



MINEDUCACIÓN



GOBIERNO DE COLOMBIA

Estados Contables

2017

31 de Diciembre

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

BALANCE GENERAL

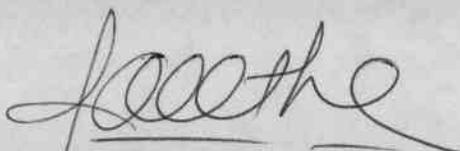
31 de Diciembre de 2017

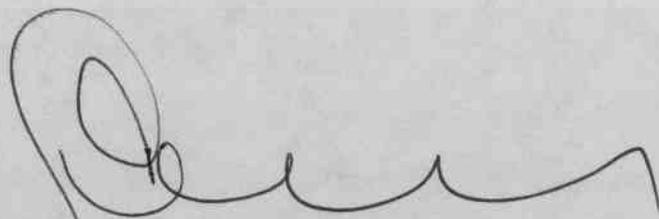
(Cifras en pesos)

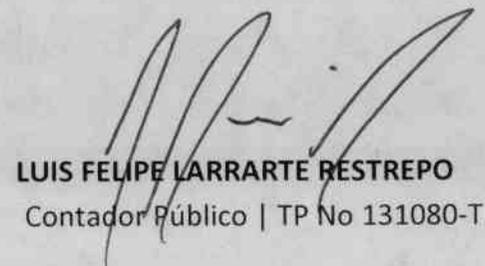
CONSOLIDADO

| Cód. | ACTIVO | Nota | 2017 Diciembre | 2016 Diciembre | Var. % | Cód. | PASIVO & PATRIMONIO | Nota | 2017 Diciembre | 2016 Diciembre | Var. % |
|---------------------|--|------|-----------------------------|-----------------------------|-------------|----------------------------------|--|------|-----------------------------|-----------------------------|--------------|
| CORRIENTE | | | 2.797.992.991.757,26 | 2.074.450.619.399,94 | 35% | CORRIENTE | | | 171.838.176.333,24 | 328.783.778.105,47 | -48% |
| 11 | Efectivo | | 24.340.557.565,75 | 25.465.620.462,99 | -4% | 24 | Cuentas por Pagar | | 101.690.932.149,44 | 220.284.995.843,35 | -54% |
| 1110 | Depósitos en Instituciones Financieras | 1 | 24.340.557.565,75 | 25.465.620.462,99 | -4% | 2401 | Adquisición de Bienes y Servicios | 26 | 21.132.274.376,78 | 61.168.548.061,86 | -65% |
| 14 | Deudores | | 2.773.508.521.562,91 | 2.048.796.603.031,95 | 35% | 2403 | Transferencias por Pagar | 27 | 8.680.168.726,00 | 80.040.225.893,13 | -89% |
| 1401 | Ingresos No Tributarios | | 0,00 | 253.964.394,90 | -100% | 2425 | Acreedores | 28 | 19.179.975.978,12 | 19.446.864.289,88 | -1% |
| 1402 | Aportes sobre la Nomina | 2 | 7.110.414.754,30 | 7.353.723.715,10 | -3% | 2436 | Retención en la Fuente e Impto de Timbre | 29 | 2.810.228.903,00 | 3.715.913.244,00 | -24% |
| 1420 | Avances y Anticipos Entregados | 3 | 5.568.901.566,93 | 5.702.213.427,93 | -2% | 2440 | Impuestos, Contribuciones y Tasas por Créditos Judiciales | 30 | 3.282.437.752,00 | 7.029.359.260,00 | -53% |
| 1424 | Recursos Entregados en Administración | 4 | 1.450.981.330.989,87 | 1.024.106.380.209,66 | 42% | 2460 | Otras Cuentas por Pagar | 31 | 110.867.872,00 | 1.550.296.741,00 | -93% |
| 1425 | Depósitos Entregados en Garantía | 5 | 5.099.240.611,14 | 52.181.027.955,85 | -90% | 2490 | Otras Cuentas por Pagar | 31 | 46.494.978.541,54 | 47.335.788.353,48 | -2% |
| 1470 | Otros Deudores | 6 | 1.304.748.633.640,67 | 959.199.293.328,51 | 36% | 25 | Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral | | 10.097.279,00 | 8.090.684,00 | 25% |
| 15 | Inventarios | | 143.912.628,60 | 188.395.905,00 | -24% | 2505 | Salarios y Prestaciones Sociales | | 10.097.279,00 | 8.090.684,00 | 25% |
| 1510 | Mercancías en Existencia | 7 | 143.912.628,60 | 188.395.905,00 | -24% | 27 | Pasivos Estimados | | 70.113.389.759,00 | 108.403.525.670,12 | -35% |
| NO CORRIENTE | | | 215.673.439.817,87 | 143.378.943.127,30 | 50% | 2710 | Provision para Contingencias | 32 | 70.113.389.759,00 | 108.403.525.670,12 | -35% |
| 16 | Propiedades, Planta y Equipo | | 56.752.394.490,25 | 58.328.597.829,98 | -3% | 29 | Otros Pasivos | | 23.757.145,80 | 87.165.908,00 | -73% |
| 1605 | Terrenos | | 41.960.327.100,00 | 41.960.327.100,00 | 0% | 2905 | Recaudos a Favor de Terceros | 33 | 23.757.145,80 | 87.165.908,00 | -73% |
| 1635 | Bienes Muebles en Bodega | | 662.607.718,54 | 1.125.214.954,31 | -41% | NO CORRIENTE | | | 91.862.140,75 | 91.862.140,75 | 0% |
| 1637 | Propiedades, Planta y Equipo No Explotados | | 563.954.147,92 | 443.309.979,00 | 27% | 22 | Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central | | 91.862.140,75 | 91.862.140,75 | 0% |
| 1640 | Edificaciones | | 10.687.481.083,77 | 10.687.481.083,77 | 0% | 2203 | Operaciones de Crédito Público Internas de Corto Plazo | 25 | 91.862.140,75 | 91.862.140,75 | 0% |
| 1655 | Maquinaria y Equipo | | 80.815.703,00 | 93.819.519,00 | -14% | TOTAL PASIVO | | | 171.930.038.473,99 | 328.875.640.246,22 | -48% |
| 1660 | Equipo Médico y Científico | | 1.588.176,00 | 1.700.172,00 | -7% | 31 | Hacienda Pública | | 2.841.736.392.900,96 | 1.888.953.922.280,97 | 50,4% |
| 1665 | Muebles, Enseres y Equipos de Oficina | | 4.538.006.244,01 | 4.590.135.001,00 | -1% | 3105 | Capital Fiscal | | 1.819.424.782.545,11 | 1.562.138.550.048,67 | 16% |
| 1670 | Equipos de Comunicación y Computación | | 17.967.021.269,72 | 17.568.454.690,25 | 2% | 3110 | Resultados del ejercicio | | 869.131.932.011,83 | 240.727.249.143,58 | 261% |
| 1675 | Equipo de Transporte, Tracción y Elevación | | 1.148.573.868,00 | 1.089.719.738,00 | 5% | 3115 | Superavit por Valorización | 34 | 124.790.192.187,59 | 52.017.129.327,00 | 140% |
| 1680 | Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot | | 88.021.520,00 | 117.399.218,00 | -25% | 3120 | Superavit por Donación | 35 | 2.053.495.238,68 | 2.053.495.238,68 | 0% |
| 1685 | Depreciación Acumulada | | -20.884.122.546,71 | -19.203.623.646,35 | 9% | 3125 | Patrimonio Público Incorporado | 36 | 31.698.272.980,00 | 38.445.060.008,00 | -18% |
| 1695 | Provisiones para Protección de Propiedades, Planta y Equipo (cr) | | -61.879.694,00 | -145.339.979,00 | -57% | 3126 | Provisiones agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db) | 36 | -5.362.282.062,25 | -6.427.561.484,96 | -17% |
| 19 | Otros Activos | | 158.921.045.127,42 | 85.050.345.297,32 | 87% | PATRIMONIO | | | 2.841.736.392.900,96 | 1.888.953.922.280,97 | 50,4% |
| 1905 | Bienes y servicios pagados por Anticipado | 20 | 24.727.672.292,00 | 29.110.190.014,00 | -15% | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | | 3.013.666.431.374,93 | 2.217.829.562.527,24 | 36% |
| 1910 | Gastos Diferidos | | 2.811.575.871,01 | 607.302.191,17 | 454% | | | | | | |
| 1970 | Intangibles | | 16.194.960.614,52 | 17.859.544.473,76 | -9% | | | | | | |
| 1975 | Amort. Acumulada de Intangibles | | -9.603.555.837,70 | -14.443.820.706,61 | -34% | | | | | | |
| 1999 | Valorizaciones | | 124.790.192.187,59 | 52.017.129.327,00 | 140% | | | | | | |
| TOTAL ACTIVO | | | 3.013.666.431.374,93 | 2.217.829.562.527,24 | 36% | | | | | | |

| Cód. | Cuentas de Orden | 2017 Diciembre | 2016 Diciembre | Var. % | Cód. | Cuentas de Orden | 2017 Diciembre | 2016 Diciembre | Var. % |
|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|--------|------------------------------------|--|---------------------|-----------------------|--------|
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | 0,00 | 0,00 | | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | 0,00 | 0,00 | |
| 81 | Derechos Contingentes | 25.332.211.944,20 | 18.867.482.094,80 | 34% | 91 | Responsabilidades Contingentes | 45.900.476.388,00 | 1.669.972.417.829,94 | -97% |
| 8120 | Litigios y Demandas | 15.448.617.611,70 | 8.645.442.907,70 | 79% | 9120 | Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos | 45.900.476.388,00 | 1.669.972.417.829,94 | -97% |
| 8190 | Otros Derechos contingentes | 9.883.594.332,50 | 10.222.039.187,10 | -3% | | | | | |
| 83 | Deudores de Control | 172.590.400.001,27 | 141.597.620.198,64 | 22% | 93 | Acreedoras de Control | 227.730.104.158,77 | 132.229.405.206,64 | 72% |
| 8315 | Activos retirados | 56.673.579,00 | 56.673.579,00 | 0% | 9301 | Bienes y derechos recibidos en garantía | 2.707.393.484,16 | 3.703.979.804,00 | -27% |
| 8347 | Bienes Entregados a Terceros | 110.000.000,00 | 110.000.000,00 | 0% | 9346 | Bienes Recibidos de Terceros | 36.182.316,00 | 36.182.316,00 | 0% |
| 8355 | Ejecución de Proyectos de Inversión | 99.042.862.426,53 | 75.086.813.823,76 | 32% | 9355 | Ejecución de Proyectos de Inversión | 99.864.759.808,51 | 75.526.945.097,89 | 32% |
| 8361 | Responsabilidades en Proceso | 14.881.644,00 | 14.881.644,00 | 0% | 9390 | Otras cuentas acreedoras de control | 125.121.768.550,10 | 52.962.297.988,75 | 136% |
| 8390 | Otras Cuentas Deudoras | 73.365.982.351,74 | 66.329.251.151,88 | 11% | | | | | |
| 89 | Deudoras por Contra (cr) | -197.922.611.945,47 | -160.465.102.293,44 | 23% | 99 | Acreedoras por Contra (db) | -273.630.580.546,77 | -1.802.201.823.036,58 | -85% |
| 8905 | Derechos Contingentes por contra (cr) | -25.332.211.944,20 | -18.867.482.094,80 | 34% | 9905 | Responsabilidades Contingentes por Contra (Db) | -45.900.476.388,00 | -1.669.972.417.829,94 | -97% |
| 8915 | Deudoras de Control por Contra (cr) | -172.590.400.001,27 | -141.597.620.198,64 | 22% | 9915 | Acreedoras de Control por Contra (db) | -227.730.104.158,77 | -132.229.405.206,64 | 72% |


YANETH GIHA TOVAR
 Ministra de Educación Nacional


LILIANA MARÍA ZAPATA BUSTAMANTE
 Secretaria General

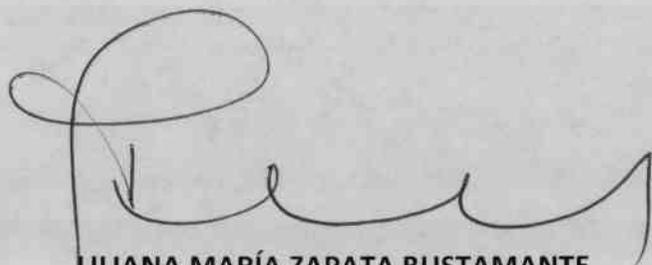

LUIS FELIPE LARRARTE RESTREPO
 Contador Público | TP No 131080-T

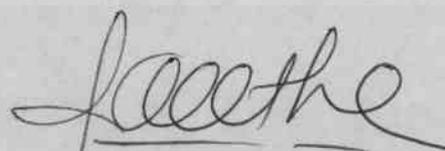
MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL BALANCE GENERAL

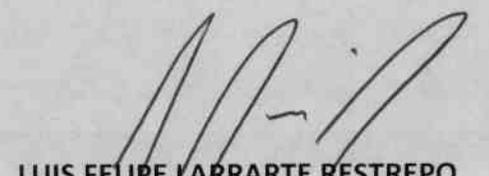
31 de Diciembre de 2017

(Cifras en pesos)
CONSOLIDADO

| Cód. | ACTIVO | 2017 Diciembre | % | 2016 Diciembre | % | Cód. | PASIVO & PATRIMONIO | 2017 Diciembre | % | 2016 Diciembre | % |
|------|----------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|------|---|-----------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|
| | CORRIENTE | 2.797.992.991.757,26 | 93% | 2.074.450.619.399,94 | 94% | | CORRIENTE | 171.838.176.333,24 | 100% | 328.783.778.105,47 | 100% |
| 11 | EFFECTIVO | 24.340.557.565,75 | | 25.465.620.462,99 | | 24 | CUENTAS POR PAGAR | 101.690.932.149,44 | | 220.284.995.843,35 | |
| | | | | | | 25 | OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL | 10.097.279,00 | | 8.090.684,00 | |
| 14 | DEUDORES | 2.773.508.521.562,91 | | 2.048.796.603.031,95 | | 27 | PASIVOS ESTIMADOS | 70.113.389.759,00 | | 108.403.525.670,12 | |
| 15 | INVENTARIOS | 143.912.628,80 | | 188.395.905,00 | | 29 | OTROS PASIVOS | 23.757.145,80 | | 87.165.908,00 | |
| | NO CORRIENTE | 216.673.439.617,67 | 7% | 143.378.943.127,30 | 6% | | NO CORRIENTE | 91.862.140,75 | 0% | 91.862.140,75 | 0% |
| | | | | | | 22 | OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL | 91.862.140,75 | | 91.862.140,75 | |
| 16 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 56.752.394.490,25 | | 58.328.597.829,98 | | | TOTAL PASIVO | 171.930.038.473,99 | 6% | 328.875.640.246,22 | 15% |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 158.921.045.127,42 | | 85.050.345.297,32 | | | PATRIMONIO | 2.841.736.392.900,96 | 94% | 1.888.953.922.280,97 | 85% |
| | TOTAL ACTIVO | 3.013.666.431.374,93 | 100% | 2.217.829.562.527,24 | 100% | 31 | HACIENDA PUBLICA | 2.841.736.392.900,96 | | 1.888.953.922.280,97 | |
| | | | | | | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 3.013.666.431.374,93 | 100% | 2.217.829.562.527,24 | 100% |
| | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0,00 | | 0,00 | | | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0,00 | | 0,00 | |
| 81 | DERECHOS CONTINGENTES | 25.332.211.944,20 | | 18.867.482.094,80 | | 91 | RESPONSABILIDADES CONTINGENTES | 45.900.476.388,00 | | 1.669.972.417.829,94 | |
| 83 | DEUDORAS DE CONTROL | 172.590.400.001,27 | | 141.597.620.198,64 | | 93 | ACREEDORAS DE CONTROL | 227.730.104.158,77 | | 132.229.405.206,64 | |
| 89 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | -197.922.611.946,47 | | -160.465.102.293,44 | | 99 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | -273.630.580.546,77 | | -1.802.201.823.036,58 | |


LILIANA MARÍA ZAPATA BUSTAMANTE
 Secretaria General


YANETH GIHA TOVAR
 Ministra de Educación Nacional


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

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

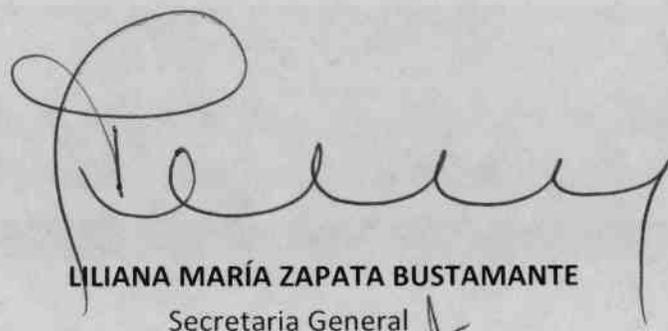
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

31 de Diciembre de 2017

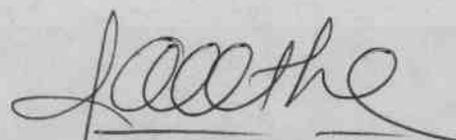
(Cifras en pesos)
CONSOLIDADO

| Cód. | Cuentas | Nota | 2017 Diciembre | 2016 Diciembre | Var % |
|-------------------------------|---|------|------------------------------|------------------------------|--------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | | 31.996.422.070.393,40 | 28.334.808.442.583,00 | 13% |
| 41 | INGRESOS FISCALES | | 273.306.809.408,92 | 252.390.148.480,69 | 8% |
| 4110 | NO TRIBUTARIOS | 38 | 15.301.761.508,61 | 15.318.526.296,85 | 0% |
| 4114 | APORTES Y COTIZACIONES | 39 | 259.644.901.295,29 | 240.280.829.163,60 | 8% |
| 4195 | DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB) | 40 | -1.639.853.394,98 | -3.209.206.979,76 | -49% |
| 47 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | | 31.723.115.260.984,50 | 28.082.418.294.102,30 | 13% |
| 4705 | FONDOS RECIBIDOS | 41 | 31.667.971.841.926,50 | 28.030.744.762.219,60 | 13% |
| 4720 | OPERACIONES DE ENLACE | | 0,00 | 148.897.914,00 | -100% |
| 4722 | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | 42 | 55.143.419.058,00 | 51.524.633.968,66 | 7% |
| GASTOS OPERACIONALES | | | 31.286.528.611.220,30 | 28.203.909.726.233,70 | 11% |
| 51 | DE ADMINISTRACIÓN | | 146.450.644.640,34 | 128.541.317.541,43 | 14% |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | | 74.383.103.379,80 | 69.387.965.581,87 | 7% |
| 5102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | | 5.279.118,00 | 11.112.844,00 | -52% |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | | 6.409.802.974,36 | 6.046.488.100,00 | 6% |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NOMINA | | 1.386.390.500,00 | 1.285.625.700,00 | 8% |
| 5111 | GENERALES | | 5.545.741.529,18 | 4.613.219.226,56 | 20% |
| 5120 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 45 | 58.720.327.139,00 | 47.196.906.089,00 | 24% |
| 52 | DE OPERACIÓN | | 526.624.217.695,52 | 11.268.075.375,13 | 4574% |
| 5202 | SUELDOS Y SALARIOS | | 39.232.079.808,97 | 2.699.323.632,00 | 1353% |
| 5204 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | | 1.946.006.651,00 | 0,00 | 100% |
| 5207 | APORTES SOBRE LA NOMINA | | 418.078.400,00 | 0,00 | 100% |
| 5211 | GENERALES | | 485.028.052.835,55 | 8.568.751.743,13 | 5560% |
| 53 | PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | 46 | 35.193.842.746,29 | 110.870.835.702,73 | -68% |
| 5314 | PROVISION PARA CONTINGENCIAS | | 35.193.842.746,29 | 110.870.835.702,73 | -68% |
| 54 | TRANSFERENCIAS | 47 | 29.703.314.735.072,20 | 27.189.109.459.097,70 | 9% |
| 5401 | TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO | | 27.175.212.995,10 | 22.784.644.708,09 | 19% |
| 5408 | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES | | 20.834.590.646.213,00 | 18.872.950.991.830,00 | 10% |
| 5423 | OTRAS TRANSFERENCIAS | | 8.841.548.875.864,19 | 8.293.373.822.559,62 | 7% |

| | | | | |
|--|----|---------------------------|---------------------------|-------------|
| 55 GASTO PUBLICO SOCIAL | 48 | 695.045.156.171,00 | 616.678.880.056,50 | 13% |
| 5501 EDUCACION | | 695.045.156.171,00 | 616.678.880.056,50 | 13% |
| 57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 49 | 179.900.014.894,91 | 147.441.158.460,21 | 22% |
| 5705 FONDOS ENTREGADOS | | 19.165.765.967,70 | 33.537.262.325,75 | -43% |
| 5720 OPERACIONES DE ENLACE | | 109.289.917.022,72 | 56.387.749.163,90 | 94% |
| 5722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | | 51.444.331.904,49 | 57.516.146.970,56 | -11% |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL | | 709.893.459.173,17 | 130.898.716.349,24 | 442% |
| 48 OTROS INGRESOS | | 81.384.437.604,25 | 92.757.409.712,87 | -12% |
| 4805 FINANCIEROS | 43 | 58.489.561.528,28 | 71.993.344.832,36 | -19% |
| 4806 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO | | 86.937.781,08 | 186.778.104,35 | -53% |
| 4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS | | 995.714.571,19 | 21.169.654,08 | 4603% |
| 4810 EXTRAORDINARIOS | | 327.168.285,53 | 108.617.261,24 | 201% |
| 4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES | 44 | 21.485.055.438,17 | 20.447.499.860,84 | 5% |
| 58 OTROS GASTOS | 50 | -77.854.035.234,42 | -17.071.123.081,47 | 356% |
| 5802 COMISIONES | | 0,00 | 732,00 | -100% |
| 5803 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO | | 9.987.555,21 | 834.777,21 | 1096% |
| 5805 FINANCIEROS | | 1.194.022,20 | 0,00 | 100% |
| 5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS | | 77.388.838,00 | 85.332.345,00 | -9% |
| 5810 EXTRAORDINARIOS | | 4.737.747,76 | 1.665.089.585,94 | -100% |
| 5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES | | -77.947.343.397,59 | -18.822.380.521,62 | 314% |

EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO**869.131.932.011,83****240.727.249.143,58****261%**


LILIANA MARÍA ZAPATA BUSTAMANTE
Secretaria General



YANETH GIHA TOVAR
Ministra de Educación Nacional



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

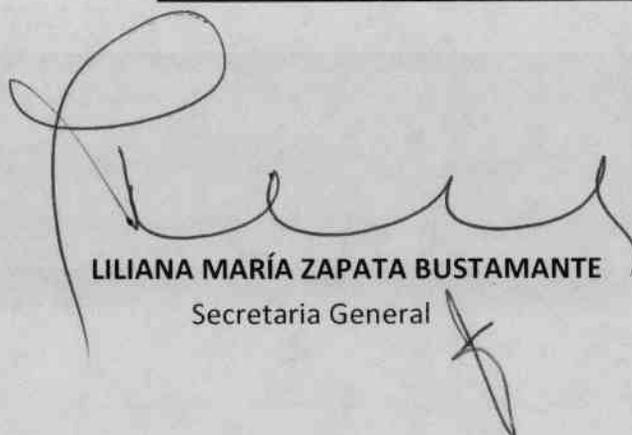
MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

