	32.023.493	-39%
						2436	Retención en la Fuente e Impto de Timbre	30	3.702.447	4.693.246	-21%
12	Inversiones e Instrumentos Derivados		63.433.678	398.251.605	-84%	2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar		-	12.501.550	-100%
1203	Inversiones con fines de Política Títulos de Deuda	3	63.433.678	398.251.605	-84%	2460	Créditos Judiciales		-	5.536	-100%
14	Deudores		1.058.882.678	721.414.166	47%	25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral		9	519.449	-100%
1402	Aportes sobre la Nomina	4	7.927.947	8.164.729	-3%	2505	Salarios y Prestaciones Sociales	31	9	519.449	-100%
1420	Avances y Anticipos Entregados	5	36.513.466	26.426.036	38%						
1424	Recursos Entregados en Administración	6	567.506.052	249.538.427	127%	27	Pasivos Estimados		21.242.992	18.599.102	14%
1425	Depósitos Entregados en Garantía	7	58.480.589	63.108.705	-7%	2710	Provisión para Contingencias	32	18.340.999	16.172.848	13%
1470	Otros Deudores	8	388.454.624	374.176.269	4%	2715	Provisión para Prestaciones Sociales	33	2.854.493	2.365.554	21%
15	Inventarios		2.497.730	4.093.724	-39%	2790	Provisiones Diversas	35	47.501	60.700	-22%
1510	Mercancías en Existencia	9	2.497.730	4.093.724	-39%	29	Otros Pasivos		38.238.000	9.856.866	288%
NO CORRIENTE			123.897.254	111.012.227	12%	2905	Recaudos a Favor de Terceros	36	38.238.000	9.856.866	288%
16	Propiedades, Planta y Equipo		33.652.499	36.920.654	-9%	NO CORRIENTE			91.862	91.863	0%
1605	Terrenos	10	12.561.741	12.561.741	0%	22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central		91.862	91.863	0%
1615	Construcciones en Curso		-	30.178	-100%	2203	Operaciones de Crédito Público Internas de Corto Plazo	37	91.862	91.863	0%
1635	Bienes Muebles en Bodega	11	226.860	253.292	-10%	TOTAL PASIVO			160.669.261	303.665.330	-47%
1637	Propiedades, Planta y Equipo No Explotados	12	246.267	242.986	1%	31	Hacienda Pública		1.119.041.070	971.121.308	15,2%
1640	Edificaciones	13	11.470.675	11.440.497	0%	3105	Capital Fiscal		894.708.871	621.418.378	44%
1655	Maquinaria y Equipo	14	51.040	50.300	1%	3110	Resultados del ejercicio		116.512.126	286.026.759	-59%
1660	Equipo Médico y Científico	15	1.700	1.700	0%	3115	Superavit por Valorización	38	73.886.299	49.792.738	48%
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	16	4.471.348	4.502.249	-1%	3120	Superavit por Donación	39	2.096.690	2.095.546	0%
1670	Equipos de Comunicación y Computación	17	15.704.367	15.604.010	1%	3125	Patrimonio Público Incorporado	40	32.140.545	15.577.213	106%
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	18	1.046.327	1.163.533	-10%	3128	Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db)		-303.461	-3.789.327	-92%
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot	19	117.649	117.399	0%	PATRIMONIO			1.119.041.070	971.121.308	15,2%
1685	Depreciación Acumulada	20	-12.100.137	-8.901.892	36%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1.279.710.332	1.274.786.638	0%
1695	Provisiones para Protección de Propiedades, Planta y Equipo (cr)	21	-145.340	-145.340	0%						
19	Otros Activos		90.244.755	74.091.573	22%						
1905	Bienes y servicios pagados por Anticipado	22	14.939.187	14.443.661	3%						
1910	Gastos Diferidos	23	532.890	427.580	25%						
1920	Bienes Entregados a Terceros		10.006	7.660.646	-100%						
1925	Amort. De Bienes Entregados a Terceros		-10.006	-10.006	0%						
1926	Derechos en Fideicomiso		19.819	455.619	-96%						
1970	Intangibles	24	14.301.287	14.005.952	2%						
1975	Amort. Acumulada de Intangibles	25	-13.434.726	-12.684.618	6%						
1999	Valorizaciones	26	73.886.299	49.792.738	48%						
TOTAL ACTIVO			1.279.710.332	1.274.786.638	0%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1.279.710.332	1.274.786.638	0%

Cód.	Cuentas de Orden	2015 Enero	2014 Enero	Var. %	Cód.	Cuentas de Orden	2015 Enero	2014 Enero	Var. %
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
81	Derechos Contingentes	28.287.400	21.758.931	30%	91	Responsabilidades Contingentes	1.818.994.693	1.768.116.635	3%
8120	Litigios y Demandas	2.763.673	2.763.673	0%	9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	1.818.994.693	1.768.116.635	3%
8190	Otros Derechos contingentes	25.523.728	18.995.258	34%					
83	Deudores de Control	306.624.863	318.810.739	-4%	93	Acreedoras de Control	295.719.943	399.094.470	-26%
8347	Bienes Entregados a Terceros	110.000	110.000	0%	9308	Recursos Administrados en Nombre de Terceros	21.542.130	80.461.551	-73%
8355	Ejecución de Proyectos de Inversión	272.393.326	261.249.948	4%	9346	Bienes Recibidos de Terceros	99.137	99.137	0%
8361	Responsabilidades en Proceso	13.744	24.851	-45%	9355	Ejecución de Proyectos de Inversión	274.078.676	213.916.169	28%
8390	Otras Cuentas Deudoras	34.107.793	57.425.940	-41%	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	0	104.617.613	-100%
89	Deudoras por Contra (cr)	-334.912.264	-340.569.670	-2%	99	Acreedoras por Contra (db)	-2.114.714.636	-2.167.211.105	-2%
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)	-28.287.400	-21.758.931	30%	9905	Responsabilidades Contingentes por Contra (db)	-1.818.994.693	-1.768.116.635	3%
8915	Deudoras de Control por Contra (cr)	-306.624.863	-318.810.739	-4%	9915	Acreedoras de Control por Contra (db)	-295.719.943	-399.094.470	-26%

GINA PARODY D'ECHEONA
Ministra de Educación Nacional

WILLIAM MENDIETA MONTEALEGRE
Secretario General

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

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
BALANCE GENERAL
31 de Enero de 2015

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	2015 Enero	%	2014 Enero	%	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	2015 Enero	%	2014 Enero	%
	CORRIENTE	1.155.813.078	90%	1.163.774.411	91%		CORRIENTE	160.577.399	100%	303.573.467	100%
11	Efectivo	30.998.992		40.014.916		24	Cuentas por Pagar	101.096.398		274.598.050	
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	63.433.678		398.251.605		25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	9		519.449	
14	Deudores	1.058.882.678		721.414.166		27	Pasivos Estimados	21.242.992		18.599.102	
15	Inventarios	2.497.730		4.093.724		29	Otros Pasivos	38.238.000		9.856.866	
	NO CORRIENTE	123.897.254	10%	111.012.227	9%		NO CORRIENTE	91.862	0%	91.863	0%
16	Propiedades, Planta y Equipo	33.652.499		36.920.654		22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central	91.862		91.863	
19	Otros Activos	90.244.755		74.091.573			TOTAL PASIVO	160.669.261	13%	303.665.330	24%
	TOTAL ACTIVO	1.279.710.332	100%	1.274.786.638	100%		PATRIMONIO	1.119.041.070	87%	971.121.308	76%
						31	Hacienda Pública	1.119.041.070		971.121.308	

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
81	Derechos Contingentes	28.287.400	21.758.931	91	Responsabilidades Contingentes	1.818.994.693	1.768.116.635
83	Deudores de Control	306.624.863	318.810.739	93	Acreedoras de Control	295.719.943	399.094.470
89	Deudoras por Contra (cr)	-334.912.264	-340.569.670	99	Acreedoras por Contra (db)	-2.114.714.636	-2.167.211.105

GINA PARODY D´ECHEONA
Ministra de Educación Nacional

WILLIAM MENDIETA MONTEALEGRE
Secretario General

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

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

31 de Enero de 2015

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2015 Enero	2014 Enero	Var %
INGRESOS OPERACIONALES			2.110.563.769	1.896.041.451	11,3%
41	Ingresos Fiscales		6.385.987	7.064.703	-9,6%
4110	No Tributarios	41	660.526	821.504	-19,6%
4114	Aportes y Cotizaciones	42	5.725.461	6.243.199	-8,3%
47	Operaciones Interinstitucionales		2.104.177.782	1.888.976.747	11,4%
4705	Fondos Recibidos	43	2.104.177.782	1.888.976.747	11,4%
GASTOS OPERACIONALES			1.992.525.064	1.615.782.256	23,3%
51	De Administración	46	6.307.396	2.338.424	169,7%
5101	Sueldos y Salarios		5.705.248	1.744.523	227,0%
5102	Contribuciones Imputadas		6.635	2.539	161,3%
5103	Contribuciones Efectivas		437.140	431.137	1,4%
5104	Aportes Sobre la Nomina		87.734	87.573	0,2%
5111	Generales		70.638	72.653	-2,8%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	47	41.262	-	-
5317	Provisiones Diversas		41.262	-	-
54	Transferencias	48	1.877.471.008	1.606.388.810	16,9%
5401	Transferencias al Sector Privado		22.285	4.816	362,7%
5408	Sistema General de Participaciones		1.231.096.432	1.188.250.685	3,6%
5423	Otras Transferencias		646.352.291	418.133.309	54,6%
55	Gasto Público Social	49	85.150.574	6.203.244	1272,7%
5501	Educación		12.154.782	6.158.988	97,4%
5550	Subsidios Asignados		72.995.792	44.256	164839,6%
57	Operaciones Interinstitucionales	50	23.554.825	851.778	2665,4%
5705	Fondos Entregados		12.488	746.346	-98,3%
5720	Operaciones de Enlace		13.168.644	105.432	12390,2%
5722	Operaciones sin flujo de Efectivo		10.373.693	-	-
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			118.038.705	280.259.195	-57,9%

48	Otros Ingresos		10.913.374	7.072.752	54,3%
4805	Financieros	44	3.624.061	122.861	2849,7%
4810	Extraordinarios		22	-	-
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	45	7.289.290	6.949.891	4,9%
58	Otros Gastos	51	12.439.953	1.305.188	853,1%
5805	Financieros		0	1.581.657	-100%
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		12.439.953	-276.469	-4599,6%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			116.512.126	286.026.759	-59%

GINA PARODY D´ECHEONA
Ministra de Educación Nacional

WILLIAM MENDIETA MONTEALEGRE
Secretario General

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

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

31 de Enero de 2015

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	2015 Enero	%	2014 Enero	%
INGRESOS OPERACIONALES		2.110.563.769	100%	1.896.041.451	100%
41	Ingresos Fiscales	6.385.987	0,3%	7.064.703	0,4%
47	Operaciones Interinstitucionales	2.104.177.782	99,7%	1.888.976.747	99,6%
GASTOS OPERACIONALES		1.992.525.064	100%	1.615.782.256	100%
51	De Administración	6.307.396	0,3%	2.338.424	0,1%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	41.262	0,0%	-	0,0%
54	Transferencias	1.877.471.008	94,2%	1.606.388.810	99,4%
55	Gasto Público Social	85.150.574	4,3%	6.203.244	0,4%
57	Operaciones Interinstitucionales	23.554.825	1,2%	851.778	0,1%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		118.038.705		280.259.195	
48	Otros Ingresos	10.913.374	0,5%	7.072.752	0,4%
58	Otros Gastos	12.439.953	0,6%	1.305.188	0,1%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		116.512.126		286.026.759	

GINA PARODY D'ECHEONA
Ministra de Educación Nacional

WILLIAM MENDIETA MONTEALEGRE
Secretario General

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

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 de Enero de 2015

a) NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

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

NATURALEZA DEL ENTE

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

MISIÓN

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

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

VISIÓN

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

OBJETIVOS MISIONALES

- Brindar educación inicial de calidad en el marco de una atención integral, desde un enfoque diferencial, de inclusión social y con perspectiva de derechos a niños y niñas.
- Mejorar la calidad de la educación, en todos los niveles, mediante el fortalecimiento del desarrollo de competencias, el Sistema de Evaluación y el Sistema de Aseguramiento de la Calidad.
- Disminuir las brechas rural - urbana entre poblaciones diversas, vulnerables y por regiones, en igualdad de condiciones de acceso y permanencia en una educación de calidad en todos los niveles.

