



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
REPÚBLICA DE COLOMBIA
FUERZA AÉREA COLOMBIANA

Bogotá D.C., 14 de mayo de 2021

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A
30 DE ABRIL DE 2021**

I. NOTAS SOBRE ASPECTOS GENERALES

NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

1.1 NATURALEZA JURÍDICA

La Fuerza Aérea Colombiana tiene su origen en virtud de la Ley 126 del 31 de diciembre de 1919, emitida durante el Gobierno de Marco Fidel Suárez cuyo artículo 4 dice "Créase la Escuela Militar de Aviación con el objeto de formar pilotos para integrar la quinta arma del Ejército Nacional".

Sin embargo, esta idea se remonta a la ley 15 del 9 de septiembre de 1916 con el envío al exterior de dos comisiones de estudio.

El Decreto No. 2172 del 10 de diciembre de 1920, la desactivo como tal y creo la Sección de Aviación Militar con dependencia directa del Ministerio de Guerra la cual más tarde se constituiría en el Departamento 8 del Ministerio. Mediante el Decreto No. 2065 del 1 de diciembre de 1932 pasaría a ser la División General de Aviación Militar.

Más tarde debido al conflicto con el Perú el gobierno emitió el Decreto No. 1680 del 15 de julio de 1942, que determinó la separación total y definitiva de la Aviación Militar Colombiana de la civil, naciendo así la Fuerza Aérea Nacional, totalmente independiente a la Aeronáutica Civil.

Dos años más tarde en virtud de la ley 102 del 31 de diciembre de 1944 cambio de nuevo su nombre para convertirse definitivamente en la Fuerza Aérea Colombiana FAC.

La Fuerza Aérea Colombiana es una Dependencia del Ministerio de Defensa Nacional, por lo tanto, la Personería Jurídica reposa en este Ministerio.

1.2 FUNCIÓN SOCIAL O COMETIDO ESTATAL

La Fuerza Aérea Colombiana tiene como función especial la conducción de operaciones aéreas para mantener el dominio del espacio aéreo, para la defensa de la soberanía, la independencia, la integridad del territorio nacional, el orden constitucional y el logro de los fines del Estado, asesorando al gobierno central para la promulgación y ampliación de la estrategia de acuerdo con la hipótesis de un conflicto internacional.

Así mismo contempla dentro del sistema de gestión de calidad el objetivo institucional de afianzar la responsabilidad social y legal de la Fuerza, para garantizar la legitimidad institucional.

MISIÓN

La Fuerza Aérea Colombiana tiene como misión volar, entrenar y combatir para vencer y dominar en el aire, el espacio y el ciberespacio, en defensa de la soberanía, la independencia, la integridad territorial, el orden constitucional y contribuir a los fines del Estado.

VISIÓN

Para ejercer el dominio en el aire, el espacio y el ciberespacio, la Fuerza Aérea será innovadora, polivalente, interoperable, líder y preferente regional, con alcance global y con capacidades disuasivas reales, permanentes y sostenibles.

OBJETIVOS

1. Fortalecer la capacidad operacional, para ejercer y mantener el dominio del espacio aéreo, disuadir la amenaza, derrotar al enemigo y contribuir al logro de los fines del Estado.
2. Mejorar el clima organizacional, a través del impulso al desarrollo humano, científico, tecnológico y cultural, para ser líder en el ámbito aeroespacial nacional.
3. Afianzar la responsabilidad social y legal de la Fuerza, para garantizar la legitimidad institucional.
4. Afianzar la responsabilidad administrativa de la Fuerza, para ser una organización administrada con excelencia.

Dentro de su objetivo de gestión administrativa orienta los procesos involucrados en la gestión financiera para la optimización de los recursos asignados, que se enmarcan dentro del presupuesto establecido y la legislación vigente. Establece, promulga y vigila las políticas trazadas para el desarrollo de la Fuerza.

La Fuerza Aérea desarrolla cinco funciones o actividades básicas: control del aire, el espacio y el ciberespacio, aplicación de la Fuerza, multiplicación de la Fuerza, apoyo de la Fuerza, contribuir a los fines del estado y participar en programas de cooperación (CFEPPC).

NOTA 2. REGIMEN CONTABLE APLICABLE

2.1 MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO

La Fuerza Aérea Colombiana da aplicación al Marco Normativo aplicable a las entidades de gobierno, expedido por la Contaduría General de la Nación (CGN), a través de la Resolución 533 de 2015 y sus modificatorias, la cual incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno. Está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; las Políticas y Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública.

NOTA 3. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

3.1 POLÍTICAS CONTABLES

La Fuerza Aérea Colombiana viene aplicando los conceptos y normas establecidas en las Circulares y Directivas emanadas y difundidas por parte de la Dirección de Finanzas del Ministerio de Defensa Nacional, sobre materia contable, con el fin de unificar criterios para la contabilización y elaboración de los Estados Financieros Consolidados. Las bases de medición utilizadas por la FAC en este periodo, son las siguientes:

- Política No. 1 Propiedades, planta y equipo
- Política No. 2 Inventarios
- Política No. 3 Beneficios a empleados
- Política No. 4 Cuentas por cobrar
- Política No. 5 Ingresos
- Política No. 6 Bienes de uso público, históricos y culturales
- Política No. 7 Intangibles
- Política No. 8 Cuentas por pagar
- Política No. 9 Cuentas de orden
- Política No. 10 Arrendamientos
- Política No. 11 Propiedades de inversión
- Política No. 12 Inversiones
- Política No. 13 Préstamos por cobrar
- Política No. 14 Efectivo y equivalente de efectivo
- Política No. 15 Otros activos
- Política No. 16 Presentación de estados financieros
- Política No. 17 Bienes inmuebles

3.2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La información financiera contenida en el presente informe ha sido preparada de acuerdo con las políticas contables establecidas por el Ministerio de Defensa Nacional, así:

- **Propiedad, planta y equipo.**

Son activos tangibles empleados para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la FAC y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Se reconocerá como Propiedades, Planta y Equipo y para efectos de la salida de almacén los bienes muebles e inmuebles que cumplan con las características y elementos del activo cuando su costo unitario de adquisición, construcción, producción, donación, transferencia y permuta sea igual o superior a 50 Unidades de Valor Tributarios (U.V.T) vigente.

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Fuerza Aérea Colombiana, son utilizadas para cumplir la misión y con propósitos administrativos en su totalidad.

- **Inventarios.**

En la Fuerza Aérea Colombiana, se reconocen como inventarios, los activos adquiridos que se utilizarán para el cumplimiento de la misión, los del orden administrativo, y los que se tienen con la intención de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

Los repuestos clasificados como reparables son incorporados como inventarios en la cuenta 151409 Materiales y Suministros – Repuestos cuando se encuentren en condición de servicial o reparado.

- **Beneficios a Empleados.**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

La Fuerza Aérea reconoció en sus Estados Financieros beneficios a empleados a corto plazo entre los cuales tenemos: Vacaciones, Prima de Vacaciones, Cesantías, Prima de Servicios, Prima de Navidad, Bonificaciones, etc.

En los Beneficios a Empleados a Largo Plazo se registraron dos conceptos bonificaciones y primas.

- **Cuentas por Cobrar.**

Las cuentas por cobrar, corresponden a los derechos adquiridos por las Unidades Ejecutoras en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, los impuestos y las transferencias.

- **Ingresos.**

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos).

- **Intangibles.**

Son recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Esta cuenta está representada por las patentes, licencias y softwares utilizadas por las diferentes Unidades de la FAC para cumplir con la misión.

- **Cuentas por Pagar.**

En la FAC las cuentas por pagar son las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

- **Cuentas de Orden.**

Las cuentas de orden deudoras y acreedoras representan la estimación de hechos o circunstancias que pueden afectar la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública, así como el valor de los bienes, derechos y obligaciones que requieren ser controlados.

- **Arrendamientos.**

El arrendamiento operativo, es cuando el arrendador no transfiere, sustancialmente al arrendatario, los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo.

Las Unidades de la Fuerza que dieron aplicación a las políticas contables y que conforman la Fuerza Aérea Colombiana y operan en todo el territorio nacional, y la Agencia de Compras ACOFA ubicada en Fort Lauderdale Florida, son:

Nombre de la Unidad	SIGLA	Ubicación	Departamento
Comando Fuerza Aérea	COFAC	Bogotá	Cundinamarca
Comando Aéreo de Combate No.1	CACOM-1	Puerto Salgar	Cundinamarca
Comando Aéreo de Combate No.2	CACOM-2	Apiay	Meta
Comando Aéreo de Combate No.3	CACOM-3	Malambo	Atlántico
Comando Aéreo de Combate No.4	CACOM-4	Melgar	Tolima
Comando Aéreo de Combate No.5	CACOM-5	Rio Negro	Antioquia
Comando Aéreo de Combate No.6	CACOM-6	Tres Esquinas	Caquetá
Comando Aéreo de Transporte	CATAM	Bogotá	Cundinamarca
Comando Aéreo de Mantenimiento	CAMAN	Madrid	Cundinamarca
Escuela Militar de Aviación	EMAVI	Cali	Valle
Escuela de Suboficiales	ESUFA	Madrid	Cundinamarca
Jefatura de Inteligencia	JIN	Bogotá	Cundinamarca

Con la aplicación de la Directiva transitoria No. 054 del 2020 los Grupos Aéreos pasaron a centralizarse administrativamente en el Comando de la Fuerza Aérea Colombiana, a partir del 31 de enero de 2021, trasladando todos sus saldos contables por la cuenta de transferencias.

Nombre de la Unidad	SIGLA	Ubicación	Departamento
Grupo Aéreo de Caribe	GACAR	San Andrés	Islas
Grupo Aéreo del Oriente	GAORI	Marandúa	Vichada
Grupo Aéreo del Casanare	GACAS	Yopal	Casanare
Grupo Aéreo del Amazonas	GAAMA	Leticia	Amazonas

NOTA 4. LOS JUICIOS, DIFERENTES DE AQUELLOS QUE INVOLUCREN ESTIMACIONES, QUE LA ADMINISTRACIÓN HAYA REALIZADO EN EL PROCESO DE APLICACIÓN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD Y QUE TENGAN UN EFECTO SIGNIFICATIVO SOBRE LOS IMPORTES RECONOCIDOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, EN EL RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS O EN OTRAS NOTAS.

La Fuerza Aérea Colombiana a través del Comité de implementación establecido por el Ministerio de Defensa Nacional determino como criterios de materialidad para el reconocimiento de ciertos elementos y hechos económicos, los siguientes:

Los bienes cuyo costo unitario sean inferiores a 50 Unidades de Valor Tributarios (U.V.T) deberán reconocerse como gastos del ejercicio y se debe mantener un control administrativo a través del Sistema Logístico del Ministerio de Defensa SILOG, que garantice su control y permita una identificación física plena del mismo. Lo anterior, no se aplicará a los bienes de armamento y equipo reservado, equipos de comunicaciones reservadas (operacionales) bienes inmuebles (terrenos y edificaciones) y semovientes, los cuales se reconocerán como propiedades, planta y equipo sin considerar su valor.

En la Fuerza Aérea Colombiana solo se evaluará si existen indicios de deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo a los bienes cuyo costo individual sea igual o superior a 1.000 SMMLV de la vigencia.

NOTA 5. LOS SUPUESTOS REALIZADOS ACERCA DEL FUTURO Y OTRAS CAUSAS DE INCERTIDUMBRE EN LAS ESTIMACIONES REALIZADAS AL FINAL DEL MES, QUE TENGAN UN RIESGO SIGNIFICATIVO DE OCASIONAR AJUSTES IMPORTANTES EN EL VALOR EN LIBROS DE LOS ACTIVOS O PASIVOS DENTRO DEL PERIODO CORRIENTE.

- **Método de Depreciación y/o Amortización, de Activos**

La Fuerza Aérea Colombiana, en atención a restricciones existentes por aspectos relacionados con la seguridad y reserva en el manejo de la información, que limita la implementación de otros métodos de depreciación y/o amortización aplicables a las propiedades, planta y equipo, adoptó en sus políticas y en su Manual de Procedimiento Administrativos y Contables para el manejo de Bienes, el método de línea recta para reconocer la pérdida de la capacidad operacional por el uso de los activos, la cual es calculada para cada bien en forma individual de acuerdo con las vidas útiles determinadas con referencia a los rangos establecidos en la política contable, a través del sistema de Información Logística SILOG.

- **Método de Valuación de Inventarios**

La metodología de valuación de inventarios se encuentra formalizada, a través de la política contable de Inventarios y en el Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el Manejo de Bienes, el cual establece el sistema de inventario permanente Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplicará el método de promedio ponderado, para el caso de los reparables en condición de serviciales o reparados se aplicará el método de identificación, a través del Sistema de Información Logística - SILOG.

NOTA 6. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO EN EL PROCESO CONTABLE

El proceso contable de la Fuerza Aérea Colombiana se ha visto afectado entre otras, por las siguientes situaciones que informan en sus notas las Unidades Aéreas:

De Orden Administrativo.

- Duplicidad de funciones debido al registro de la información financiera en el SIIF NACIÓN II único sistema obligatorio de acuerdo con el Decreto 2674 de 2012 y la herramienta SAP/R3 implantada por el Ministerio de Defensa Nacional que sirve como apoyo en la trazabilidad de bienes que no controla SIIF NACIÓN.

- Para el caso de la Agencia de Compras el proceso contable se ve afectado por el poco recurso humano en el área financiera teniendo en cuenta que se encuentra en línea con el SIIF NACIÓN II, situación que incrementó considerablemente las transacciones, operaciones, registros y controles con referencia a los procedimientos aplicados, además se implementó el SAP/R3.
- El formato para el cargue de información a través de archivos planos, contiene tres archivos que hace dispendioso el trabajo, sin que contenga la información suficiente que dé claridad a los registros realizados, es el caso de los conceptos.
- Los archivos planos no permiten el registro detallado de las operaciones, teniendo en cuenta que debe efectuarse registros globales porque al relacionar las operaciones en forma individual ejemplo: salidas de bienes y/o traspasos, son muchos movimientos que no aportan información que den claridad al registro, dificultando el análisis de las cuentas.
- Teniendo en cuenta que SIIF NACIÓN II asume el modelo de balance por entidad contable pública, realiza registros automáticos por traslado de recursos entre PCI de la Fuerza, sin que medie registro de transferencias afectando banco de una PCI contra banco de la PCI que recibe los recursos, generando el libro de saldos y movimientos desbalanceado a nivel de PCI.
- Algunos de los equipos de cómputo en las Unidades de la FAC en los cuales se maneja el aplicativo SIIF II no tienen buena capacidad ni de memoria ni de velocidad, lo que hace que el aplicativo se torne más lento en sus diferentes módulos.
- La conectividad del Aplicativo SIIF II en algunas Unidades de la FAC con el Ministerio de Hacienda es deficiente, lo que hace que los procesos sean demorados y el tiempo de respuesta no sea el más eficiente.
- En algunas Unidades de la FAC no se cuenta con personal suficiente que permita cumplir con los plazos establecidos, lo que genera retrasos en la información solicitada.
- Falta de Integración de Flujos de Información.
- El nuevo módulo de Derechos y Cartera implementado en SIIF Nación, que fue concebido como la solución en el proceso de facturación electrónica ordenado por la DIAN mediante Resolución No. 00042 del 2020 y Resolución No. 00094 de 2020, ha presentado fallas relevantes que no han permitido el normal funcionamiento y registro de las operaciones financieras de venta de bienes y servicios generados por la institución, así:
 - No presenta a la fecha habilitado el proceso de expedición de notas débito y crédito, que permitan el aumento, disminución o anulación de las facturas emitidas.
 - No ha desarrollado el recaudo en la expedición de facturación de ventas a plazos.
 - No tiene habilitados los reportes en facturación por el módulo de Derechos y Cartera.
 - Presenta problemas para el reconocimiento contable automático al momento de generar las facturas de venta.

- No tiene habilitada la facturación masiva dentro del sistema, por lo cual muchos de los ingresos por venta de bienes y servicios, no alcanzan a ser facturados dentro del mismo mes.

Todas estas situaciones están generando reprocesos, cargas laborales adicionales y registros manuales en cuentas utilizadas solo con registros automáticos, no reconocimiento de todos los ingresos dentro del mismo periodo por situaciones de falta de eficiencia dentro del nuevo módulo.

El SIIF NACIÓN II no es un aplicativo completo que permita generar una información rápida, ágil y oportuna, en razón a que éste no maneja todos los módulos necesarios para el procesamiento de los datos, lo cual hace necesario que se manejen sistemas complementarios, los cuales duplican el trabajo de los funcionarios y generan desgaste administrativo que dificulta en gran forma el análisis de los estados contables producidos por cada una de las Unidades para su consolidación.

Los procesos que son necesarios adelantar en las herramientas contables complementarias, son entre otros los siguientes:

- Control y manejo de los movimientos en cuentas 16 – Propiedades, Planta y Equipo y la cuenta 15 – Inventarios.
- Reclasificación de obligaciones por concepto de adquisición de bienes cuando estos son recibidos por otra Unidad (utilización de la cuenta 54 – Transferencias).
- Control y seguimiento a los bienes y servicios correspondientes a los planes y programas apoyados por el Plan Colombia y Programas de ayuda.
- Identificación de tercero para la conciliación de operaciones recíprocas de bienes entregados o recibidos de entidades del estado, porque no existe un reporte que ayude a nivel Fuerza de efectuar este cruce.

Con el fin de subsanar los problemas por falta de integración entre los Sistemas el Ministerio de Defensa Nacional implementó la herramienta SAP/R3 de la empresa SILOG a través de la Directiva Transitoria No. 11 del 17 de junio de 2007, el cual busca integrar las áreas logísticas, almacenes, compras y el área financiera con una alta trazabilidad, para la Fuerza Aérea.

Herramienta SAP.

- Debido a la limitación en la cantidad de dígitos que el aplicativo SAP presenta en el campo de valor, porque existe desbordamiento de caracteres se hace necesario fraccionar algunos activos fijos como edificaciones, aeronaves, etc.

Sistema SIIF NACIÓN II.

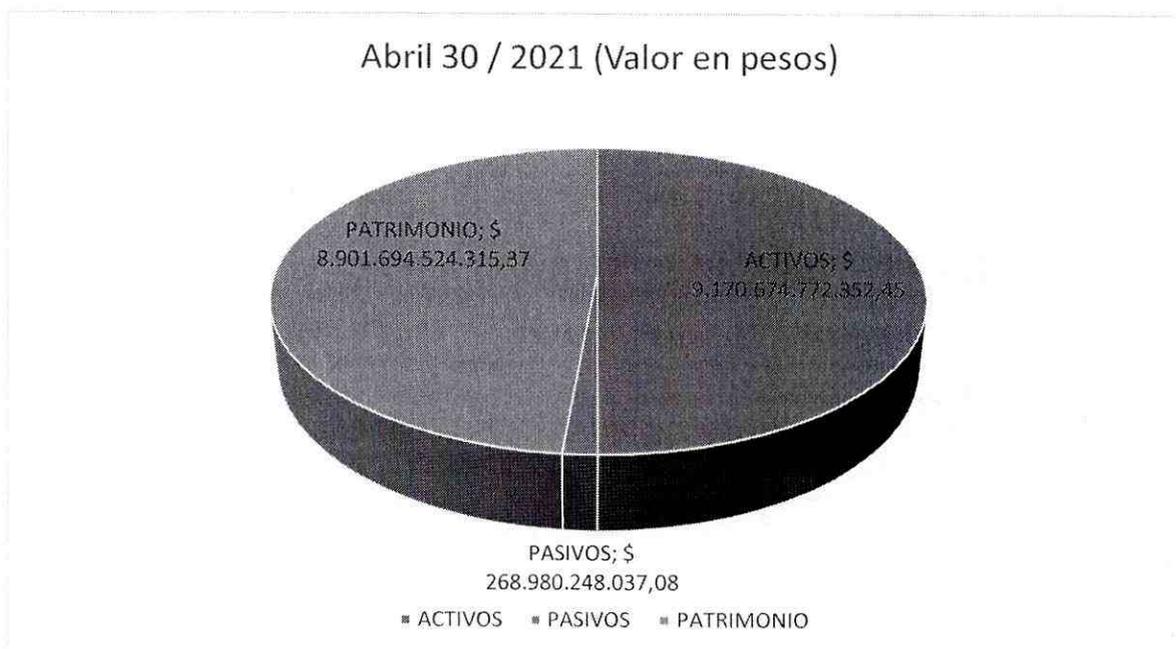
- No existe integración de flujos de información, en algunas ocasiones los registros automáticos por concepto de adquisición de Bienes y servicios afecta cuentas contables que no corresponden.
- Los reportes que genera cuando se consultan los auxiliares no son prácticos, lo que dificulta su análisis y control.