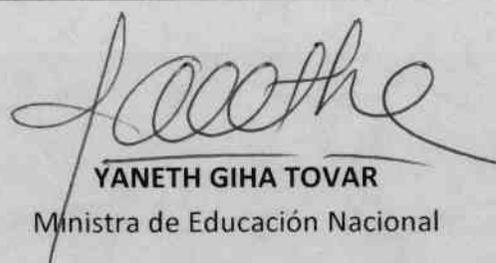
31 de Diciembre de 2017

(Cifras en pesos)
CONSOLIDADO

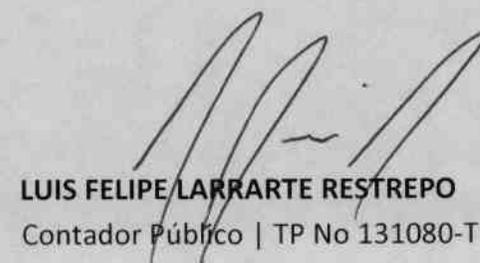
| Cód. | Cuentas | 2017 Diciembre | % | 2016 Diciembre | % |
|--|--|------------------------------|-------------|------------------------------|-------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | 31.996.422.070.393,40 | 100% | 28.334.808.442.582,90 | 100% |
| 41 | INGRESOS FISCALES | 273.306.809.408,92 | 0,9% | 252.390.148.480,69 | 0,9% |
| 47 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 31.723.115.260.984,50 | 99,1% | 28.082.418.294.102,20 | 99,1% |
| GASTOS OPERACIONALES | | 31.286.528.611.220,30 | 100% | 28.203.909.726.233,70 | 100% |
| 51 | DE ADMINISTRACION | 146.450.644.640,34 | 0,5% | 128.541.317.541,43 | 0,5% |
| 52 | DE OPERACIÓN | 526.624.217.695,52 | 1,7% | 11.268.075.375,13 | 0,0% |
| 53 | PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | 35.193.842.746,29 | 0,1% | 110.870.835.702,73 | 0,4% |
| 54 | TRANSFERENCIAS | 29.703.314.735.072,20 | 94,9% | 27.189.109.459.097,70 | 96,4% |
| 55 | GASTO PUBLICO SOCIAL | 695.045.156.171,00 | 2,2% | 616.678.880.056,50 | 2,2% |
| 57 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 179.900.014.894,91 | 0,6% | 147.441.158.460,21 | 0,5% |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL | | 709.893.459.173,17 | | 130.898.716.349,24 | |
| 48 | OTROS INGRESOS | 81.384.437.604,25 | 0,3% | 92.757.409.712,87 | 0,3% |
| 58 | OTROS GASTOS | -77.854.035.234,42 | -0,2% | -17.071.123.081,48 | -0,1% |
| EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | | 869.131.932.011,83 | | 240.727.249.143,58 | |



LILIANA MARÍA ZAPATA BUSTAMANTE
Secretaria General



YANETH GIHA TOVAR
Ministra de Educación Nacional



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

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

ESTADO DE DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

31 de Diciembre de 2017

(Cifras en pesos)

CONSOLIDADO

| | |
|--|-------------------|
| Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2016 | 1.888.953.922.281 |
| Variación del patrimonio durante el año 2017 | 952.782.470.620 |

| | |
|---|-----------------------------|
| Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2017 | 2.841.736.392.900,96 |
|---|-----------------------------|

| | Año | Año |
|-----------------------------------|-------|-------|
| <i>Detalle de las Variaciones</i> | 2.017 | 2.016 |

INCREMENTOS

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| 3105 Capital Fiscal | 1.819.424.782.545 | 1.562.138.550.049 |
| 3128 Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db) | -5.362.282.062,25 | -6.427.561.484,96 |

DISMINUCIONES

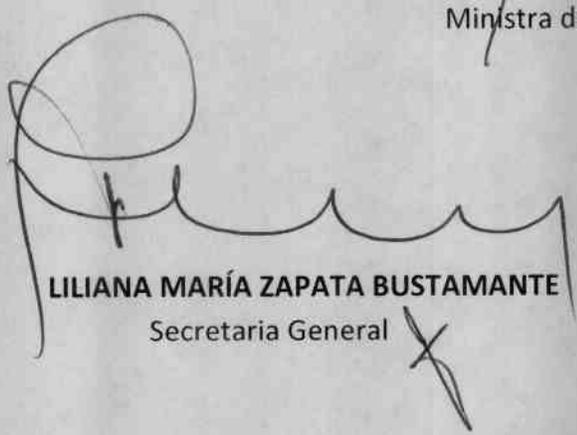
| | | |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 3110 Resultados del ejercicio | 869.131.932.012 | 240.727.249.144 |
| 3125 Patrimonio Público Incorporado | 31.698.272.980 | 38.445.060.008 |
| 3120 Superavit por Donación | 2.053.495.239 | 2.053.495.239 |

SIN VARIACIONES

| | | |
|---------------------------------|-----------------|----------------|
| 3115 Superavit por Valorización | 124.790.192.188 | 52.017.129.327 |
|---------------------------------|-----------------|----------------|



YANETH GIHA TOVAR
Ministra de Educación Nacional



LILIANA MARÍA ZAPATA BUSTAMANTE
Secretaria General



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de Diciembre de 2017

a) NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

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

NATURALEZA DEL ENTE

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

MISIÓN

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

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

VISIÓN

En 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 septiembre de 2007, expedida por la Contaduría General de la Nación. Así mismo, se están aplicando las respectivas Resoluciones, Circulares externas y Conceptos que incorporan modificaciones a algunos de los componentes del Régimen de Contabilidad Pública.
 - Igualmente las normas y procedimientos establecidos en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación.
 - El Ministerio de Educación Nacional registra sus operaciones en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación dando aplicabilidad al Decreto 2789 de 2004, derogado por el Decreto 2674 de 2012. Es importante indicar que mediante la circular externa N°038 expedida el 16 de noviembre de 2010 por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el Gobierno Nacional decidió poner en producción en el año 2011 el nuevo Sistema Integrado de Información 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 |

| ACTIVOS DEPRECIABLES | AÑOS DE VIDA ÚTIL |
|--|-------------------|
| 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 diferentes software y aplicaciones para el mejoramiento y desarrollo de los procesos al interior de la entidad.

Valorización: Se determina con base en la comparación del valor en libros con el costo de reposición o el valor de realización mediante avalúos técnicos, se debe actualizar periódicamente de conformidad con las normas vigentes.

- 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.
- m) La expresión de los estados financieros a partir del I trimestre de 2017 se realizará en pesos, de acuerdo a la Resolución N°097 de 2017 emitida por la Contaduría General de la Nación.
- **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 2017, el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación ha presentado congestión y retrasos en tiempos de respuesta de consultas y transacciones; adicional el sistema genera reportes que no contienen la información en condiciones requeridas para un adecuado análisis y seguimiento, para ello el MEN ha radicado incidentes ante la Administración SIIF Nación y la Contaduría General de la Nación, así:

- ✓ **ERV 626982 del 26 de abril de 2017:** Al generar el reporte CNG2005 001 SALDOS Y MOVIMIENTOS del I trimestre de 2017 generado del SIIF Nación y descargarlo en Excel, se identificó que el aplicativo generó algunas cuentas con mas de dos (02) decimales, lo cual al validar dicha información en el aplicativo Consolidador de Hacienda e Información Pública – CHIP se presentaron errores en la ecuación patrimonial.

La respuesta recibida por la Administración SIIF Nación fue: “Desde los inicios del SIIF Nación algunas transacciones (por efecto del prorrateo de las deducciones ó registros en monedas diferentes al peso) dejaron más de dos decimales en los registros de negocio y en los comprobantes contables lo que llevó a que los libros de contabilidad, consultas y/o reportes tengan, en algunos códigos contables muestren sus saldos con más de dos decimales.

Durante estos años la Administración del SIIF Nación ha venido realizando las mejoras a cada una de las transacciones de negocio, entre ellas las que tienen impacto contable, para que los registros se realicen como máximo a dos (2) decimales. En la actualidad no contamos ni se ha definido procedimientos técnicos para realizar los ajustes de los datos contables y dejarlos a dos (2) decimales. Sin embargo, las entidades podrían utilizar la funcionalidad de “carga de comprobantes” contables manuales, que permite utilizar más de dos decimales, para realizar estos ajustes.”

- ✓ **INC 113362 SERV 624412 del 05 de mayo de 2017:** Al realizar las indicaciones del Instructivo “*Obtención de información en SIIF II NACIÓN para elaboración de los formularios CGN-2005-001 Saldos y Movimientos y CGN-2005-002 Operaciones Recíprocas*” en su numeral N°2. “*Distribución de saldos recíprocos para estructurar el formato cgn.2005.002 operaciones recíprocas*”, el MEN no ha podido realizar y generar la distribución corriente y no corriente de los saldos recíprocos desde el aplicativo SIIF Nación para cada trimestre, considerando que este no consolida las entidades de un mismo código de consolidación. Por ejemplo: (Concejo, Asamblea y personería), las anteriores ECP tienen diferentes NIT pero se reportan bajo un (01) mismo código de consolidación, que para estos casos es el del municipio.

De este incidente la respuesta recibida por la CGN fue: “En lo relacionado con el reporte de operaciones recíprocas, me permito informarle que el GIT de CHIP de la Subcontaduría de Centralización de la Información, se encuentra desarrollando en el sistema Consolidador de Hacienda Información Pública –CHIP, para que la entidad identifique el agregado con sus agregadas desde allí. Una vez se obtenga respuesta por parte del GIT, se procederá a dar alcance a su requerimiento. Teniendo en cuenta lo anterior, damos por cerrado el incidente”

- ✓ Adicional se han presentado incidentes por errores en la generación de las cargas masivas de obligaciones, habilitación del calendario de pagos, cambio de horario y deshabilitación de las carga masiva de Obligaciones etc.

- **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 |
| 22-01-01-004 | 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 |
| 22-01-01-00H | 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 |

▪ **AVANCE DE LAS MEDIDAS ADOPTADAS PARA LA APLICACIÓN DE ESTÁNDARES INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.**

De acuerdo a la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015, emitida por la Contaduría General de la Nación “Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones”, esta resolución es la que incorpora las pautas para la preparación de las entidades que hacen parte del gobierno general para entrar en el proceso de convergencia a normas internacionales, dentro de la resolución se encuentra el artículo 4. Cronograma; donde establece el periodo de preparación obligatoria, el cual está comprendido entre la fecha de publicación de la presente resolución y el 31 de diciembre de 2016. El 6 de Diciembre de 2016 la Contaduría General de la Nación emitió la Resolución 693 de 2016 donde establece el nuevo periodo de preparación hasta el 31 de Diciembre de 2017. En razón a esto la Subdirección Financiera en cabeza del Subdirector, sus coordinadores y asesores realizaron el proceso de estudio y análisis de la presentación del marco normativo, la Resolución 533 de 2015, el Instructivo 002 de 2015 y de la Resolución 620 de 2015, así mismo, el Ministerio contrató con el Consorcio BDO PARKER a través de un concurso de mérito para la realización del proceso de implementación, la actualización del sistema integrado de gestión y las recomendaciones necesarias para la adecuación de los sistemas de información.

En el desarrollo del trabajo conjunto entre el Equipo Contable del Ministerio y el Consorcio BDO PARKER se realizó la Homologación de las Cuentas Contables con base en la Resoluciones 620 del 2015 y 468 del 2016 emitidas por la Contaduría General de la Nación, las cuales fueron analizadas y de estas se definieron las cuentas contables que deben ser creadas, modificadas y eliminadas.

Se realizó un Proceso de Diagnóstico, conocimiento y levantamiento de los procesos que intervienen en esta implementación, como resultado de este trabajo la firma entregó un informe de Diagnóstico – Procesos y Procedimientos sujetos a convergencia de los Estados Financieros del MEN. Durante el periodo de preparación el Ministerio ha realizado diferentes mesas de trabajo con las áreas que intervienen en el proceso de implementación del Ministerio para el análisis, aprobación, depuración y recibir de estas recomendaciones y/o sugerencias para el mejoramiento del proceso de convergencia; como resultado se identificaron modificaciones a las políticas contables las cuales se ajustaron y fueron socializadas con las áreas impactadas, y el pasado 28 de diciembre de 2017 se aprobaron por el comité de Gestión y Desarrollo Institucional. Al cierre del presente periodo contable el Ministerio de Educación Nacional se encuentra en proceso de preparación y cálculo de conceptos valuativos para el cargue de saldos iniciales a 01 de enero de 2018.

▪ **SISTEMAS DE INFORMACION DE APOYO AL MACROPROCESO CONTABLE DEL SIIF – NACION**

Dentro de los sistemas de información que dan soporte el proceso contable del Ministerio de Educación Nacional, se encuentran con los siguientes:

- **SAP** : La Subdirección de Gestión Administrativa realiza los ingresos, traslados, depreciación, amortización y control de los bienes tangibles e intangibles de la entidad. Con el objetivo de agilizar y mejorar el proceso de información del control de los bienes tangibles e intangibles del Ministerio.
- **Sistema de información SISTEMA DE RECAUDO LEY 21**: Para el proceso y control de recaudo de ley 21 de 1982, se dispone de este aplicativo el cual realiza los cargues de identificación del recaudo mensual a cada uno de sus aportantes, contando con diferentes reportes del estado de pagos y el saldo de la deuda de cada uno de los obligados a realizar este aporte, por vigencias y periodos, así mismo liquida los periodos en mora a un periodo determinado.
- **Sistema de información PERNO**: La subdirección de Talento Humano apoya sus procesos de gestión de personal con este software, el cual maneja las posiciones de la planta global como nombramientos, encargos, renunciaciones; liquidación de nómina con sus componentes de seguridad social y descuentos a los empleados.
- **Sistema de información NEON**: La Subdirección de Contratación consolida la información desde el surgimiento de la necesidad de bienes o servicios de la entidad hasta la legalización del contrato, permitiendo tener un seguimiento a la gestión de los procesos contractuales que celebra el MEN.

▪ **PLAN DE CONTINGENCIA DE LA ENTIDAD PARA TRANSMISIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE EN CASO DE FALLO SIIF – NACIÓN**

La Subdirección de Gestión Financiera tiene la carpeta compartida: RED/NAS/financiera, donde se ubica toda la información generada por la subdirección – Grupo de Contabilidad, incluyendo los libros contables generados de SIIF Nación como el Libro Mayor y el Libro Diario, los cuales cumplen con los parámetros establecidos por la Contaduría General de la Nación y son fuente de información para el reporte CHIP.

▪ **RECURSOS DE CRÉDITO EXTERNO:**

Desde el año 2008 el Ministerio de Educación Nacional, maneja los recursos que la Nación asigna para el desarrollo del “Programa de Apoyo en Gestión al Plan de Educación de Calidad para la Prosperidad”, con el objeto de apoyar al gobierno en los esfuerzos por reducir los rezagos e inequidades territoriales en cobertura y calidad educativa a través de Acuerdos de Préstamo con el Banco Interamericano de Desarrollo.

Estos dineros son producto del contrato de préstamo suscrito el 16 de agosto de 2012, entre la República de Colombia y el Banco Interamericano de Desarrollo por un valor de US\$46.000.000 para un periodo correspondiente a tres años los cuales finalizaban en agosto del 2015, con extensión a diciembre 31 de 2018. En la actualidad se encuentra vigente el programa: “APOYO EN GESTIÓN AL PLAN DE EDUCACIÓN DE CALIDAD PARA LA PROSPERIDAD CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 2709/OC-CO”.

▪ **PRESUPUESTO GENERAL- VIGENCIA 2017**

El Ministerio de Educación Nacional desarrollo sus actividades durante la vigencia 2017, gestionando un total de recursos de 35,508 billones de pesos tal como lo muestra el siguiente cuadro:

| | APROPIACION INICIAL | (+)Ampliaciones (-) Reducciones | Apropiacion Vigente |
|---------------------------------------|--------------------------------|--|--------------------------------|
| FUNCIONAMIENTO | 31.204.629 | 1.059.800 | 32.264.431 |
| <i>Gastos de Personal</i> | 81.157 | 5.388 | 86.545 |
| <i>Gastos Generales</i> | 5.943 | 614 | 6.558 |
| <i>Transferencias Corrientes</i> | 31.117.529 | 1.053.798 | 32.171.328 |
| INVERSION | 2.617.313 | 626.350 | 3.243.663 |
| <i>Inversion Sector Educativo</i> | | | |
| Total General | 33.821.943 | 1.686.151 | 35.508.094 |



▪ COMPROMISOS

Al cierre de la vigencia 2017 el Ministerio de Educación Nacional comprometió recursos por 35.447 billones de pesos, equivalentes al 99,9% del total del presupuesto asignado.

| | APROPIACION VIGENTE | COMPROMISOS | | OBLIGACIONES | | PAGOS | |
|-----------------------------------|------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| FUNCIONAMIENTO | 32.264.432 | 32.256.270 | 99,97% | 32.252.270 | 99,96% | 32.242.455 | 99,93% |
| <i>Gastos de Personal</i> | 86.546 | 82.928 | 95,82% | 80.064 | 92,51% | 79.324 | 91,66% |
| <i>Gastos Generales</i> | 6.558 | 6.311 | 96,23% | 6.183 | 94,28% | 5.800 | 88,44% |
| <i>Transferencias Corrientes</i> | 32.171.328 | 32.167.031 | 99,99% | 32.166.023 | 99,98% | 32.157.331 | 99,96% |
| INVERSION | 3.243.663 | 3.221.607 | 99,32% | 3.196.471 | 98,55% | 3.042.560 | 93,80% |
| <i>Inversión Sector Educativo</i> | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | 35.508.094 | 35.477.877 | 99,91% | 35.448.741 | 99,83% | 35.285.015 | 99,37% |

Por comprometer quedaron recursos de funcionamiento \$ 8.162 millones de pesos, y de inversión \$ 22.056 millones de pesos, correspondientes al 0,09% del total del presupuesto vigente.

| | APROPIACION VIGENTE | COMPROMISOS | | POR COMPROMETER | |
|-----------------------------------|------------------------|-------------------|---------------|-----------------|--------------|
| FUNCIONAMIENTO | 32.264.432 | 32.256.270 | 99,97% | 8.162 | 0,03% |
| <i>Gastos de Personal</i> | 86.546 | 82.928 | 95,82% | 3.618 | 4,18% |
| <i>Gastos Generales</i> | 6.558 | 6.311 | 96,23% | 247 | 3,77% |
| <i>Transferencias Corrientes</i> | 32.171.328 | 32.167.031 | 99,99% | 4.297 | 0,01% |
| INVERSION | 3.243.663 | 3.221.607 | 99,32% | 22.056 | 0,68% |
| <i>Inversión Sector Educativo</i> | | | | | |
| TOTAL GENERAL | 35.508.094 | 35.477.877 | 99,91% | 30.217 | 0,09% |

▪ OBLIGACIONES

Las reservas presupuestales ascendieron a \$ 29.135 millones de pesos equivalentes a un 0,08% del total del presupuesto vigente durante la vigencia 2017.

| | COMPROMISOS | OBLIGADO | | Por Obligar | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|--------------|
| FUNCIONAMIENTO | 32.256.270 | 32.252.270 | 99,99% | 4.000 | 0,01% |
| <i>Gastos de Personal</i> | 82.928 | 80.064 | 96,55% | 2.864 | 3,45% |
| <i>Gastos Generales</i> | 6.311 | 6.183 | 97,97% | 128 | 2,03% |
| <i>Transferencias Corrientes</i> | 32.167.031 | 32.166.023 | 100,00% | 1.008 | 0,00% |
| INVERSION | 3.221.607 | 3.196.471 | 99,22% | 25.136 | 0,78% |
| <i>Inversion Sector Educativo</i> | | | | | |
| Total General | 35.477.877 | 35.448.741 | 99,92% | 29.135 | 0,08% |

▪ PAGOS

Las cuentas por pagar ascendieron a \$163.725 millones de pesos equivalentes al 0,4% del total del presupuesto vigente, distribuidos así: Funcionamiento \$9.815 millones de pesos y por Inversión \$153.911 millones de pesos.

| | OBLIGACIONES | PAGOS | | POR PAGAR | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|--------------|
| FUNCIONAMIENTO | 32.252.270 | 32.242.455 | 99,97% | 9.815 | 0,03% |
| <i>Gastos de Personal</i> | 80.064 | 79.324 | 99,08% | 740 | 0,92% |
| <i>Gastos Generales</i> | 6.183 | 5.800 | 93,81% | 383 | 6,19% |
| <i>Transferencias Corrientes</i> | 32.166.023 | 32.157.331 | 99,97% | 8.692 | 0,03% |
| INVERSION | 3.196.471 | 3.042.560 | 95,18% | 153.911 | 4,82% |
| <i>Inversion Sector Educativo</i> | | | | | |
| Total General | 35.448.741 | 35.285.015 | 99,54% | 163.725 | 0,46% |

b) NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS.

ACTIVO

1

GRUPO 11 – EFECTIVO

| | | |
|-----------|--|--------------------------|
| 11 | Efectivo | 24.340.557.565,75 |
| 1110 | Depósitos en Instituciones Financieras | 24.340.557.565,75 |
| | | Valor en pesos |

NOTA 1 1110 – DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

| | | |
|-------------|---|--------------------------|
| 1110 | Depósitos en instituciones financieras | 24.340.557.565,75 |
| 111005 | Cuenta corriente | 24.340.557.565,75 |
| | | Valor en pesos |

El saldo se encuentra representado en los bancos a 31 de diciembre de 2017 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. Cabe resaltar que las conciliaciones bancarias se realizaron en forma oportuna para el cierre mensual.

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

Saldo a Diciembre de 2017

| ENTIDAD BANCARIA | CONCILIACION BANCARIA | SALDO EN SIF | Total Contingaciones | Total Embargos | Otras Partidas | SALDO EN EXTRACTO |
|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|----------------|----------------|--------------------------|
| BANCO BBVA 1763 | Gastos Generales | 3.018.167,90 | - | - | - | 3.018.167,90 |
| FONDOS NO SITUADOS POR DTN | | 24.337.539.397,85 | | | | |
| BANCO DAVIVIENDA 6004 | ARTISTAS | 0,01 | - | - | - | 0,01 |
| BANCO POPULAR 2991 | TRANSICFES | - | - | - | - | - |
| BANCO POPULAR 1944 | LEY 21 | 2.330.355.042,60 | - | - | - | 2.330.355.042,60 |
| BANCO DAVIVIENDA 0465 | LEY 21 | 240.454.872,00 | - | - | - | 240.454.872,00 |
| BANCO BBVA 2571 | LEY 21 | 4.418.873.585,48 | - | - | - | 4.418.873.585,48 |
| BANCO BBVA 2563 | LEY 21 | 16.885.893.518,89 | - | - | - | 16.885.893.518,89 |
| BANCO BBVA 0161 | Educación Superior | 461.962.378,87 | - | - | - | 461.962.378,87 |
| | | 24.340.557.565,75 | - | - | - | 24.340.557.565,75 |

Es importante señalar que del saldo de los bancos, existen \$14.996.696.465,76 pesos, que se encuentran retenidos por procesos de embargos a las cuentas bancarias del Ministerio, dejando como saldo disponible \$9.343.861.099,99 pesos.

GRUPO 14- DEUDORES

| | | |
|-----------|---------------------------------------|-----------------------------|
| 14 | Deudores | 2.773.508.521.562,91 |
| 1402 | Aportes Sobre la Nómina | 7.110.414.754,30 |
| 1420 | Avances y Anticipos Entregados | 5.568.901.566,93 |
| 1424 | Recursos Entregados en Administración | 1.450.981.330.989,87 |
| 1425 | Depósitos Entregados en Garantía | 5.099.240.611,14 |
| 1470 | Otros Deudores | 1.304.748.633.640,67 |
| | | Valor en pesos |

NOTA 2 1402 - APORTES SOBRE LA NÓMINA

| | | |
|-------------|--|-------------------------|
| 1402 | Aportes sobre la nómina | 7.110.414.754,30 |
| 140205 | <i>Escuelas Industriales e Institutos Técnicos</i> | 7.110.414.754,30 |
| | | Valor en pesos |

Corresponde al registro de 1324 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 31 de diciembre de 2017.

NOTA 3 1420 - AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

| | | |
|-------------|---|-------------------------|
| 1420 | Avances y anticipos entregados | 5.568.901.566,93 |
| 142012 | <i>Anticipos para adquisición de bienes y servicios</i> | 36.253.322,00 |
| 142013 | <i>Anticipos para proyectos de inversión</i> | 5.532.648.244,93 |
| | | Valor en pesos |

- **142012 Anticipos para adquisición de bienes y servicios**

El saldo corresponde a valores entregados por el Ministerio de Educación Nacional, en forma de anticipo a proveedores para la obtención de bienes y servicios, según lo pactado en los contratos. Su amortización se realiza de acuerdo a lo estipulado en cada contrato conforme con lo aprobado por cada Interventor. A corte de 31 de diciembre de 2017 el Ministerio de Educación Nacional registra en Anticipos para adquisición de bienes y servicios un saldo de \$36.253.322,00 pesos, correspondiente a un (1) contrato por prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos.

El detalle de esta subcuenta se relaciona a continuación:

| NIT | TERCERO | NO. DEL CONTRATO | AÑO DEL CONTRATO | OBJETO | SALDO |
|--------------|--------------------|------------------|------------------|---|----------------------|
| 830040628 | OPEN SERVICES LTDA | 1093 | 2015 | Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos de las Direcciones del Viceministerio de Educación Superior del Ministerio de Educación Nacional | 36.253.322,00 |
| TOTAL | | | | | 36.253.322,00 |

Valor en pesos

- **142013 Anticipos para proyectos de inversión**

El saldo corresponde a valores entregados por el Ministerio de Educación Nacional en forma de anticipo 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. Su amortización se realiza de acuerdo a lo estipulado en cada contrato y lo aprobado por cada Interventor. A corte de 31 de diciembre de 2017 el Ministerio de Educación Nacional registra en Anticipos para proyectos de inversión cinco (5) contratos por un total de \$5.532.648.244,93 pesos.