- Educar con pertinencia e incorporar innovación para una sociedad más competitiva.
- Fortalecer la gestión del sector educativo, para ser modelo de eficiencia y transparencia.
- Contrarrestar los impactos de la ola invernal en el servicio educativo y fortalecer las capacidades institucionales del sector para asegurar la prestación del servicio en situaciones de emergencia.

SERVICIOS

- **DEFINICIÓN DE POLÍTICAS Y NORMATIVIDAD:** El Ministerio de Educación Nacional, con base en las disposiciones de nivel constitucional y legal, genera la política sectorial y de reglamentación pertinente para la organización de las diferentes modalidades de prestación del servicio público educativo, con el fin de orientar la educación en los niveles preescolar, básica, media y superior, educación para el trabajo y el desarrollo humano.
- **DISTRIBUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE RECURSOS FINANCIEROS:** Es la distribución de recursos provenientes del Sistema General de Participaciones (SGP), Ley 30 de 1993, Ley 21 de 1982, Ley 1697 de 2013 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 de 2004, derogado por el Decreto 2674 de 2012. 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, Ley 1697 de 2013 – Estampilla Pro Universidad Nacional y demás Universidades estatales de Colombia, 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) 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

- i) Otros Activos: se registran otros activos principalmente:

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.

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

- k) 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 de Educación Nacional) se realiza mensualmente, de forma global según extracto bancario. La ley 1697 de 2013 - Estampilla pro universidad nacional de Colombia y demás universidades estatales de Colombia.

- l) 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 2015, 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.

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 sentencias, provisiones, reclasificaciones en el registro de la nómina de los descuentos de seguridad social a cargo del funcionario, 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

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
22-01-01-00H	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	30.998.992
1105	Caja	2.096
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	30.996.896

Valor en miles de pesos

NOTA 1 1105 – CAJAS

Código	Descripción.	Total
110502	Caja Menor	2.096
Total		2.096

Valor en miles de pesos

- 110502 CAJA MENOR**

El saldo de esta cuenta por \$2.096 miles de pesos, representa el valor retenido por una medida cautelar sobre la cuenta bancaria No 080001886 del Banco Popular en el mes de diciembre de 2011, correspondiente a la caja menor de la Subdirección de Gestión Administrativa

NOTA 2 1110 – DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

1110	Depósitos en Instituciones Financieras	30.996.896
------	--	-------------------

Valor en miles de pesos

El saldo se encuentra representado por el disponible en bancos a 31 de Enero de 2015 y corresponden a impuestos, rendimientos financieros de convenios, rendimientos de inversiones, recursos de Ley 21/82, venta de servicios por concepto de tramites de educación superior, rendimientos de las cuentas

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

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

Saldo a Enero de 2015

ENTIDAD BANCARIA	CONCILIACION BANCARIA	SALDO EN SIIF	Partidas Pendientes por Identificar			SALDO EN EXTRACTO
			Total Consignaciones	Total Embargos	Otras Partidas	
BANCO POPULAR 1712	Transferencias	3.748	0	0	0	3.748
BANCO AGRARIO	Inversión	0	0	0	0	0
BANCO POPULAR 1704	Servicios Personales	641.205	0	0	0	641.205
BANCO BBVA 1763	Gastos Generales	417	15	0	878.945	879.377
FONDOS NO SITUADOS POR DTN		30.351.526				
BANCO BBVA 5046	ACCES	111	0	0	0	111
BANCO DAVIVIENDA 6004	ARTISTAS	9.397	0	(9.397)	0	0
BANCO POPULAR 2991	TRANSF ICFES	0	0	0	0	0
BANCO BBVA 9553	APORTE 2% ICFES	76.794	0	0	0	76.794
BANCO BBVA 5053	TRANSF REC ICFES	21.185	0	0	0	21.185
BANCO POPULAR 1944	LEY 21	14.520.837	0	(49.253)	0	14.471.583
BANCO DAVIVIENDA 0465	LEY 21	232.665	0	(665)	0	232.000
BANCO BBVA 2571	LEY 21	4.066.503	2.328	0	0	4.068.831
BANCO BBVA 2563	LEY 21	10.393.582	0	(15.183)	0	10.378.398
BANCO BBVA 0161	Educación Superior	1.030.451	0	0	(684)	1.029.767
		30.996.896	2.343	(74.499)	878.260	31.803.000

Valor en miles de pesos

Es importante señalar que existen \$74.499 y 878.260 miles de pesos, registrados en partidas conciliatorias, correspondientes a notas débitos por embargos judiciales y otras partidas respectivamente; adicional a esto se tienen \$2.343 miles de pesos correspondientes a consignaciones pendientes de identificar, sobre los cuales la Subdirección de Gestión Financiera ha realizado gestiones ante los Bancos, a fin de obtener los soportes necesarios para realizar los registros contables correspondientes.

GRUPO 12- INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

12 Inversiones e Instrumentos Derivados **63.433.678**

1203 Inversiones con fines de Política Títulos de Deuda 63.433.678

Valor en miles de pesos

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

De acuerdo con el Decreto 2785 de 2013 y modificado por el Decreto 1780 de 2014 "Los recursos propios, administrados y de los fondos especiales que a la fecha de entrada en vigencia del presente decreto se encuentren invertidos en Títulos de Deuda Pública emitidos por la Nación o cualquier otro activo financiero distinto de estos y que no se encuentren generando pérdidas de capital, se incorporarán como ingresos del Sistema de Cuenta Única Nacional por su valor equivalente a precios de mercado, para lo cual se realizará una transferencia de los derechos incorporados en dichos títulos ante el Depósito Central de Valores del Banco de la República a favor de la Nación - Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional." Teniendo en cuenta lo anterior se realizó el traslado al SCUN - Sistema de Cuenta Única Nacional de 36 Títulos adquiridos con los excedentes de aportes parafiscales de Escuelas Industriales e Institutos Técnicos Ley 21 de 1982 por darse las condiciones para tal efecto, quedando pendiente el traslado de 3 títulos por valor de \$19.105.892 miles de pesos, hasta cuando las condiciones de mercado lo permitan al igual que 29 títulos adquiridos con los excedentes de recursos de Educación Superior.

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
FIJA	3	19.105.892
Total		19.105.892
Excedentes de Recursos - EDUCACION SUPERIOR		
Tasa	# Títulos	Valor
FIJA	29	44.327.786
Total		44.327.786
Total		63.433.678

Valor en miles de pesos

Saldo pendiente de traslado a SCUN - Sistema de Cuenta Única Nacional de 3 títulos por valor de \$19.105.891.780 adquiridos con Recursos de Ley 21/82 al igual que 29 títulos adquiridos con los excedentes de recursos de Educación Superior por valor de \$44.327.785.946 hasta cuando las condiciones de mercado lo permita.

GRUPO 14- DEUDORES

14	Deudores	1.058.882.678
1402	Aportes Sobre la Nómina	7.927.947
1420	Avances y Anticipos Entregados	36.513.466
1424	Recursos Entregados en Administración	567.506.052
1425	Depósitos Entregados en Garantía	58.480.589
1470	Otros Deudores	388.454.624

Valor en miles de pesos

NOTA 4 1402 APORTES SOBRE LA NÓMINA

1402	Aportes Sobre la Nomina	7.927.947
-------------	-------------------------	------------------

Valor en miles de pesos

Corresponde al registro de 768 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, su contrapartida corresponde a la subcuenta 481554 Ingresos Fiscales, saldo a enero 31 de 2015.

NOTA 5 1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Código	Descripción	Total
142012	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	18.135.825
142013	Anticipos para proyectos de inversión	18.377.641
Total general		36.513.466

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 Cto.	Año del Cto.	Objeto	Total
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
800064773	CESION DE SEMINARIOS ANDINOS EU A PUBLICA 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).	59.822
800064773	PUBLICA 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	510.493
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	578.346
800243932	ORIVAC - ORG REG INDIGENA VALLE DEL CAUCA	62	2014	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial de 8 comunidades indígenas que hacen parte de la asociación de comunidades y cabildos de la organización indígena del valle del cauca — Orivac en el Departamento del Valle del Cauca, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	29.637
800249083	EXPRECARDS C.I. S.A.S.	1374	2013	Reproducir el kit de material pedagógico "my abc english kit: support1ng materials for english learning and teaching in primary schools in colombia", como parte de las acciones de formación y acompañamiento a docentes en el marco del proyecto de fortalecimiento al desarrollo de competencias en lenguas extranjeras del ministerio de educación nacional.	177.580
805006536	PROVIDER CIA LIMITADA	1469	2013	Adquisición del mobiliario escolar para beneficiar a las instituciones educativas oficiales en todo el país — zona 3.	2.843.058
805006573	COOBISOCIAL	1498	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el departamento del Valle del Cauca Zona 7, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	117.632
806009816	FUNDACION ENLACE	1506	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del departamento de Bolívar Zona 6- Sucre 7, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	82.505
807005959	CORP. DE SERVICIOS PASTORAL SOCIAL - DIOCE DE CUCUTA	1523	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del departamento Norte de Santander, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	1.169.303

Nit	Tercero	No. del Cto.	Año del Cto.	Objeto	Total
801000102	COOPERATIVA MULTIACTIVA DE HOGARES DE BIENESTAR	1008	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 armenia; de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del programa de alimentación escolar del MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte.	279.877
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.	35.038
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
824006175	FUNDACION KABALA	1011	2014	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. Acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de y bajo la modalidad del contrato de aporte.	1.489.329
815001011	CABILDO CENTRAL ACENTAMIENTO INDIGENA FLORIDA	65	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el Cabildo Central de Asentamientos Indígenas de Florida (KWE'SX YU'KIWE), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	10.368
818001105	ASOCIACIÓN DE AUTORIDADES WOUNAAN DEL PACIFICO "CAMAWA"	71	2014	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial de la asociación de autoridades waunaan del pacifico camawa en el departamento de chocó, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	148.856
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	61.626
830133323	FUNDACION VIVE COLOMBIA	1009	2014	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, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de y bajo la modalidad del. Contrato de aporte.	79.394