De tipo Operativo.

- Existen fallas de tipo operativo dentro del personal que tiene acceso al manejo de inventarios o almacenes en la herramienta de apoyo SAP por lo cual, se debe sensibilizar a todas las dependencias que intervienen en el proceso contable sobre la necesidad de aplicar los procedimientos contables establecidos para cada registro y que los soportes son parte integral en el proceso de la generación de los estados financieros.

II. NOTAS SOBRE ASPECTOS ESPECÍFICOS

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



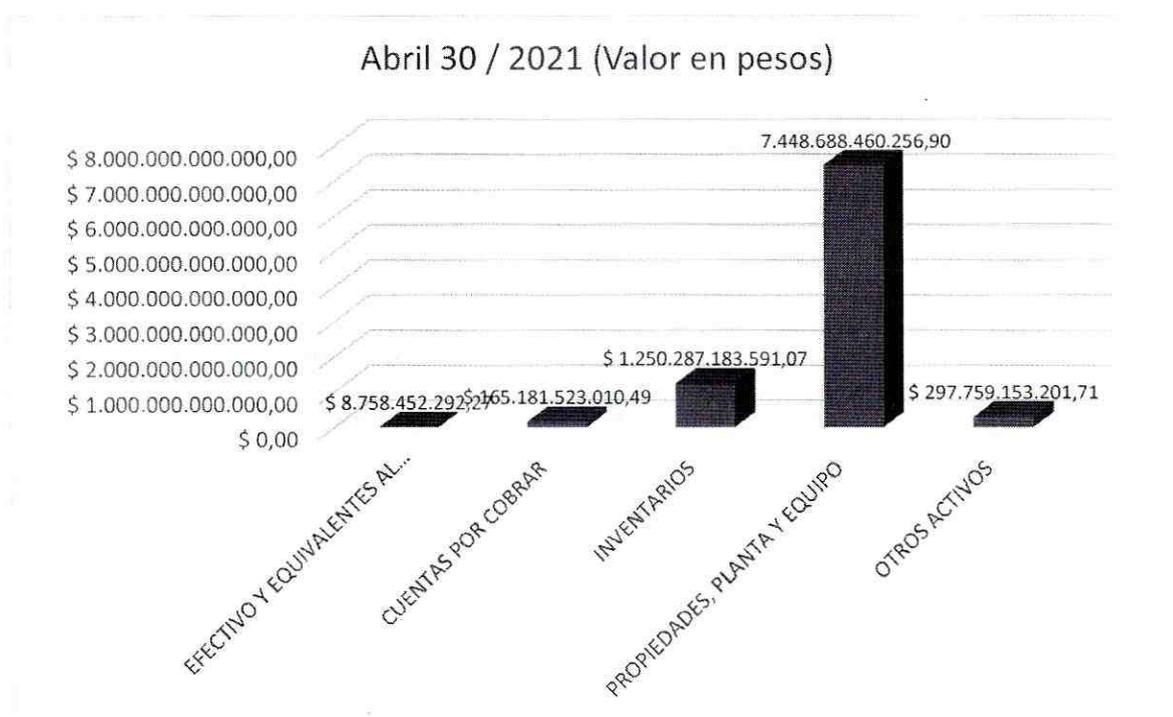
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA ABRIL 2021					
Descripción	Abril 01 / 2021 (Valor en pesos)	Abril 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
ACTIVOS	\$ 9.226.102.381.715,13	\$ 9.170.674.772.352,45	-\$ 55.427.609.362,68	-0,60%	100,00%
PASIVOS	\$ 249.053.900.287,99	\$ 268.980.248.037,08	\$ 19.926.347.749,09	8,00%	2,93%
PATRIMONIO	\$ 8.977.048.481.427,14	\$ 8.901.694.524.315,37	-\$ 75.353.957.111,77	-0,84%	97,07%

El Estado de situación financiera de la Fuerza Aérea Colombiana al cierre del mes de abril de 2021, refleja un aumento en el pasivo de la Entidad, como resultado de nuevas acreencias pendientes de pago, por las obligaciones contraídas en lo transcurrido de la vigencia 2021, de igual forma, se aprecia una disminución en las cuentas del activo, derivado de la amortización de los pagos anticipados por la recepción de bienes y servicios.

2. SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS

a. COMPOSICIÓN DEL ACTIVO.

Descripción	Abril 01 / 2021 (Valor en pesos)	Abril 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 10.537.964.876,37	\$ 8.758.452.292,27	-\$ 1.779.512.584,10	-16,89%	0,10%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 168.144.565.322,44	\$ 165.181.523.010,49	-\$ 2.963.042.311,95	-1,76%	1,80%
INVENTARIOS	\$ 1.250.993.984.192,27	\$ 1.250.287.183.591,07	-\$ 706.800.601,20	-0,06%	13,63%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.436.473.420.514,38	7.448.688.460.256,90	\$ 12.215.039.742,52	0,16%	81,22%
OTROS ACTIVOS	\$ 359.952.446.809,66	\$ 297.759.153.201,71	-\$ 62.193.293.607,95	-17,28%	3,25%
TOTAL ACTIVO	9.226.102.381.715,12	9.170.674.772.352,44	- 55.427.609.362,68	-35,82%	100,00%



Nota 7 Grupo 11 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Código	Descripción	Abril 01 / 2021 (Valor en pesos)	Abril 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 10.537.964.876,37	\$ 8.758.452.292,27	-\$ 1.779.512.584,10	-16,89%	100,00%
1105	CAJA	\$ 251.122.070,00	\$ 294.333.040,00	\$ 43.210.970,00	17,21%	3,36%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 10.286.842.806,37	\$ 8.464.119.252,27	-\$ 1.822.723.554,10	-17,72%	96,64%

El grupo presenta un saldo de \$8.758.452.292,27 pesos, que corresponde al 0,10% del total del activo de la entidad, comprende las partidas relacionadas con caja y bancos, los saldos en bancos corresponden a recaudos generados por los fondos internos que son administrados por las subunidades Ejecutoras, las cuales en conjunto presentan una

disminución del 17,72%, los cuales son posteriormente trasladados al Sistema de Cuenta Única Nacional - SCUN.

La cuenta 1110 Depósitos en instituciones financieras representa el 96,64% del total del grupo, presenta una disminución de \$1.779.512.584,10 pesos principalmente por la cuenta 111005 Cuenta corriente, el mayor impacto se presentó en EMAVI y ESUFA por valor de \$719.181.723,50 pesos y 671.979.579,81 pesos, respectivamente, disminución que se genera en ambas Escuelas de Formación de la FAC, esto debido a la compra de equipos y dotación, además del pago de servicios de lavandería, internet y otros, con los recursos recibidos en administración de Fondos Especiales Particulares.

Nota 8 Grupo 13 – CUENTAS POR COBRAR

El grupo cuentas por cobrar tiene una participación del 1,80% del total de los activos, que equivalen a \$165.181.523.010,49 pesos, constituido principalmente en orden de materialidad por los conceptos de, Transferencias por Cobrar, Otras cuentas por cobrar y Cuentas por cobrar de difícil recaudo. El procedimiento se encuentra reglado mediante la Resolución No 546 de febrero 14 de 2007 y sus modificatorias, la cual contiene el Reglamento Interno del Recaudo de Cartera de las obligaciones de las Unidades Ejecutoras del Ministerio.

Código	Descripción	Abril 01 / 2021 (Valor en pesos)	Abril 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 168.144.565.322,44	\$ 165.181.523.010,49	-\$ 2.963.042.311,95	-1,76%	100,00%
	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO					
1311	TRIBUTARIOS	\$ 1.336.516.052,82	\$ 1.336.729.208,73	\$ 213.155,91	0,02%	0,81%
131102	Multas y sanciones	\$ 1.336.516.052,82	\$ 1.336.729.208,73	\$ 213.155,91	0,02%	0,81%
131104	Sanciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 52.697.517,18	\$ 35.412.385,18	-\$ 17.285.132,00	-32,80%	0,02%
131701	Servicios educativos	\$ 5.995.000,00	\$ 5.995.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
131702	Servicios de transporte terrestre	\$ 4.033.000,00	\$ 4.033.000,00	\$ 0,00	100,00%	0,00%
131790	Otros servicios	\$ 42.669.517,18	\$ 25.384.385,18	-\$ 17.285.132,00	-40,51%	0,02%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$ 105.839.466.525,00	\$ 104.983.206.525,00	-\$ 856.260.000,00	-0,81%	63,56%
133712	Otras transferencias	\$ 105.839.466.525,00	\$ 104.983.206.525,00	-\$ 856.260.000,00	-0,81%	63,56%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 61.413.553.299,54	\$ 59.323.842.963,68	-\$ 2.089.710.335,86	-3,40%	35,91%
	Devolución iva para entidades de educación superior	\$ 28.247.783,01	\$ 34.221.413,47	\$ 5.973.630,46	21,15%	0,02%
138413						
138421	Indemnizaciones	\$ 53.420.397.574,47	\$ 53.420.397.574,47	\$ 0,00	0,00%	32,34%
	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	\$ 529.142.205,02	\$ 448.561.410,65	-\$ 80.580.794,37	-15,23%	0,27%
138427						
138439	Arrendamiento operativo	\$ 29.807.268,42	\$ 20.053.207,42	-\$ 9.754.061,00	-32,72%	0,01%
138490	Otras cuentas por cobrar	\$ 7.405.958.468,62	\$ 5.400.609.357,67	-\$ 2.005.349.110,95	-27,08%	3,27%
	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 8.632.234.363,34	\$ 8.632.234.363,34	\$ 0,00	0,00%	5,23%
	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	\$ 255.739.300,75	\$ 255.739.300,75	\$ 0,00	0,00%	0,15%
138515						
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 8.376.495.062,59	\$ 8.376.495.062,59	\$ 0,00	0,00%	5,07%
	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 9.129.902.435,44	-\$ 9.129.902.435,44	\$ 0,00	0,00%	-5,53%
	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-\$ 149.757.351,89	-\$ 149.757.351,89	\$ 0,00	0,00%	-0,09%
138614						
138690	Otras cuentas por cobrar	-\$ 8.980.145.083,55	-\$ 8.980.145.083,55	\$ 0,00	0,00%	-5,44%

La cuenta 1384 otras cuentas por cobrar cuyo saldo alcanza \$59.323.842.963,68 pesos, representa el 35,91% del total de este grupo, actualmente presenta una disminución del 3,40%, cifra relevante, disminución que será analizada en la correspondiente subcuenta que generó este impacto.

La subcuenta 138490 Otras cuentas por cobrar, al cierre del mes presenta un saldo de \$5.400.609.357,67 pesos; con una variación negativa dentro del periodo de \$2.005.349.110,95 pesos, correspondiente en su mayoría a la autorización de recursos Holding Account \$-1.564.935.193,49, reexpresión saldo Holding por \$-110.020.190,46 y abono CONVENIO CONT 01-20 CFAC4879/3709 SUB 02-17 CC08 N.EPS por \$-1.154.342.962,00 versus CONVENIO 01-2020 REG.CONTRIB.NVA EPS por \$ 715.676.883,00 y CONV. INTERAD. COOP No.2-2020 SATENA por \$ 99.200.288,00 como más representativos.

La cuenta 1385 cuentas por cobrar de difícil recaudo, presenta la cartera reclasificada desde su cuenta principal por su antigüedad y morosidad, de conformidad con la circular No.610 de 2018, mediante la cual se establece el procedimiento para el reconocimiento, medición y control de las cuentas por cobrar, el saldo se concentra en la subcuenta 138590 Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo, al cierre del mes alcanza la suma de \$8.376.495.062,59 pesos, con una participación del 5,23% del total de grupo, está compuesto por saldos por recuperar de COFAC por valor de \$56.049.873,50 pesos, ACOFA por valor de \$8.282.703.575,66 pesos y entre las demás subunidades ejecutoras por valor de \$37.741.613,43 pesos, presentando una variación positiva de \$1.940.212.901,88 pesos, debido a la reclasificación como deuda de difícil recaudo de la indemnización fallada en contra de AVCO AVIATION CONSULTANTS INC reconocida por valor de \$3.901.742.898,78 pesos equivalente a USD\$565.247,75 dólares.

Código	Descripción	Abril 01 / 2021 (Valor en pesos)	Abril 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 8.632.234.363,34	\$ 8.632.234.363,34	\$ 0,00	0,00%	5,23%
138515	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	\$ 255.739.300,75	\$ 255.739.300,75	\$ 0,00	0,00%	0,15%
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 8.376.495.062,59	\$ 8.376.495.062,59	\$ 0,00	0,00%	5,07%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 9.129.902.435,44	-\$ 9.129.902.435,44	\$ 0,00	0,00%	-5,53%
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-\$ 149.757.351,89	-\$ 149.757.351,89	\$ 0,00	0,00%	-0,09%
138690	Otras cuentas por cobrar	-\$ 8.980.145.083,55	-\$ 8.980.145.083,55	\$ 0,00	0,00%	-5,44%

Cabe indicar, que los procesos reconocidos en esta cuenta fueron objeto de cálculo de deterioro de conformidad con los indicios evaluados por parte de la Jurisdicción Coactiva del Ministerio de Defensa, en aplicación del procedimiento establecido en la circular 610 de 2018, afectando la cuenta 1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar, subcuenta 138690 Otras cuentas por cobrar por valor de (\$9.129.902.435,44) pesos, que representan el -5,53% del saldo del grupo.

Nota 9 GRUPO 15 – INVENTARIOS

El grupo inventarios tiene una participación del 13,63% del total de los activos, que equivale a \$1.250.287.183.591,07 pesos, constituido principalmente por los conceptos de Materiales y suministros e Inventarios en tránsito, los cuales corresponden a los bienes de consumo necesarios para el cumplimiento del cometido estatal de la Fuerza Aérea Colombiana.

La entidad cuenta con el manual de procedimientos administrativos y contables para el manejo de bienes, actualizado mediante resolución 9529 de diciembre 26 de 2017, a través del cual se establecen los lineamientos básicos necesarios para la adecuada gestión administrativa, logística y financiera de los bienes de la entidad.

Las Cuentas en este grupo se detallan así:

Código	Descripción	Abril 01 / 2021 (Valor en pesos)	Abril 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
15	INVENTARIOS	\$ 1.250.993.984.192,27	\$ 1.250.287.183.591,07	-\$ 706.800.601,20	-0,06%	100,00%
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	\$ 1.759.733.557,84	\$ 1.690.186.438,61	-\$ 69.547.119,23	-3,95%	0,14%
151030	Equipos de comunicación y computación	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
151098	Bienes declarados a favor de la nación	\$ 1.759.733.557,84	\$ 1.690.186.438,61	-\$ 69.547.119,23	-3,95%	0,14%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1.247.595.309.133,34	\$ 1.247.045.594.986,03	-\$ 549.714.147,31	-0,04%	99,74%
151403	Medicamentos	\$ 779.214,14	\$ 716.486,87	-\$ 62.727,27	-8,05%	0,00%
151404	Materiales médico - quirúrgicos	\$ 360.698.592,37	\$ 320.902.534,36	-\$ 39.796.058,01	-11,03%	0,03%
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	\$ 340.393.651,26	\$ 304.102.177,12	-\$ 36.291.474,14	-10,66%	0,02%
151406	Materiales odontológico	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
151407	Materiales para imagenología	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
151408	Viveres y rancho	\$ 204.666.841,48	\$ 176.502.415,18	-\$ 28.164.426,30	-13,76%	0,01%
151409	Repuestos	\$ 1.077.295.992.230,06	\$ 1.077.319.918.549,48	\$ 23.926.319,42	0,00%	86,17%
151417	Elementos y accesorios de aseo	\$ 1.366.925.344,76	\$ 1.261.217.683,22	-\$ 105.707.661,54	-7,73%	0,10%
151421	Dotación a trabajadores	\$ 1.586.371.059,06	\$ 1.427.531.397,17	-\$ 158.839.661,89	-10,01%	0,11%
151422	Ropa hospitalaria y quirúrgica	\$ 131.541.030,79	\$ 98.233.290,65	-\$ 33.307.740,14	-25,32%	0,01%
151423	Combustibles y lubricantes	\$ 13.990.751.083,27	\$ 13.317.476.393,77	-\$ 673.274.689,50	-4,81%	1,07%
151424	Elementos y materiales para construcción	\$ 10.800.432.034,61	\$ 10.530.079.739,19	-\$ 270.352.295,42	-2,50%	0,84%
151425	Equipo de alojamiento y campaña	\$ 18.141.911.177,97	\$ 19.289.602.226,76	\$ 1.147.691.048,79	6,33%	1,54%
151426	Municiones y explosivos	\$ 117.682.529.550,12	\$ 117.349.297.142,79	-\$ 333.232.407,33	-0,28%	9,39%
151490	Otros materiales y suministros	\$ 5.692.317.323,45	\$ 5.650.014.949,47	-\$ 42.302.373,98	-0,74%	0,45%
1525	EN TRÁNSITO	\$ 1.638.941.501,09	\$ 507.756.742,58	-\$ 1.131.184.758,51	-69,02%	0,04%
152537	Materiales para la prestación de servicios	\$ 0,00	\$ 27.483.205,90	\$ 27.483.205,90	100,00%	0,00%
152590	Otros inventarios en tránsito	\$ 1.638.941.501,09	\$ 480.273.536,68	-\$ 1.158.667.964,41	-70,70%	0,04%
1530	EN PODER DE TERCEROS	\$ 0,00	\$ 1.043.645.423,85	\$ 1.043.645.423,85	100,00%	0,08%
153042	Repuestos, equipos férreos y otros	\$ 0,00	\$ 1.028.075.294,46	\$ 1.028.075.294,46	100,00%	0,08%
153090	Otros inventarios en poder de terceros	\$ 0,00	\$ 15.570.129,39	\$ 15.570.129,39	100,00%	0,00%

La cuenta 1514 materiales y suministros, con un saldo de \$1.247.045.594.986,03 pesos, concentra el 99,74% del saldo del grupo Inventarios, las principales subcuentas corresponden a 151409 repuestos por valor de \$1.077.319.918.549,48 pesos y 151426 Municiones y Explosivos por valor de \$117.349.297.142,79, la subcuenta 151425 denominada "Equipo de alojamiento y Campaña" presenta un aumento de \$1.147.291.048,79 pesos que corresponde en su mayoría a la entrada del contrato 184-00-A-COFAC-DILOS-2019 Adquisición de uniformes camuflados para dama y caballero destinados al personal militar de oficiales, suboficiales, cadetes y alumnos de las escuelas de formación y soldados de la fuerza aérea colombiana por \$ 3.291.990.682,75 versus la salida de equipo alojamiento y campaña que se realizaron en el transcurso de periodo, las cuales fueron menores a este ingreso.

La cuenta 1525 en tránsito, con un saldo de \$507.756.742,58 pesos, y una participación del 0,04% del grupo, saldo el cual se concentra en la subcuenta 152590 Otros inventarios en tránsito, la cual corresponde al ingreso de material en el mes para su nacionalización y distribución, esta subcuenta es utilizada por ACOFA para gestionar los materiales y suministros necesarios para solventar las necesidades operacionales de la Fuerza Aérea Colombiana, presenta una disminución del 70,70% dentro del periodo, por valor de \$1.158.667.964,41 pesos, principalmente por los bienes incorporados en la última semana de marzo que se trasladaron a la Unidades en el mes de abril y los elementos en garantía que se reclasificaron a la cuenta 1530 en poder de terceros.

El saldo se encuentra conformado como se relaciona a continuación:

1. 4 ítems correspondientes a 12 elementos recibidos la última semana de abril, en proceso de exportación para la reclamación de garantía técnica por valor de \$85.348.746,55 pesos.
2. Bienes adquiridos con cargo a diferentes contratos incorporados durante el mes de abril por valor de \$394.924.790,13 pesos pendiente para ser trasladados en el mes de mayo a las Unidades de destino.

