



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
REPÚBLICA DE COLOMBIA
FUERZA AÉREA COLOMBIANA

Bogotá D.C., 17 de Agosto de 2021

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A
31 DE JULIO 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	Aplay	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.

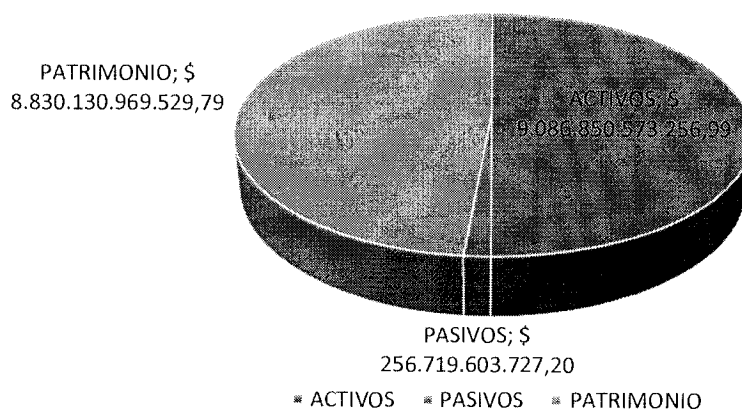
De tipo Operativo.

- 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

Julio 31 / 2021 (Valor en pesos)



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA JULIO 2021					
Descripción	Julio 01 / 2021 (Valor en pesos)	Julio 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
ACTIVOS	\$ 9.130.129.439.980,72	\$ 9.086.850.573.256,99	-\$ 43.278.866.723,73	-0,47%	100,00%
PASIVOS	\$ 284.291.851.740,26	\$ 256.719.603.727,20	-\$ 27.572.248.013,06	-9,70%	2,83%
PATRIMONIO	\$ 8.845.837.588.240,46	\$ 8.830.130.969.529,79	-\$ 15.706.618.710,66	-0,18%	97,17%

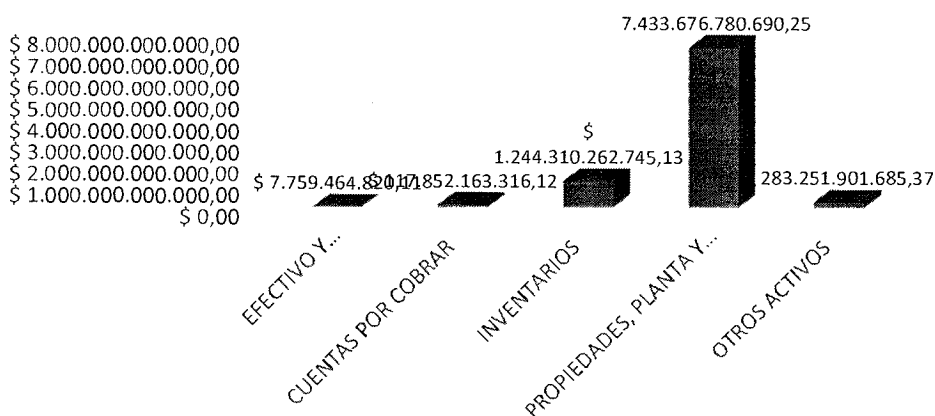
El Estado de situación financiera de la Fuerza Aérea Colombiana al cierre del mes de julio de 2021, refleja una disminución del activo y pasivo de la entidad, como resultado de la disminución de la propiedad, planta y equipo de la entidad y la amortización de los bienes y servicios pagados por anticipado, de igual forma, se aprecia una disminución en las cuentas del pasivo, derivado del pago de las obligaciones y la buena ejecución del PAC asignado.

2. SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS

a. COMPOSICIÓN DEL ACTIVO.

Descripción	Julio 01 / 2021 (Valor en pesos)	Julio 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 7.985.082.986,74	\$ 7.759.464.820,11	-\$ 225.618.166,63	-2,83%	0,09%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 117.334.777.613,78	\$ 117.852.163.316,12	\$ 517.385.702,34	0,44%	1,30%
INVENTARIOS	\$ 1.249.361.831.591,58	\$ 1.244.310.262.745,13	-\$ 5.051.568.846,45	-0,40%	13,69%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.458.822.497.108,66	7.433.676.780.690,25	-\$ 25.145.716.418,41	-0,34%	81,81%
OTROS ACTIVOS	\$ 296.625.250.679,96	\$ 283.251.901.685,37	-\$ 13.373.348.994,59	-4,51%	3,12%
TOTAL ACTIVO	\$ 9.130.129.439.980,72	\$ 9.086.850.573.256,98	- 43.278.866.723,74	-7,63%	100,00%

Julio 31 / 2021 (Valor en pesos)



Nota 7 Grupo 11 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Código	Descripción	Julio 01 / 2021 (Valor en pesos)	Julio 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 7.985.082.986,74	\$ 7.759.464.820,11	-\$ 225.618.166,63	-2,83%	100,00%
1105	CAJA	\$ 220.781.844,00	\$ 137.164.061,00	-\$ 83.617.783,00	-37,87%	1,77%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 7.764.301.142,74	\$ 7.622.300.759,11	-\$ 142.000.383,63	-1,83%	98,23%

El grupo presenta un saldo de \$7.759.464.820,11 pesos, que corresponde al 0,09% 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 1,83%, los cuales son posteriormente trasladados al Sistema de Cuenta Única Nacional - SCUN.

La cuenta 1110 Depósitos en instituciones financieras representa el 98,23% del total del grupo, presenta una disminución de \$142.000.383,63 pesos principalmente por la cuenta 111005 Cuenta corriente, el mayor impacto se presentó en COFAC por el traslado a CUN de los ingresos por arrendamiento, certificaciones, asesorías, entre otros, los cuales fueron superiores al incremento en la cuenta presentado por ESUFA, situación ocasionada por el recaudo de recursos en la cuenta por el pago de los costos educativos del segundo semestre efectuado por sus alumnos.

Nota 8 Grupo 13 – CUENTAS POR COBRAR

El grupo cuentas por cobrar tiene una participación del 1,30% del total de los activos, que equivalen a \$117.852.163.316,12 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	Julio 01 / 2021 (Valor en pesos)	Julio 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 117.334.777.613,78	\$ 117.852.163.316,12	\$ 517.385.702,34	0,44%	100,00%
	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO					
1311	TRIBUTARIOS	\$ 1.339.860.173,76	\$ 1.342.919.593,35	\$ 3.059.419,59	0,23%	1,14%
131102	Multas y sanciones	\$ 1.339.860.173,76	\$ 1.342.919.593,35	\$ 3.059.419,59	0,23%	1,14%
131104	Sanciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 15.696.117,00	\$ 193.815.568,00	\$ 178.119.451,00	1134,80%	0,16%
131701	Servicios educativos	\$ 5.995.000,00	\$ 5.995.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
131702	Servicios de transporte terrestre	\$ 6.518.295,00	\$ 186.223.991,00	\$ 179.705.696,00	2756,94%	0,16%
131790	Otros servicios	\$ 3.182.822,00	\$ 1.596.577,00	-\$ 1.586.245,00	-49,84%	0,00%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$ 104.983.206.525,00	\$ 104.983.206.525,00	\$ 0,00	0,00%	89,08%
133712	Otras transferencias	\$ 104.983.206.525,00	\$ 104.983.206.525,00	\$ 0,00	0,00%	89,08%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 11.492.424.768,12	\$ 11.828.631.599,87	\$ 336.206.831,75	2,93%	10,04%
138405	Comisiones	\$ 251.333,00	\$ 251.333,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
138412	Descuentos no autorizados	\$ 935.864,00	\$ 935.864,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
	Devolución iva para entidades de educación superior	\$ 95.648.370,93	\$ 99.069.646,31	\$ 3.421.275,38	3,58%	0,08%
138421	Indemnizaciones	\$ 5.585.856.323,47	\$ 5.585.856.323,47	\$ 0,00	0,00%	4,74%
138426	Pago por cuenta de terceros	\$ 5.530.160,00	\$ 5.530.160,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	\$ 449.393.468,14	\$ 452.005.557,99	\$ 2.612.089,85	0,58%	0,38%
138439	Arrendamiento operativo	\$ 26.872.650,42	\$ 47.583.475,42	\$ 20.710.825,00	77,07%	0,04%
138490	Otras cuentas por cobrar	\$ 5.327.936.598,16	\$ 5.637.399.239,68	\$ 309.462.641,52	5,81%	4,78%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 8.633.492.465,34	\$ 8.633.492.465,34	\$ 0,00	0,00%	7,33%
	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	\$ 255.739.300,75	\$ 255.739.300,75	\$ 0,00	0,00%	0,22%
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 8.377.753.164,59	\$ 8.377.753.164,59	\$ 0,00	0,00%	7,11%
	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 9.129.902.435,44	-\$ 9.129.902.435,44	\$ 0,00	0,00%	-7,75%
	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-\$ 149.757.351,89	-\$ 149.757.351,89	\$ 0,00	0,00%	-0,13%
138614						
138690	Otras cuentas por cobrar	-\$ 8.980.145.083,55	-\$ 8.980.145.083,55	\$ 0,00	0,00%	-7,62%

La cuenta 1384 otras cuentas por cobrar cuyo saldo alcanza \$11.828.631.599,87 pesos, representa el 10,04% del total de este grupo, actualmente presenta una disminución del 2,93%, cifra poco relevante.

Nota 9 GRUPO 15 – INVENTARIOS

El grupo inventarios tiene una participación del 13,69% del total de los activos, que equivale a \$1.244.310.262.745,13 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	Julio 01 / 2021 (Valor en pesos)	Julio 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
15	INVENTARIOS	\$ 1.249.361.831.591,58	\$ 1.244.310.262.745,13	-\$ 5.051.568.846,45	-0,40%	100,00%
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	\$ 1.644.839.321,92	\$ 1.579.802.673,92	-\$ 65.036.648,00	-3,95%	0,13%
151030	Equipos de comunicación y computación	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
151098	Bienes declarados a favor de la nación	\$ 1.644.839.321,92	\$ 1.579.802.673,92	-\$ 65.036.648,00	-3,95%	0,13%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1.244.871.278.844,57	\$ 1.241.573.285.938,06	-\$ 3.297.992.906,51	-0,26%	99,78%
151403	Medicamentos	\$ 1.089.316,28	\$ 1.032.215,28	-\$ 57.101,00	-5,24%	0,00%
151404	Materiales médico - quirúrgicos	\$ 409.479.603,77	\$ 226.559.783,60	-\$ 182.919.820,17	-44,67%	0,02%
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	\$ 368.854.146,28	\$ 353.679.195,82	-\$ 15.174.950,46	-4,11%	0,03%
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	\$ 189.000.039,05	\$ 178.514.675,39	-\$ 10.485.363,66	-5,55%	0,01%
151409	Repuestos	\$ 1.074.585.607.551,94	\$ 1.074.984.549.429,11	\$ 398.941.877,17	0,04%	86,39%
151417	Elementos y accesorios de aseo	\$ 1.221.734.159,07	\$ 1.165.916.595,80	-\$ 55.817.563,27	-4,57%	0,09%
151421	Dotación a trabajadores	\$ 1.389.228.329,20	\$ 1.284.921.348,48	-\$ 104.306.980,72	-7,51%	0,10%
151422	Ropa hospitalaria y quirúrgica	\$ 74.491.851,37	\$ 67.443.309,87	-\$ 7.048.541,50	-9,46%	0,01%
151423	Combustibles y lubricantes	\$ 13.062.312.448,68	\$ 11.377.039.022,75	-\$ 1.685.273.425,93	-12,90%	0,91%
151424	Elementos y materiales para construcción	\$ 10.208.516.983,63	\$ 10.294.768.128,95	\$ 86.251.145,32	0,84%	0,83%
151425	Equipo de alojamiento y campaña	\$ 21.784.799.967,72	\$ 20.758.259.880,50	-\$ 1.026.540.087,22	-4,71%	1,67%
151426	Municiones y explosivos	\$ 116.286.989.794,31	\$ 115.514.947.978,40	-\$ 772.041.815,91	-0,66%	9,28%
151490	Otros materiales y suministros	\$ 5.289.174.653,27	\$ 5.365.654.374,11	\$ 76.479.720,84	1,45%	0,43%
1525	EN TRÁNSITO	\$ 1.454.038.973,61	\$ 107.787.901,32	-\$ 1.346.251.072,29	-92,59%	0,01%
152537	Materiales para la prestación de servicios	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
152590	Otros inventarios en tránsito	\$ 1.454.038.973,61	\$ 107.787.901,32	-\$ 1.346.251.072,29	-92,59%	0,01%
1530	EN PODER DE TERCEROS	\$ 1.391.674.451,48	\$ 1.049.386.231,83	-\$ 342.288.219,65	-24,60%	0,08%
153042	Repuestos, equipos férreos y otros	\$ 1.391.674.451,48	\$ 1.049.386.231,83	-\$ 342.288.219,65	-24,60%	0,08%
153090	Otros inventarios en poder de terceros	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%

La cuenta 1514 materiales y suministros, con un saldo de \$1.241.573.285.938,06 pesos, concentra el 99,78% del saldo del grupo Inventarios, las principales subcuentas corresponden a 151409 repuestos por valor de \$1.074.984.549.429,11 pesos y 151426 Municiones y Explosivos por valor de \$115.514.947.978,40, la subcuenta 151425 denominada "Equipo de alojamiento y Campaña" con un saldo de \$20.758.259.880,50 pesos.

La subcuenta 151423 de Combustibles y lubricantes presenta una disminución relevante de \$1.685.273.425,93 pesos, es la que más aporta en la disminución de esta cuenta, especialmente la salida de lubricantes denominados lubricating oil air, aceite skidrol 500b,

low temperatura bearing grea y combustible utilizado para el normal funcionamiento de las aeronaves y vehículos terrestres, siendo lo más representativo, en vales de combustible turbo JET A1 para las aeronaves C-40, B-727, C-130, entre otros, lo anterior necesario para el funcionamiento normal de las aeronaves de la FAC en cumplimiento de la misión.

La subcuenta 151425 denominada “Equipo Alojamiento y Campaña” presenta una disminución de \$1.026.540.087,22 pesos, influenciada principalmente por el CACOM-1, por la salida de material de intendencia militar, para ser utilizado en el entrenamiento de la Escuela de Instrucción Militar Aérea y en el Grupo de Seguridad, para el mes de julio, se entregaron elementos a la ESIMA y al Grupo de Seguridad de la unidad. Para el alojamiento de los soldados del tercer contingente de IBASE según PLAN N° 038 INCORPORACION SL 3° CONT - 2021 ESIMA.

La Cuenta 1525 registra un saldo por valor de \$107.787.901,32 pesos con participación del 0,01% del grupo inventarios, con respecto al periodo anterior registra disminución del 92,59% por valor de \$1.346.251.072,29 pesos, debido al material incorporado por ACEDI y trasladado a las Unidades 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 152590 – Otros Inventarios en Tránsito: Registra saldo por valor de \$107.787.901,32 pesos, representa el 0,01% del saldo del grupo, con respecto al periodo anterior registra disminución del 92,59% por valor de \$1.346.251.072,29 pesos, principalmente por los bienes incorporados en la última semana de junio que se trasladarán a la Unidades en el mes de julio.

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

1. Por traslado recibido de CACOM-1 por valor de \$66.411.648,60 pesos, correspondientes a 8 VALVE,CHECK y 4 REINFOR DOUBLER que presentaron novedad y se requiere la reclamación de garantía técnica.
2. Bienes recibidos posterior al cumplimiento de la reclamación por garantía técnica por parte del proveedor \$194.991.929,65 pesos.
3. Bienes recibidos como donación por valor de \$814.941.619,19 pesos.
4. Elementos incorporados por Exchange, garantía y Overhaul por valor de \$3.576.058.025,34 pesos.
5. Repuestos, soporte logístico y accesorios para las diferentes aeronaves de la Fuerza adquiridos con cargo a los diferentes contratos suscritos por valor de \$13.625.281.774,39 pesos.