Nit	Tercero	No. del Cto.	Año del Cto.	Objeto	Total
823001147	ASOC DE PADRES DE FLIA HCB CABILDO MENOR HUERTAS CHICAS	297	2014	Implementar el programa de alimentación escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el cabildo menor indígena zenu de huertas chicas sampues sucre en el departamento de sucre, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	57.255
890807898	GOTA DE LECHE	1006	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 risaralda; de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del programa de alimentación escolar del ministerio de educación nacional y bajo la modalidad del contrato de aporte.	19.504
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
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	126.123
900025493	COOPERATIVA PARA EL DESARROLLO DE LAS COMUNIDADES	1499	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes en de la matrícula oficial del departamento de Sucre, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	44.656
900062917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES	1476	2013	Prestar el servicio de correo con su respectivo alistamiento, bodegaje, transporte y distribución de material educativo del programa "todos a prender" a establecimientos educativos beneficiados por el programa.	384.750
900103751	ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL RIO CATRU	72	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en la Asociación De Cabildos Indígenas Del Río Catru- de los municipios de Alto Baudo, Carmen del Darien, Medio Baudo y Tado del departamento del Chocó , acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	101.911
900487419	CONSORCIO CPM S.A. MEJIA Y ASOCIADOS SAS	896	2011	prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa de la transformación de la calidad	4.245
900576400	UNION TEMPORAL PAE BOGOTA	1522	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en Bogotá Distrito Capital, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	560.706

Nit	Tercero	No. del Cto.	Año del Cto.	Objeto	Total
900576870	UNION TEMPORAL ZONA UNO BOLIVAR 2013	1521	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el departamento de Bolívar Zona (3), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	265.476
900577016	CONSORCIO POPAYAN 2013	13	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del departamento de Cauca zona (11), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	40.000
900577207	UNION TEMPORAL POR UNA INFANCIA FELIZ	301	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el municipio de Floridablanca, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	47.492
900579213	CONSORCIO CORDOBA TU FUTURO	1515	2013	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial del departamento de Córdoba zona (2), acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del programa de alimentación escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	180.645
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	533.256
Total					18.135.825

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. Cto.	Año	Objeto	Total
12965821	MORA INSUASTI GERMAN EUGENIO	1435	2013	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste la construcción de infraestructura física en los departamentos de Cesar, La Guajira, Norte de Santander, Atlántico y Nariño empleando sistemas modulares prefabricados", (GRUPO 1 — NARIÑO).	2.767.688
19212259	ALVARO HERNANDEZ SUAREZ	609	2009	Realizar los estudios y diseños técnicos, así como prestar la asistencia requerida a las Entidades Territoriales del GRUPO 13 para que los proyectos cofinanciados con recursos Ley 21 de 1982 aprobados por el MEN para inversión en infraestructura y dotación en Instituciones Educativas Estatales, se viabilicen integralmente y puedan iniciar su proceso de ejecución.	18.304
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).	86
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	30.313
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
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	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

Nit	Tercero	No. Cto.	Año	Objeto	Total
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 Lorica.	12.442
900486327	CONSORCIO TELVAL - OBCIVIL	859	2011	Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país.	163.981
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
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
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
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	157.199
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	29.984
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).	93.038
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).	203.669
Total					18.377.640

Valor en miles de pesos

NOTA 6 1424 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Código	Descripción	Total
142402	En administración	501.975.803
142404	Encargo fiduciario- fiducia de administración	65.530.250
Total		567.506.052

Valor en miles de pesos

142402 – En Administración

Corresponde a los recursos que en desarrollo de convenios interadministrativos con organismos internacionales, con entidades del estado o con organizaciones sin ánimo de lucro, el Ministerio de Educación Nacional con el fin de aunar esfuerzos para desarrollar proyectos de inversión. La legalización de estos recursos se realiza conforme a la ejecución de compromisos según informes de ejecución presentados por estos entes debidamente aprobados por el interventor y/o supervisor respectivo.

A 31 de Enero de 2015 el Ministerio de Educación Nacional registra en su cuenta 142402 Recursos Entregados en Administración un saldo de \$501.975.803 miles de pesos el cual corresponde a recursos entregados a la Dirección del Tesoro Nacional para ser administrados bajo el Sistema de Cuenta Única Nacional por un valor de \$278.344.559 miles de pesos y a (149) convenios suscritos con 97 entidades por un valor de \$ 223.631.244 miles de pesos.

A continuación se detallan los saldos de los convenios al mes de enero de 2015:

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
389 - 2013	899999035	ICETEX	51.655.388
420 - 2007	899999316	FONADE	32.209.656
212 - 2011	899999316	FONADE	22.621.416
929 - 2008	899999035	ICETEX	15.620.182
844 - 2011	860403137	OEI	15.548.621
267 - 2006	899999035	ICETEX	13.315.530
564-2014	890909297	PLAZA MAYOR MEDELLÍN	9.462.981
385 - 2012	800105552	OIM	7.788.174
343 - 2013	890909297	PLAZA MAYOR MEDELLÍN	6.006.680
722 - 2011	899999316	FONADE	5.233.983
134 - 2009	899999035	ICETEX	4.193.713
71 - 2007	899999316	FONADE	3.214.789
1372-2013	800118954	UNIVERSIDAD DEL NARIÑO	2.375.000

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
427 - 2013	890101681	FUNDACIÓN UNIVERSIDAD DEL NORTE	2.083.946
117 - 2010	899999316	FONADE	2.000.050
643 - 2010	899999296	COLCIENCIAS	1.906.884
626 - 2009	899999035	ICETEX	1.745.673
43 - 2010	899999035	ICETEX	1.594.274
899 - 2012	800108032	FUNDALECTURA	1.490.763
4 - 2004	860403137	OEI	1.268.000
591 - 2013	899999035	ICETEX	1.160.878
215-2014	899999035	ICETEX	1.146.673
596 - 2010	899999035	ICETEX	1.086.774
1178-2014	899999035	ICETEX	1.009.669
123 - 2006	899999035	ICETEX	995.447
049 - 2005	899999035	ICETEX	993.257
57 - 2006	899999035	ICETEX	904.563
334 - 2007	899999316	FONADE	868.158
419 - 2012	811011899	FUNDACIÓN ARGOS	861.405
600 - 2010	899999035	ICETEX	705.898
145 - 1993	899999035	ICETEX	685.483
1470 - 2009	899999035	ICETEX	566.367
44 - 2010	899999035	ICETEX	557.500
1493 - 2013	899999035	ICETEX	530.000
1131 - 2013	900661324	ALIANZA VALLECAUCANA	495.011
953 - 2013	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	484.337
906 - 2012	899999035	ICETEX	447.426
1384-2013	899999035	ICETEX	420.000
1086 - 2013	900663946	CONVENIO DE ASOCIACION ALIANZA MINERO ENERGETICO	321.689
232-2014	899999035	ICETEX	319.556
32 - 1999	899999035	ICETEX	316.647
599 - 2010	899999035	ICETEX	314.844
948 - 2013	900651617	UNION TEMPORAL ALIANZA POR UN DESARROLLO SOSTENIBLE Y PERTINENTE PARA EL CHOCO	305.735

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
1120 - 2013	900663921	CONVENIO DE ASOCIACION "ALIANZA PUTUMAYO"	293.103
1243 - 2013	800116217	CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	256.008
566 - 2011	811011899	FUNDACIÓN ARGOS	252.185
1147 - 2013	890980153	INSTITUTO TECNOLOGICO PASCUAL BRAVO - MEDELLIN	240.134
554 - 2012	899999035	ICETEX	239.395
1085 - 2013	900660358	ALIANZA TECNICO TECNOLOGICO NORTE DEL CAUCA Y SUR DEL VALLE	212.654
1411 - 2013	900674322	UNION TEMPORAL ALIANZA EDUCATIVA TECNICA Y TECNOLOGICA NORTE DEL VALLE	202.778
923-2013	891900272	MUNICIPIO DE TULUA	200.000
1175-2013	899999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	200.000
1174-2013	899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	200.000
682 - 2012	900097588	FUNDACIÓN PLAN	188.446
1490-2013	899999035	ICETEX	176.599
59 - 2008	899999035	ICETEX	162.308
945 - 2013	900649906	UNION TEMPORAL POLI INNOVA SIN FRONTERAS	160.807
1493 - 2009	899999035	ICETEX	153.823
1084 - 2013	900658526	UNION TEMPORAL ALIANZA PARA LA VIVIENDA Y LAS	148.299
759 - 2009	899999316	FONADE	146.993
1148 - 2013	900666581	UNION TEMPORAL ALIANZA T&T VALLE EDUCADA Y PRODUCTIVA	145.744
771 - 2013	899999035	ICETEX	145.312
941 - 2013	900645710	CONVENIO DE ASOCIACION EDUCOANDES	141.618
1133 - 2013	900665190	UNION TEMPORAL ALIANZA PARA EL DESARROLLO	136.129
613 - 2010	800105552	OIM	121.794
1212 - 2013	900668410	UNION TEMPORAL AGROLOGIST	120.746
314 - 2013	899999035	ICETEX	117.774
935 - 2013	900647080	CONVENIO DE ASOCIACION "ALIANZA AGROINDUSTRIAL DE RISARALDA"	114.645
949 - 2013	900653565	UNION TEMPORAL ALIANZA POR LA COMPETITIVIDAD DE LA OPERACION MINERA Y EL TRANSPORTE DE CEMENTO Y SUS DERIVADOS	110.057
1081 - 2013	900657387	UNION TEMPORAL ALIANZA AGROINDUSTRIALIZACION REGION CARIBE "AIREC"	107.340
1261-2013	800113389	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE	100.000
1044-2013	890480184	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	100.000
1258-2013	891180009	MUNICIPIO DE NEIVA	99.061

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
944 - 2013	900654008	UNION TEMPORAL ALIANZA PARA LA INNOVACION EDUCATIVA EN EL DEPARTAMENTO DE SUCRE	90.013
1257-2013	890801053	MUNICIPIO DE MANIZALES	80.000
578 - 2013	800105552	OIM	77.944
1141 - 2013	900663108	ALIANZA PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO DEL BAJO	77.033
244 - 2009	860525148	FIDUPREVISORA	74.443
815 - 2013	800094755	MUNICIPIO DE SOACHA	72.000
1256-2013	800103927	DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	72.000
1049-2013	890980112	MUNICIPIO DE BELLO	72.000
1039-2013	891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA EN REESTRUCTURACION	72.000
1046-2013	899999172	MUNICIPIO DE CHIA	72.000
1057-2013	891201460	SECRETARIA DE EDUCACION Y CULTURA DEL DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO	60.000
1040-2013	899999318	MUNICIPIO DE ZIPAQUIRA	60.000
995-2013	899999342	MUNICIPIO DE MOSQUERA	60.000
1135 - 2013	802011065	INSTITUTO TECNOLOGICO DE SOLEDAD - ATLANTICO ITSA	59.520
971 - 2013	900658020	UNION TEMPORAL ALIANZA TECNOLOGICA FITEC	52.660
924-2013	891180077	MUNICIPIO DE PITALITO	48.000
992-2013	800091594	DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	45.000
1278-2013	891280000	MUNICIPIO DE PASTO	45.000
994 - 2013	891480030	MUNICIPIO DE PEREIRA	45.000
1132 - 2013	900654679	ALIANZA HUILA TECNOLOGICO	43.287
927-2013	891200916	MUNICIPIO DE TUMACO	43.200
1348-2013	860025721	ASCUN	38.694
111 - 1996	899999035	ICETEX	37.643
88 - 1995	899999035	ICETEX	35.138
920-2013	800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	30.000
854 - 2008	899999035	ICETEX	27.900
71 - 2000	899999035	ICETEX	27.371
1061-2013	800096734	MUNICIPIO DE MONTERIA	24.000
1129 - 2013	900665368	UNION TEMPORAL ALIANZA INNOVACION EDUCATIVA	22.844
1286-2013	890980331	MUNICIPIO DE SABANETA	20.700
202 - 2007	899999035	ICETEX	19.930