Durante el mes de abril se incorporaron elementos como se relaciona a continuación:

1. Por traslado recibido de CACOM-2 por valor de \$126.037.003,70 pesos y \$9.219.139,90 pesos, correspondientes a elementos que presentaron novedad y se requiere la reclamación de garantía técnica.
2. Bienes recibidos como donación por valor de \$49.925.130,33 pesos.
3. Elementos incorporados por Exchange, garantía y Overhaul por valor de \$2.782.839.417,49 pesos.
4. Repuestos, soporte logístico y accesorios para las diferentes aeronaves de la Fuerza adquiridos con cargo a los diferentes contratos suscritos por valor de \$11.889.244.023,01 pesos.

Nota 10 GRUPO 16 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El grupo Propiedades, planta y equipo tiene una participación del 81.22% del total de los activos, que equivalen a \$7.448.688.460.256,90 pesos, en este grupo se contabilizan todos los bienes tangibles al servicio de las Unidades de la Fuerza Aérea Colombiana para el cumplimiento de la misión institucional. Su registro y control se adelanta a través del Sistema de Información Logística SILOG, implementado por el Ministerio de Defensa Nacional como sistema complementario de información para el SIIF Nación.

Código	Descripción	Abril 01 / 2021 (Valor en pesos)	Abril 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.436.473.420.514,38	\$ 7.448.688.460.256,90	\$ 12.215.039.742,52	0,16%	100,00%
1605	TERRENOS	\$ 2.032.360.892.239,90	\$ 2.032.445.355.752,90	\$ 84.463.513,00	0,00%	27,29%
160501	Urbanos	\$ 1.622.954.732.286,35	\$ 1.622.954.732.286,35	\$ 0,00	0,00%	21,79%
160502	Rurales	\$ 408.374.518.953,55	\$ 408.458.982.466,55	\$ 84.463.513,00	0,02%	5,48%
160505	Terrenos de propiedad de terceros	\$ 1.031.641.000,00	\$ 1.031.641.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	\$ 778.495.707,35	\$ 788.895.707,35	\$ 10.400.000,00	1,34%	0,01%
161001	De trabajo	\$ 778.495.707,35	\$ 788.895.707,35	\$ 10.400.000,00	1,34%	0,01%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 21.009.632.283,75	\$ 21.988.666.384,16	\$ 979.034.100,41	4,66%	0,30%
161501	Edificaciones	\$ 21.009.632.283,75	\$ 21.988.666.384,16	\$ 979.034.100,41	4,66%	0,30%
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	\$ 1.445.736.240,60	\$ 1.451.815.040,60	\$ 6.078.800,00	0,42%	0,02%
162003	Maquinaria y equipo	\$ 1.262.783.139,38	\$ 1.262.783.139,38	\$ 0,00	0,00%	0,02%
162005	Equipos de comunicación y computación	\$ 182.953.101,22	\$ 189.031.901,22	\$ 6.078.800,00	3,32%	0,00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 90.275.387.667,00	\$ 90.837.837.618,13	\$ 562.449.951,13	0,62%	1,22%
163501	Maquinaria y equipo	\$ 9.522.779.063,37	\$ 10.363.449.661,02	\$ 840.670.597,65	8,83%	0,14%
163502	Equipo médico y científico	\$ 230.851.929,72	\$ 116.898.958,18	-\$ 113.952.971,54	-49,36%	0,00%
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 181.258.058,90	\$ 550.004.487,88	\$ 368.746.428,98	203,44%	0,01%
163504	Equipos de comunicación y computación	\$ 12.021.552.674,60	\$ 11.633.919.572,58	-\$ 387.633.102,02	-3,22%	0,16%
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 68.289.648.542,52	\$ 68.133.927.540,58	-\$ 155.721.001,94	-0,23%	0,91%
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 29.297.397,89	\$ 39.637.397,89	\$ 10.340.000,00	35,29%	0,00%
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	\$ 1.483.776.467.323,81	\$ 1.666.183.211.162,55	\$ 182.406.743.838,74	12,29%	22,37%
163605	Maquinaria y equipo	\$ 996.687.256.766,64	\$ 1.116.105.616.965,67	\$ 119.418.360.199,03	11,98%	14,98%
163606	Equipo médico y científico	\$ 104.768.034,62	\$ 8.007.458,15	-\$ 96.760.576,47	-92,36%	0,00%
163608	Equipos de comunicación y computación	\$ 0,00	\$ 38.480.400,99	\$ 38.480.400,99	0,00%	0,00%
163609	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 486.984.442.522,55	\$ 550.031.106.337,74	\$ 63.046.663.815,19	12,95%	7,38%

Las variaciones más representativas en este Grupo de cuentas se presentaron en las siguientes subcuentas:

La cuenta 1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento presenta un aumento de \$182.406.743.838,74 pesos, generada principalmente por los movimientos debito en la subcuenta 163605 denominada "Maquinaria y Equipo" realizados por CACOM-1 y CACOM-5, además del aumento importante en la subcuenta 163609 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación.

La subcuenta 163605 Maquinaria y equipo presenta una variación positiva del 11,98% en comparación con el inicio del periodo, que corresponde a \$119.418.360.199,03 pesos, CACOM-1 aporta a este aumento con un valor de \$ 95.758.293.202,12 respecto el periodo anterior, teniendo en cuenta que pasaron a mantenimiento los AVION KFIR, AN PVS 7B, TESTER SERVO COMANDO TU-2 y de POWER METER, Asimismo, CACOM-5 con el mantenimiento de 09 Helicópteros BLACK HAWK UH-60.

La subcuenta 163609 denominada "Equipo de Transporte, tracción y elevación" presenta un aumento del 12,95%, que representa en valor una cifra de \$63.046.663.815,19 pesos, influenciado principalmente por la subunidad ejecutora CATAM con una variación de \$62.286.483.239,92 pesos con respecto al saldo inicial del 01 de abril de 2021, corresponde principalmente a que durante el lapso se evidencia ingresos de las aeronaves a ciclos de mantenimiento siendo estos los movimientos más representativos de la subcuenta, donde

las aeronaves más relevantes son AVION BOEING, AVION HERCULES, AVION C-295, generando un aumento en el saldo de la cuenta y algunos equipos terrestre que ingresaron a mantenimiento, equipos utilizados para el desarrollo y cumplimiento de la misión.

Código	Descripción	Abril 01 / 2021 (Valor en pesos)	Abril 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$ 160.224.847.287,17	\$ 138.728.964.217,86	-\$ 21.495.883.069,31	-13,42%	1,86%
163707	Maquinaria y equipo	\$ 122.713.050.381,84	\$ 114.725.353.730,99	-\$ 7.987.696.650,85	-6,51%	1,54%
163708	Equipo médico y científico	\$ 521.561.817,15	\$ 517.201.938,32	-\$ 4.359.878,83	-0,84%	0,01%
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 3.153.079.853,04	\$ 1.006.604.721,69	-\$ 2.146.475.131,35	-68,08%	0,01%
163710	Equipos de comunicación y computación	\$ 22.349.157.973,76	\$ 11.594.414.790,54	-\$ 10.754.743.183,22	-48,12%	0,16%
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 10.710.541.431,78	\$ 10.785.447.160,01	\$ 74.905.728,23	0,70%	0,14%
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 777.455.829,60	\$ 99.941.876,31	-\$ 677.513.953,29	-87,15%	0,00%

La cuenta 1637 propiedades, planta y equipo no explotados revela un saldo de \$138.728.964.217,86 pesos, que equivale al 1,86% del total del grupo, muestra una disminución importante de \$21.495.883.069,31 pesos. La variación más representativa en esta cuenta corresponde a la subcuenta 163710 Equipos de Comunicación y Computación con una disminución de \$10.754.743.183,22 pesos, posterior a ello se encuentra la subcuenta 163707 maquinaria y equipo por valor de \$7.987.696.650,85 pesos y subcuenta 163709 Muebles, enseres y equipo de oficina por valor de \$2.146.475.131,35 pesos, correspondiente en su mayoría al traslado de activos a COFAC de acuerdo a lo dispuesto en la Directiva Transitoria No. 054 de 2020 por la centralización de los Grupos aéreos, estos traspasos se realizaron a la cuenta de bodega, ya que por limitaciones del sistema SAP no se permitía trasladar directamente bienes en servicio o en mantenimiento, posteriormente en los meses de febrero, marzo y abril según parametrización del sistema se irá dejando todo como se encontraba en los grupos,

La subcuenta 163707 Maquinaria y Equipo con una disminución del 6,51%, que equivale a \$7.987.696.650,85 pesos y COFAC aporó en esta disminución \$8.472.209.717,03 pesos correspondiente en su mayoría a la salida al servicio de los activos que se trasladaron a COFAC por la centralización de los Grupos aéreos, Directiva 054 de 2020, donde, de acuerdo a lo ordenado los grupos pasaron todo a bodega y posteriormente en febrero, marzo y abril según parametrización del sistema se irá dejando todo como se encontraba en los grupos, como más representativos Misceláneos GACAS por \$- 2.696.699.260,60, SUCOM por \$-2.702.596.901,57, Reparables GAAMA por \$-1.206.178.317,30, Misceláneos GACAR por \$-507.048.798,13. Pesos.

La subcuenta 163709 Muebles y enseres presenta una disminución de \$2.146.475.131,35 pesos, y nuevamente COFAC es la subunidad ejecutora que más aporta en esta variación negativa, esta situación obedece en su mayoría, a la salida al servicio de los activos que se trasladaron a COFAC por la centralización de los Grupos aéreos, Directiva 054 de 2020, donde, de acuerdo a lo ordenado los grupos pasaron todo a bodega y posteriormente en febrero, marzo y abril según parametrización del sistema, se irá dejando todo como se encontraba en los grupos, como más representativos está la salida al servicio de mobiliario y enseres de Misceláneos GACAS por \$-1.679.622.715,44, Misceláneos GAAMA por \$-516.702.660,45, Misceláneos GACAR por \$- 339.637.969,37.

En el caso de la subcuenta 163710 Equipo de comunicación y computación que presenta una disminución del 48,12% en comparación con el inicio del periodo, equivalente a \$10.754.743.183,22 pesos, obedece igualmente a la salida al servicio realizada por el Comando de la FAC, de los diferentes elementos recibidos por parte de los Grupos y que

paulatinamente en el mes en febrero, marzo y abril según parametrización del sistema se irá dejando todo como se encontraba en los grupos, como más representativos Misceláneos GACAS por \$-3.702.603.112,25, Radares GACAR por \$-5.196.705.343,52, Misceláneos GACAR \$-839.582.252,67, SUCOM \$-1.108.063.023,29, Herramientas GAAMA por \$-750.085.280,90.

Código	Descripción	Abril 01 / 2021 (Valor en pesos)	Abril 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 2.083.733.041.941,17	\$ 2.003.609.638.473,86	-\$ 80.123.403.467,31	-3,85%	26,90%
165501	Equipo de construcción	\$ 14.520.703.286,23	\$ 14.267.844.513,32	-\$ 252.858.772,91	-1,74%	0,19%
165502	Armamento y equipo reservado	\$ 1.733.884.838.403,28	\$ 1.646.678.874.008,22	-\$ 87.205.964.395,06	-5,03%	22,11%
165504	Maquinaria industrial	\$ 39.303.928.763,42	\$ 39.711.609.673,96	\$ 407.680.910,54	1,04%	0,53%
165505	Equipo de música	\$ 1.096.892.805,18	\$ 1.086.968.677,98	-\$ 9.924.127,20	-0,90%	0,01%
165506	Equipo de recreación y deporte	\$ 4.005.241.739,51	\$ 4.087.607.025,11	\$ 82.365.285,60	2,06%	0,05%
165508	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	\$ 1.675.326.728,65	\$ 1.521.314.252,13	-\$ 154.012.476,52	-9,19%	0,02%
165509	Equipo de enseñanza	\$ 66.371.641.460,28	\$ 66.570.993.586,10	\$ 199.352.125,82	0,30%	0,89%
165511	Herramientas y accesorios	\$ 200.434.049.440,57	\$ 205.933.791.955,43	\$ 5.499.742.514,86	2,74%	2,76%
165512	Equipo para estaciones de bombeo	\$ 7.037.100.000,95	\$ 8.049.950.134,06	\$ 1.012.850.133,11	14,39%	0,11%
165520	Equipo de centros de control	\$ 966.950.496,19	\$ 1.149.969.957,01	\$ 183.019.460,82	18,93%	0,02%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	\$ 5.689.940.136,89	\$ 5.696.966.080,61	\$ 7.025.943,72	0,12%	0,08%
165523	Equipo de aseo	\$ 7.982.518,83	\$ 5.818.118,83	-\$ 2.164.400,00	-27,11%	0,00%
165525	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	\$ 128.905.000,00	\$ 128.905.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
165526	Equipo de seguridad y rescate	\$ 7.020.545.397,86	\$ 7.072.337.627,77	\$ 51.792.229,91	0,74%	0,09%
165590	Otra maquinaria y equipo	\$ 1.588.995.763,34	\$ 1.646.687.863,34	\$ 57.692.100,00	3,63%	0,02%

La cuenta 1655 maquinaria y equipo registra un saldo de \$2.003.609.638.473,86 pesos, que equivale al 26,90% del total del grupo, muestra una disminución de \$80.123.403.467,31 pesos, variación la cual corresponde en mayor medida a la subcuenta 165502 armamento y equipo reservado por valor de \$87.205.964.395,06 pesos, principalmente por CACOM-1, CACOM-5 y CAMAN.

La subcuenta 165502 denominada "Armamento y equipo reservado" disminuyó en el presente periodo en un 5,03%, principalmente por unidades como CACOM-1, CACOM-5 y CAMAN, un impacto originado en el ingreso a mantenimiento de los KFIR, el CN-235, Helicopteros BLACK HAWK, AVION SCAN EAGLE FAC 6043, AVION AC-47T FAC 1686, AVION SCAN EAGLE FAC 6047, AVION SCAN EAGLE FAC 6071, entre otros.

La subcuenta 165511 Herramientas y accesorios presenta un aumento de \$5.499.742.514,86 pesos, influenciado especialmente por las salidas al servicio de los diferentes bienes recibidos por parte de los Grupos, esto dentro del proceso de centralización ordenado mediante Directiva Transitoria No. 054 de 2020, todos los elementos fueron recibidos en cuentas de bodega por limitaciones en el sistema SAP y al terminar abril deben volver a su estado inicial, situación que se evidencia en COFAC por salidas al servicio con un valor de \$5.261.848.786,12 pesos, así:

Unidad	Valor
Misceláneos GACAS	1.156.244.148,04
Herramientas GAORI	31.313.416,36
Radar GACAR	63.633.000,00
Radar COFAC	65.675.202,67
Herramientas GACAS	2.702.596.901,57
Herramientas GAAMA	1.129.099.813,42

Herramientas GACAR	39.748.417,19
Misceláneos GACAR	57.385.275,03
Misceláneos COFAC	38.243.000,00
Misceláneos GAAMA	19.492.637,20

La subcuenta 165512 Equipo para estaciones de bombeo, presenta un aumento de \$1.012.850.133,11 pesos, que equivale a 14,39%, aumento influenciado principalmente por las salidas al servicio de diversos elementos que son necesarios para el funcionamiento de algunas dependencias del Comando de la FAC, entre estos elementos encontramos los siguientes:

DENOMINACIÓN	CANT	VALOR
BOMBA DE ALTA PRESION DEL SITEMA DE OSMOSIS INVERS	1	23.076.732,74
BOMBA DE VACIO 1 CABALLO PARA A.A DE DOS PALETAS	1	1.980.000,00
BOMBA DOSIFICADORA ELECTRONICA 120 G/D PRESION MAX	1	2.500.000,00
BOMBA SUMERGIBLE DE 7 5 HP CON TABLERO DE CONTROL	2	11.443.400,00
DESALINIZADORA 6.000 GPD	1	15.593.961,56
ELECTROBOMBA 2HP EN ACERO INOXIDABLE	2	9.800.000,00
ELECTROBOMBA CENTRIFUGA 3 5 HP	1	2.000.000,00
ELECTROBOMBA CENTRIFUGA	1	7.700.000,00
ELECTROBOMBA CENTRIFUGA 15 HP AGUA POTABLE	1	6.000.000,00
ELECTROBOMBA CENTRIFUGA 7 5 HP	1	3.000.000,00
ELECTROBOMBAS SUMERGIBLES 2 HP AGUAS RESIDUALES	3	7.500.000,00
EQUIPO DE BOMBEO	1	27.840.000,00
EQUIPO DE BOMBEO PARA AGUA SALADA	1	3.745.000,00
EQUIPO DE PRESION	1	2.621.000,00
MOTOBOMBA DIESEL	2	4.750.000,00
MOTOR ELECTRICO 15 HP PARA BOMBA DE ALTA PRESION	1	4.350.000,00
PLANTA DE TRATAMIENTO AGUAS RESIDUALES	1	340.107.576,25
PLANTA DE TRATAMIENTO VILLAGULES	1	112.572.735,60
PLANTA POTABILIZADORA	1	80.458.577,18
SIPS EQUIPO HIDRONEUMÁTICO 2,0 HP	1	13.063.431,64
SISTEMA DE EYECCION DE AGUAS LLUVIAS	1	12.412.000,00
SISTEMA DE EYECCION DE AGUAS RESUDUALES	1	9.929.600,00
TANK TRAILER 300 GLS DIESEL	1	60.002.266,00
Total general	28	762.446.280,97

Código	Descripcion	Abril 01 / 2021 (Valor en pesos)	Abril 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 50.378.800.457,67	\$ 52.862.197.662,40	\$ 2.483.397.204,73	4,93%	0,71%
166501	Muebles y enseres	\$ 46.091.680.664,50	\$ 48.562.821.580,81	\$ 2.471.140.916,31	5,36%	0,65%
166502	Equipo y máquina de oficina	\$ 4.123.222.508,15	\$ 4.135.478.796,57	\$ 12.256.288,42	0,30%	0,06%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 163.897.285,02	\$ 163.897.285,02	\$ 0,00	0,00%	0,00%

La cuenta 1665 presenta un saldo de \$52.862.197.662,40 pesos, con una representatividad dentro del grupo de propiedad, planta y equipo del 0,71%, cifra poco relevante, pero que presenta una variación dentro del periodo del 4,93%, con un aumento de \$2.483.397.204,73 pesos, principalmente por la subcuenta 166501 Muebles y enseres.

