



MINEDUCACIÓN



TODOS POR UN
NUEVO PAÍS
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

Estados Contables

2017

31 de Mayo

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 Mayo de 2017, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad extractados del sistema oficial de registro SIF II Nación, llevados conforme parámetros establecidos por la Contaduría General de la Nación.

La presente se expide en Bogotá D.C., a los 30 días del mes de Junio de 2017.

YANETH GIHA TOVAR

Ministra de Educación Nacional

LILIANA MARÍA ZAPATA BUSTAMANTE

Secretaria General

LUIS FELIPE LARRARTE RESTREPO

Contador Público | TP No 131080-T

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

BALANCE GENERAL

31 de Mayo de 2017

(Cifras en pesos)

CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	Nota	2017 Mayo	2016 Mayo	Var. %	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	Nota	2017 Mayo	2016 Mayo	Var. %
CORRIENTE			2.566.073.012.351,66	2.096.455.971.805,47	22%	CORRIENTE			452.201.761.625,28	103.599.997.136,97	336%
11	Efectivo		23.531.234.398,63	28.658.010.508,78	-18%	24	Cuentas por Pagar		304.863.533.187,61	96.724.370.479,56	215%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	1	23.531.234.398,63	28.658.010.508,78	-18%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	27	137.806.593.924,29	10.066.337.005,20	1269%
14	Deudores		2.542.353.382.048,03	2.066.963.566.754,98	23%	2403	Transferencias por Pagar	28	78.707.531.833,00	47.579.625.809,00	65%
1401	Ingresos No Tributarios	2	253.964.394,90	253.964.394,90	0%	2425	Acreedores	29	16.420.392.207,46	21.305.370.876,44	-23%
1402	Aportes sobre la Nomina	3	7.387.128.861,19	7.689.898.166,77	-4%	2436	Retención en la Fuente e Impto de Timbre	30	987.169.100,00	5.387.435.297,74	-82%
1420	Avances y Anticipos Entregados	4	5.568.901.566,93	10.639.597.959,15	-48%	2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por		7.029.359.260,00	0,00	100%
1424	Recursos Entregados en Administración	5	1.510.026.490.850,51	1.410.028.329.589,82	7%	2460	Créditos Judiciales		1.037.921,00	0,00	100%
1425	Depósitos Entregados en Garantía	6	35.718.310.237,25	54.757.511.123,52	-35%	2490	Otras Cuentas por Pagar	31	63.911.448.941,86	12.385.601.491,18	416%
1470	Otros Deudores	7	983.398.586.137,25	583.594.265.520,82	69%	25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral		0,00	1.268.268,00	-100%
15	Inventarios		188.395.905,00	834.394.541,71	-77%	2505	Salarios y Prestaciones Sociales		0,00	1.268.268,00	-100%
1510	Mercancías en Existencia	8	188.395.905,00	834.394.541,71	-77%	27	Pasivos Estimados		147.097.479.143,67	5.266.002.692,00	2693%
NO CORRIENTE			141.045.730.606,42	149.003.703.714,04	-5%	2710	Provision para Contingencias	32	136.592.743.987,67	941.648.414,00	14406%
16	Propiedades, Planta y Equipo		57.532.359.852,83	61.170.443.222,29	-6%	2715	Provisión para prestaciones sociales		10.301.145.156,00	4.278.204.278,00	141%
1605	Terrenos	9	41.960.327.100,00	41.960.327.099,52	0%	2790	Provisiones Diversas		203.590.000,00	46.150.000,00	341%
1635	Bienes Muebles en Bodega	10	528.241.223,61	287.783.582,00	84%	29	Otros Pasivos		240.749.294,00	1.608.355.697,41	-85%
1637	Propiedades, Planta y Equipo No Explotados	11	395.291.587,00	312.846.420,00	26%	2905	Recaudos a Favor de Terceros	33	240.749.294,00	1.608.355.697,41	-85%
1640	Edificaciones	12	10.687.481.083,77	11.470.675.288,77	-7%	NO CORRIENTE			91.862.140,75	91.862.140,75	0%
1655	Maquinaria y Equipo	13	79.958.803,00	96.853.520,00	-17%	22	Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Central		91.862.140,75	91.862.140,75	0%
1660	Equipo Médico y Científico	14	1.158.276,00	1.700.172,00	-32%	2203	Operaciones de Crédito Público Internas de Corto Plazo	26	91.862.140,75	91.862.140,75	0%
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	15	4.579.511.579,00	4.393.275.470,00	4%	TOTAL PASIVO			452.293.623.766,03	103.691.859.277,72	336%
1670	Equipos de Comunicación y Computación	16	18.189.822.060,15	17.254.553.131,00	5%	31	Hacienda Pública		2.254.825.119.192,05	2.141.767.816.238,79	5,3%
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	17	1.089.719.738,00	1.021.761.165,00	7%	3105	Capital Fiscal		1.805.230.731.040,39	1.556.498.554.466,05	16%
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hot.	18	88.562.840,00	117.399.218,00	-25%	3110	Resultados del ejercicio		367.221.763.084,15	502.758.250.176,54	-27%
1685	Depreciación Acumulada	19	-19.922.374.458,70	-15.601.391.865,00	28%	3115	Superavit por Valorización	34	52.017.129.327,00	52.017.129.327,00	0%
1695	Provisiones para Protección de Propiedades, Planta y Equipo (cr)	20	-145.339.979,00	-145.339.979,00	0%	3120	Superavit por Donación	35	2.053.495.238,68	2.053.495.238,68	0%
19	Otros Activos		83.513.370.753,59	87.833.260.491,75	-5%	3125	Patrimonio Público Incorporado	36	29.447.206.000,00	30.181.780.204,52	-2%
1905	Bienes y servicios pagados por Anticipado	21	27.327.963.929,00	31.751.478.851,00	-14%	3128	Provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (db)	37	-1.145.205.498,17	-1.741.393.174,00	-34%
1910	Gastos Diferidos	22	556.292.280,20	305.602.616,71	82%	PATRIMONIO			2.254.825.119.192,05	2.141.767.816.238,79	5,3%
1970	Intangibles	23	18.393.785.837,76	17.120.370.350,04	7%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			2.707.118.742.958,08	2.245.459.675.519,51	21%
1975	Amort. Acumulada de Intangibles	24	-14.781.800.620,37	-13.361.320.653,00	11%						
1999	Valorizaciones	25	52.017.129.327,00	52.017.129.327,00	0%						
TOTAL ACTIVO			2.707.118.742.958,08	2.245.459.675.519,51	21%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			2.707.118.742.958,08	2.245.459.675.519,51	21%

Cód.	Cuentas de Orden	2017 Mayo	2016 Mayo	Var. %	Cód.	Cuentas de Orden	2017 Mayo	2016 Mayo	Var. %		
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,00	0,00		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0,00	0,00			
81	Derechos Contingentes	50	21.562.812.414,80	13.138.217.787,51	64%	91	Responsabilidades Contingentes	53	61.934.443.100,11	1.742.441.923.692,50	-96%
8120	Litigios y Demandas		11.367.163.627,70	2.264.717.850,00	402%	9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos		61.934.443.100,11	1.742.441.923.692,50	-96%
8190	Otros Derechos contingentes		10.195.648.787,10	10.873.499.937,51	-6%						
83	Deudores de Control	51	155.125.923.055,59	401.771.029.496,34	-61%	93	Acreedoras de Control	54	82.022.259.872,28	363.480.039.817,45	-77%
8315	Activos retirados		56.673.579,00	56.673.579,00	0%	9301	Bienes y derechos recibidos en garantía		2.827.415.845,53	3.468.952.799,81	-18%
8347	Bienes Entregados a Terceros		110.000.000,00	110.000.000,00	0%	9308	Recursos Administrados en Nombre de Terceros		0,00	33.923.824.762,46	-100%
8355	Ejecución de Proyectos de Inversión		80.833.160.398,79	325.059.510.587,45	-75%	9346	Bienes Recibidos de Terceros		36.182.316,00	99.136.906,00	-64%
8361	Responsabilidades en Proceso		14.881.644,00	14.881.644,00	0%	9355	Ejecución de Proyectos de Inversión		79.158.661.710,75	325.988.125.349,18	-76%
8390	Otras Cuentas Deudoras		74.111.207.433,80	76.529.963.685,89	-3%						
89	Deudoras por Contra (cr)	52	-176.688.735.470,39	-414.909.247.283,85	-57%	99	Acreedoras por Contra (db)	55	-143.956.702.972,39	-2.105.921.963.509,95	-93%
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)		-21.562.812.414,80	-13.138.217.787,51	64%	9905	Responsabilidades Contingentes por Contra (Db)		-61.934.443.100,11	-1.742.441.923.692,50	-96%
8915	Deudoras de Control por Contra (cr)		-155.125.923.055,59	-401.771.029.496,34	-61%	9915	Acreedoras de Control por Contra (db)		-82.022.259.872,28	-363.480.039.817,45	-77%

