



**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

Estados Contables

2015

30 de Noviembre

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 Noviembre 30 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 15 días del mes de Enero de 2016.

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

30 de Noviembre de 2015

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	Nota	2015 Noviembre	2014 Noviembre	Var. %	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	Nota	2015 Noviembre	2014 Noviembre	Var. %
CORRIENTE			1.799.367.956	1.242.231.183	45%	CORRIENTE			62.885.400	154.404.336	-59%
11	Efectivo		30.192.694	46.733.241	-35%	24	Cuentas por Pagar		47.747.724	117.550.823	-59%
1105	Caja	1	5.318	374.252	-99%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	25	7.492.152	67.392.300	-89%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	2	30.187.377	46.358.990	-35%	2403	Transferencias por Pagar	26	16.739.641	25.152.446	-33%
						2425	Acreedores	27	20.606.502	19.823.666	4%
12	Inversiones e Instrumentos Derivados		-	394.699.513	-100%	2436	Retención en la Fuente e Impbto de Timbre	28	2.909.429	5.182.372	-44%
1203	Inversiones con fines de Política Titulos de Deuda		-	394.699.513	-100%	2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar		-	-	0%
						2460	Créditos Judiciales		0	40	-100%
14	Deudores		1.768.537.947	798.254.491	122%	25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral		160.774	9	-100%
1402	Aportes sobre la Nomina	3	8.182.610	7.969.970	3%	2505	Salarios y Prestaciones Sociales		160.774	9	-100%
1420	Avances y Anticipos Entregados	4	19.533.810	78.513.858	-75%	27	Pasivos Estimados		6.252.097	19.604.887	-68%
1424	Recursos Entregados en Administración	5	1.122.066.445	288.827.058	288%	2710	Provisión para Contingencias	29	1.569.522	15.940.666	-90%
1425	Depósitos Entregados en Garantía	6	53.581.661	58.167.772	-8%	2715	Provisión para Prestaciones Sociales	30	4.639.272	-2.588	-179361%
1470	Otros Deudores	7	565.173.421	364.775.834	55%	2720	Provisión para Pensiones			3.616.970	
15	Inventarios		637.315	2.543.937	-75%	2790	Provisiones Diversas	31	43.303	49.840	-13%
1510	Mercancías en Existencia	8	637.315	2.543.937	-75%	29	Otros Pasivos		8.724.804	17.248.616	-49%
NO CORRIENTE			164.073.776	107.002.026	53%	2905	Recaudos a Favor de Terceros	32	8.724.804	17.248.616	-49%
16	Propiedades, Planta y Equipo		61.948.149	34.294.604	81%	NO CORRIENTE			91.862	91.862	0%
1605	Terrenos	9	41.960.327	12.561.741	234%	22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central		91.862	91.862	0%
1615	Construcciones en Curso		-	30.178	-100%	2203	Operaciones de Crédito Público Internas de Corto Plazo	33	91.862	91.862	0%
1635	Bienes Muebles en Bodega		60.733	188.961	-68%	TOTAL PASIVO			62.977.262	154.496.198	-59%
1637	Propiedades, Planta y Equipo No Explotados	10	2.098.849	246.267	752%	31	Hacienda Pública		1.900.464.470	1.194.737.011	59,1%
1640	Edificaciones	11	11.470.675	11.440.497	0%	3105	Capital Fiscal		894.743.021	624.531.990	43%
1655	Maquinaria y Equipo	12	98.485	51.040	93%	3110	Resultados del ejercicio		893.579.103	509.980.517	75%
1660	Equipo Médico y Científico	13	1.700	1.700	0%	3115	Superavit por Valorización	34	52.017.126	49.792.738	4%
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	14	4.564.378	4.657.316	-2%	3120	Superavit por Donación	35	2.096.690	2.096.690	0%
1670	Equipos de Comunicación y Computación	15	15.951.222	15.701.760	2%	3125	Patrimonio Público Incorporado	36	61.561.205	15.577.213	295%
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	16	991.582	1.046.327	-5%	3128	Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db)		-3.532.677	-7.242.137	-51%
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot.	17	117.649	117.649	0%	PATRIMONIO			1.900.464.470	1.194.737.011	59,1%
1685	Depreciación Acumulada	18	-15.222.113	-11.603.493	31%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1.963.441.732	1.349.233.209	46%
1695	Provisiones para Protección de Propiedades, Planta y Equipo (cr)	19	-145.340	-145.340	0%						
19	Otros Activos		102.125.627	72.707.423	40%						
1905	Bienes y servicios pagados por Anticipado	20	34.483.352	14.273.518	142%						
1910	Gastos Diferidos	21	378.755	300.592	26%						
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		318.239	0	100%						
1970	Intangibles	22	28.895.840	14.011.055	106%						
1975	Amort. Acumulada de Intangibles	23	-13.967.689	-13.321.121	5%						
1999	Valorizaciones	24	52.017.129	49.792.738	4%						
TOTAL ACTIVO			1.963.441.732	1.349.233.209	46%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1.963.441.732	1.349.233.209	46%

Cód.	Cuentas de Orden	2015 Noviembre	2014 Noviembre	Var. %	Cód.	Cuentas de Orden	2015 Noviembre	2014 Noviembre	Var. %
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
		-	-	-			0	-	-
81	Derechos Contingentes	1.643.381.641	21.708.299	7470%	91	Responsabilidades Contingentes	129.222.733	1.719.266.638	-92%
8120	Litios y Demandas	1.629.626.886	2.763.673	58866%	9120	Litios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	129.222.733	1.719.266.638	-92%
8190	Otros Derechos contingentes	13.754.755	18.944.626	-27%					
83	Deudores de Control	297.434.546	303.154.873	-2%	93	Acreedoras de Control	320.943.827	409.015.516	-22%
8347	Bienes Entregados a Terceros	110.000	110.000	0%	9308	Recursos Administrados en Nombre de Terceros	42.675.449	79.048.120	-46%
8355	Ejecución de Proyectos de Inversión	276.483.310	247.693.600	12%	9346	Bienes Recibidos de Terceros	99.137	99.137	0%
8361	Responsabilidades en Proceso	7.714	24.851	-69%	9355	Ejecución de Proyectos de Inversión	278.169.241	225.597.571	23%
8390	Otras Cuentas Deudoras	20.833.522	55.326.422	-62%	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	0	104.270.688	-105%
89	Deudoras por Contra (cr)	-1.940.816.187	-324.863.172	497%	99	Acreedoras por Contra (db)	-450.166.559	-2.128.282.154	-79%
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)	-1.643.381.641	-21.708.299	7470%	9905	Responsabilidades Contingentes por Contra (Db)	-129.222.733	-1.719.266.638	-92%
8915	Deudoras de Control por Contra (cr)	-297.434.546	-303.154.873	-2%	9915	Acreedoras de Control por Contra (db)	-320.943.827	-409.015.516	-22%

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

30 de Noviembre de 2015

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	2015 Noviembre	%	2014 Noviembre	%	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	2015 Noviembre	%	2014 Noviembre	%
	CORRIENTE	1.799.367.956	92%	1.242.231.183	92%		CORRIENTE	62.885.400	100%	154.404.336	100%
11	Efectivo	30.192.694		46.733.241		24	Cuentas por Pagar	47.747.724		117.550.823	
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	-		394.699.513		25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	160.774		9	
14	Deudores	1.768.537.947		798.254.491		27	Pasivos Estimados	6.252.097		19.604.887	
15	Inventarios	637.315		2.543.937		29	Otros Pasivos	8.724.804		17.248.616	
	NO CORRIENTE	164.073.776	8%	107.002.026	8%		NO CORRIENTE	91.862	0%	91.862	0%
16	Propiedades, Planta y Equipo	61.948.149		34.294.604		22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central	91.862		91.862	
19	Otros Activos	102.125.627		72.707.423							
	TOTAL ACTIVO	1.963.441.732	100%	1.349.233.209	100%		TOTAL PASIVO	62.977.262	3%	154.496.198	11%
							PATRIMONIO	1.900.464.470	97%	1.194.737.011	89%
						31	Hacienda Pública	1.900.464.470		1.194.737.011	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.963.441.732	100%	1.349.233.209	100%						
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-		-			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-		-	
81	Derechos Contingentes	1.643.381.641		21.708.299		91	Responsabilidades Contingentes	129.222.733		1.719.266.638	
83	Deudores de Control	297.434.546		303.154.873		93	Acreedoras de Control	320.943.827		409.015.516	
89	Deudoras por Contra (cr)	-1.940.816.187		-324.863.172		99	Acreedoras por Contra (db)	-450.166.560		-2.128.282.154	

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

30 de Noviembre de 2015

(Cifras en miles de pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2015 Noviembre	2014 Noviembre	Var %
INGRESOS OPERACIONALES			24.176.491.804	23.356.435.694	3,5%
41	Ingresos Fiscales		205.807.478	189.665.670	8,5%
4110	No Tributarios	37	12.095.712	12.079.993	0,1%
4114	Aportes y Cotizaciones	38	195.013.839	177.587.083	9,8%
4195	Devoluciones y Descuentos		-1.302.073	-1.406	92508,3%
47	Operaciones Interinstitucionales		23.970.684.326	23.166.770.024	3,5%
4705	Fondos Recibidos	39	23.924.252.623	23.126.902.258	3,4%
4720	Operaciones de Enlace		5.207	-	-
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		46.426.496	39.867.766	16,5%
GASTOS OPERACIONALES			23.405.106.137	22.924.419.189	2,1%
51	De Administración	42	97.158.466	96.935.508	0,2%
5101	Sueldos y Salarios		49.735.567	48.830.305	1,9%
5102	Contribuciones Imputadas		36.143	35.477	1,9%
5103	Contribuciones Efectivas		5.144.898	4.694.301	9,6%
5104	Aportes Sobre la Nomina		1.086.119	1.329.285	-18,3%
5111	Generales		4.171.482	3.804.069	9,7%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		36.984.257	38.242.071	-3,3%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	43	1.894.461	2.041.365	-7,2%
5314	Provisión para Contingencia		1.857.397	2.041.365	-9,0%
5317	Provisiones Diversas		37.064	-	-
54	Transferencias	44	22.782.427.453	22.157.164.230	2,8%
5401	Transferencias al Sector Privado		71.842.754	83.598.407	-14,1%
5408	Sistema General de Participaciones		15.851.743.412	15.172.377.460	4,5%
5423	Otras transferencias		6.858.841.287	6.901.188.364	-0,6%
55	Gasto Público Social	45	436.979.663	645.177.747	-32,3%
5501	Educación		344.305.621	376.081.121	-8,4%
5504	Vivienda		381.360	549.428	-30,6%
5505	Recreación y Deporte			737	
5550	Subsidios Asignados		92.157.544	268.546.462	-65,7%
57	Operaciones Interinstitucionales	46	86.646.095	23.100.339	275,1%
5705	Fondos Entregados		31.321.936	12.153.738	157,7%
5720	Operaciones de Enlace		33.040.326	10.946.601	201,8%
5722	Operaciones sin flujo de efectivo		22.283.832	-	-
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			771.385.667	432.016.504	78,6%