La subcuenta 166501 Muebles y enseres presenta una variación positiva de \$2.471.140.916,31 pesos, ocasionado principalmente por COFAC, correspondiente a los activos que se trasladaron a COFAC por la centralización de los Grupos aéreos, Directiva 054 de 2020, donde, de acuerdo a lo ordenado, los grupos pasaron todo a bodega y posteriormente en febrero, marzo y abril según parametrización del sistema, se irá dejando todo como se encontraba en los grupos de elementos como estanterías, archivadores, escritorios, aires acondicionados, lavadora, secadora, closets, neveras, puestos de trabajo y otros muebles y enseres versus el traspaso a diferentes oficinas así versus entrada de elementos a bodega para baja:

Unidad	Valor
Misceláneos GAORI	1.624.000,00
Misceláneos GACAR	333.002.969,37
Misceláneos GACAS	2.199.416.465,37
Misceláneos GAAMA	11.850.000,00
TOTAL	2.545.893.434,74

La cuenta 1670 Equipo de comunicación y computación, revela un saldo de \$481.682.636.168,73 pesos, que equivale al 6,47% del total de la propiedad, planta y equipo y presenta una variación positiva de \$13.341.468.090,19 pesos, aumento importante que debe ser analizado en cada una de las subcuentas que aportaron a este incremento

La subcuenta 167001 Equipo de Comunicación presenta un aumento de \$3.733.704.671,60 pesos, variación que equivale al 2,47% en comparación con el inicio del mes de abril, influenciado principalmente por la donación de la actualización de un sensor ADS80 SH92 por parte de la empresa ACRE Colombia SAS, mediante acta N.º 007 del 9 de abril 2021 situación y al proceso de centralización COFAC, con una variación positiva, correspondientes a la salida a servicio de los activos que se trasladaron a COFAC por la centralización de los Grupos aéreos, Directiva 054 de 2020, donde, de acuerdo a lo ordenado los grupos pasaron todo a bodega y posteriormente en febrero, marzo y abril según parametrización del sistema se irá dejando todo como se encontraba en los grupos, los elementos como radios, antenas, switch, bancos, repetidores, acces point, satélite y otros equipos de comunicación versus la entrada a bodega para ser trasladado \$-595.777.850,41, para devolución \$-182.615.319,65 y para baja \$-97.368.642,42 como más representativos; salidas al servicio así:

UNIDAD	Valores
Herramientas GAAMA	750.085.280,90
Herramientas GACAS	1.108.063.023,29
Herramientas GAORI	429.670.464,58
Herramientas GACAR	28.503.960,81
Misceláneos GACAR	269.968.625,58
Misceláneos GAORI	54.810.577,50
Misceláneos COFAC	67.993.047,70
TOTAL	2.709.094.980,36

La subcuenta 167002 denominada "Equipo de computación" presenta un aumento de \$4.297.553.618,69 pesos, incremento en el que nuevamente COFAC con el proceso de salidas al servicio por situaciones de la centralización de los Grupos, aporta en el crecimiento de la cuenta, realizando salidas de bienes como computadores, ipad, impresoras, scanner, acces point, tables, entre otras, los movimientos más representativos de los centros logísticos asignados a los Grupos Aéreos dentro de la estructura COFAC, son los siguientes, así:

UNIDAD	Valores
Misceláneos GACAR	551.448.925,55
Herramientas GAORI	22.099.632,00
Misceláneos COFAC	189.438.756,28
Misceláneos GAORI	1.003.333.475,31
Misceláneos GAAMA	10.143.039,00
Misceláneos GACAS	3.702.603.112,25
TOTAL	4.520.404.730,36

La subcuenta 167005 Equipo de radares, presenta un aumento importante de \$5.245.728.021,22 pesos, incremento únicamente influenciado por COFAC, que corresponde a la salida al servicio de los equipos radares asociados a los Grupos Aéreos que ahora hacen parte de la sociedad COFAC, así:

Descripción	Valor
ANALYZER, DATA ERROR	3.692.579,31
ANTENA RADAR	426.847.924,98
CHART RECORDER	1.803.671,51
FREQUENCY COUNTER	3.725.362,50
FREQUENCY COUNTER	3.725.362,50
FREQUENCY METER, MICROWAVE	1.776.252,84
MODULE, RF PLUG-IN	9.278.834,89
MONITOR, ANALYZER	8.449.122,15
PEAK POWER METER	1.919.306,76
POWER SUPPLY, VAC-ION PUMP	3.281.507,91
RADAR SET GROUP AN TPS 70 V 5	4.718.512.865,69
RADOME	51.344.552,85
SIGNAL GENERATOR	16.053.630,11
SPECTRUM ANALYZER	13.623.459,92
SWEEP OSCILLATOR	3.071.486,87
TEST SET, FLOWMETER	6.541.790,20
TEST SET, IFF (VIDEO)	25.791.770,86
TEST SET, OIL	2.753.787,96
TRANSLATOR, TEST LOOP	5.245.310,40
TOTAL	5.307.438.580,21

Código	Descripción	Abril 01 / 2021 (Valor en pesos)	Abril 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 344.215.334.796,12	\$ 281.721.264.308,11	-\$ 62.494.070.488,01	-18,16%	3,78%
167501	Aéreo	\$ 225.005.635.776,82	\$ 162.216.382.522,78	-\$ 62.789.253.254,04	-27,91%	2,18%
167502	Terrestre	\$ 99.717.228.878,59	\$ 99.105.710.381,99	-\$ 611.518.496,60	-0,61%	1,33%
167504	Marítimo y fluvial	\$ 891.837.268,53	\$ 887.637.268,53	-\$ 4.200.000,00	-0,47%	0,01%
167505	De tracción	\$ 11.421.285.498,88	\$ 11.647.876.208,68	\$ 226.590.709,80	1,98%	0,16%
167506	De elevación	\$ 6.656.950.765,30	\$ 7.341.261.318,13	\$ 684.310.552,83	10,28%	0,10%
167508	Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	\$ 462.396.608,00	\$ 462.396.608,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 60.000.000,00	\$ 60.000.000,00	\$ 0,00	100,00%	0,00%

La cuenta 1675 equipos de transporte tracción y elevación revela un saldo de \$281.721.264.308,11 pesos, que equivale a 3,78% del total del grupo, muestra una disminución de \$62.494.070.488,01 pesos, influenciado especialmente por la subcuenta 167501 Aéreo con una disminución de \$62.789.253.254,04 pesos, cifra que tiene su origen en la subunidad ejecutora CATAM con una disminución en la subcuenta de

\$62.316.357.816,41 pesos, con respecto al saldo inicial del 01 de abril de 2021, que corresponde a las de aeronaves que ingresan a mantenimiento siendo las más representativas en la cuenta AVION BOEING, AVION C-295, AVION HERCULES, aeronaves asignadas a la Unidad para cumplimiento de la misión.

Código	Descripción	Abril 01 / 2021 (Valor en pesos)	Abril 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 1.259.635.422.173,39	-\$ 1.284.691.782.829,44	-\$ 25.056.360.656,05	1,99%	-17,25%
168501	Edificaciones	-\$ 151.397.953.309,23	-\$ 158.102.547.733,85	-\$ 6.704.594.424,62	4,43%	-2,12%
168502	Plantas, ductos y túneles	-\$ 3.694.838.301,59	-\$ 3.781.032.183,24	-\$ 86.193.881,65	2,33%	-0,05%
168503	Redes, líneas y cables	-\$ 1.314.323.096,44	-\$ 1.344.349.660,20	-\$ 30.026.563,76	2,28%	-0,02%
168504	Maquinaria y equipo	-\$ 454.829.850.279,59	-\$ 430.230.611.237,52	\$ 24.599.239.042,07	-5,41%	-5,78%
168505	Equipo médico y científico	-\$ 6.381.516.869,44	-\$ 6.205.130.845,38	\$ 176.386.024,06	-2,76%	-0,08%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-\$ 17.550.920.272,02	-\$ 18.807.470.330,67	-\$ 1.256.550.058,65	7,16%	-0,25%
168507	Equipos de comunicación y computación	-\$ 163.828.730.041,78	-\$ 169.780.319.645,73	-\$ 5.951.589.603,95	3,63%	-2,28%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-\$ 85.997.520.190,96	-\$ 62.960.650.093,26	\$ 23.036.870.097,70	-26,79%	-0,85%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-\$ 2.744.418.745,76	-\$ 2.956.172.625,41	-\$ 211.753.879,65	7,72%	-0,04%
168510	Semovientes y plantas	-\$ 280.705.179,93	-\$ 287.482.507,41	-\$ 6.777.327,48	2,41%	0,00%
168512	Bienes de arte y cultura	-\$ 4.098.080.599,58	-\$ 4.114.755.510,29	-\$ 16.674.910,71	0,41%	-0,06%
168513	Bienes muebles en bodega	-\$ 2.201.582.235,04	-\$ 2.549.002.419,53	-\$ 347.420.184,49	15,78%	-0,03%
168514	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	-\$ 317.714.313.351,70	-\$ 382.533.854.364,52	-\$ 64.819.541.012,82	20,40%	-5,14%
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	-\$ 47.600.669.700,33	-\$ 41.038.403.672,43	\$ 6.562.266.027,90	-13,79%	-0,55%

Los activos se afectan principalmente por el desgaste sistemático derivado del uso en el cometido estatal, se revela en la cuenta contable 1685 depreciación acumulada (CR) cuyo saldo en el mes alcanza (\$1.284.691.782.829,44) pesos, que representa el -17.25% del total de los Activos de la entidad, presenta un incremento de (\$25.056.360.656,05) pesos, que corresponde al 1,99%, consecuente con la aplicación de las políticas de depreciación adoptadas por la entidad.

La subcuenta 168501 denominada "Edificaciones" registra el valor de \$151.397.953.309,23 pesos, que representa el 4.43% de esta cuenta, presentando un aumento de \$6.704.594.424,62 pesos, variación en la cual aporta de forma importante la subunidad ejecutora CATAM, con un valor de \$4.966.245.761,93 pesos, que corresponde al impacto de la depreciación por la pérdida sistemática de la capacidad operativa de los activos fijos de la Propiedad, Planta y Equipo, especialmente del aeropuerto por valor de \$4.264.056.357,94 pesos.

La subcuenta 168504 Maquinaria y equipo presenta una disminución de \$24.599.239.042,07 pesos, situación que obedece en cierta forma al retorno de los activos a las cuentas de mantenimiento, aportando en esta situación CAMAN, CACOM-5 y CACOM-1; con aeronaves en mantenimiento como los KFIR, AN PVS 7B, TESTER SERVO COMANDO TU-2 y de POWER METER, y 09 Helicópteros BLACK HAWK UH-60.

La subcuenta 168506 Muebles, enseres y equipo de oficina, presenta un aumento de \$1.256.550.058,65 pesos, cifra que se encuentra dentro del valor normal del proceso de reconocimiento del desgaste de los bienes por el método de línea recta.

La subcuenta 168507 Equipos de computación y comunicación presenta un saldo de \$169.780.319.645,73 pesos que representa el 2,28% del total de la cuenta, su aumento en el periodo es de \$5.951.589.603,95 pesos, principalmente por la salida al servicio de bienes que se encontraban en bodega y generan cambio en la subcuenta de depreciación.

La subcuenta 168508 Equipo de transporte, tracción y elevación con una variación negativa de \$23.036.870.097,70 pesos durante el periodo, influenciado principalmente por la subunidad ejecutora CATAM, la cual presenta ingresos al mantenimiento de aeronaves como el AVION BOEING.

La subcuenta 168514 Propiedad, planta y equipo en mantenimiento presenta un aumento dentro del periodo de \$64.819.541.012,82 pesos, ocasionada por el ingreso a mantenimiento de diferentes bienes, la unidad que más contribuyen a este aumento es CATAM con \$27.538.303.031,48 pesos, la cual presenta ingreso al mantenimiento de aeronaves como el AVION BOEING y CACOM-5 con el ingreso de 09 Helicopteros Black Hawk y CACOM-1 con el ingreso de algunos KFIR.

La subcuenta 168515 Propiedades, plante y equipo no explotados presenta una disminución de \$6.562.266.027,90 pesos, especialmente por la salida al servicio de los diferentes bienes que se encontraban en bodega, esto ocasionado por las limitaciones del sistema SAP dentro del proceso de centralización de las 04 Grupos Aéreos, de acuerdo a Directiva transitoria No. 054 de 2020, limitaciones que no permitían el traspaso de bienes del servicio al servicio, por lo cual se procede a ingresar a bodega para el traslado y posteriormente se realizarían nuevamente las salidas al servicio en la nueva sociedad centralizadora o subunidad ejecutora.

Nota 11 Grupo 19 – OTROS ACTIVOS

El grupo otros activos, tiene una participación del 3,25% del total de los activos, que equivalen a \$297.759.153.201,71 pesos, constituido principalmente por los conceptos Bienes y servicios pagados por anticipado, Recursos entregados en administración e intangibles, y sus variaciones más importantes se identifican, así:

Código	Descripción	Abril 01 / 2021 (Valor en pesos)	Abril 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
19	OTROS ACTIVOS	\$ 359.952.446.809,66	\$ 297.759.153.201,71	-\$ 62.193.293.607,95	-17,28%	100,00%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 275.113.100.202,88	\$ 210.549.590.933,74	-\$ 64.563.509.269,14	-23,47%	70,71%
190501	Seguros	\$ 22.617.334.723,51	\$ 20.101.455.671,96	-\$ 2.515.879.051,55	-11,12%	6,75%
190504	Arrendamiento operativo	\$ 132.340.167,75	\$ 132.190.971,21	-\$ 149.196,54	-0,11%	0,04%
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 0,00	\$ 55.915.129,00	\$ 55.915.129,00	100,00%	0,02%
190514	Bienes y servicios	\$ 252.363.425.311,62	\$ 190.260.029.161,57	-\$ 62.103.396.150,05	-24,61%	63,90%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 14.801.977.740,79	\$ 13.979.708.238,35	-\$ 822.269.502,44	-5,56%	4,69%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	\$ 14.801.977.740,79	\$ 13.979.708.238,35	-\$ 822.269.502,44	-5,56%	4,69%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 47.557.563.562,57	\$ 51.326.019.333,87	\$ 3.768.455.771,30	7,92%	17,24%
190801	En administración	\$ 47.557.563.562,57	\$ 51.326.019.333,87	\$ 3.768.455.771,30	7,92%	17,24%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 61.485.175.163,66	\$ 61.498.397.440,97	\$ 13.222.277,31	0,02%	20,65%
197003	Patentes	\$ 2.865.860.208,00	\$ 2.865.860.208,00	\$ 0,00	0,00%	0,96%
197007	Licencias	\$ 25.465.216.808,50	\$ 25.474.910.672,11	\$ 9.693.863,61	0,04%	8,56%
197008	Softwares	\$ 33.154.098.147,16	\$ 33.140.990.467,16	-\$ 13.107.680,00	-0,04%	11,13%
197010	Activos intangibles en fase de desarrollo	\$ 0,00	\$ 16.636.093,70	\$ 16.636.093,70	0,00%	0,01%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$ 39.005.369.860,24	-\$ 39.594.562.745,22	-\$ 589.192.884,98	1,51%	-13,30%
197503	Patentes	-\$ 1.990.812.739,29	-\$ 1.997.636.072,65	-\$ 6.823.333,36	0,34%	-0,67%
197507	Licencias	-\$ 14.905.140.628,35	-\$ 15.190.957.641,73	-\$ 285.817.013,38	1,92%	-5,10%
197508	Softwares	-\$ 22.109.416.492,60	-\$ 22.405.969.030,84	-\$ 296.552.538,24	1,34%	-7,52%

La cuenta 1905 bienes y servicios pagados por anticipado, presenta un saldo de \$210.549.590.933,74 pesos, que representa el 70,71% del total del grupo, en el mes presenta variación significativa en la subcuenta 190501 denominada "Seguros" la cual presenta un saldo de \$20.101.455.671,96 pesos, con una variación negativa de

\$2.515.879.051,55 pesos correspondiente a la amortización del mes de abril de las pólizas de seguro aeronaves, responsabilidad civil, todo riesgo, casco barco y vehículos de acuerdo a resolución 9018 de 2018 por valor de \$-2.510.335.192,69 pesos, más amortización de ACOFA de póliza todo riesgo para los vehículos y demás seguros adquiridos que suman \$5.543.858,86 pesos.

La subcuenta 190514 Bienes y servicios presenta un saldo de \$190.260.029.161,57 pesos, valor que equivale al 63,90% de este grupo, tiene una variación negativa de \$62.103.396.150,05 pesos, especialmente por ACOFA que presenta una disminución dentro del mes de abril por valor de \$59.753.488.865,55 pesos, debido a la amortización de pagos anticipados.

Los pagos anticipados correspondientes a contratos para el suministro de bienes y la prestación de servicios que impactan el cumplimiento de la misión de la Fuerza, alcanzan la suma de USD\$13.608.818,77 dólares equivalentes a \$48.737.997.563,74 de pesos, el 72,24% de la amortización de los contratos se tiene prevista para la vigencia 2021 y el 27,76% se encuentra programado para la vigencia 2022 de acuerdo con lo establecido en el contrato. Durante el mes de abril se realizó el giro de pago anticipado por valor de USD\$105.606,00 dólares equivalentes a \$383.435.320,86 pesos, correspondiente al CTO018/21 celebrado con la compañía BOEING DIGITAL SOLUTIONS.

Durante el mes de abril, se amortizaron contratos por valor de USD\$16.967.247,37 dólares equivalentes a \$60.130.584.660,00 pesos, como se observa en el siguiente cuadro:

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 30 de Abril de 2021

PROVEEDOR	CTO	CONCEPTO	TRM	AMORTIZACION USD	AMORTIZACION \$
WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC	107/20	SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS DE LA FAC.	3.465,76	902,25	3.126.981,96
CENTRAL CHATER AVIATION SOLUTION	159/20	INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	3.476,19	5.250,66	18.252.291,79
AVIATION INTERNATIONAL SOLUTIONS	190/20	INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	3.476,19	6.050,00	21.030.949,50
ABC INTERCARGO LLC	185/20	INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	3.476,19	20.700,00	71.957.133,00
HERMES TECHNICAL INT. INC.	186/20	INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	3.555,40	25.100,00	89.240.540,00
MARTIN BAKER ARGENTINA	134/20	SOPORTE FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD SISTEMAS ARMAS FAC.	3.465,76	25.529,46	88.478.981,29
CAE_USA INC.	172/20	ENTRENAMIENTO EN SIMULADOR DE VUELO EN EL EXTERIOR PARA LAS AERONAVES LOCKHEED MARTIN C-130 HERCULES, CASA CN-235 Y CASAC-295 DE LA FAC.	3.476,19	49.692,00	172.738.833,48
UAC UNITED AERONAUTICAL CORPORATION	180/20	ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	3.476,19	61.850,00	215.002.351,50
FORWARD MOTION GROUP HOLDINGS	192/20	ADQUISICION DE IMPLEMENTOS DEPORTIVOS PARA LA EMAM.	3.555,40	67.014,28	238.262.571,11
MARTIN BAKER ARGENTINA	134/20	SOPORTE FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD SISTEMAS ARMAS FAC.	3.422,44	82.445,24	282.163.887,19
WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC	189/20	INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	3.476,19	89.200,00	310.076.148,00
CENTRAL CHATER AVIATION SOLUTION	187/20	INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	3.476,19	100.688,00	350.010.618,72
FLIGHTSAFETY INTERNATIONAL	164/20	ENTRENAMIENTO SIMULADORES DE VUELO PARA LA FAC.	3.640,20	142.400,00	518.364.480,00
CSA CONSULTORIAS Y SOLUCIONES AERONAUTICAS S.A.	165/20	ENTRENAMIENTO SIMULADORES DE VUELO PARA LA FAC.	3.493,77	146.320,00	511.208.426,40
MED AIR INC	182/20	ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	3.555,40	148.928,38	529.499.962,25
AIR ONE INTERNATIONAL USA	181/20	ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	3.476,19	232.173,98	807.080.867,54
AVOELECTRONICA INC	187/20	INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	3.493,77	259.742,20	907.479.506,09
GEN-J GROUP INC	151/20	INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	3.493,77	12.430,12	43.427.980,35
AOG AVIATION SOLUTIONS LLC	161/20	INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	3.493,77	22.812,04	79.700.020,99
HERMES TECHNICAL INT. INC.	110/20	ADQUISICION DE REPUESTOS Y EQUIPOS PARA LOS SISTEMAS DE EYECCION DE LAS AERONAVES DE LA FAC.	3.465,76	26.400,00	91.496.064,00
AERONAUTIC INVESTMENTS INC	99/20	ADQUISICION DE REPUESTOS PARA LOS BOTES SALVAVIDAS DE LAS AERONAVES FAC.	3.533,21	42.658,20	150.720.378,82
CENTRAL CHATER AVIATION SOLUTION	184/20	ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	3.476,19	72.192,75	250.955.715,62
INSITU, INC	176/20	ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES SCANEAGLE DE LA FAC.	3.555,40	75.000,00	266.655.000,00
ELBIT SYSTEMS EW AND SIGINT EL	132/20	SOPORTE PARA FUNC. Y OPERATIVIDAD DE LOS SIST. DE ARMAS (ADQ. REPUESTOS SIST. DE CONTRAMEDIDAS Y GUERRA ELECTRON USADOS EN LAS AERONAVES DE LA FAC.	3.476,19	76.227,00	264.979.535,13
BELL TEXTRON INC	118/20	ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS PARA LOS HELICÓPTEROS DE LA FAC.	3.442,41	104.963,28	361.326.644,70
BOEING DIGITAL SOLUTIONS, INC DBA JEPPESEN	018/21	SUSCRIPCION LICENCIA FOREFLIGHT DISPATCH PARA 08 AERONAVES FAC.	3.630,81	105.606,00	383.435.320,86
AERONAUTIC INVESTMENTS INC	179/20	ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	3.476,19	175.158,20	608.883.183,26
AOG AVIATION SOLUTIONS LLC	183/20	DIMAT-SAP-4800174256-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	3.476,19	190.585,00	662.509.671,15
CENTRAL CHATER AVIATION SOLUTION	002/21	ADQUISICION DE UNA AERONAVE JET MEDIANA, CONFIGURADA PARA EL TRANSPORTE ESPECIAL DE PASAJEROS.	3.589,82	8.830.000,00	31.698.110.600,00
PATS AIRCRAFT LLC DBA ALCFT AEROARCHITECTS	174/20	INSPECCION 9 AÑOS BOEING 737-700	3.476,19	5.769.228,33	20.134.410.015,29
TOTAL				16.967.247,37	60.130.584.860,00

Asimismo COFAC, presenta una disminución de \$2.351.507.284,50 pesos correspondientes a la amortización del pago anticipado de los siguientes contratos y movimientos LOAS así:

CONTRATO	OBJETO	VALOR
CTO. 234-00-A-COFAC-DILOA-2020	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO PROGRAMADO (RUTINA) Y MANTENIMIENTO NO PROGRAMADO (NO RUTINA) DE LAS AERONAVES, SISTEMAS DE ARMAMENTO AÉREO Y CALIBRACIÓN DE LOS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS ASIGNADOS A LA FAC	- 1.232.896.903,00
LOA BNE	ENTRADA ALMACEN VIRTUAL	- 907.382.421,11
LOA BNJ	ENTRADA ALMACEN VIRTUAL	-211.227.960,39
TOTAL		-2.351.507.284,50

La cuenta 1908 recursos entregados en administración, a través de la subcuenta 190801 En administración, cuyo saldo alcanza \$51.326.019.333,87 pesos, representa el 17,24% del total, del grupo; en esta subcuenta se encuentran registrados los recursos girados a la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional, por parte de la Fuerza Aérea Colombiana el Sistema de Cuenta Única Nacional SCUN, de acuerdo con lo establecido mediante el Decreto No. 1068 del 26 de octubre de 2015, que en su artículo 2.3.1.1 define el Sistema de Cuenta Única Nacional SCUN como "el conjunto de procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos realizados por los órganos que conforman el

"Presupuesto General de la Nación". Indica además que los recursos que se trasladen a la CUN serán administrados por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional hasta tanto se giren los recursos para atender el pago oportuno de las apropiaciones autorizadas en el Presupuesto General de la Nación.