Durante el periodo se realizaron traslados a Unidades por valor de \$ \$19.623.936.069,47 pesos, como se relaciona a continuación:

UNIDAD	VALOR
CACOM-1	\$ 2.393.628.119,72
CACOM-2	\$ 1.518.192.733,81
CACOM-3	\$ 877.196.661,37
CACOM-4	\$ 1.461.718.040,71
CACOM-5	\$ 2.033.607.194,44
CACOM-6	\$ 135.287.278,70

CAMAN	\$ 3.319.064.395,17
CATAM	\$ 7.000.109.389,64
COFAC	\$ 715.493.304,81
EMAVI	\$ 169.638.951,10
TOTAL	\$ 19.623.936.069,47

Nota 10 GRUPO 16 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El grupo Propiedades, planta y equipo tiene una participación del 81.81% del total de los activos, que equivalen a \$7.433.676.780.690,25 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	Julio 01 / 2021 (Valor en pesos)	Julio 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.458.822.497.108,66	\$ 7.433.676.780.690,25	-\$ 25.145.716.418,41	-0,34%	100,00%
1605	TERRENOS	\$ 2.032.445.355.752,90	\$ 2.032.468.626.462,73	\$ 23.270.709,83	0,00%	27,34%
160501	Urbanos	\$ 1.622.954.732.286,35	\$ 1.622.954.732.286,35	\$ 0,00	0,00%	21,83%
160502	Rurales	\$ 408.458.982.466,55	\$ 408.482.253.176,38	\$ 23.270.709,83	0,01%	5,50%
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	\$ 801.095.707,35	\$ 801.095.707,35	\$ 0,00	0,00%	0,01%
161001	De trabajo	\$ 801.095.707,35	\$ 801.095.707,35	\$ 0,00	0,00%	0,01%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 8.984.305.899,01	\$ 10.029.533.379,20	\$ 1.045.227.480,19	11,63%	0,13%
161501	Edificaciones	\$ 8.984.305.899,01	\$ 10.029.533.379,20	\$ 1.045.227.480,19	11,63%	0,13%
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	\$ 1.453.992.634,60	\$ 1.453.992.634,60	\$ 0,00	0,00%	0,02%
162003	Maquinaria y equipo	\$ 1.264.960.733,38	\$ 1.264.960.733,38	\$ 0,00	0,00%	0,02%
162005	Equipos de comunicación y computación	\$ 189.031.901,22	\$ 189.031.901,22	\$ 0,00	0,00%	0,00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 25.268.556.232,25	\$ 12.681.674.963,59	-\$ 12.586.881.268,66	-49,81%	0,17%
163501	Maquinaria y equipo	\$ 9.489.978.444,01	\$ 10.540.637.067,58	\$ 1.050.658.623,57	11,07%	0,14%
163502	Equipo médico y científico	\$ 83.935.125,00	\$ 80.424.976,18	-\$ 3.510.148,82	-4,18%	0,00%
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 457.755.828,68	\$ 244.585.625,89	-\$ 213.170.202,79	-46,57%	0,00%
163504	Equipos de comunicación y computación	\$ 14.921.924.050,07	\$ 1.710.316.561,35	-\$ 13.211.607.488,72	-88,54%	0,02%
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 136.993.641,67	\$ 33.872.736,62	-\$ 103.120.905,05	-75,27%	0,00%
163507	Redes, líneas y cables	\$ 154.880.844,93	\$ 0,00	-\$ 154.880.844,93	-100,00%	0,00%
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 23.088.297,89	\$ 71.837.995,97	\$ 48.749.698,08	211,14%	0,00%
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	\$ 1.554.887.263.325,19	\$ 1.744.254.323.912,37	\$ 189.367.060.587,18	12,18%	23,46%
163605	Maquinaria y equipo	\$ 1.109.795.067.828,61	\$ 1.210.193.325.840,02	\$ 100.398.258.011,41	9,05%	16,28%
163606	Equipo médico y científico	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
163607	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 32.739.589,22	\$ 32.739.589,22	\$ 0,00	0,00%	0,00%
163608	Equipos de comunicación y computación	\$ 25.313.898,74	\$ 13.604.353,67	-\$ 11.709.545,07	-46,26%	0,00%
163609	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 445.034.142.008,62	\$ 534.014.654.129,46	\$ 88.980.512.120,84	19,99%	7,18%

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

La subcuenta 161501 denominada “Edificaciones” presenta un aumento de \$1.045.227.480,19 pesos, influenciado únicamente por COFAC, presenta una variación del 11,63%, correspondientes a la entrada de los siguientes contratos:

CONTRATO	VALOR
166-00-A-COFAC-DIFRA-2020 OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL COMEDOR DE ALUMNOS Y ÁREAS DE BIENESTAR PARA LA ESUFA	550.000.000,00
143-00-A-COFAC-DIFRA-2020 OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO DEL ESPACIO EN LA EMAVI	422.621.427,97
192-00-A-COFAC-DIFRA-2020 INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADTIVA, JURÍDICA, FINANCIERA Y CONTABLE PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL COMEDOR Y ÁREAS DE BIENESTAR PARA LA ESUFA	33.233.813,80
147-00-A-COFAC-DIFRA-2020 "INTERVENTORIA TÉCNICA, ADMTIVA, FINANCIERA, CONTABLE Y JURÍDICA DE LA OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO DEL ESPACIO EN LA EMAVI	39.372.238,42
TOTAL	1.045.227.480,19

La subcuenta 163501 Maquinaria y Equipo presenta un aumento de \$1.050.658.623,57 pesos, ocasionado principalmente por la entrada de bienes del 23 de julio de 2021 recibidos a través de ACOFA, mediante contrato 47/18920 con la empresa TEXTRON AVIATION DEFENSE LLC por valor de \$905.931.225,14 pesos, los cuales fueron posteriormente trasladados a las diferentes subunidades ejecutoras de la FAC, principalmente CACOM-1.

La subcuenta 163504 denominada “Equipos de Comunicación y Computación” presenta una disminución de \$13.211.607.488,72 pesos, generados principalmente por la salida al servicio efectuada por COFAC y algunos traslados de bienes a las diferentes subunidades ejecutoras de la FAC, que a su vez efectuaron la salida al servicio dentro del mes de julio, elementos como antena, archive, cut archive, cut main, cut firewall, cut swich, Workstation, monitores para JEINA por \$12.758.658.203,52, computadores portátiles para GIMFA por \$140.339.087,00 y monitores para C2, C3, C4, C5, CATAM, CAMAN y ESUFA.

La subcuenta 163605 “Maquinaria y Equipo” presenta un aumento de \$100.398.258.011,41 pesos, especialmente por el ingreso a mantenimiento de aeronaves Helicópteros BLACK HAWK UH-60, AVIÓN LEGACY y AVIÓN BEECHCRAFT, entre otros.

La subcuenta 163609 “Equipos de transporte, tracción y elevación” presenta un aumento de \$88.980.512.120,84 pesos, influenciado principalmente por CATAM, subunidad que presenta ingreso a mantenimiento de aeronaves, las más relevantes son AVION BOEING, AVIÓN CASA y AVIÓN HERCULES, entre otros.

Código	Descripción	Julio 01 / 2021 (Valor en pesos)	Julio 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$ 133.341.522.410,75	\$ 131.091.310.064,29	-\$ 2.250.212.346,46	-1,69%	1,76%
163707	Maquinaria y equipo	\$ 112.647.616.855,91	\$ 109.870.460.576,84	-\$ 2.777.156.279,07	-2,47%	1,48%
163708	Equipo médico y científico	\$ 700.896.040,73	\$ 790.710.046,93	\$ 89.814.006,20	12,81%	0,01%
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 1.076.735.115,01	\$ 1.011.491.281,38	-\$ 65.243.833,63	-6,06%	0,01%
163710	Equipos de comunicación y computación	\$ 9.430.669.695,60	\$ 9.416.320.274,58	-\$ 14.349.421,02	-0,15%	0,13%
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 9.472.767.519,51	\$ 9.928.368.984,57	\$ 455.601.465,06	4,81%	0,13%
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 12.837.183,99	\$ 73.958.899,99	\$ 61.121.716,00	476,13%	0,00%

La cuenta 1637 propiedades, planta y equipo no explotados revela un saldo de \$131.091.310.064,29 pesos, que equivale al 1,76% del total del grupo, muestra una disminución importante de \$2.250.212.346,06 pesos. La variación más representativa en esta

cuenta corresponde a la subcuenta 163707 Maquinaria y Equipo con una disminución del 2,47 %, que equivale a \$2.777.156.279,07 pesos, comportamiento derivado principalmente por el traslado efectuado por CACOM-5 de los siguientes activos fijos HOIST INTERNAL RESCUE por un valor de \$471.501.550,92 traslado a CACOM-1, HOIST INTERNAL RESCUE GRUA DE RESCATE por un valor de \$226.104.000,00 traslado a CACOM-2, HOIST INTERNAL GRUA DE RESCATE por un valor de \$243.204.640,00 traslado a CACOM-2 y FLIR STAR SAFIRE HD por valor de \$1.895.060.180,00 se traslada a CAMAN, los cuales dentro del mismo periodo ingresaron al servicio por necesidades institucionales.

Código	Descripcion	Julio 01 / 2021 (Valor en pesos)	Julio 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 2.056.811.737.862,29	\$ 1.955.498.914.730,86	-\$ 101.312.823.131,43	-4,93%	26,31%
165501	Equipo de construcción	\$ 14.253.807.892,28	\$ 14.254.683.673,61	\$ 875.781,33	0,01%	0,19%
165502	Armamento y equipo reservado	\$ 1.697.166.976.939,30	\$ 1.596.522.089.827,42	-\$ 100.644.887.111,88	-5,93%	21,48%
165504	Maquinaria industrial	\$ 39.675.939.390,57	\$ 39.702.562.090,57	\$ 26.622.700,00	0,07%	0,53%
165505	Equipo de música	\$ 1.086.968.677,98	\$ 1.086.968.677,98	\$ 0,00	0,00%	0,01%
165506	Equipo de recreación y deporte	\$ 4.258.255.350,72	\$ 4.348.087.482,00	\$ 89.832.131,28	2,11%	0,06%
165508	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	\$ 1.421.491.967,33	\$ 1.412.006.706,49	-\$ 9.485.260,84	-0,67%	0,02%
165509	Equipo de enseñanza	\$ 66.748.656.299,47	\$ 66.609.167.212,93	-\$ 139.489.086,54	-0,21%	0,90%
165511	Herramientas y accesorios	\$ 207.785.974.176,46	\$ 206.231.179.442,83	-\$ 1.554.794.733,63	-0,75%	2,77%
165512	Equipo para estaciones de bombeo	\$ 8.180.567.380,94	\$ 8.215.114.517,97	\$ 34.547.137,03	0,42%	0,11%
165520	Equipo de centros de control	\$ 1.324.369.957,01	\$ 1.149.969.957,01	-\$ 174.400.000,00	-13,17%	0,02%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	\$ 5.788.426.714,86	\$ 5.789.115.870,87	\$ 689.156,01	0,01%	0,08%
165523	Equipo de aseo	\$ 5.818.118,83	\$ 5.818.118,83	\$ 0,00	0,00%	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	\$ 7.094.440.207,07	\$ 8.149.039.081,85	\$ 1.054.598.874,78	14,87%	0,11%
165590	Otra maquinaria y equipo	\$ 1.891.139.789,48	\$ 1.894.207.070,51	\$ 3.067.281,03	0,16%	0,03%

La cuenta 1655 maquinaria y equipo registra un saldo de \$1.955.498.914.730,86 pesos, que equivale al 26,31% del total del grupo, muestra una disminución de \$101.312.823.131,43 pesos, variación la cual corresponde en mayor medida a la subcuenta 165502 armamento y equipo reservado con una disminución de \$100.644.887.111,88 pesos, subcuenta 165511 Herramientas y Accesorios con disminución de \$1.554.794.733,63 pesos y por ultimo pero no menos importante la subcuenta 165526 de Equipo de seguridad y rescate por valor de \$1.054.598.874,78 pesos.

La subcuenta 165502 denominada "Armamento y equipo reservado" disminuyo en el presente periodo en un 5,93%, principalmente por las salidas del servicio a mantenimiento, en CACOM-5 con la entrada a mantenimiento de cinco HELICOPTERO BLACK HAWK, en CATAM con la entrada a mantenimiento de AVIÓN LEGACY, AVION SUPERKING y AVIÓN BEECHCRAFT, CACOM-4 aporta en esta disminución con el ingreso a Mantenimiento de once (11) aeronaves por un valor total de \$40.460.872.821,66, adicionalmente se registra el movimiento de servicio a bodega del activo FLIR STAR SAFIRE HD por un valor de \$1.895.060.180,00 y por ultimo CACOM-2 con el ingreso a mantenimiento de tres aeronaves A-29 SUPERTUCANO y dos T-27 TUCANO.

La subcuenta 165511 Herramientas y accesorios presenta una disminución de \$1.554.794.733,63 pesos, influenciado por COFAC especialmente por el traslado de material del almacén Radar a bodega para proceso de baja de elementos como 2 LEVANTA BOMBAS MJ-1C, BARREDORA AUSA, MONTACARGA 6.1 TON HYSTER, MONTACARGA 3.5 TON TELETRUK, TUG TRACTOR 6000 LBS, TUG TRACTOR 3000 LBS por \$1.328.397.568,68, EVANTABOMBAS MJ-1C AMD-1019 \$158.314.000,00 y al reintegro a bodega efectuado por CACOM-4 de los activos HOIST INTERNAL RESCUE por valor de \$471.501.550,92, HOIST INTERNAL RESCUE GRUA DE RESCATE por valor de \$226.104.000,00 y HOIST INTERNAL GRUA DE RESCATE por un valor de \$243.204.640,00.

La subcuenta 165526 denominada “Equipo de Seguridad y Rescate” dentro del periodo presenta un aumento de \$1.054.598.874,78 pesos, generado en la Subunidad EMAVI, corresponde a la salida al servicio de equipo de seguridad para la nueva guardia, por valor de \$1.175.039.117,18 pesos, en la que se destaca el elemento EQUIPO INCENDIOS NORMALIZADO 60HP POR \$154.880.844,93, EQUIPO CONTRAINCENDIOS ELECTRICO POR \$107.106.228,46, 2 ARCO DETECTOR DE METAL POR \$59.759.291,66 c/u, 2 CONTROLADOR DE ACCESO por \$42.850.654,87 c/u, 2 CAMARA TIPO 4 por \$41.646.204,03 c/u, 4 TORNQUETE BIDIRECCIONAL por \$40.766.028,42 c/u. 4 LECTOR DE ACCESO (IRIS) por \$38.218.151,65 c/u.