YANETH GIHA TOVAR

Ministra de Educación Nacional

LILIANA MARÍA ZAPATA BUSTAMANTE

Secretaria General

LUIS FELIPE LARRARTE RESTREPO

Contador Público | TP No 131080-T

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

BALANCE GENERAL

31 de Mayo de 2017

(Cifras en pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	ACTIVO	2017 Mayo	%	2016 Mayo	%	Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	2017 Mayo	%	2016 Mayo	%
	CORRIENTE	2.566.073.012.351,66	95%	2.096.455.971.805,47	93%		CORRIENTE	452.201.761.625,28	100%	103.599.997.136,97	100%
11	EFFECTIVO	23.531.234.398,63		28.658.010.508,78		24	CUENTAS POR PAGAR	304.863.533.187,61		96.724.370.479,56	
14	DEUDORES	2.542.353.382.048,03		2.066.963.566.754,98		25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	0,00		1.268.268,00	
15	INVENTARIOS	188.395.905,00		834.394.541,71		27	PASIVOS ESTIMADOS	147.097.479.143,67		5.266.002.692,00	
	NO CORRIENTE	141.045.730.606,42	5%	149.003.703.714,04	7%	29	OTROS PASIVOS	240.749.294,00		1.608.355.697,41	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	57.532.359.852,83		61.170.443.222,29			NO CORRIENTE	91.862.140,75	0%	91.862.140,75	0%
19	OTROS ACTIVOS	83.513.370.753,59		87.833.260.491,75		22	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	91.862.140,75		91.862.140,75	
	TOTAL ACTIVO	2.707.118.742.958,08	100%	2.245.459.675.519,51	100%		TOTAL PASIVO	452.293.623.766,03	17%	103.691.859.277,72	5%
							PATRIMONIO	2.254.825.119.192,05	83%	2.141.767.816.238,79	95%
						31	HACIENDA PUBLICA	2.254.825.119.192,05		2.141.767.816.238,79	
							TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.707.118.742.958,08	100%	2.245.459.675.519,51	100%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00		0,00			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00		0,00	
81	DERECHOS CONTINGENTES	21.562.812.414,80		13.138.217.787,51		91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	61.934.443.100,11		1.742.441.923.692,50	
83	DEUDORAS DE CONTROL	155.125.923.055,59		401.771.029.496,34		93	ACREEDORAS DE CONTROL	82.022.259.872,28		363.480.039.817,45	
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-176.688.735.470,39		-414.909.247.283,85		99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-143.956.702.972,39		-2.105.921.963.509,95	

YANETH GIHA TOVAR

Ministra de Educación Nacional

LILIANA MARÍA ZAPATA BUSTAMANTE

Secretaria General

LUIS FELIPE LARRARTE RESTREPO

Contador Público | TP No 131080-T

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA,
SOCIAL Y AMBIENTAL
31 de Mayo de 2017
(Cifras en pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	Nota	2017 Mayo	2016 Mayo	Var %
INGRESOS OPERACIONALES			12.118.798.961.271,50	12.258.075.769.726,90	-1%
41	INGRESOS FISCALES		91.369.084.303,58	88.545.363.797,04	3%
4110	NO TRIBUTARIOS	38	6.014.730.283,05	5.205.754.099,56	16%
4114	APORTES Y COTIZACIONES	39	86.535.365.897,24	83.892.771.189,92	3%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	40	-1.181.011.876,71	-553.161.492,44	114%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		12.027.429.876.967,90	12.169.530.405.929,90	-1%
4705	FONDOS RECIBIDOS	41	12.019.905.084.977,90	12.157.898.396.574,30	-1%
4720	OPERACIONES DE ENLACE		0,00	6.458.664,00	-100%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	42	7.524.791.990,00	11.625.550.691,66	-35%
GASTOS OPERACIONALES			11.797.583.785.904,70	11.788.162.110.965,80	0%
51	DE ADMINISTRACIÓN		49.416.940.016,52	29.615.451.186,70	67%
5101	SUELDOS Y SALARIOS		36.692.979.245,41	25.059.935.356,61	46%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		0,00	11.456.544,00	-100%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		2.492.627.100,00	2.522.234.000,00	-1%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		511.696.500,00	521.774.500,00	-2%
5111	GENERALES		2.002.432.055,11	1.331.388.786,09	50%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		7.717.205.116,00	168.662.000,00	4476%
52	DE OPERACIÓN		301.822.638,00	1.075.293.959,00	-72%
5202	SUELDOS Y SALARIOS		46.859.391,00	1.056.049.371,00	-96%
5211	GENERALES		254.963.247,00	19.244.588,00	1225%
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	45	48.794.982.761,68	316.181.049,00	15333%
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		48.591.392.761,68	270.031.049,00	17895%
5317	PROVISIONES DIVERSAS		203.590.000,00	46.150.000,00	341%
54	TRANSFERENCIAS	46	10.732.974.443.638,60	11.491.065.092.080,00	-7%
5401	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO		10.741.498.172,00	7.227.501.587,00	49%
5408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES		7.594.699.681.651,00	7.541.642.514.419,00	1%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS		3.127.533.263.815,58	3.942.195.076.074,00	-21%

55 GASTO PUBLICO SOCIAL	47	894.543.376.944,61	194.431.351.794,00	360%
5501 EDUCACION		894.543.376.944,61	194.431.351.794,00	360%
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	48	71.552.219.905,31	71.658.740.897,15	0%
5705 FONDOS ENTREGADOS		3.304.556.447,71	14.632.562.523,56	-77%
5720 OPERACIONES DE ENLACE		41.420.138.129,28	22.660.526.721,44	83%
5722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		26.827.525.328,32	34.365.651.652,15	-22%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		321.215.175.366,78	469.913.658.761,10	-32%
48 OTROS INGRESOS		36.099.340.396,37	28.491.176.640,10	27%
4805 FINANCIEROS	43	15.458.496.687,83	15.017.037.342,23	3%
4806 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		17.186.001,46	52.420.418,82	-67%
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS		982.653.186,00	8.472.783,00	11498%
4810 EXTRAORDINARIOS		48.174.330,39	12.991.008,00	271%
4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	44	19.592.830.190,69	13.400.255.088,05	46%
58 OTROS GASTOS	49	-9.907.247.320,90	-4.353.414.778,24	128%
5802 COMISIONES		0,00	1,00	-100%
5803 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		6.484.295,76	0,01	87625618230%
5810 EXTRAORDINARIOS		11,00	34.867.743,23	-100%
5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		-9.913.731.627,66	-4.388.282.522,48	126%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		367.221.763.084,15	502.758.250.176,54	-27%

YANETH GIHA TOVAR

Ministra de Educación Nacional

LILIANA MARÍA ZAPATA BUSTAMANTE

Secretaria General

LUIS FELIPE LARRARTE RESTREPO

Contador Público | TP No 131080-T

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

31 de Mayo de 2017

(Cifras en pesos)
CONSOLIDADO

Cód.	Cuentas	2017 Mayo	%	2016 Mayo	%
INGRESOS OPERACIONALES		12.118.798.961.271,50	100%	12.258.075.769.726,90	100%
41	INGRESOS FISCALES	91.369.084.303,58	0,8%	88.545.363.797,04	0,7%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	12.027.429.876.967,90	99,2%	12.169.530.405.929,90	99,3%
GASTOS OPERACIONALES		11.797.583.785.904,70	100%	11.788.162.110.965,80	100%
51	DE ADMINISTRACION	49.416.940.016,52	0,4%	29.615.451.186,70	0,3%
52	DE OPERACIÓN	301.822.638,00	0,0%	1.075.293.959,00	0,0%
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	48.794.982.761,68	0,4%	316.181.049,00	0,0%
54	TRANSFERENCIAS	10.732.974.443.638,60	91,0%	11.491.065.092.080,00	97,5%
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	894.543.376.944,61	7,6%	194.431.351.794,00	1,6%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	71.552.219.905,31	0,6%	71.658.740.897,15	0,6%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		321.215.175.366,78		469.913.658.761,10	
48	OTROS INGRESOS	36.099.340.396,37	0,3%	28.491.176.640,10	0,2%
58	OTROS GASTOS	-9.907.247.320,90	-0,1%	-4.353.414.778,24	0,0%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		367.221.763.084,15		502.758.250.176,54	

YANETH GIHA TOVAR

Ministra de Educación Nacional

LILIANA MARÍA ZAPATA BUSTAMANTE

Secretaria General

LUIS FELIPE LARRARTE RESTREPO

Contador Público | TP No 131080-T

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de Mayo 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, continúa presentando permanentes deficiencias de tipo operativo y de software; presentando congestión y tiempos demasiado lentos de respuesta. El sistema genera reportes que no contienen la información en condiciones requeridas para un adecuado análisis y seguimiento. Adicionalmente se han presentado inconsistencias en comprobantes contables donde se han generado incidentes al SIIF Nación, pero los ajustes a estas inconsistencias se han realizado manualmente.

▪ **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 se encuentran en 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 la realización del proceso de implementación y 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.

De igual forma, 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. Adicionalmente la firma entregó las Políticas Contables aplicables al MEN, las cuales se encuentran en proceso de análisis y validación con las áreas impactadas en el proceso. Durante los meses de marzo, abril y mayo de la presente vigencia, se realizaron mesas de trabajo y capacitaciones al interior del Ministerio, de las cuales han surgido recomendaciones y/o sugerencias que se han venido analizando para la modificación de las políticas contables. Al cierre del presente periodo contable el contratista viene cumpliendo con el cronograma establecido.