48	Otros Ingresos		31.694.895	48.268.110	-34,3%
4805	Financieros	40	18.706.792	38.621.186	-51,6%
4808	Otros Ingresos Ordinarios		1.298.336	738	175826,3%
4810	Extraordinarios		17.384	184.865	-90,6%
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	41	11.672.382	9.461.322	23,4%
58	Otros Gastos	47	-90.498.541	-29.695.902	204,8%
5803	Ajustes por Diferencia en Cambio		13.793		
5805	Financieros		30	66.692	-100,0%
5810	Extraordinarios		4.822	-	-
5815	Ajustes de Ejercicios anteriores		-90.517.187	-29.762.594	204,1%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			893.579.103	509.980.517	75%

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

30 de Noviembre de 2015

(Cifras en miles de pesos)

CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	2015		2014	
		Noviembre	%	Noviembre	%
INGRESOS OPERACIONALES		24.176.491.804	100%	23.356.435.694	100%
41	Ingresos Fiscales	205.807.478	0,9%	189.665.670	0,8%
47	Operaciones Interinstitucionales	23.970.684.326	99,1%	23.166.770.024	99,2%
GASTOS OPERACIONALES		23.405.106.137	100%	22.924.419.190	100%
51	De Administración	97.158.466	0,4%	96.935.508	0,4%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	1.894.461	0,0%	2.041.365	0,0%
54	Transferencias	22.782.427.453	97,3%	22.157.164.230	96,7%
55	Gasto Público Social	436.979.663	1,9%	645.177.747	2,8%
57	Operaciones Interinstitucionales	86.646.095	0,4%	23.100.339	0,1%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		771.385.667		432.016.504	
48	Otros Ingresos	31.694.895		48.268.110	
58	Otros Gastos	-90.498.541		-29.695.902	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		893.579.103		509.980.517	

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 30 de Noviembre 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 el 2018, el Ministerio de Educación es la entidad líder del Gobierno Nacional, con reconocimiento internacional, que atrae a los mejores talentos y está 100% orientada a hacer de Colombia el país más educado de América Latina en el 2025. Es una entidad innovadora, creativa, eficiente, generadora de investigación y conocimiento para el país y para el mundo. Es una entidad ejemplar por su ejecución. Este propósito se logrará gracias a la renovación de una cultura organizacional que le ha apostado a una estructura de trabajo más flexible y horizontal, donde es posible equilibrar vida y el trabajo y donde prima la confianza y el compañerismo.

Sus funcionarios se sienten orgullosos y felices de trabajar en el MEN para lograr una mayor productividad y eficiencia. Promueve un balance entre la vida personal y profesional de sus funcionarios, con un ambiente organizacional moderno, incluyente y generador de espacios y sentimientos de bienestar. Todo esto la convierte en la entidad más deseada para trabajar.

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 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 Financiera 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 crea la Estampilla pro universidad nacional de Colombia y demás universidades estatales de Colombia la cual es recaudada por el Ministerio de Educación Nacional y posteriormente distribuida a cada una de las universidades contempladas en la ley.
- 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
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	30.192.694
1105	Caja	5.318
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	30.187.377

NOTA 1 1105 – CAJAS

Código	Descripción	Total
110502	Caja Menor	5.318
Total		5.318

Valor en miles de pesos

- 110502 CAJA MENOR**

El saldo de esta cuenta está compuesto por \$2,096 miles de pesos que representa el valor retenido por una medida cautelar sobre la cuenta bancaria No 080001886 del Banco Popular en el mes de diciembre de 2011 que correspondía a la caja menor de la Subdirección de Gestión Administrativa y por el valor de \$3,222 miles de pesos que representa la caja menor de la oficina de Jurídica.

NOTA 2 1110 – DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

1110	Depósitos en Instituciones Financieras	30.187.377
------	--	-------------------

Valor en miles de pesos

El saldo se encuentra representado por el disponible en bancos a 30 de Noviembre 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 Noviembre de 2015

ENTIDAD BANCARIA	CONCILIACION BANCARIA	SALDO EN SIF	Total			SALDO EN EXTRACTO
			Consignaciones	Total Embargos	Otras Partidas	
			Partidas Pendientes por Identificar			
BANCO POPULAR 1712	Transferencias	3.748	0	0	0	3.748
BANCO POPULAR 1704	Servicios Personales	481.205	0	0	0	481.205
BANCO BBVA 1763	Gastos Generales	476	46	0	1.984	2.506
FONDOS NO SITUADOS POR DTN		29.701.947				
BANCO DAVIVIENDA 6004	ARTISTAS	0	0	0	0	0
BANCO POPULAR 2991	TRANSF ICFES	0	0	0	0	0
BANCO POPULAR 1944	LEY 21	15.235.279	0	0	0	15.235.279
BANCO DAVIVIENDA 0465	LEY 21	226.556	0	0	0	226.556
BANCO BBVA 2571	LEY 21	3.874.158	12.222	0	600.461	4.486.841
BANCO BBVA 2563	LEY 21	10.090.105	0	0	0	10.090.105
BANCO BBVA 0161	Educación Superior	275.849	0	0	0	275.849
		30.187.377	12.269	0	602.444	30.802.089

Valor en miles de pesos

Es importante señalar que existe \$602.444 miles de pesos, registrados en partidas conciliatorias, correspondientes a notas débitos por otras partidas; adicional a esto se tienen \$12.269 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 14- DEUDORES

14	Deudores	1.768.537.947
1402	Aportes Sobre la Nómina	8.182.610
1420	Avances y Anticipos Entregados	19.533.810
1424	Recursos Entregados en Administración	1.122.066.445
1425	Depósitos Entregados en Garantía	53.581.661
1470	Otros Deudores	565.173.421
		Valor en miles de pesos

NOTA 3 1402 - APORTES SOBRE LA NÓMINA

1402	Aportes Sobre la Nómina	8.182.610
		Valor en miles de pesos

Corresponde al registro de 922 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 Noviembre 30 de 2015.

NOTA 4 1420 - AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Código	Descripción	Total
142012	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	7.300.632
142013	Anticipos para proyectos de inversión	12.233.178
Total		19.533.810

Valor en miles de pesos

▪ 142012 ANTICIPOS PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

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

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	Saldo
63333065	SONIA JAIMES COBOS	822	2015	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos de la Dirección de Calidad para la Educación Preescolar, Básica y Media del Ministerio de Educación Nacional. Grupo 1	1,311,931
800064773	PUBBLICA 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	260,220
800183940	FUNDACION PROSPERAR COLOMBIA	206	2015	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 Amazonas; 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	86,369

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	Saldo
800217996	R.E. CABILDO INDIG. RESGUARDO GUACHAVEZ	567	2015	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 Indígena del Resguardo Guachaves Municipio de Santacruz en el Departamento de Nariño, de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del Programa de Alimentación Escolar del MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte.	11,262
800243932	ORIVAC - ORG REG INDIGENA VALLE DEL CAUCA	601	2015	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 por parte de la Asociación de Autoridades y Cabildos de la Organización Regional Indígena del valle del Cauca, en los siguientes resguardos, el resguardo Dachi Drua Mode en el Municipio de Anserma nuevo, el Resguardo Dachi Bania en el Municipio Argelia, el Resguardo Cañón Rio Garrapatas y Cañón Rio Sanquinini en el Municipio de Bolívar, el Resguardo Doxura en el Municipio de El Cairo, el Resguardo Batasal en el Municipio de el Dovio, el Resguardo Nasa kwes kiwe en el Municipio de Florida, asentamiento de Cueva Loca en el Municipio de la Victoria y el Resguardo Kima Drua en el Municipio de Bando del Departamento del Valle del Cauca, 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.	2,360
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 Tierralta 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
814003983	ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES INDIGENAS AWA ORGANIZACION CABILDO MAYOR AWA DE RICAURTE CA	586	2015	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 por parte de la Asociación de Autoridades Tradicionales Indígenas Awa Camawari Ricaurte en los corregimientos de Nulpe Medio Alto Rio San Juan, Chagui Chumbuza Vegas San Antonio, Cuascuabi, Paldubi, Cuaiquer Integrado la Milagrosa, L Palmar Imbi medio, Ramos Mongon, Alto Cartagena, Gualcala, Pailapi Pueblo Viejo Cuchila L Palmar en el Municipio de Ricarte Departamento de Nariño, de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del Programa de Alimentación Escolar del MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte.	11,421

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	Saldo
815000481	RESGU INDIG TRIUNFO CRISTAL PAEZ	530	2015	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en el Resguardo Indígena Triunfo Cristal Páez Municipio de Florida, Departamento del Valle de Cauca, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del Programa de Alimentación Escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	1,853
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 Pacífico Camawa en el Departamento de Chocó, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del Programa de Alimentación Escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	148,857
819005279	RESGUARDO KOGUI MALAYO ARHUACO	450	2015	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 Resguardo Indígena Kogi Malayo-Arhuaco, en el Municipio de Dibula del Departamento de la Guajira, de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del Programa de Alimentación Escolar del MEN bajo la modalidad del contrato de aporte	8,248
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
830043969	CONVETUR S. A. S.	805	2015	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del Programa para la Excelencia Docente y Académica: "Todos a Aprender", Grupo 4	323,417