Código	Descripcion	Julio 01 / 2021 (Valor en pesos)	Julio 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 484.738.098.243,46	\$ 498.409.798.018,14	\$ 13.671.699.774,68	2,82%	6,70%
167001	Equipo de comunicación	\$ 153.666.598.045,25	\$ 154.035.521.461,47	\$ 368.923.416,22	0,24%	2,07%
167002	Equipo de computación	\$ 111.602.370.039,30	\$ 117.810.850.319,84	\$ 6.208.480.280,54	5,56%	1,58%
167004	Satélites y antenas	\$ 11.555.047.185,04	\$ 18.808.046.024,56	\$ 7.252.998.839,52	62,77%	0,25%
167005	Equipos de radares	\$ 205.918.376.693,83	\$ 205.759.673.932,23	-\$ 158.702.761,60	-0,08%	2,77%
167007	Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros	\$ 3.488.668,00	\$ 3.488.668,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
167090	Otros equipos de comunicación y computación	\$ 1.992.217.612,04	\$ 1.992.217.612,04	\$ 0,00	0,00%	0,03%

La cuenta 1670 Equipo de comunicación y computación, revela un saldo de \$498.409.798.018,14 pesos, que equivale al 6,70% del total de la propiedad, planta y equipo y presenta una variación positiva de \$13.671.699.774,68 pesos, aumento importante que debe ser analizado en cada una de las subcuentas que aportaron a este incremento

La subcuenta 167002 denominada “Equipo de computación” presenta un aumento de \$6.208.480.280,54 pesos, incremento aportado por COFAC, debido a asignación de inventario y puesto al servicio de bienes, como:

DENOMINACIÓN	CANT	VALOR
ARCHIVE	1	\$ 1.994.528.150,00
COMPUTADOR COMPUMAX UNNO MAX SERIES	3	\$ 6.571.451,40
COMPUTADOR DE ESCRITORIO	9	\$ 27.721.387,63
COMPUTADOR DE ESCRITORIO BMC	2	\$ 3.891.294,84
COMPUTADOR HP COMPAQ 6200 PRO	1	\$ 1.908.891,55
COMPUTADOR HP ELITE DESK 800G4	2	\$ 7.506.740,32
COMPUTADOR HP PRODESK 600G1	1	\$ 5.627.294,24
COMPUTADOR PORTATIL	116	\$ 332.231.308,00
COMPUTADORES DE ESCRITORIO	1	\$ 3.753.370,16
CONTROLADORA DE 64 AP S BANDA AC	1	\$ 74.233.168,76
CUT ARCHIVE	1	\$ 781.388.181,25
CUT FIREWALL	2	\$ 69.650.200,00
CUT MAIN	3	\$ 1.273.292.718,75
CUT SWITCH	2	\$ 34.825.100,00
ESCANER	2	\$ 4.857.293,00
FORTIGATE 200 E	1	\$ 42.908.400,00
IMPRESORA LASER JET HP 4014N SERIE CNDX162787	1	\$ 4.111.644,36
IMPRESORA LASER S/N CNDX162582	1	\$ 1.959.820,00
IMPRESORA MULTIFUNCIONAL ECOTANK	1	\$ 1.980.000,00
IPAD	5	\$ 10.333.281,14

MONITOR	10	\$ 26.867.656,50
PORTATIL HP PRO BOOK 4430S	1	\$ 2.304.623,74
SCANNER HP 7500	2	\$ 4.437.528,84
SWITCH 12 PUERTOS	1	\$ 4.400.000,00
WORKSTATION PROC	5	\$ 1.316.515.168,50
Total general	175	\$ 6.037.804.672,98

La subcuenta 167004 Equipo de radares, presenta un aumento importante de \$7.252.998.839,52 pesos, incremento únicamente influenciado por COFAC, ocasionada por la salida al servicio de ANTENNA con N° activo 167000021954 la cual fue designada a la Jefatura de Inteligencia Aérea FAC.

Código	Descripción	Julio 01 / 2021 (Valor en pesos)	Julio 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 464.707.332.809,64	\$ 376.639.259.286,85	-\$ 88.068.073.522,79	-18,95%	5,07%
167501	Aéreo	\$ 344.519.565.421,59	\$ 254.921.782.796,36	-\$ 89.597.782.625,23	-26,01%	3,43%
167502	Terrestre	\$ 98.705.629.201,94	\$ 99.559.437.984,66	\$ 853.808.782,72	0,87%	1,34%
167504	Marítimo y fluvial	\$ 887.637.268,53	\$ 887.637.268,53	\$ 0,00	0,00%	0,01%
167505	De tracción	\$ 11.702.748.870,28	\$ 11.306.256.990,15	-\$ 396.491.880,13	-3,39%	0,15%
167506	De elevación	\$ 7.108.618.888,68	\$ 7.578.689.658,12	\$ 470.070.769,44	6,61%	0,10%
167508	Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	\$ 1.723.133.158,62	\$ 1.572.391.434,62	-\$ 150.741.724,00	-8,75%	0,02%
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 60.000.000,00	\$ 813.063.154,41	\$ 753.063.154,41	1255,11%	0,01%

La cuenta 1675 equipos de transporte tracción y elevación revela un saldo de \$376.639.259.286,85 pesos, que equivale a 5,07% del total del grupo, muestra una disminución de \$88.068.073.522,79 pesos, influenciado especialmente por la subcuenta 167501 Aéreo con una variación negativa de \$89.597.782.625,23 pesos, afectado principalmente por CATAM, con el ingreso a mantenimiento del AVIÓN CASA, AVIÓN HERCULES y AVIÓN BOEING.

Código	Descripción	Julio 01 / 2021 (Valor en pesos)	Julio 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 1.333.700.188.961,51	-\$ 1.358.930.729.564,49	-\$ 25.230.540.602,98	1,89%	-18,28%
168501	Edificaciones	-\$ 171.469.975.526,92	-\$ 178.203.168.764,85	-\$ 6.733.193.237,93	3,93%	-2,40%
168502	Plantas, ductos y túneles	-\$ 3.953.702.192,81	-\$ 4.040.126.310,37	-\$ 86.424.117,56	2,19%	-0,05%
168503	Redes, líneas y cables	-\$ 1.404.402.787,72	-\$ 1.434.429.351,50	-\$ 30.026.563,78	2,14%	-0,02%
168504	Maquinaria y equipo	-\$ 486.489.431.742,76	-\$ 450.147.279.828,36	\$ 36.342.151.914,40	-7,47%	-6,06%
168505	Equipo médico y científico	-\$ 6.342.696.643,93	-\$ 6.447.469.422,10	-\$ 104.772.778,17	1,65%	-0,09%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-\$ 19.357.017.164,12	-\$ 19.643.998.598,78	-\$ 286.981.434,66	1,48%	-0,26%
168507	Equipos de comunicación y computación	-\$ 175.347.136.314,91	-\$ 180.232.184.834,16	-\$ 4.885.048.519,25	2,79%	-2,42%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-\$ 106.784.393.009,18	-\$ 76.557.491.432,86	\$ 30.226.901.576,32	-28,31%	-1,03%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-\$ 3.015.767.071,58	-\$ 3.036.789.310,98	-\$ 21.022.239,40	0,70%	-0,04%
168510	Semovientes y plantas	-\$ 300.078.173,05	-\$ 306.857.432,85	-\$ 6.779.259,80	2,26%	0,00%
168512	Bienes de arte y cultura	-\$ 3.564.762.482,04	-\$ 3.647.495.730,27	-\$ 82.733.248,23	2,32%	-0,05%
168513	Bienes muebles en bodega	-\$ 2.900.721.416,80	-\$ 1.607.118.787,57	\$ 1.293.602.629,23	-44,60%	-0,02%
168514	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	-\$ 310.698.158.663,08	-\$ 392.109.790.599,23	-\$ 81.411.631.936,15	26,20%	-5,27%
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	-\$ 42.071.945.772,61	-\$ 41.516.529.160,61	\$ 555.416.612,00	-1,32%	-0,56%

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 (\$1.358.930.729.564,49) pesos, que representa el -18.28% del total de los Activos de la entidad, presenta un incremento de (\$25.230.540.602,98) pesos, que corresponde al 1,89%, consecuente con la aplicación de las políticas de depreciación adoptadas por la entidad.

La subcuenta 168501 denominada “Edificaciones” registra el valor de \$178.203.168.764,85 pesos, que presenta una variación positiva del 3,93%, variación en la cual aporta de forma importante la subunidad ejecutora CATAM, con un valor de \$4.989.513.657,65 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 \$36.342.151.914,40 pesos, situación que obedece al ingreso a mantenimiento de diferentes equipos, especialmente aeronaves asignadas al CACOM-5 y CATAM.

La subcuenta 168507 Equipos de computación y comunicación presenta un saldo de \$180.232.184.834,16 pesos que representa el 2,42% del total de la cuenta, su aumento en el periodo es de \$4.885.048.519,25 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 \$30.226.901.576,32 pesos durante el periodo, influenciado principalmente por la subunidad ejecutora CATAM, la cual presenta traslado de bienes a mantenimiento como el AVION BOEING, AVION C-295 y AVION HERCULES

La subcuenta 168513 denominada “Bienes muebles en bodega” presenta una disminución de \$1.293.602.929,23 pesos, generada por las salidas al servicio efectuadas por el Comando de la FAC, especialmente a la Jefatura de Inteligencia Aérea, lo cual genera un cambio de cuenta en la depreciación.

La subcuenta 168514 Propiedad, planta y equipo en mantenimiento presenta un aumento dentro del periodo de \$81.411.631.936,15 pesos, ocasionada por el ingreso a mantenimiento de diferentes bienes, la unidad que más contribuyen a este incremento es CACOM-5 y CATAM, con el ingreso a mantenimiento de los Helicopteros Black Hawk y BOEING, HERCULES y C-295, entre otros.

Nota 11 Grupo 19 – OTROS ACTIVOS

El grupo otros activos, tiene una participación del 3,12% del total de los activos, que equivalen a \$283.251.901.685,37 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	Julio 01 / 2021 (Valor en pesos)	Julio 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
19	OTROS ACTIVOS	\$ 296.625.250.679,96	\$ 283.251.901.685,37	-\$ 13.373.348.994,59	-4,51%	100,00%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 208.717.485.304,26	\$ 197.740.583.888,10	-\$ 10.976.901.416,16	-5,26%	69,81%
190501	Seguros	\$ 24.429.166.553,59	\$ 20.408.806.492,53	-\$ 4.020.360.061,06	-16,46%	7,21%
190504	Arrendamiento operativo	\$ 131.585.666,50	\$ 136.599.935,78	\$ 5.014.269,28	3,81%	0,05%
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 66.311.637,84	\$ 57.270.777,76	-\$ 9.040.860,08	-13,63%	0,02%
190514	Bienes y servicios	\$ 184.090.421.446,33	\$ 177.137.906.682,03	-\$ 6.952.514.764,30	-3,78%	62,54%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 12.770.611.366,33	\$ 12.998.806.401,63	\$ 228.195.035,30	1,79%	4,59%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	\$ 12.770.611.366,33	\$ 12.998.806.401,63	\$ 228.195.035,30	1,79%	4,59%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 53.695.954.759,08	\$ 51.833.007.815,03	-\$ 1.862.946.944,05	-3,47%	18,30%
190801	En administración	\$ 53.695.954.759,08	\$ 51.833.007.815,03	-\$ 1.862.946.944,05	-3,47%	18,30%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 62.172.030.307,35	\$ 62.172.030.307,35	\$ 0,00	0,00%	21,95%
197003	Patentes	\$ 2.865.860.208,00	\$ 2.865.860.208,00	\$ 0,00	0,00%	1,01%
197007	Licencias	\$ 26.019.485.743,80	\$ 26.019.485.743,80	\$ 0,00	0,00%	9,19%
197008	Softwares	\$ 33.270.048.261,85	\$ 33.270.048.261,85	\$ 0,00	0,00%	11,75%
197010	Activos intangibles en fase de desarrollo	\$ 16.636.093,70	\$ 16.636.093,70	\$ 0,00	0,00%	0,01%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$ 40.730.831.057,06	-\$ 41.492.526.726,74	-\$ 761.695.669,68	1,87%	-14,65%
197503	Patentes	-\$ 2.011.282.739,35	-\$ 2.018.106.072,70	-\$ 6.823.333,35	0,34%	-0,71%
197507	Licencias	-\$ 15.706.984.393,30	-\$ 16.167.194.486,46	-\$ 460.210.093,16	2,93%	-5,71%
197508	Softwares	-\$ 23.012.563.924,41	-\$ 23.307.226.167,58	-\$ 294.662.243,17	1,28%	-8,23%

La cuenta 1905 bienes y servicios pagados por anticipado, presenta un saldo de \$197.740.583.888,10 pesos, que representa el 69,81% del total del grupo, en el mes presenta variación significativa en la subcuenta 190501 denominada "Seguros" la cual presenta un saldo de \$20.408.806.492,53 pesos, con una variación negativa de \$4.020.360.061,06 pesos, que corresponde en su mayoría a la amortización del mes de julio de las pólizas de seguro aeronaves, responsabilidad civil, todo riesgo, casco barco y vehículos de acuerdo a resolución 9018 de 2018 anexo técnico 24 y 25.

La subcuenta 190514 denominada "Bienes y Servicios" presenta dentro del periodo analizado una disminución de \$6.952.514.764,30 pesos, ocasionada principalmente por la amortización de los contratos de ACOFA y COFAC, en el caso de ACOFA se efectuaron amortizaciones a contratos por valor de \$7.080.101.367,90 pesos y el giro de pagos anticipados con cargo a 5 contratos así:

- Se giro a BELL TEXTRON con cargo al contrato SUMAN-SAP-4700019219 para la adquisición de suscripción a publicaciones técnicas aplicables a los equipos B-206, B-212, B-412 y TH-67 de la FAC USD\$2.025,00 dólares equivalentes a \$7.830.391,50 pesos.
- Se giro a ROLLS ROYCE CORPORATION USD\$17.320,55 dólares equivalentes a \$66.976.141,97 pesos con cargo al contrato SUMAN-SAP-4700019227 - suscripción publicaciones técnicas para motores ROLL-ROYCE modelo AE3007A aplicables al equipo LEGACY-600 de la FAC.
- Se giro a BOEING DIGITAL SOLUTIONS, INC DBA JEPPESEN USD\$519.165,08 dólares equivalentes a \$2.007.538.681,24 pesos, con cargo al contrato SUMAN-SAP-4700019240 celebrado para la suscripción NAVDATA BASE JEPPESEN de los equipos GPS instalados en las aeronaves de la FAC.

- Se giro a M.G. SUBER & ASSOCIATES, LLC USD\$65.943,34 dólares equivalentes a \$258.398.318,35 pesos con cargo al contrato SUBAR-SAP-4700019080 para la adquisición de material de guerra (granadas 40mm y munición tipo match) para la FAC.