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

ACTIVO

1

GRUPO 11 – EFECTIVO

11	Efectivo	23.531.234.398,63
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	23.531.234.398,63 Valor en pesos

NOTA 1 1110 – DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

1110	Depósitos en instituciones financieras	23.531.234.398,63
111005	Cuenta corriente	23.531.234.398,63 Valor en pesos

El saldo se encuentra representado por el disponible en bancos a 31 de mayo 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 Mayo de 2017

ENTIDAD BANCARIA	CONCILIACION BANCARIA	SALDO EN SIF	Total Consignaciones	Total Embargos	Otras Partidas	SALDO EN EXTRACTO
Partidas Pendientes por Identificar						
BANCO BBVA 1763	Gastos Generales	397.655,99	6.180,00	-	18.189.533,80	18.593.369,79
FONDOS NO SITUADOS POR DTN		23.530.836.742,64				
BANCO DAVIVIENDA 6004	ARTISTAS	0,01	-	-	-	0,01
BANCO POPULAR 2991	TRANSF ICFES	-	-	-	-	-
BANCO POPULAR 1944	LEY 21	3.693.684.818,00	-	-	-	3.693.684.818,00
BANCO DAVIVIENDA 0465	LEY 21	240.454.872,00	-	-	-	240.454.872,00
BANCO BBVA 2571	LEY 21	5.023.660.830,45	-	-	-	5.023.660.830,45
BANCO BBVA 2563	LEY 21	14.095.302.606,89	-	-	-	14.095.302.606,89
BANCO BBVA 0161	Educación Superior	477.733.615,29	-	-	472.308,55	478.205.923,84
		23.531.234.398,63	6.180,00	-	18.661.842,35	23.549.902.420,98

Es importante señalar que existe \$18.661.842,35 pesos, registrados en partidas conciliatorias, correspondientes a los pagos pendientes de realizar de la nómina y la devolución de recursos de educación superior; adicional a esto se tiene \$6.180 pesos correspondientes a consignaciones pendientes de identificar, sobre los cuales la Subdirección de Gestión Financiera ha realizado gestiones ante los Bancos, a fin de obtener los soportes necesarios para realizar los registros contables correspondientes.

GRUPO 14- DEUDORES

14	Deudores	2.542.353.382.048,03
1401	Ingresos No Tributarios	253.964.394,90
1402	Aportes Sobre la Nómina	7.387.128.861,19
1420	Avances y Anticipos Entregados	5.568.901.566,93
1424	Recursos Entregados en Administración	1.510.026.490.850,51
1425	Depósitos Entregados en Garantía	35.718.310.237,25
1470	Otros Deudores	983.398.586.137,25

Valor en pesos

NOTA 2 1401 – INGRESOS NO TRIBUTARIOS

1401	Ingresos No Tributarios	253.964.394,90
140102	Multas	253.964.394,90

Valor en pesos

El saldo corresponde a la multa por incumplimiento de las obligaciones del Contrato No. 987 de 2012 suscrito entre el Ministerio de Educación Nacional y la Unión Temporal Escuelas SYE 2012 según la Resolución No. 12701 del 18 de agosto de 2015 por un total de 253.964.394,90 pesos.

NOTA 3 1402 - APORTES SOBRE LA NÓMINA

1402	Aportes sobre la nómina	7.387.128.861,19
140205	Escuelas Industriales e Institutos Técnicos	7.387.128.861,19

Valor en pesos

Corresponde al registro de 1202 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 Mayo de 2017.

NOTA 4 1420 - AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

1420	Avances y anticipos entregados	5.568.901.566,93
142012	Anticipos para adquisición de bienes y servicios	36.253.322,00
142013	Anticipos para proyectos de inversión	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 mayo 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 mayo 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:

TERCERO	NO. DEL CONTRATO	AÑO DEL CONTRATO	SALDO
ALVARO HERNANDEZ SUAREZ	609	2009	18.304.000,00
FUNDACION PARA EL BIENESTAR GLOBAL	629	2010	1.008.000.000,00
CONSORCIO TELVAL - OBCIVIL	859	2011	163.981.379,93
SOLUCIONES SURAMERICANA LTDA	943	2012	2.501.838.816,00
CONSORCIO CONSTRUCCIONES INTEGRALES 2012	355	2013	1.840.524.049,00

Valor en pesos

NOTA 5 1424 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

1424	Recursos entregados en administración	1.510.026.490.850,51
142402	En administración	789.778.299.743,57
142404	Encargo fiduciario- fiducia de administración	720.248.191.106,94

Valor en pesos

- **142402 – En Administración**

A 31 de mayo de 2017 el Ministerio de Educación Nacional registra en su cuenta 142402 Recursos Entregados en Administración un saldo de \$789.778.299.743,57 pesos, de los cuales \$579.296.387.595,21 pesos corresponden a convenios o resoluciones de recursos entregados en administración y \$210.481.912.148,36 pesos corresponde 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 mayo de 2017 el Ministerio de Educación Nacional registra (193) convenios suscritos con 117 entidades y (4) 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
818 - 2016	800008505	ESCUELA NUEVA VOLVAMOS A LA GENTE	0,24
1248 - 2013	891780009	DISTRITO TURISTICO CULTURAL E HISTORICO DE SANTA MARTA	0,92
949 - 2013	900653565	UNION TEMPORAL ALIANZA POR LA COMPETITIVIDAD DE LA OPERACION MINERA Y EL TRANSPORTE DE CEMENTO Y SUS DERIVADOS	44,44
1372-2013	800118954	UNIVERSIDAD DE NARIÑO	101,00
1131 - 2013	900661324	ALIANZA VALLECAUCANA	631,00
679 - 2011	899999035	ICETEX	688,00
1243 - 2013	800116217	CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	91.033,00
1011 - 2016	891701932	INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL DE CIENAGA	215.384,00
953 - 2013	900651613	UNION TEMPORAL DEPARTAMENTO DE CALDAS	250.422,00
957 - 2016	891900853	UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA	394.400,00
958 - 2016	800173719	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL	529.948,00
1147 - 2013	890980153	INSTITUTO TECNOLOGICO PASCUAL BRAVO - MEDELLIN	602.466,00

NÚMERO DE CONVENIO Ó RESOLUCIÓN	NIT	ENTIDAD	SALDO
901-2014	800103935	DEPARTAMENTO DE CORDOBA	781.819,00
1212 - 2013	900668410	UNION TEMPORAL AGROLOGIST	788.276,00
1055-2013	890205383	MUNICIPIO DE PIEDECUESTA	898.503,00
5 - 1989	899999035	ICETEX	951.808,41
821 - 2014	800099095	MUNICIPIO DE IPIALES	1.090.537,00
891-2014	800028432	MUNICIPIO DE MAGANGUE	1.466.746,40
1085 - 2013	900660358	ALIANZA TECNICO TECNOLOGICO NORTE DEL CAUCA Y SUR DEL VALLE	2.208.402,00
1470 - 2009	899999035	ICETEX	2.246.011,52
81 - 2000	899999035	ICETEX	2.511.340,00
812-2014	891855130	MUNICIPIO DE SOGAMOSO	2.553.827,77
1120 - 2013	900663921	CONVENIO DE ASOCIACION "ALIANZA PUTUMAYO"	2.586.976,00
1411 - 2013	900674322	UNION TEMPORAL ALIANZA EDUCATIVA TECNICA Y TECNOLOGICA NORTE DEL VALLE	2.651.066,00
1129 - 2013	900665368	UNION TEMPORAL ALIANZA INNOVACION EDUCATIVA UNIPAZ	4.600.438,00
803-2014	890980112	MUNICIPIO DE BELLO	5.622.095,00
484-2015	899999035	ICETEX	7.685.957,00
868 - 2015	899999035	ICETEX	10.415.227,00
385 - 2012	800105552	OIM	11.426.626,00
1307-2013	811015695	F.S.E. INSTITUCION EDUCATIVA NORNMAL SUPERIOR AMAGA	12.800.000,00
931 - 2016	825001057	ASOCIACION DE JEFES FAMILIARES WAYUU DE LA ZONA NORTE DE LA ALTA GUAJIRA	13.048.336,00
272-2015	891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA EN REESTRUCTURACION	14.054.941,07
192-2014	899999035	ICETEX	14.231.294,82
849-2014	891780043	MUNICIPIO DE CIENAGA	14.603.866,00
811-2014	890980331	MUNICIPIO DE SABANETA	19.755.937,00
88 - 1995	899999035	ICETEX	19.975.245,85
1236-2013	800116217	CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	20.535.626,24
854 - 2008	899999035	ICETEX	21.354.785,45
1153 - 2013	890801052	DEPARTAMENTO DE CALDAS	21.600.048,00
911-2014	891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	22.413.422,00
940 - 2016	818000273	CONSEJO COMUNITARIO GENERAL DEL SAN JUAN	22.500.000,00
1186 - 2016	860008052	FUNDACION CORONA	25.006.601,00
831-2015	802011065	INSTITUTO TECNOLOGICO DE SOLEDAD - ATLANTICO ITSA	26.674.851,00
843-2014	890907317	MUNICIPIO DE RIONEGRO ANTIOQUIA	29.472.400,00
937 - 2016	900519729	AUTORIDADES INDIGENAS DE COLOMBIA POR LA PACHA MAMA	30.000.000,00
824 - 2016	890314970	FUNDACION CARVAJAL	32.500.000,00
932 - 2016	830076436	AUTORIDADES TRADICIONALES INDIGENAS DE COLOMBIA	32.880.000,00