El detalle de esta subcuenta se relaciona a continuación:

| 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. | 18.304.000,00 |
| 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. | 1.008.000.000,00 |

| | | | | | |
|--------------|--|-----|------|---|-------------------------|
| 900486327 | CONSORCIO TELVAL - OBCIVIL | 859 | 2011 | Realizar la construcción de obras de infraestructura educativa en establecimientos educativos oficiales del país. | 163.981.379,93 |
| 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. | 2.501.838.816,00 |
| 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. | 1.840.524.049,00 |
| TOTAL | | | | | 5.532.648.244,93 |

Valor en pesos

NOTA 4 1424 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

| | | |
|-------------|--|-----------------------------|
| 1424 | Recursos entregados en administración | 1.450.981.330.989,87 |
| 142402 | <i>En administración</i> | 550.599.894.413,82 |
| 142404 | <i>Encargo fiduciario- fiducia de administración</i> | 900.381.436.576,05 |

Valor en pesos

- **142402 – En Administración**

A 31 de diciembre de 2017 el Ministerio de Educación Nacional registra en su cuenta 142402 Recursos Entregados en Administración un saldo de \$550.599.894.413,32 pesos, de los cuales \$398.366.427.001,50 pesos corresponden a convenios o resoluciones de recursos entregados

en administración y \$152.233.467.412,32 pesos corresponden a recursos girados a la Cuenta Única Nacional por los recaudos de Ley 21 de 1982 y Educación Superior.

Recursos entregados en administración: Corresponden a los recursos que en desarrollo de convenios el Ministerio de Educación Nacional suscribe con organismos internacionales, con entidades del estado u 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 31 de diciembre de 2017 el Ministerio de Educación Nacional registra (194) convenios suscritos con 100 entidades y (3) Resoluciones por la cual se asignan recursos provenientes del recaudo de Ley 21 de 1982 a Instituciones Educativas:

| NÚMERO DE CONVENIO Ó RESOLUCIÓN | NIT | ENTIDAD | SALDO |
|---------------------------------|-----------|--|---------------|
| 1372-2013 | 800118954 | UNIVERSIDAD DE NARIÑO | 101,00 |
| 1201 - 2017 | 800024581 | INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ | 271,00 |
| 1131 - 2013 | 900661324 | ALIANZA VALLECAUCANA | 631,00 |
| 679 - 2011 | 899999035 | ICETEX | 688,00 |
| 1253 - 2013 | 891480030 | MUNICIPIO DE PEREIRA | 446.931,53 |
| 1285 - 2015 | 800108032 | FUNDACION PARA EL FOMENTO DE LA LECTURA FUNDALECTURA | 472.198,00 |
| 1147 - 2013 | 890980153 | INSTITUTO TECNOLOGICO PASCUAL BRAVO - MEDELLIN | 602.466,00 |
| 1414 - 2016 | 890980040 | UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA | 701.400,00 |
| 1055-2013 | 890205383 | MUNICIPIO DE PIEDECUESTA | 898.503,00 |
| 5 - 1989 | 899999035 | ICETEX | 944.182,41 |
| 1277 - 2013 | 800113389 | MUNICIPIO DE IBAGUE | 967.304,00 |
| 840-2014 | 800096758 | MUNICIPIO DE LORICA | 1.200.000,00 |
| 1085 - 2013 | 900660358 | ALIANZA TECNICO TECNOLOGICO NORTE DEL CAUCA Y SUR DEL VALLE | 2.208.402,00 |
| 1152 - 2017 | 890000432 | UNIVERSIDAD DEL QUINDIO | 2.250.393,00 |
| 1411 - 2013 | 900674322 | UNION TEMPORAL ALIANZA EDUCATIVA TECNICA Y TECNOLOGICA NORTE DEL VALLE | 2.565.731,00 |
| 1202 - 2017 | 860403137 | OEI | 3.370.260,00 |
| 1470 - 2009 | 899999035 | ICETEX | 4.821.750,47 |
| 81 - 2000 | 899999035 | ICETEX | 5.824.516,00 |
| 1287 - 2017 | 892115029 | UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA | 7.627.540,00 |
| 484-2015 | 899999035 | ICETEX | 7.685.957,00 |
| 1197 - 2017 | 800247940 | INSTITUTO TECNOLOGICO DEL PUTUMAYO | 8.636.396,00 |
| 868 - 2015 | 899999035 | ICETEX | 10.415.227,00 |
| 1154 - 2017 | 890980134 | COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA | 11.802.683,46 |

| | | | |
|-------------|-----------|--|---------------|
| 931 - 2016 | 825001057 | ASOCIACION DE JEFES FAMILIARES WAYUU DE LA ZONA NORTE DE LA ALTA GUAJIRA | 13.048.336,00 |
| 88 - 1995 | 899999035 | ICETEX | 13.349.644,68 |
| 895 - 2017 | 860038338 | FUNDACION SALDARRIAGA CONCHA | 13.574.581,00 |
| 1051 - 2013 | 890001639 | DEPARTAMENTO DEL QUINDIO | 14.033.352,78 |
| 719 - 2016 | 860025721 | ASOCIACION COLOMBIANA DE UNIVERSIDADES ASCUN | 17.377.217,00 |
| 831-2015 | 802011065 | INSTITUTO TECNOLOGICO DE SOLEDAD - ATLANTICO ITSA | 17.927.398,00 |
| 192-2014 | 899999035 | ICETEX | 18.702.491,57 |
| 1184 - 2017 | 805001868 | ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE | 20.000.000,00 |
| 1236-2013 | 800116217 | CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS | 20.535.626,24 |
| 854 - 2008 | 899999035 | ICETEX | 22.441.857,32 |
| 940 - 2016 | 818000273 | CONSEJO COMUNITARIO GENERAL DEL SAN JUAN | 22.500.000,00 |
| 1227 - 2017 | 891680089 | UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL CHOCO | 23.503.095,00 |
| 811-2014 | 890980331 | MUNICIPIO DE SABANETA | 23.773.761,00 |
| 1185 - 2017 | 802011065 | INSTITUTO TECNOLOGICO DE SOLEDAD - ATLANTICO ITSA | 25.235.727,00 |
| 1057 - 2017 | 891500759 | COLEGIO MAYOR DEL CAUCA | 29.000.000,00 |
| 1212 - 2017 | 899999035 | ICETEX | 29.541.914,78 |
| 1267 - 2017 | 800248004 | INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO SIMON RODRIGUEZ DE CALI | 30.000.000,00 |
| 937 - 2016 | 900519729 | AUTORIDADES INDIGENAS DE COLOMBIA POR LA PACHA MAMA | 30.000.000,00 |
| 1295-2016 | 860403137 | OEI | 30.059.476,00 |
| 932 - 2016 | 830076436 | AUTORIDADES TRADICIONALES INDIGENAS DE COLOMBIA | 32.880.000,00 |
| 1223 - 2017 | 892115029 | UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA | 33.146.400,00 |
| 1224 - 2017 | 892115029 | UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA | 33.226.799,00 |
| 1141 - 2013 | 900663108 | ALIANZA PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO DEL BAJO CAUCA ANTIOQUEÑO | 34.903.397,00 |
| 314 - 2013 | 899999035 | ICETEX | 35.338.139,95 |
| 872 - 2015 | 899999124 | UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL | 35.532.156,00 |
| 919 - 2016 | 899999035 | ICETEX | 35.983.998,52 |
| 1252 - 2017 | 891080031 | UNIVERSIDAD DE CORDOBA | 39.060.118,00 |
| 780 - 2016 | 899999035 | ICETEX | 42.502.255,60 |
| 1262 - 2017 | 891780111 | UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA | 45.733.333,00 |
| 1176 - 2017 | 891902811 | INSTITUTO DE EDUCACION TECNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO | 45.733.333,50 |
| 1175 - 2017 | 811042967 | ESCUELA SUPERIOR TECNOLOGICA DE ARTES DEBORA ARANGO | 45.733.334,00 |
| 1207 - 2017 | 891080031 | UNIVERSIDAD DE CORDOBA | 45.733.334,00 |
| 1220 - 2017 | 890480054 | COLEGIO MAYOR DE BOLIVAR | 45.733.334,00 |
| 1231 - 2017 | 891800330 | UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE COLOMBIA | 45.733.334,00 |

| | | | |
|-------------|-----------|---|---------------|
| 1272-2016 | 860047524 | ASOCIACION COLOMBIANA DE FACULTADES DE INGENIERIA | 49.000.000,00 |
| 927-2016 | 900663658 | ORGANIZACION NACIONAL DE DESARROLLO ETNICO DE LAS COMUNIDADES NEGRAS AFROCOLOMBIANAS RAIZALES Y PALENQUERAS ODECO | 52.550.000,00 |
| 941 - 2016 | 818001819 | ASOCIACION DE CONSEJO COMUNITARIO GENERAL LOS RISCALES | 52.700.000,00 |
| 1089 - 2013 | 890680008 | MUNICIPIO DE FUSAGASUGA | 52.987.669,00 |
| 1285 - 2017 | 811042967 | ESCUELA SUPERIOR TECNOLOGICA DE ARTES DEBORA ARANGO | 55.000.000,00 |
| 1229 - 2017 | 891680089 | UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL CHOCO | 59.690.396,00 |
| 1284 - 2017 | 891900853 | UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA | 60.000.000,00 |
| 1238 - 2017 | 892000757 | UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS | 62.000.000,00 |
| 1251 - 2017 | 891080031 | UNIVERSIDAD DE CORDOBA | 62.300.243,00 |
| 742 - 2016 | 830016145 | CORPORACION MIXTA PARA LA INVESTIGACION Y DESARROLLO DE LA EDUCACION BASICA | 63.765.982,00 |
| 1304 - 2017 | 891800330 | UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE COLOMBIA | 64.000.000,00 |
| 1237 - 2017 | 892000757 | UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS | 69.000.000,00 |
| 1349 - 2017 | 890480123 | UNIVERSIDAD DE CARTAGENA | 69.829.500,00 |
| 1247 - 2017 | 890700906 | CONSERVATORIO DEL TOLIMA | 70.288.199,00 |
| 1228 - 2017 | 891680089 | UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL CHOCO | 71.177.352,00 |
| 1307 - 2017 | 802011065 | INSTITUTO TECNOLOGICO DE SOLEDAD - ATLANTICO ITSA | 71.280.000,00 |
| 1294 - 2017 | 890480054 | COLEGIO MAYOR DE BOLIVAR | 71.800.560,00 |
| 815 - 2013 | 800094755 | MUNICIPIO DE SOACHA | 72.000.000,00 |
| 1198 - 2017 | 890980153 | INSTITUTO TECNOLOGICO PASCUAL BRAVO - MEDELLIN | 75.000.000,00 |
| 1209 - 2017 | 805000889 | INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO | 75.000.000,00 |
| 578 - 2013 | 800105552 | OIM | 75.070.594,00 |
| 1250 - 2017 | 891190346 | UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA | 77.132.499,61 |
| 1253 - 2017 | 892300285 | UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR | 77.301.727,92 |
| 1205 - 2017 | 890501578 | INSTITUTO SUPERIOR DE EDUCACION RURAL DE PAMPLONA - ISER | 77.622.300,00 |
| 1225 - 2017 | 890501510 | UNIVERSIDAD DE PAMPLONA | 80.000.000,00 |
| 1226 - 2017 | 890501510 | UNIVERSIDAD DE PAMPLONA | 80.000.000,00 |
| 1220-2013 | 800116217 | CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS | 80.466.812,20 |
| 1361 - 2016 | 899999035 | ICETEX | 80.480.264,00 |
| 1160 - 2017 | 892000757 | UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS | 85.143.400,00 |
| 1172 - 2017 | 890980136 | POLITECNICO COLOMBIANO JAIME ISAZA CADAVID | 85.585.311,00 |
| 1151 - 2017 | 890700640 | UNIVERSIDAD DEL TOLIMA | 88.146.597,00 |
| 1286 - 2017 | 805000889 | INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO | 90.000.000,00 |
| 1173 - 2017 | 800024581 | INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ | 91.466.667,00 |
| 1174 - 2017 | 890208727 | UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER | 91.466.667,00 |

| | | | |
|--------------|-----------|--|----------------|
| 1177 - 2017 | 899999230 | UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS | 91.466.667,00 |
| 1206 - 2017 | 890980134 | COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA | 91.466.667,00 |
| 1219 - 2017 | 860523694 | ESCUELA TECNOLOGICA INSTITUTO TECNICO CENTRAL | 91.466.667,00 |
| 1221 - 2017 | 892000757 | UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS | 91.466.667,00 |
| 1189 - 2015 | 899999035 | ICETEX | 95.428.368,77 |
| 842-2016 | 900614125 | FUNDACION HACIENDO EQUIPO | 100.000.000,00 |
| 1236 - 2017 | 890314970 | FUNDACION CARVAJAL | 100.175.416,00 |
| 942 - 2016 | 840000551 | ASOCIACION CONSEJOS COMUNITARIOS Y ORGANIZACIONES ETNICO TERRITORIALES EN NARIÑO | 105.500.000,00 |
| 1152 - 2013 | 890980112 | MUNICIPIO DE BELLO | 105.511.789,00 |
| 1275 - 2017 | 800214750 | INSTITUTO TECNOLOGICO METROPOLITANO | 113.250.000,00 |
| 1050 - 2017 | 800024581 | INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ | 117.000.000,00 |
| 843 - 2016 | 830024683 | CORPORACION OBSERVATORIO PARA LA PAZ | 118.650.574,00 |
| 1290-2013 | 890205176 | MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA | 128.497.789,00 |
| 71 - 2000 | 899999035 | ICETEX | 131.209.075,74 |
| 835 - 2015 | 900097588 | FUNDACION PLAN | 134.760.666,00 |
| 24365 - 2016 | 811042024 | IER LA CRUZADA - Remedios | 139.477.035,00 |
| 1153 - 2017 | 890980136 | POLITECNICO COLOMBIANO JAIME ISAZA CADAVID | 141.159.252,00 |
| 866-2014 | 891900493 | MUNICIPIO DE CARTAGO | 143.154.729,00 |
| 1493 - 2013 | 899999035 | ICETEX | 143.449.652,41 |
| 1053 - 2017 | 890700906 | CONSERVATORIO DEL TOLIMA | 145.000.000,00 |
| 1240 - 2017 | 802011065 | INSTITUTO TECNOLOGICO DE SOLEDAD - ATLANTICO ITSA | 150.000.000,00 |
| 1493 - 2009 | 899999035 | ICETEX | 153.823.418,00 |
| 1054 - 2017 | 811042967 | ESCUELA SUPERIOR TECNOLOGICA DE ARTES DEBORA ARANGO | 155.500.000,00 |
| 1382 - 2017 | 890399010 | UNIVERSIDAD DEL VALLE | 155.510.000,00 |
| 1056 - 2017 | 811000278 | INSTITUCION UNIVERSITARIA DE ENVIGADO | 156.438.431,00 |
| 59 - 2008 | 899999035 | ICETEX | 162.308.408,92 |
| 815-2014 | 899999342 | MUNICIPIO DE MOSQUERA | 170.006.228,00 |
| 819-2014 | 890680378 | MUNICIPIO DE GIRARDOT | 170.218.401,00 |
| 1049 - 2017 | 800124023 | INSTITUTO TECNICO AGRICOLA - ITA - DE BUGA | 173.935.179,00 |
| 111 - 1996 | 899999035 | ICETEX | 181.946.832,84 |
| 1155 - 2017 | 890102257 | UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO | 188.000.000,00 |
| 1281-2016 | 800091076 | PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO PNUD | 193.619.417,13 |
| 1010 - 2016 | 890801063 | UNIVERSIDAD DE CALDAS | 194.206.295,18 |
| 24367 - 2016 | 811044055 | IE SAN LUIS - Yarumal | 195.267.849,00 |
| 1280 - 2017 | 899999035 | ICETEX | 195.628.302,00 |
| 934-2013 | 800103927 | DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER | 197.447.808,90 |

| | | | |
|--------------|-----------|---|----------------|
| 1364 - 2017 | 800116217 | CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIO | 200.000.000,00 |
| 839 - 2014 | 890399011 | MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI | 220.038.208,00 |
| 619 - 2015 | 899999035 | ICETEX | 236.465.648,15 |
| 1058 - 2017 | 890480308 | INSTITUCION UNIVERSITARIA BELLAS ARTES Y CIENCIAS DE BOLIVAR | 245.154.114,47 |
| 554 - 2012 | 899999035 | ICETEX | 249.087.298,22 |
| 24366 - 2016 | 811040297 | IE MADRE LAURA MONTOYA - Dabeiba | 251.058.663,00 |
| 1163 - 2017 | 899999035 | ICETEX | 258.896.400,00 |
| 1051 - 2017 | 860402193 | INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL DE SAN JUAN DEL CESAR | 261.000.000,00 |
| 1089 - 2017 | 800248004 | INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO SIMON RODRIGUEZ DE CALI | 261.000.000,00 |
| 1090 - 2017 | 890325989 | INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE BELLAS ARTES | 261.000.000,00 |
| 1425 - 2017 | 800116217 | CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIO | 271.600.000,00 |
| 32 - 1999 | 899999035 | ICETEX | 279.904.773,52 |
| 1052 - 2017 | 805001868 | ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE | 290.000.000,00 |
| 864 - 2014 | 890205176 | MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA | 295.318.633,58 |
| 1359 - 2017 | 800247940 | INSTITUTO TECNOLOGICO DEL PUTUMAYO | 299.359.750,00 |
| 1333 - 2017 | 890700640 | UNIVERSIDAD DEL TOLIMA | 300.400.000,00 |
| 1402 - 2017 | 860512780 | UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA | 309.634.884,00 |
| 1190 - 2016 | 899999035 | ICETEX | 314.132.364,64 |
| 692 - 2015 | 899999063 | UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA | 355.932.000,00 |
| 771 - 2013 | 899999035 | ICETEX | 378.329.496,55 |
| 1284 - 2013 | 891380007 | MUNICIPIO DE PALMIRA | 397.747.236,69 |
| 1137 - 2016 | 899999035 | ICETEX | 432.057.679,00 |
| 1178 - 2013 | 899999035 | ICETEX | 454.635.678,25 |
| 1367 - 2017 | 890500622 | UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER | 480.000.000,00 |
| 1161 - 2017 | 20291888 | HAAGA HELIA OY AB | 520.000.000,00 |
| 1398 - 2016 | 900461043 | FUNDACION HEART FOR CHANGE COLOMBIA VOLUNTEER PROGRAM | 528.620.312,00 |
| 1247 - 2013 | 890480184 | DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS | 528.979.339,00 |
| 123 - 2006 | 899999035 | ICETEX | 545.130.218,00 |
| 768 - 2016 | 890980134 | COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA | 586.000.294,00 |
| 591 - 2013 | 899999035 | ICETEX | 592.222.867,00 |
| 1393 - 2017 | 860403137 | OEI | 647.450.280,00 |
| 961 - 2013 | 891800498 | DEPARTAMENTO DE BOYACA | 683.554.249,40 |
| 600 - 2010 | 899999035 | ICETEX | 705.898.407,31 |
| 1196 - 2015 | 860007538 | FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA | 737.548.505,00 |
| 1083 - 2013 | 891580016 | DEPARTAMENTO DEL CAUCA EN REESTRUCTURACION | 749.902.618,20 |

| | | | |
|--------------|-----------|---|---------------------------|
| 202 - 2007 | 899999035 | ICETEX | 794.376.843,00 |
| 57 - 2006 | 899999035 | ICETEX | 796.019.540,29 |
| 267 - 2006 | 899999035 | ICETEX | 905.790.760,08 |
| 995 - 2016 | 899999035 | ICETEX | 960.400.000,00 |
| 1420 - 2017 | 800105552 | ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES O I M | 1.015.930.362,00 |
| 1003 - 2016 | 899999035 | ICETEX | 1.043.435.193,63 |
| 44 - 2010 | 899999035 | ICETEX | 1.058.566.122,00 |
| 43 - 2010 | 899999035 | ICETEX | 1.074.133.102,20 |
| 596 - 2010 | 899999035 | ICETEX | 1.089.694.475,76 |
| 844 - 2011 | 860403137 | OEI | 1.161.510.933,56 |
| 1473-2015 | 899999035 | ICETEX | 1.180.649.974,02 |
| 830-2014 | 892099324 | MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO | 1.256.530.078,00 |
| 797-2014 | 891180009 | MUNICIPIO DE NEIVA | 1.354.064.869,00 |
| 1467-2015 | 899999035 | ICETEX | 1.425.603.815,80 |
| 049 - 2005 | 899999035 | ICETEX | 1.527.751.022,58 |
| 1022 - 2013 | 892099324 | MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO | 1.784.752.711,55 |
| 626 - 2009 | 899999035 | ICETEX | 1.792.614.964,84 |
| 1416 - 2017 | 800105552 | ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES O I M | 1.847.791.760,00 |
| 1400 - 2016 | 899999035 | ICETEX | 2.009.000.000,00 |
| 1373-2015 | 899999035 | ICETEX | 2.025.962.024,81 |
| 130 - 2017 | 890980134 | COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA | 2.075.348.083,00 |
| 928-2014 | 800098911 | MUNICIPIO DE VALLEDUPAR | 2.362.869.005,38 |
| 1098-2013 | 890480059 | DEPARTAMENTO DE BOLIVAR | 2.363.448.958,23 |
| 1363 - 2017 | 890201235 | DEPARTAMENTO DE SANTANDER | 3.105.000.000,00 |
| 1374 - 2017 | 890480123 | UNIVERSIDAD DE CARTAGENA | 5.901.280.500,00 |
| 486-2015 | 899999035 | ICETEX | 7.354.183.807,92 |
| 1141 - 2017 | 890807724 | TELECAFE LTDA | 8.181.552.632,81 |
| 232-2014 | 899999035 | ICETEX | 8.944.636.811,00 |
| 1161 - 2016 | 899999035 | ICETEX | 14.400.931.456,00 |
| 929 - 2008 | 899999035 | ICETEX | 14.889.287.399,16 |
| 1156 - 2017 | 899999035 | ICETEX | 25.000.000.000,00 |
| 420 - 2007 | 899999316 | FONADE | 28.257.435.982,65 |
| 389 - 2013 | 899999035 | ICETEX | 33.231.842.335,72 |
| 259 - 2017 | 899999035 | ICETEX | 55.905.017.261,00 |
| 42 - 2016 | 899999035 | ICETEX | 137.514.732.694,10 |
| TOTAL | | | 398.366.427.001,50 |

Valor en pesos

✓ **Recursos girados a la cuenta única nacional por los recaudos de la Ley 21 de 1982 y Educación Superior:**

El saldo de esta cuenta está conformado por los recursos recaudados por el Ministerio de Educación Nacional, por Conceptos de Aportes Parafiscales de Ley 21/82 y por Educación Superior, los cuales se trasladan a la Dirección del Tesoro para su manejo en el Sistema de Cuenta Única Nacional y que al 31 de diciembre de 2017 su monto es de \$152.233.467.412,32 pesos.

Recursos - LEY 21 DE 1982

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | VALOR |
|--------------|---|---------------------------|
| 142402 | Recursos entregados en administración - SCUN - Sistema de Cuenta Única Nacional | 119.020.085.550,08 |
| TOTAL | | 119.020.085.550,08 |

Valor en pesos

Recursos - EDUCACION SUPERIOR

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | VALOR |
|--------------|---|--------------------------|
| 142402 | Recursos entregados en administración - SCUN - Sistema de Cuenta Única Nacional | 33.213.381.862,24 |
| TOTAL | | 33.213.381.862,24 |

Valor en pesos

| | | |
|----------------------|--|---------------------------|
| TOTAL GENERAL | | 152.233.467.412,32 |
|----------------------|--|---------------------------|

Valor en pesos

▪ **142404 – Encargo Fiduciario- Fiducia de Administración**

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

A 31 de diciembre de 2017 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración – Encargos Fiduciarios un saldo de \$900.381.436.576,05 pesos.

| NÚMERO DE CONVENIO | NIT | ENTIDAD | SALDO |
|--------------------|-----------|---|----------------|
| 473 - 2013 | 860531315 | ALIANZA FIDUACIARIA | 10.967,12 |
| 269 - 2010 | 830053105 | FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. | 604.891,64 |
| 1030-2014 | 830053105 | FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. | 67.183.842,00 |
| 643 - 2010 | 830053105 | FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. | 386.659.487,00 |

| | | | |
|--------------|-----------|---|---------------------------|
| 1000 - 2013 | 800096329 | FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A | 469.228.545,86 |
| 1260 - 2013 | 800096329 | FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A | 957.170.057,26 |
| 1188 - 2016 | 860525148 | FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. | 2.017.254.551,81 |
| 1184 - 2016 | 800178148 | FIDUCIARIA COLOMBIANA DE COMERCIO EXTERIOR SA | 2.346.426.729,83 |
| 1000 - 2014 | 860525148 | FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. | 2.493.617.764,08 |
| 1013 - 2014 | 800096329 | FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A | 19.485.233.998,54 |
| 620 - 2015 | 800096329 | FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A | 75.534.605.528,91 |
| 1380-2015 | 900900129 | CONSORCIO FFIE ALIANZA BBVA | 796.623.440.212,00 |
| TOTAL | | | 900.381.436.576,05 |

Valor en pesos

NOTA 5 1425 – DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA

| | | |
|-------------|---|-------------------------|
| 1425 | Depósitos entregados en garantía | 5.099.240.611,14 |
| 142503 | Depósitos judiciales | 5.099.240.611,14 |

Valor en pesos

En esta cuenta se registra el valor de los títulos judiciales por recursos embargados y remanentes parciales y/o totales de 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. Dicha cuenta está compuesta por embargos desde las vigencias 2005 a 2013, compuestos por 42 procesos de embargos debitados de las cuentas bancarias del Ministerio de Educación.