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	Saldo
828001725	ASOCIACION DE MUJERES PRODUCTORAS DE CARNICOS DEL CAQUETÁ ASOMUPCAR	150	2015	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 Caquetá; 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.	206,132
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, en el Departamento de Cundinamarca; 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.	483,940
840000269	ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES INDIGENAS AWAUNIPA	569	2015	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en los Resguardos de Alto Ulbí, Nunalbí, Guelmalnabí, Saun, Guiguay, Pulgan, Tronqueria, Watsaipi, Ñambi, Piedra Ver, Tortugaña, Telembi, Planadas Telembí, Gran Zabalo, La Faldana, Cuambi, Yaslanbi, Guelmambi Caraño, Honda Rio Guiza, Pipalta Palbi, Chimbagal y Pingullo Sardinero del Municipio de Barabacoas en el Departamento de Nariño, de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del Programa de Alimentación Escolar del MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte.	33,486
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	2,243
890802221	EXCURSIONES AMISTAD S.A.S. Y/O ADESCUBRIR TRAVEL Y ADVENTURE S.A.S.	806	2015	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del Programa para la Excelencia Docente y Académica "Todos a Aprender", Grupo 5	268,904
890802221	EXCURSIONES AMISTAD S.A.S. Y/O ADESCUBRIR TRAVEL Y ADVENTURE S.A.S.	807	2015	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del Programa para la Excelencia Docente y Académica "Todos a Aprender", Grupo 1	337,599
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.	475,544

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	Saldo
900054260	CABILDO INDIGENA DEL RESGUARDO DE TUQUERRES	469	2015	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 Indígena del Resguardo de Tuquerres en el Municipio de Tuquerres en el Departamento de Nariño, 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	27,387
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 Aprender" a establecimientos educativos beneficiados por el programa.	384,750
900103751	ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL RIO CATRU	72	2014	Implementar el Programa de Alimentación Escolar, a través del cual se brinda un complemento alimentario a los niños, niñas y adolescentes de la matrícula oficial en la Asociación de Cabildos Indígenas del Río Catru de los Municipios de Alto Baudó, Carmen del Darién, Medio Baudó y Tadó del departamento del Chocó, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del Programa de Alimentación Escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	101,911
900205057	FUNDACION AMIGOS UNIDOS POR EL PACIFICO	401	2015	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 Cauca - Costa Pacífica, acorde con los lineamientos técnico administrativos y estándares del Programa de Alimentación Escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte	50,191
900209622	BANCA DE PROYECTOS S.A.S.	823	2015	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos de la Dirección de Calidad para la Educación Preescolar, Básica y Media del Ministerio de Educación Nacional. Grupo 2.	1,239,619
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
900525348	GRUPO EMPRESARIAL DE TURISMO LOGISTICA CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A.S.	808	2015	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa para la excelencia docente y académica: "Todos a Aprender", Grupo 3	537,362

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	Saldo
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 administrativo y estándares del Programa de Alimentación Escolar y bajo la modalidad del contrato de aporte.	47,492
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	47,800
900814513	CONSORCIO CAUCA 2015	402	2015	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 Cauca (zona sur); de conformidad con los lineamientos técnico administrativos del Programa de Alimentación Escolar del MEN y bajo la modalidad del contrato de aporte.	138,175
900848333	UNION TEMPORAL SERVICIOS LOGISTICOS 2015	809	2015	Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos del programa para la excelencia docente y académica: "Todos a Aprender", Grupo 2	601,326
840000361	R.E. CAB.INDIGENAS EPERARA SIAPIDARA ACIESNA	481	2015	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 Cabildos Indígenas Eperara Siapidara de Nariño, en los resguardos integrados del Charco en el Municipio del Charco y el resguardo rio Satinga y Sanouianguita en el Municipio Olaya Herrera en el Departamento de Nariño, 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.	3,928
TOTAL					7,300,632

Valor en miles de pesos

- **142013 ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN**

El saldo corresponde a valores entregados por el Ministerio de Educación Nacional en forma anticipada a contratistas para el desarrollo de proyectos de inversión, según lo pactado en los

contratos, que apuntan a mejorar la infraestructura y dotaciones del sector y adquisición de sistemas de información. Su amortización se realiza de acuerdo a lo estipulado en cada contrato y lo aprobado por cada Interventor.

El saldo de esta subcuenta está conformado principalmente por:

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	Saldo
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
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
830042460	COMPAÑIA COLOMBIANA DE CONSTRUCCION S A	1003	2012	Contratar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste el mejoramiento de la infraestructura física de las sedes educativas oficiales en diferentes departamentos del país (Grupo 2 – Huila)	130,949
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1085	2009	Ejecución de Proyectos de Infraestructura Escolar en el Departamento del Huila	939,044
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
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 Bucaramanga, Giron y algunos Municipios del Departamento de Santander	12,442

Nit	Tercero	No. del Contrato	Año del Contrato	Objeto	Saldo
900486327	CONSORCIO TELVAL - OBCIVIL	859	2011	Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país.	163,981
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
900600852	CONSORCIO SED - COLEGIOS 077	1419	2013	Realizar los estudios y diseños para la construcción de infraestructura en establecimientos educativos definidos por el Ministerio de Educación Nacional	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
TOTAL					12,233,178

Valor en miles de pesos

NOTA 5 1424 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Código	Descripción	Total
142402	En administración	901.926.588
142404	Encargo fiduciario- fiducia de administración	220.139.857
Total		1.122.066.455

Valor en miles de pesos

142402 – En Administración

El saldo de esta cuenta está integrado por los recursos entregados en administración y por los recursos girados a la cuenta única nacional por los recaudos le Ley 21 de 1982 y Educación Superior.

Recursos entregados en Administración: son los recursos en desarrollo de convenios interadministrativos con organismos internacionales, con entidades del estado o con organizaciones sin ánimo de lucro, 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 30 de Noviembre de 2015 el Ministerio de Educación Nacional registra en su cuenta 142402 Recursos Entregados en Administración un saldo de \$638.512.271 miles de pesos el cual corresponde a (321) convenios suscritos con 189 entidades, discriminadas así:

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
528 - 2013	800028432	MUNICIPIO DE MAGANGUE ALCALDIA MUNICIPAL	1.024.714
891-2014	800028432	MUNICIPIO DE MAGANGUE ALCALDIA MUNICIPAL	1.728.309
1226 - 2015	800048884	FEDESOF-T-FEDERAC.COLOMBIANA INDUSTRIA SOFTWARE Y TECNOL. INFORM	378.932
992-2013	800091594	DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	45.000
922-2013	800094067	DEPARTAMENTO DEL VICHADA	100.000
815 - 2013	800094755	MUNICIPIO DE SOACHA	72.000
906 - 2013	800094755	MUNICIPIO DE SOACHA	400.000
809-2014	800094755	MUNICIPIO DE SOACHA	2.035.252
833-2014	800095728	MUNICIPIO DE FLORENCIA	1.654.585
620 - 2015	800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	48.000.000
1061-2013	800096734	MUNICIPIO DE MONTERIA	24.000
879-2014	800096734	MUNICIPIO DE MONTERIA	2.084.950
840-2014	800096758	MUNICIPIO DE LORICA	41.957
827-2014	800096777	MUNICIPIO DE SAHAGUN	960.456
1082 - 2013	800098911	MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	418.600
928-2014	800098911	MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	790.678
821 - 2014	800099095	MUNICIPIO DE IPIALES	1.448.835
1108 - 2013	800103196	DEPARTAMENTO DE GUAVIARE	232.770
920-2013	800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	30.000
1195 - 2013	800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	1.000.000
875-2014	800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	7.224.579
1067-2015	800103923	DEPARTAMENTO DE NARIÑO	1.090.980
1256-2013	800103927	DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	72.000
951 - 2013	800103927	DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	200.000
934-2013	800103927	DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	3.028.000
901-2014	800103935	DEPARTAMENTO DEL CORDOBA	7.481.464
867-2014	800104062	MUNICIPIO DE SINCELEJO	2.053.913
578 - 2013	800105552	OIM	77.944
385 - 2012	800105552	OIM	4.471.803
1261-2013	800113389	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE	100.000
838-2014	800113389	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE	4.155.520
1220-2013	800116217	CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	134.400
1236-2013	800116217	CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	134.400

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
1243 - 2013	800116217	CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	199.858
1372-2013	800118954	UNIVERSIDAD DEL NARIÑO	2.375.000
747 - 2015	800141379	DIRECCION ANTINARCOTICOS POLICIA NACIONAL	76.000
1285 - 2013	800175974	FONDOS EDUCATIVOS INSTITUCION EDUCATIVA ESCUELA NORMAL SUPERIOR SAGRADO CORAZON	8.400
1267 - 2013	800176268	ESCUELA NORMAL SUPERIOR LÁCIDES IRIARTE	14.529
765-2015	800176983	COMISION PARA EL INTERCAMBIO EDUCATIVO ENTRE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA Y COLOMBIA - COMISION FULBRIGHT	314.244
690-2015	800176983	COMISION PARA EL INTERCAMBIO EDUCATIVO ENTRE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA Y COLOMBIA - COMISION FULBRIGHT	957.250
1283 - 2013	800180328	ESCUELA NORMAL SUPERIOR VALLE DE TENZA	7.480
978-2013	800197417	ESCUELA NORMAL SUPERIOR PAMPLONA	12.800
1287-2013	800243065	I.E. Normal Superior Santiago de Cali	12.800
1135 - 2013	802011065	INSTITUTO TECNOLOGICO DE SOLEDAD - ATLANTICO ITSA	7.289
831-2015	802011065	INSTITUTO TECNOLOGICO DE SOLEDAD - ATLANTICO ITSA	455.387
1266-2013	804007705	ESCUELA NORMAL SUPERIOR DE PIEDECUESTA	44
1271-2013	808000833	NORMAL SUPERIOR PASCA	6.077
419 - 2012	811011899	Fundación Argos	566.450
1307-203	811015695	F-S.E. INSTITUCION EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR AMAGA	12.800
1310-2013	811018013	IE NORMAL SUPERIOR DE SAN ROQUE - San Roque	14.400
1306-2013	811019589	IE ESCUELA NORMAL SUPERIOR PEDRO JUSTO BERRIO - Santa Rosa de Osos	251
1308-2013	811021773	F.S.E.IEE NORMAL SUPERIOR PBRO.JOSE GOMEZ ISAZA-SONSON	6.400
1300-2015	811023465	ASOCIACION NACIONAL DE ESCUELAS NORMALES	38.094
1309-2013	811030949	institución educativa escuela normal superior sagrada familia- urrao	1.081
1295-2013	814006505	IEM NORMAL SUPERIOR DE PASTO	4.000
982-2013	823001481	ESCUELA NORMAL SUPERIOR DE LA MOJANA	422
769-2015	830024683	CORPORACION OBSERVATORIO PARA LA PAZ	471.829
1187 - 2015	830033283	CORPORACION MAGISTERIO	542.832
824 - 2015	830045684	PROGRAMA MUNDIAL DE ALIMENTOS NACIONES UNIDAS	1.180.000
1310 - 2015	830079895	ASOCIACION ALIANZA EDUCATIVA	111.273
632-2015	830088283	INSTITUCION UNIVERSITARIA COLOMBO AMERICANA	400.000
1170 - 2015	830112688	FUNDACION EMPRESARIOS POR LA EDUCACION	258.500
1338 - 2015	830130422	CORPORACION COLOMBIANA DE PADRES Y	107.000