NÚMERO DE CONVENIO Ó RESOLUCIÓN	NIT	ENTIDAD	SALDO
948 - 2013	900651617	UNION TEMPORAL ALIANZA POR UN DESARROLLO SOSTENIBLE Y PERTINENTE PARA EL CHOCO	34.102.793,00
314 - 2013	899999035	ICETEX	35.338.139,95
1262-2016	860024746	FUNDACION UNIVERSIDAD CENTRAL	35.501.250,00
872 - 2015	899999124	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	35.532.156,00
1141 - 2013	900663108	ALIANZA PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO DEL BAJO CAUCA ANTIOQUEÑO	36.884.077,00
905 - 2016	20291888	HAAGA HELIA OY AB	42.232.835,41
840-2014	800096758	MUNICIPIO DE LORICA	43.200.000,00
919 -2016	899999035	ICETEX	43.860.633,51
1041-2013	890201222	MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	44.497.288,00
780 - 2016	899999035	ICETEX	45.371.204,00
1272-2016	860047524	ASOCIACION COLOMBIANA DE FACULTADES DE INGENIERIA	49.000.000,00
1400 - 2016	899999035	ICETEX	49.000.000,00
1256-2013	800103927	DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	49.221.468,00
971 - 2013	900658020	UNION TEMPORAL ALIANZA TECNOLOGICA FITEC	50.559.996,00
1076-2015	890399045	MUNICIPIO DE BUENAVENTURA	51.097.857,00
930 - 2016	890907106	MUNICIPIO DE ENVIGADO	51.600.000,00
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
1195 - 2013	800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	54.218.569,60
1014 - 2015	890980134	INTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	56.735.890,00
1414 - 2016	890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	63.445.400,00
1300-2016	860403137	OEI	68.108.146,60
815 - 2013	800094755	MUNICIPIO DE SOACHA	72.000.000,00
810 - 2016	860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	75.000.000,00
578 - 2013	800105552	OIM	75.070.594,00
1220-2013	800116217	CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	80.466.812,20
1284 - 2013	891380007	MUNICIPIO DE PALMIRA	81.137.510,69
936 - 2016	800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	92.400.000,00
885 - 2014	800102838	DEPARTAMENTO DEL ARAUCA	99.083.402,00
1286 - 2016	900685573	CENTRO DE ESTUDIOS INTERDISCIPLINARIOS BASICOS Y APLICADOS CEIBA	100.000.000,00
842-2016	900614125	FUNDACION HACIENDO EQUIPO	100.000.000,00
1361 - 2016	899999035	ICETEX	100.940.000,00
1297 - 2013	892115007	MUNICIPIO DE RIOHACHA	103.754.573,93

NÚMERO DE CONVENIO Ó RESOLUCIÓN	NIT	ENTIDAD	SALDO
942 - 2016	840000551	ASOCIACION CONSEJOS COMUNITARIOS Y ORGANIZACIONES ETNICO TERRITORIALES EN NARIÑO	105.500.000,00
1253 - 2013	891480030	MUNICIPIO DE PEREIRA	112.216.961,53
1189 - 2015	899999035	ICETEX	113.585.496,60
843 - 2016	830024683	CORPORACION OBSERVATORIO PARA LA PAZ	118.650.574,00
816-2014	892115007	MUNICIPIO DE RIOHACHA	120.167.181,00
905-2014	890399045	MUNICIPIO DE BUENAVENTURA	124.300.757,00
1290-2013	890205176	MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA	128.039.912,00
1109 - 2016	860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	129.305.490,00
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
1254 - 2013	892400038	DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES	140.454.251,00
868 -2016	891480035	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA	147.069.125,00
742 - 2016	860403137	OEI	147.225.759,00
1493 - 2013	899999035	ICETEX	148.751.524,41
856 - 2016	890314970	FUNDACION CARVAJAL	149.541.211,00
727 - 2016	830079895	ASOCIACION ALIANZA EDUCATIVA	150.688.221,03
916 - 2016	900406473	FUNDACION SUIZA DE COOPERACION PARA EL DESARROLLO	152.008.421,06
1054 - 2013	899999172	MUNICIPIO DE CHIA	152.185.241,00
1493 - 2009	899999035	ICETEX	153.823.418,00
111 - 1996	899999035	ICETEX	156.295.331,99
952 - 2016	891480085	DEPARTAMENTO DE RISARALDA	159.851.099,00
59 - 2008	899999035	ICETEX	162.308.408,92
1288 - 2013	890201222	MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	164.508.909,09
860 - 2016	860038338	FUNDACION SALDARRIAGA CONCHA	178.883.102,00
820-2014	891800846	MUNICIPIO DE TUNJA	179.248.100,00
808 - 2016	800176983	COMISION PARA EL INTERCAMBIO EDUCATIVO ENTRE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA Y COLOMBIA - COMISION FULBRIGHT	184.202.431,00
1060 - 2016	892399999	DEPARTAMENTO DEL CESAR	185.371.417,00
1292 - 2013	891280000	MUNICIPIO DE PASTO	195.062.200,07
24367 - 2016	811044055	IE SAN LUIS - YARUMAL	195.267.849,00
1333 - 2016	860523694	INSTITUTO TECNICO CENTRAL	200.000.000,00
804 - 2016	890101681	FUNDACION UNIVERSIDAD DEL NORTE	219.886.089,44
839-2014	890399011	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	220.038.208,00
1269-2013	890905211	MUNICIPIO DE MEDELLIN	233.940.064,00
619 - 2015	899999035	ICETEX	236.465.648,15

NÚMERO DE CONVENIO Ó RESOLUCIÓN	NIT	ENTIDAD	SALDO
554 - 2012	899999035	ICETEX	249.087.298,22
24366 - 2016	811040297	IE MADRE LAURA MONTOYA - DABEIBA	251.058.663,00
800 - 2016	860075558	UNIVERSIDAD DE LA SABANA	273.982.361,00
24370 - 2016	800006889	INSTITUTO AGRICOLA CAMACHO ANGARITA	278.954.070,00
32 - 1999	899999035	ICETEX	279.904.773,52
1281-2016	800091076	PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO PNUD	281.232.741,13
768 - 2016	890980134	COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	332.359.364,00
1047 - 2013	890801053	MUNICIPIO DE MANIZALES	360.189.083,81
1190 - 2016	899999035	ICETEX	396.000.000,00
870 - 2016	830132256	CONSEJO NORUEGO PARA REFUGIADOS NRC	400.000.000,00
816 - 2015	860025721	ASOCIACION COLOMBIANA DE UNIVERSIDADES ASCUN	407.437.158,00
650 - 2014	890980095	MUNICIPIO DE APARTADO	413.890.245,00
864-2014	890205176	MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA	414.632.282,00
771 - 2013	899999035	ICETEX	414.791.889,84
1178-2013	899999035	ICETEX	454.635.678,25
123 - 2006	899999035	ICETEX	523.855.619,30
1247 - 2013	890480184	DISTRITO ESPECIAL, TURÍSTICO, HISTÓRICO Y CULTURAL DE CARTAGENA	528.979.339,00
174 - 2015	890201900	MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	531.885.000,00
1051 - 2013	890001639	DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	545.224.201,78
643 - 2010	899999296	COLCIENCIAS	552.927.803,00
906 - 2013	800094755	MUNICIPIO DE SOACHA	586.020.734,00
823-2014	892115155	MUNICIPIO DE URIBIA	589.434.128,00
1137 - 2016	899999035	ICETEX	594.000.000,00
815-2014	899999342	MUNICIPIO DE MOSQUERA	632.147.157,00
237-2015	892099149	DEPARTAMENTO DEL GUAINIA	632.805.195,00
874-2014	891680010	GOBERNACION DEL CHOCO	638.249.477,00
1187 - 2016	900685573	CENTRO DE ESTUDIOS INTERDISCIPLINARIOS BASICOS Y APLICADOS CEIBA	678.133.959,23
1022 - 2013	892099324	MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	705.215.671,55
600 - 2010	899999035	ICETEX	705.898.407,31
224-2015	891580006	MUNICIPIO DE POPAYAN	719.633.777,00
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	778.633.437,00
57 - 2006	899999035	ICETEX	796.019.540,29
1098-2013	890480059	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	818.225.247,23

NÚMERO DE CONVENIO Ó RESOLUCIÓN	NIT	ENTIDAD	SALDO
819-2014	890680378	MUNICIPIO DE GIRARDOT	870.349.410,00
1295-2016	860403137	OEI	888.975.988,00
591 - 2013	899999035	ICETEX	895.837.647,00
1010 - 2016	890801063	UNIVERSIDAD DE CALDAS	919.705.525,00
995 - 2016	899999035	ICETEX	980.000.000,00
655 - 2016	860059870	FEDERACION COLOMBIANA DE ACJ - YMCA	980.496.720,00
1107 - 2016	891800330	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE COLOMBIA	1.000.000.000,00
969 - 2016	890201213	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	1.000.000.000,00
838-2014	800113389	MUNICIPIO DE IBAGUE	1.048.446.194,00
44 - 2010	899999035	ICETEX	1.058.566.122,00
1277 - 2013	800113389	MUNICIPIO DE IBAGUE	1.061.653.131,00
596 - 2010	899999035	ICETEX	1.089.694.475,76
742 - 2016	830016145	CORPORACION MIXTA PARA LA INVESTIGACION Y DESARROLLO DE LA EDUCACION BASICA	1.123.681.837,00
881 - 2016	900097588	FUNDACION PLAN	1.154.957.442,00
1003 - 2016	899999035	ICETEX	1.199.509.033,23
830-2014	892099324	MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	1.256.530.078,00
307-2015	891780009	DISTRITO TURISTICO CULTURAL E HISTORICO DE SANTA MARTA	1.308.326.309,00
797-2014	891180009	MUNICIPIO DE NEIVA	1.354.064.869,00
1152 - 2013	890980112	MUNICIPIO DE BELLO	1.381.824.537,00
43 - 2010	899999035	ICETEX	1.405.273.224,20
049 - 2005	899999035	ICETEX	1.527.751.022,58
961 - 2013	891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	1.648.278.278,02
626 - 2009	899999035	ICETEX	1.776.498.634,54
1467-2015	899999035	ICETEX	2.000.551.606,80
866-2014	891900493	MUNICIPIO DE CARTAGO	2.166.760.877,00
928-2014	800098911	MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	2.362.869.005,38
1061 - 2016	800247940	INSTITUTO TECNOLOGICO DEL PUTUMAYO	3.011.481.654,00
1285 - 2015	800108032	FUNDACION PARA EL FOMENTO DE LA LECTURA FUNDALECTURA	3.026.271.751,00
719 - 2016	860025721	ASOCIACION COLOMBIANA DE UNIVERSIDADES ASCUN	3.394.635.798,00
1373-2015	899999035	ICETEX	3.676.249.625,56
844 - 2011	860403137	OEI	3.757.465.383,90
875-2014	800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	3.943.810.574,36
267 - 2006	899999035	ICETEX	4.232.457.697,08
934-2013	800103927	DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	4.628.859.751,00
1398 - 2016	900461043	FUNDACION HEART FOR CHANGE COLOMBIA VOLUNTEER PROGRAM	5.100.000.000,00
130 - 2017	890980134	COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	5.159.837.169,00