NOTA 6 1470 - OTROS DEUDORES

| | | |
|-------------|---|-----------------------------|
| 1470 | Otros Deudores | 1.304.748.633.640,67 |
| 147064 | Pago por cuenta de terceros | 426.834.344.554,72 |
| 147073 | Préstamos concedidos por instituciones no financieras | 859.296.479.662,94 |
| 147084 | Responsabilidades fiscales | 36.026.268,20 |
| 147090 | Otros deudores | 18.581.783.154,81 |

Valor en pesos

- **147064 Pago por cuenta de terceros**

El saldo de la cuenta se encuentra discriminado de la siguiente forma: \$ 426.760.151.571,99 que corresponde al concepto emitido por la Contaduría General de la Nación No 20172000036721 de septiembre de 2017, en el cual indican que los embargos judiciales y remanentes efectuados en las cuentas bancarias del MEN en contra del Fondo de Prestaciones Sociales del Magisterio - FOMAG, se deben registrar a la cuenta "Pago por cuenta de terceros", la cual está compuesta por embargos de las vigencias 2000 a 2017. El valor de \$ 74.192.982,73 corresponde a las incapacidades reportadas por la Subdirección de Talento Humano que no han sido imputadas o cobradas por parte del MEN, de las Nómina del Ministerio

correspondientes de los años 2014 a 2017, cuentas por cobrar a las entidades promotoras de salud (EPS).

▪ **147073 Préstamos concedidos por instituciones no financieras**

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

| CONVENIO | OBJETO | CARTERA ICETEX |
|-------------|--|----------------|
| 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. | 5.564.595,00 |
| 1189 - 2015 | Constitución del "fondo de atención a población RROM" para financiar a través de créditos condenables, el acceso a la educación superior de miembros de las comunidades RROM en Colombia. | 20.390.790,02 |
| 1361 - 2016 | constituir un fondo en administración con el Icetex para el "programa de becas Alfonso López Michelsen" de que trata el artículo 9 de la ley 1599 de 2012 | 20.459.736,00 |
| 145 - 1993 | Constituir un fondo en administración destinado a la implementación del programa de crédito para estudios de posgrado | 22.262.396,62 |
| 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. | 29.524.505,60 |
| 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. | 41.072.134,00 |
| 1190 - 2016 | Aunar esfuerzos entre la universidad tecnológica de Pereira y ministerio de educación nacional, con el apoyo del Icetex para financiar el acceso a educación técnica y tecnológica en la región del eje cafetero, mediante la modalidad de créditos condonables para jóvenes del departamento de Risaralda admitidos en programas tecnológicos en áreas pertinentes para los procesos de desarrollo territorial. | 70.027.635,36 |
| 780 - 2016 | Construir el fondo de administración para fomentar el acceso a programas de educación superior en el exterior, a través de estrategias de financiamiento de la preparación académica y Lingüística requerida para tal fin a beneficiarios de las convocatorias "Pilots Por el Mundo". | 72.946.011,00 |

| CONVENIO | OBJETO | CARTERA ICETEX |
|-------------|---|----------------|
| 1137 - 2016 | Aunar esfuerzos entre la universidad de caldas y ministerio de educación nacional, con el apoyo del Icetex para financiar el acceso a educación técnica y tecnológica en la región del eje cafetero, mediante la modalidad de créditos condonables para jóvenes del departamento de caldas admitidos en programas tecnológicos en áreas pertinentes para los procesos de desarrollo territorial. | 144.182.321,00 |
| 88 - 1995 | Constituir en el ICETEX un fondo que se denominara Fondo Ministerio de Educación Nacional - Capacitación Funcionarios ICETEX. | 196.402.771,77 |
| 919 - 2016 | Aunar esfuerzos y cooperación entre la Comisión Fulbright Colombia y el Ministerio de Educación Nacional con el apoyo del ICETEX, para desarrollar el "PROGRAMA DE FORMACIÓN DE LÍDERES AFRODESCENDIENTES A NIVEL DE POSGRADO EN LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA", con el fin de dar cumplimiento a los acuerdos estipulados en el memorando de entendimiento suscrito entre el Departamento Administrativo de la Presidencia de la República de Colombia (Programa Presidencial para el Desarrollo Integral de la población afrocolombiana, negra, palenquera y raizal), el Ministerio de Educación Nacional y la Comisión para el Intercambio Educativo entre los Estados Unidos de América y Colombia - Fulbright Colombia.- | 292.617.990,00 |
| 626 - 2009 | Constituir un fondo en administración denominado fondo de fomento a la formación posgradual 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. | 380.381.971,64 |
| 314 - 2013 | Constituir un Fondo en Administración denominado "Programa para la formación de Líderes Afrodescendientes a Nivel de Postgrado en Estados Unidos", cohorte 2013, con el fin de dar cumplimiento a los acuerdos estipulados en memorando de entendimiento suscrito en el Departamento Administrativo de la Presidencia de la República de Colombia (programa presidencial para el desarrollo integral de la población afrocolombiana, negra, palenquera y raizal), el Ministerio de Educación Nacional y la Comisión para el Intercambio Educativo entre los Estados Unidos de América y Colombia - Fulbright Colombia | 442.535.104,44 |
| 591 - 2013 | Constituir un fondo en administración con recursos que permitan a los estudiantes ganadores de grado 11 en la fase final del Sistema Nacional de Competencias Deportivas y Académicas: Supérate con el saber el otorgamiento de un crédito condonable para el financiamiento de su educación universitaria, que incluye matrícula y sostenimiento, durante el desarrollo de sus estudios superiores. | 657.560.812,00 |
| 771 - 2013 | Constituir un Fondo para fomentar el desarrollo de la actividad investigadora de las Instituciones de Educación Superior - IES a través de los programas de movilidad de estudiantes, docentes e investigadores, en cooperación con el gobierno francés. | 739.553.181,60 |
| 123 - 2006 | Constituir un fondo apoyo en la financiación de proyectos de fortalecimiento de sistemas de información para las instituciones de educación superior | 796.847.459,18 |

| CONVENIO | OBJETO | CARTERA ICETEX |
|-------------|--|------------------|
| 1493-2013 | Constituir un fondo en administración para desarrollar el "programa de formación de líderes afrodescendientes 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 | 1.184.982.606,75 |
| 1178-2013 | Aunar esfuerzos para la constitución de un fondo de administración de recursos para formación posgradual de docentes oficiales de Antioquia, Choco y Córdoba en el marco del contrato Plan Atrato Gran Darién. | 1.186.061.258,43 |
| 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. | 1.243.273.465,22 |
| 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 | 1.324.741.266,55 |
| 1003 - 2016 | Constituir un fondo en administración para fomentar el acceso a programas de educación superior en el exterior, a través de estrategias de financiación requerida para tal fin, en beneficiarios de las convocatorias "pilos por el mundo" (primera cohorte) | 1.344.829.117,16 |
| 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 | 1.474.468.097,30 |
| 1467 - 2015 | Construir el fondo en administración que permita formación profesional y de Posgrado (Especialización y Maestría) a través del otorgamiento de créditos condonables, para el personal que ejerce funciones de docencia en la educación inicial en el marco de la atención integral en Instituciones Oficiales | 1.634.060.065,00 |
| 57 - 2006 | Constitución de un fondo de administración de apoyo para docentes de las diferentes IES para cursar programas de posgrado en Alemania. | 1.804.710.106,58 |
| 1373 - 2015 | Constituir un fondo en administración con el objeto de otorgar becas (créditos condonables) para el 0,1% de los estudiantes graduados de programas académicos de pregrado, en las instituciones de Educación Superior Públicas y privadas, con los mejores resultados en las pruebas SABER PRO, y para estudiantes de especializaciones del area de la salud | 2.114.342.540,84 |
| 1161 - 2016 | Constituir el fondo de administración denominado "flexibilización de la oferta de educación superior para estudiantes de región", con recursos del ministerio de educación nacional, que permita fortalecer las estrategias de financiación de la demanda de educación superior | 2.578.006.044,00 |
| 32 - 1999 | Constituir un fondo en administración para otorgar créditos por una sola vez a los padres o quien haga sus veces para que sufraguen los costos educativos a los estudiantes de preescolar, básica y media. | 3.522.128.467,73 |

| CONVENIO | OBJETO | CARTERA ICETEX |
|-----------------------------|---|---------------------------|
| 1473-2015 | Construir el fondo "Formación para la Excelencia" bajo la modalidad de administración que permita la formación de Educación Básica y Media en cumplimiento de lo dispuesto en el Decreto 1757 de 2015, En programas de formación en Instituciones de Educación superior. | 7.110.676.770,88 |
| 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. | 7.081.311.831,27 |
| 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" | 41.111.122.842,28 |
| 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. | 63.741.886.993,01 |
| 259 - 2017 | Constituir el fondo de administración denominado "ser pilo paga versión 3", 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 jóvenes con menores recursos económicos y destacados con excelentes puntajes en las pruebas saber 11 de 2016. | 76.373.341.372,00 |
| 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 las pruebas Saber 11 del año 2014 y en adelante. | 150.887.591.667,00 |
| 42 - 2016 | Construir el fondo de administración denominado " Ser Pilo Paga Versión 2" 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 jóvenes con menores recursos económicos y destacados con excelentes puntajes en la pruebas Saber 11. | 489.646.615.735,71 |
| TOTAL CARTERA ICETEX | | 859.296.479.662,94 |

Valor en pesos

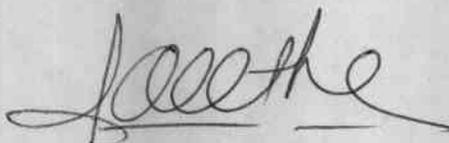
▪ **147084 Responsabilidades fiscales**

El saldo de esta cuenta corresponde al proceso de Jurisdicción coactiva No. J-105-35 a nombre del señor José Joaquín Sarmiento Pompeyo con c.c. 19.273.409 por un total de \$36.026.268,20 pesos, iniciado por la Contraloría General de la República.

CERTIFICACIÓN

La suscrita, Ministra de Educación Nacional Doctora **Yaneth Giha Tovar**, la Secretaria General Doctora **Liliana María Zapata Bustamante** y el Contador **Luis Felipe Larrarte Restrepo**, certifican que los saldos que reflejan los estados contables al 31 de Diciembre de 2017, 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 13 días del mes de Febrero de 2018.


YANETH GIHA TOVAR
Ministra de Educación Nacional


LILIANA MARÍA ZAPATA BUSTAMANTE
Secretaria General 


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

▪ **147090 Otros deudores**

El saldo de la cuenta 147090 Otros deudores a 31 de diciembre de 2017 está compuesto por 22 terceros para un total de \$18.581.783.154,81 pesos. Los cuales se relacionan a continuación por concepto:

- ✓ Por concepto de Resoluciones por las cuales se ordena el reembolso de recursos debido al incumplimiento en el proceso de levantamiento de inventario de los bienes inmuebles de los establecimientos educativos y la formulación del plan de estructura educativa, hay seis (6) terceros para un valor total de \$118.089.367,00 pesos.

| NIT | TERCERO | LEVANTAMIENTO DE INVENTARIO | SALDO |
|--------------|----------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| 800098911 | MUNICIPIO DE VALLEDUPAR | Resolución No. 8587 de 2011 | 29,680,000.00 |
| 890399029 | DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA | Resolución No. 11653 de 2011 | 19,542,520.00 |
| 890399045 | MUNICIPIO DE BUENAVENTURA | Resolución No. 11649 de 2011 | 770,595.00 |
| 890680378 | MUNICIPIO DE GIRARDOT | Resolución No. 8585 de 2011 | 17,335,500.00 |
| 891180009 | MUNICIPIO DE NEIVA | Resolución No. 8586 de 2011 | 24,255,000.00 |
| 890201900 | MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA | Resolución No. 8584 de 2011 | 26,505,752.00 |
| TOTAL | | | 118.089.367,00 |

Valor en pesos

- ✓ Por concepto de Resolución/Acta de Liquidación Contratos con Anticipo, hay cinco (5) terceros para un valor total de \$7.374.712.489,37 pesos.

| NIT | TERCERO | LEVANTAMIENTO DE INVENTARIO | SALDO |
|--------------|----------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| 800098911 | MUNICIPIO DE VALLEDUPAR | Resolución No. 8587 de 2011 | 29,680,000.00 |
| 890399029 | DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA | Resolución No. 11653 de 2011 | 19,542,520.00 |
| 890399045 | MUNICIPIO DE BUENAVENTURA | Resolución No. 11649 de 2011 | 770,595.00 |
| 890680378 | MUNICIPIO DE GIRARDOT | Resolución No. 8585 de 2011 | 17,335,500.00 |
| 891180009 | MUNICIPIO DE NEIVA | Resolución No. 8586 de 2011 | 24,255,000.00 |
| 890201900 | MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA | Resolución No. 8584 de 2011 | 26,505,752.00 |
| TOTAL | | | 118.089.367,00 |

Valor en pesos

- ✓ Por concepto de Resolución/Acta de Liquidación Contratos con Anticipo, hay cinco (5) terceros para un valor total de \$7.374.712.489,37 pesos.

| NIT | TERCERO | ACTA DE LIQUIDACIÓN | SALDO |
|-----------|--|----------------------|----------------|
| 800096777 | MUNICIPIO DE SAHAGUN | Convenio 236 de 2005 | 22,668,514.00 |
| 800098911 | MUNICIPIO DE VALLEDUPAR | Convenio 230 de 2004 | 23,027,562.00 |
| 800103196 | DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE | Convenio 255 de 2005 | 763,249.00 |
| 890102018 | DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUILLA | Convenio 97 de 2003 | 282,659,798.00 |
| 890680378 | MUNICIPIO DE GIRARDOT | Convenio 225 de 2005 | 8,660,410.00 |

| NIT | TERCERO | ACTA DE LIQUIDACIÓN | SALDO |
|--------------|--|--------------------------|--------------------------|
| 890900286 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | Convenio 243 de 2005 | 649,574,214.00 |
| 890907106 | MUNICIPIO DE ENVIGADO | Convenio 221 de 2005 | 3,660,682.25 |
| 891200916 | MUNICIPIO DE TUMACO | Convenio 297 de 2005 | 18,734,200.00 |
| 891480085 | DEPARTAMENTO DE RISARALDA | Convenio 291 de 2005 | 32,656.00 |
| 891800498 | DEPARTAMENTO DE BOYACA | Convenio No. 629 de 2008 | 9,844,979,068.19 |
| 892000148 | DEPARTAMENTO DEL META | Convenio 351 de 2004 | 43,856,315.00 |
| 800176983 | COMISION PARA EL INTERCAMBIO EDUCATIVO ENTRE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA Y COLOMBIA - COMISION FULBRIGHT | Convenio 808 de 2016 | 184,202,431.00 |
| TOTAL | | | 11.082.819.099,44 |

Valor en pesos

✓ Por concepto de impuesto de timbre, hay un (1) tercero para un valor total de \$6.162.199 pesos.

| NIT | TERCERO | CONCEPTO | SALDO |
|-----------|-------------------------------------|--------------------|--------------|
| 860013570 | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAFAM | IMPUESTO DE TIMBRE | 6.162.199,00 |

Valor en pesos

GRUPO 15 - INVENTARIOS

| | | |
|-----------|----------------------------------|-----------------------|
| 15 | Inventarios | 143.912.628,60 |
| 1510 | <i>Mercancías en Existencias</i> | <i>143.912.628,60</i> |

Valor en pesos

NOTA 7 1510 - MERCANCÍAS EN EXISTENCIA

| | | |
|-------------|---|-----------------------|
| 1510 | Mercancías en existencia | 143.912.628,60 |
| 151030 | <i>Equipo de Comunicación y Computación</i> | <i>75.655.970,60</i> |
| 151090 | <i>Otras mercancías en existencia</i> | <i>68.256.658,00</i> |

Valor en pesos

▪ **151030 Equipo de computación y comunicación**

| CONTRATO | NOMBRE | OBJETO |
|--------------|---------------------|---|
| DONACION | DIAN - RESOLUCIONES | Equipos de Cómputo conformado por Tablets, PC y accesorios donados por la DIAN según Resoluciones 438-454-455-1521-2549-2808-4480-5201-5433 y 6890 de 2015, administrados por la Oficina de Cooperación Internacional del Ministerio de Educación Nacional. |
| TOTAL | | 75.655.970,60 |

Valor en pesos

▪ **151090 Otras mercancías en existencia**

La mercancía relacionada en esta cuenta está compuesta principalmente por prendas de vestir para hombre, mujer y niño junto con útiles de escritorio y papelería de acuerdo con las resoluciones enunciadas.

| CONTRATO | NOMBRE | OBJETO |
|----------------------|---------------------|--|
| DONACION | DIAN - RESOLUCIONES | Mercancía donada por la DIAN según Resoluciones 431-7306 y 8770 de 2015, administradas por la Oficina de Cooperación Internacional del Ministerio de Educación Nacional. |
| TOTAL GENERAL | | 68.256.658,00 |

Valor en pesos

GRUPO 16 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

| | |
|---|--------------------------|
| 16 Propiedad Planta y Equipo | 56.752.394.490,25 |
| 1605 Terrenos | 41.960.327.100,00 |
| 1635 Bienes muebles en bodega | 662.607.718,54 |
| 1637 Propiedad, Planta y Equipo no explotados | 563.954.147,92 |
| 1640 Edificaciones | 10.687.481.083,77 |
| 1655 Maquinaria y Equipo | 80.815.703,00 |
| 1660 Equipo médico y científico | 1.588.176,00 |
| 1665 Muebles, enseres y equipos de oficina | 4.538.006.244,01 |
| 1670 Equipos de comunicación y computación | 17.967.021.269,72 |
| 1675 Equipo de Transporte, tracción y elevación | 1.148.573.868,00 |
| 1680 Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería | 88.021.520,00 |
| 1685 Depreciación Acumulada | -20.884.122.646,71 |
| 1695 Provisiones para protección de propiedades, planta y equipo (CR) | -61.879.694,00 |

Valor en pesos

NOTA 8 1605 - TERRENOS

| | |
|---|--------------------------|
| 1605 Terrenos | 41.960.327.100,00 |
| 160501 Urbanos | 12.561.741.100,00 |
| 160504 Terrenos pendientes de legalizar | 29.398.586.000,00 |

Valor en pesos

El saldo de esta cuenta refleja el valor de los predios propiedad del Ministerio de Educación Nacional, conformado por las siguientes Matriculas Inmobiliarias 50C-1493245 valorado en \$1.424.669.100 ubicado en la Calle 43 No. 57-14 y la No 50C548892 valorado en \$11.137.072.000 ubicado en la Diagonal 22B No. 48A 83 de la ciudad de Bogotá.

A continuación se relaciona el detalle de esta cuenta:

160501 Urbanos

| CIUDAD | DPTO. | UBICACIÓN | MATRICULA INMOBILIARIA |
|--------------|--------------|---|--------------------------|
| Bogotá | Cundinamarca | CALLE 43 57-14 | 50C-1493245 |
| Bogotá | Cundinamarca | Diagonal 22 B No.48-53 Nicolás Esguerra | 50C-548892 |
| TOTAL | | | 12.561.741.100,00 |

Valor en pesos

- **160504 Terrenos pendientes de legalizar**

| CIUDAD | DPTO. | UBICACIÓN | MATRICULA INMOBILIARIA |
|--------------|--------------|-------------|--------------------------|
| Bogotá | Cundinamarca | AK 7 166-51 | 50N-200200417- Lote A |
| Bogotá | Cundinamarca | AK 7 166-51 | 50N-20200419- Lote C |
| Bogotá | Cundinamarca | AK 7 166-51 | 50N-20200420- Lote D |
| TOTAL | | | 29.398.586.000,00 |

Valor en pesos

NOTA 9 1635 - BIENES MUEBLES EN BODEGA

| | | |
|-------------|--|-----------------------|
| 1635 | Bienes muebles en bodega | 662.607.718,54 |
| 163501 | Maquinaria y equipo | 110.200,00 |
| 163503 | Muebles, enseres y equipo de oficina | 43.621.186,00 |
| 163504 | Equipos de comunicación y computación | 557.201.652,54 |
| 163505 | Equipos de transporte, tracción y elevación | 58.854.130,00 |
| 163511 | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 2.820.550,00 |
| | | Valor en pesos |

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

NOTA 10 1637 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

| | | |
|-------------|--|-----------------------|
| 1637 | Propiedad planta y equipo no explotados | 563.954.147,92 |
| 163707 | Maquinaria y equipo | 2.291.932,00 |
| 163709 | Muebles, enseres y equipos de oficina | 158.913.120,00 |
| 163710 | Equipos de comunicación y computación | 402.749.095,92 |
| | | Valor en pesos |

El saldo de esta cuenta corresponde a los reintegros a la bodega de bienes muebles que prestaron su servicio y 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

| | | |
|-------------|----------------------|--------------------------|
| 1640 | Edificaciones | 10.687.481.083,77 |
| 164001 | Edificios y casas | 10.687.481.083,77 |

Valor en 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 Edificios y casas**

| CIUDAD | DPTO. | UBICACIÓN | MATRICULA INMOBILIARIA |
|--------------|--------------|----------------|--------------------------|
| Bogotá | Cundinamarca | CALLE 43 57-14 | 50C1493245 |
| TOTAL | | | 10.687.481.083,77 |

Valor en pesos

NOTA 12 1655 - MAQUINARIA Y EQUIPO

| | | |
|-------------|--------------------------------|----------------------|
| 1655 | Maquinaria y equipo | 80.815.703,00 |
| 165501 | Equipo de construcción | 3.597.120,00 |
| 165505 | Equipo de música | 1.800.000,00 |
| 165506 | Equipo de recreación y deporte | 34.386.707,00 |
| 165511 | Herramientas y accesorios | 41.031.876,00 |

Valor en pesos

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

NOTA 13 1660 - EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO

| | | |
|-------------|-----------------------------------|---------------------|
| 1660 | Equipo médico y científico | 1.588.176,00 |
| 166009 | Equipo de servicios ambulatorio | 1.588.176,00 |

Valor en pesos

El saldo de esta cuenta refleja el valor del Equipo médico de propiedad del Ministerio, el cual es de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la Entidad.

NOTA 14 1665 - MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

| | | |
|-------------|---|-------------------------|
| 1665 | Muebles, enseres y equipo de oficina | 4.538.006.244,01 |
| 166501 | Muebles y enseres | 4.521.519.397,01 |
| 166502 | Equipo y máquina de oficina | 16.486.847,00 |

Valor en pesos

El Saldo de esta cuenta refleja el valor de los muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad del Ministerio, los cuales son de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la Entidad.

NOTA 15 1670 - EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

| | | |
|-------------|---|--------------------------|
| 1670 | Muebles, enseres y equipo de oficina | 17.967.021.269,72 |
| 167001 | <i>Equipo de comunicación</i> | 690.362.133,53 |
| 167002 | <i>Equipo de computación</i> | 17.276.659.136,19 |
| | | Valor en pesos |

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

NOTA 16 1675 - EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

| | | |
|-------------|---|-------------------------|
| 1675 | Equipo de transporte, tracción y elevación | 1.148.573.868,00 |
| 167502 | <i>Terrestre</i> | 1.148.573.868,00 |
| | | Valor en pesos |

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

NOTA 17 1680 - EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA

| | | |
|-------------|--|----------------------|
| 1680 | Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería | 88.021.520,00 |
| 168002 | <i>Equipo de restaurante y cafetería</i> | 88.021.520,00 |
| | | Valor en pesos |

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

NOTA 18 1685 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)

| | | |
|-------------|--|---------------------------|
| 1685 | Depreciación acumulada (CR) | -20.884.122.646,71 |
| 168501 | Edificaciones | -2.013.721.371,36 |
| 168504 | Maquinaria y equipo | -63.901.489,08 |
| 168505 | Equipo médico y científico | -1.169.023,50 |
| 168506 | Muebles, enseres y equipos de oficina | -3.755.159.948,14 |
| 168507 | Equipos de comunicación y computación | -14.429.581.607,73 |
| 168508 | Equipos de transporte, tracción y elevación | -566.208.048,30 |
| 168509 | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | -54.381.158,60 |
| | | Valor en pesos |

El reconocimiento de la depreciación se registra directamente al Patrimonio y se realiza por medio del método de línea recta, de reconocido valor técnico. Para efectos de la vida útil de los mismos, se toma como referencia la indicada en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación. La depreciación de los activos de menor cuantía se realiza al momento de la incorporación del activo según lo indicado en la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación.