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
911-2013	890907106	MUNICIPIO DE ENVIGADO	18.542
83 - 2000	899999035	ICETEX	17.352
1276-2013	890002054	ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO	15.204
975-2013	890105333	ESCUELA NORMAL SUPERIOR NUESTRA SEÑORA DE FATIMA	13.607
991-2013	900261897	I.E. ESCUELA NORMAL SUPERIOR SAN PIO X	13.101
978-2013	800197417	ESCUELA NORMAL SUPERIOR PAMPLONA	12.800
1287-2013	800243065	I.E. NORMAL SUPERIOR SANTIAGO DE CALI	12.800
926 - 2013	891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	10.000
986-2013	890706837	ESCUELA NORMAL SUPERIOR VILLAHERMOSA	8.590
1283 - 2013	800180328	ESCUELA NORMAL SUPERIOR VALLE DE TENZA	7.480
328 - 2005	899999316	FONADE	7.220
1308-2013	811021773	F.S.E.IEE NORMAL SUPERIOR PBRO.JOSE GOMEZ ISAZA-SONSON	6.400
1271-2013	808000833	NORMAL SUPERIOR PASCA	6.077
1043-2013	892120020	MUNICIPIO DE MAICAO	5.620
1259-2013	890205383	MUNICIPIO DE PIEDECUESTA	4.400
1206 - 2013	900668944	ALIANZA ESTRATEGICA PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION SUPERIOR TYT EN BOLIVAR Y ATLANTICO	4.345
1270-2013	890680029	ESCUELA NORMAL SUPERIOR DE SAN BERNARDO	4.069
1295-2013	814006505	IEM NORMAL SUPERIOR DE PASTO	4.000
291 - 2013	800105552	OIM	3.399
1214-2013	890104633	UNIVERSIDAD SIMON BOLIVAR	3.299
81 - 2000	899999035	ICETEX	2.511
1060-2013	891855130	MUNICIPIO DE SOGAMOSO	2.500
107-2014	900209998	RET THE FOUNDATION FOR THE REFUGEE EDUCATION TRUST	2.425
1264-2013	890208051	ESCUELA NORMAL SUPERIOR	2.100
984 - 2013	891780108	INSTITUCION EDUCATIVA DISTRITAL ESCUELA NORMAL SUPERIOR MARIA AUXILIADORA	1.647
192-2014	899999035	ICETEX	1.570
1309-2013	811030949	INSTITUCION EDUCATIVA ESCUELA NORMAL SUPERIOR SAGRADA FAMILIA-URRAO	1.081
980-2013	890103839	INSTITUCION EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR DE MANATI	979
5 - 1989	899999035	ICETEX	952
551 - 2012	860090032	FUNDACIÓN COMPARTIR	874
1285 - 2013	800175974	FONDOS EDUCATIVOS INSTITUCION EDUCATIVA ESCUELA NORMAL SUPERIOR SAGRADO CORAZON	800
1614 - 2009	899999040	REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL	765

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
683 - 2013	800108032	FUNDALECTURA	695
1282-2013	899999273	FONDO DE SERVICIOS DOCENTE IED NORMAL SUPERIOR	500
982-2013	823001481	ESCUELA NORMAL SUPERIOR DE LA MOJANA	422
1306-2013	811019589	IE ESCUELA NORMAL SUPERIOR PEDRO JUSTO BERRIO - SANTA ROSA DE OSOS	251
1267 - 2013	800176268	ESCUELA NORMAL SUPERIOR LACIDES A IRIARTE	230
983 2013	891780115	INSTITUCION EDUCATIVA DISTRITAL ESCUELA NORMAL SUPERIOR SAN PEDRO ALEJANDRINO	211
988-2013	890209773	ESCUELA NORMAL SUPERIOR MARIA AUXILIADORA DEL MUNICIPIO DE GUADALUPE	100
529 - 2013	860038338	FUNDACIÓN SALDARRIAGA CONCHA	79
201 - 2013	890910471	FUNDACIÓN SURAMERICANA	61
1268-2013	891180115	INSTITUCION EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR	50
1266-2013	804007705	ESCUELA NORMAL SUPERIOR DE PIEDECUESTA	44
679 - 2011	899999035	ICETEX	1
1020 - 2013	900009397	INSTITUCIÓN EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR - S.G.P.	1
TOTAL			223.631.244

Valor en miles de pesos

A continuación se detallan los recursos generados por la entidad correspondiente a los Ingresos de Ley 21 de 1982 y a los ingresos de Educación Superior que se trasladan a esta cuenta de acuerdo con la normatividad vigente y que los administra directamente la Dirección del Tesoro Nacional para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación:

Recursos - LEY 21 DE 1982

Código	Descripción	Valor
142402	Recursos entregados en administración - SCUN - Sistema de Cuenta Única Nacional	269.010.199
Total		269.010.199

Recursos - EDUCACION SUPERIOR

Código	Descripción	Valor
142402	Recursos entregados en administración - SCUN - Sistema de Cuenta Única Nacional	9.334.361
Total		9.334.361

Total		278.344.559
--------------	--	--------------------

Valor en miles de pesos

142404 – Encargo Fiduciario- Fiducia de Administración

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

A 31 de Enero de 2015 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración – Encargos Fiduciarios un saldo de \$65.530.250 (Miles de pesos).

No. Convenio	Nit	Entidad	Saldo
1260-2013	800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	26.138.239
1000-2013	800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	36.399.757
269 - 2010	800142383	FIDUCIARIA BOGOTA S.A.	21.662
340-2014	860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	1.703.023
473 - 2013	860531315	ALIANZA FIDUCIARIA S.A.	1.267.568
Total			65.530.250

Valor miles de pesos

NOTA 7 1425 – DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA

1425 Depósitos Entregados en Garantía 58.480.589

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.

NOTA 8 1470 OTROS DEUDORES

1470 OTROS DEUDORES 388.454.624

Valor en miles de pesos

Código	Descripción	Total
147013	Embargos judiciales	342.667.883
147064	Pago por cuenta de terceros	133.968
147073	Préstamos concedidos por instituciones no financieras	29.762.729
147078	Enajenación de activos	1.137.799
147084	Responsabilidades fiscales	36.026
147090	Otros deudores	14.716.218
Total		388.454.624

Valor en miles de pesos

147013 EMBARGOS JUDICIALES

En esta cuenta se registra el valor de los embargos judiciales en contra del Fondo Nacional de Prestaciones sociales del Magisterio – FOMAG, por valor de \$342.667.883 miles de pesos.

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. Las Cuentas por cobrar más representativas en cabeza de entidades promotoras de salud se relacionan de acuerdo con el siguiente cuadro:

Entidad	Saldo
COMPENSAR	51.108
SALUD TOTAL	199
SANITAS S.A.	7.696
FAMISANAR LTDA.	19.312
NUEVA EPS	1.414
CAFESALUD	20.230
SALUDCOOP	4.056
COOMEVA	8.899
SALUD S.A. SOS	75
COLMEDICA	20.022
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	957
Total	133.968

Valor en miles de pesos

147073 PRESTAMOS CONCEDIDOS POR INSTITUCIONES NO FINANCIERAS

El saldo representativo de esta cuenta corresponde al valor causado por concepto de cartera de créditos otorgados por el Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior – ICETEX, en desarrollo de convenios con el Ministerio, de conformidad con el concepto No.20109-146992 de la Contaduría General de la Nación, de acuerdo con el siguiente detalle:

Convenio	Objeto	Cartera ICETEX
111 - 1996 (120922)	Constituir un fondo en administración destinado al desarrollo del programa para la formación, profesionalización y actualización de los docentes al servicio del estado.	7.403.122
123 - 2006 (120530)	Constituir un fondo apoyo en la financiación de proyectos de fortalecimiento de sistemas de información para las instituciones de educación superior	327.216
1178-2013	Aunar esfuerzos para la constitución de un fondo de administración de recursos para formación posgradual de docentes oficiales de Antioquia, Choco y Córdoba en el marco del contrato Plan Atrato Gran Darién.	664.505

Convenio	Objeto	Cartera ICETEX
145 - 1993 (120867)	Constituir un fondo en administración destinado a la implementación del programa de crédito para estudios de posgrado	22.262
1470 - 2009 (121347)	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.	1.304.224
32 - 1999 (120247)	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	3.755.043
389 - 2013 (121790)	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"	10.312.880
43 - 2010 (190102)	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
57 - 2006 (120488)	Constitución de un fondo de administración de apoyo para docentes de las diferentes IES para cursar programas de posgrado en Alemania	2.101.835
591 - 2013 (121791)	Constituir un fondo en administración con recursos que permitan a los estudiantes ganadores de grado 11 en la fase final del Sistema Nacional de Competencias Deportivas y Académicas: Súperate con el saber el otorgamiento de un crédito condonable para el financiamiento de su educación universitaria, que incluye matrícula y sostenimiento, durante el desarrollo de sus estudios superiores.	121.958
626 - 2009 (120564)	Constituir un fondo en administración denominado fondo de fomento a la formación pos gradual 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.	880.661
71 - 2000 (120345)	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	1.578.600
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.	482.532
854 - 2008 (120553)	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.	58.175
88 - 1995 (120899)	Constituir en el ICETEX un fondo que se denominara Fondo Ministerio de Educación Nacional - Capacitación Funcionarios ICETEX.	174.614
044-2010 (190104)	Constituir en el ICETEX un fondo que se denominara Apoyo Financiero para estudiantes con discapacidad en educación superior.	31.600

Convenio	Objeto	Cartera ICETEX
192 - 2014 (121824)	Constituir un fondo en administración de recursos para fomentar el desarrollo de la actividad investigadora de las instituciones de educación superior- IES a través del programa jóvenes ingenieros Alemania, en cooperación con el servicio alemán intercambio académico-DAAD, para 2014	341.362
554 - 2012 (121769)	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.	16.397
1490-2013	Constituir un fondo en Administración para fortalecer el recurso humano altamente calificado de los docentes de educación superior, a través del programa de posgrados para las regiones en cooperación con la comisión fulbright Colombia	119.041
TOTAL CARTERA ICETEX		29.762.729

Valor en miles de pesos

GRUPO 15 - INVENTARIOS

15 Inventarios	2.497.730
1510 Mercancías	2.497.730

Valor miles de pesos

NOTA 9 1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA

Código	Descripción.	Total
151004	Impresos y publicaciones	1,921.804
151039	Material didáctico	575.926
Total		2.497.730

Valor en miles de pesos

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

- 151004 Impresos y publicaciones

Contrato	Nombre	Objeto
69/2011	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	Prestar el servicio de edición e impresión del material educativo producido en el marco de los proyectos: Aseguramiento de la calidad educativa en los niveles de Preescolar Básica y Media y Apropiación de referentes de calidad, de acuerdo con las especificaciones y condiciones estipuladas por el MINISTERIO.