NÚMERO DE CONVENIO Ó RESOLUCIÓN	NIT	ENTIDAD	SALDO
910-2014	890501434	MUNICIPIO DE SAN JOSE DE CUCUTA	7.028.744.172,00
1473-2015	899999035	ICETEX	8.291.326.744,90
232-2014	899999035	ICETEX	9.492.745.273,00
929 - 2008	899999035	ICETEX	14.889.308.806,16
1161 -2016	899999035	ICETEX	17.237.500.000,00
212 - 2011	899999316	FONADE	22.618.137.682,31
486-2015	899999035	ICETEX	25.479.924.411,92
420 - 2007	899999316	FONADE	29.168.112.268,57
389 - 2013	899999035	ICETEX	38.568.586.564,41
259 - 2017	899999035	ICETEX	95.818.085.325,00
42 - 2016	899999035	ICETEX	210.955.483.978,82
TOTAL			579.296.387.595,21

Valor en pesos

- ✓ **Recursos girados a la cuenta única nacional por los recaudos le 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 mayo de 2017 su monto es de \$210.481.912.148,36 pesos.

Recursos - LEY 21 DE 1982

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
142402	Recursos entregados en administración - SCUN - Sistema de Cuenta Única Nacional	178.138.954.350,43
TOTAL		178.138.954.350,43

Valor en pesos

Recursos - EDUCACION SUPERIOR

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
142402	Recursos entregados en administración - SCUN - Sistema de Cuenta Única Nacional	32.342.957.797,93
TOTAL		32.342.957.797,93

Valor en pesos

TOTAL GENERAL **210.481.912.148,36**

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 mayo de 2017 el Ministerio de Educación Nacional registra en Recursos Entregados en Administración – Encargos Fiduciarios un saldo de \$720.248.191.106,94 pesos.

Número de Convenio	Nit	Entidad	Saldo
269 - 2010	860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	604.891,64
866 - 2015	860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	7.539.264,62
473 - 2013	860531315	ALIANZA FIDUCIARIA	10.844.914,31
1030-2014	830053105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	142.018.149,00
1000 - 2014	860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	847.621.176,39
1260 - 2013	800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	941.164.297,45
1000 - 2013	800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	1.376.850.726,84
1188 - 2016	860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	3.304.424.929,35
1184 - 2016	800178148	FIDUCIARIA COLOMBIANA DE COMERCIO EXTERIOR SA	27.935.615.952,94
1013 - 2014	800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	42.032.176.808,84
620 - 2015	800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	85.636.436.561,31
1380-2015	900900129	CONSORCIO FFIE ALIANZA BBVA	558.012.893.434,25
TOTAL			720.248.191.106,94

Valor en pesos

NOTA 6 1425 – DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA

1425 Depósitos entregados en garantía	35.718.310.237,25
<i>142503 Depósitos judiciales</i>	<i>35.718.310.237,25</i>

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 2007 a 2017, compuestos por 357 procesos de embargos debitados de las cuentas bancarias del Ministerio de Educación.

NOTA 7 1470 - OTROS DEUDORES

1470 Otros Deudores	983.398.586.137,25
----------------------------	---------------------------

147013 Embargos judiciales	389.797.611.998,70
147064 Pago por cuenta de terceros	366.761.317,00
147073 Préstamos concedidos por instituciones no financieras	574.398.555.749,10
147084 Responsabilidades fiscales	36.026.268,20
147090 Otros deudores	18.799.630.804,25
	Valor en pesos

▪ **147013 Embargos judiciales**

Se encuentran registrados los embargos judiciales, remanentes y desembargos efectuados en las cuentas bancarias del Ministerio de Educación Nacional, en contra del Fondo de Prestaciones Sociales del Magisterio – FOMAG, el cual figura como sujeto demandado. Está compuesto por embargos de las vigencias 2000 a 2017 representado por 7978 embargos debitados.

▪ **147064 Pago por cuenta de terceros**

El saldo de esta cuenta se encuentra reflejada por valor de \$366.761.317,00 en pesos, 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 2013 a lo que va del año 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
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	50.612.623,50

CONVENIO	OBJETO	CARTERA ICETEX
	profesional y tecnológico en instituciones de educación superior.	
192 - 2014	Constituir un fondo en administración de recursos para fomentar el desarrollo de la actividad investigadora de las instituciones de educación superior- IES a través del programa jóvenes ingenieros Alemania, en cooperación con el servicio alemán intercambio académico-DAAD, para 2014	55.750.645,18
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 la convocatorias "Pilos Por el Mundo".	72.946.011,00
88 - 1995	Constituir en el ICETEX un fondo que se denominara Fondo Ministerio de Educación Nacional - Capacitación Funcionarios ICETEX.	189.777.170,60
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.-	295.836.787,89
591 - 2013	Constituir un fondo en administración con recursos que permitan a los estudiantes ganadores de grado 11 en la fase final del Sistema Nacional de Competencias Deportivas y Académicas: Súperate con el saber el otorgamiento de un crédito condonable para el financiamiento de su educación universitaria, que incluye matrícula y sostenimiento, durante el desarrollo de sus estudios superiores.	371.691.365,00

CONVENIO	OBJETO	CARTERA ICETEX
626 - 2009	Constituir un fondo en administración denominado fondo de fomento a la formación postgradual para docentes directivos en servicio del sector oficial, para apoyar la formación, capacitación, actualización y perfeccionamiento de los docentes y directivos 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.	396.498.301,94
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.	403.784.773,00
314 - 2013	Constituir un Fondo en Administración denominado "Programa para la formación de Líderes Afrodescendientes a Nivel de Postgrado en Estados Unidos", cohorte2013, 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
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 área de la salud	490.595.195,43
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
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	1.059.112.274,00

CONVENIO	OBJETO	CARTERA ICETEX
	docencia en la educación inicial en el marco de la atención integral en Instituciones Oficiales	
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.	1.161.362.630,31
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	1.179.680.734,75
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.	1.245.849.204,17
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)	1.263.021.144,64
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
71 - 2000	Constituir un fondo en administración para otorgar créditos educativos que permitan el acceso y	1.474.468.097,30

CONVENIO	OBJETO	CARTERA ICETEX
	permanencia de estudiantes de preescolar, básica y media en colegios privados	
57 - 2006	Constitución de un fondo de administración de apoyo para docentes de las diferentes IES para cursar programas de posgrado en Alemania	1.856.585.806,18
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
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.	7.208.124.416,23
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"	36.818.126.922,03
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.	45.972.456.371,01
77-2015	Construir el fondo de Administración denominado "Ser pilo paga " con recursos del ministerio de Educación Nacional, que permita fortalecer las estrategias de financiación de la demanda de educación superior para fomentar la excelencia y calidad de la educación superior a estudiantes con menores recursos económicos y destacados con excelentes puntajes en la pruebas Saber 11 del año 2014 y en adelante.	150.887.591.667,00

CONVENIO	OBJETO	CARTERA ICETEX
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.	314.644.543.059,99
TOTAL CARTERA ICETEX		574.398.555.749,10

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 miles de pesos, iniciado por la Contraloría General de la República.

▪ **147090 Otros deudores**

El saldo de la cuenta 147090 Otros deudores a 31 de mayo de 2017 está compuesto por 30 terceros para un total de \$18.799.630.804,25 pesos; Sin embargo los más representativos son 26, distribuidos de la siguiente forma: 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 siete (7) terceros para un valor total de \$237.425.980,00 pesos.