La cuenta 1975 de amortización acumulada de activos intangibles (CR), brinda el reconocimiento de los intangibles en aplicación política contable No.7, establecida por la entidad, en la cual se estima un rango de vida útil de entre 02 y 20 años, y su método de amortización es la Línea recta, cuyo resultado se reconoce en las subcuentas 1975 Amortización acumulada, la cual presenta una variación de (\$589.192.884,98), la cual es consecuente con las políticas contables adoptadas por la Entidad.

b. COMPOSICIÓN DEL PASIVO

Descripción	Abril 01 / 2021 (Valor en pesos)	Abril 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CUENTAS POR PAGAR	\$ 42.689.797.821,09	\$ 62.104.255.011,79	\$ 19.414.457.190,70	45,48%	23,09%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 199.320.404.371,16	\$ 200.863.953.503,19	\$ 1.543.549.132,03	0,77%	74,68%
OTROS PASIVOS	\$ 7.043.698.095,74	\$ 6.012.039.522,09	-\$ 1.031.658.573,65	-14,65%	2,24%
TOTAL PASIVOS	\$ 249.053.900.287,99	\$ 268.980.248.037,07	\$ 19.926.347.749,08	31,61%	100,00%



Nota 12 Grupo 24 – CUENTAS POR PAGAR

El grupo cuentas por pagar, tiene una participación del 16,86% del total de los pasivos, que equivalen a \$62.104.255.011,79 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 30 de Abril de 2021

Código	Descripción	Abril 01 / 2021 (Valor en pesos)	Abril 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 42.689.797.821,09	\$ 62.104.255.011,79	\$ 19.414.457.190,70	45,48%	100,00%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 21.687.926.359,20	\$ 39.183.354.337,14	\$ 17.495.427.977,94	80,67%	63,09%
240101	Bienes y servicios	\$ 20.961.116.284,91	\$ 38.420.262.167,84	\$ 17.459.145.882,93	83,29%	61,86%
240102	Proyectos de inversión	\$ 726.810.074,29	\$ 763.092.169,30	\$ 36.282.095,01	4,99%	1,23%
2406	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	\$ 14.587.075.572,04	\$ 18.061.975.498,69	\$ 3.474.899.926,65	23,82%	29,08%
240601	Bienes y servicios	\$ 14.587.075.572,04	\$ 16.775.963.607,90	\$ 2.188.888.035,86	15,01%	27,01%
240607	Proyectos de inversión	\$ 0,00	\$ 1.286.011.890,79	\$ 1.286.011.890,79	100,00%	2,07%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 350.483.561,31	\$ 288.008.802,31	-\$ 62.474.759,00	-17,83%	0,46%
240706	Cobro cartera de terceros	\$ 132.193.717,00	\$ 104.280.082,00	-\$ 27.913.635,00	-21,12%	0,17%
240720	Recaudos por clasificar	\$ 129.814.254,00	\$ 66.892.525,00	-\$ 62.921.729,00	-48,47%	0,11%
240722	Estampillas	\$ 85.231.319,31	\$ 113.591.924,31	\$ 28.360.605,00	33,27%	0,18%
240790	Otros recursos a favor de terceros	\$ 3.244.271,00	\$ 3.244.271,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 231.174.785,32	\$ 278.226.096,32	\$ 47.051.311,00	20,35%	0,45%
242401	Aportes a fondos pensionales	\$ 4.546.280,00	\$ 3.504.500,00	-\$ 1.041.780,00	-22,91%	0,01%
242402	Aportes a seguridad social en salud	\$ 5.384.640,00	\$ 4.146.400,00	-\$ 1.238.240,00	-23,00%	0,01%
242407	Libranzas	\$ 3.523.600,00	\$ 4.791.700,00	\$ 1.268.100,00	35,99%	0,01%
242411	Embargos judiciales	\$ 69.994.750,00	\$ 118.057.981,00	\$ 48.063.231,00	100,00%	0,19%
242490	Otros descuentos de nómina	\$ 147.725.515,32	\$ 147.725.515,32	\$ 0,00	0,00%	0,24%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 953.402.453,84	\$ 938.258.633,36	-\$ 15.143.820,48	-1,59%	1,51%
243603	Honorarios	\$ 86.929.095,24	\$ 128.239.517,24	\$ 41.310.422,00	47,52%	0,21%
243605	Servicios	\$ 58.041.112,56	\$ 99.351.318,56	\$ 41.310.206,00	71,17%	0,16%
243606	Arrendamientos	\$ 585.637,00	\$ 508.537,00	-\$ 77.100,00	-13,17%	0,00%
243608	Compras	\$ 54.606.353,38	\$ 50.451.739,38	-\$ 4.154.614,00	-7,61%	0,08%
243610	Pagos o abonos en cuenta en el exterior	\$ 475.015.692,50	\$ 237.710.456,77	-\$ 237.305.235,73	-49,96%	0,38%
243615	Rentas de trabajo	\$ 4.878.520,09	\$ 5.223.438,59	\$ 344.918,50	7,07%	0,01%
243625	Impuesto a las ventas retenido.	\$ 137.430.067,57	\$ 130.193.344,32	-\$ 7.236.723,25	-5,27%	0,21%
243626	Contratos de construcción	\$ 50.287.035,00	\$ 37.850.916,00	-\$ 12.436.119,00	-24,73%	0,06%
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	\$ 85.623.315,50	\$ 248.710.562,50	\$ 163.087.247,00	190,47%	0,40%
243690	Otras retenciones	\$ 5.625,00	\$ 18.803,00	\$ 13.178,00	234,28%	0,00%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
244024	Tasas	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
244037	Impuesto sobre el servicio de alumbrado público	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ 286.736.035,43	\$ 307.536.146,45	\$ 20.800.111,02	7,25%	0,50%
244502	Venta de servicios	\$ 286.736.035,43	\$ 307.536.146,45	\$ 20.800.111,02	7,25%	0,50%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 4.592.999.053,95	\$ 3.046.895.497,52	-\$ 1.546.103.556,43	-33,66%	4,91%
249027	Viáticos y gastos de viaje	\$ 181.824.142,95	\$ 189.922.346,00	\$ 8.098.203,05	4,45%	0,31%
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	\$ 531.159.134,24	\$ 441.919.809,54	-\$ 89.239.324,70	-16,80%	0,71%
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
249040	Saldos a favor de beneficiarios	\$ 151.941.659,32	\$ 103.825.832,07	-\$ 48.115.827,25	-31,67%	0,17%
249044	Intereses de mora	\$ 38.258,97	\$ 42.632,97	\$ 4.374,00	11,43%	0,00%
249045	Multas y sanciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
249050	Aportes al icbf y sena	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
249051	Servicios públicos	\$ 88.531.164,00	\$ 9.747.173,00	-\$ 78.783.991,00	-88,99%	0,02%
249054	Honorarios	\$ 44.744.833,00	\$ 0,00	-\$ 44.744.833,00	100,00%	0,00%
249055	Servicios	\$ 3.594.524.815,47	\$ 2.301.437.703,94	-\$ 1.293.087.111,53	-35,97%	3,71%
249058	Arrendamiento operativo	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
249090	Otras cuentas por pagar	\$ 235.046,00	\$ 0,00	-\$ 235.046,00	-100,00%	0,00%

La cuenta 2401 adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un saldo de \$39.183.354.337,14 pesos, que corresponde al 63,09% del total de las cuentas del grupo, las cuentas por pagar reconocidas por la Fuerza Aérea Colombiana corresponden a las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros proveedores, las cuales son originadas en el desarrollo de sus actividades y de las que se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo. En el mes de abril se presentó un aumento de \$17.495.427.977,94 pesos, equivalentes al 80,67% del saldo de la cuenta, los cuales

obedecen al reconocimiento de obligaciones causadas, en espera de la asignación de PAC por parte de la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional.

La subcuenta 240101 denominada “Bienes y Servicios” presenta un aumento de \$17.459.145.882,93 pesos, el mes de abril se presentaron más reconocimientos de las obligaciones, como más representativas encontramos los siguientes contratos: OC 58312 Organización Terpel Combustible por \$7.153.508.563,38, OC-184-2019 INDUSTRIAS Y CONFECCIONES Uniformes por \$3.291.990.682,75, Mantenimiento programado(rutina) y mantenimiento no programado (no rutina) para las aeronaves KFIR-IAI por \$1.996.421.708,66, OC 58311-OC60019-OC63851-60006 Combustible por \$2.261.661.031,20, Mantenimiento Equipo de Navegación CIAC por \$1.180.529.686,92, CONTRATO 151-00-A-DIFRA-2020 Guardia EMAVI-Construcciones KYOTO por \$1.783.280.129,90, OC 62606-60019-58308 Combustibles y Transportes Hernández por \$1.735.869.083,00.

La cuenta 2406 denominada “Adquisiciones de bienes y servicios en el exterior”, actualmente solo es afectada por la Agencia de Compras FAC, presentando un saldo de \$18.061.975.498,69 pesos que representa el 29,08% del total del grupo, la subcuenta 240601 Bienes y servicios aporta en el valor de esta cuenta, con un saldo en el periodo de \$16.775.963.607,90 pesos y con un aumento de \$2.188.888.035,86 pesos, correspondiente al pago de obligaciones con cargo a los diferentes contratos suscritos para el mantenimiento y normal funcionamiento de las diferentes aeronaves, componentes mayores y demás equipos para mantener la operatividad de la Fuerza.

Los pagos realizados durante el mes de abril con cargo a los diferentes contratos suscritos se relacionan a continuación:

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 30 de Abril de 2021

OBL	PROVEEDOR	No. CTO	OBJETO	VALOR USD	VALOR S
16521	AERONAUTICAL PARTS & SUPPLIES INC	119/20	DIMAT-4700018757-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	62.688,40	227.814.033,78
16621	AMSAN AIRPARTS CORP	122/20	DIMAT-SAP-4700018758-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	2.050,00	7.449.843,50
16721	AVIATION INTERNATIONAL SOLUTIONS	126/20	DIMAT-SAP-4700018767-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	49.472,15	179.785.256,15
16821	MATTIS AEROSPACE	128/20	DIMAT-SAP-4700018774-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	190.778,80	693.303.513,71
16921	MED AIR INC	130/20	DIMAT-SAP-4700018776-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	151.296,00	549.820.254,72
17021	WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.	140/20	DIMAT-SAP-4700018789-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	336.286,05	1.222.087.045,72
17121	DJ EXPRESS AVIATION SERVICES INC	143/20	DIMAT-SAP-4700018801-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	5.118,48	18.600.914,61
17221	BELL TEXTRON INC	149/20	DIMAT-SAP-4700018808-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	380,04	1.381.091,96
17321	EMBRAER	190/18	SAP-4600125991-DIMAT-REPARACIONES, EXCHANGE/OVERHAUL AERONAVES A-29 SUPER TUCANO.	486.071,54	1.759.773.403,41
17421	IAI LAHAV	203/18	SAP-4600126106-SUMAN-REPARACION DE COMPONENTES AERONAUTICOS PARA LAS AERONAVES FAC.	23.215,00	84.047.586,00
17521	DERCO AEROSPACE, INC.	210/18	SAP 4600126324-SUMAN-REPARACION DE COMPONENTES AERONAUTICOS PARA AERONAVES FAC.	6.627,90	23.995.649,16
17621	MARTIN BAKER ARGENTINA	179/19	SAP 4700018292-ADQUISICION DE REPUESTOS SISTEMAS EYECCION.	104.586,71	378.645.724,88
17721	WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.	135/20	SUBAR-SAP-4700018781-ADQUISICION PARTES Y EQUIPO PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FAC.	27.510,00	99.973.265,69
19121	AIR ONE INTERNATIONAL USA INC	166/20	DIMAT-SAP-4700018823-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	60.283,96	218.879.604,80
19321	BOEING DIGITAL SOLUTIONS, INC DBA JEPPESEN	018/21	DINAV-SAP-4700019094-SUSCRIPCIÓN LICENCIA FOREFLIGHT DISPATCH PARA 08 AERONAVES FAC B737-700, B767, C-40, C330, KING AIR 350, LEGACY 600, LEAR JET 600, CASA C-295.	105.606,00	383.435.320,86
19521	ELBIT SYSTEMS EW AN SIGINT-ELISRA	125/20	SUBAR-SAP-4600171469-INSPECCION, REPARACION Y/O EXCHANGE DE LOS SISTEMAS DE CONTRAMEDIDAS Y KEEPER Y GUERRA ELECTRONICA DE LAS AERONAVES FAC.	300	1.115.238,00
19621	ABC INTERCARGO LLC	124/20	DIMAT-SAP-4700018761-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	45.306,00	168.423.242,76
19721	AVIOELECTRONICA, INC.	137/20	SUBAR-SAP-4700018784-ADQUISICION PARTES Y EQUIPO PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FAC.	1.985,00	7.379.158,10
19821	AVIOELECTRONICA, INC.	127/20	DIMAT-SAP-4700018822-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	204.573,40	760.493.431,56
19921	EMBRAER	190/18	SAP-4600125991-DIMAT-REPARACIONES, EXCHANGE/OVERHAUL AERONAVES A-29 SUPER TUCANO.	417.151,27	1.550.743.160,17
18421	Airbus Defence and Space SA	193/18	SAP-4600125900-SUMAN-ADQUISICION DE REPUESTOS DE AERONAVES FAC.	97.327,20	353.376.571,03
18521	EMBRAER	191/18	SAP-4600125982-SUMAN-SOPORTE LOGISTICO PARA AERONAVES FAC.	117.666,91	427.226.193,49
18621	SIKORSKY INTERNATIONAL OPERATIONS INC	196/18	SAP-4600126266-SUMAN-ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS PARA AERONAVES FAC.	80,36	291.771,89
TOTAL				2.496.361,17	9.118.041.275,95

Así mismo, se realizaron entradas de bienes y servicios por valor de \$19.614.961.666,55 pesos de los cuales se realizaron amortizaciones por valor de \$8.308.032.354,74 pesos, el saldo será cancelado conforme a la forma de pago establecida en el contrato.

A continuación, se detallan los proveedores y contratos que conforman el saldo de la subcuenta:

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 30 de Abril de 2021

PROVEEDOR	CTO	OBJETO	SALDO EN USD	SALDO EN \$
GEN-J GROUP INC	CTO 001/21	DIMAT-SAP-4600178143-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DEL EQUIPO SA 2-37 A/B COMO AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	82.056,61	306.890.658,84
ABC INTERCARGO LLC	CTO 007/21	SUMAN-SAP-4700019054-ADQUISICIÓN DE KIT DE BATERÍAS PARA BALIZAS BAT200 – LITHIUM BATTERY PACK P/N S1840510-01.	3.949,00	14.350.942,43
ENGINEERING SIMULATI	CTO 016/21	SUMAN-SAP-4700019086-SUSCRIPCIÓN DEL SOFTWARE PARA ANÁLISIS, DISEÑO Y SIMULACIÓN - ANSYS FLUENT PARA LA FAC-RUB-02-02-02-008-004-03-VT	40.000,00	145.362.800,00
CENTRAL CHARTER AVIA	CTO 017/21	SUMAN-SAP-4700019087-SUSCRIPCIÓN NAVDB FLIGHT MANAGEMENT COMPUTERS ROCKWELL COLLINS AERONAVES B-300/350, C-90 DE LA FAC-RUB-02-02-02-008-004-03-VT	70.000,00	254.156.700,00
AERONAUTIC INVESTMEN	CTO 099/20	SUBAR-SAP-4700018710-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS PARA LOS BOTES SALVAVIDAS DE LAS AERONAVES FAC	23.267,30	84.236.932,92
LET-INC LEADING EDGE	CTO 107/19	SAP 4700018168 SUMAN GUION 9J94-0J94 - ADQUISICION DE SISTEMAS ADS-B PARA LAS FLOTAS B-767-C-295 DE LA FAC	32.000,00	111.032.320,00
HERMES TECHNICAL INT	CTO 110/20	SUBAR-SAP-4700018733-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS Y EQUIPOS PARA LOS SISTEMAS DE EYECCION DE LAS AERONAVES DE LA FAC.	100.000,00	363.081.000,00
BELL TEXTRON INC	CTO 118/20	DIMAT-SAP-4600171057-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS PARA LOS HELICÓPTEROS DE LA FAC	177.269,93	643.633.434,55
AERONAUTICAL PARTS &	CTO 119/20	DIMAT-SAP-4700018757-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	719,49	2.698.087,50
ARCAN LOGISTICS LLC	CTO 120/20	DIMAT-SAP-4700018747-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	105.334,84	392.765.917,86
HELIOS T&ILLC	CTO 121/20	DIMAT-SAP-4700018748-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	16.039,21	60.147.037,50
AMSANAIRPARTS CORP	CTO 122/20	DIMAT-SAP-4700018758-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	26.648,86	99.584.391,44
FASTCOOL, INC	CTO 123/20	DIMAT-SAP-4700018759-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	15.682,90	58.605.585,84
AVIATION INTERNATION	CTO 126/20	DIMAT-SAP-4700018767-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	15.762,76	59.185.350,00
AVIOELECTRONICA, INC	CTO 127/20	DIMAT-SAP-4700018822-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	17.873,31	66.790.950,87
MATTIS AEROSPACE INC	CTO 128/20	DIMAT-SAP-4700018774-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	20.716,95	75.286.646,49
MED AIR INC	CTO 130/20	DIMAT-SAP-4700018776-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	9.432,00	35.370.000,00
WORLD BUSINESS AEROS	CTO 135/20	SUBAR-SAP-4700018781-ADQUISICIÓN PARTES Y EQUIPO PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPLULANTES DE LA FAC.	19.100,00	71.374.981,00
CENTRAL CHARTER AVIA	CTO 137/19	SAP 4600146266 DIMAT 9J07-0F3R REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE COMPONENTES AERN DE LAS AERONAVES DE LA FAC.	72.332,00	282.094.800,00
AERONAUTIC INVESTMEN	CTO 139/20	DIMAT-SAP-4700018785-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	12.051,85	44.903.160,66
WORLD BUSINESS AEROS	CTO 140/20	DIMAT-SAP-4700018789-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	255.260,62	954.586.806,55
CENTERLINE SERVICES	CTO 142/20	DIMAT-SAP-4700018795-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	4.336,20	15.698.778,48
DJEXPRESS AVIATION S	CTO 143/20	DIMAT-SAP-4700018801 -ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	70.389,57	257.941.661,70
HERMES TECHNICAL INT	CTO 144/20	DIMAT-SAP-4700018791-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	75.860,00	284.475.000,00
BELL TEXTRON INC	CTO 149/20	DIMAT-SAP-4700018808-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	336.568,24	1.261.651.626,30
GEN-J GROUP INC	CTO 151/20	DIMAT-SAP-4700018817-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	35.246,18	131.711.802,50
AERONAUTIC INVESTMEN	CTO 152/20	DIMAT-SAP-4700018818-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	16.425,91	61.386.796,50
AOG AVIATION SOLUTIO	CTO 161/20	DIMAT-SAP-4700018825-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	9.687,96	35.074.290,38
AIR ONE INTERNATIONA	CTO 166/20	DIMAT-SAP-4700018823-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	106.228,65	398.178.383,97
FASTCOOL, INC	CTO 170/20	DIMAT-SAP-4700018848-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	121.688,18	443.063.482,50
FORWARD SYSTEMS GROU	CTO 174/18	4700017792-ACED-G.8J15 AL 2J15/8J16 AL 2J16-SERV OPERADOR-VT	63.395,34	234.393.072,69
INSITU, INC.	CTO 176/20	DIMAT-SAP-4600173428-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES SCANEAGLE DE LA FAC.	310.582,73	1.160.619.709,57
AERONAUTIC INVESTMEN	CTO 179/20	DIMAT-SAP-4600174170-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	134.037,50	486.052.948,16
AIR ONE INTERNATIONA	CTO 181/20	DIMAT-SAP-4600174172-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	109.722,76	398.035.616,93
AOG AVIATION SOLUTIO	CTO 183/20	DIMAT-SAP-4600174256-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	31.235,00	113.408.350,35
CENTRAL CHARTER AVIA	CTO 184/20	DIMAT-SAP-4600174258-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	269.977,00	997.103.073,14
EMBRAER S.A	CTO 189/18	SAP 4600125989 SUMAN-REPARACION DE COMPONENTES AERONAVES FAC	146.231,57	546.841.206,52
EMBRAER S.A.	CTO 190/18	SAP 4600125991 -DIMAT-GUION 8J07-2J07-1J07-0J07-9J07-REPARACIONES, EXCHANGE/OVERHAUL AERONAVES A-29-SUPER TUCANO.	529.685,03	1.924.912.476,97
EMBRAER S.A.	CTO 191/18	SAP 4600125992-SUMAN-GUION 8M18 AL 2M18/8M39-SOPORTE LOGISTO PARA AERONAVES FAC.	21.181,84	79.154.629,72
FORWARD MOTION GROU	CTO 192/20	EMAVI-SAP-4700018884-ADQUISICIÓN DE IMPLEMENTOS DEPORTIVOS PARA LA EMAVI.	32.893,52	122.920.123,83
AIRBUS DEFENCE AND S	CTO 193/20	SAP 4600125900-SUMAN-GUION 8M18 AL 2M18/8M39-ADQUISICION DE REPUESTOS DE AERONAVES FAC.	225.133,93	817.575.214,63
SIKORSKY INTERNATION	CTO 196/18	SAP 4600126268-SUMAN-GUION 8M18/9M18/0M18/1M18/2M18-ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS PARA AERONAVES DE LA FAC.	159.275,77	597.201.735,73
IAI LAHAV DIVISION	CTO 202/18	SAP 4600126116 SUMAN GUIONES 8M18-9M18-0M18-1M18-2M18 ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS AERONAVES FAC.	311.007,00	1.141.522.029,34
IAI LAHAV DIVISION	CTO 203/18	SAP 4600126106 SUMAN GUIONES 8J07-9J07-0J07-1J07-2J07 REPARACION DE COMPONENTES AERONAUTICOS PARA LAS AERONAVES FAC.	105.368,00	385.906.030,80
DERCO AEROSPACE, INC	CTO 210/18	SAP 4600126324-SUMAN-GUION 8J07/2J07-REPARACION DE COMPONENTES AERONAUTICOS PARA AERONAVES FAC.	6.479,00	23.545.139,53
BASLER TURBO CONVERS	CTO 216/18	SAP 4600126485-SUMAN-GUION 8M18/9M18/0M18/1M18/2M18-ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS PARA AERONAVES DE LA FAC.	169.927,00	635.011.473,21
ASSOCIATED ENERGY GR	CTO 80/20	SUCOM-SAP-4600168459-SUMINISTRO COMBUSTIBLE DE AVIACION Y SERVICIOS	25.717,40	96.440.250,00
MY Jhon Jaiver Cardona Londoño			TOTAL	4.543.988,91
Contador Fuerza Aérea Colombiana				16.775.963.607,90