Las amortizaciones de los pagos anticipados se detallan en el siguiente cuadro:

RAZON SOCIAL	CONCEPTO	TRM	AMORTIZACION USD	AMORTIZACION \$
MARTIN BAKER ARGENTINA	SUBAR-SAP-4700018777-SOPORTE FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD SISTEMAS ARMAS FAC (SILLAS EYECCION AERONAVES KFIR, A29Y T-27)	3.465,76	358.985,52	1.244.157.655,80
ABC INTERCARGO LLC	DIMAT-SAP-4700018813-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	3.442,41	26.400,00	90.879.624,00
TEXTRON AVIATION DEFENSE LLC	SUMAN-SAP-4600172248-ADQUISICIÓN EQUIPO ETAA Y REPUESTOS AERONAVES T6 PARA LA FAC.	3.493,77	254.045,01	887.574.834,59
BELL TEXTRON INC	DIMAT-SAP-4700018808-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	3.493,77	1.520,16	5.311.089,40
FASTCOL INC	SAP 470018848 INSPECCIÓN, REPARACIÓN, DIMAT-SAP-4700018848-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	3.493,77	21.750,00	75.989.497,50
AVIATION INTERNATIONAL SOLUTIONS	CTO 190/20 DIMAT-SAP-4600174268-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC	3.476,19	24.725,00	85.948.797,75
CENTRAL CHATER AVIATION SOLUTION L	CTO 187/20 DIMAT-SAP-4600174207-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	3.476,19	112.118,00	389.743.470,42
ABC INTERCARGO LLC	DIMAT-SAP-4600174202-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	3.476,19	74.340,00	258.419.964,60
UAC UNITED AERONAUTICAL CORPORATION	DIMAT-SAP-4600174173-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	3.476,19	38.285,00	133.085.934,15
FORWARD MOTION GROUP HOLDINGS	CTO 192/20 EMAVI-SAP-4700018884-ADQUISICIÓN DE IMPLEMENTOS DEPORTIVOS PARA LA EMAVI.	3.555,40	2.550,00	9.066.270,00
MED AIR INC	PAGO ANTICIPADO CTO 182/20 OP 27982621 OBL 8521DIMAT-SAP-4600174253-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	3.555,40	76.741,62	272.847.155,75
MED AIR INC	PAGO ANTICIPADO CTO 188/20 OP 27982421 OBL 8421DIMAT-SAP-4600174226-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	3.555,40	36.092,00	128.321.496,80
FLIGHTSAFETY INTERNATIONAL	CTO 164/20 JEA-SAP-46/172348-ENTRENAMIENTO SIMULADORES.	3.640,20	197.280,00	718.138.656,00
Airbus Defence and Space S.A	CTO 031/21 SAP-4700019141 5USCRIPCIÓN PUBLICACIONES TÉCNICAS Y OPERACIONALES APLICABLES A LOS EQUIPOS C-295	3.609,20	212.027,00	765.247.848,40
BELL TEXTRON INC	CTO. 045/21 SUMAN-SAP-4700019219-SUSCRIPCIÓN PUBLICACIONES TÉCNICAS APLICABLES A LOS EQUIPOS B-206, B-212, B-412 Y TH-67 DE LA FAC.	3866,86	2.025,00	7.830.391,50
BOEING DIGITAL SOLUTIONS, INC DBA JEPPE	CTO 052/21 SUMAN-SAP-4700019240-5USCRIPCIÓN NAVDATA BASE JEPPEEN DE LOS EQUIPOS GPS INSTALADOS EN LAS AERONAVES DE LA FAC.	3.866,86	519.165,08	2.007.538.681,25
TOTAL			1.958.049,39	7.080.101.367,90

Asimismo el Comando de la FAC, aporta en esta disminución con la amortización de las siguiente LOAS:

CONTRATO	VALOR
CTO 202-00-A-COFAC-DILOA-2020	-589.048.913,00
CTO 238-00-A-COFAC-DILOA-2020	-1.685.740.340,00
LOA BNE	- 404.082.307,65
LOA BNJ	- 4.546.933,43
TOTAL	-2.683.418.494,08

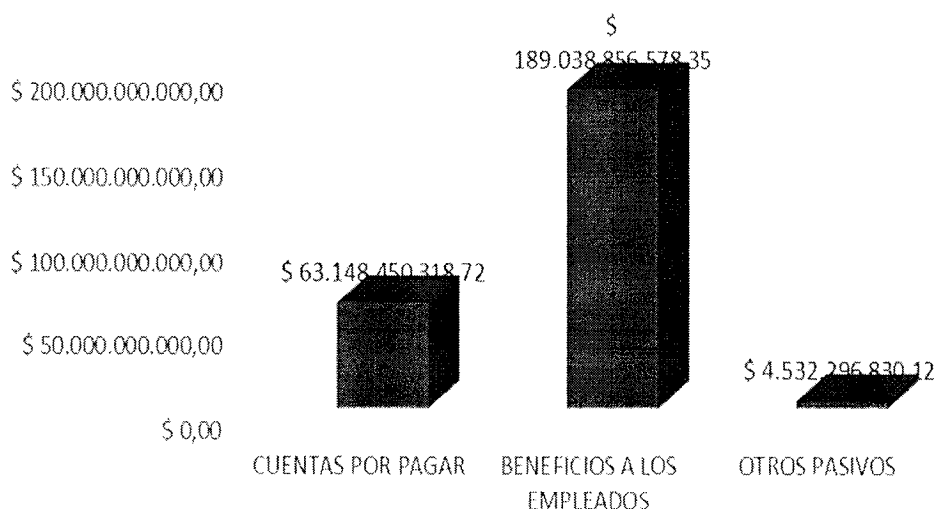
La cuenta 1908 recursos entregados en administración, a través de la subcuenta 190801 En administración, cuyo saldo alcanza \$51.833.007.815,03 pesos, representa el 18,30% del total, del grupo; en esta subcuenta se encuentran registrados los recursos girados a la Dirección de Crédito Público y del Tesoro 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 (\$761.695.669,68), la cual es consecuente con las políticas contables adoptadas por la Entidad.

b. COMPOSICIÓN DEL PASIVO

Descripción	Julio 01 / 2021 (Valor en pesos)	Julio 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CUENTAS POR PAGAR	\$ 74.541.265.715,09	\$ 63.148.450.318,72	-\$ 11.392.815.396,37	-15,28%	24,60%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 205.080.442.357,96	\$ 189.038.856.578,35	-\$ 16.041.585.779,61	-7,82%	73,64%
OTROS PASIVOS	\$ 4.670.143.667,21	\$ 4.532.296.830,12	-\$ 137.846.837,09	-2,95%	1,77%
TOTAL PASIVOS	\$ 284.291.851.740,26	\$ 256.719.603.727,19	-\$ 27.572.248.013,07	-26,06%	100,00%

Julio 31 / 2021 (Valor en pesos)



Nota 12 Grupo 24 – CUENTAS POR PAGAR

El grupo cuentas por pagar, tiene una participación del 24,60% del total de los pasivos, que equivalen a \$63.148.450.318,72 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 31 de Julio de 2021

Código	Descripción	Julio 01 / 2021 (Valor en pesos)	Julio 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 74.541.265.715,09	\$ 63.148.450.318,72	-\$ 11.392.815.396,37	-15,28%	100,00%
	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS					
2401	NACIONALES	\$ 26.872.701.265,35	\$ 23.025.240.453,51	-\$ 3.847.460.811,84	-14,32%	36,46%
240101	Bienes y servicios	\$ 26.743.384.922,34	\$ 20.954.957.494,35	-\$ 5.788.427.427,99	-21,64%	33,18%
240102	Proyectos de inversion	\$ 129.316.343,01	\$ 2.070.282.959,16	\$ 1.940.966.616,15	1500,94%	3,28%
2406	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	\$ 35.765.658.542,31	\$ 31.225.875.581,55	-\$ 4.539.782.960,76	-12,69%	49,45%
240601	Bienes y servicios	\$ 27.007.044.970,07	\$ 25.257.807.429,59	-\$ 1.749.237.540,48	-6,48%	40,00%
240607	Proyectos de inversión	\$ 8.758.613.572,24	\$ 5.968.068.151,96	-\$ 2.790.545.420,28	-31,86%	9,45%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 333.297.493,87	\$ 243.496.578,01	-\$ 89.800.915,86	-26,94%	0,39%
240706	Cobro cartera de terceros	\$ 141.961.382,00	\$ 174.095.585,00	\$ 32.134.203,00	22,64%	0,28%
240720	Recaudos por clasificar	\$ 6.948.960,00	\$ 0,00	-\$ 6.948.960,00	-100,00%	0,00%
240722	Estampillas	\$ 181.142.880,87	\$ 65.686.922,01	-\$ 115.455.958,86	-63,74%	0,10%
240790	Otros recursos a favor de terceros	\$ 3.244.271,00	\$ 3.714.071,00	\$ 469.800,00	14,48%	0,01%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 164.862.723,74	\$ 280.751.050,32	\$ 115.888.326,58	70,29%	0,44%
242401	Aportes a fondos pensionales	\$ 5.243.700,00	\$ 2.862.300,00	-\$ 2.381.400,00	-45,41%	0,00%
242402	Aportes a seguridad social en salud	\$ 5.287.100,00	\$ 3.326.000,00	-\$ 1.961.100,00	-37,09%	0,01%
242407	Libranzas	\$ 6.526.408,42	\$ 4.595.792,00	-\$ 1.930.616,42	-29,58%	0,01%
242411	Embargos judiciales	\$ 0,00	\$ 122.241.443,00	\$ 122.241.443,00	100,00%	0,19%
242490	Otros descuentos de nómina	\$ 147.805.515,32	\$ 147.725.515,32	-\$ 80.000,00	-0,05%	0,23%
	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE					
2436	TIMBRE	\$ 2.055.285.739,34	\$ 1.510.324.798,79	-\$ 544.960.940,55	-26,52%	2,39%
243603	Honorarios	\$ 626.523.619,24	\$ 446.202.225,24	-\$ 180.321.394,00	-28,78%	0,71%
243605	Servicios	\$ 133.226.231,56	\$ 123.014.089,42	-\$ 10.212.142,14	-7,67%	0,19%
243606	Arrendamientos	\$ 604.184,00	\$ 809.701,00	\$ 205.517,00	34,02%	0,00%
243608	Compras	\$ 151.019.855,38	\$ 150.361.365,08	-\$ 658.490,30	-0,44%	0,24%
243610	Pagos o abonos en cuenta en el exterior	\$ 498.288.754,26	\$ 317.233.675,56	-\$ 181.055.078,70	-36,34%	0,50%
243615	Rentas de trabajo	\$ 14.981.146,21	\$ 8.931.882,10	-\$ 6.049.264,11	-40,38%	0,01%
243625	Impuesto a las ventas retenido.	\$ 364.975.457,57	\$ 313.775.309,07	-\$ 51.200.148,50	-14,03%	0,50%
243626	Contratos de construcción	\$ 44.603.330,00	\$ 57.594.386,00	\$ 12.991.056,00	29,13%	0,09%
	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	\$ 221.001.827,12	\$ 92.286.296,32	-\$ 128.715.530,80	-58,24%	0,15%
243690	Otras retenciones	\$ 61.334,00	\$ 115.869,00	\$ 54.535,00	88,91%	0,00%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 0,00	\$ 122.000,00	\$ 122.000,00	100,00%	0,00%
244016	Impuesto sobre vehículos automotores	\$ 0,00	\$ 122.000,00	\$ 122.000,00	100,00%	0,00%
244024	Tasas	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
	Impuesto sobre el servicio de alumbrado publico	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ 283.135.648,44	\$ 54.246.898,87	-\$ 228.888.749,57	-80,84%	0,09%
244502	Venta de servicios	\$ 283.135.648,44	\$ 54.246.898,87	-\$ 228.888.749,57	-80,84%	0,09%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 9.066.324.302,04	\$ 6.808.392.957,67	-\$ 2.257.931.344,37	-24,90%	10,78%
249026	Suscripciones	\$ 32.800.000,00	\$ 0,00	-\$ 32.800.000,00	-100,00%	0,00%
249027	Viáticos y gastos de viaje	\$ 121.569.229,76	\$ 288.715.818,88	\$ 167.146.589,12	137,49%	0,46%
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	\$ 450.532.263,99	\$ 451.987.446,39	\$ 1.455.182,40	0,32%	0,72%
	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
249040	SalDOS a favor de beneficiarios	\$ 467.169.976,67	\$ 408.641.770,31	-\$ 58.528.206,36	-12,53%	0,65%
249044	intereses de mora	\$ 1.955,00	\$ 18.867,00	\$ 16.912,00	865,06%	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	\$ 24.161.033,16	\$ 5.763.397,00	-\$ 18.397.636,16	-76,15%	0,01%
249054	Honorarios	\$ 80.447.419,16	\$ 33.486.344,99	-\$ 46.961.074,17	-58,37%	0,05%
249055	Servicios	\$ 7.886.671.404,30	\$ 5.611.155.714,72	-\$ 2.275.515.689,58	-28,85%	8,89%
249058	Arrendamiento operativo	\$ 2.971.020,00	\$ 8.623.598,38	\$ 5.652.578,38	190,26%	0,01%
249090	Otras cuentas por pagar	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%

La cuenta 2401 adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un saldo de

\$20.954.957.494,35 pesos, que corresponde al 36,46% 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 julio se presentó una disminución de \$3.847.460.811,84 pesos, equivalentes al 14,32% del saldo de la cuenta, los cuales obedecen al pago de obligaciones causadas, a las cuales se les dio asignación de PAC por parte de la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional en el mes de mayo.

La subcuenta 240101 denominada "Bienes y Servicios" presenta una disminución de \$5.788.427.427,99 pesos, Esta variación se presenta por la obligación y pago de contratos COFAC donde en el mes de julio se presentaron en mayor proporción los pagos, como más representativas encontramos los pagos de los siguientes contratos 234-00-A-COFAC-DILOA-2020 Los 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 por \$-1.780.169.227,00, 006-00-A-COFAC-DILOA-2020.

Servicio de mantenimiento e inspección de 3000 horas/5 años por \$ 852.617.678,50, Servicios de mantenimiento programado(rutina) y mantenimiento no programado (no rutina) para las aeronaves KFIR de la fuerza aérea colombiana, de acuerdo a anexos técnicos por \$-1.451.595.269,47, OC 58312 Organización Terpel \$-5.681.309.003,04.

La subcuenta 240102 denominada "Proyectos de Inversión" presenta un aumento de \$1.940.966.616,15 pesos, esta variación se presenta por el reconocimiento de la obligación por parte de COFAC en inversión, siendo las obligaciones más representativas las siguientes: contrato 002-00-A-COFAC-DIFRA-2020 por \$ 1.402.616.938,16 y CTO 012-00-A-COFAC-GOCOP-2021 por \$549.409.002,00.

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 \$31.225.875.581,55 pesos que representa el 49,45% del total del grupo, la subcuenta 240601 Bienes y servicios aporta en el valor de esta cuenta, con un saldo en el periodo de \$25.257.807.429,59 pesos y la subcuenta 240607 con una valor de \$5.968.068.151,96 pesos.

La subcuenta 240601 denominada "Bienes y Servicios" con respecto al 1 de julio se disminuyó en 6,48% por valor de \$1.749.237.540,48 pesos, correspondiente al reconocimiento 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.

Durante el mes de julio se realizaron pagos de contratos con cargo a gastos de funcionamiento por valor de USD\$4.505.043,77 dólares equivalentes a \$17.452.448.972,20 pesos, de los cuales corresponden a reserva presupuestal la suma de USD123.562,67 dólares equivalentes a \$477.799.546,11 pesos. Los pagos realizados con cargo a la vigencia actual alcanzan la suma de USD\$4.381.481,10 dólares equivalentes a \$16.974.649.426,09 pesos, en los que se resalta el pago del contrato SUMAN-SAP-4700019240 celebrado con la compañía BOEING DIGITAL SOLUTIONS, INC DBA JEPPESEN para la suscripción NAVDATA BASE JEPPESEN de los equipos GPS instalados en las aeronaves de la FAC por valor de USD\$519.165,08 equivalentes a \$2.007.538.681,24 pesos. Así mismo, el pago realizado a la compañía Airbus Defence and Space S.A con cargo al SAP 4600125900-SUMAN por el suministro de repuestos para aeronaves por valor de USD\$846.060,54 pesos equivalente a \$3.271.597.659,70 pesos.

