

# SECRETARIA DE EDUCACION DEPARTAMENTAL

NIT. 800103923-8

## BALANCE DE PRUEBA AL 30 DE ABRIL DE 2024

| Cuenta | Descripción   | Saldo              |
|--------|---|--------------------|
| 1      | ACTIVOS   | 112,989,631,110.11 |
| 11     | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO                             | 77,349,408,034.14  |
| 1110   | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                            | 77,349,408,034.14  |
| 111005 | Cuenta corriente  | 251,828,296.96     |
| 111006 | Cuenta de ahorro  | 77,097,579,737.18  |
| 13     | CUENTAS POR COBRAR  | 31,001,418,528.00  |
| 1337   | TRANSFERENCIAS POR COBRAR   | 31,001,418,528.00  |
| 133704 | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN | 30,982,283,040.00  |
| 133712 | OTRAS TRANSFERENCIAS  | 19,135,488.00      |
| 16     | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                                      | 954,365,622.64     |
| 1635   | BIENES MUEBLES EN BODEGA  | 883,157,335.27     |
| 163503 | Muebles, enseres y equipo de oficina                              | 812,776,417.99     |
| 163504 | Equipos de comunicación y computación                             | 10,062,255.16      |
| 163505 | Equipos de transporte, tracción y elevación                       | 17,000,000.00      |
| 163511 | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería                  | 459,000.00         |
| 163590 | Otros bienes muebles en bodega                                    | 42,859,662.12      |
| 1650   | REDES, LÍNEAS Y CABLES  | 800,000.00         |
| 165010 | LÍNEAS Y CABLES DE TELECOMUNICACIONES                             | 800,000.00         |
| 1665   | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                              | 316,713,936.00     |
| 166501 | Muebles y enseres   | 316,713,936.00     |
| 1670   | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                             | 341,395,555.00     |
| 167002 | Equipo de computación   | 341,395,555.00     |
| 1675   | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                       | 30,000,000.00      |
| 167502 | Terrestre   | 30,000,000.00      |
| 1681   | BIENES DE ARTE Y CULTURA  | 2,245,000.00       |
| 168107 | Libros y publicaciones de investigación y consulta                | 1,725,000.00       |
| 168190 | Otros bienes de arte y cultura                                    | 520,000.00         |
| 1685   | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)       | -619,946,203.63    |
| 168506 | Muebles, enseres y equipo de oficina                              | -278,550,648.50    |
| 168507 | Equipos de comunicación y computación                             | -341,395,555.13    |
| 19     | OTROS ACTIVOS   | 3,684,438,925.33   |
| 1906   | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                                    | 2,680,563,071.83   |
| 190604 | Anticipo para adquisición de bienes y servicios                   | 2,680,563,071.83   |
| 1970   | ACTIVOS INTANGIBLES   | 1,189,478,078.50   |
| 197007 | Licencias   | 653,511,892.00     |
| 197090 | Otros intangibles   | 535,966,186.50     |
| 1975   | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)                | -185,602,225.00    |
| 197507 | Licencias   | -185,602,225.00    |
| 2      | PASIVO  | 68,104,989,054.99  |
| 24     | CUENTAS POR PAGAR   | 22,883,391,605.29  |
| 2401   | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES                      | 469,443,435.90     |
| 240101 | Bienes y servicios  | 469,443,435.90     |