La subcuenta 240607 presenta un aumento del 100% dentro del periodo, este aumento de \$1.286.011.890,79 pesos, correspondiente al reconocimiento de obligaciones con cargo a los diferentes contratos suscritos por concepto de inversión conforme a los proyectos autorizados para la Fuerza.

El contrato 002/21 presenta saldo por valor de USD\$70.000 dólares equivalentes a \$251.287.400,00 pesos, correspondientes a discrepancias presentadas en la entrega de la aeronave que hacen necesario la instalación de un radio altímetro # 2 y botella de oxígeno para pasajeros de 77 CU FT, mientras tanto la FAC podrá operar la aeronave sin inconveniente y el agente Escrow tendrá los recursos hasta el cumplimiento de las modificaciones pendientes. El plazo del contrato se extendió hasta el mes de noviembre de 2021.

El saldo de la subcuenta se encuentra conformado por los siguientes contratos:

CTO	OBJETO	SALDO EN USD	SALDO EN \$
CTO179/19	SAP 4700018292-GUION9A11-0N7C-2N11-1N110N11-91K1-ADQ. REPUESTOS SISTEMAS EYECCION.	61.538,16	224.576.721,59
CTO132/20	SUBAR-SAP-4600171851-SOPORTE PARA FUNC. Y OPERATIVIDAD DE LOS SIST. DE ARMAS (ADQ. REPUESTOS SIST. DE CONTRAMEDIDAS Y GUERRA ELECTRÓN. USADOS EN LAS AERONAVES DE LA FAC).	223.773,00	810.147.769,20
CTO 002/21	SUMAN-SAP-4700018942-ADQUISICIÓN DE UNA AERONAVE JET MEDIANA, CONFIGURADA PARA EL TRANSPORTE ESPECIAL DE PASAJEROS-RUB-1502-0100-27-0-1502080-02-USD-02-01-01-004-009-06-VT. USD-8.900.000	70.000,00	251.287.400,00
TOTAL		355.311,16	1.286.011.890,79

La cuenta 2490 otras cuentas por pagar revela un saldo de \$3.046.895.497,52 pesos, que representa el 4,91% del total del grupo, allí se reconocen obligaciones por diferentes conceptos, entre otros, aportes parafiscales, servicios públicos, suscripciones, viáticos y gastos de viaje, arrendamientos, siendo las subcuentas con mayor participación la 249055 Servicios cuyo saldo alcanza \$2.301.437.703,94 pesos, equivalentes al 3,71% del total del grupo, la cual corresponde a obligaciones por servicios adquiridos, presenta una disminución de \$1.293.087.111,53 pesos, la mayor variación corresponde a COFAC por valor de \$1.829.434.508,67 pesos, esta variación se presenta contratos de prestación de servicios pendientes de pago, como más representativos encontramos los siguientes:

CONTRATISTA	CONTRATO - OBJETO	VALOR OBLIGACIÓN
IAI LAHAV ISRAEL AEROSPACE INDUSTRIAL	CTO 128 CAF/18 SERVICIO MANTENIMIENTO AERONAVES KFIR.	-1.227.220.619,00
COMSISTELCO S.A.S	OC 59215 CONT SERV Y BOLSA DE REPUESTOS	-100.727.564,41
COMSISTELCO S.A.S	CTO 091-00-B-COFAC-BACOF-2020 SS DE SEGURIDA	-343.906.037,96

Nota 13 Grupo 25 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

El grupo Beneficios a empleados, tiene una participación del 80,03% del total de los pasivos, que equivalen a \$200.863.953.503,19 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

Código	Descripción	Abril 01 / 2021 (Valor en pesos)	Abril 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 199.320.404.371,16	\$ 200.863.953.503,19	\$ 1.543.549.132,03	0,77%	100,00%
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO					
2511	PLAZO	\$ 43.199.842.181,64	\$ 46.844.974.415,63	\$ 3.645.132.233,99	8,44%	23,32%
251101	Nómina por pagar	\$ 1.620.101.027,45	\$ 297.842.653,50	-\$ 1.322.258.373,95	-81,62%	0,15%
251102	Cesantías	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251105	Prima de vacaciones	\$ 8.068.997.799,10	\$ 8.857.235.644,46	\$ 788.237.845,36	9,77%	4,41%
251106	Prima de servicios	\$ 16.804.348.356,94	\$ 18.232.179.800,54	\$ 1.427.831.443,60	8,50%	9,08%
251107	Prima de navidad	\$ 8.038.105.023,11	\$ 11.091.792.503,52	\$ 3.053.687.480,41	37,99%	5,52%
251109	Bonificaciones	\$ 2.075.384.307,89	\$ 2.220.048.662,71	\$ 144.664.354,82	6,97%	1,11%
251110	Otras primas	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251111	Aportes a riesgos laborales	\$ 1.772.400,00	\$ 0,00	-\$ 1.772.400,00	-100,00%	0,00%
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 6.100.431.468,54	\$ 6.100.431.468,54	\$ 0,00	0,00%	3,04%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
	Aportes a seguridad social en salud - empleador					
251123		\$ 447.030.516,25	\$ 0,00	-\$ 447.030.516,25	-100,00%	0,00%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
	Otros beneficios a los empleados a corto plazo					
251190		\$ 45.443.682,36	\$ 45.443.682,36	\$ 0,00	0,00%	0,02%
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO					
2512	PLAZO	\$ 156.120.562.189,52	\$ 154.018.979.087,56	-\$ 2.101.583.101,96	-1,35%	76,68%
251201	Bonificaciones	\$ 14.951.832.770,82	\$ 14.627.472.544,28	-\$ 324.360.226,54	-2,17%	7,28%
251202	Primas	\$ 98.439.456.019,70	\$ 97.389.457.822,28	-\$ 1.049.998.197,42	-1,07%	48,49%
251204	Cesantías retroactivas	\$ 42.729.273.399,00	\$ 42.002.048.721,00	-\$ 727.224.678,00	-1,70%	20,91%

La cuenta 2511 de beneficios a los empleados a corto plazo, registra las obligaciones de la entidad para con los servidores públicos que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable y cuya obligación venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo mencionado. La metodología de liquidación está establecida en el régimen salarial y prestacional del sector defensa contenidos principalmente en los Decretos 1211 de 1990 y 1214 de 1990, así como, las normas relativas a los demás beneficios contemplados en las políticas contables de la Entidad. Entre los beneficios descritos de este tipo de cuenta se encuentran las nóminas por pagar, 1/12 de cesantías trasladadas al fondo administrador, vacaciones, primas, bonificaciones, auxilios funerarios, estímulos y aportes seguridad social. Al cierre del mes la cuenta registra un saldo de \$46.844.974.415,63 pesos, que representa el 23,32% del saldo del grupo y evidencia un incremento de \$3.645.132.233,99 pesos, equivalente al 8,44%, derivado principalmente por el pago y ajuste del cálculo actuarial de las primas de servicio, navidad y vacaciones en el personal de la Fuerza Aérea Colombiana.

La subcuenta 251101 Nómina por pagar presenta un saldo de \$297.842.653,20 pesos, con una disminución de \$1.322.258.373,95 pesos, se da en su mayoría por el pago del CTO 208-00-A-COFACJELOG-2019 Suministro de Alimentación para el personal de soldado y cadetes por valor de \$-682.973.949,00 y nominas al exterior por \$-1.147.351.730,00 US\$307.601.00 X T.C\$3.730.00.

Las subcuentas 251105 prima de vacaciones con un aumento de \$788.237.845,36 pesos, 251106 prima de servicios con aumento de \$1.427.831.443,60 pesos y la subcuenta 251107 prima de navidad con un aumento de \$3.053.687.480,41 pesos, este aumento obedece a la diferencia generada entre el valor provisionado y pagado en el mes de abril

La cuenta 2512 beneficios a los empleados a largo plazo, representa las obligaciones para con los servidores públicos con vínculo vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los servidores públicos hayan prestado sus servicios. Los beneficios que se reconocen en esta cuenta corresponden principalmente a prima de antigüedad, bonificación de licenciamiento y las cesantías retroactivas para el personal militar y civil con dicho régimen prestacional. Al cierre del mes la cuenta alcanzó un saldo de \$154.018.979.087,56 pesos, que representa el 76,68% del total del grupo. El cálculo de estos beneficios se realiza, para la prima de antigüedad y la bonificación de licenciamiento, mediante un cálculo actuarial desarrollado por la empresa Consultores Asociados en Seguridad Social.

Se presenta una disminución de \$2.101.583.101,96 pesos, equivalente al 1,35% derivado principalmente a diferencia presentada entre el pago de las nóminas del mes de abril versus la provisión de la deuda prestacional en COFAC en la cuenta 251201, 251202 y 251204 Cesantías Retroactivas, impactando esta disminución.

Nota 14 Grupo 29 – OTROS PASIVOS

El grupo de otros activos presenta un saldo de \$6.012.039.522,09 pesos, valor que representa el 2,24% del total del pasivo, en el periodo presenta una disminución de \$1.031.659.238,65 pesos, cifra poco representativa, afectada únicamente por la subcuenta 290201 En administración, en la cual se registran los valores de las Escuadrillas Administrativas de la FAC, que obedece principalmente al pago realizado por EMAVI en la compra de equipos de los cadetes, efectuada a HIDROCARE S.A.S, igualmente en ESUFA en la cual, por las cancelaciones y compras de los implementos de dotación militar de los alumnos nuevos, y de las actividades de bienestar contratadas por las festividades de cumpleaños, madres, día de los niños y diferentes estímulos y recreación no presencial de diferentes maneras entre otros.

Código	Descripción	Abril 01 / 2021 (Valor en pesos)	Abril 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
29	OTROS PASIVOS	\$ 7.043.698.095,74	\$ 6.012.039.522,09	-\$ 1.031.658.573,65	-14,65%	100,00%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 7.040.665.026,74	\$ 6.009.005.788,09	-\$ 1.031.659.238,65	-14,65%	99,95%
290201	En administración	\$ 7.040.665.026,74	\$ 6.009.005.788,09	-\$ 1.031.659.238,65	-14,65%	99,95%
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
290302	Para bienes	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 3.033.069,00	\$ 3.033.734,00	\$ 665,00	0,02%	0,05%
291005	Arrendamiento Operativo	\$ 934.273,00	\$ 934.938,00	\$ 665,00	0,07%	0,02%
291026	Servicios educativos	\$ 2.098.796,00	\$ 2.098.796,00	\$ 0,00	0,00%	0,03%

c. COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO

Descripción	Abril 01 / 2021 (Valor en pesos)	Abril 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CAPITAL FISCAL	\$ 3.489.935.698.160,03	\$ 3.489.935.698.160,03	\$ 0,00	0,00%	39,21%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 5.453.571.511.426,99	\$ 5.454.417.171.647,11	\$ 845.660.220,12	0,02%	61,27%
RESULTADO DEL EJERCICIO	33.541.271.840,13	-\$ 42.658.345.491,77	-\$ 76.199.617.331,90	-227,18%	-0,48%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 8.977.048.481.427,15	\$ 8.901.694.524.315,37	-\$ 75.353.957.111,78	-0,84%	100,00%

Nota 15 Grupo 31 – PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

La cuenta 3105 capital fiscal, tiene una participación en la cuenta del patrimonio del 39,21%. Presenta una diferencia entre los saldos reflejados en el Sistema SIIF NACION y el CGN001

consolidado por valor de \$ 49.574.029.641,09, lo anterior teniendo en cuenta que la estructura de SIF NACION, considera al MDN como una sola Entidad Contable Pública llevando a que su balance a este nivel se encuentre balanceado. Esta diferencia corresponde a los traslados de recursos realizados a nivel Unidad Ejecutora.



El Capital Fiscal de la Fuerza estába compuesto por los saldos de sus 17 Unidades, que a final del mes de enero se han reducido a 13 Unidades, en ocasión de la centralización de los 04 Grupos Aéreos, los cuales fueron asumidos por COFAC.

La única Unidad de la Fuerza que presenta el capital fiscal con naturaleza contraría es la Agencia de Compras, teniendo en cuenta que los recursos asignados para el desarrollo de las actividades misionales de la ACOFA a través de un proceso acumulativo, este valor refleja claramente el cumplimiento del objetivo institucional para el cual fue constituida la Agencia, adquirir los bienes y servicios necesarios en el exterior para el sostenimiento logístico de la Fuerza; a abril presenta saldo debito por valor de \$98.273.426.014,51, algo atípico, convirtiéndose en la unidad que distribuye en su totalidad los bienes que adquiere.

La cuenta 3109 resultado de ejercicios anteriores, en el mes de abril presenta variación positiva de \$845.660.220,12 pesos, ocasionada por el CACOM-1 según acta de subcomité de sostenibilidad contables No. 050 del 29 de abril de 2021, situación derivada de la revisión de Contratos de mantenimientos locativos que fueron registrados como gastos de mantenimiento por error, siendo estos mayor valor del bien.

Su saldo actual es de \$5.454.417.171.647,10 pesos, su participación dentro del patrimonio es del 61,32%.

La cuenta 3110 resultados del ejercicio, en el mes de abril acumula un saldo debito de \$42.658.345.491,77 pesos, como resultado acumulado del ejercicio, derivado del comportamiento de la ejecución de ingresos y gastos del mes de abril de 2021.

Nota 16 - INGRESOS

Por disposiciones legales la Fuerza Aérea Colombiana a 30 de abril de 2021, reconoce en la contabilidad como ingresos de la nación, adicional al situado fiscal, los ingresos derivados de la administración de recursos correspondientes a Fondos Internos.

Los Fondos Internos del Ministerio de Defensa fueron creados mediante el Decreto 2650 de 1971 y reglamentado mediante Directiva Permanente MDN No.015 de 1999, corresponden a recursos recaudados en las diferentes tesorerías de las unidades ejecutoras, son apropiados con recurso 16 Fondos Especiales Sin Situación De Fondos, a través de la Ley de presupuesto.

Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 669.089.522,75	0,11%
SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 5.137.327.646,38	0,86%
SERVICIOS DE TRANSPORTE	\$ 37.632.320,00	0,01%
SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	\$ 25.152.701,75	0,00%
OTROS SERVICIOS	\$ 5.214.727.424,39	0,87%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-\$ 440.000,00	0,00%
OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 13.240.143.148,22	2,21%
FONDOS RECIBIDOS	\$ 495.566.699.418,52	82,90%
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO FINANCIEROS	\$ 7.844.186.096,36	1,31%
FINANCIEROS	\$ 29.940.069,82	0,01%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 3.443.701.354,57	0,58%
INGRESOS DIVERSOS	\$ 66.521.230.803,47	11,13%
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	\$ 68.753.442,91	0,01%
TOTAL INGRESOS	\$ 597.798.143.949,14	100,00%



El total de ingresos acumulados al mes de abril de 2021 en el SIIF Nación alcanzan \$597.798.143.949,14 pesos, de los cuales el 82,90% que equivalen a \$495.566.699.418,52 pesos, provienen de recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional, en segundo lugar los ingresos diversos por valor de \$66.521.230.803,47 pesos, valor importante afectado principalmente por las recuperaciones de material aeronáutico de reparables, en tercer lugar se observa los ingresos por Otras Transferencias con un valor de \$13.240.143.148,22 pesos.

La subcuenta 439090 Otros servicios presenta un aumento de \$1.087.448.749,50 pesos, aumento presentado en todas las subunidades ejecutoras y que obedece al ingreso por vivienda fiscal, que equivale a un 13% del básico más la cuota de sostenimiento que equivale a 02 salarios mínimos divididos en dieciocho cuotas iguales.

La subcuenta 442807 Bienes recibidos sin contraprestación presenta un saldo de \$2.943.742.786,46 pesos, reflejando un incremento del 38,58% dentro del periodo, variación que corresponde a los bienes recibidos sin contraprestación.