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
		MADRES	
748 - 2015	830132256	CONSEJO NORUEGO PARA REFUGIADOS NRC	800.000
834 - 2015	860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	3.572.637
1196-2015	860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	336.556
653 - 2015	860008052	Fundación Corona	150.937
826 - 2015	860015542	UNIVERSIDAD DE LA SALLE	98.516
789 - 2015	860015542	UNIVERSIDAD DE LA SALLE	231.336
771 - 2015	860024746	FUNDACION UNIVERSIDAD CENTRAL	227.500
784 - 2015	860025721	ASOCIACION COLOMBIANA DE UNIVERSIDADES ASCUN	785.194
837 - 2015	860025721	ASOCIACION COLOMBIANA DE UNIVERSIDADES ASCUN	1.817.572
816 - 2015	860025721	ASOCIACION COLOMBIANA DE UNIVERSIDADES ASCUN	4.248.876
785 - 2015	860026058	UNIVERSIDAD EAN	150.415
1332 - 2015	860038338	Fundación Saldarriaga Concha	50.000
551 - 2012	860090032	Fundación Compartir	874
1384 - 2015	860402847	CORPORACION COLEGIO LOS NOGALES	897.750
1030 - 2015	860403137	OEI	284.924
400 - 2015	860403137	OEI	445.851
4 - 2004	860403137	OEI	1.268.000
1014-2014	860403137	OEI	2.205.281
844 - 2011	860403137	OEI	11.229.630
244 - 2009	860525148	Fiduprevisora	74.443
979-2015	890000464	MUNICIPIO DE ARMENIA	249.000
432 - 2015	890000464	MUNICIPIO DE ARMENIA	1.900.800
1276-2013	890002054	ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO	30.408
721 - 2015	890101681	FUNDACION UNIVERSIDAD DEL NORTE	506.137
919-2013	890102006	DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	100.000
1216 - 2015	890102010	CAMARA DE COMERCIO DE BARRANQUILLA	73.228
834-2014	890102018	DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUILLA	4.425.579
980-2013	890103839	institución educativa normal superior de manatí	979,454
1214-2013	890104633	UNIVERSIDAD SIMON BOLIVAR	299
975-2013	890105333	ESCUELA NORMAL SUPERIOR NUESTRA SEÑORA DE FATIMA	13.607
807-2014	890106291	MUNICIPIO DE SOLEDAD	1.019.240
859-2014	890114335	MUNICIPIO DE MALAMBO	1.766.897
1041-2013	890201222	MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	44.497
1288 - 2013	890201222	MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	300.172
796-2014	890201222	MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	1.255.790
1091 - 2013	890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	1.388.501
174 - 2015	890201900	MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	1.263.143
825-2014	890204802	MUNICIPIO DE GIRON	520.091
864-2014	890205176	MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA	1.029.896
1259-2013	890205383	MUNICIPIO DE PIEDECUESTA	40.400

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
1264-2013	890208051	ESCUELA NORMAL SUPERIOR	2.100
988-2013	890209773	ESCUELA NORMAL SUPERIOR MARIA AUXILIADORA DEL MUNICIPIO DE GUADALUPE	100
623-2015	890300445	CENTRO CULTURAL COLOMBO AMERICANO DE CALI	558.427
759 - 2015	890303666	FUNDACION PARA LA EDUCACION Y EL DESARROLLO SOCIAL FES SOCIAL	265.206
596 - 2015	890314970	FUNDACION CARVAJAL	204.455
1208 - 2015	890314970	FUNDACION CARVAJAL	1.131.169
839-2014	890399011	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	29.013.388
1076-2015	890399045	MUNICIPIO DE BUENAVENTURA	510.000
905-2014	890399045	MUNICIPIO DE BUENAVENTURA	3.263.668
903-2014	890399046	ALCALDIA MUNICIPIO DE JAMUNDI	621.675
833-2015	890480054	COLEGIO MAYOR DE BOLIVAR	142.308
1044-2013	890480184	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	200.000
1247 - 2013	890480184	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	578.000
944-2014	890480184	DISTRITO ESPECIAL, TURÍSTICO, HISTÓRICO Y CULTURAL DE CARTAGENA	1.378.665
1211- 2015	890480468	FUNDACION MAMONAL	711.524
1089 - 2013	890680008	MUNICIPIO DE FUSAGASUGA	520.000
822 - 2014	890680008	MUNICIPIO DE FUSAGASUGA	1.765.965
1270-2013	890680029	ESCUELA NORMAL SUPERIOR DE SAN BERNARDO	4.069
819-2014	890680378	MUNICIPIO DE GIRARDOT	722.338
986-2013	890706837	ESCUELA NORMAL SUPERIOR VILLAHERMOSA	21.390
913 - 2013	890801052	DEPARTAMENTO DE CALDAS	42.000
1153 - 2013	890801052	DEPARTAMENTO DE CALDAS	290.000
868-2014	890801052	DEPARTAMENTO DE CALDAS	390.926
980-2015	890801052	DEPARTAMENTO DE CALDAS	825.000
1257-2013	890801053	MUNICIPIO DE MANIZALES	160.000
701 - 2015	890801053	MUNICIPIO DE MANIZALES	455.000
1047 - 2013	890801053	MUNICIPIO DE MANIZALES	489.831
883-2014	890801053	MUNICIPIO DE MANIZALES	2.847.630
832-2015	890802678	COLEGIO INTEGRADO NACIONAL ORIENTE DE CALDAS	94.872
1069- 2015	890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	396.713
1262-2013	890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	1.825.600
872-2014	890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	17.838.811
877- 2015	890901389	UNIVERSIDAD EAFIT	281.380
919-2014	890905211	MUNICIPIO DE MEDELLIN	5.653.178
827-2015	890905419	TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA	426.925
911-2013	890907106	MUNICIPIO DE ENVIGADO	18.542
978-2015	890907106	MUNICIPIO DE ENVIGADO	160.872
874-2015	890907106	MUNICIPIO DE ENVIGADO	705.201
904-2014	890907106	MUNICIPIO DE ENVIGADO	1.158.576

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
843-2014	890907317	MUNICIPIO DE RIONEGRO ANTIOQUIA	766.261
343 - 2013	890909297	Plaza Mayor Medellín	2.006.680
564-2014	890909297	Plaza Mayor Medellín	2.943.185
201 - 2013	890910471	Fundación Suramericana	61
1045-2013	890980093	MUNICIPIO DE ITAGUI	100.000
841-2014	890980093	MUNICIPIO DE ITAGUI	560.697
1071- 2015	890980095	MUNICIPIO DE APARTADO	50.184
917-2013	890980095	MUNICIPIO DE APARTADO	100.000
826-2014	890980095	MUNICIPIO DE APARTADO	1.353.256
1049-2013	890980112	MUNICIPIO DE BELLO	72.000
830-2015	890980134	COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	189.744
511 - 2015	890980134	INTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	194.447
1147 - 2013	890980153	INSTITUTO TECNOLOGICO PASCUAL BRAVO – MEDELLIN	697
1286-2013	890980331	MUNICIPIO DE SABANETA	20.700
811-2014	890980331	MUNICIPIO DE SABANETA	163.310
925-2013	890981138	MUNICIPIO DE TURBO	30.000
810-2014	890981138	MUNICIPIO DE TURBO	984.255
776 - 2015	891080031	UNIVERSIDAD DE CORDOBA	50.000
1258-2013	891180009	MUNICIPIO DE NEIVA	99.061
1255 - 2013	891180009	MUNICIPIO DE NEIVA	600.000
797-2014	891180009	MUNICIPIO DE NEIVA	5.100.476
924-2013	891180077	MUNICIPIO DE PITALITO	48.000
884 - 2014	891180077	MUNICIPIO DE PITALITO	2.093.824
1268-2013	891180115	INSTITUCION EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR	50
927-2013	891200916	MUNICIPIO DE TUMACO	43.200
880-2014	891200916	MUNICIPIO DE TUMACO	8.863.376
1057-2013	891201460	SECRETARIA DE EDUCACION Y CULTURA DEL DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO	60.000
1278-2013	891280000	MUNICIPIO DE PASTO	90.000
1292 - 2013	891280000	MUNICIPIO DE PASTO	133.760
1092 - 2013	891280000	MUNICIPIO DE PASTO	198.000
997-2013	891380007	MUNICIPIO DE PALMIRA	100.000
1284 - 2013	891380007	MUNICIPIO DE PALMIRA	633.219
818-2014	891380007	MUNICIPIO DE PALMIRA	2.992.101
882-2014	891380033	MUNICIPIO DE BUGA	2.272.620
994 - 2013	891480030	MUNICIPIO DE PEREIRA	90.000
1253 - 2013	891480030	MUNICIPIO DE PEREIRA	258.300
1340-2015	891500319	UNIVERSIDAD DEL CAUCA	1.000.000
1072-2015	891580006	MUNICIPIO DE POPAYAN	318.149
224-2015	891580006	MUNICIPIO DE POPAYAN	3.963.242
1039-2013	891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA EN REESTRUCTURACION	72.000
1083 - 2013	891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA EN REESTRUCTURACION	2.110.287