Contrato	Nombre	Objeto
232/2010	IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	Contratar los servicios de impresión de la Carta de Valores y Compromisos Éticos, Evaluación del Desempeño del SIG y Memorias del Plan de Incentivos 2009, y demás impresos requeridos para la divulgación de aspectos relacionados con el Sistema integrado de Gestión.
1155/2009	IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	Prestar el servicio de edición e impresión de 1000 cartillas de la NTC 4595 y 1000 de NTC 4596 de acuerdo con las especificaciones y condiciones estipuladas por el MINISTERIO
63/2008	IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	Prestar el servicio de edición e impresión del material educativo producido en el marco de los proyectos: Socialización y apropiación de los estándares básicos de competencias y Comprensión, análisis, uso y seguimiento de la evaluación, de acuerdo con las especificaciones y condiciones estipuladas por el MINISTERIO.
619/2011	IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	Prestar el servicio de edición e impresión del material educativo producido en el marco del proyecto de Transformación de la Calidad Educativa y de los nuevos referentes de calidad, de acuerdo con las especificaciones y condiciones estipuladas por el MINISTERIO en el presente documento.
576/2011	IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	Diseño e Impresión de 5.000 ejemplares de la actualización de la Guía No. 8 - "Guía para la administración de los recursos del sector educativo".
944 de 2012	MUNDO CIENTIFICO SAS	Adquirir la canasta educativa que se suministrará a los estudiantes y tutores que participan del Programa Nacional de Alfabetización que lidera el Ministerio de Educación Nacional,
438/2012	FUNDACION UNIVERSITARIA CAFAM	Cartillas de orientación - Convenio de Asociación No. 438 de 2012 cuyo objeto es aunar esfuerzos entre la Fundación Universitaria CAFAM y el Ministerio de Educación Nacional para promover el fortalecimiento de la educación preescolar, básica y media a través de estrategias de mejoramiento en las secretarías de educación y establecimientos educativos que permitan fomentar la cultura del emprendimiento y la empresarialidad en los estudiantes
Total		1.921.804

Valor en miles de pesos

- 151039 Material Didáctico

Contrato	Nombre	Objeto
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.
Total General		575.926

Valor en miles de pesos

GRUPO 16 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

16 Propiedad Planta y Equipo		33.652.499
1605	<i>Terrenos</i>	12.561.741
1635	<i>Bienes muebles en bodega</i>	226.860
1637	<i>Propiedad, Planta y Equipo no explotados</i>	246.267
1640	<i>Edificaciones</i>	11.470.675
1655	<i>Maquinaria y Equipo</i>	51.040
1660	<i>Equipo médico y científico</i>	1.700
1665	<i>Muebles, enseres y equipos de oficina</i>	4.471.348
1670	<i>Equipos de comunicación y computación</i>	15.704.367
1675	<i>Equipos de comunicación y computación</i>	1.046.327
1680	<i>Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería</i>	117.649
1685	<i>Depreciación Acumulada</i>	-12.100.137
1695	<i>Provisiones para protección de propiedades, Planta y Equipo</i>	-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		12.561.741

Valor en miles de pesos

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

A continuación se relaciona el detalle de esta cuenta:

160501 Terrenos Urbanos Santa Fe de Bogotá, Distrito Capital			
Ciudad	Dpto.	Ubicación	Matricula Inmobiliaria
Bogotá	Cundinamarca	CALLE 43 57-14	50C1493245
Total Terrenos Urbanos Bogotá, Distrito Capital			1.424.669

Valor en miles de pesos

160504 Terrenos pendientes de legalizar			
Ciudad	Dpto.	Ubicación	Matricula Inmobiliaria
Bogotá	Cundinamarca	Dg. 22 B No.48-53 Av. la Esperanza Calle 50 - Nicolás Esguerra	050C548892
Total Terrenos pendientes de legalizar			11.137.072

Valor en miles de pesos

NOTA 11 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA

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	39.477
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	43.699
163504	Equipos de comunicación y computación	135.748
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	7.936
Total		226.860

Valor en miles de pesos

NOTA 12 1637 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

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		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 13 1640 EDIFICACIONES

Código	Descripción.	Total
164001	Edificios y casas	10.687.481
164028	Edificaciones de uso permanente sin contraprestación	783.194
Total		11.470.675

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
Bogotá	Cundinamarca	CALLE 43 57-14	50C1493245
Total			10.687.481

Valor en miles de pesos

164028 Edificaciones de Uso Permanente sin Contraprestación			
Ciudad	Dpto.	Ubicación	Matricula Inmobiliaria
Bogotá	Cundinamarca	EDIFICACIÓN ICFES	050-0132625
			050-0130814
			050-0479566
			050-0479567
Total			783.194

Valor en miles de pesos

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

NOTA 14 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO

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		51.040

Valor en miles de pesos

NOTA 15 1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO

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		1.700

Valor en miles de pesos

NOTA 16 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

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	4.430.684
166502	Equipo y máquina de oficina	40.664
Total		4.471.348

Valor en miles de pesos

NOTA 17 1670 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

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	819.571
167002	Equipo de computación	14.884.796
Total		15.704.367

Valor en miles de pesos

NOTA 18 1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

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		1.046.327

Valor en miles de pesos

NOTA 19 1680 EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA

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

Código	Descripción	Total
168002	Equipo de restaurante y cafetería	117.649
Total		117.649

Valor en miles de pesos

NOTA 20 1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)

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	1.386.236
168504	Maquinaria y equipo	46.020
168505	Equipo médico y científico	1.113
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	2,574.920
168507	Equipos de comunicación y computación	7.785.465
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	263.211
168509	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	43.172
Total		-12.100.137

Valor en miles de pesos

NOTA 21 1695 PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)

El saldo de esta cuenta corresponde al menor valor 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		-145.340

Valor en miles de pesos

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

19 Otros Activos		90.244.755
1905	<i>Bienes y servicios pagados por Anticipado</i>	14.939.187
1910	<i>Gastos diferidos</i>	532.890
1926	<i>Derechos de Fideicomiso</i>	19.819
1970	<i>Intangibles</i>	14.301.287
1975	<i>Amortización acumulada de intangibles</i>	-13.434.726
1999	<i>Valorizaciones</i>	73.886.299

Valor en miles de pesos

NOTA 22 1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO**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.

Convenio	Objeto
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.
1409 - 2013	Transferir recursos a la línea de crédito con tasa compensada para el fomento de la educación superior, creada por FINDETER para el financiamiento de proyectos de infraestructura física, tecnológica y de dotación de las instituciones de educación superior, para el año 2013.
Saldo por Ejecutar	
	14.934.953

Valor en miles de pesos

NOTA 23 1910 – CARGOS DIFERIDOS

En esta cuenta se registran los gastos desembolsados anticipadamente para el suministro de bienes, capacitación, bienestar y estímulos del Ministerio y su saldo corresponde a los conceptos enunciados anteriormente que se encuentran pendientes de uso en el desarrollo de las funciones de la Entidad.

Código	Descripción.	Total
191001	Materiales y suministros	492.858
191004	Dotación a trabajadores	20.738
191023	Capacitación, bienestar social y estímulos	19.294
Total		532.890

Valor en miles de pesos

NOTA 24 1970 – INTANGIBLES

Corresponde a Licencias y Software adquiridos por el Ministerio manejados por la Oficina de Tecnología, para dar cumplimiento a las políticas de educación, así como para el servicio de la parte administrativa.

Código	Descripción	Total
197007	Licencias	13.353.832
197008	Software	947.455
Total		14.301.287

Valor en miles de pesos

NOTA 25 1975 – AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)

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

Código	Descripción.	Total
197507	Licencias	-12.493.963
197508	Software	-940.763
Total		-13.434.726

Valor en miles de pesos

NOTA 26 1999 – VALORIZACIONES

En esta cuenta se registran los Avalúos Técnicos realizados a los Terrenos y Edificaciones de propiedad del Ministerio de Educación Nacional, de acuerdo con lo establecido en la Circular Externa de la Contaduría General de la Nación No. 45 de 2001; a continuación se presenta Avalúo Comercial realizado por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi según contrato No 779 de 2014 por valor de \$73.886.298 miles de pesos, la diferencia corresponde a la valorización de vigencias anteriores de otros activos por valor de \$25.221.543 miles de pesos, para una valorización de \$99.107.541 miles de pesos.

1999		Valorizaciones 2014		
Ciudad	Dpto.	Ubicación	Terreno	Construcciones
Bogotá	Cundinamarca	CALLE 43 57-14	11.549.120	13.542.630
Bogotá	Cundinamarca	Dg. 22 B No.48-53 Av. la Esperanza Calle 50 - Nicolás Esguerra	48.794.548	-
			60.343.668	13.542.630
Total			73.886.298	

Valor en miles de pesos

PASIVO

2

GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR

24	Cuentas por Pagar	101.096.398
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	74.684.604
2403	Transferencias por Pagar	3.099.661
2425	Acreedores	19.609.686
2436	Retención en la Fuente Impuestos de Timbre	3.702.447

Valor en miles de pesos

NOTA 27 2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES 74.684.604

Código	Descripción	Total
240101	Bienes y servicios	70.895
240102	Proyectos de inversión	74.613.708
Total		74.684.604

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

El saldo total de la cuenta es por valor de \$70.895 miles de pesos, a continuación se detallan los valores más representativos de la cuenta:

Identificación	Descripción	Saldo Final
800015583	COLOMBIANA DE SOFTWARE Y HARDWARE COLSOF S.A.	47.708
860505205	INVERSIONES GIRATELL GIRALDO SCA	6.013
900010244	TESH MARK LTDA	1.836
192549218	NELSON ORLANDO ESPITIA CAMARGO	7.987
900122396	SAS INVERSIONES ALENA	5.810
Total		69.354

Valor en miles de pesos

240102 – Proyectos de inversión

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.