NOTA 19 1695 - PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)

| | | |
|-------------|---|-----------------------|
| | Provisiones para protección de propiedades, planta y equipo (CR) | -61.879.694,00 |
| 1695 | equipo (CR) | -61.879.694,00 |
| 169512 | <i>Equipo de transporte, tracción y elevación</i> | -61.879.694,00 |
| | | Valor en pesos |

El saldo de esta cuenta corresponde a la desvalorización de los vehículos propiedad del Ministerio de Educación, resultante de la comparación del valor en libros y el avalúo de los mismos realizado en el mes de Diciembre de 2017, tal y como se evidencia en el oficio remitido por la Subdirección de Gestión administrativa del Ministerio con radicado N° 2018IE006232. Esta cuenta presenta una dismunición del -57% en relación al 2016 por retiro de vehículos del servicio.

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

| | | |
|-------------|---|---------------------------|
| 19 | Otros Activos | 158.921.045.127,42 |
| 1905 | Bienes y Servicios Pagados por anticipado | 24.727.872.292,00 |
| 1910 | Cargos Diferidos | 2.811.575.871,01 |
| 1970 | Intangibles | 16.194.960.614,52 |
| 1975 | Amortización Acumulada Intangibles CR | -9.603.555.837,70 |
| 1999 | Valorizaciones | 124.790.192.187,59 |
| | | Valor en pesos |

NOTA 20 1905 - BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

| | | |
|-------------|--|--------------------------|
| 1905 | Bienes y servicios pagados por anticipado | 24.727.872.292,00 |
| 190502 | <i>Intereses</i> | 24.727.872.292,00 |
| | | Valor en pesos |

Corresponde a los convenios 710 de 2008, 271 de 2009, 498 de 2011, 247 de 2012, 1409 de 2013 y 1297 de 2015 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 | SALDO |
|---------------------------|---|-----------------------|
| 710 - 2008 | Creación por parte de FINDETER de una línea de redescuento con Tasa Compensada para el sector de Educación Superior, destinada a financiar proyectos, inversiones y actividades relacionadas con el fomento de la Educación Superior, con recursos de EL MINISTERIO. Los proyectos, inversiones y actividades a financiar con la Línea de Redescuento serán aquellos que viabilice EL MINISTERIO, de conformidad con los procedimientos y requisitos establecidos para el efecto en la Guía de Presentación de Proyectos. | 750.170.854 |
| 498 - 2011 | Aunar esfuerzos para el desarrollo de proyectos de infraestructura, inversiones y actividades de Fomento de la Educación Superior de las Instituciones de este nivel educativo, fortalecimiento la Línea de Crédito con Tasa Compensada, creada por FINDETER para el Fomento de la Educación Superior, destinada a financiar dichos proyectos con recursos del Presupuesto General de la Nación, Rubro 610 - Créditos, 705 Educación Superior | 2.071.942.114 |
| 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. | 3.143.446.105 |
| 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. | 374.183.101 |
| 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 | 450.300.362 |
| 1297-2015 | 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. | 17.937.829.756 |
| SALDO POR EJECUTAR | | 24.727.872.292 |

Valor en pesos

NOTA 21 1910 - CARGOS DIFERIDOS

| | | |
|-------------|--------------------------|-------------------------|
| 1910 | Cargos diferidos | 2.811.575.871,01 |
| 191001 | Materiales y suministros | 2.803.715.378,71 |
| 191003 | Material quirurgico | 940.100,00 |
| 191004 | Dotación a trabajadores | 1.600.000,00 |
| 191006 | Loza y cristaleria | 5.320.392,30 |

Valor en pesos

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

NOTA 22 1970 – INTANGIBLES

| | |
|-------------------------|--------------------------|
| 1970 Intangibles | 16.194.960.614,52 |
| 197007 <i>Licencias</i> | 15.421.417.032,19 |
| 197008 <i>Software</i> | 773.543.582,33 |
| | Valor en pesos |

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.

NOTA 23 1975 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)

| | |
|--|--------------------------|
| 1975 Amortización acumulada de intangibles (CR) | -9.603.555.837,70 |
| 197507 <i>Licencias</i> | -8.830.012.255,37 |
| 197508 <i>Software</i> | -773.543.582,33 |
| | Valor en pesos |

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

NOTA 24 1999 – VALORIZACIONES

| | |
|-----------------------------|---------------------------|
| 1999 Valorizaciones | 124.790.192.187,59 |
| 199952 <i>Terrenos</i> | 115.162.761.900,00 |
| 199962 <i>Edificaciones</i> | 9.627.430.287,59 |
| | Valor en pesos |

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 2017 según informe de Avalúo Comercial Urbano realizado por el IGAC.

PASIVO

2

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

NOTA 25 2203 - OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO

| | | |
|-------------|---|----------------------|
| 2203 | Operaciones de crédito público internas de corto plazo | 91.862.140,75 |
| 220334 | <i>Créditos transitorios</i> | 91.862.140,75 |
| | | Valor en 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.

GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR

| | | |
|-----------|--|---------------------------|
| 24 | Cuentas por pagar | 101.690.932.149,44 |
| 2401 | Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | 21.132.274.376,78 |
| 2403 | Transferencias por Pagar | 8.680.168.726,00 |
| 2425 | Acreedores | 19.179.975.978,12 |
| 2436 | Retención en la Fuente Impuestos de Timbre | 2.810.228.903,00 |
| 2440 | Impuestos, contribuciones y tasas por pagar | 3.282.437.752,00 |
| 2460 | Creditos Judiciales | 110.867.872,00 |
| 2490 | Otras cuentas por pagar | 46.494.978.541,54 |
| | | Valor en pesos |

NOTA 26 2401 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

| | | |
|-------------|---|--------------------------|
| 2401 | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 21.132.274.376,78 |
| 240101 | <i>Bienes y servicios</i> | 307.977.703,23 |
| 240102 | <i>Proyectos de inversión</i> | 20.824.296.673,55 |
| | | Valor en pesos |

▪ 240101 Bienes y servicios

Corresponde al valor de 08 Obligaciones las cuales quedaron a 31 de diciembre de 2017 pendientes de pago. La obligación más representativa es la de C I QUALITY TRADE LIMITADA NIT 830090264; por valor de \$23.209.922; contraída por el Ministerio de Educación Nacional por concepto pago contrato 1370/2016-factura de venta no.ciqt-11800- suministrar bebidas calientes , frías y snacks, a través de máquinas dispensadoras automáticas.

▪ **240102 Proyectos de inversión**

En esa cuenta se encuentra reflejado 249 obligaciones por valor de \$ 20.824.296.673,55 pesos, contraídas por el Ministerio de Educación Nacional por concepto de bienes y servicios para Proyectos de Inversión. Dentro de los proveedores con sumas más representativas tenemos:

| IDENTIFICACION | DESCRIPCION | SALDO FINAL |
|----------------|---|---------------|
| 860058737 | ASESORIA Y GESTION CIA LTDA | 2.636.069.106 |
| 800055691 | FUNDACION INTERNACIONAL DE PEDAGOGIA CONCEPTUAL ALBERTO MERANI | 2.257.012.225 |
| 860007386 | UNIVERSIDAD DE LOS ANDES | 2.075.774.378 |
| 830031855 | M S L DISTRIBUCIONES & CIA S.A.S | 1.291.176.000 |
| 830061474 | C M CONSULTORES SA | 1.216.514.548 |
| 800175457 | PANAMERICANA FORMAS E IMPRESOS SA | 841.362.291 |
| 830001637 | SONDA DE COLOMBIA S A | 783.043.694 |
| 900002583 | RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC | 754.642.746 |
| 901006930 | CONSORCIO GERENCIA ESTRATEGICA | 600.111.171 |
| 890480123 | UNIVERSIDAD DE CARTAGENA | 480.000.000 |
| 899999063 | UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA | 456.827.420 |
| 891500319 | UNIVERSIDAD DEL CAUCA | 452.425.546 |
| 860066942 | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR | 401.438.401 |
| 800187672 | SOPORTE LOGICO LTDA | 347.868.158 |
| 800103052 | ORACLE COLOMBIA LIMITADA | 342.807.375 |
| 860025721 | ASOCIACION COLOMBIANA DE UNIVERSIDADES ASCUN | 334.488.000 |
| 891680089 | UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL CHOCO | 320.000.000 |
| 830053105 | FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. | 300.000.000 |
| 901014442 | UNION TEMPORAL EDICIONES SM IV | 249.097.660 |
| 900630034 | PROINTECH COLOMBIA SAS | 244.251.993 |
| 860024301 | INSTITUTO COLOMBIANO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACION SUPERIOR ICFES | 209.934.000 |
| 890106291 | MUNICIPIO DE SOLEDAD | 183.491.500 |
| 900188602 | SILVA CARREÑO ADMINISTRACION E INGENIERIA SCA LIMITADA | 180.392.928 |
| 830126395 | AMERICAS BUSINESS PROCESS SERVICES S A | 156.895.729 |
| 860008890 | ERNST & YOUNG AUDIT S A S | 149.845.234 |
| 899999230 | UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS | 146.474.309 |
| 800048663 | DOTAESCOL LTDA | 143.414.970 |
| 892200323 | UNIVERSIDAD DE SUCRE | 140.300.000 |
| 890801063 | UNIVERSIDAD DE CALDAS | 128.000.000 |

| | | |
|------------|---|-------------|
| 890802221 | EXCURSIONES AMISTAD S.A.S. Y/O ADESCUBRIR TRAVEL Y ADVENTURE S.A.S. | 123.157.753 |
| 830013230 | MEDINA & RIVERA INGENIEROS ASOCIADOS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA S A S | 119.611.577 |
| 901107413 | UNION TEMPORAL INTERVENTORIA MEN 2017 | 117.484.897 |
| 899999143 | SERVICIO AEREO A TERRITORIOS NACIONALES S.A. | 115.343.957 |
| 900379439 | TMS CORPORATION S.A.S | 77.442.756 |
| 899999143 | SERVICIO AEREO A TERRITORIOS NACIONALES S.A. | 75.990.268 |
| 830122983 | ESRI COLOMBIA SAS | 71.399.432 |
| 900105979 | BUSINESSMIND COLOMBIA S.A. | 69.226.357 |
| 900555470 | OUT OF THE BLUE SAS | 61.468.560 |
| 51058562 | FRANCISCA MARIA ARBIZU ECHAVARRI | 58.715.572 |
| 900068796 | INFOTIC S.A. | 57.388.667 |
| 900260048 | ITSEC S A S | 56.539.800 |
| 899999063 | UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA | 50.000.000 |
| 860001022 | CASA EDITORIAL EL TIEMPO S.A. | 49.208.353 |
| 860006598 | CAMARA DE INDUSTRIA Y COMERCIO COLOMBO ALEMANA O DEUTSCH KOLUMBIANISCHE INDUSTRIE UND HANDELSKAMMER O AHK KOLUMBIEN | 45.152.128 |
| 63333065 | SONIA JAIMES COBOS | 42.383.883 |
| 900017668 | CENTRO EDUCATIVO RURAL LA COROZA LAS CAÑAS | 40.000.000 |
| 900000730 | INSTITUCION EDUCATIVA RURAL SANTA TERESA | 40.000.000 |
| 891680058 | FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS INTITUCION EDUCATIVA AGROAMBIENTAL Y ECOLOGICA LUIS LOZANO SCIPION | 40.000.000 |
| 891408302 | INSTITUCION EDUCATIVA ALFONSO JARAMILLO GUTIERREZ | 40.000.000 |
| 890501113 | FONDO DE SERVICIO EDUCATIVO INST TEC NAL DE COMERCIO | 40.000.000 |
| 890112437 | INSTITUCION EDUCATIVA DISTRITAL JORGE NICOLAS ABELLO | 40.000.000 |
| 837000018 | INSTITUCION EDUCATIVA COLEGIO AGROINDUSTRIAL LOS PASTOS | 40.000.000 |
| 814002093 | INSTITUCION EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO | 40.000.000 |
| 812006125 | INSTITUCION EDUCATIVA LOS GOMEZ MARGEN IZQUIERDA | 40.000.000 |
| 802006555 | COLEGIO DISTRITAL SAN GABRIEL | 40.000.000 |
| 802004987 | INSTITUTO ALEXANDER VON HUMBOLDT | 40.000.000 |
| 800106381 | INSTITUCION EDUCATIVA LEOPOLDO LOPEZ ALVAREZ | 40.000.000 |
| 830059566 | OPTIMA TM S.A.S. | 38.073.571 |
| 800064773 | PUBBLICA S . A . S | 31.956.471 |
| 900635456 | CAMARA DE COMERCIO COLOMBO HOLANDESA HOLLAND HOUSE | 24.374.177 |
| 890102010 | CAMARA DE COMERCIO DE BARRANQUILLA | 23.820.042 |
| 79505775 | CARLOS AMAURY RODRIGUEZ ROMERO | 20.506.794 |
| 800252836 | MEGASOFT S.A.S. | 20.293.870 |
| 1144062576 | CLAUDIA PATRICIA ROMERO OCHOA | 20.000.000 |
| 1076323789 | LEYDY LORENA IBARGUEN LEDESMA | 20.000.000 |
| 1032356287 | MAYERLY MORENO ZAMBRANO | 20.000.000 |

| | | |
|------------|---|------------|
| 891412224 | INSTITUCION EDUCATIVA COLEGIO DE LA PRESENTACION | 20.000.000 |
| 805008343 | I.E. IETI COMUNA 17 | 20.000.000 |
| 92032461 | EMILIO JOSÉ ARRIETA GARCÍA | 20.000.000 |
| 86054936 | OTONIEL GÓMEZ QUEVEDO | 20.000.000 |
| 80547190 | WILDER BANOY SUAREZ | 20.000.000 |
| 80072131 | SERGIO GIOVANNY GUTIERREZ HERNANDEZ | 20.000.000 |
| 79534146 | MAURICIO FONSECA JIMÉNEZ | 20.000.000 |
| 78113704 | AUGUSTO RENE FLOREZ RUIZ | 20.000.000 |
| 78032468 | DAVID CARMELO BARROSO NEGRETE | 20.000.000 |
| 78030515 | LEANDRO LUIS LOBO LÓPEZ | 20.000.000 |
| 76307751 | WILMAR RÓBINSON RUIZ DIAZ | 20.000.000 |
| 75101691 | CARLOS ANDRÉS CAMPOS VALLEJO | 20.000.000 |
| 63474910 | CAROLINA TOLOZA VELANDIA | 20.000.000 |
| 52866929 | DIANA ISABEL CADENA CRUZ | 20.000.000 |
| 52487399 | JULIA ELVIRA AGUILERA HERNANDEZ | 20.000.000 |
| 51725933 | YOLANDA GUTIÉRREZ SANDOVAL | 20.000.000 |
| 45758538 | YESENIA ORTIZ GARCIA | 20.000.000 |
| 41957627 | BEATRÍZ LORENA PÉREZ ARANGO | 20.000.000 |
| 41948956 | YOLIMA PEREZ SANCHEZ | 20.000.000 |
| 39736502 | YAQUELINE VALENZUELA LAVERDE | 20.000.000 |
| 39176480 | MELISSA GONZALEZ RUBIO VILLA | 20.000.000 |
| 37898795 | ANGÉLICA MARÍA LUQUE PENUELA | 20.000.000 |
| 37548928 | ANDREA DEL PILAR ROSAS RAMOS | 20.000.000 |
| 36551837 | MARÍA ROSA GÓMEZ MENDOZA | 20.000.000 |
| 32720848 | ROSA EVELYNE RUA ARANA | 20.000.000 |
| 31434399 | CAROLINA GALVIS MORENO | 20.000.000 |
| 27396895 | DORIS YANET MONTENEGRO MORILLO | 20.000.000 |
| 26862763 | BERTHA ELENA PADILLA SALAZAR | 20.000.000 |
| 18619141 | JUAN ALVAREZ AGUIRRE | 20.000.000 |
| 17688936 | RAMON MAJE FLORIANO | 20.000.000 |
| 13168678 | JUAN CARLOS PEREZ VELASQUEZ | 20.000.000 |
| 12597408 | WILSON RAFAEL CABEZA ARROYO | 20.000.000 |
| 6802723 | LUIS EMIRO RAMIREZ GOMEZ | 20.000.000 |
| 5084675 | EDUARDO OSORIO | 20.000.000 |
| 1592964 | JORGE ELIECER MORENO PALACIOS | 20.000.000 |
| 901019750 | CONSORCIO LOGISTICA Y EVENTOS MEN | 18.253.187 |
| 901019722 | CONSORCIO LATIR MEN | 18.253.187 |
| 800251181 | ESTUDIOS DISEÑOS INTERVENTORIAS Y CONSTRUCCIONES S.A.S. | 17.722.502 |
| 1032406723 | MARIA FERNANDA CUERVO PEÑA | 16.478.609 |

| | | |
|------------|---------------------------------|------------|
| 804005851 | SOFINSER LTDA | 12.582.849 |
| 79627138 | GERMAN ALBERTO QUIROGA GONZALEZ | 12.493.862 |
| 1072646459 | ANA CAMILA MEDINA PULIDO | 12.398.090 |
| 901044543 | TÁCTICA COLOMBIA S.A.S. | 11.977.787 |
| 901014729 | UNION TEMPORAL EDICIONES SM V | 11.221.409 |

Valor en pesos

NOTA 27 2403 – TRANSFERENCIAS POR PAGAR

| | | |
|-------------|------------------------------------|-------------------------|
| 2403 | Transferencias por Pagar | 8.680.168.726,00 |
| 240303 | Transferencias al sector Privado | 469.931.135,00 |
| 240315 | Otras Transferencia | 2.107.053,00 |
| 240318 | Sistema General de Participaciones | 8.208.130.538,00 |

Valor en pesos

En esta cuenta se reflejan las obligaciones contraídas por el Ministerio de Educación Nacional correspondiente a recursos establecidos en el Presupuesto en el rubro de transferencias y que son entregadas sin contraprestación a entidades públicas o privadas.

- **240303 – Transferencias al Sector Privado**

El saldo corresponde a 82 obligaciones pendiente de pago a 31 de Diciembre de 2017 por un total de \$ 469,931,135.00, por concepto de COMISION NACIONAL INTERSECTORIAL DE ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD DE LA EDUCACION SUPERIOR – CONACES.

- **240315 – Otras transferencias**

El saldo corresponde a 13 obligaciones pendiente de pago a 31 de Diciembre de 2017 por un total de \$ 2,107,053.00, por concepto de Aportes Financiación Educación Superior Recursos CREE/MEN - LEY 1739 DE 2014; Programa de Alimentación Escolar – PAE; Consejo Nacional de Acreditación – CNA; Consejo Nacional de Educación Superior -CESU (LEY 30/92) y transferencias a Universidades.

- **240318 – Sistema General de Participaciones**

El saldo corresponde a 47 obligaciones pendientes de pago a 31 de Diciembre de 2017 por un total de \$ 8,208,130,538.00, por concepto de Sistema General de Participaciones – Calidad – Municipios no certificados.

NOTA 28 2425 – ACREEDORES

| | | |
|-------------|--------------------|--------------------------|
| 2425 | Acreeedores | 19.179.975.978,12 |
| 242504 | Servicios publicos | 16.020.480,00 |
| 242506 | Suscripciones | 3.485.510,00 |

| | | |
|--------|--------------------------------------|-------------------|
| 242508 | Viaticos y gastos de viaje | 5.996.066,00 |
| 242510 | Seguros | 8.060.550,00 |
| 242513 | Saldos a favor de beneficiarios | 1.236.120.173,89 |
| 242518 | Aportes a fondos pensionales | 11.866.998,00 |
| 242519 | Aportes de seguridad social en salud | 22.211.535,00 |
| 242522 | Cooperativas | 30.225.678,00 |
| 242523 | Fondos de Empleados | 150.000,00 |
| 242535 | Libranzas | 919.931,00 |
| 242552 | Honorarios | 210.540.524,00 |
| 242553 | Servicios | 783.992.245,06 |
| 242590 | Otros acreedores | 16.850.386.287,17 |

Valor en pesos

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.

▪ **242513 Saldos a favor de beneficiarios**

El saldo de la cuenta está compuesto por consignaciones sin identificar de vigencias anteriores correspondientes en cuentas corrientes por concepto de Aportes Parafiscales Ley 21 de 1982, a 31 de diciembre de 2017 por valor de \$ 697.813.089,82 y por los siguientes reintegros hechos por mayor valor a convenios con entidades.

| CONVENIO | NIT | ENTIDAD | SALDO |
|----------------|-----------|---------------------------------|-----------------------|
| 883-2014 | 890801053 | MUNICIPIO DE MANIZALES | 7.126.567,00 |
| 884-2014 | 891180077 | MUNICIPIO DE PITALITO | 119.001.515,00 |
| 910-2014 | 890501434 | MUNICIPIO DE SAN JOSE DE CUCUTA | 409.997.217,00 |
| 875-2014 | 800103913 | DEPARTAMENTO DE HUILA | 341,64 |
| 174-2015 | 890201900 | MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA | 25,86 |
| 43-2010 | 899999035 | ICETEX | 2.180.850,00 |
| TOTALES | | | 538.306.516,50 |

Valor en pesos

▪ **242590 Otros acreedores**

El saldo corresponde a los recursos recibidos como aportes de Ley 21 de 1982 de 6.446 terceros que no se encuentran obligados a realizar dicho aporte, a su vez el saldo de esta cuenta se compone del porcentaje del 10% retenido a entidades en contratos de obras de infraestructura, y de las deducciones de obligaciones pendientes de ser pagadas así:

- ✓ Valor total terceros no obligados a 31 de diciembre de 2017 (en pesos): \$16.570.414.901,56.

- ✓ Valor total 10% a 31 de diciembre de 2017 retenido a entidades por infraestructura, este valor retenido será reintegrado al Tesoro ante la imposibilidad de poder realizar la devolución al Consorcio el cual ya fue liquidado:

| ID | TERCERO | SALDO |
|--------------|----------------------------|----------------|
| 900580297 | CONSORCIO DISTRITO CAPITAL | 114.951 |
| TOTAL | | 114.951 |

Valor en pesos

- ✓ Valor deducciones de obligaciones pendientes de pago a 31 de diciembre de 2017 (en pesos):

| ID | TERCERO | SALDO |
|--------------|--|-----------------------|
| 890802221 | EXCURSIONES AMISTAD SAS Y/O A DESCUBRIR TRAVEL Y ADVENTURE SAS | 2.242.818,00 |
| 890801063 | UNIVERSIDAD DE CALDAS | 108.374.976,00 |
| 900729590 | UNION TEMPORAL EDUCACION | 47.800.476,00 |
| 63333065 | SONIA JAIMES COBOS | 121.438,164,61 |
| TOTAL | | 279.856.434,61 |

Valor en pesos

NOTA 29 2436 – RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

| 2436 | Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | 2.810.228.903,00 |
|--------|---|------------------|
| 243603 | Honorarios | 1.328.815.461,00 |
| 243605 | Servicios | 89.594.162,00 |
| 243606 | Arrendamientos | 4.156.315,00 |
| 243608 | Compras | 92.673.281,00 |
| 243615 | A empleados artículo 383 ET | 484.089.639,00 |
| 243616 | A empleados artículo 384 ET | 231.157,00 |
| 243625 | Impuesto a las ventas retenido por consignar | 368.098.263,00 |
| 243626 | Contratos de obra | 41.284.700,00 |
| 243627 | Retención de impuesto de industria y comercio por compras | 399.116.480,00 |
| 243690 | Otras retenciones | 2.169.445,00 |

Valor en 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.

De igual manera el saldo de estas corresponde a las deducciones generadas en el mes de diciembre, junto a las obligaciones cargadas como cuentas por pagar de la vigencia 2017, las cuales son canceladas en el mes de enero, quedando como saldo las deducciones pendientes de pagar de los meses posteriores al cierre.

NOTA 30 2460 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

| | | |
|-------------|---|-----------------------|
| 2460 | Creditos Judiciales | 110.867.872,00 |
| 246002 | <i>Sentencias</i> | 12.232.884,00 |
| 246003 | <i>Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales</i> | 98.634.988,00 |
| | | Valor en pesos |

Corresponde a pagos por Servicios de Representación en conciliaciones extrajudiciales; Gastos Notariales y Pago de actos administrativos por sentencias judiciales a favor de terceros.