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
272-2015	891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA EN REESTRUCTURACION	8.547.197
981-2015	891680010	GOBERNACION DEL CHOCO	543.224
874-2014	891680010	GOBERNACION DEL CHOCO	11.263.168
804-2014	891680011	MUNICIPIO DE QUIBDO	2.593.157
1248 - 2013	891780009	DISTRITO TURISTICO CULTURAL E HISTORICO DE SANTA MARTA	294.289
307-2015	891780009	DISTRITO TURISTICO CULTURAL E HISTORICO DE SANTA MARTA	5.472.808
1048 - 2013	891780043	MUNICIPIO DE CIENAGA	420.000
849-2014	891780043	MUNICIPIO DE CIENAGA	1.473.179
984 - 2013	891780108	INSTITUCION EDUCATIVA DISTRITAL ESCUELA NORMAL SUPERIOR MARIA AUXILIADORA	14.447
983 2013	891780115	INSTITUCION EDUCATIVA DISTRITAL ESCUELA NORMAL SUPERIOR SAN PEDRO ALEJANDRINO	211
926 - 2013	891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	110.000
961 - 2013	891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	3.599.950
820-2014	891800846	MUNICIPIO DE TUNJA	1.510.737
863-2014	891855017	MUNICIPIO DE YOPAL	683.887
1060-2013	891855130	MUNICIPIO DE SOGAMOSO	2.500
996 - 2013	891855138	MUNICIPIO DE DUITAMA	2.891.300
923-2013	891900272	MUNICIPIO DE TULUA	200.000
806-2014	891900272	MUNICIPIO DE TULUA	2.946.766
1042 2013	891900493	MUNICIPIO DE CARTAGO	32.400
866-2014	891900493	MUNICIPIO DE CARTAGO	1.631.840
1057 - 2015	892000757	UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS	24.925
237-2015	892099149	DEPARTAMENTO DEL GUAINIA	1.293.158
934-2014	892099216	DEPARTAMENTO DEL CASANARE	1.359.826
1022 - 2013	892099324	MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	1.038.537
830-2014	892099324	MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	1.989.842
1297 - 2013	892115007	MUNICIPIO DE RIOHACHA	178.976
816-2014	892115007	MUNICIPIO DE RIOHACHA	1.480.291
823-2014	892115155	MUNICIPIO DE URIBIA	1.808.579
1043-2013	892120020	MUNICIPIO DE MAICAO	5.620
921-2014	892280021	DEPARTAMENTO DE SUCRE	13.397.801
1079 - 2015	892399999	DEPARTAMENTO DEL CESAR	436.305
842-2014	892399999	DEPARTAMENTO DEL CESAR	9.435.144
920-2014	892400038	DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	928.489
1254 - 2013	892400038	DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES	1.695.780
5 - 1989	899999035	ICETEX	952
192-2014	899999035	ICETEX	1.570
81 - 2000	899999035	ICETEX	2.511
83 - 2000	899999035	ICETEX	17.352
202 - 2007	899999035	ICETEX	19.930

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
854 - 2008	899999035	ICETEX	27.900
868 - 2015	899999035	ICETEX	30.544
88 - 1995	899999035	ICETEX	35.138
111 - 1996	899999035	ICETEX	37.643
71 - 2000	899999035	ICETEX	74.069
550-2015	899999035	ICETEX	100.000
1189 - 2015	899999035	ICETEX	117.004
314 - 2013	899999035	ICETEX	117.774
1493 - 2009	899999035	ICETEX	153.823
59 - 2008	899999035	ICETEX	162.308
554 - 2012	899999035	ICETEX	239.395
599 - 2010	899999035	ICETEX	314.844
1493 - 2013	899999035	ICETEX	329.823
32 - 1999	899999035	ICETEX	403.492
1384-2013	899999035	ICETEX	420.000
906 - 2012	899999035	ICETEX	447.426
1470 - 2009	899999035	ICETEX	448.172
145 - 1993	899999035	ICETEX	685.483
600 - 2010	899999035	ICETEX	705.898
1178-2013	899999035	ICETEX	770.508
57 - 2006	899999035	ICETEX	904.563
771 - 2013	899999035	ICETEX	951.191
049 - 2005	899999035	ICETEX	993.257
123 - 2006	899999035	ICETEX	995.447
1490-2013	899999035	ICETEX	1.050.896
596 - 2010	899999035	ICETEX	1.086.774
591 - 2013	899999035	ICETEX	1.087.507
43 - 2010	899999035	ICETEX	1.594.274
44 - 2010	899999035	ICETEX	1.664.525
626 - 2009	899999035	ICETEX	1.761.337
619 - 2015	899999035	ICETEX	2.023.782
134 - 2009	899999035	ICETEX	3.903.287
267 - 2006	899999035	ICETEX	10.789.719
232-2014	899999035	ICETEX	12.220.068
929 - 2008	899999035	ICETEX	14.889.287
77 - 2015	899999035	ICETEX	17.523.379
484-2015	899999035	ICETEX	18.764.912
486-2015	899999035	ICETEX	53.445.645
389 - 2013	899999035	ICETEX	58.333.794
1614 - 2009	899999040	Registraduría Nacional del Estado civil	765
1175-2013	899999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	200.000
692 - 2015	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	598.071
1174-2013	899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	200.000
1075-2015	899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	228.000
1245 - 2013	899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	4.148.477
1253 - 2015	899999124	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	200.000

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
872 - 2015	899999124	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	248.433
1046-2013	899999172	MUNICIPIO DE CHIA	72.000
1054 - 2013	899999172	MUNICIPIO DE CHIA	92.000
1282-2013	899999273	FONDO DE SERVICIOS DOCENTE IED NORMAL SUPERIOR	500
643 - 2010	899999296	Colciencias	977.444
328 - 2005	899999316	FONADE	29
759 - 2009	899999316	FONADE	146.993
334 - 2007	899999316	FONADE	868.158
117 - 2010	899999316	FONADE	914.337
71 - 2007	899999316	FONADE	3.214.789
722 - 2011	899999316	FONADE	5.071.508
212 - 2011	899999316	FONADE	22.621.416
420 - 2007	899999316	FONADE	32.209.656
1040-2013	899999318	MUNICIPIO DE ZIPAQUIRA	120.000
907 - 2013	899999318	MUNICIPIO DE ZIPAQUIRA	1.469.592
995-2013	899999342	MUNICIPIO DE MOSQUERA	120.000
815-2014	899999342	MUNICIPIO DE MOSQUERA	500.168
682 - 2012	900097588	Fundación Plan	188.446
1005 - 2015	900097588	FUNDACION PLAN	535.790
1201 - 2015	900097588	FUNDACION PLAN	696.000
835 - 2015	900097588	Fundación Plan	2.160.000
107-2014	900209998	RET THE FOUNDATION FOR THE REFUGEE EDUCATION TRUST	2.425
1146 - 2015	900220542	FUNDACION MI ENTORNO	40.000
991-2013	900261897	I.E. ESCUELA NORMAL SUPERIOR SAN PIO X	13.101
1154 - 2015	900266091	FUNDACION TERRE DES HOMMES TIERRA DE HOMBRES	280.000
246-2015	900459737	GRUPO EDS AUTOGAS S A S	4.693
984-2014	900461043	FUNDACION HEART FOR CHANGE COLOMBIA VOLUNTEER PROGRAM	43.394
682 - 2015	900461043	FUNDACION HEART FOR CHANGE COLOMBIA VOLUNTEER PROGRAM	4.789.854
1202-2015	900537723	SAVE THE CHILDREN INTERNATIONAL SCI	800.000
941 - 2013	900645710	CONVENIO DE ASOCIACION EDUCOANDES	105.299
935 - 2013	900647080	CONVENIO DE ASOCIACION "ALIANZA AGROINDUSTRIAL DE RISARALDA"	58.361
945 - 2013	900649906	UNION TEMPORAL POLI INNOVA SIN FRONTERAS	67.757
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	270.653

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
948 - 2013	900651617	UNION TEMPORAL ALIANZA POR UN DESARROLLO SOSTENIBLE Y PERTINENTE PARA EL CHOCO	278.127
949 - 2013	900653565	UNION TEMPORAL ALIANZA POR LA COMPETITIVIDAD DE LA OPERACION MINERA Y EL TRANSPORTE DE CEMENTO Y SUS DERIVADOS	110.057
944 - 2013	900654008	UNION TEMPORAL ALIANZA PARA LA INNOVACION EDUCATIVA EN EL DEPARTAMENTO DE SUCRE	87.034
1132 - 2013	900654679	ALIANZA HUILA TECNOLOGICO	29.550
1081 - 2013	900657387	UNION TEMPORAL ALIANZA AGROINDUSTRIALIZACION REGION CARIBE "AIREC"	71.176
971 - 2013	900658020	UNION TEMPORAL ALIANZA TECNOLOGICA FITEC	52.660
1084 - 2013	900658526	UNION TEMPORAL ALIANZA PARA LA VIVIENDA Y LAS CIUDADES AMABLES DEL CARIBE COLOMBIANO	75.362
1085 - 2013	900660358	ALIANZA TECNICO TECNOLOGICO NORTE DEL CAUCA Y SUR DEL VALLE	98.817
828 - 2015	900660358	ALIANZA TECNICO TECNOLOGICO NORTE DEL CAUCA Y SUR DEL VALLE	332.053
1131 - 2013	900661324	ALIANZA VALLECAUCANA	434.261
1141 - 2013	900663108	ALIANZA PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO DEL BAJO CAUCA ANTIOQUEÑO	57.890
1120 - 2013	900663921	CONVENIO DE ASOCIACION "ALIANZA PUTUMAYO"	285.524
1086 - 2013	900663946	CONVENIO DE ASOCIACION ALIANZA MINERO ENERGETICO	152.235
1133 - 2013	900665190	UNION TEMPORAL ALIANZA PARA EL DESARROLLO TECNICO Y TECNOLOGICO DEL DEPARTAMENTO DE SUCRE	115.821
1129 - 2013	900665368	UNION TEMPORAL ALIANZA INNOVACION EDUCATIVA UNIPAZ	19.084
1148 - 2013	900666581	UNION TEMPORAL ALIANZA T&T VALLE EDUCADA Y PRODUCTIVA	117.611
1212 - 2013	900668410	UNION TEMPORAL AGROLOGIST	10.746
1411 - 2013	900674322	UNION TEMPORAL ALIANZA EDUCATIVA TECNICA Y TECNOLOGICA NORTE DEL VALLE	150.062
702-2015	900685573	CENTRO DE ESTUDIOS INTERDISCIPLINARIOS BASICOS Y APLICADOS CEIBA	140.414
1172-2015	900685573	CENTRO DE ESTUDIOS INTERDISCIPLINARIOS BASICOS Y APLICADOS CEIBA	600.000
		TOTAL	638.512.271

Valor miles de pesos

142402 – En Administración – SCUN – DTN

Adicionalmente la cuenta contable 142402 registra 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	260.174.363
Total		260.174.363
Recursos - EDUCACION SUPERIOR		
Código	Descripción	Valor
142402	Recursos entregados en administración - SCUN - Sistema de Cuenta Única Nacional	3.239.954
Total		3.239.954
Total		263.414.317

Valor 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 30 de Noviembre de 2015 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración – Encargos Fiduciarios un saldo de \$220.139.857 (Miles de pesos).