|          |   |                    |
|----------|---|--------------------|
| 2403     | TRANSFERENCIAS POR PAGAR                                  | 1,955,029,077.00   |
| 240315   | Otras transferencias                                      | 1,955,029,077.00   |
| 2424     | DESCUENTOS DE NÓMINA                                      | 19,016,395,559.96  |
| 242407   | Libranzas   | 10,874,312,087.96  |
| 242411   | Embargos judiciales                                       | 392,293,858.00     |
| 242490   | Otros descuentos de nómina                                | 7,749,789,614.00   |
| 2436     | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE               | 397,076,103.00     |
| 243603   | Honorarios  | 552.00             |
| 243605   | Servicios   | 571.00             |
| 243606   | Arrendamientos  | 1,537,840.00       |
| 243608   | Compras   | 1,028.00           |
| 243615   | A empleados artículo 383 ET                               | 391,357,400.00     |
| 243625   | Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar     | 3,911,542.00       |
| 243627   | RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS | 267,119.00         |
| 243690   | OTRAS RETENCIONES   | 51.00              |
| 2440     | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR               | 7.00               |
| 244035   | ESTAMPILLAS   | 7.00               |
| 24403501 | Estampillas   | 7.00               |
| 2490     | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                   | 1,045,447,422.43   |
| 249015   | Obligaciones pagadas por terceros                         | 318,582,338.25     |
| 249027   | Viáticos y gastos de viaje                                | 584,944.00         |
| 249032   | Cheques no cobrados o por reclamar                        | 726,245,058.18     |
| 249053   | Comisiones  | 35,082.00          |
| 25       | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                                | 44,945,409,266.62  |
| 2511     | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO                  | 44,945,409,266.62  |
| 251101   | Nómina por pagar  | 5,264,713,784.62   |
| 251102   | Cesantías   | 1,537,062,145.00   |
| 251190   | OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO            | 38,143,633,337.00  |
| 29       | OTROS PASIVOS   | 276,188,183.08     |
| 2902     | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN                      | 276,188,183.08     |
| 290201   | En administración   | 276,188,183.08     |
| 3        | PATRIMONIO  | -7,817,783,082.05  |
| 31       | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO                   | -7,817,783,082.05  |
| 3105     | CAPITAL FISCAL  | 16,156,964,650.41  |
| 310506   | Capital Fiscal  | 16,156,964,650.41  |
| 3109     | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                       | -23,974,747,732.46 |
| 310901   | Excedente acumulado                                       | 2,989,397,523.06   |
| 310902   | Déficit acumulado   | -26,964,145,255.52 |
| 4        | INGRESOS  | 348,177,656,333.09 |
| 44       | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                             | 346,711,383,673.00 |
| 4408     | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES                        | 346,711,383,673.00 |
| 440818   | Participación para educación                              | 346,711,383,673.00 |
| 48       | OTROS INGRESOS  | 1,466,272,660.09   |
| 4802     | FINANCIEROS   | 1,063,544,484.09   |
| 480201   | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras    | 1,063,544,484.09   |
| 4808     | INGRESOS DIVERSOS   | 402,728,176.00     |
| 480890   | Otros ingresos diversos                                   | 402,728,176.00     |
| 5        | GASTOS  | 295,475,231,195.92 |
| 51       | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN                             | 3,161,113,752.10   |
| 5101     | SUELDOS Y SALARIOS  | 2,149,852,616.00   |
| 510101   | SUELDOS DE PERSONAL                                       | 2,029,860,396.00   |
| 510103   | HORAS EXTRAS Y FESTIVOS                                   | 8,228,601.00       |

|        |   |                    |
|--------|---|--------------------|
| 510110 | Prima Técnica   | 53,809,220.00      |
| 510119 | Bonificaciones  | 57,954,399.00      |
| 5102   | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                                | 23,118,750.00      |
| 510201 | Incapacidades   | 23,118,750.00      |
| 5103   | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                | 531,857,200.00     |
| 510302 | Aportes a cajas de compensación familiar                | 89,013,500.00      |
| 510303 | Cotizaciones a seguridad social en salud                | 179,268,800.00     |
| 510305 | Cotizaciones a riesgos laborales                        | 10,491,800.00      |
| 510306 | COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES            | 253,083,100.00     |
| 5104   | APORTES SOBRE LA NÓMINA                                 | 111,298,800.00     |
| 510401 | Aportes al ICBF   | 66,755,200.00      |
| 510402 | Aportes al SENA   | 11,138,400.00      |
| 510403 | Aportes a la ESAP                                       | 11,138,400.00      |
| 510404 | Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos   | 22,266,800.00      |
| 5107   | PRESTACIONES SOCIALES                                   | 290,557,074.00     |
| 510702 | Cesantías   | 200,235,673.00     |
| 510704 | Prima de vacaciones                                     | 68,595,085.00      |
| 510705 | Prima de navidad  | 6,814,639.00       |
| 510706 | Prima de servicios                                      | 4,047,526.00       |
| 510707 | Bonificación especial de recreación                     | 8,574,667.00       |
| 510790 | Otras primas  | 2,289,484.00       |
| 5111   | GENERALES   | 54,429,312.10      |
| 511118 | Arrendamiento Operativo                                 | 52,283,573.10      |
| 511119 | Viáticos y gastos de viaje                              | 2,003,529.00       |
| 511178 | Comisiones  | 142,210.00         |
| 53     | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 1,354,652.32       |
| 5360   | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO            | 1,354,652.32       |
| 536006 | Muebles, enseres y equipo de oficina                    | 186,962.00         |
| 536007 | Equipos de comunicación y computación                   | 1,167,690.32       |
| 55     | GASTO PÚBLICO SOCIAL                                    | 292,311,754,691.50 |
| 5501   | EDUCACIÓN   | 292,311,754,691.50 |
| 550101 | Sueldos y salarios                                      | 185,790,624,612.00 |
| 550102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                                | 795,000,866.00     |
| 550103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                | 58,339,117,967.00  |
| 550104 | APORTES SOBRE LA NÓMINA                                 | 9,209,851,800.00   |
| 550105 | GENERALES   | 112,587,889.50     |
| 550107 | PRESTACIONES SOCIALES                                   | 38,064,571,557.00  |
| 58     | OTROS GASTOS  | 1,008,100.00       |
| 5893   | DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES             | 1,008,100.00       |
| 589303 | Aportes y cotizaciones                                  | 1,008,100.00       |




---

**MARIA ISABEL ARROYO**  
Profesional Universitario de Contabilidad