NOTA 31 2490 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

| | | |
|-------------|--|--------------------------|
| 2490 | Otras cuentas por pagar | 46.494.978.541,54 |
| 249015 | <i>Obligaciones pagadas por terceros</i> | 46.494.978.541,54 |
| | | Valor en pesos |

- **249015 Obligaciones pagadas por terceros**

Debido a incidente No. IM090141 en el cual la CGN modificó el registro de recaudos de Estampillas, que se realizaba en la cuenta 290590 - Otros recaudos a favor de terceros, se registra 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 27 - PASIVOS ESTIMADOS

| | | |
|-----------|-------------------------------------|--------------------------|
| 27 | Pasivos Estimados | 70.113.389.759,00 |
| 2710 | <i>Provisión para Contingencias</i> | 70.113.389.759,00 |
| | | Valor en pesos |

NOTA 32 2710 - PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS

| | | |
|-------------|-------------------------------------|--------------------------|
| 2710 | Provisión para contingencias | 70.113.389.759,00 |
| 271005 | <i>Litigios</i> | 70.113.389.759,00 |
| | | Valor en pesos |

Esta cuenta la componen las cuantías informadas por la oficina Asesora Jurídica sobre los procesos litigiosos en contra de la entidad aplicando el cálculo de la probabilidad de pérdida del proceso y registro del valor de las pretensiones, motivo por el cual la entidad los provisiona atendiendo la

Circular Externa No.00023 de Dic 11/15; emitida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

| 2720 | PROVISION PARA PENSIONES | 0 |
|--------|---|-----------------|
| 272003 | Calculo actuarial de pensiones actuales | 123.926.501,00 |
| 272004 | Pensiones actuales por amortizar (db) | -123.926.501,00 |
| | | Valor en pesos |

Registro del cálculo actuarial soportado en la Resolución No. 12202 del 20 de junio de 2017, en cumplimiento a sentencia de segunda instancia proferida por el Tribunal Administrativo de Sucre, se reconoció pensión vitalicia de sobreviviente a favor de la señora ANA FRANCISCA JIMÉNEZ ALVAREZ, en calidad de compañera permanente supérstite del señor Pedro Humberto Rubio Pineda (Q.E.P.D.). Es importante indicar que se realizó el cálculo actuarial pensional, de acuerdo a lo ordena mediante Resolución No. 12202 del 20 de junio de 2017.

GRUPO 29 – OTROS PASIVOS

| 29 | Otros Pasivos | 23.757.145,80 |
|------|------------------------------|----------------|
| 2905 | Recaudos a Favor de Terceros | 23.757.145,80 |
| | | Valor en pesos |

NOTA 33 2905 - RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

| 2905 | Recaudos a favor de terceros | 23.757.145,80 |
|--------|------------------------------------|----------------|
| 290505 | Cobro cartera de terceros | 5.651.439,00 |
| 290580 | Recaudos por clasificar | 290.556,80 |
| 290590 | Otros recaudos a favor de terceros | 17.815.150,00 |
| | | Valor en 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.

El saldo de la cuenta se encuentra conformada por el siguiente tercero:

| ID. | TERCERO | SALDO |
|--------------|---|---------------------|
| 830013230 | MEDINA & RIVERA INGENIEROS ASOCIADOS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA S A S | 5.651.439,00 |
| TOTAL | | 5.651.439,00 |

Valor en pesos

- **290580 Recaudos por clasificar**

El saldo de la cuenta por valor de \$290.556,80 pesos, corresponde al Registro de 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.**

Se registra en esta cuenta los valores que el Ministerio de Educación realiza como deducciones de Estampillas Pro-universidades por contratos celebrados con contratistas por concepto de arreglo de infraestructuras y que por parametrización del sistema los catálogos asignados a dichas deducciones no fueron incluidos en la modificación de incidente IM090141. Estos valores serán reclasificados automáticamente a la cuenta 249015 – Obligaciones pagadas a terceros, una vez se realice el pago por parte del Ministerio de Educación Nacional.

PATRIMONIO

3

GRUPO 31 HACIENDA PÚBLICA

| | | |
|-------------|--|-----------------------------|
| 31 | Hacienda Pública | 2.841.736.392.900,96 |
| 3105 | Capital Fiscal | 1.819.424.782.545,11 |
| 3110 | Resultado del Ejercicio | 869.131.932.011,83 |
| 3115 | Superávit por Valorización | 124.790.192.187,59 |
| 3120 | Superávit por Donación | 2.053.495.238,68 |
| 3125 | Patrimonio Público Incorporado | 31.698.272.980,00 |
| 3128 | Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (DB) | -5.362.282.062,25 |
| | | Valor en pesos |

NOTA 34 3115 - SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN

| | | |
|-------------|-----------------------------------|---------------------------|
| 3115 | Superávit por valorización | 124.790.192.187,59 |
| 311552 | Terrenos | 115.162.761.900,00 |
| 311562 | Edificaciones | 9.627.430.287,59 |
| | | Valor en 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

| | | |
|-------------|-------------------------------|-------------------------|
| 3120 | Superávit por donación | 2.053.495.238,68 |
| 312002 | En especie | 2.053.495.238,68 |
| | | Valor en 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 |
|-----------|---|---------------------|
| 800223957 | COMITATO INTERNAZIONALE PER LO SVILUPPO DEL POPOLI CISP | 1495/09 |
| 890980040 | UNVIERSIDAD DE ANTIOQUIA | 289/10 |
| 800105552 | ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES - OIM | 297/11 |
| 800223957 | COMITATO INTERNAZIONALE PER LO SVILUPPO DEL POPOLI CISP | 719/12 |
| 899999114 | CENGAGE LEARNING DE COLOMBIA S. A. | DONACIÓN |
| | DONACIÓN EQUIPO EN EL EVENTO MEDELLÍN VIRTUAL- EDUCA | DONACIÓN |

NOTA 36 3125 - PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO

| | | |
|-------------|--|--------------------------|
| 3125 | Patrimonio público incorporado | 31.698.272.980,00 |
| 312525 | <i>Bienes</i> | 2.251.066.980,00 |
| 312530 | <i>Bienes pendientes de legalizar</i> | 29.398.586.000,00 |
| 312531 | <i>Bienes de uso permanente sin contraprestación</i> | 48.620.000,00 |

Valor en pesos

- **312530 Bienes pendientes de 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.

NOTA 37 3128 - PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)

| | | |
|-------------|---|--------------------------|
| 3128 | Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones (db) | -5.362.282.062,25 |
| 312804 | <i>Depreciaciones de Propiedades Planta y Equipo</i> | -3.560.068.745,01 |
| 312807 | <i>Amortización de otros activos</i> | -1.802.213.317,24 |

Valor en pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a las depreciaciones de propiedad planta y equipo y las amortizaciones de los Bienes Intangibles.

INGRESOS

4

GRUPO 41- INGRESOS FISCALES

| | | |
|-----------|---------------------------|-------------------------------|
| 41 | Ingresos Fiscales | 273.306.809.408,92 |
| 4110 | No Tributario | 15.301.761.508,61 |
| 4114 | Aportes y Cotizaciones | 259.644.901.295,29 |
| 4195 | Devoluciones y Descuentos | -1.639.853.394,98 |
| | | <small>Valor en pesos</small> |

NOTA 38 4110 – NO TRIBUTARIOS

| | | |
|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 4110 | No Tributario | 15.301.761.508,61 |
| 411001 | Tasas | 15.188.419.463,63 |
| 411003 | Intereses | 111.964.062,98 |
| 411090 | Otros ingresos no tributarios | 1.377.982,00 |
| | | <small>Valor en pesos</small> |

▪ 411001 Tasas

El saldo de esta cuenta corresponde al valor de las consignaciones efectuadas por conceptos como: Credenciales y Carnets; Certificaciones, Homologaciones y Convalidaciones de Educación Superior a 31 de diciembre de 2017.

▪ 411003 Intereses

El saldo de esta cuenta se compone del reconocimiento de los intereses por aportes parafiscales sobre la nómina estipulado en la Ley 21 de 1982 a 31 de diciembre de 2017; sobre el principio de devengo y causación con base en liquidación de pago de aportes parafiscales.

NOTA 39 4114 – APORTES Y COTIZACIONES

| | | |
|-------------|---|-------------------------------|
| 4114 | Aportes y cotizaciones | 259.644.901.295,29 |
| 411405 | <i>Escuelas Industriales e Institutos Técnicos ley 21 de 1982</i> | 259.644.901.295,29 |
| | | <small>Valor en pesos</small> |

El saldo de esta cuenta se compone del reconocimiento de los ingresos por aportes parafiscales sobre la nómina del 1% de 2.323 terceros, estipulado en la Ley 21 de 1982, recaudado a 31 de diciembre de 2017; sobre el principio de devengo y causación con base en liquidación de pago de aportes parafiscales.

NOTA 40 4195 – DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)

| | | |
|-------------|----------------------------------|--------------------------|
| 4195 | Devoluciones y Descuentos | -1.639.853.394,98 |
| 419502 | Ingresos no tributarios | -7.532.347,59 |
| 419505 | Aportes y cotizaciones | -1.632.321.047,39 |
| | | Valor en pesos |

- **419502 Ingresos no tributarios**

El saldo a 31 de diciembre de 2017 corresponde a las devoluciones de educación superior de los dineros consignados por terceros en cuenta bancaria la cual no está autorizada para recibir los dineros de convalidaciones, certificaciones u homologaciones, ya que el pago debe efectuarse en línea.

- **419505 Aportes y cotizaciones**

El saldo de esta cuenta representa el menor valor de los ingresos por concepto de aportes de Ley 21 Escuelas Industriales Institutos Técnicos, como consecuencia de las devoluciones a 31 de diciembre de 2017.

GRUPO 47 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

| | | |
|-----------|---|------------------------------|
| 47 | Operaciones Interinstitucionales | 31.723.115.260.984,50 |
| 4705 | Fondos recibidos | 31.667.971.841.926,50 |
| 4722 | Operaciones sin flujo de efectivo | 55.143.419.058,00 |
| | | Valor en pesos |

NOTA 41 4705 – FONDOS RECIBIDOS

| | | |
|-------------|-------------------------|------------------------------|
| 4705 | Fondos recibidos | 31.667.971.841.926,50 |
| 470508 | Funcionamiento | 28.990.510.296.416,30 |
| 470510 | Inversión | 2.677.461.545.510,22 |
| | | Valor en 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.

Toda vez que las cuentas de Inversión se encuentran embargadas por medidas cautelares en contra de FOMAG, los ingresos recibidos por el MinHacienda por traslados a Pagaduría por concepto de Impuestos y Parafiscales de la Nómina Temporal (Inversión), son recibidos en la cuenta corriente de Gastos Generales (Funcionamiento).

NOTA 42 4722- OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO

| | | |
|-------------|--|--------------------------|
| 4722 | Operaciones sin flujo de efectivo | 55.143.419.058,00 |
| 472203 | <i>Cuota de fiscalización y auditaje</i> | 55.141.011.487,00 |
| 472290 | <i>Otras operaciones sin flujo de efectivo</i> | 2.407.571,00 |

Valor en pesos

- **472290 Otras operaciones sin flujo de efectivo**

Se registra en esta cuenta el valor de las operaciones realizadas entre entidades contables públicas para cancelar derechos y obligaciones, sin existir flujo de efectivo, para cancelar la contribución parafiscal de estampilla "Pro universidad Nacional de Colombia y demás universidades estatales de Colombia" de acuerdo a la Ley 1697 de 2013.

GRUPO 48 – OTROS INGRESOS

| | | |
|-----------|---|--------------------------|
| 48 | Otros Ingresos | 81.384.437.604,25 |
| 4805 | <i>Financieros</i> | 58.489.561.528,28 |
| 4806 | <i>Ajustes por diferencia en cambio</i> | 86.937.781,08 |
| 4808 | <i>Otros Ingresos Ordinarios</i> | 995.714.571,19 |
| 4810 | <i>Extraordinarios</i> | 327.168.285,53 |
| 4815 | <i>Ajuste de Ejercicios Anteriores</i> | 21.485.055.438,17 |

Valor en pesos

NOTA 43 4805 – FINANCIEROS

| | | |
|-------------|---|--------------------------|
| 4805 | Financieros | 58.489.561.528,28 |
| 480513 | <i>Intereses de mora</i> | 1.524.768,00 |
| 480522 | <i>Intereses sobre depósitos en instituciones financieras</i> | 11.470.335.740,63 |
| 480535 | <i>Rendimientos sobre depósitos en administración</i> | 47.017.701.019,65 |

Valor en pesos

- **480522 – Intereses sobre depósitos en instituciones Financieras**

El saldo de esta cuenta corresponde a los rendimientos financieros generados por convenios y/o actos administrativos, así mismo, a los rendimientos financieros generados por concepto de cuentas bancarias de ley 21.

- **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.

| NIT | TERCERO | VALOR |
|-----------|--|----------------|
| 800008505 | ESCUELA NUEVA VOLVAMOS A LA GENTE | 13.103,19 |
| 800028432 | MUNICIPIO DE MAGANGUE ALCALDIA MUNICIPAL | 6.579.899,00 |
| 800094755 | MUNICIPIO DE SOACHA | 13.128.578,44 |
| 800095728 | MUNICIPIO DE FLORENCIA | 9.962.587,96 |
| 800096329 | FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER | 140.915.870,44 |
| 800096734 | MUNICIPIO DE MONTERIA | 2.164.508,58 |
| 800096758 | MUNICIPIO DE LORICA | 3.239.109,00 |
| 800096777 | MUNICIPIO DE SAHAGUN | 135.081,64 |
| 800098911 | MUNICIPIO DE VALLEDUPAR | 3.897.649,51 |
| 800099095 | MUNICIPIO DE IPIALES | 6.957.386,00 |
| 800102838 | DEPARTAMENTO DEL ARAUCA | 70.703,00 |
| 800103913 | DEPARTAMENTO DEL HUILA | 771.470,15 |
| 800103920 | GOBERNACION DEL MAGDALENA | 49.414,50 |
| 800103923 | DEPARTAMENTO DE NARIÑO | 15.098.680,56 |
| 800103935 | DEPARTAMENTO DE CORDOBA | 743.364,33 |
| 800113389 | MUNICIPIO DE IBAGUE | 35.821.321,41 |
| 800118954 | UNIVERSIDAD DE NARIÑO | 11.894,00 |
| 800142383 | FIDUCIARIA BOGOTA S.A. | 104.659.678,11 |
| 800178148 | FIDUCIARIA COLOMBIANA DE COMERCIO EXTERIOR SA | 59.968.089,23 |
| 818000273 | CONSEJO COMUNITARIO GENERAL DEL SAN JUAN | 7.049,94 |
| 830005370 | CANAL REGIONAL DE TELEVISION TEVEANDINA LTDA | 19.952.614,74 |
| 830130422 | CORPORACION COLOMBIANA DE PADRES Y MADRES | 110.010,00 |
| 840000551 | ASOCIACION CONSEJOS COMUNITARIOS Y ORGANIZACIONES ETNICO TERRITORIALES EN NARIÑO | 84.708,45 |
| 845000021 | DEPARTAMENTO DEL VAUPES | 37.576,00 |
| 860007386 | UNIVERSIDAD DE LOS ANDES | 2.924.973,00 |
| 860038338 | FUNDACION SALDARRIAGA CONCHA | 939.586,19 |
| 860075558 | UNIVERSIDAD DE LA SABANA | 916.854,52 |
| 860403137 | OEI | 40.488.090,74 |
| 860525148 | FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. | 36.608.282,35 |
| 860531315 | ALIANZA FIDUCIARIA S.A. | 47.302,45 |
| 890102018 | DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUILLA | 644.744,00 |
| 890114335 | MUNICIPIO DE MALAMBO | 416.981,00 |
| 890201222 | MUNICIPIO DE BUCARAMANGA | 39.236.182,00 |
| 890201900 | MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA | 2.588.219,82 |
| 890205176 | MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA | 644.186,65 |
| 890399045 | MUNICIPIO DE BUENAVENTURA | 253.545,00 |
| 890399046 | MUNICIPIO DE JAMUNDI | 18.819,70 |
| 890480059 | DEPARTAMENTO DE BOLIVAR | 481.278,00 |

| NIT | TERCERO | VALOR |
|-----------|--|-------------------|
| 890480184 | DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS | 76.300.089,00 |
| 890501434 | MUNICIPIO DE SAN JOSE DE CUCUTA | 52.792.652,52 |
| 890680008 | MUNICIPIO DE FUSAGASUGA | 115.468,29 |
| 890801052 | DEPARTAMENTO DE CALDAS | 2.647.067,17 |
| 890807724 | TELECAFE LTDA | 771.637,21 |
| 890900286 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 7.639.045,00 |
| 890905211 | MUNICIPIO DE MEDELLIN | 33,00 |
| 890907317 | MUNICIPIO DE RIONEGRO ANTIOQUIA | 21.554.119,99 |
| 890980040 | UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA | 1.370.179,00 |
| 890980095 | MUNICIPIO DE APARTADO | 107.317,00 |
| 890980112 | MUNICIPIO DE BELLO | 24.500,00 |
| 890980134 | COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA | 132.968.111,00 |
| 890980331 | MUNICIPIO DE SABANETA | 18.814,00 |
| 890980724 | FUNDACION BANCOLOMBIA | 23.414,74 |
| 890981138 | MUNICIPIO DE TURBO | 514.139,96 |
| 891580006 | MUNICIPIO DE POPAYAN | 32.575.863,40 |
| 891680010 | GOBERNACION DEL CHOCO | 127.282.840,00 |
| 891701932 | INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL DE CIENAGA | 670.059,00 |
| 891780009 | DISTRITO TURISTICO CULTURAL E HISTORICO DE SANTA MARTA | 4.445.858,00 |
| 891780043 | MUNICIPIO DE CIENAGA | 5.998.928,00 |
| 891800330 | UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE COLOMBIA | 8.395.306,00 |
| 891800498 | DEPARTAMENTO DE BOYACA | 49.900.115,52 |
| 891800846 | MUNICIPIO DE TUNJA | 1.358.471,25 |
| 891855017 | MUNICIPIO DE YOPAL | 1.422.536,00 |
| 891855130 | MUNICIPIO DE SOGAMOSO | 2.604,95 |
| 891855138 | MUNICIPIO DE DUITAMA | 209.490,46 |
| 891900853 | UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA | 4.729,00 |
| 892000757 | UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS | 352.208,00 |
| 892099149 | DEPARTAMENTO DEL GUAINIA | 3.647.104,95 |
| 892099216 | DEPARTAMENTO DEL CASANARE | 142.121,00 |
| 892099324 | MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO | 2.011.565,00 |
| 892115007 | MUNICIPIO DE RIOHACHA | 6.475.282,00 |
| 892280021 | DEPARTAMENTO DE SUCRE | 66.743,42 |
| 892399999 | DEPARTAMENTO DEL CESAR | 518.784,06 |
| 892400038 | DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA | 9.210,00 |
| 899999001 | MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL | 10.724.701.642,00 |
| 899999035 | INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX | 20.518.993.596,15 |

| NIT | TERCERO | VALOR |
|--------------|---|--------------------------|
| 899999090 | MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO | 13.295.461.458,00 |
| 899999273 | FONDO DE SERVICIOS DOCENTE IED NORMAL SUPERIOR | 6.178,00 |
| 899999316 | FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO FONADE | 1.385.025.930,00 |
| 899999342 | MUNICIPIO DE MOSQUERA | 168.899,00 |
| 900097588 | FUNDACION PLAN | 100.115,01 |
| 900519729 | AUTORIDADES INDIGENAS DE COLOMBIA POR LA PACHA MAMA | 14.900,00 |
| 900643910 | ASOCIACION INNOVACION MOTOR DE DESARROLLO | 302.500,00 |
| TOTAL | | 47.017.701.019,65 |

Valor en pesos

NOTA 44 4815 – AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

| | | |
|-------------|--|--------------------------|
| 4815 | Ajuste de Ejercicios Anteriores | 21.485.055.438,17 |
| 481554 | <i>Ingresos fiscales</i> | 21.914.479.578,94 |
| 481559 | <i>Otros ingresos</i> | -429.424.140,77 |

Valor en pesos

- **481554 Ingresos fiscales**

El saldo representa el reconocimiento de ingresos de vigencias anteriores por contribución de aportes parafiscales de la nómina Escuelas industriales e institutos técnicos estipulado en la Ley 21 de 1982 a 31 de diciembre de 2017.

GASTOS

5

51-DE ADMINISTRACIÓN

| 51 | De Administración | 146.450.644.640,34 |
|------|-----------------------------------|--------------------|
| 5101 | Sueldos y Salarios | 74.383.103.379,80 |
| 5102 | Contribuciones Imputadas | 5.279.118,00 |
| 5103 | Contribuciones Efectivas | 6.409.802.974,36 |
| 5104 | Aportes Sobre la Nómina | 1.386.390.500,00 |
| 5111 | Generales | 5.545.741.529,18 |
| 5120 | Impuestos, contribuciones y tasas | 58.720.327.139,00 |

Valor en 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 de Educación Nacional 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 45 5120- IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

| 5120 | Impuestos, Contribuciones Y Tasas | 58.720.327.139,00 |
|--------|--------------------------------------|-------------------|
| 512001 | Impuesto predial unificado | 192.024.000,00 |
| 512002 | Cuota de fiscalización y auditaje | 58.423.449.239,00 |
| 512006 | Valorización | 103.590.800,00 |
| 512011 | Impuesto sobre vehículos automotores | 1.263.100,00 |

Valor en pesos

- 512002 Cuota de fiscalización y auditaje

El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2017 corresponde al pago de la Resolución Ordinaria No. ORD- 80117- 0226 2017 del 25 de septiembre de 2017, por la cual se fija el valor de la tarifa de control fiscal para la vigencia fiscal 2017 al Ministerio de Educación Nacional, por un total de \$48.847.116.535 mil pesos; más el pago de la Cuota de Fiscalización y Auditaje de las Universidades por un total de \$2.052.414.688 mil pesos, las cuales se relacionan a continuación:

| ORDEN DE PAGO PRESUPUESTAL | UNIVERSIDAD | VALOR | FECHA DE PAGO | DOCUMENTO RECAUDO POR CLASIFICAR |
|----------------------------|--|-------------------------|---------------|----------------------------------|
| 299165717 | Colegio Mayor de Cundinamarca | \$ 34.307.258 | 11/10/2017 | 1617 |
| 299171417 | Universidad de Caldas | \$ 61.506.141 | 11/10/2017 | 1617 |
| 299176217 | Universidad de Cordoba | \$ 54.620.097 | 11/10/2017 | 1617 |
| 299183017 | Universidad de la Amazonia | \$ 34.021.086 | 11/10/2017 | 1617 |
| 299188717 | Universidad de los Llanos | \$ 33.302.807 | 11/10/2017 | 1617 |
| 299193817 | Universidad del Cauca | \$ 145.714.899 | 11/10/2017 | 1617 |
| 299287817 | Universidad del Pacifico | \$ 10.462.179 | 11/10/2017 | 1617 |
| 299288117 | Universidad Militar Nueva Granada | \$ 15.612.934 | 11/10/2017 | 1617 |
| 299288417 | Universidad Nacional de Colombia | \$ 1.081.193.385 | 11/10/2017 | 1617 |
| 299288617 | Universidad Pedagógica Nacional | \$ 91.687.286 | 11/10/2017 | 1617 |
| 299289017 | Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia | \$ 148.220.875 | 11/10/2017 | 1617 |
| 299289317 | Universidad Popular del Cesar | \$ 46.185.177 | 11/10/2017 | 1617 |
| 299289817 | Universidad Tecnológica del Choco | \$ 58.589.169 | 11/10/2017 | 1617 |
| 299290217 | Universidad Sur Colombiana de Neiva | \$ 62.241.594 | 11/10/2017 | 1617 |
| 299280717 | Universidad Tecnológica de Pereira | \$ 81.000.000 | 11/10/2017 | 1617 |
| 299291117 | Universidad Nacional Abierta UNAD | \$ 93.749.801 | 11/10/2017 | 1617 |
| TOTAL | | \$ 2.052.414.688 | | |

| | | |
|-----------|---------------------------------|---------------------------|
| 52 | De operación | 526.624.217.695,52 |
| 5202 | <i>Sueldos y salarios</i> | 39.232.079.808,97 |
| 5204 | <i>Contribuciones efectivas</i> | 1.946.006.651,00 |
| 5207 | <i>Aportes sobre la nomina</i> | 418.078.400 |
| 5211 | <i>Generales</i> | 485.028.052.835,55 |

Valor en pesos

NOTA 46 53-PROVISIONES. DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

| | | |
|-----------|--|--------------------------|
| 53 | Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización | 35.193.842.746,29 |
| 5314 | <i>Provisión para contingencias</i> | 35.193.842.746,29 |

Valor en pesos

5314 – PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS

| | | |
|-------------|--|--------------------------|
| 5314 | Provisión para contingencias | 35.193.842.746,29 |
| 531401 | <i>Litigios</i> | 35.030.993.719,29 |
| 531411 | <i>Mecanismos alternativos de solución de conflictos</i> | 162.849.027,00 |

Valor en pesos

Esta cuenta incluye el valor de las obligaciones a cargo del Ministerio por concepto de fallos en contra de la entidad debidamente ejecutoriadas, así como mandamientos ejecutivos, conciliaciones administrativas y otras órdenes judiciales falladas a favor de terceros y originadas por litigios laborales, civiles o administrativos.