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
1260-2013	800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	25.297.029
1000-2013	800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	35.756.708
269 - 2010	800142383	FIDUCIARIA BOGOTA S.A.	21.647
340-2014	860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	3.026.047
1000 -2014	860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	716.259
473 - 2013	860531315	ALIANZA FIDUCIARIA S.A.	12.033

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
1030-2014	830053105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	435.388
1013-2014	800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	66.803.963
620-2015	800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	72.000.000
866-2015	860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	5.356.945
710-2015	800143157	FIDUCIARIA DE OCCIDENTE SA FIDUOCCIDENTE SA	10.713.840
TOTAL			220.139.857

Valor miles de pesos

NOTA 6 1425 – DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA

1425	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	53.581.661
------	----------------------------------	------------

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 7 1470 - OTROS DEUDORES

1470	OTROS DEUDORES	565.173.421
------	----------------	-------------

Valor en miles de pesos

Código	Descripción	Total
147013	Embargos judiciales	373.271.507
147064	Pago por cuenta de terceros	263.265
147073	Préstamos concedidos por instituciones no financieras	176.874.519
147084	Responsabilidades fiscales	36.027
147090	Otros deudores	14.728.103
Total		565.173.421

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 \$373.271.507 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, y registrado de conformidad con el concepto No.20109-146992 de la Contaduría General de la Nación, de acuerdo con el siguiente detalle:

CONVENIO	OBJETO	CARTERA ICETEX
111 - 1996	Constituir un fondo en administración destinado al desarrollo del programa para la formación, profesionalización y actualización de los docentes al servicio del estado.	7.403.122
123 - 2006	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 pos gradual de docentes oficiales de Antioquia, Choco y Córdoba en el marco del contrato Plan Atrato Gran Darién.	885.211
145 - 1993	Constituir un fondo en administración destinado a la implementación del programa de crédito para estudios de posgrado	22.262
1470 - 2009	Constituir un fondo dirigido a instituciones de educación superior que deseen fomentar la movilidad internacional de estudiantes, investigadores y docentes en los niveles de pregrado y postgrado, con el fin de contribuir a la formación de recurso humano altamente calificado en áreas consideradas prioritarias, mejorando la calidad de la educación superior y fortaleciendo la capacidad investigativa.	1.040.379
32 - 1999	Constituir un fondo en administración para otorgar créditos por una sola vez a los padres o quien haga sus veces para que sufragen los costos educativos a los estudiantes de preescolar, básica y media	3.668.198
389 - 2013	Constituir el fondo de reparación para el acceso, permanencia y graduación en educación superior para la población víctima del conflicto armado, con el instituto colombiano de crédito educativo y estudios técnicos en el exterior —ICETEX- y la unidad administrativa especial para la atención y objeto reparación integral a las víctimas; con el fin de otorgar créditos educativos de pregrado en respuesta a lo ordenado por la ley 1448 de 2011 "por la cual se dictan medidas de atención, asistencia y reparación integral a las víctimas del conflicto armado interno y se dictan otras disposiciones"	18.566.881
43 - 2010	Constituir un fondo-cuenta denominado Fondo para apoyar estudiantes CERES de las regiones de la Amazonia y el Pacifico 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

CONVENIO	OBJETO	CARTERA ICETEX
57 - 2006	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	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.	191.517
626 - 2009	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 docente GRUPO 3 GRUPO 3s en servicio de los establecimientos educativos oficiales del país, de acuerdo con lo establecido en el reglamento operativo del fondo.	625.747
71 - 2000	Constituir un fondo en administración para otorgar créditos educativos que permitan el acceso y permanencia de estudiantes de preescolar, básica y media en colegios privados	1.531.902
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.	758.132
854 - 2008	Constituir un fondo en administración denominado fondo de apoyo a procesos de movilidad de doble vía para docentes de programas de nivel técnico profesional y tecnológico en instituciones de educación superior.	58.175
88 - 1995	Constituir en el ICETEX un fondo que se denominara Fondo Ministerio de Educación Nacional - Capacitación Funcionarios ICETEX.	174.614
044-2010	Constituir en el ICETEX un fondo que se denominara Apoyo Financiero para estudiantes con discapacidad en educación superior.	31.600
192 - 2014	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	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	325.456

CONVENIO	OBJETO	CARTERA ICETEX
1493-2013	Constituir un fondo en administración para desarrollar el "programa de formación de líderes afro descendientes a nivel de posgrado en Estados Unidos", con el fin de dar cumplimiento a los acuerdos estipulados en memorando de entendimiento suscrito entre el departamento administrativo de la presidencia de la república de Colombia, el ministerio de educación Nacional y la comisión FULBRIGHT COLOMBIA	797.540
77-2015	Construir el fondo de Administración denominado "Ser pilo paga " con recursos del ministerio de Educación Nacional, que permita fortalecer las estrategias de financiación de la demanda de educación superior para fomentar la excelencia y calidad de la educación superior a estudiantes con menores recursos económicos y destacados con excelentes puntajes en la pruebas Saber 11 del año 2014 y en adelante.	134.753.762
486-2015	Constituir un fondo para fomentar la excelencia docente de educación preescolar, básica y media en programas de maestría, mediante el ofrecimiento de créditos condonables, en el marco del Convenio 1025 de 2014.	2.802.852
868-2015	Construir 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 de intercambio académico DAAD.	383.656
TOTAL CARTERA ICETEX		176.874.519

Valor en miles de pesos

GRUPO 15 - INVENTARIOS

15	Inventarios	637.315
1510	Mercancías en Existencias	637.315

Valor miles de pesos

NOTA 8 1510 - MERCANCÍAS EN EXISTENCIA

Código	Descripción	Total
151004	Impresos y publicaciones	27.996
151039	Material didáctico	609.319
Total		637.315

Valor en miles de pesos

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

- 151004 Impresos y publicaciones

Contrato	Nombre	Objeto
619/2011	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	Prestar el servicio de edición e impresión del material educativo producido en el marco del proyecto de Transformación de la Calidad Educativa y de los nuevos referentes de calidad, de acuerdo con las especificaciones y condiciones estipuladas por el MINISTERIO en el presente documento.
576/2011	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	Diseño e Impresión de 5.000 ejemplares de la actualización de la Guía No. 8 - "Guía para la administración de los recursos del sector educativo".
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 número 438 de 2012 cuyo objeto es aunar esfuerzos entre la fundación universitaria Cafam y el ministerio de educación nacional para promover el fortalecimiento de la educación preescolar, básica y media a través de estrategias de mejoramiento en las secretarías de educación y establecimientos educativos que permitan fomentar la cultura del emprendimiento y la empresarialidad en los estudiantes
Total		27.996

Valor en miles de pesos

- 151039 Material Didáctico

Contrato	Nombre	Objeto
1164/2015	ESTRATEGICA COMUNICACIONES LTDA	Diseñar, compilar, reproducir, empaquetar en medio digital, y distribuir cajas de herramientas para la gestión de la educación rural para las entidades territoriales certificadas y escuelas normales superiores.
879/2015	PRINTER COLOMBIANA S. A. S.	Imprimir, empacar y distribuir 3.750 "cartillas de los estudiantes" de la estrategia English for Colombia-eco, en 250 sedes educativas pertenecientes a las entidades territoriales de Cesar, Norte de Santander, Boyacá, Valle del Cauca, Tolima, Meta, Arauca y Cartagena.
232/2010	IMPRESA 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		609.319

Valor en miles de pesos

GRUPO 16 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

16 Propiedad Planta y Equipo		61.948.149
1605	Terrenos	41.960.327
1635	Bienes muebles en bodega	60.733
1637	Propiedad, Planta y Equipo no explotados	2.098.849
1640	Edificaciones	11.470.675
1655	Maquinaria y Equipo	98.485
1660	Equipo médico y científico	1.700
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	4.564.378
1670	Equipos de comunicación y computación	15.951.222
1675	Equipos de comunicación y computación	991.582
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	117.649
1685	Depreciación Acumulada	-15.222.113
1695	Provisiones para protección de propiedades, planta y equipo (Cr)	-145.340
		Valor miles de pesos

NOTA 9 1605 - TERRENOS

Código	Descripción.	Total
160501	Urbanos	1.424.669
160504	Terrenos pendientes de legalizar	40.535.658
Total		41.960.327

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta refleja el valor de los predios de propiedad del Ministerio de Educación Nacional. Se compone de los terrenos pendientes por legalizar cuya propiedad se encuentra en proceso de formalización y el terreno donde el Ministerio tiene su sede. La variación obedece al Ingreso de los Lotes A, C y D ubicados en la AK 7 166-51 según revocatoria de la Resolución 11892 de 2011 Art. 1/3/4 como consta en la Resolución 09710 de Julio 6 de 2015.