CONCEPTO	TOTAL
Resoluciones Levantamiento de Inventarios	237.425.980,00
Cuentas por Cobrar por concepto de Anticipos	7.414.712.489,37
Cuentas por Cobrar Convenios Liquidados	1.118.361.782,84

Valor en pesos

Resoluciones Levantamiento de Inventarios:

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
891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA EN REESTRUCTURACION	Resolución No. 11650 de 2011	119.336.613,00
890201900	MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	Resolución No. 8584 de 2011	26.505.752,00

TOTAL 237.425.980,00

Valor en pesos

Cuentas por Cobrar por concepto de Anticipos:

NIT	TERCERO	RESOLUCIÓN Y/O ACTA DE LIQUIDACIÓN DE ANTICIPO	SALDO
900216750	FUNDACION PARA EL BIENESTAR GLOBAL	Convenio No. 1211 de 2009	764.649.503,00
900246525	UNION TEMPORAL COMPUTADORES SIGLO XXI	Contrato No. 620 de 2008	309.300.000,00
900404438	CONSORCIO PCP 2010	Contrato No. 637 de 2010	12.441.981,00
900546334	CONSORCIO MEN 10	Contrato No. 529 de 2012**	1.491.115.598,37
900577016	CONSORCIO POPAYAN 2013	Contrato No. 13 de 2014	40.000.000,00
900580175	UNION TEMPORAL ESCUELAS SYE 2012	Contrato No. 987 de 2012	4.797.205.407,00
TOTAL			7.414.712.489,37

Valor en pesos

Cuentas por Cobrar Convenios Liquidados:

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
890102006	DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	Convenio 226 de 2004	98.766.869,40
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
890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	Convenio 243 de 2005	770.551.718,00
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
899999296	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA TECNOLOGIA E INNOVACION	Convenio 343 de 2005	741,00
TOTAL			11.118.361.782,84

Valor en pesos

GRUPO 15 - INVENTARIOS

15	Inventarios	188.395.905,00
1510	Mercancías en Existencias	188.395.905,00

Valor en pesos

NOTA 8 1510 - MERCANCÍAS EN EXISTENCIA

1510 Mercancías en existencia	188.395.905,00
151030 Equipo de Comunicación y Computación	93.899.802,00
151090 Otras mercancías en existencia	94.496.103,00
	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 GENERAL		93.899.802,00
		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		94.496.103,00
		Valor en pesos

GRUPO 16 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

16 Propiedad Planta y Equipo	57.532.359.852,83
1605 Terrenos	41.960.327.100,00
1635 Bienes muebles en bodega	528.241.223,61
1637 Propiedad, Planta y Equipo no explotados	395.291.587,00
1640 Edificaciones	10.687.481.083,77
1655 Maquinaria y Equipo	79.958.803,00
1660 Equipo médico y científico	1.158.276,00
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	4.579.511.579,00
1670 Equipos de comunicación y computación	18.189.822.060,15
1675 Equipo de Transporte, tracción y elevación	1.089.719.738,00
1680 Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	88.562.840,00
1685 Depreciación Acumulada	-19.922.374.458,70
1695 Provisiones para protección de propiedades, planta y equipo (CR)	-145.339.979,00
	Valor en pesos

NOTA 9 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 10 1635 - BIENES MUEBLES EN BODEGA

1635 Bienes muebles en bodega	528.241.223,61
163501 Maquinaria y equipo	110.200,00
163503 Muebles, enseres y equipo de oficina	46.025.220,00
163504 Equipos de comunicación y computación	364.397.543,61
163505 Equipos de transporte, tracción y elevación	117.708.260,00
	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 11 1637 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

1637	Propiedad planta y equipo no explotados	395.291.587,00
163707	Maquinaria y equipo	2.291.932,00
163709	Muebles, enseres y equipos de oficina	103.423.958,00
163710	Equipos de comunicación y computación	289.575.697,00
		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 12 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 13 1655 - MAQUINARIA Y EQUIPO

1655	Maquinaria y equipo	79.958.803,00
165501	Equipo de construcción	3.597.120,00
165505	Equipo de música	1.800.000,00
165506	Equipo de recreación y deporte	33.529.807,00
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 14 1660 - EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO

1660	Equipo médico y científico	1.158.276,00
166009	<i>Equipo de servicios ambulatorio</i>	1.158.276,00
		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 15 1665 - MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.579.511.579,00
166501	<i>Muebles y enseres</i>	4.562.038.797,00
166502	<i>Equipo y máquina de oficina</i>	17.472.782,00
		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 16 1670 - EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

1670	Muebles, enseres y equipo de oficina	18.189.822.060,15
167001	<i>Equipo de comunicación</i>	680.782.670,00
167002	<i>Equipo de computación</i>	17.509.039.390,15
		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 17 1675 - EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	1.089.719.738,00
167502	<i>Terrestre</i>	1.089.719.738,00
		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 18 1680 - EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA

1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	88.562.840,00
168002	<i>Equipo de restaurante y cafetería</i>	88.562.840,00
		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 19 1685 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)

1685	Depreciación acumulada (CR)	-19.922.374.458,70
168501	Edificaciones	-1.837.958.210,28
168504	Maquinaria y equipo	-74.712.006,76
168505	Equipo médico y científico	-1.700.172,00
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	-3.679.401.904,03
168507	Equipos de comunicación y computación	-13.751.737.387,18
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-508.704.245,13
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-68.160.533,32

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 20 1695 - PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)

	Provisiones para protección de propiedades, planta y equipo (CR)	-145.339.979,00
169512	Equipo de transporte, tracción y elevación	-145.339.979,00

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 2012, tal y como se evidencia en el oficio remitido por la Subdirección de Gestión administrativa del Ministerio el día 31 de enero de 2013 con cordis 2013IE2690.

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

19	Otros Activos	83.513.370.753,59
1905	Bienes y Servicios Pagados por anticipado	27.327.963.929,00
1910	Cargos Diferidos	556.292.280,20
1970	Intangibles	18.393.785.837,76
1975	Amortización Acumulada Intangibles CR	-14.781.800.620,37
1999	Valorizaciones	52.017.129.327,00

Valor en pesos

NOTA 21 1905 - BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	27.327.963.929,00
190502 Intereses	27.327.963.929,00

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.	750.170.852
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	2.071.966.407
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.	3.325.267.747
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.	544.174.139

CONVENIO	OBJETO	SALDO
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	849.631.497
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.	19.786.753.287
SALDO POR EJECUTAR		27.327.963.929

Valor en pesos

NOTA 22 1910 - CARGOS DIFERIDOS

1910	Cargos diferidos	556.292.280,20
191001	Materiales y suministros	539.402.801,08
191003	Material quirurgico	7.000,00
191004	Dotación a trabajadores	16.042.479,12
191006	Loza y cristaleria	840.000,00

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 23 1970 – INTANGIBLES

1970	Intangibles	18.393.785.837,76
197007	Licencias	17.504.410.582,76
197008	Software	889.375.255,00

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 24 1975 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)

1975	Amortización acumulada de intangibles (CR)	-14.781.800.620,37
197507	Licencias	-13.893.330.863,23
197508	Software	-888.469.757,14

Valor en pesos

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

NOTA 25 1999 – VALORIZACIONES

1999	Valorizaciones	52.017.129.327,00
<i>199952</i>	<i>Terrenos</i>	<i>47.781.927.400,00</i>
<i>199962</i>	<i>Edificaciones</i>	<i>4.235.201.927,00</i>
		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 2014 según informe de Avalúo Comercial Urbano realizado por el IGAC.

PASIVO

2

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

NOTA 26 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	304.863.533.187,61
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	137.806.593.924,29
2403	Transferencias por Pagar	78.707.531.833,00
2425	Acreedores	16.420.392.207,46
2436	Retención en la Fuente Impuestos de Timbre	987.169.100,00
2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	7.029.359.260,00
2460	Créditos Judiciales	1.037.921,00
2490	Otras cuentas por pagar	63.911.448.941,86
		Valor en pesos

NOTA 27 2401 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	137.806.593.924,29
240101	<i>Bienes y servicios</i>	4.752.866,91
240102	<i>Proyectos de inversión</i>	137.801.841.057,38
		Valor en pesos

- **240101 Bienes y servicios**

Corresponde al valor de 2 Obligaciones contraída por el Ministerio de Educación Nacional siendo la más representativa la de CONFECIONES PAEZ S.A. por concepto de dotación a los empleados.

▪ **240102 Proyectos de inversión**

En esa cuenta se encuentra reflejado 1119 obligaciones por valor de \$ 137.801.841.057,38 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:

DESCRIPCION	SALDO FINAL
INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX	91.824.470.681,38
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	26.624.332.342,00
UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE COLOMBIA	2.748.293.859,00
UNIVERSIDAD DE CALDAS	2.154.233.036,00
UNIVERSIDAD DEL CAUCA	1.989.460.097,00
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA	1.761.961.792,00
UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA	1.616.631.017,00
UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	1.348.190.682,00
UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA	1.298.346.307,00
UNIVERSIDAD DE CORDOBA	1.024.500.960,00
FUNDACION ARGOS	878.374.597,00
UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS	763.450.711,00
UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA	612.287.746,00
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	590.758.813,00
UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR	542.041.059,00
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL CHOCO	465.682.545,00
MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE LA EDUCACIÓN PREESCOLAR, BÁSICA Y MEDIA	390.589.200,00
INFOTIC S.A.	340.476.284,00
UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	263.613.736,00
INSTITUTE OF EDUCATION, UNIVERSITY OF LONDON	180.000.000,00
MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE LA EDUCACIÓN PREESCOLAR, BÁSICA Y MEDIA	155.288.000,00
PRICEWATERHOUSECOOPERS ASESORES GERENCIALES LTDA	79.026.272,00
INZETT SAS	70.000.000,00

Valor en pesos

NOTA 28 2403 – TRANSFERENCIAS POR PAGAR

2403	Transferencias por Pagar	78.707.531.833,00
240303	Transferencias al sector Privado	427.873.594,00
240315	Otras Transferencia	757.600.965,00
240318	Sistema General de Participaciones	77.522.057.274,00

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 72 obligaciones pendiente de pago a 31 de mayo de 2017 por un total de \$ 427,873,594.00, por concepto de COMISION NACIONAL INTERSECTORIAL DE ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD DE LA EDUCACION SUPERIOR – CONACES.