A continuación se relacionan los valores más representativos:

Identificación	Descripción	Total
800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO RITORIAL S A FINDE	66.104.633
860403137	OEI	2.227.313
860024301	INSTITUTO COLOMBIANO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACION SUPERIOR ICFES	1.440.960
811011899	FUNDACION ARGOS	878.375
800175457	PANAMERICANA FORMAS E IMPRESOS SA	787.753
800108032	FUNDACION PARA EL FOMENTO DE LA LECTURA FUNDALECTURA	622.477
489987	KOREA EDUCATION AND RESEARCH INFORMATION SERVICE (KERIS)	390.589
860058737	ASESORIA Y GESTION CIA LTDA	269.886
RC000711	INSTITUTE OF EDUCATION, UNIVERSITY OF LONDON	180.000
900661324	ALIANZA VALLECAUCANA	162.000
900665190	UNION TEMPORAL ALIANZA PARA EL DESARROLLO TECNICO Y TECNOLOGICO DEL DEPARTAMENTO DE SUCRE	162.000
860008890	ERNST & YOUNG AUDIT LTDA	151.076
830101571	HELM BANCA DE INVERSION LTDA	101.910
890980093	MUNICIPIO DE ITAGUI	100.000
890980095	MUNICIPIO DE APARTADO	100.000
891380007	MUNICIPIO DE PALMIRA	100.000
891900272	MUNICIPIO DE TULUA	100.000
899999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	100.000
899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	100.000
891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA EN REESTRUCTURACION	72.000
830144105	INZETT SAS	70.000
800064773	PUBLICA S . A . S	66.467
900280150	CONNECTA S.A.S.	63.254
891900493	MUNICIPIO DE CARTAGO	32.400
890981138	MUNICIPIO DE TURBO	30.000
800173719	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL	20.000
603441	ORGANIZACION PARA LA COOPERACION Y DESARROLLO ECONOMICO OCDE	17.872
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	15.209
890002054	ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO	15.204

Identificación	Descripción	Total
900261897	I.E. ESCUELA NORMAL SUPERIOR SAN PIO X	12.800
9141714	JOSE NAPOLEON POSADA VIANA	10.541
79683203	DANIEL EDUARDO MORA CASTAÑEDA	8.049
52283272	YENY EDIDT REYES SAENZ	7.759
52817161	ALEJANDRA LÓPEZ ROA	7.128
39762774	LUISA FERNANDA MEDELLIN CARO	6.885
1130602696	EDGAR ORLANDO PICON PRADO	6.078
19397224	BENJAMÍN ALEJANDRO RIVERA MELO	5.811
1090369094	MONICA YULIETH ALVAREZ MORA	5.790
80230313	CRISTIAN EMILIO SUA SAUREZ	5.629
38655368	CLAUDIA JIMENA ARZAYUS TENORIO	5.597
40399580	RUBI JANNETH PATIÑO LADINO	5.578
63548541	INDIRA BELIZA GOENAGA ARIZA	5.564
52253077	MARCELA LATORRE CANO	5.526
52269351	ANA YORLENY GONZÁLEZ CASTILLO	5.524
79907522	ALEJANDRO SUPELANO POLANIA	5.496
394021	VICTOR RAUL NAVA GARCIA	5.496
52715714	ZULIBETH MORA CUBILLOS	5.496
52834410	FANNY ROCIO ALDANA LOZANO	5.496
73006348	RICARDO JAVIER ARIZA AGUAS	5.496
73352334	WILMER ENRIQUE IRIARTE RESTREPO	5.496
79103088	RAFAEL HUMBERTO RUEDA CAMACHO	5.496
79791889	JOHN JAIRO MATEUS ARBELAEZ	5.496
79541379	ALBERTO SERNA ARELLANO	5.177
46384302	OLGA LUCINDA CORREA RAMOS	5.098
53154339	PAOLA ANGELICA ROJAS CASTILLO	5.098
53894614	LILIANA MARIA GUACA GUAMANGA	5.098
73165644	HUGO ALEJANDRO TORRES ARENAS	5.098
93386729	NESTOR FERNEY LOPEZ MURILLO	5.098
60267881	ASTRID CAROLINA ESPITIA VELANDIA	4.492
43984344	CATALIA JIMENEZ DELGADO	4.488
1016013990	JENIFFER ALBLEIDY DIAZ HURTADO	4.488
30403359	GLORIA NANCY VALENCIA GIRALDO	4.353
52317682	SANDRA MILENA PALOMINO CHAGUALA	4.353
52362920	DIANA KARINA BERNAL HERNANDEZ	4.353
52527598	CLAUDIA PAOLA MORALES MARTINEZ	4.353
79721508	IADER FERNANDO REYES BERNAL	4.353
79938398	CAMILO ANDRES GUTIERREZ ORTIZ	4.353

Identificación	Descripción	Total
52441317	LIZETH RODRIGUEZ BOHORQUEZ	4.329
7164288	OSCAR ALFONSO VIASUS PINEDA	4.310
28788908	ANA MARIA MATAMOROS PULIDO	4.310
29285246	PAULA ANDREA SOTO CABAL	4.310
38362162	ELIANA MILENA BONILLA	4.310
46385578	MARIA ANGEL SUAREZ SANCHEZ	4.310
52522704	PATRICIA CEPEDA RUBIANO	4.310
63555254	ROSSY ANDREA LIZCANO BOHORQUEZ	4.310
80099466	ALBYN FABIAN LEON BAQUERO	4.310
88249207	HÉCTOR JULIÁN GARCÍA MENDOZA	4.310
1117498819	GLORIA CUELLAR	4.310
1121832019	NATHALIA MARTINEZ SABOGAL	4.310
51629959	MARTHA LUCIA CARBONELL CALDERON	4.297
80074357	JESUS HANIEL SALBERTO PULIDO	4.198
37747628	CLAUDIA LILIANA CAICEDO CACERES	4.001
80192171	JUAN PABLO MUÑOZ RODRIGUEZ	3.948
80421300	ANTONIO FELIPE ARAUJO CALDERON	3.948
1082861855	RICARDO DAVID MENDEZ PALACIO	3.948
13721374	YAMID ABILIO ROJAS SUAREZ	3.024
72260927	LUIS EDUARDO CARVAJAL FERRER	3.024
88032566	FELIX FERNANDO VARGAS VILLEGAS	3.024
1090367512	SERGIO YAMID SEPULVEDA TORRES	3.024
25292586	CAROLINA EUGENIA MUÑOZ RENDON	2.969
51967897	AMANDA ISABEL GAMBOA GAMBOA	2.969
52174789	BRIGITTE ROCIO CORREDOR PEÑA	2.969
52869989	JENNY ANDREA ROZO PINILLA	2.969
53039076	BIVIANA ANGELICA ARENAS LOPEZ	2.969
39536382	MARIA MERCEDES CARRANZA ENCISO	2.766
80096100	SERGIO LUIS THEVENING MACEA	2.766
79875186	JHON FREDDY SOCHA BERNAL	2.690
8566924	JORGE ELIECER OROZCO DONADO	2.280
37947343	LILIANA CLEMENCIA DIAZ GONZALEZ	2.280
71775014	JULIAN FORERO NAVAS	2.280
88032544	LUSBIN RAÚL VARGAS CONTRERAS	2.280
1077843061	YINI PAOLA LEIVA NARANJO	2.280
900010244	TESH MARK LTDA	1.874
811028570	INSTITUCIÓN EDUCATIVA MARIA MEDIADORA	1.800
802001962	INSTITUCION EDUCATIVA EL CAMPITO	1.600

Identificación	Descripción	Total
84077883	YADIR ENRIQUE GOMEZ HERRERA	1.468
28020744	YAQUELINE MARÍN CASTRO	1.448

Valor en miles de pesos

NOTA 28 2403 – TRANSFERENCIAS POR PAGAR

2403	Transferencias Por Pagar	3.099.661
240303	Transferencias al Sector Privado	9.500
240315	Otras Transferencias	3.088.180
240318	Sistema General de Participaciones	1.981

Valor en miles de pesos

En esta cuenta se reflejan 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

240303 – Transferencias al Sector Privado. El saldo corresponde a las transferencias por concepto de C.N.A., C.E.S.U y CONACES.

Identificación	Descripción	Saldo
71652459	NELSON VANEGAS ARBELAEZ	287
80843316	FERNANDO ALONSO TELLEZ MENDIVELSO	3.663
3229746	EDUARDO ALARCON TORRES	2.774
42770059	BEATRIZ ELENA CARDONA OSORNO	2.776
TOTALES		9.500

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 el saldo de esta cuenta corresponde principalmente a la causación de la resolución 5711 del 22 de abril de 2014 en cumplimiento del art. 145 y la ley 1530 de 2012 que busca garantizar la cofinanciación de la estrategia de alimentación escolar en Colombia, en la medida en que ésta se considera fundamental para fomentar la permanencia de los alumnos en el sector educativo; de acuerdo con lo anterior a continuación los valores más representativos:

Identificación	Descripción	Saldo Final
800103935	DEPARTAMENTO DE CORDOBA	1.580.946
800225340	UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA	998.619
800054249	MUNICIPIO DE VILLAGARZON	293.880
890501510	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	114.118
13514925	MARIO ANDRES CAMACHO CHAIN	10.330
53910129	LUISA YAMILE JAMAICA MORA	7.165
52956495	PAOLA JISSELLE ALVAREZ ANGEL	7.165
1032389517	NANCY CATALINA GONZALEZ MOYA	7.165
79882182	ALEJANDRO PUERTO GARAVITO	5.826
7228682	JAVIER RICARDO OCHOA CAMARGO	5.811
79790280	IRWING ALEXANDER QUINTO GUARIN	5.811
9148108	JAIR ENRIQUE FUENTES CORREA	5.811
52058244	SANDRA PATRICIA TORRES ARTEAGA	5.811
79457441	JUAN CARLOS FABRICIO GARCIA AGUIRRE	5.811
80133311	DIEGO DAVID PRIETO LUNA	5.725
30777875	IRINA ESTELA BUSTILLO GOMEZ	5.725
14395088	JULIAN ANDRES ARAMENDIZ MARIN	5.016
800102896	MUNICIPIO DE ORITO	4.849
860019077	EDIFICIO ANGEL PROPIEDAD HORIZONTAL	3.784
19600506	CARLOS EMIRO CAMPO RODRIGUEZ	2.394
80041868	JORGE ANDRES MORA GARZON	1.756
52477864	CATALINA JIMENEZ DIAZ	1.552
52932102	JESSICA NATALIA CUBILLOS GUTIERREZ	1.448

Valor en miles de pesos

240318 – Sistema General de Participaciones: Se registran los valores de las obligaciones realizadas por concepto de transferencias con destinación específica por Sistema General de Participaciones Obligación No. 5014214 a nombre de la institución educativa Villa Germania por valor de \$1.981 correspondientes al SGP de gratuidad, detallado así:

Identificación	Descripción	Saldo Final
900002996	I.E. VILLA GERMANIA	1.981
TOTAL		1.981

Valor en miles de pesos

NOTA 29 2425 – ACREEDORES**19.609.686**

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

Código	Detalle	Saldo
242508	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	3.985
242513	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	2.321.470
242518	APORTES A FONDOS PENSIONALES	615
242519	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	155
242541	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TECNICOS Y ESAP	2.006
242553	SERVICIOS	925.982
242590	OTROS ACREEDORES	16.355.474
Total		19.609.686

Valor en miles de pesos

242513 Saldos a favor de beneficiarios – Acreedores varios en consignaciones sin identificar correspondientes en cuentas corrientes, el saldo de la cuenta está compuesto por depósitos pendientes por identificar, por concepto de Ley 21 de 1982 a enero 31 de 2015 de vigencias anteriores, representado así:

INGRESOS POR IDENTIFICAR A ENERO/2015 VIGENCIAS ANTERIORES

AÑO	SALDO INICIAL	IDENTIFICADO A FEBRERO 2015	SALDO POR IDENTIFICAR	PORCENTAJE
AÑO 2008	144.361	0	144.361	6%
AÑO 2009	53.999	0	53.999	2%
AÑO 2010	63.203	0	63.203	3%
AÑO 2011	41.219	0	41.219	2%
AÑO 2012	18.267	0	18.267	1%
AÑO 2013	975.177	0	975.177	42%
AÑO 2014	1.025.245	0	1.025.245	44%
Totales	2.321.470	0	2.321.470	100%

*Valores en miles de pesos***242590 OTROS ACREEDORES**

El saldo corresponde a los recursos recibidos como aportes de Ley 21 de 1982 de terceros que no se encuentran obligados a realizar dicho aporte y el porcentaje del 10% retenido a entidades en obras de infraestructura así:

GRUPO 27 PASIVOS ESTIMADOS

27	<i>Pasivos Estimados</i>	21.242.992
2710	<i>Provision Para Contingencias</i>	18.340.999
2715	<i>Provisiones para prestaciones sociales</i>	2.854.493
2790	<i>Provisiones Diversas</i>	47.501

Valor en miles de pesos

NOTA 32 2710 – PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS

Código	Descripción.	Total
271005	Litigios	18.340.999
Total		18.340.999

Valor en miles de pesos

Esta cuenta la componen las cuantías informadas de los procesos con fallo de primera y segunda instancia a nivel nacional en contra del Ministerio, de acuerdo con la información entregada por la Oficina Asesora Jurídica del MEN. Este valor corresponde a las pretensiones de los demandantes en 236 procesos en primera y segunda instancia en contra del MEN. Dentro de los más representativos tenemos: MARINA BELTRAN VERA con una pretensión de \$2.348.049.521, ESTHER CECILIA ROMERO NAVARRO por \$1.500.000.000 entre otros.