TRASLADOS ENTRE UNIDADES EJECUTORAS MDN 442807	
DESCRIPCIÓN	VALOR
COMANDO GENERAL FFMM (CGFM)	22.248.311,33
EJERCITO NACIONAL (EJC)	1.722.676.044,92
ARMADA NACIONAL (ARC)	194.580.737,04
TOTAL TRASLADOS CON OTRAS UNDADES EJECUTORAS MDN (-)	1.939.505.093,29
OPERACIONES RECIPROCAS REPORTADAS - CGN002	
DESCRIPCIÓN	VALOR
TOTAL REPORTADO CGN002 (-)	355.971.282,91
OTROS CONCEPTOS (CONVENIOS CON ENTIDADES PRIVADAS-DIAN)	
DESCRIPCIÓN	VALOR
OTROS CONCEPTOS (CONVENIOS CON ENTIDADES PUBLICAS-DIAN)	648.266.410,26
GRAN TOTAL	2.943.742.786,46

La subcuenta 442808 Donaciones presenta un aumento de \$5.165.351.839,44 pesos, incremento generado principalmente por CACOM-4 y la JEINA, subunidades ejecutoras que registran un incremento de \$2.013.023.687,89 y 2.103.519.074,73 respectivamente, comportamiento derivado principalmente al registro mediante ACTA DE DONACIÓN No. 1063-0002 T4 ES del Gobierno Americano el Almacén de Reparables registra la entrada de material reparable por un valor de \$199.092.788,46, mediante ACTA DE DONACIÓN No. 1063-0002 / 2021 del Gobierno Americano el Almacén de Herramientas registra la entrada de activos de herramientas por un valor de \$203.929.750,64, mediante ACTA DE DONACIÓN No. ACTA 1063-0002 del Gobierno Americano el Almacén de Aeronáutico registra la entrada de material aeronáutico por un valor de \$1.606.814.630,55 y donación de la actualización de un sensor ADS80 SH92 por parte de la empresa ACRE Colombia SAS mediante acta N.º 007 del 9 de abril 2021

La subcuenta 470508 Funcionamiento presenta un aumento de \$92.243.488.226,07 pesos que corresponde a los recursos recibidos por la DTN para el pago de las obligaciones contraídas por las Unidades de la Fuerza en gastos de personal y adquisición de bienes y servicios, valores que se giran a beneficiario final, como contraprestación al suministro de bienes y servicios para sostenimiento y mantenimiento de la Unidades. La Unidad más representativa es el Comando de la FAC. La subcuenta se afecta por los pagos de las obligaciones pactadas por anticipos, recibo de bienes y compromisos pactados en las minutas contractuales.

La subcuenta 470510 Inversión presenta un aumento de \$779.436.234 en comparación con el inicio del periodo, con una participación del 17,58% en el total de ingresos, valor correspondiente al saldo asignado por parte del MDN para proyectos de inversión en donde sobresale COFAC con el pago de las siguientes obligaciones, así:

Obligación	VALOR
OBL249421 HELICENTRO SAS-RESERVA	208.468.134,00
OBL176021 CIAC S.A. - RESERVA	164.657.400,00
APOYOS EDUCATIVOS	149.477.541,00
OBL383821 CONSTRUTORA A CRUZ SAS	108.427.428,08
OBL384221 SALGADO EVER JOSE	73.084.140,50
OBL382421 ESTRUCTURAS DE CONCRETO SA	59.398.488,00

La subcuenta 480613 Adquisiciones de bienes y servicios del exterior, presenta un aumento de \$1.743.634.131,34 pesos, afectado únicamente por las subunidades ejecutoras ACOFA y COFAC, en ACOFA se ocasiona por el reconocimiento del diferencial cambiario generado en la reexpresión de las entradas de Bienes y Servicios registrados en SAP con la tasa de entrada del día establecida en la herramienta SILOG y la tasa de cambio proyectada en la obligación, así como los pagos de esas obligaciones con la tasa de cambio del día del giro, adicionalmente se registró diferencial en la amortización de los pagos anticipados una vez recibido el bien o servicio, por la diferencia entre la tasa del giro del pago anticipado y la tasa de la entrada de bienes.

La subcuenta 480826 Recuperaciones presenta un aumento de \$19.262.051.598,34 pesos, que conlleva a un crecimiento en la subcuenta del 50,44% en comparación con el inicio del periodo, las subunidades que más aportan a este incremento son ACOFA con \$11.198.799.789,23 pesos, que corresponden al cambio de valoración de los elementos que se envían al exterior dañados para la reparación por un valor simbólico de \$1.000.000 y que al momento de retornar al país serviciales o reparados, se debe surtir un proceso en el Sistema SAP de reversión de cuentas de orden del material dañado por el valor de \$1.000.000, así como el registro de recuperación del material por el valor de la reparación, valor que puede ser elevado teniendo en cuenta los costos de la reparación de elementos aeronáuticos en el exterior, igualmente CACOM-5, CATAM, y CAMAN aportan en el incremento principalmente por el material aeronáutico que por diferentes causas no fueron utilizados en las órdenes de mantenimiento durante el periodo contable y fueron reintegradas al almacén.

Nota 17 – GASTOS

Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 515.826.160.104,52	80,54%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 108.698.129.745,85	16,97%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 7.779.016.415,74	1,21%
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	\$ 774.919.307,89	0,12%
OTROS GASTOS	\$ 7.378.263.866,91	1,15%
TOTAL GASTOS	\$ 640.456.489.440,91	100,00%



El total de gastos acumulados al mes de abril de 2021 en el SIIF Nación, alcanzan \$640.456.489.440,91 pesos, de los cuales, los mayores porcentajes de participación corresponden a las cuentas destinadas al reconocimiento contable de los gastos de administración y operación con el 80,54% por valor \$515.826.160.104,52 pesos, el cual comprende los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico, así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la Fuerza Aérea Colombiana; la cuenta Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones con el 16,97% por \$108.698.129.745,85 pesos, que comprende los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como, los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 30 de Abril de 2021

Código	Descripción	Abril 01 / 2021 (Valor en pesos)	Abril 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 346.673.459.123,56	\$ 515.826.160.104,52	\$ 169.152.700.980,96	48,79%	80,54%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 62.497.353.294,67	\$ 83.897.522.767,78	\$ 21.400.169.473,11	34,24%	13,10%
510101	Sueldos	\$ 48.298.005.215,77	\$ 64.389.180.394,16	\$ 16.091.175.178,39	33,32%	10,05%
510105	Gastos de representación	\$ 184.069.870,80	\$ 268.310.639,04	\$ 84.240.768,24	45,77%	0,04%
510108	Sueldo por comisiones al exterior	\$ 1.248.599.245,14	\$ 1.900.867.608,54	\$ 652.268.363,40	52,24%	0,30%
510119	Bonificaciones	\$ 3.814.436.500,23	\$ 5.370.777.654,34	\$ 1.556.341.154,11	40,80%	0,84%
510123	Auxilio de transporte	\$ 835.903.986,80	\$ 1.082.950.269,49	\$ 247.046.282,69	29,55%	0,17%
510157	Partida de alimentación soldados y orden público	\$ 4.421.409.782,79	\$ 6.476.326.860,89	\$ 2.054.917.078,10	46,48%	1,01%
510159	Subsidio de vivienda	\$ 2.655.827.580,00	\$ 3.045.655.520,50	\$ 389.827.940,50	14,68%	0,48%
510160	Subsidio de alimentación	\$ 1.039.101.113,14	\$ 1.363.453.820,82	\$ 324.352.707,68	31,21%	0,21%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 14.493.356.638,15	\$ 18.175.595.331,03	\$ 3.682.238.692,88	25,41%	2,84%
510202	Subsidio familiar	\$ 9.658.207.155,96	\$ 12.899.503.802,81	\$ 3.241.296.646,85	33,56%	2,01%
510203	Indemnizaciones	\$ 4.835.149.482,19	\$ 5.276.091.528,22	\$ 440.942.046,03	9,12%	0,82%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 7.998.876.935,25	\$ 10.669.953.190,15	\$ 2.671.076.254,90	33,39%	1,67%
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 63.586.485,00	\$ 87.652.757,00	\$ 24.066.272,00	37,85%	0,01%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 4.848.724.170,25	\$ 6.461.671.073,15	\$ 1.612.946.902,90	33,27%	1,01%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 1.854.047.200,00	\$ 2.474.315.200,00	\$ 620.268.000,00	33,45%	0,39%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$ 6.973.720,00	\$ 12.773.440,00	\$ 5.799.720,00	0,00%	0,00%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$ 1.225.545.360,00	\$ 1.633.540.720,00	\$ 407.995.360,00	33,29%	0,26%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 2.780.696.080,00	\$ 3.715.558.950,00	\$ 934.862.870,00	33,62%	0,58%
510401	Aportes al icbf	\$ 1.668.408.180,00	\$ 2.229.321.050,00	\$ 560.912.870,00	33,62%	0,35%
510402	Aportes al sena	\$ 278.073.400,00	\$ 371.561.800,00	\$ 93.488.400,00	33,62%	0,06%
510403	Aportes a la esap	\$ 278.073.400,00	\$ 371.561.800,00	\$ 93.488.400,00	33,62%	0,06%
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	\$ 556.141.100,00	\$ 743.114.300,00	\$ 186.973.200,00	33,62%	0,12%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 80.333.649.308,39	\$ 105.653.940.042,42	\$ 25.320.290.734,03	31,52%	16,50%
510701	Vacaciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
510702	Cesantías	\$ 23.853.232.834,53	\$ 28.375.604.134,50	\$ 4.522.371.299,97	18,96%	4,43%
510704	Prima de vacaciones	\$ 4.061.214.102,85	\$ 5.606.317.300,42	\$ 1.545.103.197,57	38,05%	0,88%
510705	Prima de navidad	\$ 8.183.243.220,66	\$ 11.312.825.757,59	\$ 3.129.582.536,93	38,24%	1,77%
510706	Prima de servicios	\$ 4.016.005.795,18	\$ 5.551.185.299,72	\$ 1.535.179.504,54	38,23%	0,87%
510707	Bonificación especial de recreación	\$ 48.299.506,82	\$ 66.300.551,82	\$ 18.001.045,00	37,27%	0,01%
510790	Otras primas	\$ 40.171.653.848,35	\$ 54.741.706.998,37	\$ 14.570.053.150,02	36,27%	8,55%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 558.858.951,22	\$ 3.216.225.292,04	\$ 2.657.366.340,82	475,50%	0,50%
510801	Remuneración por servicios técnicos	\$ 64.000.000,00	\$ 192.000.000,00	\$ 128.000.000,00	0,00%	0,03%
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 494.858.951,22	\$ 3.024.225.292,04	\$ 2.529.366.340,82	511,13%	0,47%
510807	Gastos de viaje	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
510812	Ajuste beneficios a los empleacos a largo plazo	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	100,00%	0,00%

Las subcuentas relacionadas con el proceso de pago de los sueldos, contribuciones, aportes, prestaciones sociales y gastos de personal diversos, presentan un aumento ajustado en proporción al proceso de pago de obligación de la nómina de abril, así:

Las subcuentas 510101 sueldos presentan un aumento de \$16.091.175.178,39 pesos, y 510119 Bonificaciones con un aumento de \$1.556.341.154,11 pesos correspondiente al pago de bonificación de servicios prestados, bonificación segura de vida, buena conducta, licenciamiento, bonificación por compensación, Dirección, actividad Judicial, alumnos, edecanes, servicios de protección y vigilancia y profesores militares del mes de abril de 2021, aumentos que obedecen al proceso de causación de la nómina del mes de abril, especialmente de COFAC, la cual contribuye con más del 60% de todos los aumentos.

La subcuenta 510157 denominada "Partida de alimentación soldados y orden público" con un aumento por valor de \$2.054.917.078,10, el cual corresponde al suministro de estancia de alimentación para el personal de soldados de aviación que prestan su servicio obligatorio y alférez, cadetes y alumnos que sean destinados en comisión del servicio por

actividades operacionales, administrativas y ceremoniales y nomina soldados partida de alimentación.

La subcuenta 510202 subsidio familiar presenta un aumento positivo de \$3.241.296.646,85 pesos, aumento que corresponde al pago del subsidio familiar de la nómina de abril.

La subcuenta 510303 Cotizaciones a seguridad social en salud presenta un aumento de \$1.612.946.902,90 pesos, principalmente por COFAC con un valor de \$1.602.229.582,90 pesos, corresponde al pago de contribución salud de Nómina COFAC sector privado por \$ 237.905.379,00 y sector público por \$ 1.364.324.203,90.

La cuenta 5107 de prestaciones sociales presenta un aumento de \$25.320.290.734,03 pesos, de los cuales el Comando FAC aporta \$13.901.029.605,20 dentro de la variación positiva, las subcuentas 510702 cesantías, 510704 prima de vacaciones, 510705 prima de navidad, 510706 prima de servicios, 510790 Otras primas, presentan aumentos generados por el cálculo de las deudas prestacionales dentro del periodo.

Código	Descripción	Abril 01 / 2021 (Valor en pesos)	Abril 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
5111	GENERALES	\$ 177.137.584.721,88	\$ 288.807.569.228,10	\$ 111.669.984.506,22	63,04%	45,09%
511101	Moldes y Troqueles	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	100,00%	0,00%
511102	Material quirúrgico	\$ 170.637.317,67	\$ 214.817.902,63	\$ 44.180.584,96	25,89%	0,03%
511103	Elementos de lencería y ropería	\$ 258.072.883,63	\$ 395.682.275,27	\$ 137.609.391,64	53,32%	0,06%
511104	Loza y cristalería	\$ 7.265.998,17	\$ 7.905.787,09	\$ 639.788,92	8,81%	0,00%
511106	Estudios y proyectos	\$ 824.976.100,00	\$ 1.197.110.500,00	\$ 372.134.400,00	0,00%	0,19%
511113	Vigilancia y seguridad	\$ 697.094.798,90	\$ 1.036.458.697,69	\$ 339.363.898,79	48,68%	0,16%
511114	Materiales y suministros	\$ 108.999.518.287,05	\$ 147.857.816.458,36	\$ 38.858.298.171,31	35,65%	23,09%
511115	Mantenimiento	\$ 15.322.001.165,41	\$ 27.065.842.561,91	\$ 11.743.841.396,50	76,65%	4,23%
511116	Reparaciones	\$ 8.367.084.683,43	\$ 34.471.557.054,58	\$ 26.104.472.371,15	311,99%	5,38%
511117	Servicios públicos	\$ 5.023.709.307,42	\$ 6.984.705.124,52	\$ 1.960.995.817,10	39,03%	1,09%
511118	Arrendamiento operativo	\$ 335.850.335,94	\$ 481.081.923,60	\$ 145.231.587,66	43,24%	0,08%
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$ 2.543.232.347,55	\$ 4.982.139.228,67	\$ 2.438.906.881,12	95,90%	0,78%
511120	Publicidad y propaganda	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 1.260.826.191,45	\$ 2.802.463.581,33	\$ 1.541.637.389,88	122,27%	0,44%
511122	Fotocopias	\$ 7.042.005,00	\$ 7.724.267,00	\$ 682.262,00	0,00%	0,00%
511123	Comunicaciones y transporte	\$ 1.242.447.762,57	\$ 1.689.234.070,00	\$ 446.786.307,43	35,96%	0,26%
511125	Seguros generales	\$ 7.548.464.850,81	\$ 24.890.042.138,38	\$ 17.341.577.287,57	229,74%	3,89%
511132	Diseños y estudios	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511136	Implementos deportivos	\$ 9.703.344,83	\$ 315.755.040,23	\$ 306.051.695,40	3154,08%	0,05%
511141	Sostenimiento de semovientes y plantas	\$ 8.756.800,00	\$ 11.567.644,54	\$ 2.810.844,54	100,00%	0,00%
511142	Gastos de operación aduanera	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511143	Gastos reservados	\$ 1.045.109.485,41	\$ 1.318.794.665,81	\$ 273.685.180,40	26,19%	0,21%
511146	Combustibles y lubricantes	\$ 20.694.078.366,44	\$ 28.127.571.317,59	\$ 7.433.492.951,15	35,92%	4,39%
511147	Servicios portuarios y aeroportuarios	\$ 71.969.262,46	\$ 75.630.926,98	\$ 3.661.664,52	0,00%	0,01%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ 823.568.348,60	\$ 1.206.617.121,99	\$ 383.048.773,39	46,51%	0,19%
511151	Gastos por control de calidad	\$ 25.183.299,46	\$ 36.243.368,79	\$ 11.060.069,33	43,92%	0,01%
511154	Organización de eventos	\$ 9.282.000,00	\$ 30.562.413,00	\$ 21.280.413,00	100,00%	0,00%
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 331.635.757,18	\$ 473.835.424,37	\$ 142.199.667,19	42,88%	0,07%
511164	Gastos legales	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	100,00%	0,00%
511165	Intangibles	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	100,00%	0,00%
511173	Interventorías, auditorías y evaluaciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	100,00%	0,00%
511174	Asignación de bienes y servicios	\$ 128.435.557,75	\$ 197.982.676,98	\$ 69.547.119,23	54,15%	0,03%
511178	Comisiones	\$ 38.167.142,36	\$ 38.696.813,37	\$ 529.671,01	100,00%	0,01%
511179	Honorarios	\$ 511.442.890,01	\$ 939.349.835,65	\$ 427.906.945,64	83,67%	0,15%
511180	Servicios	\$ 697.690.543,61	\$ 1.668.041.151,09	\$ 970.350.607,48	139,08%	0,26%
511190	Otros gastos generales	\$ 134.337.888,77	\$ 282.339.256,68	\$ 148.001.367,91	110,17%	0,04%

La cuenta 5111 generales, muestra un saldo de \$111.669.984.506,22 pesos, las principales subcuentas contables con mayor participación en este saldo son la subcuenta 511114 Materiales y suministros, por valor de \$147.857.816.458,36 pesos, en mayor medida por la salida de materiales de construcción, víveres, herramientas, accesorios, dotaciones, munición, materiales reactivos, de laboratorio y repuestos en COFAC, CACOM-1 y CACOM-2, CACOM-4, CACOM-5, CATAM, CAMAN; la subcuenta 511115 Mantenimiento, la cual presenta un saldo de \$27.065.842.561,91 pesos, debido a los mantenimientos programados y en general de las aeronaves, equipo aeronáutico y equipo de transporte; la subcuenta 511116 reparaciones saldo por valor de \$34.471.557.054,58 pesos, el cual obedece a las reparaciones realizadas en el exterior a los diferentes equipos de navegación de la Fuerza Aérea Colombiana; la subcuenta 511117 servicios públicos revela un saldo de \$6.984.705.124,52 pesos en razón al consumo normal generado en las diferentes Unidades de la Fuerza Aérea Colombiana, por el consumo de energía, aseo, teléfono, gas e internet.

La subcuenta 511114 materiales y suministros presenta un aumento de \$38.858.298.171,31 pesos, afectada principal por las subunidades ejecutoras de CACOM-1, CACOM-4, CATAM, CACOM-5, CAMAN y CACOM-2, las cuales entre ellas suman un consumo en el periodo de más de \$33.000.000.000, 00 pesos, influenciado principalmente por los gastos aeronáuticos en repuestos de aeronaves como el KFIR, BLACK HAWK, C-130, SUPER KING, B-727, entre otros, los gastos por repuestos asciende a un valor de \$34.125.094.917,49 pesos.

La subcuenta 511115 mantenimiento presenta un aumento de \$11.743.841.396,50 pesos, con un crecimiento del 76,65% dentro del periodo, afectada principalmente por el registro realizado por COFAC en el mes de abril por \$4.436.816.169,63 pesos de los siguientes contratos, así:

OBJETO	VALOR
149-00-a-cofac-jetic-2018 / Mantenimiento, soporte y disponibilidad de la plataforma de seguridad de la red, infraestructura de tic y END POINT, para el funcionamiento de los servicios tecnológicos de la FAC	1.750.980.474,00
170-00-a-cofac-dilooa-2020 mantenimiento preventivo y correctivo a todo costo del centro de entrenamiento militar táctico KFIR	900.000.000,00
176-00-a-cofac-dilooa-2020 servicio de mantenimiento preventivo y correctivo a todo costo de simuladores de vuelo de ala rotatoria UH-1H y HUEY de la FAC	726.587.790,00
OC 59215 contratación de servicios y bolsa de repuestos en el acuerdo marco cce-183-amp-2020 de mesa de servicio para la FAC	253.009.962,75
196-00-a-cofac-dilooa-2020 servicio de sostenibilidad operacional de los equipos, bancos y herramientas de medición de todas las unidades de la FAC mediante calibración, mantenimiento preventivo y/o correctivo	221.889.000,00

Igualmente, CACOM-1 aporta en este incremento con \$2.290.044.670,57 pesos, especialmente por el mantenimiento al equipo de navegación por valor de \$2.280.974.670,58 pesos.