A continuación, se relacionan los pagos más representativos realizados durante el mes de julio con cargo a los diferentes contratos suscritos:

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR USD	SALDO EN PESOS
CSA CONSULTORIAS Y SOLUCIONES AERONAUTICAS S.A,	DILOS-SAP-4700019050-SERVICIO OPERADOR LOGISTICO PARA EL EJERCICIO OPERACIONAL RED FLAG RESCUE 2021 DE LA FAC.	143.479,33	540.967.291,87
MED AIR INC	DILOA-SUBAR-SAP-4700019096-INSPECCION Y/O REPARACIÓN DE LOS SISTEMAS WIPAK DE LAS AERONAVES DE LA FAC.	26.867,00	104.413.120,00
WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.	SUMAN-SAP-4600180620-SERVICIO A TODO COSTO DE SHOTPEENING Y GLASS BEAD PEENING EN COMPONENTES AERONÁUTICOS DE LA FAC.	9.000,00	34.801.740,00
CONVERSUS	GOCOP-SAP-4700019276-SUSCRIPCIÓN PARA EL LICENCIAMIENTO DE LA HERRAMIENTA DEL EQUIPO EYE DETEC (ÁREA CREDIBILIDAD)	16.000,00	61.869.760,00
ABC INTERCARGO LLC	SUBAR-SAP 4600145894-INSP, MANTTO, EXCHANGE Y REPAR. A TODO COSTO INCLUYENDO LOS IMPREV. DE SIST. EGI ARPIA IV DE LA FAC.	150.000,00	585.000.000,00
MAKE AN AIRCRAFT INC	DIMAT-SAP-4700018816-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	5.316,86	21.267.440,00
ABC INTERCARGO LLC	DIMAT-SAP-4700018813-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	5.700,00	20.462.202,00
CENTRAL CHARTER AVIATION SOLUTION LLC	DIMAT-SAP-4700018814-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	21.700,28	77.900.967,16
CSA CONSULTORIAS Y SOLUCIONES AERONAUTICAS S.A,	JEA-SAP-4600172512-ENTRENAMIENTO SIMULADORES DE VUELO PARA LA FAC.	59.496,69	233.336.066,00
AVIOELECTRONICA, INC.	DIMAT-SAP-4700018833-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	131.635,00	499.828.070,00
ARISTA AVIATION SERVICES LLC	DIMAT-SAP-4700018829-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	18.759,94	75.039.760,00
CAE USA INC.	JEA-SAP-4600173180-ENTRENAMIENTO EN SIMULADOR DE VUELO EN EL EXTERIOR PARA LAS AERONAVES LOCKHEED MARTIN C-130 HÉRCULES, CASA CN-235 Y CASA C-295 DE LA FAC.	81.667,08	326.668.320,00
FORWARD SYSTEMS GROUP INC	4700017792-ACED-SERV OPERADOR.	102.720,26	404.464.654,61
ABC INTERCARGO LLC	DIMAT-SAP-4600174202-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	184.317,01	712.728.073,29
MED AIR INC	DIMAT-SAP-4600174226-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	45.900,00	174.836.313,00
WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.	DIMAT-SAP-4600174266-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	264.980,00	1.029.273.245,30
EMBRAER	SAP 4600125991 -DIMAT-REPARACIONES, EXCHANGE/OVERHAUL AERONAVES A-29-SUPER TUCANO.	1.078.901,09	4.263.534.203,01
IAI LAHAV	SAP 4600126106 SUMAN-REPARACION DE COMPONENTES AERONAUTICOS PARA LAS AERONAVES FAC.	215.486,00	844.620.827,89
DERCO AEROSPACE, INC.	SAP 4600126324-SUMAN-REPARACION DE COMPONENTES AERONAUTICOS PARA AERONAVES FAC.	12.375,00	49.500.000,00
TOTAL		2.574.301,54	10.060.512.054,13

Así mismo, por concepto de suministro de repuestos, componentes aeronáuticos, combustible y soporte logístico para las diferentes aeronaves, entre otros, presenta saldo por pagar con cargo a gastos de funcionamiento la suma de USD3.946.072,90 dólares equivalentes a \$15.189.981.312,90 pesos, como se relaciona a continuación:

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 31 de Julio de 2021

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR USD	SALDO EN PESOS
BELL TEXTRON INC	DIMAT-SAP-4600171057-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS PARA LOS HELICÓPTEROS DE LA FAC.	228.561,24	882.092.250,62
AERONAUTIC INVESTMENTS INC	DIMAT-SAP-4600174170-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	77.096,53	303.927.795,27
AIR ONE INTERNATIONAL	DIMAT-SAP-4600174172-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	104.308,00	414.246.549,00
MED AIR INC	DIMAT-SAP-4600174253-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	11.720,38	45.321.068,61
AOG AVIATION SOLUTIONS, LLC	DIMAT-SAP-4600174256-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	200.195,00	768.718.662,15
CENTRAL CHARTER AVIATION SOLUTION LLC	DIMAT-SAP-4600174258-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	173.249,00	675.536.328,10
GEN-J GROUP INC	DIMAT-SAP-4600178143-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DEL EQUIPO SA 2-37 A/B COMO AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	88.172,70	340.700.067,06
HELIOS T&I LLC	DIMAT-SAP-4700018748-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	23,25	83.464,25
AMSAN AIRPARTS CORP	DIMAT-SAP-4700018758-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	25.081,00	96.573.387,26
WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.	DIMAT-SAP-4700018789-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	39.450,06	155.119.582,80
HERMES TECHNICAL INT. INC.	DIMAT-SAP-4700018791-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	53.040,00	190.406.174,40
DJ EXPRESS AVIATION SERVICES INC	DIMAT-SAP-4700018801 -ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	179.800,00	657.602.318,00
SOUTHERN CROSS AVIATION LLC	DIMAT-SAP-4700018828-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	430.106,32	1.592.574.157,15
FASTCOL INC.	DIMAT-SAP-4700019221-ADQUISICIÓN DE LLANTAS AERONÁUTICAS Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	7.028,00	26.207.552,56
AERONAUTIC INVESTMENTS INC	DIMAT-SAP-4700019226-ADQUISICIÓN DE LLANTAS AERONÁUTICAS Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	13.812,00	49.583.146,32
VAISALA Oyj	DINAV-SAP-4700019079-ADQ. NEFOALTIMETRO CL31 DATOS METEOROLÓGICOS E INSUMOS RS41-SG Y GLOBOS TOTEX TA200.	2.415,34	9.057.525,00
FORWARD MOTION GROUP HOLDINGS LLC	EMAVI-SAP-4700018884-ADQUISICIÓN DE IMPLEMENTOS DEPORTIVOS PARA LA EMAVI.	26.193,76	102.155.664,00
SEALITE USA LLC	GOCOP-SAP-4700019083-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS PARA LUCES DE PISTA DE LA FAC.	159.913,10	618.361.569,86
Airbus Defence and Space S.A	SAP 4600125900-SUMAN-ADQUISICION DE REPUESTOS DE AERONAVES FAC.	199.133,72	793.744.434,50
EMBRAER	SAP 4600125992-SUMAN-SOPORTE LOGISTO PARA AERONAVES FAC.	191.265,51	724.796.157,71
IAI LAHAV	SAP 4600126116 SUMAN-ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS AERONAVES FAC.	554.362,70	2.183.795.636,04
SIKORSKY INTERNATIONAL OPERATIONS INC	SAP 4600126266-SUMAN-ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS PARA AERONAVES DE LA FAC.	27.356,29	108.219.337,77
BASLER TURBO CONVERSIONS, LLC	SAP 4600126485-SUMAN-ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS PARA AERONAVES DE LA FAC.	35.480,95	138.202.085,20
e-GEOS S.p.A.	SAP 4700018230 GOCOP- ADQ. DE EQUIPOS PARA LA ACTUAL. DE LA ESTACION TERRENA SATELITAL DE LA FAC.	5.807,70	21.778.875,00
WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.	SECAD-SAP-4700019157-ADQUISICION EQUIPO ANALIZADOR DE EMISION DE GASES PARA EL BANCO DE MOTORES DEL PROYECTO DE BIOCOMBUSTIBLE AERONAUTICO.	22.500,00	83.935.125,00
SURVITEC GROUP, RFD BEAUFORT LTD	SUBAR-SAP-4700018654-ADQUISICION DE CHALECOS DE SUPERVIVENCIA PARA LOS TRIPULANTES DE LAS AERONAVES FAC.	97.800,00	381.420.000,00
AERONAUTIC INVESTMENTS INC	SUBAR-SAP-4700018710-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS PARA LOS BOTES SALVAVIDAS DE LAS AERONAVES FAC.	40.720,00	158.808.000,00
AVIATION SPECIALTIES UNLIMITED INC	SUBAR-SAP-4700018819-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS PARA LOS LENTES DE VISIÓN NOCTURNA DE LA FAC.	2.548,00	9.810.972,08
AVIATION SPECIALTIES UNLIMITED INC	SUBAR-SAP-4700019062-ADQUISICIÓN DE HERRAMIENTAS SISTEMAS OPTRÓNICOS PARA LA FAC.	10.980,00	41.455.319,40
MEPROLIGHT LTD	SUBAR-SAP-4700019075-ADQUISICION DE MIRAS MEPRO MOR PARA LA FAC.	12.350,00	46.627.795,50
KONCENTRA USA CORP	SUBAR-SAP-4700019159-ADQUISICIÓN DE EQUIPO MILITAR Y DE SEGURIDAD PARA EL DESARROLLO DE OPERACIONES DE PARACAIDISMO MILITAR DE LA FAC.	2.758,30	10.757.370,00
ASSOCIATED ENERGY GROUP LLC.	SUCOM-SAP-4600168459-SUMINISTRO COMBUSTIBLE DE AVIACION Y SERVICIOS AEROPORTUARIOS EN EL EXTERIOR PARA LAS AERONAVES.	200.045,92	785.420.413,25
TEXTRON AVIATION OFFENSE LLC	SUMAN-SAP-4600172248-ADQUISICIÓN EQUIPO ETAA Y REPUESTOS AERONAVES T6 PARA LA FAC.	722.798,13	2.772.942.529,04
TOTAL		3.946.072,90	15.189.981.312,90

La subcuenta 240607 denominada "Proyectos de Inversión" Registra saldo por valor de \$5.968.068.151,96 pesos con una participación del 18,91% frente al total del grupo; con respecto al 1 de julio se disminuyó en 31,86%, correspondiente al reconocimiento de obligaciones con cargo a los diferentes contratos suscritos por concepto de inversión conforme a los proyectos autorizados para la Fuerza.

Durante el mes de julio se realizaron pagos con cargo al presupuesto de inversión por concepto de bienes y servicios recibidos por valor de USD\$2.179.320,13 dólares equivalentes a \$8.431.993.564,16 pesos, en los que se incluyen USD\$65.175 dólares equivalentes a \$248.656.963,50 pesos de reserva presupuestal.

OBL	Nombre Razon Social	Descripcion	Valor USD	Valor Pesos
38521	Airbus Defence and Space S.A	SUMAN-SAP-4700018536-INSPECCION MAYOR FASE (7200 HORAS) EQUIPO C-295 FAC 1282 DE LA FAC.	1.415.946,48	5.475.266.805,65
38921	e-GEOS S.p.A.	AP 4700018230 GOCOP GUION 9C16-9G8I-0G2P-0G7I-1G2P-1G7I ADQ. DE EQUIPOS PARA LA ACTUAL. DE LA ESTACION TERRENA SATELITAL DE LA FAC.	369.230,76	1.427.763.656,61
39121	DM AIRCRAFT SERVICE INC	SUBAR-SAP-4700018850-INTEGRAR Y/O ACTUALIZAR LOS SISTEMAS DE ADMINISTRACIÓN Y ENTREGA DE ARMAMENTO DE LA FAC (ADQUISICIÓN SISTEMAS M-240).	88.250,96	341.254.107,18
39221	VAISALA Oyj	DINAV-SAP-4700019079-ADQ. NEFOALTIMETRO CL31 DATOS METEOROLÓGICOS E INSUMOS.	81.248,34	314.175.956,01
40721	MARTIN BAKER ARGENTINA	SAP-4700018292-ADQUISICION DE REPUESTOS PARA SISTEMAS DE EYECCION.	89.995,21	352.645.330,43
40821	M.G. SUBER & ASSOCIATES, LLC	SUBAR-SAP-4700019080-ADQUISICIÓN DE MATERIAL DE GUERRA (GRANADAS 40mm Y MUNICIÓN TIPO MATCH) PARA LA FAC.	65.943,34	258.398.318,35
40921	DM AIRCRAFT SERVICE INC	SUBAR-SAP-4700018850-INTEGRAR Y/O ACTUALIZAR LOS SISTEMAS DE ADMINISTRACION Y ENTREGA DE ARMAMENTO DE LA FAC.	3.530,04	13.832.426,43
34221	IAI LAHAV	SAP-4600149604-SUBAR-SOPORTE FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD SISTEMAS DE ARMAS PARA AERONAVES KFIR.	33.175,00	126.569.923,50
34321	LEADING EDGE TRADING INC (LET INC)	SAP-4700018168-SUMAN-ADQUISICIÓN DE SISTEMAS ADS-B PARA LAS FLOTAS B-767 C-295 DE LA FAC.	32.000,00	122.087.040,00
TOTAL			2.179.320,13	8.431.993.564,16

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:

PROVEEDOR	CONCEPTO	SALDO USD	SALDO \$
MBA SA	SAP 4700018292-GUION9AI1-0N7C-2N11-1N110N11-91K1-ADQ. REPUESTOS SISTEMAS EYECCION.	85.785,91	342.112.581,95
MDA SYSTEMS LTD	DINAV-SAP-4700019077-SUSCRIPCIÓN GLOBAL PROCEDURES DESIGNER - GPD PARA LA FAC.	55.197,00	213.439.071,42
PATS AIRCRAFT, LLC D	SUMAN-SAP-4700018846-INSPECCION 9 AÑOS BOEING 737-700 IGW BBJ FAC 0001 SERIE NO. 29272 DE LA FAC.	96.130,42	370.146.336,99
AVIATION INTERNATION	DILOA-SUMAN-SAP-4700019213-ADQUISICIÓN DE SISTEMAS ADS-B PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	99.615,00	383.563.572,90
WORLD BUSINESS AEROS	SUBAR-SAP-4700018730-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS DE LA FAC.	169.217,40	650.282.412,82
LEONARDO S.P.A	SUBAR-SAP-4700019049-INTEGRAR Y/O ACTUALIZAR LOS SISTEMAS DE CONTRAMEDIDAS Y GUERRA ELECTRÓNICA (ADQUISICIÓN SISTEMA CONTRAMEDIDAS AERONAVE PRESIDENCIAL)	955.328,00	3.678.452.250,88
VAISALA OYJ	DINAV-SAP-4700019079-ADQ. NEFOALTIMETRO CL31 DATOS METEOROLÓGICOS E INSUMOS RS41-SG Y GLOBOS TOTEX.	3.249,94	12.187.275,00
E-GEOS S.P.A	SAP 4700018230 GOCOP GUION 9C16-9G8I-0G2P-0G7I-1G2P-1G7I ADQ. DE EQUIPOS PARA LA ACTUAL. DE LA ESTACION TERRENA SATELITAL DE LA FAC.	14.769,24	55.384.650,00
CENTRAL CHARTER AVIA	SUMAN-SAP-4700018942-ADQUISICIÓN DE UNA AERONAVE JET MEDIANA, CONFIGURADA PARA EL TRANSPORTE ESPECIAL DE PASAJEROS.	70.000,00	262.500.000,00
TOTAL		1.549.292,91	5.968.068.151,96

La cuenta 2490 otras cuentas por pagar revela un saldo de \$6.808.392.957,67 pesos, que representa el 10,78% 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 \$5.611.155.714,72 pesos, equivalentes al 8,89% del total del grupo, la cual corresponde a obligaciones por servicios adquiridos, presenta una disminución de \$2.275.515.689,58, la mayor variación corresponde a COFAC, esta disminución se presenta en contratos de prestación de servicios pagados dentro del mes vs los causados, como más representativos encontramos los siguientes:

CONTRATISTA	CONTRATO - OBJETO		OBLIGACIÓN
ACRE COLOMBIA S.A.S	CTO044-00-A-COFAC-DILOA-2021	SERV MTO	394.025.639,00
CENTRAL AEROSPACE S	CTO 138-00-A-COFAC-CAF-2018	SERVICIO DE	2.119.669.299,00
DIRECCION GENERAL SANIDAD	EXAMENES MEDICOS PERSONAL DE SOLDADOS 1RO Y 2DO CONTINGENTE		434.022.700,00
IAI LAHAV ISRAEL AEROSPACE	CTO 128-00-A-COFAC-CAF-2018	SVCIO DE MTO DE	1.230.586.350,00
	MAQUINARIA		

Nota 13 Grupo 25 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

El grupo Beneficios a empleados, tiene una participación del 73,64% del total de los pasivos, que equivalen a \$189.038.856.578,36 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

Código	Descripción	Julio 01 / 2021 (Valor en pesos)	Julio 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 205.080.442.357,96	\$ 189.038.856.578,35	-\$ 16.041.585.779,61	-7,82%	100,00%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 55.612.219.727,50	\$ 41.716.639.651,05	-\$ 13.895.580.076,45	-24,99%	22,07%
251101	Nómina por pagar	\$ 1.178.992.241,58	\$ 348.688.286,81	-\$ 830.303.954,77	-70,42%	0,18%
251102	Cesantías	\$ 4.155.920,00	\$ 0,00	-\$ 4.155.920,00	-100,00%	0,00%
251105	Prima de vacaciones	\$ 8.463.618.952,93	\$ 8.338.603.476,44	-\$ 125.015.476,49	-1,48%	4,41%
251106	Prima de servicios	\$ 20.739.438.633,08	\$ 5.879.769.816,09	-\$ 14.859.668.816,99	-71,65%	3,11%
251107	Prima de navidad	\$ 16.803.335.826,81	\$ 19.456.005.870,27	\$ 2.652.670.043,46	15,79%	10,29%
251109	Bonificaciones	\$ 2.150.173.902,20	\$ 1.547.697.050,54	-\$ 602.476.851,66	-28,02%	0,82%
251110	Otras primas	\$ 126.629.100,00	\$ 0,00	-\$ 126.629.100,00	-100,00%	0,00%
251111	Aportes a riesgos laborales	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 6.100.431.468,54	\$ 6.100.431.468,54	\$ 0,00	0,00%	3,23%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 45.443.682,36	\$ 45.443.682,36	\$ 0,00	0,00%	0,02%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 149.468.222.630,46	\$ 147.322.216.927,30	-\$ 2.146.005.703,16	-1,44%	77,93%
251201	Bonificaciones	\$ 13.731.728.547,94	\$ 13.547.873.569,56	-\$ 183.854.978,38	-1,34%	7,17%
251202	Primas	\$ 95.852.688.237,52	\$ 94.818.394.825,74	-\$ 1.034.293.411,78	-1,08%	50,16%
251204	Cesantías retroactivas	\$ 39.883.805.845,00	\$ 38.955.948.532,00	-\$ 927.857.313,00	-2,33%	20,61%

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 \$41.716.639.651,05 pesos, que representa el 22,07% del saldo del grupo y evidencia una disminución de \$13.895.580.076,45 pesos, equivalente al 24,99%, 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.