NOTA 47 54-TRANSFERENCIAS

| | | |
|-------------|------------------------------------|------------------------------|
| 54 | Transferencias | 29.703.314.735.072,20 |
| 5401 | Transferencias al Sector Privado | 27.175.212.995,10 |
| 5408 | Sistema General de Participaciones | 20.834.590.646.213,00 |
| 5423 | Otras Transferencias | 8.841.548.875.864,19 |

Valor en pesos

- **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.

| | | |
|---------------|--|------------------------------|
| 5408 | Sistema General de Participaciones. | 20.834.590.646.213,00 |
| <i>540818</i> | <i>Programas con el sector no financiero bajo control nacional</i> | <i>20.834.590.646.213,00</i> |

Valor en pesos

Representa el valor de los recursos transferidos por la Nación a entidades del nivel territorial con destinación específica para el sector educativo, denominada participación para educación; para financiar los servicios de educación preescolar, primaria, secundaria y media.

5423 – OTRAS TRANSFERENCIAS.

| | | |
|-------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| 5423 | Otras Transferencias. | 8.841.548.875.864,19 |
| 542301 | Para pagos de pensiones y/o cesantías | 4.161.377.003.022,00 |
| 542302 | Para proyectos de inversion | 91.339.687.294,00 |
| 542303 | Para gastos de funcionamiento | 2.981.926.322.798,00 |
| 542305 | Para programas de educacion | 1.013.788.114.389,19 |
| 542390 | Otras transferencias | 593.117.748.361,00 |

Valor en pesos

- **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.
- **542305 – Para programas de educación.** Se registran los valores causados con destinación específica, girados a las entidades territoriales certificadas para el Programa de Alimentación Escolar PAE.
- **542390 – Otras transferencias.** Se registran los valores causados con destinación específica, pagos Servicios de la Deuda Externa.

NOTA 48 55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL

| | | |
|-------------|-----------------------------|---------------------------|
| 55 | Gasto Público Social | 695.045.156.171,00 |
| 5501 | Educación | 695.045.156.171,00 |
| | | Valor en pesos |
| 5501 | Educación | 695.045.156.171,00 |
| 550101 | Sueldos y salarios | 5.979.503,00 |
| 550104 | Aportes sobre la nomina | 15.429.534,00 |
| 550105 | Generales | 695.023.747.134,00 |
| | | Valor en pesos |

Los saldos representativos de la cuenta Gasto Público Social, corresponden al registro de gastos de inversión social que el Ministerio de Educación Nacional ha destinado durante la vigencia, con el fin de cumplir el objeto misional para obtener una educación de calidad para la prosperidad.

NOTA 49 57 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

| | | |
|-----------|---|---------------------------|
| 57 | Operaciones Interinstitucionales | 179.900.014.894,91 |
| 5705 | Fondos Entregados | 19.165.765.967,70 |
| 5720 | Operaciones de Enlace | 109.289.917.022,72 |
| 5722 | Operaciones Sin Flujo De Efectivo | 51.444.331.904,49 |
| | | Valor en pesos |

5720 – OPERACIONES DE ENLACE

| | | |
|-------------|------------------------------|---------------------------|
| 5720 | Operaciones de enlace | 109.289.917.022,72 |
| 572080 | Recaudos | 109.289.917.022,72 |

Valor en pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a los dineros por concepto de contribución parafiscal de Estampilla "Pro universidad Nacional de Colombia y demás universidades estatales", cuyo recaudo es efectuado por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional DGCPNT, así como los recursos devueltos a este Ministerio por parte de la DTN por concepto de intereses financieros generados de transferencias.

5722 – OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO

| | | |
|---------------|--|--------------------------|
| 5722 | Operaciones Sin Flujo De Efectivo | 51.444.331.904,49 |
| 572290 | <i>Otras operaciones sin flujo de efectivo</i> | <i>51.444.331.904,49</i> |

Valor en pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a las compensaciones realizadas por entidades contables públicas sin representar flujo de efectivo, para cancelar la contribución parafiscal de estampilla "Pro universidad Nacional de Colombia y demás universidades estatales de Colombia" de acuerdo a la Ley 1697 de 2013., representando una operación recíproca con las entidades y el Ministerio de Educación Nacional.

NOTA 50 58 – OTROS GASTOS

| | | |
|-----------|--|----------------------------|
| 58 | Otros Gastos | -77.854.035.234,418 |
| 5803 | <i>Ajuste Por Diferencia En Cambio</i> | <i>9.987.555,21</i> |
| 5805 | <i>Financieros</i> | <i>1.194.022,20</i> |
| 5808 | <i>Otros gastos ordinarios</i> | <i>77.388.838,00</i> |
| 5810 | <i>Extraordinarios</i> | <i>4.737.747,93</i> |
| 5815 | <i>Ajuste de Ejercicios Anteriores</i> | <i>-77.947.343.397,59</i> |

Valor en pesos

5815 – AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES

| | | |
|-------------|---|---------------------------|
| 5815 | Ajuste de ejercicios anteriores | -77.947.343.397,59 |
| 581588 | <i>Gastos de administracion</i> | <i>-9.025.854.509,00</i> |
| 581590 | <i>Provisiones, depreciaciones y amortizaciones</i> | <i>-74.199.198.212,52</i> |
| 581592 | <i>Gasto público social</i> | <i>1.215.705.403,61</i> |
| 581593 | <i>Otros gastos</i> | <i>4.062.003.920,32</i> |

Valor en pesos

- **581592 – Gasto público social**

Está compuesta principalmente por reclasificaciones que corresponden a años anteriores a la vigencia 2017 por gastos que se reconocieron en su momento, estos son reintegros de recursos de contratos, convenios de recursos entregados en administración y amortización de anticipos, entre los saldos más representativos tenemos las siguientes obligaciones:

| DESCRIPCIÓN | VALOR |
|---|--------------------|
| JT REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CTO 1516/13 UNION TEMPORAL ALIMENTAR 2013 NIT 900576824-9, CONSIGNACIÓN A LA DTN DEL 12 ENE 2017 | (39.500,00) |
| JT REINTEGRO RECURSOS GRATUIDAD VIG ANT RESOL 20435/16 SGP COLEGIO ALFONSO LOPEZ MICHELSEN NIT 900179332-4, CONSIGNACIÓN A LA DTN DEL 20 ENE 2017 | (57.845.840,00) |
| JT REINTEGRO REC NO EJEC VIG ANT CTO 1497/13 FUNDALIMENTOS NIT 900065049, CONSIGNACIÓN A LA DTN DEL 26 ENE 2017 | (1.105.196,00) |
| NM REGISTRO DE RECLASIFICACIÓN COMPROBANTE ING016 NO. 114916 CORRESPONDIA A LREINTEGRO DE RECURSOS NO EJECUTADOS POR UN VALOR DE \$1.352 Y \$1 DE RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONV 978/15 MUNICIPIO DE ENVIGADO NIT 890907106 | 1.352,00 |
| NM Registro Informe de Ejecución Financiera al mes de FEBRERI de 2017 convenio 911 de 2014 - DEPARTAMENTO DE BOYACA según informe radicado el 31-03-2017-IE-015342. | 19.311.083.092,00 |
| NM Registro Informe de Ejecución Financiera al mes de FEBRERO de 2017 convenio 868 de 2014 - DEPARTAMENTO DE CALDAS según informe radicado el 31-03-2017 IE-015271. Se corrige la ejecución acumulada del informe anterior. | (10.998.456,72) |
| NM REGISTRO DE RECLASIFICACIÓN OBLIGACIÓN No. 7212816 POR COCEPTO DE NB ER 244259 PAGO CTO. 1473 DE 2016 CONSTITUIR EL FONDO DE ADMINISTRACION QUE PERMITA LA FORMACION DE EDUCADORES DE EDUCACION BASICA CTA DE COBRO NO. 01 DEL 29/12/2016 | (2.963.565.144,00) |
| NM REGISTRO DE RECLASIFICACIÓN OBLIGACION No. 7208916 POR CONCEPTO DE NB ER 68652 PAGO CTO. 042 DE 2016 CONSTITUIR EL FONDO DE ADMINISTRACION SER PILO PAGA PARA FOMENTAR LA EXCELENCIA DE LA EDUCACION SUPERIOR CTA DE COBRO NO. 06 DEL 29/12/2016 | (487.500.000,00) |
| NM REGISTRO DE RECLASIFICACIÓN OBLIGACIÓN No. 7214516 POR CONCEPTO DE IA ER 244446 CONTRATO 1400 CONTRUIR UN FONDO EN ADMON, DENOMINADO FORMACION CONTINUA PARA EDUCADORES EN SERVICIO DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS OFICIALES CUENTA DE COBRO 01 DE 28 DIC DE 2016 | (50.000.000,00) |
| NM REGISTRO DE RECLASIFICACIÓN DEL CONVENIO 434 DE 2014 DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUILLA | (8.957.570,60) |
| NM REGISTRO DE RECLASIFICACIÓN DE REINTEGRO POR CONCEPTO DE CONSIGNACION 92696585 DGPTN DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL - REINTEGRO REC NO EJECUTADOS CONV 691/15 DPTO DE ANTIOQUIA NTI 890900286 | (17.436.400,00) |
| NM Registro informe de ejecución financiera al 28 de FEBRERO de 2017 Convenio 944 de 2014, D. E. T. DE CARTAGENA, según informe radicado el 31/03/2017 -IE-015251 SE AJUSTA LA EJECUCIÓN DE INFORMES ANTERIORES CON LO SOPORTADO POR LA ETC. | (4.291.152.955,00) |
| NM Registro ajuste saldo ejecución acumulada del informe del convenio 891 de 2014, MUPIO DE MAGANGUE. | (7.179.071,00) |

| | |
|---|------------------|
| NM Registro informe de ejecución financiera reversión de subsidios del 01 de ENERO al 31 de MARZO de 2017 convenio 267 de 2006 -ICETEX según informe radicado el 16-05-2017 -IE-022113. | (878.588,00) |
| AD. Convenio 796 de 2014 MUNICIPIO DE BUCARAMANGA NIT. 890201222 | (123.843.432,00) |
| AD. Contrato 1519 de 2013 UNION TEMPORAL UNIDOS POR LOS NIÑOS DEL GOLFO NIT. 900576874 | (2.019.153,00) |
| AD. Reintegro liquidación contrato de aporte 1502 de 2013 COOPERATIVA MULTIACTIVA SURCOLOMBIANA DE INVERSIONES LTDA NIT. 813009879 | (448.538,00) |
| AD. Contrato 523 de 2014 UNION TEMPORAL PAE CAUCA 2013 NIT. 900579528 | (3.282.583,00) |
| AD. Convenio 561 de 2013 MUNICIPIO DE VALLEDUPAR NIT. 800098911 | (149.125.007,36) |
| AD. Resolución 20436 octubre 18 de 2016 INSTITUCION EDUCATIVA CAMACHO CARREÑO NIT. 804002583 | (44.253,00) |
| AD. Resolución 01994 febrero 2 de 2016 INSTITUCION EDUCATIVA CAMACHO CARREÑO NIT. 804002583 | (1.155.910,00) |
| AD. Resolución 04828 abril 15 de 2015 INSTITUCION EDUCATIVA CAMACHO CARREÑO NIT. 804002583 | (3.478.855,00) |
| AD. Resolución 2462 febrero 25 de 2014 INSTITUCION CAMACHO CARREÑO NIT. 804002583 | (5.204.000,00) |
| AD. Resolución 2767 marzo de 2013 INSTITUCION EDUCATIVA CAMACHO CARREÑO NIT. 804002583 | (4.428.000,00) |
| AD. Resolución 09282 mayo 5 de 2016 INSTITUCION EDUCATIVA CAMACHO CARREÑO NIT. 804002583 | (891.527,00) |
| AD. Convenio 535 de 2013 MUNICIPIO DE IBAGUE NIT. 800113389 | (2.487.999,62) |
| AD. Contrato 1498 de 2013 COOPERATIVA DE BIENESTAR SOCIAL NIT. 805006573 | (4.070.931,00) |
| AD. Convenio 259 de 2014 UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA NIT. 899999063 | (25.240,00) |
| AD Convenio 512 de 2013 MUNICIPIO DE ARMENIA NIT. 890000464 | (13.669.952,00) |
| AD Contrato 1528 de 2013 CORP. DE SERVICIOS PASTORAL SOCIAL - DIOCE DE CUCUTA NIT. 807005959 | (10.423.346,00) |
| AD REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CTO 517/14 UNION TEMPORAL ALIMENTAR 2013 NIT 900576824 | (1.854.616,00) |
| AD REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CONV 511/13 DEPARTAMENTO DE CALDAS NIT 890801052 | (106.915.684,00) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CTO 1524/13 COTRADEMACOC NIT 812007839 | (1.697.369,00) |

| | |
|--|------------------|
| AD REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS VIG ANT INV CONV 741/14 INSTITUTO TECNOLOGICO DE SOLEDAD ATLANTICO ITSA NIT 802011065 | (154.026.398,00) |
| AD REINTEGRO REC NO EJECUTADOS VIG ANT INV CTO 1525/13 UT NUTRIALIANZA 2013 NIT 900576341 | (413.977,00) |
| AD REINTEGRO REC NO EJEC VIG ANT CONV 804/14 MUNICIPIO DE QUIBDO NIT 891680011 | (12.648,00) |
| AD REINTEGRO REC NO EJECUTADOS CONV 914/13 DEPARTAMENT DE ANTIOQUIA NIT 890900286 | (464.939.547,00) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CONV 640/13 DPTO DE PUTUMAYO NIT 800094164 CONSIGNACION 92827090 DGPTN | (37.138.640,27) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CONV 1512/13 FUNDACION PROSPERAR COLOMBIA NIT 800183940 | (2.898.076,00) |
| AD. Resolución 5516 de 2008 DEPARTAMENTO DEL CAUCA EN REESTRUCTURACION NIT. 891580016 | (119.336.613,48) |
| NM Registro informe de ejecución financiera del 01 a 28 de FEBRERO de 2017 convenio 626 de 2009 - ICETEX según informe radicado el 13-06-2017-IE-026922. | (16,91) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CTO 1323/16 CONSORCIO LATIR MEN NIT 901019722 CONSIGNACION 93147145 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL May 12 2017 | (3.588.591,00) |
| NM Registro de Reclasificación reintegro de recursos no ejecutados registrado en el mes de mayo de 2017 convenio 863 de 2014 Municipio de Yopal. | (1.254.531,50) |
| NM Registro de Reclasificación reintegro de recursos no ejecutados consignados en el mes de mayo de 2017 Convenio 872 de 2014 Departamento de Antioquia. | (80.685.769,00) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CONV 343/05 COLCIENCIAS NIT 899999296 CONSIGNACION 93318950 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL May 26 2017 | (741,00) |
| NM REGISTRO DE RECLASIFICACIÓN COMPROBANTE ING016 - 144415 REINTEGRO DEL 30/12/2015 CONV 528/13 MUNICIPIO DE MAGANGUIE NIT 800028432 | 2.861.680,00 |
| NM Registro de reclasificación comprobante manual No. 110362 por concepto de NM REGISTRO INFORME DE EJECUCIÓN FINANCIERA AL 30 DE OCTUBRE DE 2016 CONVENIO 804 DE 2016 FUNDACION UNIVERSIDAD DEL NORTE SEGÚN INFORME RADICADO EL 19/05/2017-IE-022776. | (13.509.440,98) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CONV 690/13 DEPARTAMENTO DEL HUILA NIT 800103913 CONSIGNACION 93543343 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Jun 15 2017 | (912.066.766,07) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS M/R V/R COMISIONES CTO 1322/16 A DESCUBRIR TRAVEL ADVENTURES NIT 890802221 CONSIGNACION 93454015 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Jun 8 2017 | (9.675.342,00) |

| | |
|--|--------------------|
| AD. REINTEGRO RECURSOS CTO 705/16 TEOREMA ESTRATEGIA SAS NIT 900347048-8 CONSIGNACION 93505984 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Jun 13 2017 | (62.378.023,00) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CONV 547/13 MUNICIPIO DE TUNJA NIT 891800646-1 CONSIGNACION 93575659 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Jun 20 2017 | (87.332.878,15) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS CTO 425/15 S/N ACTA DE LIQUIDACION ASESORIAS INTEGRALES JAF SAS NIT 800214941-7 CONSIGNACION 5150317 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Jun 16 2017 | (10.000.000,00) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS S/N ACTA DE LIQUIDACION CTO 425 DE 2015 ASESORIAS INTEGRALES JAF SAS NIT 800214941-7 CONSIGNACION 5302517 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Jun 27 2017 | (9.704.428,91) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CONV 536/13 DPTO DE ARAUCA NIT 800102838-5 CONSIGNACION 93566554 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Jun 16 2017 | (122.799.813,00) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CONV 685/13 VILLAVICENCIO NIT 892099324 CONSIGNACION 93590047 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Jun 21 2017 | (7.130.000,00) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADS CONV 506/13 MUNICIPIO DE FACATATIVA NIT 899999328-1 CONSIGNACION 93630435 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Jun 23 2017 | (103.064.119,00) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS COND 544/13 MUNICIPIO DE CUCUTA NIT 890501434 CONSIGNACION 5349517 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Jun 28 2017 | (1.215.882.361,00) |
| AD. REINTEGRO SALDOS NO EJECUTADOS CONV 533/13 MUNICIPIO DE LORICA NIT 800096758 CONSIGNACION 93658061 ENTIDAD Jun 28 2017 | (50.004.312,00) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CONTRATO 516/14 CORPORACION WAKUZARI NIT 824005145 CONSIGNACION 93678809 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Jun 29 2017 | (39.682.307,00) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS CTO 520/14 CORPORACION CAUCA NIT 900576705 CONSIGNACION 93684942 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Jun 30 2017 | (268.755,00) |
| NM Registro de ajuste ejecución Financiera del convenio 838 de 2014 MUNICIPIO DE IBAGUE Según informe al mes de Junio de 2017 radicado el 03/08/2017-IE-035678 reportaron un menor valor ejecutado con respecto a lo reportado en el informe del mes de Diciembre de 2016. | (87.346.516,00) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CONV 635/13 MUNICIPIO DE GIRARDOT NIT 890680378 CONSIGNACION 93705566 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Jul 4 2017 | (51.742.498,00) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CTO 298/14 CABILDO MENOR INDIGENA DE ESCOBAR ABAJO NIT 823001138 CONSIGNACION | (143.584,00) |

| | |
|--|--------------------|
| 93704950 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Jul 4 2017 | |
| AD. REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CONV 1339/13 FUNDACION UNIVERSIDAD AUTONOMA NIT 860034667 CONSIGNACION 93719951 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Jul 5 2017 | (39.680.000,00) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CONV 1321/16 PUBLICA SAS NIT 800064773 CONSIGNACION 93735533 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Jul 6 2017 | (8.134.874,00) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CONV 528/14 CONSORCIO POPAYAN 2013 NIT 900577016 CONSIGNACION 93793351 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Jul 12 2017 | (2.531.955,00) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CTO 650/16 SOLUCIONES JURIDICAS DE LA COSTA NIT 900616392 CONSIGNACION 93853531 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Jul 18 2017 | (1.450.086,21) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CONV 532/13 MUNICIPIO DE SOLEDAD NIT 890106291 CONSIGNACION 6777217 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Jul 18 2017 | (22.956.077,77) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CONV 902/13 DPTO DE BOYACA NIT 891800498-1 CONSIGNACION 94001188 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Aug 1 2017 | (4.445.312.120,56) |
| AD. REINTEGRO SALDOS NO EJECUTADOS CONV 307/14 VICARIATO APOSTOLICO DE SANVICENTE DELCAGUAN NIT 860535066 CONSIGNACION 94075784 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Aug 9 2017 | (1.018.410,00) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CONV 1496/13 FUNDASABOR NIT 900224991 CONSIGNACION 94009657 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Aug 2 2017 | (1.886,00) |
| AD. REINTEGROS RECURSOS PER II CONV 1060/09 DPTO DE CUNDIINAMARCA NIT 899999114-0 CONSIGNACION 94087365 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Aug 9 2017 | (44.652,00) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS PER II CONV 864/11 DPTO DEL CASANARE NIT 892099216 CONSIGNACION 94087375 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Aug 9 2017 | (2.385,00) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS PER II CONV 187/10 DPTO VAUPES NIT 845000021-0 CONSIGNACION 94087483 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Aug 9 2017 | (20.833,00) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS PER II CONV 887/09 DPTO DE ARAUCA NIT 800102838-5 CONSIGNACION 94087456 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Aug 9 2017 | (23.527,00) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CONTO 702/16 ABOGADOS Y CONSULTORES GROUP SAS NIT 900369514 CONSIGNACION 94259813 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Aug 25 2017 | (8.033.017,24) |

| | |
|--|------------------|
| AD. REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CONV 634/13 DEPARTAMENTO DE BOLIVAR CONSIGNACION 93920680 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Sep 1 2017 12:00AM | (11.653.389,00) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CONV 1219/13 UPTC NIT 891800330 CONSIGNACION 94373846 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Sep 5 2017 12:00AM | (14.731.253,50) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CONV 1274/13 UPTC NIT 891800330 CONSIGNACION 94373201 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Sep 5 2017 12:00AM | (44.349,00) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CTO 1211/16 JAHV MC GREGOR SAS NIT 800121665 CONSIGNACION 94474797 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Sep 14 2017 12:00AM | (9.053.469,00) |
| AD. ENTIDAD 01/09/17- Pasto Dev. Saldo no Ejecutado Conv. 1292/13 CONSIGNACION 94343041 Sep 29 2017 12:00AM | (6.915.962,74) |
| NM Registro Informe de Ejecución Financiera del mes de FEBRERO de 2017 convenio 934 de 2014 - DEPARTAMENTO DEL CASANARE según informe radicado el 31-03-2017 Radicado 2017-IE-015345. | (20.526.858,54) |
| NM Registro informe de ejecución financiera -reversión pago a proveedores convenio 202 de 2007 ICETEX según informe radicado el 17-10-2017-IE-049441. | (15.743.406,00) |
| NM Registro Informe de Ejecución Financiera del mes de FEBRERO de 2017 convenio 920 de 2014 - DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA según informe radicado el 10/03/2017 -IE-011397. Se había registrado mayor ejecución con base a los informes de la vigencia del año 2016. | (13.652.445,00) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CONV 666/13 DISTRITO DE BARRANQUILLA NIT 890102018 CONSIGNACION 94704532 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Oct 4 2017 | (325.245.334,00) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CONV 666/13 DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BQUILLA NIT 890102018 CONSIGNACION 94963022 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Oct 30 2017 | (413.730,00) |
| AD. REINTEGRO RECURSOS CTO 740/15 BRITISH COULCIL NIT 899940666 CONSIGNACION 94912123 DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL Oct 24 2017 | (218.462.134,00) |
| JT REGISTRO REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CONV 539/13 PAE MUNICIPIO DE BUCARAMANGA NIT 890201222 CONSIGNACION A LA DTN DEL DIA 16 DE NOVIEMBRE DE 2017 | (501.780.695,00) |
| NM registro de Reclasificación comprobante No. 138856 por concepto de Reintegro de Recursos PAE CONV. 513/2013 reintegro pode valor de \$17.244.881 de los cuales \$2.124.881 son rendimientos financieros y \$15.201.000 son inejecuciones del convenio de conformidad con la resolución 2990 del 22/07/2014. | 2.124.881,00 |
| LAD. Reversión del Comprobante Contable No. 83332 Transacción Contable No. 2729 del 30 de abril de 2017. Por error se trasladó el valor de la cartera a la cuenta Gasto Público Social. | 119.336.613,48 |

| | |
|--|------------------|
| AD. Reversión registro contable mayo 2017. DTO ADM DE CIENCIA TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN | 741,00 |
| JT REGISTRO REINTEGRO SALDO NO EJECUTADO RESOLUCIÓN No. 11120/10 DEPARTAMENTO DE RISARALDA, CONSIGNACION A LA CUENTA CUN 61016986 DEL DIA 02 DE NOVIEMBRE DE 2017 | (7.148.452,97) |
| NM Registro informe de ejecución financiera al 31 de octubre de 2017 convenio 81 de 2000 ICETEX según informe radicado el 30/11/2017 - IE-058557. | (3.313.176,00) |
| NM Registro informe de ejecución financiera al 31 de octubre de 2017 Convenio 5 de 1989 ICETEX según informe radicado el 30/11/2017 - IE-058553. | 7.626,00 |
| NM Registro de informe de ejecución financiera al 31 de octubre de 2017 Convenio 842 de 2014 Departamento del Cesar según informe radicado el 06/12/2017IE-059764. | (73.046.892,00) |
| NM Registro de reclasificación Comprobante contable No. 83306 Convenio 838 de 2014 MUNICIPIO DE IBAGUE NIT. 800113389- CONSIGNACION, 92234146, DGPTN - DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL, REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE NIT 800113389 | 2.487.999,62 |
| JT REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CONTRATO 396 DE 2015 PAE - CORPORACION PAZ Y FUTURO NIT 800213794, CONSIGNACION A LA DTN DEL DIA 05 DE DICIEMBRE DE 2017 | (64.647,00) |
| JT REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CTO 1212/16 CONSORCIO TT EDESCO NIT 9009999360-9, CONSIGNACION A LA DTN DEL DIA 7 DE DICIEMBRE DE 2017 | (20.966.554,00) |
| JT REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CTO 840/11 FIDUPREVISORA NIT 860525148, CONSIGNACION A LA DTN DEL DIA 30 DE AGOSTO DE 2017 | (24.669,39) |
| JT REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CONV 874/14 PAE DPTO DEL CHOCO NIT 891680010-3, CONSIGNACION A LA DTN DEL DIA 28 DE DICIEMBRE DE 2017. | (415.953.866,00) |
| NM REGISTRO DE RECLASIFICACIÓN REINTEGRO DE RECURSOS MUNICIPIO DE SABANETA VALOR TOTAL REINTEGRADO \$37.244.722 DE LOS CUALES \$15.773.320 CORRESPONDE AL CONVENIO 788 DE 2017 Y \$21.471.402 AL CONV 811/14 MUNICIPIO DE SABANETA | (15.773.320,00) |
| NM Registro Informe de Ejecución Financiera al mes de NOVIEMBRE de 2017 convenio 174 de 2015 - MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA según informe radicado el 26-12-2017 -ER-064065. | 25,86 |
| NM Registro ajuste saldo ejecución acumulada del informe del convenio 891 de 2014, MUPIO DE MAGANGUE según informe a 30/11/2017 radicado el día 01/12/2017-IE-058768 . | 0,40 |
| PV Registro reversión de comisión del mes de ABRIL de 2017 convenio 1189 de 2015 ICETEX según informe radicado el día 27-11-2017 IE-057145. | (2.436.000,00) |
| PV Registro informe de ejecución financiera correspondiente al mes de DICIEMBRE de 2017 Convenio No. 934 de 2014 DEPARTAMENTO DEL CASANARE según informe radicado el día 29-01-2018 IE-004338. | (2.714.243,00) |
| JT REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS PAE CTO 496/14 UT VISION CARIBE NIT 900576678, CONSIGNACION A LA DTN DEL DIA 12 DE JUNIO DE 2017 | (859.724,00) |

| | |
|--|-----------------|
| PV- Registro de intereses correspondientes al mes de DICIEMBRE de 2017, convenio 123 de 2006 ICETEX, radicado el 09/02/2018 IE-006319. | (21.274.598,70) |
| NM REGISTRO DE RECLASIFICACIÓN COMPROBANTE DE INGRESO No. 153516 SEGUN OFICIO DE JUSTIFICACIÓN REMITIDO POR LA ETC MAYOR VALOR REGISTRADO COMO REINTEGRO DE RENDIMIENTOS FINANCIEROS SIENDO ESTE VALOR UN REINTEGRO DE RECURSOS NO EJECUTADOS DEL CONVENIO 812-2014 MUNICIPIO DE SOGAMOSO. | 956.432,72 |
| AD. Devolución saldo no ejecutado Convenio Contrato 355 de 2013 Consorcio Construcciones Integrales FIDUCIARIA BOGOTA S.A. NIT. 800142383 | (154.070,09) |
| AD CONSIGNACION 201703-1 ENTIDAD 09/03/17- Santander Saldo no ejecutado Conv. 187/05 DEPARTAMENTO DE SANTANDER NIT. 890201235 | (7.053,00) |
| AD. Valledupar Saldo No Ejecutado Conv. 1082/13 CONSIGNACION 201706-1 ENTIDAD 09/06/17 Jun 16 2017 | (424.457,08) |
| AD. 12/07/17- Atlántico Devolución saldo no Ejecutado Conv. 1303/13 CONSIGNACION 201707-1 ENTIDAD Jul 14 2017 | (796.954,00) |
| AD. 12/07/17- Atlántico Devolución saldo no Ejecutado Res 17912/14 CONSIGNACION 201707-1 ENTIDAD Jul 14 2017 | (6.550.801,00) |
| NM registro informe de ejecución Financiera del 01 de Octubre al 31 de Mayo de 2017 Convenio 1297 de 2013 ALCALDIA MUNICIPAL DE RIOHACHA Según radicado 01/08/2017-IE-035339 Reportaron menor ejecución con respecto al informe anterior. | (1.205.109,21) |
| NM REGISTRO DEVOLUCION DE RECURSOS DEL DIA 04/10/2016 SALDO CONVENIO 1248 DE 2013 DISTRITO TURISTICO CULTURAL E HISTORICO DE SANTA MARTA. | 0,92 |
| AD. ENTIDAD 12/10/17- Instituto Agrícola Camacho Angarita Saldo No Ejecutado Res. 24370/16 CONSIGNACION 201710-1 Oct 17 2017 | (334.937,84) |
| AD. ENTIDAD 12/10/17- Instituto Agrícola Camacho Angarita Saldo No Ejecutado Res. 24370/16 CONSIGNACION 201710-1 Oct 17 2017 | (27.876,00) |
| JT REGISTRO REINTEGRO SALDO NO EJECUTADO RESOLUCIÓN No. 17904/14 DEPARTAMENTO DE SUCRE, CONSIGNACION A LA CTA BAN 310002571 BBVA DEL DIA 07 DE NOVIEMBRE DE 2017 | (239.758,00) |
| NM REGISTRO DE RECLASIFICACIÓN COMPROBANTE CONTABLE No. 80349478 POR CONCEPTO DE -AD. ENTIDAD 12/10/17- Instituto Agrícola Camacho Angarita Saldo No Ejecutado Res. 24370/16 CONSIGNACION 201710-1 Oct 17 2017 | 27.876,00 |
| NM REGISTRO DE RECLASIFICACIÓN COMPROBANRE CONTABLE No. 80349476 POR CONCEPTO DE AD. ENTIDAD 12/10/17- Instituto Agrícola Camacho Angarita Saldo No Ejecutado Res. 24370/16 CONSIGNACION 201710-1 Oct 17 2017 | 334.937,34 |
| NM REGISTRO DE RECLASIFICACIÓN COMPROBANTE ING016 No. 6414717 DEL 22/12/17- Instituto Agrícola Camacho Angarita Dev. Saldo no Ejecutado Res. 24370/16. | -48,72 |
| PG REINTEGRO DE RECURSOS NO EJECUTADOS CONVENIO 1267 DE 2013 ENS LACIDES A IRIARTE | -194,00 |

| | |
|--|---------------|
| PG REGISTRO REINTEGRO DE RECURSOS NO EJECUTADOS CONV. 953 DE 2013 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 DEP. (MAYOR VALOR REINTEGRADO) | -2.438,73 |
| PG REGISTRO REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CONV 948-2013 UNION TEMPORAL ALIANZA POR UN DESARROLLO SOSTENIBLE Y PERTINENTE PARA EL CHOCO NIT 900651617. | -3.406.240,00 |
| PG REGISTRO REINTEGRO RECURSOS NO EJECUTADOS CONV 957 DE 2016 UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA NIT 891900853 | -607.114,29 |

Valor en pesos

CUENTAS DE ORDEN

8

NOTA 51 GRUPO 81- DERECHOS CONTINGENTES

| | | |
|-----------|---|--------------------------|
| 81 | Derechos Contingentes | 25.332.211.944,20 |
| 8120 | <i>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</i> | 15.448.617.611,70 |
| 8190 | <i>Otros Derechos Contingentes</i> | 9.883.594.332,50 |
| | | Valor en pesos |

8120- LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

| | | |
|-------------|---|--------------------------|
| 8120 | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 15.448.617.611,70 |
| 812004 | <i>Administrativas</i> | 13.741.217.633,00 |
| 812090 | <i>Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</i> | 1.707.399.978,70 |
| | | Valor en pesos |

▪ 812004 – Administrativas

El saldo corresponde a 55 procesos en que la entidad actúa como demandante, generando un Derecho Potencial, respecto del cual el Ministerio a través de sus apoderados y con base en la argumentación jurídica y jurisprudencial realiza seguimiento a todos los procesos.

▪ 812090 – Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos

El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2017 corresponde al reconocimiento de 513 resoluciones sin ejecutoriar con liquidación Oficial de Obligación de Pago expedido por el MEN, que presta mérito ejecutivo cuando los obligados a liquidar y pagar los aportes de Ley 21 de 1982 no lo han efectuado dentro de los plazos establecido para ello.

8190 – OTROS DERECHOS CONTINGENTES

| | | |
|-------------|------------------------------------|-------------------------|
| 8190 | Otros derechos contingentes | 9.883.594.332,50 |
| 819003 | <i>Intereses de mora</i> | 9.883.594.332,50 |
| | | Valor en pesos |

▪ 819003 – Intereses de mora

El saldo de esta cuenta corresponde a los intereses por mora generados en las cuentas por cobrar por concepto de aportes Escuelas Industriales e Institutos Técnicos de la Ley 21 de 1982 a 31 de diciembre de 2017. 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.

NOTA 52 GRUPO 83- DEUDORAS DE CONTROL

| | | |
|-------------|-------------------------------------|---------------------------|
| 83 | Deudores de Control | 172.590.400.001,27 |
| 8315 | Activos retirados | 56.673.579,00 |
| 8347 | Bienes Entregados a Terceros | 110.000.000,00 |
| 8355 | Ejecución de Proyectos de Inversión | 99.042.862.426,53 |
| 8361 | Responsabilidades en Proceso | 14.881.644,00 |
| 8390 | Otras cuentas deudoras de control | 73.365.982.351,74 |
| | | Valor en pesos |

8355 – EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

| | | |
|-------------|--|--------------------------|
| 8355 | Ejecución de Proyectos de Inversión | 99.042.862.426,53 |
| 835510 | Activos | 5.020.772.819,10 |
| 835511 | Gastos | 94.022.089.067,43 |
| | | Valor en pesos |

- **835510 – Activos**

El saldo de esta cuenta corresponde al valor acumulado de activos y gastos de la ejecución de proyectos de inversión financiados con recursos reembolsables y no reembolsables provenientes de la Banca Multilateral.

- **835511 – Gastos**

El saldo de esta cuenta corresponde al valor acumulado de activos y gastos de la ejecución de proyectos de inversión financiados con recursos reembolsables y no reembolsables provenientes de la Banca Multilateral.

8361 – RESPONSABILIDADES EN PROCESO

| | | |
|-------------|-------------------------------------|----------------------|
| 8361 | Responsabilidades en Proceso | 14.881.644,00 |
| 836101 | Internas | 14.881.644,00 |
| | | Valor en pesos |

El saldo corresponde a las investigaciones disciplinarias por responsabilidad, iniciadas por los siniestros reportados que afectan los bienes de la entidad y se encuentran en indagación preliminar.

8390 – OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL

| | | |
|-------------|--|--------------------------|
| 8390 | Otras cuentas deudoras de control | 73.365.982.351,74 |
| 839006 | Recursos Embargados | 73.365.982.351,74 |
| | | Valor en pesos |

El saldo de esta cuenta corresponde a los recursos retenidos en las cuentas bancarias que posee el Ministerio de Educación por concepto de las notificaciones de embargos de acuerdo al siguiente detalle:

| CUENTA | BANCO | VALOR |
|--------------|------------|--------------------------|
| 31000016-1 | BBVA | 300.000.000,00 |
| 31000256-3 | BBVA | 7.731.046.338,89 |
| 31000257-1 | BBVA | 4.394.840.212,26 |
| 080000194-4 | Popular | 2.330.355.042,60 |
| 26990046-5 | Davivienda | 240.454.872,00 |
| 230020124-7 | Agrario | 58.369.285.885,99 |
| TOTAL | | 73.365.982.351,74 |

Valor en pesos

NOTA 53 GRUPO 89- DEUDORAS POR CONTRA (CR)

| | | |
|-----------|--|----------------------------|
| 89 | Deudores de Control | -197.922.611.945,47 |
| 8905 | <i>Derechos contingentes por contra (CR)</i> | <i>-25.332.211.944,20</i> |
| 8915 | <i>Deudoras de control por contra (CR)</i> | <i>-172.590.400.001,27</i> |

Valor en pesos

8905 – DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)

| | | |
|-------------|---|---------------------------|
| 8905 | Derechos contingentes por contra (CR) | -25.332.211.944,20 |
| 890506 | <i>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</i> | <i>-15.448.617.611,70</i> |
| 890590 | <i>Otros derechos contingentes</i> | <i>-9.883.594.332,50</i> |

Valor en pesos

▪ 890506 – Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos

El saldo de la cuenta se compone de la siguiente manera:

El valor de \$ (1.707.399.978,70) corresponde al reconocimiento de 513 resoluciones sin ejecutoriar con liquidación Oficial de Obligación de Pago expedido por el MEN, que presta mérito ejecutivo cuando los obligados a liquidar y pagar los aportes de Ley 21 de 1982 no lo han efectuado dentro de los plazos establecido para ello.

Y el valor de \$ (11.329.074.838,00) corresponde a 51 procesos en que la entidad actúa como demandante, generando un Derecho Potencial, respecto del cual el Ministerio a través de sus apoderados y con base en la argumentación jurídica y jurisprudencial realiza seguimiento a todos los procesos. Hay dos procesos representativos por controversia contractual que asciendes a la suma de \$4.718.260.326.

CUENTAS DE ORDEN

9

NOTA 54 GRUPO 91 – RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

| | | |
|-----------|--|--------------------------|
| 91 | Responsabilidades Contingentes | 45.900.476.388,00 |
| 9120 | Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos | 45.900.476.388,00 |
| | | Valor en pesos |

9120 – LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

| | | |
|-------------|---|--------------------------|
| 9120 | Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos | 45.900.476.388,00 |
| 912002 | Laborales | 2.626.126.958,00 |
| 912004 | Administrativos | 43.274.349.430,00 |
| | | Valor en pesos |

▪ 9120 – Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos

Los valores registrados en esa cuenta corresponden a 4.024 procesos en contra de la entidad y que por su calificación baja no amerita provisión acorde con la Circular Externa No. 00023 de 11 de dic/15 emitida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

NOTA 55 GRUPO 93 – ACREEDORAS DE CONTROL

| | | |
|-----------|---|---------------------------|
| 93 | Acreedoras de Control | 227.730.104.158,77 |
| 9301 | Bienes y derechos recibidos en garantía | 2.707.393.484,16 |
| 9346 | Bienes Recibidos de Terceros | 36.182.316,00 |
| 9355 | Ejecución de Proyectos de Inversión | 99.864.759.808,51 |
| 9390 | Otras Cuentas Acreedoras De Control | 125.121.768.550,10 |
| | | Valor en pesos |

9301 – BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA

| | | |
|-------------|--|-------------------------|
| 9301 | Bienes y derechos recibidos en garantía | 2.707.393.484,16 |
| 930102 | Derechos | 2.707.393.484,16 |
| | | Valor en pesos |

El saldo corresponde a la constitución de títulos judiciales medidas cautelares Ley 21 de 1982 de acuerdo a estados de cuenta depósitos judiciales del Banco Agrario de Colombia.

9355 – EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

| | | |
|-------------|--|--------------------------|
| 9355 | Ejecución de Proyectos de Inversión | 99.864.759.808,51 |
| 935501 | <i>Pasivos</i> | 522.697.047,00 |
| 935502 | <i>Ingresos</i> | 99.342.062.761,51 |

Valor en pesos

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.

9390- OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL

| | | |
|-------------|---|---------------------------|
| 9390 | Otras Cuentas Acreedoras De Control | 125.121.768.550,10 |
| 939002 | <i>Anticipos y fondos en administracion</i> | 125.121.768.550,10 |

Valor en peso

El saldo de esta cuenta corresponde a obligaciones de convenios de Recursos Entregados en Administración que se encuentran como cuentas por pagar a 31 diciembre de 2017, a continuación se relacionan la lista de obligaciones:

| OBLIGACIÓN | CONVENIO | BENEFICIARIO | VALOR |
|------------|--------------|--|---------------|
| 84617 | 1175 DE 2017 | ESCUELA SUPERIOR TECNOLOGICA DE ARTES DEBORA ARANGO | 45.733.333,00 |
| 86617 | 1220 DE 2017 | COLEGIO MAYOR DE BOLIVAR | 45.733.333,00 |
| 86817 | 1176 DE 2017 | INSTITUTO DE EDUCACION TECNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO | 45.733.333,50 |
| 86917 | 1231 DE 2017 | UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE COLOMBIA | 45.733.333,00 |
| 87017 | 1207 DE 2017 | UNIVERSIDAD DE CORDOBA | 45.733.333,00 |
| 87217 | 1209 DE 2017 | INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO | 75.000.000,00 |
| 87617 | 1050 DE 2017 | INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ | 29.000.000,00 |
| 87717 | 1393 DE 2017 | ORGANIZACION DE ESTADOS IBEROAMERICANOS OEI | 78.620.940,00 |
| 87917 | 1198 DE 2017 | INSTITUTO TECNOLOGICO PASCUAL BRAVO - MEDELLIN | 75.000.000,00 |

| OBLIGACIÓN | CONVENIO | BENEFICIARIO | VALOR |
|------------|--------------|---|------------------|
| 88017 | 1295 DE 2016 | ORGANIZACION DE ESTADOS IBEROAMERICANOS OEI | 77.087.040,00 |
| 88117 | 1161 DE 2017 | HAAGA HELIA OY AB | 127.765.365,00 |
| 88317 | 1262 DE 2017 | UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA | 45.733.334,00 |
| 88417 | 1307 de 2017 | INSTITUTO TECNOLOGICO DE SOLEDAD - ATLANTICO ITSA | 14.068.941,00 |
| 88517 | 1438 DE 2017 | CORPORACION CENTRO DE INVESTIGACION Y DESARROLLO TECNOLOGICO DEL SECTOR ELECTRICO | 438.187.517,00 |
| 88617 | 1090 DE 2017 | INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE BELLAS ARTES | 29.000.000,00 |
| 88817 | 1437 DE 2017 | FEDERACION COLOMBIANA DE AGENTES LOGISTICOS EN COMERCIO INTERNAC | 438.187.518,00 |
| 88917 | 1436 DE 2017 | CORPORACION COLOMBIANA DE INVESTIGACION AGROPECUARIA | 584.250.024,00 |
| 89017 | 1089 DE 2017 | INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO SIMON RODRIGUEZ DE CALI | 29.000.000,00 |
| 110717 | 1416 DE 2017 | ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES O I M | 2.258.412.150,00 |
| 111817 | 1380 DE 2015 | CONSORCIO FFIE ALIANZA BBVA | 3.603.848.176,00 |
| 111917 | 1380 DE 2015 | CONSORCIO FFIE ALIANZA BBVA | 1.045.841.875,00 |
| 6053217 | 1420 DE 2017 | ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES O I M | 2.157.114.906,00 |
| 6072917 | 1202 DE 2017 | ORGANIZACION DE ESTADOS IBEROAMERICANOS OEI | 557.316.143,00 |
| 6107517 | 1414 DE 2016 | UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA | 228.196.000,00 |
| 6107617 | 1188 DE 2016 | FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. | 5.990.400,00 |
| 6107917 | 1202 DE 2017 | ORGANIZACION DE ESTADOS IBEROAMERICANOS OEI | 104.381.814,00 |
| 6112417 | 719 DE 2016 | ASOCIACION COLOMBIANA DE UNIVERSIDADES ASCUN | 125.000.000,00 |
| 6112517 | 1108 DE 2017 | FUNDACION SILDARRIAGA CONCHA | 127.000.000,00 |
| 6116817 | 1284 DE 2017 | UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA | 15.000.000,00 |
| 6124417 | 1151 DE 2017 | UNIVERSIDAD DEL TOLIMA | 80.000.000,00 |
| 6128517 | 1307 DE 2017 | INSTITUTO TECNOLOGICO DE SOLEDAD - ATLANTICO ITSA | 2.170.168,00 |
| 6128617 | 1307 DE 2017 | INSTITUTO TECNOLOGICO DE SOLEDAD - ATLANTICO ITSA | 1.580.891,00 |
| 6130317 | 1359 DE 2017 | INSTITUTO TECNOLOGICO DEL PUTUMAYO | 299.359.750,00 |

| OBLIGACIÓN | CONVENIO | BENEFICIARIO | VALOR |
|--------------|--------------|--|---------------------------|
| 6135517 | 1000 DE 2014 | FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. | 155.524.271,00 |
| 6138017 | 259 DE 2017 | INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX | 15.098.463.586,00 |
| 6138117 | 1156 DE 2017 | INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX | 26.063.955.260,00 |
| 6138317 | 259 DE 2017 | INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX | 7.690.224.474,60 |
| 6138717 | 1294 DE 2017 | COLEGIO MAYOR DE BOLIVAR | 2.186.017,00 |
| 6138817 | 042 DE 2017 | INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX | 41.145.502.919,00 |
| 6139017 | 1294 DE 2017 | COLEGIO MAYOR DE BOLIVAR | 1.592.436,00 |
| 6139217 | 259 DE 2017 | INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX | 964.643.282,40 |
| 6139417 | 44 DE 2017 | INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX | 92.645.516,00 |
| 6139617 | 1189 DE 2015 | INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX | 24.087.834,00 |
| 6155417 | 259 DE 2017 | INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX | 5.245.470.284,60 |
| 6155517 | 259 DE 2017 | INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX | 3.079.832.815,00 |
| 6155617 | 042 DE 2017 | INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX | 12.513.301.329,00 |
| 6155817 | 1000 DE 2014 | FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. | 152.814.903,00 |
| 6156017 | 1000/2014 | FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. | 10.744.005,00 |
| TOTAL | | | 125.121.768.550,10 |

NOTA 56

GRUPO 99 – ACREEDORAS POR CONTRA (DB)

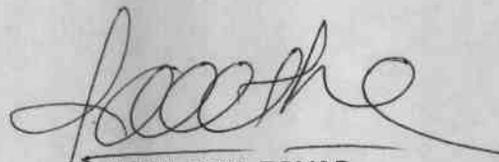
| | | |
|-----------|--|----------------------------|
| 99 | Acreeadoras por contra (DB) | -273.630.580.546,77 |
| 9905 | Responsabilidades contingentes por contra (DB) | -45.900.476.388,00 |
| 9915 | Acreeadoras de control por contra (DB) | -227.730.104.158,77 |
| | | Valor en pesos |

9905 – RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)

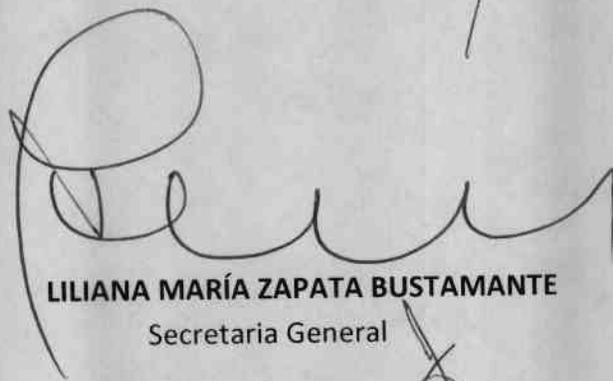
| | | |
|-------------|---|---------------------------|
| 9905 | Responsabilidades contingentes por contra (DB) | -45.900.476.388,00 |
| 990505 | <i>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</i> | -45.900.476.388,00 |

Valor en pesos

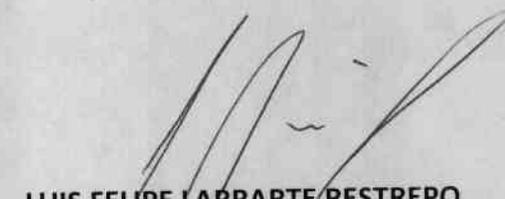
El saldo corresponde a la Contrapartida de las cuentas del grupo 9120 por Responsabilidades Contingentes por posibles sentencias en que la entidad actúa como Demandado.



YANETH GIHA TOVAR
Ministra de Educación Nacional



LILIANA MARÍA ZAPATA BUSTAMANTE
Secretaria General



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