La subcuenta 511116 denominada "Reparaciones" presenta una variación positiva de \$26.104.472.371,15 pesos, aumento influenciado principalmente por CATAM con un valor de \$21.470.602.505,44 pesos, que corresponde a reparación de equipo de navegación efectuada mediante contratos de ACOFA donde realizan registros multisociedades que afectan la cuenta de CATAM, siendo los más representativos en el lapso CTO. 174-2020 celebrado con la compañía PATS AIRCRAFT, LLC para la inspección de 9 años del BOEING 737-700.

La subcuenta 511119 Viáticos y gastos de viaje presenta un incremento de \$2.438.906.881,12 pesos, especialmente derivado de los viáticos por viajes el exterior pagados por el Comando de la FAC, por valor de \$1.800.170.886,23 pesos,

correspondiente al pago de viáticos al interior de planillas 11 a 18, viáticos al exterior nóminas 20, 22, 24 y 25 y auxilios de marcha soldados por \$ 1.524.963.092,00, OC 56528 Suministro de tiquetes aéreos nacionales e internacionales para el personal orgánico de la FAC suministro de pasajes nacionales terrestres por \$ 324.351.264,23 y 222-00-A-COFAC-DILOS-2020 Suministro de tiquetes terrestres a diferentes destinos nacionales para el personal orgánico y de soldados del grupo aéreo del Casanare \$ 2.898.000,00 versus reintegros aplicados \$-52.041.470,00 pesos.

La subcuenta 511121 Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones presenta un aumento de \$1.541.637.389,88 pesos, especialmente por los registros realizados por parte del Comando de la FAC, correspondiente en su mayoría al Contrato No. 058-00-A-COFAC-GOCOP-2021 para renovar licencias de sistema ARANDA en modalidad suscripción para la gestión de servicios en administración remota para la FAC por \$ 432.121.112,99, Boeing Digital Solution impresos y publicaciones por \$383.435.320,86, adquisición del licenciamiento, parametrización, implementación y puesta en producción de una plataforma de gestión de contenido empresarial y modelamiento de procesos para la automatización del proceso de gestión documental y administrativo de la FAC por \$ 178.024.000,00, Engineering Simulation impresos y publicaciones por \$145.362.800,00 como más representativos.

La subcuenta 511125 seguros generales, presenta un aumento en el mes de abril de \$17.341.577.287,57 pesos, influenciado principalmente por COFAC, con una variación de \$ 17.336.033.428,69 pesos, correspondiente en su mayoría a la amortización del mes de abril de la Res 9018 Póliza todo riesgo anexo técnico 24 por \$ 14.825.698.236,00 y amortización Seguro Casco Aeronaves, Responsabilidad Civil, Todo Riesgo, vehículos y casco barco de acuerdo a resolución 9018 de 2018.

La subcuenta 511146 combustibles y lubricantes presenta un aumento de \$7.433.492.951,15 pesos, derivado del consumo de combustible de aviación dentro del periodo el cual asciende a \$6.696.829.138,31 pesos, y en el cual se reporta CATAM con un aumento de \$3.085.478.075,30 pesos, los movimientos más significativos son de combustible JET-A1 para la aeronave B-767, C-130, C40, F-28 las cuales son las que consumen en su gran mayoría más combustible de aviación por su capacidad.

El mayor consumo se ve registrado en el combustible de aviación y tanqueos que se realizan en aeropuertos nacionales, también se utiliza combustible para vuelos de aeronaves FAC que van al exterior transportando altos mandos y cumplimiento la misión de la FAC.

La cuenta 5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo presenta un aumento de \$25.478.893.530,13 pesos, para el mes de abril, variación que se encuentra ajustada al proceso de reconocimiento y al valor mensual del mismo, los aumentos son proporcionales al proceso del método de línea recta para reconocer la pérdida de la capacidad operacional por el uso de los activos, la cual es calculada para cada bien en forma individual de acuerdo con las vidas útiles determinadas con referencia a los rangos establecidos en la política contable, a través del sistema de Información Logística SILOG.

Nota 18 CUENTA OTROS

Los recursos de la Fuerza fueron clasificados en algunas cuentas denominadas Otros, bien sea por la asignación de Rubros en las Obligaciones que tenían asociada la cuenta otros o por no existir una cuenta que permita darle una mejor identificación dentro del Plan General de Contabilidad Pública.

A continuación, se relacionan las subcuentas que reflejan estos movimientos, para dar cumplimiento a la Circular de Notas Expedida por el MDN, Así:

Codigo	Descripcion	Valor
131790	Otros servicios	\$ 25.384.385,18
133712	Otras transferencias	\$ 104.983.206.525,00
138490	Otras cuentas por cobrar	\$ 5.400.609.357,67
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 8.376.495.062,59
138690	Otras cuentas por cobrar	-\$ 8.980.145.083,55
151490	Otros materiales y suministros	\$ 5.650.014.949,47
152590	Otros inventarios en tránsito	\$ 480.273.536,68
153090	Otros inventarios en poder de terceros	\$ 15.570.129,39
164090	Otras edificaciones	\$ 100.586.869.257,46
165590	Otra maquinaria y equipo	\$ 1.646.687.863,34
166090	Otro equipo médico y científico	\$ 2.709.935.809,45
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 163.897.285,02
167090	Otros equipos de comunicación y computación	\$ 2.109.359.180,80
167590	Otros equipos de comunicación y computación	\$ 60.000.000,00
168190	Otros bienes de arte y cultura	\$ 191.816.785,80
240790	Otros recursos a favor de terceros	\$ 3.244.271,00
242490	Otros descuentos de nómina	\$ 147.725.515,32
243690	Otras retenciones	\$ 18.803,00
249044	Otros intereses de mora	\$ 42.632,97
249090	Otras cuentas por pagar	\$ 0,00
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 45.443.682,36
439090	Otros servicios	\$ 3.913.353.805,21
442890	Otras transferencias	\$ 21.678.116,80
480890	Otros ingresos diversos	\$ 8.307.048.740,73
510790	Otras primas	\$ 54.741.706.998,37
511190	Otros gastos generales	\$ 282.339.256,68
542390	Otras transferencias	\$ 1.941.541.293,46
589090	Otros gastos diversos	\$ 2.560,65
589516	Otros servicios	\$ 30.504.100,00
819090	Otros activos contingentes	\$ 24.503.441.462,75
831590	Otros bienes y derechos retirados	\$ 47.918.841.723,17
890590	Otros activos contingentes por contra	-\$ 24.503.441.462,75

CUENTA 152590 - OTROS INVENTARIOS EN TRÁNSITO

Presenta un saldo de \$480.273.536,68 pesos y una participación del 0,04% del grupo del activo, el cual corresponde al ingreso de material en el mes para su nacionalización y distribución, esta subcuenta es utilizada por ACOFA para gestionar los materiales y suministros necesarios para solventar las necesidades operacionales de la Fuerza Aérea Colombiana, presenta una disminución de \$1.158.667.964,41 pesos, debido a la agilidad en el proceso de traslado del material por ACED a las Unidades destino, para el mantenimiento programado de las diferentes aeronaves, así como para el mantenimiento preventivo y correctivo de los diferentes equipos al servicio de la institución requeridos para el cumplimiento de la Misión.

SUBCUENTA 164090 - OTRAS EDIFICACIONES

Las Unidades de la FAC que presentan saldo en esta cuenta corresponden a:

UNIDAD	ACTUAL (Pesos)	PARTICIPACION
COFAC	\$ 45.743.592.739,68	45,48%
ACOFA	\$ 0,00	0,00%
JIN	\$ 0,00	0,00%
CACOM1	\$ 1.482.576.786,08	1,47%
CACOM2	\$ 8.243.368.250,62	8,20%
CACOM3	\$ 2.563.368.294,27	2,55%
CACOM4	\$ 142.987.282,19	0,14%
CACOM5	\$ 2.737.233.459,45	2,72%
CACOM6	\$ 2.534.498.192,66	2,52%
EMAVI	\$ 9.118.468.055,90	9,07%
CATAM	\$ 5.930.644.714,14	5,90%
CAMAN	\$ 15.343.946.948,78	15,25%
ESUFA	\$ 6.746.184.533,69	6,71%
GACAR	\$ 0,00	0,00%
GAORI	\$ 0,00	0,00%
GAAMA	\$ 0,00	0,00%
GACAS	\$ 0,00	0,00%
TOTAL	\$ 100.586.869.257,46	100,00%

El Comando de la Fuerza es la subunidad ejecutora de la FAC, que presenta un porcentaje de participación en la cuenta del 45,48%, al recibir todos los bienes por el proceso de centralización de los Grupos, especialmente del GAORI, el cual presentaba varios bienes registrados en esta cuenta, y que actualmente se encuentran a cargo de COFAC, es el caso de los siguientes activos.

Aeródromo	39,258,985,787.73
Caseta cubierta sistema potabilización agua	359,480,369.31
Centro de acopio	608,304,875.13
Obras laderas petar	1,172,181,545.52

Infraestructura de combustible terrestre	139,453,583.65
Instalaciones granja	612,593,205.29
Sistema de acueducto y tanque subterráneo	83,006,987.12
Subestación eléctrica pedestal	83,006,987.12
Torre de vigilancia (e)	385,042,132.83

Otra Unidad que tiene una participación en esta cuenta del 15,25% es CAMAN, valores que corresponden a la malla perimetral de la unidad, las redes de alcantarillado de la unidad y la Calle de Rodaje Taxeo Bravo.

EMAVI también presenta saldo en esta cuenta con una participación del 9,07%, correspondiente a los siguientes bienes.

CONCEPTO (DETALLE JUSTIFICACION)	VALOR CONCEPTO
PLAZA DE ARMAS CADETES EMAVI CALI	478.356.019,94
RAMPA DE PARADAS ANTIGUA	8.640.112.035,96
TOTAL CUENTA 164090	9.118.468.055,90

SUBCUENTA 819090 – OTROS ACTIVOS CONTINGENTES

La Fuerza Aérea Colombiana presenta saldo en la cuenta por valor de \$24.503.441.462,75 pesos, La Agencia de Compras registra el valor de los acuerdos de pago firmados con los diferentes proveedores, acuerdos que se generan por incumplimientos de los proveedores, estos son el primer paso conciliatorio entre las partes por discrepancias en el cumplimiento de los contratos, en la mayoría de los casos son garantías técnicas. A 30 de abril de 2021 ACOFA revela un saldo de \$707.095.000,00 el cual corresponde a (01) proceso jurídico presentado por parte de la Agencia de Compras ante la corte de la Florida en contra de HIMMEL LOSUNGEN GROUP H.L.G LLC por valor de USD206.000, este valor fue actualizado a la tasa del 31/12/2020. El Comando Fuerza Aérea a abril de 2021 presenta saldo por valor de \$41.805.366.120,38 pesos, el cual corresponde a los saldos de los convenios interinstitucionales celebrados entre la Fuerza Aérea y Empresas del orden estatal y particular, los convenios se celebran con el ánimo de atender las necesidades de particulares a cambio de una retribución en dinero y/o especie dando cumplimiento a la misión institucional, presentando una disminución de \$29.399.472.652,12 pesos que corresponden a:

CONVENIO	VALOR
CONVENIO ECOPETROL AEROFOTOG2012/21	-34.196.718.946,12
CONVENIO NUEVA EPS 01/2020	-1.057.932.483,00
CONV-ENEL GREEN POWER SAS 21/008	4.909.047.000,00
CONVENIO M-MINAS Y ENERGIA 449/2021	700.000.000,00
CONVEN SEGUROS SURAMERICANA 02/2021	240.000.000,00
CONVENIO SATENA 01/2015	6.131.777,00
TOTAL	-29.399.472.652,12

La Escuela Militar de Aviación registra un saldo de \$10.055.499.000,00 pesos correspondiente a el Convenio interadministrativo 240-16-02-002 entre el municipio de Tuluá y la Escuela Militar por concepto de Utilización Aeródromo para la instrucción y formación de Cadetes de la Unidad.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

Nota 19 Grupo 81 – ACTIVOS CONTINGENTES

Código	Descripción	Abril 01 / 2021 (Valor en pesos)	Abril 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
81	ACTIVOS CONTINGENTES	53.910.383.931,71	24.510.911.279,59	- 29.399.472.652,12	-54,53%	100,00%
8130	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	7.469.816,84	7.469.816,84	-	0,00%	0,03%
813008	Armas y municiones	7.469.816,84	7.469.816,84	-	0,00%	0,03%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	53.902.914.114,87	24.503.441.462,75	- 29.399.472.652,12	-54,54%	99,97%
819090	Otros activos contingentes	53.902.914.114,87	24.503.441.462,75	- 29.399.472.652,12	-54,54%	99,97%

El saldo del grupo 81 activos contingentes, alcanza la suma de \$24.510.911.279,59 pesos. En dicho saldo se evidencia principalmente el impacto de la subcuenta 819090 Otros activos contingentes por valor de \$24.503.441.462,75 pesos, reflejando el valor de los convenios de cooperación y colaboración suscritos por la Fuerza Aérea Colombiana que aún se encuentran pendiente ejecución, así como, el valor de (01) proceso jurídico presentado por la Agencia de Compras por valor de \$707.095.000,00 pesos, que corresponde a (01) proceso jurídico ante la corte de la Florida en contra de HIMMEL LOSUNGEN GROUP H.L.G LLC por valor de USD206.000 dólares y el valor aportado por La Escuela Militar de Aviación con un saldo de \$10.055.499.000,00 pesos correspondiente a el Convenio interadministrativo 240-16-02-002 entre el municipio de Tuluá y la Escuela Militar por concepto de Utilización Aeródromo para la instrucción y formación de Cadetes de la Unidad.

La variación presentada por valor de \$29.399.472.652,12 pesos obedece al registro de convenios por parte de COFAC, así:

CONVENIO	VALOR
CONVENIO ECOPETROL AEROFOTOG2012/21	-34.196.718.946,12
CONVENIO NUEVA EPS 01/2020	-1.057.932.483,00
CONV-ENEL GREEN POWER SAS 21/008	4.909.047.000,00
CONVENIO M-MINAS Y ENERGIA 449/2021	700.000.000,00
CONVEN SEGUROS SURAMERICANA 02/2021	240.000.000,00
CONVENIO SATENA 01/2015	6.131.777,00
TOTAL	-29.399.472.652,12

Nota 20 Grupo 83 – DEUDORAS DE CONTROL

Código	Descripción	Abril 01 / 2021 (Valor en pesos)	Abril 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 82.584.316.534,85	\$ 83.038.721.289,71	\$ 454.404.754,86	0,55%	100,00%
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	\$ 84.332.541,40	\$ 84.332.541,40	\$ 0,00	0,00%	0,10%
830617	Propiedades, planta y equipo	\$ 84.332.541,40	\$ 84.332.541,40	\$ 0,00	0,00%	0,10%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	\$ 68.945.117.152,44	\$ 69.449.135.659,42	\$ 504.018.506,98	0,73%	83,63%
831510	Propiedades, planta y equipo	\$ 21.153.275.429,27	\$ 21.530.293.936,25	\$ 377.018.506,98	1,78%	25,93%
831590	Otros bienes y derechos retirados	\$ 47.791.841.723,17	\$ 47.918.841.723,17	\$ 127.000.000,00	0,27%	57,71%
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	\$ 10.000.000,00	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
834704	Propiedades, planta y equipo	\$ 10.000.000,00	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	\$ 13.544.866.841,01	\$ 13.495.253.088,89	-\$ 49.613.752,12	-0,37%	16,25%
836101	Internas	\$ 13.544.866.841,01	\$ 13.495.253.088,89	-\$ 49.613.752,12	-0,37%	16,25%

La cuenta 8315 bienes y derechos retirados alcanza la suma de \$69.449.135.659,42 pesos. La subcuenta con mayor participación en el grupo es la 831590 “otros bienes y derechos retirados” por valor de \$47.918.841.723,17 pesos, los cuales corresponden a los bienes retirados del servicio por destrucción, obsoletos o por encontrarse inservibles, así como los bienes totalmente depreciados, agotados o amortizados, los cuales se encuentra pendiente su disposición final. Así como los elementos dañados del almacén reparables, hasta tanto se realiza su reparación o se determina su retiro definitivo.

La subcuenta 831510 Propiedades, planta y equipo, presenta una variación de \$377.018.506,98 pesos, que obedece al proceso de baja adelantado por CAMAN, correspondiente a la baja de armamento según FAC-S-2020-124640-CI. pendiente de destinación final.

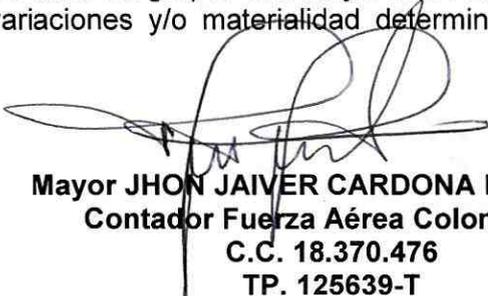
El saldo de la cuenta 8361 responsabilidades en proceso por valor de \$13.495.253.088,89 pesos, se concentra en la subcuenta 836101 “Internas”, la cual representa el valor de los faltantes de fondos o bienes y demás actos relacionados con el detrimento del patrimonio público que ameritan el inicio de un proceso de responsabilidades para funcionarios o particulares que administren o manejen fondos o bienes de la Fuerza Aérea Colombiana. El proceso culmina con el fallo de la autoridad competente, indicando la responsabilidad de las personas involucradas en el proceso, actualmente presenta una disminución de \$49.613.752,12 pesos, únicamente por CACOM-3, cifra que corresponde al fallo en segunda instancia de la investigación que adelantaba el Comando Ejercito, donde de acuerdo a oficio FAC-S-2021-058216-CI por fallo segunda instancia sin responsabilidad administrativa de la investigación

Nota 21 – GRUPO 93 – ACREEDORAS DE CONTROL

Código	Descripción	Abril 01 / 2021 (Valor en pesos)	Abril 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
93	ACREEDORAS DE CONTROL	\$ 15.744.440.866,02	\$ 15.744.440.866,02	\$ 0,00	0,00%	100,00%
9301	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	\$ 5.379.765,00	\$ 5.379.765,00	\$ 0,00	0,00%	0,03%
930102	Derechos	\$ 5.379.765,00	\$ 5.379.765,00	\$ 0,00	0,00%	0,03%
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	\$ 14.662.260.801,02	\$ 14.662.260.801,02	\$ 0,00	0,00%	93,13%
930617	Propiedades, planta y equipo	\$ 14.662.260.801,02	\$ 14.662.260.801,02	\$ 0,00	0,00%	93,13%
9325	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	\$ 1.076.800.300,00	\$ 1.076.800.300,00	\$ 0,00	0,00%	6,84%
932525	Propiedades, planta y equipo	\$ 1.076.800.300,00	\$ 1.076.800.300,00	\$ 0,00	0,00%	6,84%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
939090	Otras cuentas acreedoras de control	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%

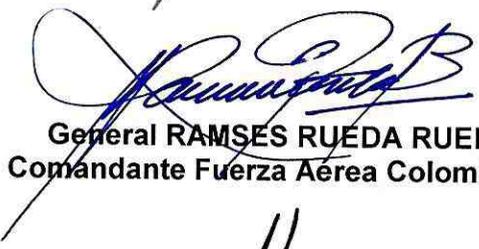
El saldo del Grupo 93 no presenta variación en relación con el inicio del periodo.

Finalmente, es pertinente informar que, en las notas presentadas para el mes de abril de 2021, fueron considerados los grupos con mayor representatividad dentro de cada cuenta y clase, y cuyas variaciones y/o materialidad determinaron los efectos contables más importantes.


Mayor JHON JAIVER CARDONA LONDOÑO
Contador Fuerza Aérea Colombiana
C.C. 18.370.476
TP. 125639-T



Teniente Coronel PABLO ANTONIO SUAREZ REYES
Director Financiero



General RAMSES RUEDA RUEDA
Comandante Fuerza Aérea Colombiana



CR. CORTÉS
Vo.Bo. JEADA



MG. QUINTERO
Vo.Bo. CODAF



MG. GARCÍA
Vo.Bo. JEMFA