Las subcuentas 251106 prima de servicios con una disminución de \$14.859.668.816,99 pesos, por el pago de la prima en la primera semana de julio y la subcuenta 251107 prima de navidad con un aumento de \$2.652.670.043,46 pesos, este aumento obedece al valor provisionado en el mes de julio.

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 \$147.322.216.927,30 pesos, que representa el 77,93% 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 \$2.146.005.703,16 pesos, equivalente al 1,44% derivado principalmente a diferencia presentada entre el pago de las nóminas del mes de julio 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 \$4.532.296.830,12 pesos, valor que representa el 1,77% del total del pasivo, en el periodo presenta una disminución de \$137.846.837,09 pesos, cifra poco representativa, afectada principalmente por la subcuenta 290201 En administración, en la cual se registran los valores de las Escuadrillas Administrativas de la FAC, que obedece principalmente a los pagos realizados por COFAC, CACOM-2, CACOM-3, CACOM-4, CACOM-6 Y CATAM de actividades de bienestar.

Código	Descripción	Julio 01 / 2021 (Valor en pesos)	Julio 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
29	OTROS PASIVOS	\$ 4.670.143.667,21	\$ 4.532.296.830,12	-\$ 137.846.837,09	-2,95%	100,00%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 4.636.035.457,21	\$ 4.498.391.840,12	-\$ 137.643.617,09	-2,97%	99,25%
290201	En administración	\$ 4.636.035.457,21	\$ 4.498.391.840,12	-\$ 137.643.617,09	-2,97%	99,25%
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	\$ 30.697.548,00	\$ 30.697.548,00	\$ 0,00	0,00%	0,68%
290302	Para bienes	\$ 30.697.548,00	\$ 30.697.548,00	\$ 0,00	0,00%	0,68%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 3.410.662,00	\$ 3.207.442,00	-\$ 203.220,00	-5,96%	0,07%
291005	Arrendamiento Operativo	\$ 1.311.866,00	\$ 1.108.646,00	-\$ 203.220,00	-15,49%	0,02%
291026	Servicios educativos	\$ 2.098.796,00	\$ 2.098.796,00	\$ 0,00	0,00%	0,05%

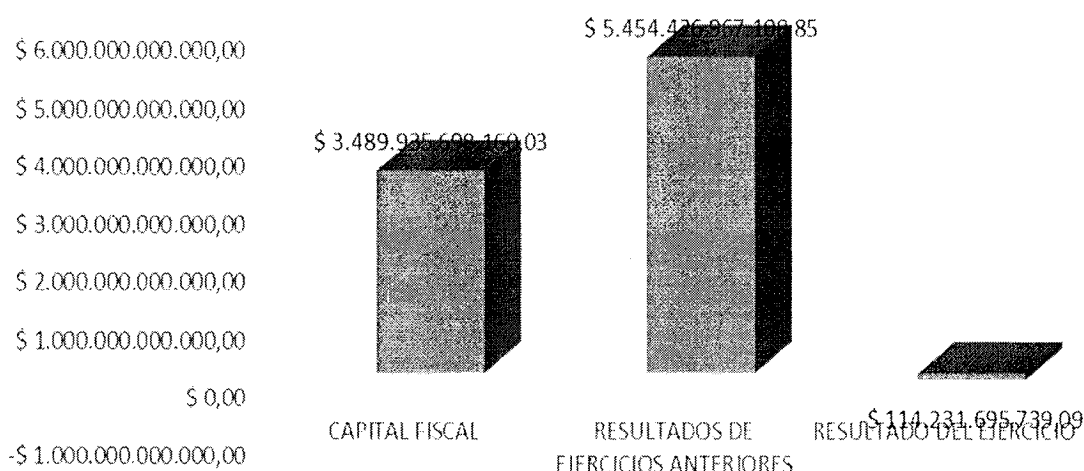
c. COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO

Descripción	Julio 01 / 2021 (Valor en pesos)	Julio 31 / 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%	39,52%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 5.454.426.967.108,85	\$ 5.454.426.967.108,85	\$ 0,00	0,00%	61,77%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-98.525.077.028,43	-\$ 114.231.695.739,09	-\$ 15.706.618.710,66	15,94%	-1,29%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 8.845.837.588.240,45	\$ 8.830.130.969.529,79	-\$ 15.706.618.710,66	-0,18%	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 39,52%. 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 SIIF 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.

Julio 31 / 2021 (Valor en pesos)



El Capital Fiscal de la Fuerza estaba 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 contraria 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 julio 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 julio no presenta variación alguna.

La cuenta 3110 resultados del ejercicio, en el mes de julio acumula un saldo debito de \$114.231.695.739,09 pesos, como resultado acumulado del ejercicio, derivado del comportamiento de la ejecución de ingresos y gastos de enero a julio de 2021.

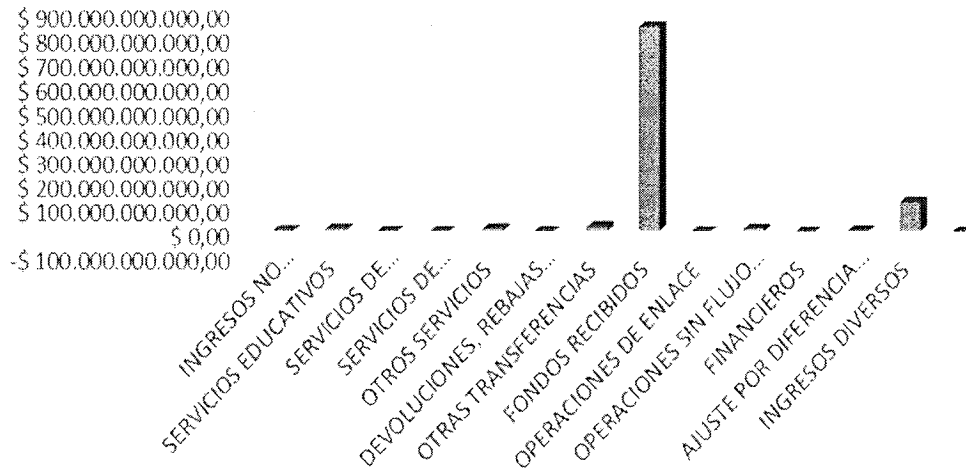
Nota 16 - INGRESOS

Por disposiciones legales la Fuerza Aérea Colombiana a 31 de julio 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	\$ 1.309.372.205,08	0,13%
SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 9.298.779.905,38	0,91%
SERVICIOS DE TRANSPORTE	\$ 672.907.954,00	0,07%
SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	\$ 37.380.324,05	0,00%
OTROS SERVICIOS	\$ 9.629.623.480,19	0,95%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-\$ 1.857.370,00	0,00%
OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 19.862.022.888,05	1,95%
FONDOS RECIBIDOS	\$ 841.233.895.825,66	82,60%
OPERACIONES DE ENLACE	\$ 5.935.178,77	0,00%
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO FINANCIEROS	\$ 10.649.123.735,81	1,05%
FINANCIEROS	\$ 59.147.840,88	0,01%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 4.200.260.939,49	0,41%
INGRESOS DIVERSOS	\$ 121.475.626.559,42	11,93%
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	\$ 68.753.442,91	0,01%
TOTAL INGRESOS	\$ 1.018.500.972.909,68	100,00%

Julio/2021 (valor en pesos)



El total de ingresos acumulados al mes de julio de 2021 en el SIF Nación alcanzan \$1.018.500.972.909,68 pesos, de los cuales el 82,60% que equivalen a \$841.233.895.825,66 pesos, provienen de recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional, en segundo lugar los ingresos diversos por valor de \$121.475.626.559,42 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 \$19.862.022.888,05 pesos.

La subcuenta 430550 de servicios conexos a la educación presenta un aumento de \$1.954.008.289,78 pesos, este aumento está influenciado principalmente por las Escuelas de Formación de Oficiales y Suboficiales, las cuales percibieron ingresos por los servicios académicos que prestan, especialmente por matrículas del segundo semestre académico.

La subcuenta 439090 Otros servicios presenta un aumento de \$1.050.719.925,88 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 \$5.839.157.505,14 pesos, reflejando un incremento del 33,42% dentro del periodo, variación que corresponde a los bienes recibidos sin contraprestación.

COMANDO GENERAL FFMM (CGFM)	
DESCRIPCIÓN	VALOR
COMANDO GENERAL FFMM (CGFM)	22.248.311,33
EJERCITO NACIONAL (EJC)	3.139.020.561,06
ARMADA NACIONAL (ARC)	472.858.864,20
DIRECCIÓN SANIDAD MILITAR (DGSM)	62.746.563,90
TOTAL TRASLADOS CON OTRAS UNDADES EJECUTORAS MDN (-)	3.696.874.300,49
OPERACIONES RECIPROCAS REPORTADAS - CGN002	
DESCRIPCIÓN	VALOR
TOTAL REPORTADO CGN002 (-)	560.626.405,57
OTROS CONCEPTOS (CONVENIOS CON ENTIDADES PRIVADAS-DIAN)	
DESCRIPCIÓN	VALOR
OTROS CONCEPTOS (CONVENIOS CON ENTIDADES PUBLICAS-DIAN)	1.581.656.799,08
GRAN TOTAL	5.839.157.505,14

La subcuenta 470508 Funcionamiento presenta un aumento de \$111.696.232.653,42 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.

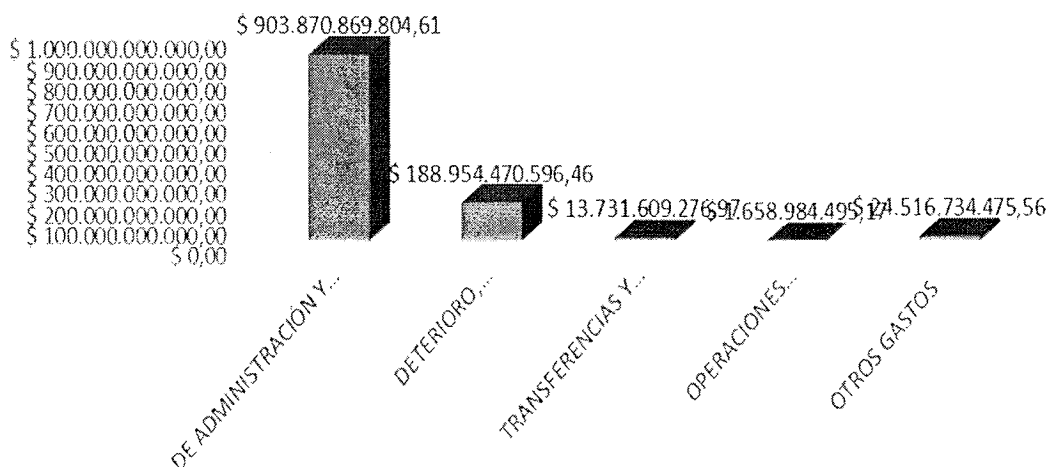
La subcuenta 470510 Inversión presenta un aumento de \$9.657.961.301,54 pesos en comparación con el inicio del periodo, con una participación del 13,91% en el total de ingresos, valor correspondiente al saldo asignado por parte del MDN para proyectos de inversión en donde sobresale ACOFA con el pago de las obligaciones.

La Subcuenta 480826 Recuperaciones presenta un incremento de \$14.114.688.805,51 pesos especialmente por ACOFA, que aporta con un incremento de \$7.612.594.821,01 pesos correspondiente 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, asimismo CACOM-5 presenta aumento de \$2.472.456.734,81 pesos, por retorno de diversos elementos que no fueron utilizados en las órdenes de mantenimiento durante el período contable y fueron reintegradas al almacén, presento un incremento debido al reintegro de MATERIAL SERVICIABLE, MATERIAL REPARADO E INSPECCIONADO EN TALLER C-5 y REINTEGRO DE MATERIAL AERONAUTICO.