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 Esquerra	050C -548892
Bogotá	Cundinamarca	AK 7 166-51	50N-20200417- Lote A
Bogotá	Cundinamarca	AK 7 166-51	50N-20200419- Lote C
Bogotá	Cundinamarca	AK 7 166-51	50N-20200419- Lote D
Total Terrenos pendientes de legalizar			40.535.658

Valor en miles de pesos

NOTA 10 1637 -PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

Código	Descripción	Total
163707	Maquinaria y equipo	1.189
163709	Muebles, enseres y equipos de oficina	129.032
163710	Equipos de comunicación y computación	1.923.303
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	45.325
Total		2.098.849

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 11 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 12 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	5.760
165505	Equipo de música	1.800
165506	Equipo de recreación y deporte	39.328
165511	Herramientas y accesorios	48.813
165590	Otras maquinarias y equipos	2.784
Total		98.485

Valor en miles de pesos

NOTA 13 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 14 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	4.527.056
166502	Equipo y máquina de oficina	37.322
Total		4.564.378

Valor en miles de pesos

NOTA 15 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	716.848
167002	Equipo de computación	15.234.374
Total		15.951.222

Valor en miles de pesos

NOTA 16 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	991.582
Total		991.582

Valor en miles de pesos

NOTA 17 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 18 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	-1.568.042
168504	Maquinaria y equipo	-73.143
168505	Equipo médico y científico	-1700
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	-3.026.517
168507	Equipos de comunicación y computación	-10.112.653
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-388.821
168509	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	-51.237
Total		-15.222.113

Valor en miles de pesos

NOTA 19 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 Activo	102.125.627
1905	Bienes y Servicios Pagados por anticipado	34.483.352
1910	Cargos Diferidos	378.755
1920	Bienes Entregados a Terceros	10.006
1925	Amortización Acumulada de Bienes Entregados a Terceros	-10.006
1926	Derechos en Fideicomiso	318.239
1970	Intangibles	28.895.840
1975	Amortización Acumulada Intangibles	-13.967.689
1999	Valorizaciones	52.017.129
		Valor miles de pesos

NOTA 20 1905 - BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Código	Descripción	Total
190502	Intereses	34.483.352
	Total	34.483.352

Corresponde a los convenios 710 de 2008, 271 de 2009, 498 de 2011, 247 de 2012 Y 1409 de 2013 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 rescate 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 Rescate 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

CONVENIO	OBJETO
247 - 2012	Fortalecer la línea de crédito con tasa compensada para el Fomento de la Educación Superior, creada por FINDETER para el financiamiento de Proyectos de Infraestructura física, tecnológica y de dotación de la Instituciones de Educación Superior.
271 - 2009	Fortalecimiento mediante inyección de recursos de la Línea de Crédito con Tasa Compensada creada por FINDETER para el sector de Educación Superior, destinada a financiar proyectos, inversiones y actividades relacionadas con el fomento de la Educación Superior, con recursos de EL MINISTERIO.
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
1409-2013	Aunar esfuerzos para el desarrollo de proyectos de fomento a la Educación Superior que permitan la ampliación de cobertura y el mejoramiento de las condiciones de calidad de las Instituciones de Educación Superior, fortaleciendo la línea de crédito con Tasa Compensada creada por FINDETER.
SALDO POR EJECUTAR	
34.483.352	

Valor en miles de pesos

NOTA 21 1910 – CARGOS DIFERIDOS

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

Código	Descripción.	Total
191001	Materiales y suministros	378.755
Total		378.755

Valor en miles de pesos

NOTA 22 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	27.003.220
197008	Software	1.892.620
Total		28.895.840

Valor en miles de pesos

NOTA 23 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	-13.026.854
197508	Software	-940.835
Total		-13.967.689

Valor en miles de pesos

NOTA 24 1999 – VALORIZACIONES

En esta cuenta se presentan los registros de los Avalúos Técnicos realizados a los Terrenos y Edificaciones propiedad del MEN de acuerdo con lo establecido en la Circular Externa de la Contaduría General de la Nación No. 45 de 2001 a Diciembre de 2014 según informe de Avalúo Comercial realizado por el IGAC.

Código	Descripción	Total
199952	Terrenos	47.781.927
199962	Edificaciones	4.235.202
Total		52.017.129

Valor en miles de pesos

PASIVO

2

GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR

Cuenta	Cuentas por Pagar	Valor
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	7.492.152
2403	Transferencias por Pagar	16.739.641
2425	Acreedores	20.606.502
2436	Retención en la Fuente Impuestos de Timbre	2.909.429
Total		47.747.724

Valor en miles de pesos

NOTA 25 2401- ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Código	Descripción	Total
240101	Bienes y servicios	20.173
240102	Proyectos de inversión	7.471.979
Total		7.492.152

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.

NOTA 26 2403 – TRANSFERENCIAS POR PAGAR

2403 Transferencias por Pagar		16.739.641
240303	Transferencias al sector Privado	108.520
240315	Otras Transferencia	16.479.704
240318	Sistema General de Participaciones	151.416

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.

NOTA 27 2425 – ACREEDORES

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.

Las partidas más representativas que conforman esta cuenta son:

Código	Detalle	Saldo
242508	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	126
242513	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	1.037.283
242518	APORTES A FONDOS PENSIONALES	3.533
242519	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	3.031
242522	COOPERATIVAS	5.742
242523	FONDO DE EMPLEADOS	89
242535	LIBRANZAS	753
242552	HONORARIOS	668.156
242553	SERVICIOS	456.871
242590	OTROS ACREEDORES	18.430.918
Total		20.606.502

Valores en miles de pesos

242513 SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS

El saldo más representativo es por valor de \$ 1.037.136 miles de pesos que corresponde a consignaciones sin identificar de vigencias anteriores en cuentas corrientes, por concepto de Aportes Parafiscales Ley 21 de 1982.

242590 OTROS ACREEDORES

El saldo más representativo 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:

Valor total terceros no obligados a Noviembre 30 de 2015:	\$18.322.342
Valor Saldo 10% a Noviembre 30 retenido a entidades por infraestructura así:	\$115

Id	Tercero	Saldo
900580297	CONSORCIO DISTRITO CAPITAL	115
Total		115

Valores en miles de pesos

NOTA 28 2436 - RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre **2.909.429**

Valor en miles de pesos

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

Código	Descripción	Valor
243603	HONORARIOS	877.747
243604	COMISIONES	130.581
243605	SERVICIOS	86.974
243606	ARRENDAMIENTOS	175
243608	COMPRAS	7.736
243615	A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET	80.042
243616	A EMPLEADOS ARTÍCULO 384 ET	333.963
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	318.184
243626	CONTRATOS DE OBRA	909.696
243627	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	137.446
243690	OTRAS RETENCIONES	22.551
243698	IMPUESTO DE TIMBRE	4.334
TOTAL		2.909.429

Valor en miles de pesos

GRUPO 27 PASIVOS ESTIMADOS

27 Pasivos Estimados **6.252.097**

2710	Provisión para Contingencias	1.569.522
2715	Provisión para Prestaciones Sociales	4.639.272
2790	Provisiones Diversas	43.303

Valor en miles de pesos

NOTA 29 2710 – PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS

Código	Descripción	Total
271005	Litigios	1.569.522
Total		1.569.522

Valor en miles de pesos

Este valor corresponde a la provisión por las pretensiones de los demandantes en procesos en primera y segunda instancia en contra del MEN. Las pretensiones más significativas corresponden a MARIA DEL CONSUELO ORTEGA DE LOPEZ cuya pretensión asciende a \$176.850.000 y PEDRO ALFREDO PABON LASSO con una pretensión de \$240.000.000 entre otros.

NOTA 30 2715 – Provisión para Prestaciones Sociales

CONCEPTO	VALOR PASIVO
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	401.123
PRIMA DE SERVICIOS	354.234
VACACIONES	1.376.677
PRIMA DE VACACIONES	938.643
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	113.824
PRIMA DE NAVIDAD	1.454.770
TOTAL	4.639.272

El saldo de esta cuenta corresponde al registro de la provisión acumulada de 2015, de las prestaciones sociales, información enviada por la subdirección de talento humano.

NOTA 31 2790 - PROVISIONES DIVERSAS

Código	Descripción	Total
279012	Servicios Públicos	43.303
Total		43.303

El saldo de esta cuenta corresponde a la causación provisión correspondiente al mes Noviembre de 2015, servicios públicos del Ministerio, según Memorando de la Subdirección Administrativa.

GRUPO 29 – OTROS PASIVOS

29 Otros Pasivos	8.724.804
2905 Recaudos a Favor de Terceros	8.724.804
	Valor en Miles de pesos

NOTA 32 2905 - RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

Código	Detalle	Saldo
290502	Impuestos	23
290505	Cobro cartera de terceros	966.077
290580	Recaudos por clasificar	6.404.851
290590	Otros recaudos a favor de terceros	1.353.853
Total		8.724.804

Valor en Miles de pesos

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. Registramos en esta cuenta los valores que se tienen por el recaudo de la contribución parafiscal de estampilla “Pro universidad Nacional de Colombia y demás universidades estatales de Colombia” de acuerdo a la Ley 1697 de 2013, la cual tiene una destinación específica para el fortalecimiento de las universidades estatales. La contribución se genera por todo contrato de obra que suscriban las entidades del orden nacional, definidas por el artículo 2 de la Ley 80 de 1993; en cualquier lugar donde se ejecute la obra, sus adiciones en dinero y en cualquiera que sea la modalidad de pago del precio del contrato. Estos recursos son de propiedad de las Universidades y deben ser reintegrados mediante Resolución del Ministerio de Educación Nacional en los plazos y condiciones convenidos en la Ley.

GRUPO 22 – OPERACIONES DE CREDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL**NOTA 33 2203 - OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO**

Código	Detalle	Saldo
2203	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO	91.862
220334	Créditos transitorios	91.862
Total		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	Patrimonio	1.900.464.470
3105	Capital Fiscal	894.743.021
3110	Resultados del ejercicio	893.579.103
3115	Superávit por Valorización	52.017.126
3120	Superávit por Donación	2.096.690
3125	Patrimonio Público Incorporado	61.561.205
3128	Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (DB)	-3.532.677

Valor en Miles de pesos

NOTA 34 3115 - SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN

Código	Detalle	Saldo
311552	Terrenos	47.781.924
311562	Edificaciones	4.235.202
Total		52.017.126

Valor en Miles de pesos

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

NOTA 35 3120 - SUPERÁVIT POR DONACIÓN

Código	Detalle	Saldo
312002	En especie	2.096.690
Total		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 36 3125 - PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO

3125 Patrimonio Público Incorporado 61.561.205

Valor en miles de pesos

Código	Descripción.	Total
312525	Bienes	22.073
312526	Derechos	20.220.279
312530	Bienes pendientes de legalizar	40.535.658
312531	Bienes de uso permanente sin contraprestación	783.194
Total		61.561.205

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. La variación obedece al Ingreso de los Lotes A, C y D ubicados en la AK 7 166-51 según revocatoria de la Resolución 11892 de 2011 Art. 1/3/4 como consta en la Resolución 09710 de Julio 6 de 2015.