NOTA 33 2715 – PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES

2715	<i>Provisión para prestaciones sociales</i>	2.854.493
271503	<i>Vacaciones</i>	1.098.851
271504	<i>Prima de Servicios</i>	421.974
271506	<i>Prima de Vacaciones</i>	749.216
271507	<i>Bonificaciones</i>	456.076
271509	<i>Prima de Navidad</i>	128.376

Valor en miles de pesos

Provisión causada alícuota correspondiente al mes de Enero 2015, sobre las nóminas general y temporal del Ministerio.

NOTA 34 2720 PROVISIÓN PARA PENSIONES

272003	Calculo actuarial de pensiones actuales	281.268
272004	Pensiones actuales por Amortizar (Db)	-281.268

Valor en miles de pesos

Registro del cálculo actuarial soportado en la sentencia del Consejo de Estado – Sala de lo contencioso administrativo de septiembre 10 de 1998, confirmando la sentencia del 04 de julio

de 1997 proferida por el tribunal administrativo de Cundinamarca en donde se reconocen los derechos a pensión de la señora Aracelly Manrique Muñoz. Es importante indicar que se realizó la actualización del pasivo pensional en desarrollo del contrato 936 de 2014 la cual asciende a la suma de \$281.268 valor en miles de pesos.

NOTA 35 2790 PROVISIONES DIVERSAS

2790 Provisiones Diversas

47.501

valor en Miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a la causación de la provisión correspondiente al mes Enero de 2015, para el pago de los servicios públicos del Ministerio, discriminados así:

Entidad	Servicio	Saldo
E.A.A.B.	Acueducto	3.900
CODENSA	Energía	23.971
E.T.B.	Teléfono	11.128
TELECOM	Teléfono	3.313
AVANTEL	Teléfono	2320
MOVISTAR	Telefonía celular	2.683
COMCEL	Telefonía celular	186
Total		47.501

Valor en Miles de pesos

GRUPO 29 – OTROS PASIVOS**29 Otros Pasivos****38.238.000**

2905 Recaudos a Favor de Terceros

38.238.000

Valor en Miles de pesos

NOTA 36 2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

Código	Detalle	Saldo
290502	Impuestos	164.247
290505	Cobro cartera de terceros	1.255.713
290580	Recaudos por clasificar	6.629.776
290590	Otros recaudos a favor de terceros	30.188.265
Total		38.238.000

Valor en Miles de pesos

Las cuentas más representativas son:

290505 Cobro Cartera de Terceros. En esta cuenta se 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 un mes 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”.

290590 Otros recaudos a favor de terceros. Corresponde a la contribución parafiscal estampilla Pro Universidad Nacional de Colombia y demás Universidad con destinación específica para el fortalecimiento de las Universidades Estatales por concepto de la ley 1697 del 20 de diciembre de 2013.

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

NOTA 37 2203 OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO

Código	Detalle	Saldo
22	OPERACIONES DE CREDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	91.862
2203	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO	91.862
220334	Créditos transitorios	91.862
		91.862

Valor en Miles de pesos

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

PATRIMONIO

3

GRUPO 31 HACIENDA PÚBLICA

31	Hacienda Pública	1.119.041.070
3105	Capital Fiscal	894.708.871
3110	Resultado del ejercicio	116.512.126
3115	Superávit por Valorización	73.886.299
3120	Superávit por Donación	2.096.690
3125	Patrimonio Público Incorporado	32.140.545
3128	Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (DB)	-303.460

Valor en Miles de pesos

NOTA 38 3115 - SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN

Código	Detalle	Saldo
3115	SUPERÁVIT POR VALORIZACION	73.886.299
311552	Terrenos	60.343.669
311562	Edificaciones	13.542.630

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.

NOTA 39 3120 SUPERÁVIT POR DONACIÓN

Código	Detalle	Saldo
3120	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	2.096.690
312002	En especie	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
8909800408	Universidad De Antioquia	289/2010
800105552	Organización Internacional para las Migraciones – OIM	297/2011
800223957	Comitato Internazionale Per Lo Sviluppo Dei Popoli CISP	1495/2009
899999114	Cengage Learning de Colombia S.A.	Donación
800223957	Comitato Internazionale Per Lo Sviluppo Dei Popoli CISP	719/2012
	Donación equipo en el Evento Medellín Virtual-Educa	Donación

NOTA 40 3125 PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO*3125 Patrimonio Público Incorporado*

32.140.545

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
312526	Derechos	20.220.279
312530	Bienes pendientes de legalizar	11.137.072
312531	Bienes de uso permanente sin contraprestación	783.194
Total		32.140.545

Valor en miles de pesos

312526 DERECHOS: El saldo corresponde a la adición del convenio 420 de 2007 firmado con FONADE, el cual hace referencia a la incorporación de los rendimientos financieros como mayor valor del convenio para ser utilizados en la consecución de los objetivos del mismo.

312530 BIENES PENDIENTES DE LEGALIZAR--Bienes Pendiente por Legalizar: Representa el valor de los bienes que por situaciones de legalidad no han sido reconocidos.

312531 BIENES DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN-- Bienes de uso permanente sin contraprestación - El saldo de esta cuenta representa el inmueble recibido de parte del ICFES.

INGRESOS

4

GRUPO 41- INGRESOS FISCALES

41	Ingresos Fiscales	6.385.987
4110	No Tributario	660.526
4114	Aportes y Cotizaciones	5.725.461

Valor en Miles de pesos

NOTA 41 4110 – NO TRIBUTARIOS

Código	Descripción	Total
411001	Tasas	634.627
411003	Intereses	25.899
Total		660.526

Valor en Miles de pesos

411001 TASAS

El saldo representativo de esta cuenta corresponde al valor de las consignaciones efectuadas por conceptos como: Certificaciones, Homologaciones y convalidaciones de Educación Superior

411003 NO TRIBUTARIOS INTERESES

El saldo representativo de esta cuenta corresponde al valor de los intereses de mora recaudados sobre los aportes de 1% de la Ley 21 de 1982

NOTA 42 4114 – APORTES Y COTIZACIONES

Código	Descripción	Total
411405	Escuelas Industriales e Institutos Técnicos ley 21 de 1982	5.725.461
Total		5.725.461

Valor en miles de pesos

El saldo es el reconocimiento de los ingresos por aportes parafiscales sobre la nómina estipulado en la Ley 21 de 1982 recaudo correspondiente a enero 31 de 2015; sobre el principio de devengo y causación con base en liquidación de pago de aportes para fiscales.

NOTA 43 4705 – FONDOS RECIBIDOS

Código	Descripción.	Total
470508	Funcionamiento	2.001.425.222
470510	Inversión	102.752.560
Total		2.104.177.782

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.

48	Otros Ingresos	10.913.373
4805	<i>Financieros</i>	3.624.061
4810	<i>Extraordinarios</i>	22
4815	<i>Ajuste de Ejercicios Anteriores</i>	7.289.290

Valor en miles de pesos

NOTA 44 4805 – OTROS INGRESOS

480535 – Rendimientos sobre depósitos en administración. El saldo de esta cuenta corresponde a los rendimientos financieros generados por los recursos entregados en administración y reintegrados por las diferentes entidades al Tesoro Nacional.

NIT	TERCERO	VALOR
899999035	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX	401.821
800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	124.306
890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	90.199
899999316	FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO FONADE	84.095
890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	18.100
891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	17.207
891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA EN REESTRUCTURACION	14.921
890909297	PLAZA MAYOR MEDELLIN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES S.A.	12.129

NIT	TERCERO	VALOR
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	5.251
891380007	MUNICIPIO DE PALMIRA	2.704
899999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	1.073
800108032	FUNDACION PARA EL FOMENTO DE LA LECTURA FUNDALECTURA	702
900097588	FUNDACION PLAN	437
860038338	FUNDACION SALDARRIAGA CONCHA	336
800178148	FIDUCIARIA COLOMBIANA DE COMERCIO EXTERIOR SA	325
899999318	MUNICIPIO DE ZIPAQUIRA	160
890399011	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	154
891855130	MUNICIPIO DE SOGAMOSO	147
891180077	MUNICIPIO DE PITALITO	30
860024041	ALDEAS INFANTILES SOS COLOMBIA	5
TOTAL		774.104

Valor en miles de pesos

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

Código	Descripción.	Total
480586	Utilidad por valoración de las inversiones con fines de política en títulos de deuda	1.648.763
Total general		1.648.763

Valor en miles de pesos

NOTA 45 4815 – AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

4815	<i>Ajustes de Ejercicios Anteriores</i>	7.289.290
		Valor en miles de pesos

El valor más representativo corresponde a ingresos por concepto de vigencias anteriores por “contribución de aportes parafiscales de la nómina Escuelas industriales e institutos técnicos estipulado en la Ley 21 de 1982”, que a la fecha acumulan la suma de \$7.340.801 miles de pesos.

481554	INGRESOS FISCALES	7.340.801
		Valor en miles de pesos

El saldo representa el reconocimiento de ingresos de vigencias anteriores por contribución de aportes parafiscales de la nómina Escuelas industriales e institutos técnicos estipulado en la Ley 21 de 1982 a Enero 31 de 2015.

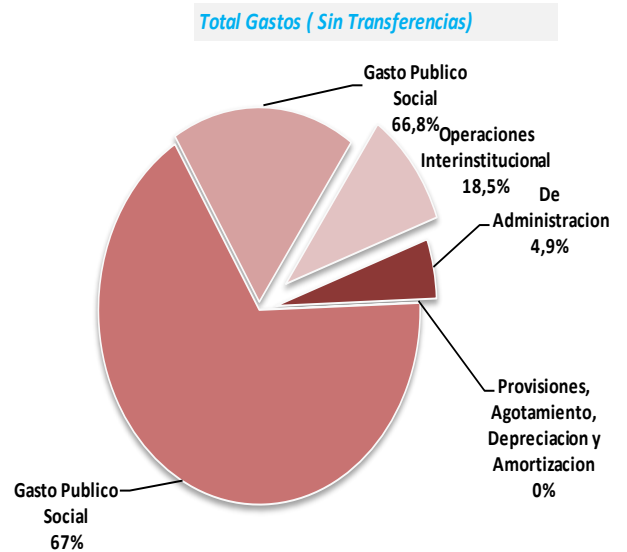
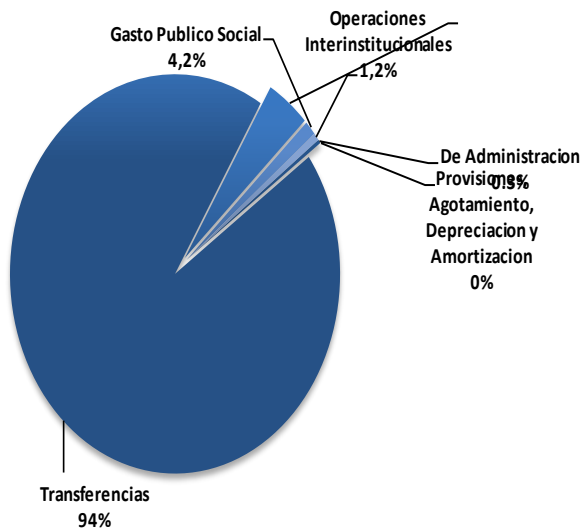
GASTOS

5

Cuenta	Saldo	%
51 De Administracion	6.307.396	0,3%
53 Provisiones, Agotamiento, Depreciacion y Amortizacion	41.262	0,0%
54 Transferencias	1.877.471.008	93,6%
55 Gasto Publico Social	85.150.574	4,2%
57 Operaciones Interinstitucionales	23.554.825	1,2%
58 Otros Gastos	12.439.952	0,6%
Total Gastos	2.004.965.017	100,0%

Saldo	%
6.307.396	4,9%
41.262	0,0%
85.150.574	66,8%
23.554.825	18,5%
12.439.952	9,8%
127.494.009	100,0%

Total Gastos (Sin Transferencias)



GRUPO 5 – GASTOS**NOTA 46 51-DE ADMINISTRACIÓN**

51	De Administración	6.307.396
5101	<i>Sueldos Y Salarios</i>	5.705.248
5102	<i>Contribuciones Imputadas</i>	6.635
5103	<i>Contribuciones Efectivas</i>	437.140
5104	<i>Aportes Sobre la Nómina</i>	87.735
5111	<i>Generales</i>	70.638

Valor en miles de pesos

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

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

NOTA 47 53-PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

53	<i>Provisiones, agotamiento, Depreciación y amortización</i>	41.262
-----------	--	---------------

Valor en miles de pesos

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

NOTA 48 54-TRANSFERENCIAS

54	Transferencias	1.877.471.008
5401	<i>Transferencias al Sector Privado</i>	22.285
5408	<i>Sistema General de Participaciones</i>	1.231.096.432
5423	<i>Otras Transferencias</i>	646.352.291

Valor en miles de pesos

5401 – Transferencias al Sector Privado.

- **540103 - 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.
- **540190 - Otros programas** - Se registran las transferencias para educación efectuadas a los Institutos y Entidades de educación superior y entidades del sector privado.

5408 - Sistema General de Participaciones.

Representa el valor de los recursos transferidos por la Nación a entidades del nivel territorial de conformidad con los artículos 356 y 357 de la constitución política de Colombia, Ley 1176 de 2007, reformados por los actos legislativos 01 de 2001 y 04 de 2007; con los porcentajes establecidos por la Ley para financiar los servicios de educación preescolar, primaria, secundaria y media. Corresponde a los CONPES 170, 172, 175 y 176 de 2014.

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.
- **542302 – Para Proyectos de Inversión.** Se registran los valores causados con destinación específica para los proyectos de inversión, girados a las entidades de Educación superior de acuerdo al PAC para Inversión de las Universidades y a las Resoluciones por las cuales se transfiere recursos de Ley 21 para Inversión a los entes territoriales.
- **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 49 55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL

55	<i>Gasto Público Social</i>	85.150.574
5501	<i>Educación</i>	12.154.782
5550	<i>Subsidios Asignados</i>	72.995.792

Valor en miles de pesos

Los saldos representativos de 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 50 57 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

57	<i>Operaciones Interinstitucionales</i>	23.554.825
5705	<i>Fondos Entregados</i>	12.488
5720	<i>Operaciones de Enlace</i>	13.168.644
5722	<i>Operaciones sin Flujo de Efectivo</i>	10.373.693

Valor en miles de pesos

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

NOTA 51 58 – OTROS GASTOS**5815 – AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Este saldo está compuesto principalmente por reclasificaciones que corresponden a años anteriores a la vigencia 2015 por gastos que se reconocieron en su momento, estos son reintegros de recursos por contratos, por gratuidad y a convenios, siendo estos los ajustes más significativos que corresponden a recursos entregados en administración.

581592 – Gasto Público Social

Está compuesta principalmente por reclasificaciones que corresponden a años anteriores a la vigencia 2015 efectuadas por concepto de gastos que se reconocieron en su momento que correspondían a recursos entregados en administración y amortización de anticipos de la vigencia anterior los rubros más representativos son:

No. Contrato	Descripción.	Total
1436-2013	CONSTRUCTORA A CRUZ LTDA	1.032.786
945-2012	COSNSORCIO AULAS G-3	2.611.324
1016-2012	CONSORCIO EDUCAUCAS	754.550
66-2014	FONADE	6.034.679
Total		10.433.339

Valor en miles de pesos

CUENTAS DE ORDEN

NOTA 52 GRUPO 81 DERECHOS CONTINGENTES

81	<i>Derechos Contingentes</i>	28.287.400
8120	<i>Litigios y Demandas</i>	2.763.673
8190	<i>Otros Derechos Contingentes</i>	25.523.727

Valor en miles de pesos

812004 Rendimientos sobre depósitos en administración - litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos Administrativos, El saldo de esta cuenta corresponde demandas, arbitrajes y conciliaciones extrajudiciales interpuestas por la entidad en contra de un tercero, se registrar con base a la información remitida por la Oficina Jurídica del MEN.

8190 – DERECHOS CONTINGENTES

819003 Intereses de mora- El saldo de esta cuenta corresponde a los intereses mora generados por 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 mora deriva derivados de los derechos, por estar sometidos a situaciones inciertas, se revelan en cuentas de orden contingentes.

819090 Otros derechos contingentes- El saldo de esta cuenta corresponde a los depósitos judiciales creados en el Banco Agrario que se originan como medidas cautelares responsabilidad de la Oficina Asesora Jurídica del MEN.

Código	Descripción.	Total
819090	Otros derechos contingentes	13.903.341
Total general		13.903.341

Valor en miles de pesos

NOTA 53 GRUPO 83- DEUDORAS DE CONTROL

83	<i>Deudores de Control</i>	306.624.863
8347	<i>Bienes Entregados a Terceros</i>	110.000
8355	<i>Ejecución de Proyectos de Inversión</i>	272.393.326
8361	<i>Responsabilidades en Proceso</i>	13.744
8390	<i>Recursos Embargados</i>	34.107.793

Valor en miles de pesos

834704 – Bienes entregados a terceros –

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

8355 – Ejecución de Proyectos de Inversión--

El saldo de esta cuenta corresponde al valor acumulado de ingresos de la ejecución de proyectos de inversión financiados con recursos reembolsables y no reembolsables provenientes de la Banca Multilateral. Detallados Así: IMPLANTACION DE UN PROGRAMA DE DESARROLLO INSTITUCIONAL DE LA EDUCACION SUPERIOR - IMPLANTACION DE UN PROGRAMA PARA LA TRANSFORMACION DE LA EDUCACION TECNICA Y TECNOLOGICA - PROYECTO PARA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS CIUDADANAS - DONACION JAPONESA- AMPLIACION DE COBERTURA Y MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE LA EDUCACION BASICA Y MEDIA EDUCACION RURAL Y URBANA MARGINAL -BANCO MUNDIAL - APOYO A LA CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA INTEGRADO DE FORMACIÓN DE CAPITAL HUMANO, además se registra el Convenio Interadministrativo No. 1005-09-001-2011 Ola Invernal.

8361--Responsabilidades en proceso -- El saldo corresponde a procesos de responsabilidad disciplinaria por la pérdida de los siguientes bienes:

- Equipos portátiles de cómputo.

NOTA 54 GRUPO 91 – RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

91	Responsabilidades Contingentes	1.818.994.693
9120	<i>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</i>	<i>1.818.994.693</i>

Valor en miles de pesos

9120 – LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

El valor corresponde a demandas interpuestas por posibles sentencias, respecto de las cuales el Ministerio a través de sus apoderados defienden en debida forma los intereses de la Entidad, con argumentación jurídica y jurisprudencial y efectuando el debido seguimiento a los procesos,

entendida su gestión de medio más no de resultado y sin que se pueda tener certeza de los pronunciamientos de los jueces, que deben ser en derecho y sana crítica.

Código	Descripción.	Total
912002	Laborales	4.422.081
912004	Administrativos	208.539.872
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.606.032.741
Total general		1.818.994.693

Valor en miles de pesos

NOTA 55 GRUPO 93 – ACREEDORAS DE CONTROL

93	<i>Acreedoras de Control</i>	<i>295.719.943</i>
9308	<i>Recursos administrados en nombre de terceros</i>	<i>21.542.130</i>
9346	<i>Bienes Recibidos de terceros</i>	<i>99.137</i>
9355	<i>Ejecución de proyectos de inversión</i>	<i>274.078.676</i>

Valor en miles de pesos

9308 RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS

El saldo de esta cuenta se origina por la reclasificación de los contratos y/o convenios de acuerdo a lo 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 que corresponde a los siguientes contratos:

Convenio	Año del convenio	Nit	Tercero	Objeto	Saldo
1005-09-001	2011	860525148	FIDUPREVISORA S.A	Ola Invernal: Desarrollar el plan de acción presentado por el MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL	8.228.098
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.	8.324.418
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.	4.989.614
Total					21.542.130

Valor en miles de pesos

9355 – EJECUCIÓN DE PROYECTO DE INVERSIÓN

El saldo de esta cuenta corresponde al valor acumulado de ingresos de la ejecución de proyectos de inversión financiados con recursos reembolsables y no reembolsables provenientes de la Banca Multilateral. Detallados Así: IMPLANTACION DE UN PROGRAMA DE DESARROLLO INSTITUCIONAL DE LA EDUCACION SUPERIOR - IMPLANTACION DE UN PROGRAMA PARA LA TRANSFORMACION DE LA EDUCACION TECNICA Y TECNOLOGICA - PROYECTO PARA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS CIUDADANAS - DONACION JAPONESA- AMPLIACION DE COBERTURA Y MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE LA EDUCACION BASICA Y MEDIA EDUCACION RURAL Y URBANA MARGINAL -BANCO MUNDIAL - APOYO A LA CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA INTEGRADO DE FORMACIÓN DE CAPITAL HUMANO, además se registra el Convenio Interadministrativo No. 1005-09-001-2011 Ola Invernal.

LUIS FELIPE LARRARTE RESTREPO

Contador Público

TP – 130080-T