▪ **240315 – Otras transferencias**

El saldo corresponde a 18 obligaciones pendiente de pago a 31 de mayo de 2017 por un total de \$ 757,600,965.00, 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 1,070 obligaciones pendientes de pago a 31 de mayo de 2017 por un total de \$ 77,522,057,274.00, por concepto de Sistema General de Participaciones – Calidad – Municipios no certificados.

NOTA 29 2425 – ACREEDORES

2425	Acreeedores	16.420.392.207,46
242508	Viaticos y gastos de viaje	1.177.762,00
242513	Saldos a favor de beneficiarios	679.871.422,19
242518	Aportes a fondos pensionales	7.061.510,00
242519	Aportes de seguridad social en salud	21.045.375,00
242522	Cooperativas	225.964,00
242523	Fondos de Empleados	150.000,00
242552	Honorarios 51	160.086.194,00
242553	Servicios	445.576.951,10
242590	Otros acreedores	15.105.197.029,17

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 Mayo de 2017 por valor de \$ 443.660.780,65 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
934-2014	892099216	DEPARTAMENTO DEL CASANARE	23.383.222,54
920-2014	892400038	DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	13.652.445,00
842-2014	892399999	DEPARTAMENTO DEL CESAR	73.046.892,00
TOTALES			236.210.641,54

Valor en pesos

- **242590 Otros acreedores**

El saldo corresponde a los recursos recibidos como aportes de Ley 21 de 1982 de 6360 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 Mayo de 2017 (en pesos): \$14.825.225.643,56
- ✓ Valor total 10% a 31 de Mayo de 2017 retenido a entidades por infraestructura, este valor retenido será reintegrado al Tesoro en el mes de abril de 2017 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 30 de abril 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 30 2436 – RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	987.169.100,00
243603	Honorarios	356.403.799,00
243605	Servicios	76.382.409,00
243606	Arrendamientos	260.820,00
243608	Compras	1.103.307,00
243615	A empleados artículo 383 ET	298.637.268,00
243616	A empleados artículo 384 ET	8.920.692,00
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	148.344.139,00
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	96.341.235,00
243690	Otras retenciones	775.431,00
		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 las mismas, corresponde a las deducciones generadas en el mes de abril y canceladas en el mes de mayo, quedando como saldo las deducciones pendientes de pagar de los meses posteriores al cierre.

NOTA 31 2490 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

2490	Otras cuentas por pagar	63.911.448.941,86
249015	Obligaciones pagadas por terceros	63.911.448.941,86
		Valor en pesos

- **249015 Obligaciones pagadas por 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

		147.097.479.143,67
27	Pasivos Estimados	

2710	Provisión para Contingencias	136.592.743.987,67
2715	Provisión para prestaciones sociales	10.301.145.156,00
2790	Provisiones Diversas	203.590.000,00
		Valor en miles de pesos

NOTA 32 2710 - PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS

2710	Provisión para contingencias	136.592.743.987,67
271005	Litigios	136.592.743.987,67
		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. El saldo está compuesto por la provisión de 1684 procesos que por su calificación ameritan provisión.

GRUPO 29 – OTROS PASIVOS

29	Otros Pasivos	240.749.294,00
2905	Recaudos a Favor de Terceros	240.749.294,00
		Valor en pesos

NOTA 33 2905 - RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

2905	Recaudos a favor de terceros	240.749.294,00
290505	Cobro cartera de terceros	48.277.541,00
290580	Recaudos por clasificar	191.123.169,00
290590	Otros recaudos a favor de terceros	1.348.584,00
		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
12965821	GERMAN EUGENIO MORA INSUASTI	48.277.541,00
TOTAL		48.277.541,00

- **290580 Recaudos por clasificar**

El saldo de la cuenta por valor de \$191.123.169,00 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	1.887.603.356.107,90
3105	Capital Fiscal	1.805.230.731.040,39
3110	Resultado del Ejercicio	367.221.763.084,15
3115	Superávit por Valorización	52.017.129.327,00
3120	Superávit por Donación	2.053.495.238,68
3125	Patrimonio Público Incorporado	29.447.206.000,00
3128	Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (DB)	-1.145.205.498,17

Valor en pesos

NOTA 34 3115 - SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN

3115	Superávit por valorización	52.017.129.327,00
311552	Terrenos	47.781.927.400,00
311562	Edificaciones	4.235.201.927,00

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	29.447.206.000,00
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)	-1.145.205.498,17
312804	<i>Depreciaciones de Propiedades Planta y Equipo</i>	-807.225.586,41
312807	<i>Amortización de otros activos</i>	-337.979.911,76

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	91.369.084.303,58
4110	No Tributario	6.014.730.283,05
4114	Aportes y Cotizaciones	86.535.365.897,24
4195	Devoluciones y Descuentos	-1.181.011.876,71
		Valor en pesos

NOTA 38 4110 – NO TRIBUTARIOS

4110	No Tributario	6.014.730.283,05
411001	Tasas	5.971.886.840,05
411003	Intereses	41.465.461,00
411090	Otros ingresos no tributarios	1.377.982,00
		Valor en pesos

▪ 411001 Tasas

El saldo de esta cuenta corresponde al valor de las consignaciones efectuadas por conceptos como: Certificaciones, Homologaciones y convalidaciones de Educación Superior a 31 de Mayo 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 Mayo 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	86.535.365.897,24
411405	Escuelas Industriales e Institutos Técnicos ley 21 de 1982	86.535.365.897,24
		Valor en pesos

El saldo de esta cuenta se compone del reconocimiento de los ingresos por aportes parafiscales sobre la nómina del 1% de 2.264 terceros, estipulado en la Ley 21 de 1982, recaudado a 31 de Mayo 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	-1.181.011.876,71
419502	<i>Ingresos no tributarios</i>	-5.517.278,59
419505	<i>Aportes y cotizaciones</i>	-1.175.494.598,12

Valor en pesos

- **419502 Ingresos no tributarios**

El saldo a 31 de Mayo 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, a su vez el saldo de esta cuenta se compone de devolución de dinero por rendimientos financieros de convenios e intereses moratorios de aportes de Ley 21 de 1982.

- **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 Mayo de 2017.

GRUPO 47 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

47	Operaciones Interinstitucionales	12.027.429.876.967,90
4705	<i>Fondos recibidos</i>	12.019.905.084.977,90
4722	<i>Operaciones sin flujo de efectivo</i>	7.524.791.990,00

Valor en pesos

NOTA 41 4705 – FONDOS RECIBIDOS

4705	Fondos recibidos	12.019.905.084.977,90
470508	<i>Funcionamiento</i>	10.792.230.681.145,10
470510	<i>Inversión</i>	1.227.674.403.832,87

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 –DGCPN.

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	7.524.791.990,00
472203	<i>Cuota de fiscalización y auditaje</i>	7.524.791.990,00
472290	<i>Otras operaciones sin flujo de efectivo</i>	873.974,00

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	36.099.340.396,37
4805	<i>Financieros</i>	15.458.496.687,83
4806	<i>Ajustes por diferencia en cambio</i>	17.186.001,46
4808	<i>Otros Ingresos Ordinarios</i>	982.653.186,00
4810	<i>Extraordinarios</i>	48.174.330,39
4815	<i>Ajuste de Ejercicios Anteriores</i>	19.592.830.190,69

Valor en pesos

NOTA 43 4805 – FINANCIEROS

4805	Financieros	15.458.496.687,83
480513	<i>Intereses de mora</i>	1.524.768,00
480522	<i>Intereses sobre depósitos en instituciones financieras</i>	6.173.785.463,74
480535	<i>Rendimientos sobre depósitos en administración</i>	9.283.186.456,09

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	626,91
800094755	MUNICIPIO DE SOACHA	13.128.578,44
800095728	MUNICIPIO DE FLORENCIA	9.962.587,96
800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	31.642.547,91
800096734	MUNICIPIO DE MONTERIA	2.164.508,58
800096777	MUNICIPIO DE SAHAGUN	125.619,31
800098911	MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	3.897.649,51
800099095	MUNICIPIO DE IPIALES	6.957.386,00
800102838	DEPARTAMENTO DEL ARAUCA	51.100,00
800103920	GOBERNACION DEL MAGDALENA	49.414,50
800103923	DEPARTAMENTO DE NARIÑO	15.098.680,56
800103935	DEPARTAMENTO DE CORDOBA	736.927,28
800113389	MUNICIPIO DE IBAGUE	34.584.864,00
800118954	UNIVERSIDAD DE NARIÑO	3.802,00
800142383	FIDUCIARIA BOGOTA S.A.	104.659.678,11
800178148	FIDUCIARIA COLOMBIANA DE COMERCIO EXTERIOR SA	29.636.596,80
830005370	CANAL REGIONAL DE TELEVISION TEVEANDINA LTDA	19.952.614,74
830130422	CORPORACION COLOMBIANA DE PADRES Y MADRES	110.010,00
845000021	DEPARTAMENTO DEL VAUPES	37.576,00
860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	2.076.437,00
860075558	UNIVERSIDAD DE LA SABANA	916.833,16
860403137	OEI	29.421.601,49
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	12.307.495,35
890102018	DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUILLA	334.721,11
890114335	MUNICIPIO DE MALAMBO	416.981,00
890201222	MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	39.236.182,00
890399045	MUNICIPIO DE BUENAVENTURA	246.070,00
890399046	MUNICIPIO DE JAMUNDI	0,70
890480184	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	76.300.089,00
890501434	MUNICIPIO DE SAN JOSE DE CUCUTA	43.635.397,76
890680008	MUNICIPIO DE FUSAGASUGA	115.468,29
890801052	DEPARTAMENTO DE CALDAS	1.220.587,83
890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	7.639.045,00