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	205.807.478
4110	No Tributario	12.095.712
4114	Aportes y Cotizaciones	195.013.839
4195	Devoluciones y Descuentos	-1.302.073

NOTA 37 4110 – NO TRIBUTARIOS

Código	Descripción	Total
411001	Tasas	11.589.299
411003	Intereses	502.438
141004	Sanciones	3.975
Total		12.095.712

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 INTERESES

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

NOTA 38 4114 – APORTES Y COTIZACIONES

Código	Descripción	Total
411405	Escuelas Industriales e Institutos Técnicos ley 21 de 1982	195.013.839
Total		195.013.839

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 noviembre 30 de 2015; sobre el principio de devengo y causación con base en liquidación de pago de aportes para fiscales.

GRUPO 47- Operaciones Interinstitucionales

47	Operaciones Interinstitucionales	23.970.684.326
4705	Fondos recibidos	23.924.252.623
4720	Operaciones de Enlace	5.207
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	46.426.496

NOTA 39 4705 – FONDOS RECIBIDOS

Código	Descripción.	Total
470508	Funcionamiento	23.177.617.560
470510	Inversión	746.635.063
Total		23.924.252.623

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	31.694.895
4805	Financieros	18.706.792
4808	Otros Ingresos Ordinarios	1.298.336
4810	Extraordinarios	17.384
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	11.672.383

Valor en miles de pesos

NOTA 40 4805 – OTROS INGRESOS

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

NIT	TERCERO	VALOR
800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	1.255.333
899999035	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX	6.144.653

Valor en miles de pesos

NOTA 41 4815 – AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

4815 Ajuste de Ejercicios Anteriores	11.672.382
--------------------------------------	------------

Valor en miles de pesos

Este valor 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 \$11.672.382.

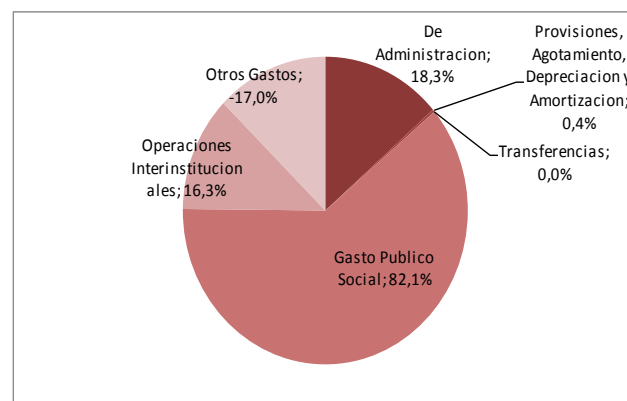
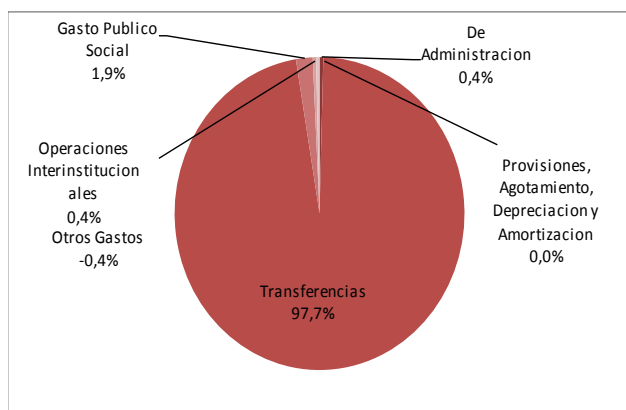
GASTOS

5

GRUPO 5 – GASTOS

Cuenta	Saldo	%	Saldo	%
51 De Administracion	97.158.466	0,4%	97.158.466	18,3%
53 Provisiones, Agotamiento, Depreciacion y Amortizacion	1.894.461	0,0%	1.894.461	0,4%
54 Transferencias	22.782.427.453	97,7%	0	0,0%
55 Gasto Publico Social	436.979.663	1,9%	436.979.663	82,1%
57 Operaciones Interinstitucionales	86.646.095	0,4%	86.646.095	16,3%
58 Otros Gastos	(90.498.541)	-0,4%	(90.498.541)	-17,0%
Total Gastos	23.314.607.596	100,0%	532.180.143	100,0% Total Gastos (Sin Transferencias)

Total Gastos (Sin Transferencias)



NOTA 42 51-DE ADMINISTRACIÓN

51	De Administración	97.158.466
5101	Sueldos Y Salarios	49.735.567
5102	Contribuciones Imputadas	36.143
5103	Contribuciones Efectivas	5.144.898
5104	Aportes Sobre la Nómina	1.086.119
5111	Generales	4.171.482
5120	Impuestos. Contribuciones y Tasas	36.984.257

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 43 53-PROVISIONES. DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	1.894.461
		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.

Código	Descripción.	Total
531401	Litigios	1.857.397
Total		1857.397

Valor en miles de pesos

NOTA 44 54-TRANSFERENCIAS

54	Transferencias	22.782.427.453
5401	Transferencias al Sector Privado	71.842.754
5408	Sistema General de Participaciones	15.851.743.412
5423	Otras Transferencias	6.858.841.287
		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.

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 1785 y 180 de 2015.

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 45 55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL

55	Gasto Público Social	436.979.663
		436.979.663
		<small>Valor en miles de pesos</small>

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 46 57 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

57	Operaciones Interinstitucionales	86.646.095
5705	Fondos Entregados	31.321.936
5720	Operaciones de Enlace	33.040.326
5722	Operaciones sin Flujo de Efectivo	22.283.833
		<small>Valor en miles de pesos</small>

En esta cuenta se reflejan las operaciones con la Dirección del Tesoro Nacional –DTN.

NOTA 47 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, el saldo más representativo del movimiento contable en el mes de noviembre de 2015 es el siguiente:

CONVENIO	NIT	NOMBRE TERCERO	VALOR
427 - 2013	890101681	FUNDACIÓN UNIVERSIDAD DEL NORTE.	2.083.946

cifras en miles de pesos

CUENTAS DE ORDEN

8

NOTA 48 GRUPO 81- DERECHOS CONTINGENTES

81	Derechos Contingentes	1.643.381.641
8120	Litigios y Demandas	1.629.626.886
8190	Otros Derechos Contingentes	13.754.755

Valor en miles de pesos

8120-LITIGIOS Y DEMANDAS

El valor corresponde a demandas interpuestas por el MEN en contra de terceros y por demandas en contra del MEN con posibles fallos favor.

Código	Descripción.	Total
812001	Civiles	20.000
812004	Administrativas	1.628.015.244
812090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.591.642
Total General		1.629.626.886

Valor en miles de pesos

8190 – DERECHOS CONTINGENTES

819003 Intereses de mora- El saldo de esta cuenta corresponde a los intereses por mora generados en las cuentas por cobrar por concepto de aportes Escuelas Industriales e Institutos Técnicos de la Ley 21 de 1982. En cumplimiento del principio de la prudencia los intereses por mora derivados de los derechos por estar sometidos a situaciones inciertas, se revelan en cuentas de orden contingentes.

Código	Descripción.	Total
819003	Intereses de mora	11.723.622
Total general		11.723.622

Valor en miles de pesos

819090 Otros derechos contingentes - El saldo de esta cuenta corresponde a los Títulos Judiciales constituidos en el Banco Agrario de Colombia; como medidas cautelares por deudas de las entidades obligadas a realizar los aportes de Ley 31 de 1982 y que administra la Oficina Asesora Jurídica.

Código	Descripción.	Total
819090	Otros derechos contingentes	2.031.133
Total general		2.031.133

Valor en miles de pesos

NOTA 49 GRUPO 83- DEUDORAS DE CONTROL

83	Deudores de Control	297.434.546
8347	Bienes Entregados a Terceros	110.000
8355	Ejecución de Proyectos de Inversión	276.483.310
8361	Responsabilidades en Proceso	7.714
8390	Recursos Embargados	20.833.522

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.

CUENTAS DE ORDEN

9

NOTA 50 GRUPO 91 – RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

91	Responsabilidades Contingentes	129.222.733
9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	129.222.733

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 con fundamento en la valoración probatoria de la sana crítica. No obstante estos principios de ninguna manera dan la certeza de cómo puedan darse los fallos (reconociendo un derecho o aceptando una obligación del demandado).

Código	Descripción.	Total
912002	Laborales	4.131.627
912004	Administrativos	125.091.106
Total general		129.222.733

NOTA 51 GRUPO 93 – ACREEDORAS DE CONTROL

93	Acreedoras de Control	320.943.827
9308	Recursos Administrados en Nombre de Terceros	42.675.449
9346	Bienes Recibidos de Terceros	99.137
9355	Ejecución de Proyectos de Inversión	278.169.241

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 los establecido en la resolución 423 de 2011 expedida por la Contaduría General de la Nación en su numeral 11 que establece “Cuando los recursos de una entidad contable pública sean administrados por otra entidad contable pública, a través de encargos fiduciarios en los cuales la última participa como fideicomitente deben efectuarse los siguientes registros contables: La entidad contable pública que administra los recursos, a través del encargo fiduciario acredita la subcuenta 930803 – Recursos entregados en administración - Encargo fiduciario, de la cuenta 9308 – Recursos administrados en nombre de terceros y debita la subcuenta 991509 – Recursos administrados en nombre de terceros de la cuenta 9915 – Acreedoras de control por el contrario (DB)”. El saldo lo constituye el valor por legalizar entregado en administración al encargo fiduciario 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	3.551.295
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.	192.516
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.	4.918.500
1000	2014	860525148	FIDUPREVISORA 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 028 de 2008 y sus decretos reglamentario	34.013.139
Total General					42.675.449

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