Nota 17 – GASTOS

Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 903.870.869.804,61	79,80%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 188.954.470.596,46	16,68%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 13.731.609.276,97	1,21%
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	\$ 1.658.984.495,17	0,15%
OTROS GASTOS	\$ 24.516.734.475,56	2,16%
TOTAL GASTOS	\$ 1.132.732.668.648,77	100,00%

Julio 31/2021 (valor en pesos)



El total de gastos acumulados al mes de julio de 2021 en el SIIF Nación, alcanzan \$1.132.732.668.648,77 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 79,80% por valor \$903.870.869.804,61 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 16,68% por \$188.954.470.596,46 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 31 de Julio de 2021

Código	Descripción	Julio 01 / 2021 (Valor en pesos)	Julio 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 780.849.690.186,69	\$ 903.870.869.804,61	\$ 123.021.179.617,92	15,75%	79,80%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 127.645.931.827,11	\$ 150.073.669.294,67	\$ 22.427.737.467,56	17,57%	13,25%
510101	Sueldos	\$ 96.328.751.014,70	\$ 112.177.093.978,25	\$ 15.848.342.963,55	16,45%	9,90%
510105	Gastos de representación	\$ 416.404.454,02	\$ 486.205.268,59	\$ 69.800.814,57	16,76%	0,04%
510108	Sueldo por comisiones al exterior	\$ 3.019.833.394,05	\$ 3.450.130.280,01	\$ 430.296.885,96	14,25%	0,30%
510119	Bonificaciones	\$ 8.852.635.077,09	\$ 10.459.111.634,53	\$ 1.606.476.557,44	18,15%	0,92%
510123	Auxilio de transporte	\$ 1.554.080.000,90	\$ 1.791.055.768,37	\$ 236.975.767,47	15,25%	0,16%
510157	Partida de alimentación soldados y orden público	\$ 10.134.505.677,03	\$ 12.334.112.852,31	\$ 2.199.607.175,28	21,70%	1,09%
510159	Subsidio de vivienda	\$ 5.358.409.860,00	\$ 7.090.903.008,37	\$ 1.732.493.148,37	32,33%	0,63%
510160	Subsidio de alimentación	\$ 1.981.312.349,32	\$ 2.285.056.504,24	\$ 303.744.154,92	15,33%	0,20%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 26.801.509.056,02	\$ 30.943.035.013,08	\$ 4.141.525.957,06	15,45%	2,73%
510202	Subsidio familiar	\$ 19.370.542.392,75	\$ 22.619.631.947,81	\$ 3.249.089.555,06	16,77%	2,00%
510203	Indemnizaciones	\$ 7.430.966.663,27	\$ 8.323.403.065,27	\$ 892.436.402,00	12,01%	0,73%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 15.947.703.850,15	\$ 18.779.350.932,15	\$ 2.831.647.082,00	17,76%	1,66%
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 136.256.689,00	\$ 162.096.430,00	\$ 25.839.741,00	18,96%	0,01%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 9.641.003.221,15	\$ 11.297.113.842,15	\$ 1.656.110.621,00	17,18%	1,00%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 3.701.210.500,00	\$ 4.344.128.400,00	\$ 642.917.900,00	17,37%	0,38%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$ 25.489.200,00	\$ 35.446.840,00	\$ 9.957.640,00	39,07%	0,00%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$ 2.443.744.240,00	\$ 2.940.565.420,00	\$ 496.821.180,00	20,33%	0,26%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 5.648.182.970,00	\$ 7.467.691.260,00	\$ 1.819.508.290,00	32,21%	0,66%
510401	Aportes al icbf	\$ 3.388.886.570,00	\$ 4.480.586.260,00	\$ 1.091.699.690,00	32,21%	0,40%
510402	Aportes al sena	\$ 564.828.000,00	\$ 746.781.200,00	\$ 181.953.200,00	32,21%	0,07%
510403	Aportes a la esap	\$ 564.828.000,00	\$ 746.781.200,00	\$ 181.953.200,00	32,21%	0,07%
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	\$ 1.129.640.400,00	\$ 1.493.542.600,00	\$ 363.902.200,00	32,21%	0,13%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 150.324.166.754,14	\$ 171.791.117.369,91	\$ 21.466.950.615,77	14,28%	15,17%
510701	Vacaciones	\$ 2.341.376,95	\$ 2.341.376,95	\$ 0,00	0,00%	0,00%
510702	Cesantías	\$ 33.270.141.771,03	\$ 35.579.478.848,03	\$ 2.309.337.077,00	6,94%	3,14%
510704	Prima de vacaciones	\$ 8.343.002.939,85	\$ 9.649.058.432,49	\$ 1.306.055.492,64	15,65%	0,85%
510705	Prima de navidad	\$ 17.156.878.514,20	\$ 19.843.097.992,94	\$ 2.686.219.478,74	15,66%	1,75%
510706	Prima de servicios	\$ 8.234.016.062,08	\$ 9.710.685.916,28	\$ 1.476.669.854,20	17,93%	0,86%
510707	Bonificación especial de recreación	\$ 99.221.833,82	\$ 114.525.928,82	\$ 15.304.095,00	15,42%	0,01%
510790	Otras primas	\$ 83.218.564.256,21	\$ 96.891.928.874,40	\$ 13.673.364.618,19	16,43%	8,55%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 5.080.417.145,67	\$ 6.257.328.913,81	\$ 1.176.911.768,14	23,17%	0,55%
510801	Remuneración por servicios técnicos	\$ 372.769.667,00	\$ 467.774.667,00	\$ 95.005.000,00	0,00%	0,04%
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 4.699.630.375,83	\$ 5.781.537.143,97	\$ 1.081.906.768,14	23,02%	0,51%
510807	Gastos de viaje	\$ 8.017.102,84	\$ 8.017.102,84	\$ 0,00	0,00%	0,00%
510812	Ajuste beneficios a los empleados 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 marzo, así:

Las subcuentas 510101 sueldos presentan un aumento de \$15.848.342.963,55 pesos, y 510119 Bonificaciones con un aumento de \$1.606.476.557,44 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 julio de 2021, aumentos que obedecen al proceso de causación de la nómina del mes de julio, 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 \$1.606.476.557,44 pesos, 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 510159 denominada “Subsidio de vivienda” con un aumento de \$1.732.493.148,37 pesos, influenciado únicamente por COFAC y corresponde a obligación N° 719721 Contribución subsidio de vivienda por \$1.392.585.320,00 pesos y obligación 732321 de Caja Promotora julio por \$ 339.907.828,37 pesos.

La subcuenta 510202 subsidio familiar presenta un aumento positivo de \$3.249.089.555,06 pesos, aumento que corresponde al pago del subsidio familiar de la nómina de julio.

La subcuenta 510203 Indemnizaciones presenta un aumento de \$892.436.402,00 pesos, que obedece únicamente a COFAC correspondiente al pago de Nómina Indemnización IN2116 por \$ 923.827.458,00 versus ajuste cuenta por anulación de \$ 31.391.056,00.

La subcuenta 510303 Cotizaciones a seguridad social en salud presenta un aumento de \$1.656.110.621,00 pesos, principalmente por COFAC con un valor de \$1.641.192.321,00 pesos, que corresponde al pago de contribución salud de Nómina COFAC sector privado por \$ 236.460.600,00 y sector público por \$ 1.592.571.088,00 versus reintegros por \$-243.148.022,00.

La subcuenta 510401 aporte al ICBF presenta un aumento de \$1.091.699.690,00 pesos, correspondiente a la contribución al ICBF de la nómina de julio, especialmente por parte de COFAC.

La cuenta 5107 de prestaciones sociales presenta un aumento de \$21.466.950.615,77 pesos, de los cuales el Comando FAC aporta \$11.218.266.824,06 pesos 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.

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 31 de Julio de 2021

Código	Descripción	Julio 01 / 2021 (Valor en pesos)	Julio 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
5111	GENERALES	\$ 445.985.565.746,60	\$ 515.130.629.360,09	\$ 69.145.063.613,49	15,50%	45,48%
511101	Moldes y Troqueles	\$ 0,00	\$ 1.008.403,40	\$ 1.008.403,40	100,00%	0,00%
511102	Material quirúrgico	\$ 292.152.869,20	\$ 525.093.630,70	\$ 232.940.761,50	79,73%	0,05%
511103	Elementos de lencería y ropería	\$ 438.912.036,00	\$ 522.251.511,04	\$ 83.339.475,04	18,99%	0,05%
511104	Loza y cristalería	\$ 13.067.925,60	\$ 18.264.613,13	\$ 5.196.687,53	39,77%	0,00%
511106	Estudios y proyectos	\$ 1.935.493.600,00	\$ 2.357.854.770,00	\$ 422.361.170,00	21,82%	0,21%
511113	Vigilancia y seguridad	\$ 1.741.478.317,23	\$ 2.093.628.452,82	\$ 352.150.135,59	20,22%	0,18%
511114	Materiales y suministros	\$ 217.073.886.355,05	\$ 247.724.825.066,61	\$ 30.650.938.711,56	14,12%	21,87%
511115	Mantenimiento	\$ 49.274.010.096,08	\$ 58.706.296.597,20	\$ 9.432.286.501,12	19,14%	5,18%
511116	Reparaciones	\$ 66.316.194.280,36	\$ 70.694.557.657,55	\$ 4.378.363.377,19	6,60%	6,24%
511117	Servicios públicos	\$ 11.062.417.788,86	\$ 13.072.499.678,90	\$ 2.010.081.890,04	18,17%	1,15%
511118	Arrendamiento operativo	\$ 782.481.797,11	\$ 941.518.907,98	\$ 159.037.110,87	20,32%	0,08%
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$ 7.498.549.557,09	\$ 8.958.903.535,48	\$ 1.460.353.978,39	19,48%	0,79%
511120	Publicidad y propaganda	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 3.798.538.293,17	\$ 7.126.057.323,32	\$ 3.327.519.030,15	87,60%	0,63%
511122	Fotocopias	\$ 18.286.487,00	\$ 18.968.749,00	\$ 682.262,00	3,73%	0,00%
511123	Comunicaciones y transporte	\$ 2.864.732.577,82	\$ 3.660.680.388,17	\$ 795.947.810,35	27,78%	0,32%
511125	Seguros generales	\$ 24.397.731.285,73	\$ 29.063.655.487,40	\$ 4.665.924.201,67	19,12%	2,57%
511132	Diseños y estudios	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511136	Implementos deportivos	\$ 391.629.189,05	\$ 413.330.794,88	\$ 21.701.605,83	5,54%	0,04%
511139	Participaciones y compensaciones	\$ 9.407.656,00	\$ 9.407.656,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511141	Sostenimiento de semovientes y plantas	\$ 16.977.736,76	\$ 16.977.737,04	\$ 0,28	0,00%	0,00%
511142	Gastos de operación aduanera	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511143	Gastos reservados	\$ 1.835.216.487,05	\$ 2.064.429.338,25	\$ 229.212.851,20	12,49%	0,18%
511146	Combustibles y lubricantes	\$ 46.314.041.407,86	\$ 54.608.008.170,25	\$ 8.293.966.762,39	17,91%	4,82%
511147	Servicios portuarios y aeroportuarios	\$ 145.962.630,28	\$ 430.441.192,86	\$ 284.478.562,58	194,90%	0,04%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ 2.110.277.080,56	\$ 2.612.571.697,92	\$ 502.294.617,36	23,80%	0,23%
511151	Gastos por control de calidad	\$ 36.243.368,79	\$ 36.243.368,79	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511154	Organización de eventos	\$ 590.977.160,87	\$ 590.977.160,87	\$ 0,00	100,00%	0,05%
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 666.242.619,37	\$ 787.968.825,25	\$ 121.726.205,88	18,27%	0,07%
511159	Licencias y salvoconductos	\$ 39.890.000,00	\$ 39.890.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511164	Gastos legales	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511165	Intangibles	\$ 3.070.950,07	\$ 3.070.950,07	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511173	Interventorías, auditorías y evaluaciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511174	Asignación de bienes y servicios	\$ 612.158.010,75	\$ 899.115.242,75	\$ 286.957.232,00	46,88%	0,08%
511178	Comisiones	\$ 23.941.503,60	\$ 41.694.261,30	\$ 17.752.757,70	74,15%	0,00%
511179	Honorarios	\$ 1.783.947.482,98	\$ 2.233.026.873,32	\$ 449.079.390,34	25,17%	0,20%
511180	Servicios	\$ 3.257.698.806,42	\$ 3.941.077.550,52	\$ 683.378.744,10	20,98%	0,35%
511190	Otros gastos generales	\$ 639.950.389,89	\$ 916.333.767,32	\$ 276.383.377,43	43,19%	0,08%

La cuenta 5111 generales, muestra un saldo de \$515.130.629.360,09 pesos, las principales subcuentas contables con mayor participación en este saldo son la subcuenta 511114 Materiales y suministros, por valor de \$247.724.825.066,61 pesos, en mayor medida por la salida de materiales de construcción, víveres, herramientas, accesorios, dotaciones, munición, materiales reactivos, de laboratorio y repuestos en CACOM-5, CACOM-4, CATAM, CACOM-1 y CACOM-2; la subcuenta 511115 Mantenimiento, la cual presenta un saldo de \$58.706.296.597,20 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 \$70.694.557.657,55 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 \$13.072.499.678,90 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 y la subcuenta 511146 Combustibles y lubricantes, con un saldo de \$54.608.008.170,25 pesos que representa el 6,07% del total de los gastos.

La subcuenta 511114 materiales y suministros presenta un aumento de \$30.650.938.711,56 pesos, afectada principal por las subunidades ejecutoras de CATAM, CACOM-4, CACOM-5, CACOM-1 y CAMAN, CACOM-4, CAMAN, CATAM, CACOM-2 y CACOM-1, las cuales entre ellas suman un consumo en el periodo de más de \$24.000.000.000,00 pesos, influenciado principalmente por los gastos aeronáuticos en repuestos de aeronaves para mantenimientos programados e imprevistos, durante el lapso los movimientos más representativos son SALIDA DESBORDAMIENTO ACOFA DOC 49/4920 COUNTERMEA, salida de brake múltiple disk para mantenimiento imprevisto de la aeronave C-295, elementos life raft inflatable, survival kit equipo personal, elemento brake multiple para mantenimiento imprevisto de la aeronave B727, elemento distance measuring mantenimiento programado para la aeronave c-295, elemento light navigational aircraft mantenimiento imprevisto C-130, elemento regulator propeller mantenimiento programado para aeronave C-130, elemento brake multiple disk mantenimiento imprevisto aeronave c-130, elemento battery power supply mantenimiento imprevisto aeronave super King, mantenimiento de los UH-60, entre otros.

La subcuenta 511115 mantenimiento presenta un aumento de \$9.432.286.501,12 pesos, con un crecimiento del 19,14% dentro del periodo, afectada principalmente por COFAC, CATAM y CAMAN, en ejecución de diferentes procesos contractuales, especialmente los siguientes:

OBJETO	VALOR
170-00-A-COFAC-DILOA-2020 MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A TODO COSTO DEL CENTRO DE ENTRENAMIENTO MILITAR TÁCTICO KFIR.	554.814.815,00
176-00-A-COFAC-DILOA-2020 "SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A TODO COSTO DE SIMULADORES DE VUELO DE ALA ROTATORIA UH-1H Y HUEY DE LA FAC	361.706.105,00
212-00-A-COFAC-DILOA-2020 MANTENIMIENTO EQUIPOS FARE, BIDONES Y ACCESORIOS Y EQUIPOS, ESTACIONES DE SERVICIO DE COMBUSTIBLE DE AVIACIÓN, EN LAS UNIDADES AÉREAS DE LA FAC	280.455.300,00
196-00-A-COFAC-DILOA-2020 CONTRATAR EN NOMBRE DE LA NACION - MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL – FUERZA AEREA COLOMBIANA, EL SERVICIO DE SOSTENIBILIDAD OPERACIONAL DE LOS EQUIPOS, BANCOS Y HERRAMIENTAS DE MEDICION DE TODAS LAS UNIDADES DE LA FUERZA AEREA COLOMBIANA MEDIANTE CALIBRACION, MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y/O CORRECTIVO	214.000.999,98
044-00-A-COFAC-DILOA-2021 SERVICIO DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO, PREVENTIVO Y RECUPERATIVO DE LOS SENSORES DE FOTOGRAFÍA VERTICAL DE LA FAC	225.030.000,00

Asimismo, CATAM aporta en este aumento con mantenimiento de equipos de navegación y tracción efectuados mediante contratos 107-00-2018, 134-00-DILOA, 148-00-A-DILOA y 234DILOA.

La subcuenta 511116 denominada "Reparaciones" presenta una variación positiva de \$4.378.363.377,19 pesos, aumento influenciado principalmente por ACOFA, CACOM-2 y CACOM-3, ACOFA con un valor de \$1.151.535.571,31 pesos, que corresponde a los

servicios recibidos por concepto de las reparaciones realizadas en el exterior a los diferentes equipos y aeronaves de la Fuerza Aérea.

A continuación, se relacionan los contratos que se registraron durante el mes de julio de 2021:

PROVEEDOR	OBJETO	VR DOLARES	TOTAL \$
IAI LAHAV DIVISION	SAP 4600126106 SUMAN GUIONES 8J07-9J07-0J07-1J07-2J07 REPARACION DE COMPONENTES AERONAUTICOS PARA LAS AERONAVES FAC.	61.232,00	232.760.679,32
AVIOELECTRONICA, INC	DIMAT-SAP-4700018833-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	119.000,00	449.288.070,00
PATS AIRCRAFT, LLC D	SUMAN-SAP-4700018846-INSPECCION 9 AÑOS BOEING 737-700 IGW BBJ FAC 0001 SERIE NO. 29272 DE LA FAC.	96.130,42	370.146.336,99
ABC INTERCARGO LLC	DIMAT-SAP-4700018813-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	4.000,00	15.236.280,00
FASTCOL, INC	DIMAT-SAP-4700018848-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	21.750,00	84.104.205,00
TOTAL		302.112,42	1.151.535.571,31

Igualmente, se ve afectado por procesos contratados por COFAC y ACOFA para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores operativas; especialmente por el contrato No. 4600125991/2018 (190/2018), cuyo objeto es el programa de soporte integrado (PSI) para aeronaves A-29 Supertucano que consiste en reparaciones y exchanges / overhaul de componentes reparables y sistemas de armamento de acuerdo al anexo técnico, además de otros con EMBRAER INV.0190017423 por valor de \$ 643.180.513,04, WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC FACTURA 122247 por valor de \$ 9.592.375,00.

La subcuenta 511117 de servicios públicos, presenta un incremento del 18,17%, equivalente a \$2.010.081.890,04 pesos, valor que se encuentra dentro del promedio mensual en la FAC, que está entre \$1.900 millones y \$2.100 millones

La subcuenta 511119 Viáticos y gastos de viaje presenta un incremento de \$1.460.353.978,39 pesos, especialmente influenciado por el Comando de la FAC, con un valor de \$ 560.963.693,93 pesos, al pago de viáticos al interior de planillas 31 a 44 y auxilios de marcha soldados por \$ 309.112.388,34, viáticos al exterior nóminas 44-51 \$185.062.559,94 y tiquetes por \$ 117.370.760,65, versus reintegros aplicados \$-84.481.800,00., asimismo las diferentes Subunidades ejecutoras de la FAC presentan aumentos por el pago de viáticos al interior dentro del mes de julio.

La subcuenta 511121 de impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, presenta un incremento dentro del periodo de \$3.327.519.030,15 pesos, valor considerable, influenciado principalmente por ACOFA y COFAC, la Agencia de Compras de la FAC con un valor de \$2.069.408.441,25 pesos, que obedece a los siguientes contratos:

PROVEEDOR	CTO	DESCRIPCION	VALOR USD	VALOR \$
BOEING DIGITAL SOLUTIONS, INC DBA JEPPESEN	052/21	SUMAN-SAP-4700019240-SUSCRIPCIÓN NAVDATA BASE JEPPESEN DE LOS EQUIPOS GPS INSTALADOS EN LAS AERONAVES DE LA FAC	519.165,08	2.007.538.681,25
CDNVERUS INC	055/21	GOCOP-SAP-4700019276-SUSCRIPCIÓN PARA EL LICENCIAMIENTO DE LA HERRAMIENTA DEL EQUIPO EYE DETEC (ÁREA CREDIBILIDAD).	535.168,08	61.869.760,00
TOTAL			1.054.333,16	2.069.408.441,25

Asimismo COFAC, aporta en el incremento con un valor de \$1.249.069.728,82, correspondiente en su mayoría al CTO. 031-2021 por \$819.878.725,22, CTO. 011-2021 MDA SYSTEM por \$213.439.071,42, ETB OC 63873 por \$144.027.210,68.

La subcuenta 511125 seguros generales, presenta un aumento de \$4.665.924.201,67 pesos, influenciado principalmente por COFAC, con un incremento de \$4.660.158.099,46 pesos correspondiente a la amortización del mes de julio de la Res 9018 Póliza todo riesgo anexo técnico 24 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 \$9.046.503.792,00 pesos, derivado del consumo de combustible de aviación dentro del periodo el cual asciende a \$8.293.966.762,39 pesos, y en el cual se reporta CATAM con un aumento de \$3.305.577.031,47 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, igualmente en CACOM-1 con un incremento de \$1.355.180.465,57 pesos, de los cuales Los consumos de los equipos terrestres suman \$475.291.020,83, equipos marítimos \$4.914.393,29 y el de las aeronaves es de \$7.000.803.995,31 de enero a julio de 2021.

La subcuenta 512001 Impuesto predial unificado presenta un aumento de \$1.232.392.820,00 pesos, influenciado únicamente por COFAC correspondiente al pago de la obligación 391521 SP090 - Impuesto Predial inmuebles Bogotá.

La cuenta 5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo presenta un aumento de \$26.258.878.220,11 pesos, para el mes de julio 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.

La subcuenta 5423 denominada "Otras transferencias" presenta un saldo de \$10.717.258.289,98 pesos, cuenta utilizada para el traslado de bienes y fondos, y que en el periodo presentó un aumento de \$1.586.793.811,23 pesos, aumento suscitado especialmente por el aumento en los traslados con EJC, DGSM, ARC, además de las entidades reciprocas, así:

TRASLADOS ENTRE UNIDADES MDN 542307	
DESCRIPCIÓN	VALOR
COMANDO GENERAL FFMM (CGFM)	150.633.806,35
EJERCITO NACIONAL (EJC)	5.041.852.848,47
ARMADA NACIONAL (ARC)	609.744.150,77

DIRECCIÓN SANIDAD MILITAR (DGSM)	357.944.168,63
TOTAL TRASLADOS ENTRE OTRAS FUERZAS MDN (-)	6.160.174.974,22
OPERACIONES RECIPROCAS REPORTADAS - CGN002	
DESCRIPCIÓN	VALOR
TOTAL REPORTADO CGN002 (-)	3.798.190.300,78
TOTAL SUBCUENTA 542307	9.958.365.275,00

SUBCUENTA No. 542390	
DESCRIPCIÓN	
VALOR	
SALDO SIIF 542390 A JULIO 2021	582.411.662.382,20
ELIMINACIONES INTERNAS EN LA UNIDAD EJECUTORA	581.652.769.367,22
SALDO DESPUES DE ELIMINACIONES	758.893.014,98
OPERACIONES RECIPROCAS REPORTADAS - CGN002	
DESCRIPCIÓN	VALOR
TOTAL REPORTADO CGN002 (-)	758.893.014,98
TOTAL SUBCUENTA 542390	758.893.014,98

La subcuenta 589019 Perdida por baja en cuentas de activos no financieros, presenta un aumento de \$6.107.632.168,81 pesos, especialmente por las bajas realizadas por CACOM-4 por valor de \$2.984.652.142,18 pesos, según Resolución No. 001 del 08 de junio de 2021, asimismo COFAC presenta un incremento en esta cuenta por valor de \$2.639.627.193,62 pesos, correspondiente a resolución 002/2021 del 12-04-2021 por \$1.686.475.115,80, resolución 001/2021 05-01-2021 por \$917.025.453,32, baja x destrucción resolución 01 de 2021 por \$26.494.654,34 y baja bienes resolución 001 de fecha 28/06/2021 por \$9.631.970,16 pesos.

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	\$ 1.596.577,00
133712	Otras transferencias	\$ 104.983.206.525,00
138490	Otras cuentas por cobrar	\$ 5.637.399.239,68
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 8.377.753.164,59
138690	Otras cuentas por cobrar	-\$ 8.980.145.083,55
151490	Otros materiales y suministros	\$ 5.365.654.374,11
152590	Otros inventarios en tránsito	\$ 107.787.901,32
164090	Otras edificaciones	\$ 100.586.869.257,46
165590	Otra maquinaria y equipo	\$ 1.894.207.070,51
166090	Otro equipo médico y científico	\$ 2.646.493.036,44
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 119.593.060,80
167090	Otros equipos de comunicación y computación	\$ 1.992.217.612,04
167590	Otros equipos de comunicación y computación	\$ 813.063.154,41
168190	Otros bienes de arte y cultura	\$ 191.816.785,80
240790	Otros recursos a favor de terceros	\$ 3.714.071,00
242490	Otros descuentos de nómina	\$ 147.725.515,32
243690	Otras retenciones	\$ 115.869,00
249044	Otros intereses de mora	\$ 18.867,00
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 45.443.682,36
439090	Otros servicios	\$ 7.025.678.668,31
442890	Otras transferencias	\$ 37.936.704,40
480233	Otros intereses de mora	\$ 2.113.111,00
480890	Otros ingresos diversos	\$ 9.069.010.588,70
510790	Otras primas	\$ 96.891.928.874,40
511190	Otros gastos generales	\$ 916.333.767,32
542390	Otras transferencias	\$ 758.893.014,98
589090	Otros gastos diversos	\$ 407.579,42
589516	Otros servicios	\$ 30.955.762,00
819090	Otros activos contingentes	\$ 22.449.628.763,82
831590	Otros bienes y derechos retirados	\$ 47.232.539.699,02
890590	Otros activos contingentes por contra	-\$ 22.449.628.763,82

CUENTA 152590 - OTROS INVENTARIOS EN TRÁNSITO

Registra saldo por valor de \$107.787.901,32 pesos, corresponde a elementos aeronáuticos – repuestos, que son recibidos por ACEDI para el proceso de nacionalización y posteriormente trasladado a las Unidades destino, al 31 de julio los elementos corresponden a entradas registradas durante la última semana de julio que no alcanzaron a ser trasladados a las Unidades.

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 \$22.449.628.763,82 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 31 de julio 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 31 de julio de 2021 presenta saldo por valor de \$10.352.080.769,33 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 un aumento de \$680.453.985,07 pesos que corresponden al registro de CONVENIO FRONTERA ENERGY 21/014 por \$ 390.000.000,00, ING. CONVENIO BICENTENARIO 004/2020 por \$ 454.087.078,07 y CONVENIO FONDO PAZ 106/2021 por \$ 96.400.000,00 versus registro como ingreso del convenio 01 Nueva EPS por \$-150.000.000 y convenio 01 y 02 SATENA por \$-110.033.093,00.

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 y CAMAN con un saldo de \$1.334.953.994,49 pesos representados en el registro de 03 Trenes de Aterrizaje del Avión Casa 212, inmersos en investigación.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

Nota 19 Grupo 81 – ACTIVOS CONTINGENTES

Código	Descripción	Julio 01 / 2021 (Valor en pesos)	Julio 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
81	ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 21.777.328.235,59	\$ 22.457.782.220,66	\$ 680.453.985,07	3,12%	100,00%
8130	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	\$ 8.153.456,84	\$ 8.153.456,84	\$ 0,00	0,00%	0,04%
813008	Armas y municiones	\$ 8.153.456,84	\$ 8.153.456,84	\$ 0,00	0,00%	0,04%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 21.769.174.778,75	\$ 22.449.628.763,82	\$ 680.453.985,07	3,13%	99,96%
819090	Otros activos contingentes	\$ 21.769.174.778,75	\$ 22.449.628.763,82	\$ 680.453.985,07	3,13%	99,96%

El saldo del grupo 81 activos contingentes, alcanza la suma de \$22.457.782.220,66 pesos. En dicho saldo se evidencia principalmente el impacto de la subcuenta 819090 Otros activos contingentes por valor de \$22.449.628.763,82 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 y El Comando Fuerza Aérea a 31 de julio de 2021 presenta saldo por valor de \$10.352.080.769,33 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

La variación presentada por valor de \$680.453.985,07 que corresponde al registro de CONVENIO FRONTERA ENERGY 21/014 por \$ 390.000.000,00, ING. CONVENIO BICENTENARIO 004/2020 por \$ 454.087.078,07 y CONVENIO FONDO PAZ 106/2021 por \$ 96.400.000,00 versus registro como ingreso del convenio 01 Nueva EPS por \$-150.000.000 y convenio 01 y 02 SATENA por \$-110.033.093,00 pesos.

Nota 20 Grupo 83 – DEUDORAS DE CONTROL

Código	Descripción	Julio 01 / 2021 (Valor en pesos)	Julio 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 90.158.495.049,92	\$ 92.640.593.520,00	\$ 2.482.098.470,08	2,75%	100,00%
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	\$ 84.332.541,40	\$ 84.332.541,40	\$ 0,00	0,00%	0,09%
830617	Propiedades, planta y equipo	\$ 84.332.541,40	\$ 84.332.541,40	\$ 0,00	0,00%	0,09%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	\$ 76.475.283.962,57	\$ 79.195.166.925,75	\$ 2.719.882.963,18	3,56%	85,49%
831510	Propiedades, planta y equipo	\$ 28.629.859.805,27	\$ 31.962.627.226,73	\$ 3.332.767.421,46	11,64%	34,50%
831590	Otros bienes y derechos retirados	\$ 47.845.424.157,30	\$ 47.232.539.699,02	-\$ 612.884.458,28	-1,28%	50,98%
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	\$ 13.588.878.545,95	\$ 13.351.094.052,85	-\$ 237.784.493,10	-1,75%	14,41%
836101	Internas	\$ 13.588.878.545,95	\$ 13.351.094.052,85	-\$ 237.784.493,10	-1,75%	14,41%

La cuenta 8315 bienes y derechos retirados alcanza la suma de \$79.195.166.925,75 pesos, La subcuenta con mayor participación en el grupo es la 831590 "otros bienes y derechos retirados" por valor de \$47.232.539.699,02 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 \$3.332.767.421,46 pesos, que obedece al proceso de baja adelantado por COFAC por valor de \$3.140.379.001,02 pesos correspondiente a la baja aeronave FAC 5205 y 5201. Pendiente de destinación final, asimismo CACOM-3 con un incremento de \$108.800.020,35 pesos que corresponde a los bienes dados de baja pendiente de la destinación final según oficio FAC-S-2021-136593-CI DESTINO FINAL INSERVIBLE AUTO 26/5/21 del almacén misceláneos.

Igualmente, CACOM-2 que presenta un aumento de \$ 83.588.400,09 pesos, debido a los elementos que fueron dados de baja por parte del Almacén Armamento Terrestre, según Resolución No. 008, los cuales se encuentran pendientes de destinación final de acuerdo a lo establecido en el ítem 12 punto de control No. 2 GA-JELOG-INS-021.

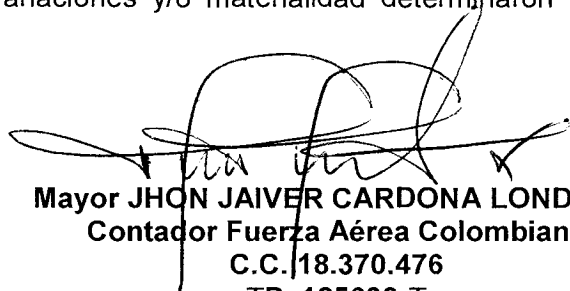
El saldo de la cuenta 8361 responsabilidades en proceso por valor de \$13.351.094.052,85 pesos, se concentra en la subcuenta 836101 “Internas”, la cual representa el valor de los faltantes de fondos o bienes y demás actos relacionados con el detrimento del patrimonio público que ameritan el inicio de 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 \$237.784.493,10 pesos, influenciado principalmente por CACOM-5 con un valor de \$113.898.794,75 pesos a razón de la cesación del procedimiento 108-CACOM-5-2021 del señor PABLO EMILIO VELANDIA CASTIBLANCO y el proceso archivado de JUAN CAMILO AGUDELO RESTREPO SEGUN OFICIO FAC-S-2021-129196-C.

Nota 21 – GRUPO 93 – ACREEDORAS DE CONTROL

Código	Descripción	Julio 01 / 2021 (Valor en pesos)	Julio 31 / 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 mayo 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

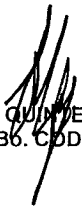

Coronel PABLO ANTONIO SUÁREZ REYES
 Director Financiero



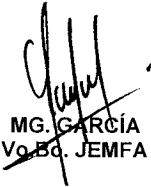
General RAMSES RUEDA RUEDA
Comandante Fuerza Aérea Colombiana



CR. CORTÉS
Vo.Bº. JEADA



MG. QUINERO
Vo.Bº. CODAF



MG. GARCÍA
Vo.Bº. JEMFA