NIT	TERCERO	VALOR
890907317	MUNICIPIO DE RIONEGRO ANTIOQUIA	21.533.896,00
890980095	MUNICIPIO DE APARTADO	107.317,00
890980134	COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	36.918.507,00
890980331	MUNICIPIO DE SABANETA	8.214,00
890980724	FUNDACION BANCOLOMBIA	23.414,74
890981138	MUNICIPIO DE TURBO	100.658,00
891580006	MUNICIPIO DE POPAYAN	32.575.863,40
891680010	GOBERNACION DEL CHOCO	602.114,00
891701932	INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL DE CIENAGA	669.443,00
891800330	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE COLOMBIA	3.703.610,00
891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	49.900.115,52
891800846	MUNICIPIO DE TUNJA	843.535,00
891855017	MUNICIPIO DE YOPAL	1.422.536,00
891855138	MUNICIPIO DE DUITAMA	209.490,46
892099149	DEPARTAMENTO DEL GUAINIA	3.647.104,95
892099324	MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	2.011.565,00
892400038	DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	9.210,00
899999035	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX	7.983.267.210,99
899999273	FONDO DE SERVICIOS DOCENTE IED NORMAL SUPERIOR	6.178,00
899999316	FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO FONADE	658.724.318,00
899999342	MUNICIPIO DE MOSQUERA	168.141,00
900097588	FUNDACION PLAN	66.335,73
TOTAL		9.283.186.456,09

Valor en pesos

NOTA 44 4815 – AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	19.592.830.190,69
481554	Ingresos fiscales	19.592.830.190,69

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 Mayo de 2017.

GASTOS

5

51-DE ADMINISTRACIÓN

51	De Administración	49.416.940.016,52
5101	Sueldos y Salarios	36.692.979.245,41
5103	Contribuciones Efectivas	2.492.627.100,00
5104	Aportes Sobre la Nómina	511.696.500,00
5111	Generales	2.002.432.055,11
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	7.717.205.116,00

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 53-PROVISIONES. DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	48.794.982.761,68
5314	Provisión para contingencias	48.591.392.761,68
5317	Provisiones Diversas	203.590.000,00

Valor en pesos

5314 – PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS

5314	Provisión para contingencias	48.591.392.761,68
531401	Litigios	48.591.392.761,68

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 ejecutoriada, así como mandamientos ejecutivos, conciliaciones administrativas y otras órdenes judiciales falladas a favor de terceros y originadas por litigios laborales, civiles o administrativos.

NOTA 46 54-TRANSFERENCIAS

54	Transferencias	10.732.974.443.638,50
-----------	-----------------------	------------------------------

5401	Transferencias al Sector Privado	10.741.498.172,00
5408	Sistema General de Participaciones	7.594.699.681.651,00
5423	Otras Transferencias	3.127.533.263.815,58

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.	7.594.699.681.651,00
540818	<i>Programas con el sector no financiero bajo control nacional</i>	7.594.699.681.651,00

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.	3.127.533.263.815,58
542301	<i>Para pagos de pensiones y/o cesantías</i>	1.558.128.955.160,51
542303	<i>Para gastos de funcionamiento</i>	1.109.109.403.973,00
542305	<i>Para programas de educación</i>	130.294.904.682,07
542390	<i>Otras transferencias</i>	330.000.000.000,00

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.
- **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.
- **542390 – Otras transferencias.** Se registran los valores causados con destinación específica, pagos Servicios de la Deuda Externa.

NOTA 47 55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL

55	Gasto Público Social	894.543.376.944,61
5501	<i>Educación</i>	894.543.376.944,61

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 48 57 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

57	Operaciones Interinstitucionales	71.552.219.905,31
5705	Fondos Entregados	3.304.556.447,71
5720	Operaciones de Enlace	41.420.138.129,28
5722	Operaciones Sin Flujo De Efectivo	26.827.525.328,32

Valor en pesos

5720 – OPERACIONES DE ENLACE

5720	Operaciones de enlace	41.420.138.129,28
572080	Recaudos	41.420.138.129,28

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	26.827.525.328,32
572290	Otras operaciones sin flujo de efectivo	26.827.525.328,32

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 49 58 – OTROS GASTOS

58	Otros Gastos	-9.907.247.320,90
5803	Ajuste Por Diferencia En Cambio	6.484.295,76
5810	Extraordinarios	11,00
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	-9.913.731.627,66

Valor en pesos

5815 – AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES

5815	Ajuste de ejercicios anteriores	-9.913.731.627,66
581588	Gastos de administracion	-469.286.120,00
581590	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	-19.548.700.207,13
581592	Gasto público social	10.104.254.699,47

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:

DESCRIPCION	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 EJE 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 APOORTE 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 RECUROS 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. 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)
PG REINTEGRO DE RECURSOS NO EJECUTADOS CONVENIO 1267 DE 2013 ENS LACIDES A IRIARTE	(194,00)

Valor en pesos

CUENTAS DE ORDEN

8

NOTA 50 GRUPO 81- DERECHOS CONTINGENTES

81	Derechos Contingentes	21.562.812.414,80
8120	<i>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</i>	11.367.163.627,70
8190	<i>Otros Derechos Contingentes</i>	10.195.648.787,10

Valor en pesos

8120- LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	11.367.163.627,70
812004	<i>Administrativas</i>	9.659.763.649,00
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 46 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 ascienden a la suma de \$3.747.104.387.

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

El saldo de la cuenta a 31 de Mayo 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	10.195.648.787,10
819003	Intereses de mora	10.195.648.787,10

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 Mayo 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 51 GRUPO 83- DEUDORAS DE CONTROL

83	Deudores de Control	155.125.923.055,59
8315	Activos retirados	56.673.579,00
8347	Bienes Entregados a Terceros	110.000.000,00
8355	Ejecución de Proyectos de Inversión	80.833.160.398,79
8361	Responsabilidades en Proceso	14.881.644,00
8390	Otras cuentas deudoras de control	74.111.207.433,80

Valor en pesos

8355 – EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

8355	Ejecución de Proyectos de Inversión	80.833.160.398,79
835510	Activos	1.731.116.546,04
835511	Gastos	79.102.043.852,75

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	74.111.207.433,80
839006	Recursos Embargados	74.111.207.433,80

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	9.971.834.076,21
31000257-1	BBVA	4.814.840.212,26
080000194-4	Popular	3.319.451.985,44
26990046-5	Davivienda	240.454.872,00
230020124-7	Agrario	58.464.626.287,90
TOTAL		74.111.207.433,80

Valor en pesos

NOTA 52 GRUPO 89- DEUDORAS POR CONTRA (CR)

89	Deudores de Control	-176.688.735.470,39
8905	<i>Derechos contingentes por contra (CR)</i>	-21.562.812.414,80
8915	<i>Deudoras de control por contra (CR)</i>	-155.125.923.055,59

Valor en pesos

8905 – DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)

8905	Derechos contingentes por contra (CR)	-21.562.812.414,80
890506	<i>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</i>	-11.367.163.627,70
890590	<i>Otros derechos contingentes</i>	-10.195.648.787,10

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 \$ (9.659.763.649,00) corresponde a 46 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.

CUENTAS DE ORDEN

9

NOTA 53 GRUPO 91 – RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

91	Responsabilidades Contingentes	61.934.443.100,11
9120	<i>Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos</i>	61.934.443.100,11
		Valor en pesos

9120 – LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	61.934.443.100,11
912002	<i>Laborales</i>	3.729.023.834,00
912004	<i>Administrativos</i>	58.205.419.266,11
		Valor en pesos

▪ 9120 – Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos

Los valores registrados en esa cuenta corresponden a 3.449 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 54 GRUPO 93 – ACREEDORAS DE CONTROL

93	Acreedoras de Control	82.022.259.872,28
9301	Bienes y derechos recibidos en garantía	2.827.415.845,53
9346	Bienes Recibidos de Terceros	36.182.316,00
9355	Ejecución de Proyectos de Inversión	79.158.661.710,75
		Valor en pesos

9301 – BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA

9301	Bienes y derechos recibidos en garantía	2.827.415.845,53
930102	<i>Derechos</i>	2.827.415.845,53
		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	79.158.661.710,75
935501	<i>Pasivos</i>	15.485.919,00
935502	<i>Ingresos</i>	79.143.175.791,75
		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.

NOTA 55 GRUPO 99 – ACREEDORAS POR CONTRA (DB)

99	Acreedoras por contra (DB)	-143.956.702.972,39
9905	<i>Responsabilidades contingentes por contra (DB)</i>	-61.934.443.100,11
9915	<i>Acreedoras de control por contra (DB)</i>	-82.022.259.872,28
		Valor en pesos

9905 – RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)

9905	Responsabilidades contingentes por contra (DB)	-61.934.443.100,11
990505	<i>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</i>	-61.934.443.100,11
		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

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO