



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL  
REPÚBLICA DE COLOMBIA  
FUERZA AÉREA COLOMBIANA

Bogotá D.C., 18 de junio de 2021

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A  
31 DE MAYO DE 2021**

**I. NOTAS SOBRE ASPECTOS GENERALES**

**NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL**

**1.1 NATURALEZA JURÍDICA**

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

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

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

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

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

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

**1.2 FUNCIÓN SOCIAL O COMETIDO ESTATAL**

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

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

## **MISIÓN**

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

## **VISIÓN**

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

## **OBJETIVOS**

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

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

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

## **NOTA 2. REGIMEN CONTABLE APLICABLE**

### **2.1 MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO**

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

## **NOTA 3. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

### **3.1 POLÍTICAS CONTABLES**

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

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

### 3.2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

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

- **Propiedad, planta y equipo.**

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

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

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

- **Inventarios.**

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

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

- **Beneficios a Empleados.**

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

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

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

- **Cuentas por Cobrar.**

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

- **Ingresos.**

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

- **Intangibles.**

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

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

- **Cuentas por Pagar.**

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

- **Cuentas de Orden.**

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

- **Arrendamientos.**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- **Método de Valuación de Inventarios**

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

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

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

**De Orden Administrativo.**

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Herramienta SAP.**

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

#### **Sistema SIIF NACION 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.

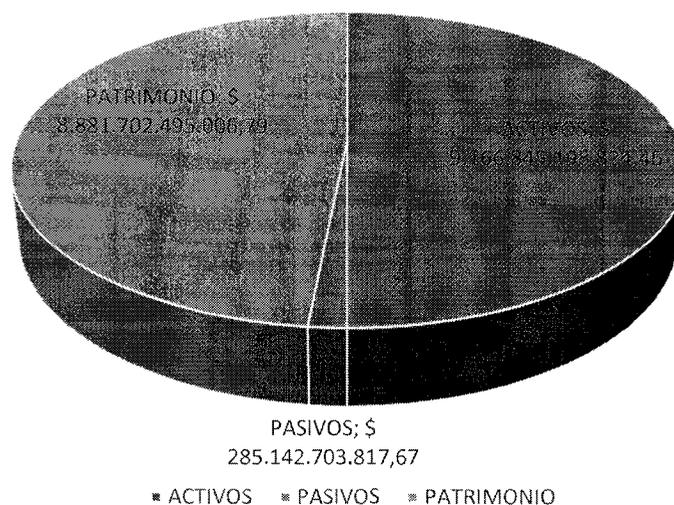
**De tipo Operativo.**

- 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**

Mayo 31 / 2021 (Valor en pesos)



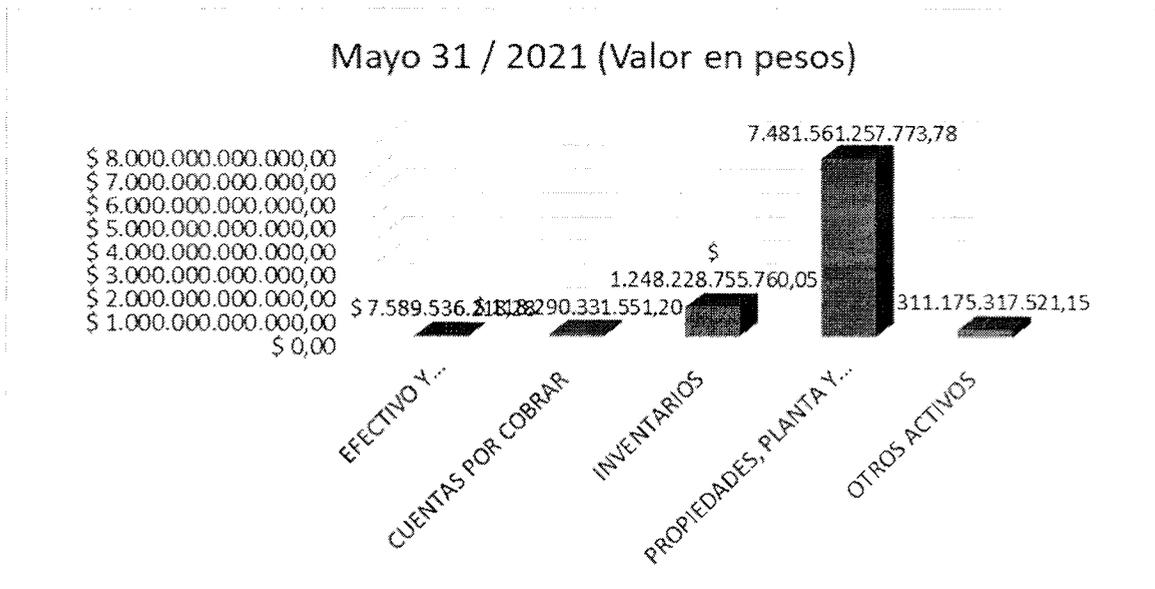
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA MAYO 2021 |                                 |                                 |                       |                    |                 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------|
| Descripción                              | Mayo 01 / 2021 (Valor en pesos) | Mayo 31 / 2021 (Valor en pesos) | Variación Absoluta    | Variación Relativa | Participación % |
| ACTIVOS                                  | \$ 9.170.674.772.352,45         | \$ 9.166.845.198.824,46         | -\$ 3.829.573.527,99  | -0,04%             | 100,00%         |
| PASIVOS                                  | \$ 268.980.248.037,08           | \$ 285.142.703.817,67           | \$ 16.162.455.780,59  | 6,01%              | 3,11%           |
| PATRIMONIO                               | \$ 8.901.694.524.315,37         | \$ 8.881.702.495.006,79         | -\$ 19.992.029.308,58 | -0,22%             | 96,89%          |

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

## 2. SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS

### a. COMPOSICIÓN DEL ACTIVO.

| Descripción                           | Mayo 01 / 2021 (Valor en pesos) | Mayo 31 / 2021 (Valor en pesos) | Variación Absoluta        | Variación Relativa | Participación % |
|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | \$ 8.758.452.292,27             | \$ 7.589.536.218,28             | -\$ 1.168.916.073,99      | -13,35%            | 0,08%           |
| CUENTAS POR COBRAR                    | \$ 165.181.523.010,49           | \$ 118.290.331.551,20           | -\$ 46.891.191.459,29     | -28,39%            | 1,29%           |
| INVENTARIOS                           | \$ 1.250.287.183.591,07         | \$ 1.248.228.755.760,05         | -\$ 2.058.427.831,02      | -0,16%             | 13,62%          |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO          | 7.448.688.460.256,90            | 7.481.561.257.773,78            | \$ 32.872.797.516,88      | 0,44%              | 81,62%          |
| OTROS ACTIVOS                         | \$ 297.759.153.201,71           | \$ 311.175.317.521,15           | \$ 13.416.164.319,44      | 4,51%              | 3,39%           |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                   | <b>9.170.674.772.352,44</b>     | <b>\$ 9.166.845.198.824,46</b>  | <b>- 3.829.573.527,98</b> | <b>-36,95%</b>     | <b>100,00%</b>  |



### Nota 7 Grupo 11 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

| Código | Descripción                            | Mayo 01 / 2021 (Valor en pesos) | Mayo 31 / 2021 (Valor en pesos) | Variación Absoluta   | Variación Relativa | Participación % |
|--------|--|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------|
| 11     | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO    | \$ 8.758.452.292,27             | \$ 7.589.536.218,28             | -\$ 1.168.916.073,99 | -13,35%            | 100,00%         |
| 1105   | CAJA                                   | \$ 294.333.040,00               | \$ 241.048.071,00               | -\$ 53.284.969,00    | -18,10%            | 3,18%           |
| 1110   | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | \$ 8.464.119.252,27             | 7.348.488.147,28                | -\$ 1.115.631.104,99 | -13,18%            | 96,82%          |

El grupo presenta un saldo de \$7.589.536.218,28 pesos, que corresponde al 0,08% 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 13,18%, los cuales son posteriormente trasladados al Sistema de Cuenta Única Nacional - SCUN.

La cuenta 1110 Depósitos en instituciones financieras representa el 96,82% del total del grupo, presenta una disminución de \$1.115.631.104,99 pesos principalmente por la cuenta 111005 Cuenta corriente, el mayor impacto se presentó en ESUFA y EMAVI por valor de \$1.180.855.316,40 pesos y 219.262.397,36 pesos, respectivamente, disminución que se genera en ambas Escuelas de Formación de la FAC, esto debido a la compra de equipos y dotación, además del pago de servicios de lavandería, internet y otros, con los recursos recibidos en administración de Fondos Especiales Particulares.

### Nota 8 Grupo 13 – CUENTAS POR COBRAR

El grupo cuentas por cobrar tiene una participación del 1,29% del total de los activos, que equivalen a \$118.290.331.551,20 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   | Mayo 01 / 2021 (Valor en pesos) | Mayo 31 / 2021 (Valor en pesos) | Variación Absoluta    | Variación Relativa | Participación % |
|--------|---|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------|
| 13     | CUENTAS POR COBRAR                                  | \$ 165.181.523.010,49           | \$ 118.290.331.551,20           | -\$ 46.891.191.459,29 | -28,39%            | 100,00%         |
| 1311   | CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS      | \$ 1.336.729.208,73             | \$ 1.334.171.807,50             | -\$ 2.557.401,23      | -0,19%             | 1,13%           |
| 131102 | Multas y sanciones                                  | \$ 1.336.729.208,73             | \$ 1.334.171.807,50             | -\$ 2.557.401,23      | -0,19%             | 1,13%           |
| 131104 | Sanciones   | \$ 0,00                         | \$ 17.895.511,18                | \$ 17.895.511,18      | 0,00%              | 0,02%           |
| 1317   | PRESTACIÓN DE SERVICIOS                             | \$ 35.412.385,18                | \$ 5.995.000,00                 | -\$ 29.417.385,18     | -83,07%            | 0,01%           |
| 131701 | Servicios educativos                                | \$ 5.995.000,00                 | \$ 4.255.420,00                 | -\$ 1.739.580,00      | -29,02%            | 0,00%           |
| 131702 | Servicios de transporte terrestre                   | \$ 4.033.000,00                 | \$ 4.033.000,00                 | \$ 0,00               | 100,00%            | 0,00%           |
| 131790 | Otros servicios                                     | \$ 25.384.385,18                | \$ 7.645.091,18                 | -\$ 17.739.294,00     | -69,88%            | 0,01%           |
| 1337   | TRANSFERENCIAS POR COBRAR                           | \$ 104.983.206.525,00           | \$ 104.983.206.525,00           | \$ 0,00               | 0,00%              | 88,75%          |
| 133712 | Otras transferencias                                | \$ 104.983.206.525,00           | \$ 104.983.206.525,00           | \$ 0,00               | 0,00%              | 88,75%          |
| 1384   | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                            | \$ 59.323.842.963,68            | \$ 12.451.467.677,62            | -\$ 46.872.375.286,06 | -79,01%            | 10,53%          |
| 138405 | Comisiones  | \$ 0,00                         | \$ 251.333,00                   | \$ 251.333,00         | 100,00%            | 0,00%           |
| 138412 | Descuentos no autorizados                           | \$ 0,00                         | \$ 935.864,00                   | \$ 935.864,00         | 100,00%            | 0,00%           |
| 138413 | Devolución iva para entidades de educación superior | \$ 34.221.413,47                | \$ 49.816.888,26                | \$ 15.595.474,79      | 45,57%             | 0,04%           |
| 138421 | Indemnizaciones                                     | \$ 53.420.397.574,47            | \$ 5.585.856.323,47             | -\$ 47.834.541.251,00 | -89,54%            | 4,72%           |
| 138426 | Pago por cuenta de terceros                         | \$ 0,00                         | \$ 5.530.160,00                 | \$ 5.530.160,00       | 100,00%            | 0,00%           |
| 138427 | Recursos de acreedores reintegrados a tesorías      | \$ 448.561.410,65               | \$ 448.561.410,65               | \$ 0,00               | 0,00%              | 0,38%           |
| 138439 | Arrendamiento operativo                             | \$ 20.053.207,42                | \$ 29.166.842,42                | \$ 9.113.635,00       | 45,45%             | 0,02%           |
| 138490 | Otras cuentas por cobrar                            | \$ 5.400.609.357,67             | \$ 6.331.348.855,82             | \$ 930.739.498,15     | 17,23%             | 5,35%           |
| 1385   | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO               | \$ 8.632.234.363,34             | \$ 8.633.492.465,34             | \$ 1.258.102,00       | 0,01%              | 7,30%           |
| 138515 | 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         | \$ 8.376.495.062,59             | \$ 8.377.753.164,59             | \$ 1.258.102,00       | 0,02%              | 7,08%           |
| 1386   | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)      | -\$ 9.129.902.435,44            | -\$ 9.129.902.435,44            | \$ 0,00               | 0,00%              | -7,72%          |
| 138614 | Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios     | -\$ 149.757.351,89              | -\$ 149.757.351,89              | \$ 0,00               | 0,00%              | -0,13%          |
| 138690 | Otras cuentas por cobrar                            | -\$ 8.980.145.083,55            | -\$ 8.980.145.083,55            | \$ 0,00               | 0,00%              | -7,59%          |

La cuenta 1384 otras cuentas por cobrar cuyo saldo alcanza \$12.451.467.677,62 pesos, representa el 10,53% del total de este grupo, actualmente presenta una disminución del

79,01%, cifra relevante, disminución que será analizada en la correspondiente subcuenta que generó este impacto.

La subcuenta 138421 “Indemnizaciones” presenta una disminución de \$47.834.541.251,00 pesos, ocasionado por registro contable en reconocimiento reposición de siniestro póliza N°22012189001148 de MAPFRE seguros beneficiando al Ministerio de Defensa Nacional, Fuerza Aérea Colombiana - FAC, Dirección Logística de Servicios “DILOS”. Por casco de aviación correspondiente a las aeronaves FAC0006 (CAMAN), FAC5730 (GACAR) y FAC5733 (CATAM), dicho documento acepta la suma de pago por la reparación a favor de la FAC. Donde la aseguradora reconoce la deuda adquirida a la FAC, y entrega en el mes de mayo de 2021 como reposición aeronave AW139, asignada a CATAM.

### **Nota 9 GRUPO 15 – INVENTARIOS**

El grupo inventarios tiene una participación del 13,62% del total de los activos, que equivale a \$1.248.228.755.760,05 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                                | Mayo 01 / 2021 (Valor en pesos) | Mayo 31 / 2021 (Valor en pesos) | Variación Absoluta   | Variación Relativa | Participación % |
|--------|--|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------|
| 15     | INVENTARIOS                                | \$ 1.250.287.183.591,07         | \$ 1.248.228.755.760,05         | -\$ 2.058.427.831,02 | -0,16%             | 100,00%         |
| 1510   | MERCANCÍAS EN EXISTENCIA                   | \$ 1.690.186.438,61             | \$ 1.496.631.378,12             | -\$ 193.555.060,49   | -11,45%            | 0,12%           |
| 151030 | Equipos de comunicación y computación      | \$ 0,00                         | \$ 0,00                         | \$ 0,00              | 0,00%              | 0,00%           |
| 151098 | Bienes declarados a favor de la nación     | \$ 1.690.186.438,61             | \$ 1.496.631.378,12             | -\$ 193.555.060,49   | -11,45%            | 0,12%           |
| 1514   | MATERIALES Y SUMINISTROS                   | \$ 1.247.045.594.986,03         | \$ 1.242.157.087.317,24         | -\$ 4.888.507.668,79 | -0,39%             | 99,51%          |
| 151403 | Medicamentos                               | \$ 716.486,87                   | \$ 1.152.530,87                 | \$ 436.044,00        | 60,86%             | 0,00%           |
| 151404 | Materiales médico - quirúrgicos            | \$ 320.902.534,36               | \$ 279.728.130,35               | -\$ 41.174.404,01    | -12,83%            | 0,02%           |
| 151405 | Materiales reactivos y de laboratorio      | \$ 304.102.177,12               | \$ 321.622.274,80               | \$ 17.520.097,68     | 5,76%              | 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                           | \$ 176.502.415,18               | \$ 165.377.722,69               | -\$ 11.124.692,49    | -6,30%             | 0,01%           |
| 151409 | Repuestos                                  | \$ 1.077.319.918.549,48         | \$ 1.073.265.547.653,81         | -\$ 4.054.370.895,67 | -0,38%             | 85,98%          |
| 151417 | Elementos y accesorios de aseo             | \$ 1.261.217.683,22             | \$ 1.169.074.420,81             | -\$ 92.143.262,41    | -7,31%             | 0,09%           |
| 151421 | Dotación a trabajadores                    | \$ 1.427.531.397,17             | \$ 1.283.549.886,21             | -\$ 143.981.510,96   | -10,09%            | 0,10%           |
| 151422 | Ropa hospitalaria y quirúrgica             | \$ 98.233.290,65                | \$ 82.547.452,87                | -\$ 15.685.837,78    | -15,97%            | 0,01%           |
| 151423 | Combustibles y lubricantes                 | \$ 13.317.476.393,77            | \$ 12.927.821.102,52            | -\$ 389.655.291,25   | -2,93%             | 1,04%           |
| 151424 | Elementos y materiales para construcción   | \$ 10.530.079.739,19            | \$ 10.240.526.195,12            | -\$ 289.553.544,07   | -2,75%             | 0,82%           |
| 151425 | Equipo de alojamiento y campaña            | \$ 19.289.602.226,76            | \$ 20.274.783.145,22            | \$ 985.180.918,46    | 5,11%              | 1,62%           |
| 151426 | Municiones y explosivos                    | \$ 117.349.297.142,79           | \$ 116.590.508.120,43           | -\$ 758.789.022,36   | -0,65%             | 9,34%           |
| 151490 | Otros materiales y suministros             | \$ 5.650.014.949,47             | \$ 5.554.848.681,53             | -\$ 95.166.267,94    | -1,68%             | 0,45%           |
| 1525   | EN TRÁNSITO                                | \$ 507.756.742,58               | \$ 3.315.480.753,82             | \$ 2.807.724.011,24  | 552,97%            | 0,27%           |
| 152537 | Materiales para la prestación de servicios | \$ 27.483.205,90                | \$ 0,00                         | -\$ 27.483.205,90    | 100,00%            | 0,00%           |
| 152590 | Otros inventarios en tránsito              | \$ 480.273.536,68               | \$ 3.315.480.753,82             | \$ 2.835.207.217,14  | 590,33%            | 0,27%           |
| 1530   | EN PODER DE TERCEROS                       | \$ 1.043.645.423,85             | \$ 1.259.556.310,87             | \$ 215.910.887,02    | 20,69%             | 0,10%           |
| 153042 | Repuestos, equipos férreos y otros         | \$ 1.028.075.294,46             | \$ 1.243.986.181,48             | \$ 215.910.887,02    | 21,00%             | 0,10%           |
| 153090 | Otros inventarios en poder de terceros     | \$ 15.570.129,39                | \$ 15.570.129,39                | \$ 0,00              | 0,00%              | 0,00%           |

La cuenta 1514 materiales y suministros, con un saldo de \$1.242.157.087.317,24 pesos, concentra el 99,51% del saldo del grupo Inventarios, las principales subcuentas corresponden a 151409 repuestos por valor de \$1.073.265.547.653,81 pesos y 151426 Municiones y Explosivos por valor de \$116.590.508.120,43, la subcuenta 151425 denominada “Equipo de alojamiento y Campaña” con un saldo de \$20.274.783.145,22 pesos.

La subcuenta 151409 de materiales y suministros es la que más aporta en la disminución de esta cuenta, con un valor de \$ 4.054.370.895,67 pesos, especialmente por los materiales utilizados en los mantenimientos preventivos y correctivos de las aeronaves HUEY II, BELL 212, UH-1H, BELL 206, TH-67, entre otras, repuestos que soportan el plan logístico de la aeronaves y componentes dinámicos como cintas de tensión torsión, soportes de plato, Trunniong, paneles estructurales, ventanas, Skid Tube; componentes mayores como motores, Trasmisión, Tailboom, componentes aviónicas, componentes estructurales paneles, pisos, cubiertas, entre otros

La cuenta 1525 en tránsito, con un saldo de \$3.315.480.753,82 pesos, y una participación del 0,27% del grupo, saldo el cual se concentra en la subcuenta 152590 Otros inventarios en tránsito, registra saldo por valor de \$3.315.480.753,82 pesos, con un incremento del 590,33% por valor de \$2.835.207.217,14 pesos, principalmente por los bienes incorporados en la última semana de mayo que se trasladarán a la Unidades en el mes de junio.

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

1. Por traslado recibido de diferentes Unidades por valor de \$146.920.907,20 pesos, correspondientes a elementos que presentaron novedad y se requiere la reclamación de garantía técnica.

| UNIDAD       | VALOR                 |
|--------------|-----------------------|
| CACOM-1      | 544.462,51            |
| CACOM-2      | 135.941.989,50        |
| CACOM-3      | 544.462,51            |
| CACOM-4      | 2.177.850,03          |
| CACOM-5      | 3.368.693,11          |
| CAMAN        | 544.462,51            |
| CATAM        | 1.633.387,52          |
| COFAC        | 2.165.599,51          |
| <b>TOTAL</b> | <b>146.920.907,20</b> |

2. Bienes recibidos como donación por valor de \$7.830.146,06 pesos.
3. Elementos incorporados por Exchange, garantía y Overhaul por valor de \$1.267.929.728,10 pesos.
4. Repuestos, soporte logístico y accesorios para las diferentes aeronaves de la Fuerza adquiridos con cargo a los diferentes contratos suscritos por valor de \$11.021.364.803,06 pesos.

#### **Nota 10 GRUPO 16 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El grupo Propiedades, planta y equipo tiene una participación del 81.62% del total de los activos, que equivalen a \$7.481.561.257.773,78 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 SIF Nación.

| Código | Descripción                                      | Mayo 01 / 2021 (Valor en pesos) | Mayo 31 / 2021 (Valor en pesos) | Variación Absoluta     | Variación Relativa | Participación % |
|--------|--|---------------------------------|---------------------------------|------------------------|--------------------|-----------------|
| 16     | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                     | \$ 7.448.688.460.256,90         | \$ 7.481.561.257.773,78         | \$ 32.872.797.516,88   | 0,44%              | 100,00%         |
| 1605   | TERRENOS   | \$ 2.032.445.355.752,90         | \$ 2.032.445.355.752,90         | \$ 0,00                | 0,00%              | 27,17%          |
| 160501 | Urbanos  | \$ 1.622.954.732.286,35         | \$ 1.622.954.732.286,35         | \$ 0,00                | 0,00%              | 21,69%          |
| 160502 | Rurales  | \$ 408.458.982.466,55           | \$ 408.458.982.466,55           | \$ 0,00                | 0,00%              | 5,46%           |
| 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                            | \$ 788.895.707,35               | \$ 788.095.707,35               | -\$ 800.000,00         | -0,10%             | 0,01%           |
| 161001 | De trabajo                                       | \$ 788.895.707,35               | \$ 788.095.707,35               | -\$ 800.000,00         | -0,10%             | 0,01%           |
| 1615   | CONSTRUCCIONES EN CURSO                          | \$ 21.988.666.384,16            | \$ 21.304.867.021,51            | -\$ 683.799.362,65     | -3,11%             | 0,28%           |
| 161501 | Edificaciones                                    | \$ 21.988.666.384,16            | \$ 21.304.867.021,51            | -\$ 683.799.362,65     | -3,11%             | 0,28%           |
| 1620   | MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE           | \$ 1.451.815.040,60             | \$ 1.451.815.040,60             | \$ 0,00                | 0,00%              | 0,02%           |
| 162003 | Maquinaria y equipo                              | \$ 1.262.783.139,38             | \$ 1.262.783.139,38             | \$ 0,00                | 0,00%              | 0,02%           |
| 162005 | Equipos de comunicación y computación            | \$ 189.031.901,22               | \$ 189.031.901,22               | \$ 0,00                | 0,00%              | 0,00%           |
| 1635   | BIENES MUEBLES EN BODEGA                         | \$ 90.837.837.618,13            | \$ 71.704.465.598,58            | -\$ 19.133.372.019,55  | -21,06%            | 0,96%           |
| 163501 | Maquinaria y equipo                              | \$ 10.363.449.661,02            | \$ 9.310.548.403,80             | -\$ 1.052.901.257,22   | -10,16%            | 0,12%           |
| 163502 | Equipo médico y científico                       | \$ 116.898.958,18               | \$ 0,00                         | -\$ 116.898.958,18     | -100,00%           | 0,00%           |
| 163503 | Muebles, enseres y equipo de oficina             | \$ 550.004.487,88               | \$ 484.334.668,71               | -\$ 65.669.819,17      | -11,94%            | 0,01%           |
| 163504 | Equipos de comunicación y computación            | \$ 11.633.919.572,58            | \$ 13.497.482.268,11            | \$ 1.863.562.695,53    | 16,02%             | 0,18%           |
| 163505 | Equipos de transporte, tracción y elevación      | \$ 68.133.927.540,58            | \$ 48.383.894.960,07            | -\$ 19.750.032.580,51  | -28,99%            | 0,65%           |
| 163511 | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | \$ 39.637.397,89                | \$ 28.205.297,89                | -\$ 11.432.100,00      | -28,84%            | 0,00%           |
| 1636   | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO    | \$ 1.666.183.211.162,55         | \$ 1.548.305.098.924,54         | -\$ 117.878.112.238,01 | -7,07%             | 20,69%          |
| 163605 | Maquinaria y equipo                              | \$ 1.116.105.616.965,67         | \$ 1.041.707.265.750,57         | -\$ 74.398.351.215,10  | -6,67%             | 13,92%          |
| 163606 | Equipo médico y científico                       | \$ 8.007.458,15                 | \$ 0,00                         | -\$ 8.007.458,15       | -100,00%           | 0,00%           |
| 163607 | Muebles, enseres y equipo de oficina             | \$ 0,00                         | \$ 32.739.589,22                | \$ 32.739.589,22       | 100,00%            | 0,00%           |
| 163608 | Equipos de comunicación y computación            | \$ 38.480.400,99                | \$ 38.480.400,99                | \$ 0,00                | 0,00%              | 0,00%           |
| 163609 | Equipos de transporte, tracción y elevación      | \$ 550.031.106.337,74           | \$ 506.526.613.183,76           | -\$ 43.504.493.153,98  | -7,91%             | 6,77%           |

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

La subcuenta 163501 Maquinaria y Equipo presenta una disminución de \$1.052.901.257,22 pesos, por traslado de COFAC a EMAVI y posterior salida al servicio de Equipo de Seguridad y Rescate por valor de \$1.001.731.283,43 pesos reclasificación al control administrativo del CTO-002-BACOF-2021 por \$50.279.780,50 y salida al servicio de equipo audiovisual por \$49.983.840,13.

La subcuenta 163504 denominada “Equipos de Comunicación y Computación” presenta un aumento de \$1.863.562.695,53 pesos, debido a adquisición efectuada por ACOFA de 01 ARCHIVE, enviado por ACOFA al Comando de la FAC por valor de \$ 1.994.528.150,00 pesos y 01 WD MY CLOUD por \$ 11.850.000,00, pendientes de salida al servicio en el mes de mayo.

La subcuenta 163505 “Equipos de Transporte, Tracción y Elevación” presenta una disminución de \$19.750.032.580,51 pesos, como diferencia entre la salida al servicio de las aeronaves TEXAN II T-6C en el mes de mayo por parte de CACOM-1 por valor de \$67.882.099.678,86 pesos y el ingreso de Helicóptero AW139 por parte de CATAM como indemnización de un procesos con MAPFRE Seguros por valor de \$48.383.894.960,07 pesos.

La subcuenta 163605 “Maquinaria y Equipo” presenta una disminución de \$74.398.351.215,10 pesos, especialmente por el ingreso al servicio de aeronaves BLACK HAWK UH-60, AVION SUPERKING, HELICOPTERO HUEY-II FAC 4405, AVION SCAN

EAGLE FAC 6084, AVION SCAN EAGLE FAC 6055, AVION SCAN EAGLE FAC 6077 y AVION C-90, que se encontraban en mantenimiento.

La subcuenta 163609 “Equipos de transporte, tracción y elevación” presenta una disminución de \$43.504.493.153,98 pesos durante el periodo, influenciada principalmente por CATAM con salida al servicio de aeronaves que se encontraban en mantenimiento, entre las más relevantes encontramos AVION BOEING, AVION C-295, AVION HERCULES, AVION FOKKER, y vehículos terrestre tales como CAPTIVA SPORT, MONTERO MITSUBISHI, AUTOMOVIL RENAULT LOGAN, equipos utilizamos destinados para el desarrollo y cumplimiento de tareas y el cumplimiento de la misión.

| Código | Descripción                                      | Mayo 01 / 2021 (Valor en pesos) | Mayo 31 / 2021 (Valor en pesos) | Variación Absoluta   | Variación Relativa | Participación % |
|--------|--|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------|
| 1637   | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS       | \$ 138.728.964.217,86           | \$ 133.921.122.895,57           | -\$ 4.807.841.322,29 | -3,47%             | 1,79%           |
| 163707 | Maquinaria y equipo                              | \$ 114.725.353.730,99           | \$ 113.564.266.580,59           | -\$ 1.161.087.150,40 | -1,01%             | 1,52%           |
| 163708 | Equipo médico y científico                       | \$ 517.201.938,32               | \$ 610.356.880,73               | \$ 93.154.942,41     | 18,01%             | 0,01%           |
| 163709 | Muebles, enseres y equipo de oficina             | \$ 1.006.604.721,69             | \$ 1.090.472.625,34             | \$ 83.867.903,65     | 8,33%              | 0,01%           |
| 163710 | Equipos de comunicación y computación            | \$ 11.594.414.790,54            | \$ 8.230.639.408,40             | -\$ 3.363.775.382,14 | -29,01%            | 0,11%           |
| 163711 | Equipos de transporte, tracción y elevación      | \$ 10.785.447.160,01            | \$ 10.331.947.204,20            | -\$ 453.499.955,81   | -4,20%             | 0,14%           |
| 163712 | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | \$ 99.941.876,31                | \$ 93.440.196,31                | -\$ 6.501.680,00     | -6,51%             | 0,00%           |

La cuenta 1637 propiedades, planta y equipo no explotados revela un saldo de \$133.921.122.895,57 pesos, que equivale al 1,79% del total del grupo, muestra una disminución importante de \$4.807.841.322,29 pesos. La variación más representativa en esta cuenta corresponde a la subcuenta 163710 Equipos de Comunicación y Computación con una disminución de \$3.363.775.382,14 pesos, posterior a ello se encuentra la subcuenta 163707 maquinaria y equipo por valor de \$1.161.087.150,40 pesos.

La subcuenta 163707 Maquinaria y Equipo con una disminución del 1,01 %, que equivale a \$1.161.087.150,40 pesos, comportamiento derivado principalmente por el traslado del activo FLIR STAR SAFIRE III por valor de \$1.702.653.000,00 de CACOM-4 a CAMAN y posterior salida al servicio en CAMAN, asimismo COFAC aporto en esta disminución \$1.185.406.071,35 pesos por la salida al servicio de Sistema de Radio Ayudas RADAR, Controladores, Grúa con Wincher eléctrico por \$1.129.723.893,13.pesos.

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

En el caso de la subcuenta 163710 Equipo de comunicación y computación que presenta una disminución del 29,01% en comparación con el inicio del periodo, equivalente a \$3.363.775.382,14 pesos, obedece principalmente a los movimiento efectuados por el CACOM-6, incluyendo una baja según acta 01 y resolución 01 del 03 mayo de 2021” de (computador de escritorio hp compaq 6000 pro, acces point 105, switch 48 puertos ethernet 1 gb administrables, teclado control cámaras, sips camara fija termica 35mm, sips camara ptz termica, switch de 24 puertos...), salidas al servicio (portable load bank mod infinit 200, radome, antena radar, adar set group an tps 70 v 5).

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

| Código | Descripción                               | Mayo 01 / 2021 (Valor en pesos) | Mayo 31 / 2021 (Valor en pesos) | Variación Absoluta  | Variación Relativa | Participación % |
|--------|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------|
| 1640   | EDIFICACIONES                             | \$ 1.880.189.840.881,50         | \$ 1.884.925.661.024,58         | \$ 4.735.820.143,08 | 0,25%              | 25,19%          |
| 164001 | Edificios y casas                         | \$ 546.290.825.715,56           | \$ 550.791.629.329,64           | \$ 4.500.803.614,08 | 0,82%              | 7,36%           |
| 164002 | Oficinas                                  | \$ 33.223.650.922,76            | \$ 33.223.650.922,76            | \$ 0,00             | 0,00%              | 0,44%           |
| 164003 | Almacenes                                 | \$ 10.038.984.119,02            | \$ 10.038.984.119,02            | \$ 0,00             | 0,00%              | 0,13%           |
| 164004 | Locales                                   | \$ 9.265.428.361,40             | \$ 9.265.428.361,40             | \$ 0,00             | 0,00%              | 0,12%           |
| 164008 | Cafeterías y casinos                      | \$ 28.030.064.980,48            | \$ 28.030.064.980,48            | \$ 0,00             | 0,00%              | 0,37%           |
| 164009 | Colegios y escuelas                       | \$ 5.561.197.825,22             | \$ 5.561.197.825,22             | \$ 0,00             | 0,00%              | 0,07%           |
| 164010 | Clínicas y hospitales                     | \$ 14.493.849.573,62            | \$ 14.493.849.573,62            | \$ 0,00             | 0,00%              | 0,19%           |
| 164011 | Clubes                                    | \$ 50.644.362.389,32            | \$ 50.644.362.389,32            | \$ 0,00             | 0,00%              | 0,68%           |
| 164015 | Casetas y campamentos                     | \$ 17.050.979.729,71            | \$ 17.050.979.729,71            | \$ 0,00             | 0,00%              | 0,23%           |
| 164017 | Parqueaderos y garajes                    | \$ 26.603.287.210,86            | \$ 26.603.287.210,86            | \$ 0,00             | 0,00%              | 0,36%           |
| 164018 | Bodegas                                   | \$ 115.627.743.446,03           | \$ 115.862.759.975,03           | \$ 235.016.529,00   | 0,20%              | 1,55%           |
| 164019 | Instalaciones deportivas y recreacionales | \$ 27.840.307.627,66            | \$ 27.840.307.627,66            | \$ 0,00             | 0,00%              | 0,37%           |
| 164020 | Estanques                                 | \$ 9.894.947,26                 | \$ 9.894.947,26                 | \$ 0,00             | 0,00%              | 0,00%           |
| 164023 | Pozos                                     | \$ 864.381.939,29               | \$ 864.381.939,29               | \$ 0,00             | 0,00%              | 0,01%           |
| 164024 | Tanques de almacenamiento                 | \$ 13.368.561.554,54            | \$ 13.368.561.554,54            | \$ 0,00             | 0,00%              | 0,18%           |
| 164028 | Edificaciones de propiedad de terceros    | \$ 4.257.581.451,62             | \$ 4.257.581.451,62             | \$ 0,00             | 0,00%              | 0,06%           |
| 164030 | Aeropuertos militares y de policía        | \$ 876.431.869.829,69           | \$ 876.431.869.829,69           | \$ 0,00             | 0,00%              | 11,71%          |
| 164090 | Otras edificaciones                       | \$ 100.586.869.257,46           | \$ 100.586.869.257,46           | \$ 0,00             | 0,00%              | 1,34%           |

La subcuenta 16408001 “Edificios y Casas” presenta una variación positiva dentro del periodo de \$4.500.803.614,08 pesos, aumento generado por ingreso del inmueble Guardia Principal de la Escuela Militar de Aviación por parte de COFAC de conformidad al contrato 151-00-A-COFAC-DIFRA-2019.

| Código | Descripción  | Mayo 01 / 2021 (Valor en pesos) | Mayo 31 / 2021 (Valor en pesos) | Variación Absoluta   | Variación Relativa | Participación % |
|--------|--|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------|
| 1655   | MAQUINARIA Y EQUIPO                                      | \$ 2.003.609.638.473,86         | \$ 2.082.501.888.554,45         | \$ 78.892.250.080,59 | 3,94%              | 27,84%          |
| 165501 | Equipo de construcción                                   | \$ 14.267.844.513,32            | \$ 14.226.768.215,87            | -\$ 41.076.297,45    | -0,29%             | 0,19%           |
| 165502 | Armamento y equipo reservado                             | \$ 1.646.678.874.008,22         | \$ 1.723.230.912.221,45         | \$ 76.552.038.213,23 | 4,65%              | 23,03%          |
| 165504 | Maquinaria industrial                                    | \$ 39.711.609.673,96            | \$ 39.774.816.862,43            | \$ 63.207.188,47     | 0,16%              | 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                           | \$ 4.087.607.025,11             | \$ 4.087.607.025,11             | \$ 0,00              | 0,00%              | 0,05%           |
| 165508 | Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca | \$ 1.521.314.252,13             | \$ 1.411.940.467,33             | -\$ 109.373.784,80   | -7,19%             | 0,02%           |
| 165509 | Equipo de enseñanza                                      | \$ 66.570.993.586,10            | \$ 66.786.671.538,84            | \$ 215.677.952,74    | 0,32%              | 0,89%           |
| 165511 | Herramientas y accesorios                                | \$ 205.933.791.955,43           | \$ 207.652.932.366,02           | \$ 1.719.140.410,59  | 0,83%              | 2,78%           |
| 165512 | Equipo para estaciones de bombeo                         | \$ 8.049.950.134,06             | \$ 8.254.633.808,13             | \$ 204.683.674,07    | 2,54%              | 0,11%           |
| 165520 | Equipo de centros de control                             | \$ 1.149.969.957,01             | \$ 1.149.969.957,01             | \$ 0,00              | 0,00%              | 0,02%           |
| 165522 | Equipo de ayuda audiovisual                              | \$ 5.696.966.080,61             | \$ 5.794.852.024,85             | \$ 97.885.944,24     | 1,72%              | 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                            | \$ 7.072.337.627,77             | \$ 7.083.727.521,07             | \$ 11.389.893,30     | 0,16%              | 0,09%           |
| 165590 | Otra maquinaria y equipo                                 | \$ 1.646.687.863,34             | \$ 1.825.364.749,54             | \$ 178.676.886,20    | 10,85%             | 0,02%           |

La cuenta 1655 maquinaria y equipo registra un saldo de \$2.082.501.888.554,45 pesos, que equivale al 27,84% del total del grupo, muestra un aumento de \$78.892.250.080,59 pesos, variación la cual corresponde en mayor medida a la subcuenta 165502 armamento y equipo reservado con un incremento de \$76.552.038.213,23 pesos y subcuenta 165511 Herramientas y Accesorios con aumento de \$1.719.140.410,59 pesos.

La subcuenta 165502 denominada “Armamento y equipo reservado” aumento en el presente periodo en un 4,65%, principalmente por unidades como CACOM-5, CATAM y CAMAN, un impacto originado en el ingreso al servicio al servicio de aeronaves entre las cuales se encuentran: AVION SCAN EAGLE FAC 6055, HELICÓPTERO HUEY-II FAC 4405, AVIÓN AC-47T FAC 1683, AVION SCAN EAGLE FAC 6044, BLACK HAWK , AVION SUPERKING,

AVIÓN BEECHCRAFT y AVION C-90, por otra parte, se evidencia equipo que ingresa al servicio tales como EQUIPO DETECTOR DE AMENAZAS-EXPLOSIVOS-NARCOTICO, EQUIPO ITEMISER-3, QUICKDRAW2 HANDHELD GPS INTERROGATOR, GPS-112 entre otros.

La subcuenta 165511 Herramientas y accesorios presenta un aumento de \$1.719.140.410,59 pesos, influenciado especialmente por el ingreso de bienes al servicio efectuado por la Subdirección de Combustibles de herramientas y accesorios pendientes de la creación de centros de costos, dentro del proceso de centralización de los Grupos Aéreos

Igualmente, aporta en este aumento el Comando Aéreo de Transporte Militar con el ingreso de bienes para actividades del servicio, es el caso del equipo Aircraft portable Wash para el taller de ETAA.

| Código | Descripción  | Mayo 01 / 2021 (Valor en pesos) | Mayo 31 / 2021 (Valor en pesos) | Variación Absoluta  | Variación Relativa | Participación % |
|--------|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------|
| 1670   | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                          | \$ 481.682.636.168,73           | \$ 485.987.516.014,48           | \$ 4.304.879.845,75 | 0,89%              | 6,50%           |
| 167001 | Equipo de comunicación   | \$ 154.628.504.082,79           | \$ 154.913.638.721,02           | \$ 285.134.638,23   | 0,18%              | 2,07%           |
| 167002 | Equipo de computación  | \$ 110.466.200.257,14           | \$ 111.483.540.697,92           | \$ 1.017.340.440,78 | 0,92%              | 1,49%           |
| 167004 | Satélites y antenas  | \$ 11.567.608.974,60            | \$ 11.555.047.185,04            | -\$ 12.561.789,56   | -0,11%             | 0,15%           |
| 167005 | Equipos de radares   | \$ 202.907.475.005,40           | \$ 205.922.441.561,70           | \$ 3.014.966.556,30 | 1,49%              | 2,75%           |
| 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                    | \$ 2.109.359.180,80             | \$ 2.109.359.180,80             | \$ 0,00             | 0,00%              | 0,03%           |

La cuenta 1670 Equipo de comunicación y computación, revela un saldo de \$485.987.516.014,48 pesos, que equivale al 6,50% del total de la propiedad, planta y equipo y presenta una variación positiva de \$4.304.879.845,75 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 \$1.017.340.440,78 pesos, incremento aportado por el CACOM-6, debido a asignación de inventario y puesto al servicio de bienes, como: (WORKSTATION, IPAD, IMPRESORA MULTIFUNCIONAL ECOTANK, ESCANER, RADIO ENLACE, UPS1KVA, UPS 2KVA, MODULO FOTOVOLTAICO, CAMARA TIPO BULLET, SECUROS WS 2, CAMARA PTZ TERMICA).

La subcuenta 167005 Equipo de radares, presenta un aumento importante de \$3.014.966.556,30 pesos, incremento únicamente influenciado por el CACOM-6, que corresponde a disponer de nuevos bienes al servicio tales como: (PORTABLE LOAD BANK MOD INFINIT 200, RADOME, ANTENA RADAR, RADAR SET GROUP AN TPS 70 V 5).

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

| Código | Descripción  | Mayo 01 / 2021 (Valor en pesos) | Mayo 31 / 2021 (Valor en pesos) | Variación Absoluta    | Variación Relativa | Participación % |
|--------|--|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------|
| 1675   | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                          | \$ 281.721.264.308,11           | \$ 394.478.760.127,93           | \$ 112.757.495.819,82 | 40,02%             | 5,27%           |
| 167501 | Aéreo  | \$ 162.216.382.522,78           | \$ 274.044.753.546,52           | \$ 111.828.371.023,74 | 68,94%             | 3,66%           |
| 167502 | Terrestre  | \$ 99.105.710.381,99            | \$ 99.904.788.607,52            | \$ 799.078.225,53     | 0,81%              | 1,34%           |
| 167504 | Marítimo y fluvial   | \$ 887.637.268,53               | \$ 887.637.268,53               | \$ 0,00               | 0,00%              | 0,01%           |
| 167505 | De tracción  | \$ 11.647.876.208,68            | \$ 11.717.546.208,68            | \$ 69.670.000,00      | 0,60%              | 0,16%           |
| 167506 | De elevación   | \$ 7.341.261.318,13             | \$ 7.401.637.888,68             | \$ 60.376.570,55      | 0,82%              | 0,10%           |
| 167508 | Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros | \$ 462.396.608,00               | \$ 462.396.608,00               | \$ 0,00               | 0,00%              | 0,01%           |
| 167590 | Otros equipos de transporte, tracción y elevación                    | \$ 60.000.000,00                | \$ 60.000.000,00                | \$ 0,00               | 100,00%            | 0,00%           |

La cuenta 1675 equipos de transporte tracción y elevación revela un saldo de \$394.478.760.127,93 pesos, que equivale a 5,27% del total del grupo, muestra un aumento de \$112.757.495.819,82 pesos, influenciado especialmente por la subcuenta 167501 Aéreo con un aumento \$111.828.371.023,74 pesos, afectado principalmente por CACOM-1 y CATAM, con el ingreso de las 02 nuevas aeronaves adquiridas por la FAC, las TEXAN II T-6C y el ingreso al servicio de aeronaves que se encontraban en mantenimiento como el BOEING, AVION C-295, AVION HERCULES y AVION FOKKER

| Código | Descripción   | Mayo 01 / 2021 (Valor en pesos) | Mayo 31 / 2021 (Valor en pesos) | Variación Absoluta    | Variación Relativa | Participación % |
|--------|---|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------|
| 1685   | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | -\$ 1.284.691.782.829,44        | -\$ 1.309.673.505.697,71        | -\$ 24.981.722.868,27 | 1,94%              | -17,51%         |
| 168501 | Edificaciones   | -\$ 158.102.547.733,85          | -\$ 164.811.227.936,38          | -\$ 6.708.680.202,53  | 4,24%              | -2,20%          |
| 168502 | Plantas, ductos y túneles                                   | -\$ 3.781.032.183,24            | -\$ 3.867.278.075,31            | -\$ 86.245.892,07     | 2,28%              | -0,05%          |
| 168503 | Redes, líneas y cables                                      | -\$ 1.344.349.660,20            | -\$ 1.374.376.223,94            | -\$ 30.026.563,74     | 2,23%              | -0,02%          |
| 168504 | Maquinaria y equipo   | -\$ 430.230.611.237,52          | -\$ 484.647.717.934,14          | -\$ 54.417.106.696,62 | 12,65%             | -6,48%          |
| 168505 | Equipo médico y científico                                  | -\$ 6.205.130.845,38            | -\$ 6.212.585.698,95            | -\$ 7.454.853,57      | 0,12%              | -0,08%          |
| 168506 | Muebles, enseres y equipo de oficina                        | -\$ 18.807.470.330,67           | -\$ 19.077.159.057,63           | -\$ 269.688.726,96    | 1,43%              | -0,25%          |
| 168507 | Equipos de comunicación y computación                       | -\$ 169.780.319.645,73          | -\$ 173.442.001.158,92          | -\$ 3.661.681.513,19  | 2,16%              | -2,32%          |
| 168508 | Equipos de transporte, tracción y elevación                 | -\$ 62.960.650.093,26           | -\$ 87.727.373.129,39           | -\$ 24.766.723.036,13 | 39,34%             | -1,17%          |
| 168509 | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería            | -\$ 2.956.172.625,41            | -\$ 3.011.207.855,36            | -\$ 55.035.229,95     | 1,86%              | -0,04%          |
| 168510 | Semovientes y plantas                                       | -\$ 287.482.507,41              | -\$ 293.355.759,38              | -\$ 5.873.251,97      | 2,04%              | 0,00%           |
| 168512 | Bienes de arte y cultura                                    | -\$ 4.114.755.510,29            | -\$ 4.188.838.677,03            | -\$ 74.083.166,74     | 1,80%              | -0,06%          |
| 168513 | Bienes muebles en bodega                                    | -\$ 2.549.002.419,53            | -\$ 2.621.146.887,37            | -\$ 72.144.467,84     | 2,83%              | -0,04%          |
| 168514 | Propiedades, planta y equipo en mantenimiento               | -\$ 382.533.854.364,52          | -\$ 319.605.507.017,65          | \$ 62.928.347.346,87  | -16,45%            | -4,27%          |
| 168515 | Propiedades, planta y equipo no explotados                  | -\$ 41.038.403.672,43           | -\$ 38.793.730.286,26           | \$ 2.244.673.386,17   | -5,47%             | -0,52%          |

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 (\$1.309.673.505.697,71) pesos, que representa el -17.51% del total de los Activos de la entidad, presenta un incremento de (\$24.981.722.868,27) pesos, que corresponde al 1,94%, consecuente con la aplicación de las políticas de depreciación adoptadas por la entidad.

La subcuenta 168501 denominada "Edificaciones" registra el valor de \$164.811.227.936,38 pesos, que presenta una variación positiva del 4.24%, variación en la cual aporta de forma importante la subunidad ejecutora CATAM, con un valor de \$4.966.245.761,98 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 un aumento de \$54.417.106.696,62 pesos, situación que obedece en cierta forma al retorno de los activos a las cuentas del servicio, aportando en esta situación CACOM-5, CATAM y CAMAN; con aeronaves como el AVION SCAN EAGLE FAC 6055, HELICÓPTERO HUEY-II FAC 4405, AVIÓN AC-47T FAC 1683, AVION SCAN EAGLE FAC 6044, BLACK HAWK , AVION SUPERKING, AVIÓN BEECHCRAFT y AVION C-90

La subcuenta 168507 Equipos de computación y comunicación presenta un saldo de \$173.442.001.158,92 pesos que representa el 2,16% del total de la cuenta, su aumento en el periodo es de \$3.661.681.513,19 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 positiva de \$24.766.723.036,13 pesos durante el periodo, influenciado principalmente por la subunidad ejecutora CATAM, la cual presenta ingresos al servicio de aeronaves con alto valor de depreciación como el AVION BOEING, AVION C-295 y AVION HERCULES

La subcuenta 168514 Propiedad, planta y equipo en mantenimiento presenta una disminución dentro del periodo de \$62.928.347.346,87 pesos, ocasionada por la salida del mantenimiento de diferentes bienes, la unidad que más contribuyen a esta disminución es CACOM-5 y CATAM, con la salida de mantenimiento de los Helicopteros Black Hawk y BOEING, HERCULES y C-295, entre otros.

La subcuenta 168515 Propiedades, planta y equipo no explotados presenta una disminución de \$2.244.673.386,17 pesos, especialmente por la salida al servicio de los diferentes bienes que se encontraban en bodega.

#### **Nota 11 Grupo 19 – OTROS ACTIVOS**

El grupo otros activos, tiene una participación del 4,51% del total de los activos, que equivalen a \$311.175.317.521,15 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:

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

| Código | Descripción   | Mayo 01 / 2021 (Valor en pesos) | Mayo 31 / 2021 (Valor en pesos) | Variación Absoluta   | Variación Relativa | Participación % |
|--------|---|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------|
| 19     | OTROS ACTIVOS   | \$ 297.759.153.201,71           | \$ 311.175.317.521,15           | \$ 13.416.164.319,44 | 4,51%              | 100,00%         |
| 1905   | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO             | \$ 210.549.590.933,74           | \$ 224.397.717.193,73           | \$ 13.848.126.259,99 | 6,58%              | 72,11%          |
| 190501 | Seguros   | \$ 20.101.455.671,96            | \$ 34.718.869.085,29            | \$ 14.617.413.413,33 | 72,72%             | 11,16%          |
| 190504 | Arrendamiento operativo                               | \$ 132.190.971,21               | \$ 133.377.972,05               | \$ 1.187.000,84      | 0,90%              | 0,04%           |
| 190505 | Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones | \$ 55.915.129,00                | \$ 75.352.497,92                | \$ 19.437.368,92     | 100,00%            | 0,02%           |
| 190514 | Bienes y servicios                                    | \$ 190.260.029.161,57           | \$ 189.470.117.638,47           | -\$ 789.911.523,10   | -0,42%             | 60,89%          |
| 1906   | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                        | \$ 13.979.708.238,35            | \$ 13.076.298.193,36            | -\$ 903.410.044,99   | -6,46%             | 4,20%           |
| 190604 | Anticipo para adquisición de bienes y servicios       | \$ 13.979.708.238,35            | \$ 13.076.298.193,36            | -\$ 903.410.044,99   | -6,46%             | 4,20%           |
| 1908   | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN                 | \$ 51.326.019.333,87            | \$ 52.135.639.740,35            | \$ 809.620.406,48    | 1,58%              | 16,75%          |
| 190801 | En administración                                     | \$ 51.326.019.333,87            | \$ 52.135.639.740,35            | \$ 809.620.406,48    | 1,58%              | 16,75%          |
| 1970   | ACTIVOS INTANGIBLES                                   | \$ 61.498.397.440,97            | \$ 62.055.450.539,47            | \$ 557.053.098,50    | 0,91%              | 19,94%          |
| 197003 | Patentes  | \$ 2.865.860.208,00             | \$ 2.865.860.208,00             | \$ 0,00              | 0,00%              | 0,92%           |
| 197007 | Licencias   | \$ 25.474.910.672,11            | \$ 26.020.878.519,80            | \$ 545.967.847,69    | 2,14%              | 8,36%           |
| 197008 | Softwares   | \$ 33.140.990.467,16            | \$ 33.152.075.717,97            | \$ 11.085.250,81     | 0,03%              | 10,65%          |
| 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)    | -\$ 39.594.562.745,22           | -\$ 40.489.788.145,76           | -\$ 895.225.400,54   | 2,26%              | -13,01%         |
| 197503 | Patentes  | -\$ 1.997.636.072,65            | -\$ 2.004.459.405,99            | -\$ 6.823.333,34     | 0,34%              | -0,64%          |
| 197507 | Licencias   | -\$ 15.190.957.641,73           | -\$ 15.775.354.209,31           | -\$ 584.396.567,58   | 3,85%              | -5,07%          |
| 197508 | Softwares   | -\$ 22.405.969.030,84           | -\$ 22.709.974.530,46           | -\$ 304.005.499,62   | 1,36%              | -7,30%          |

La cuenta 1905 bienes y servicios pagados por anticipado, presenta un saldo de \$224.397.717.193,73 pesos, que representa el 72,11% del total del grupo, en el mes presenta variación significativa en la subcuenta 190501 denominada "Seguros" la cual presenta un saldo de \$34.718.869.085,29 pesos, con una variación positiva de \$14.617.413.413,33 pesos, que obedece principalmente a registro de reclasificación efectuado por COFAC de la adquisición de póliza anexo técnico de resolución 9018 todo riesgo y póliza de automóvil que se había registrado toda al gasto por \$15.081.246.095,00 pesos, asimismo por adquisición de anexo por \$3.517.793.777 pesos versus amortización del mes de mayo de las pólizas de seguro aeronaves, responsabilidad civil, todo riesgo, casco barco y vehículos de acuerdo a resolución 9018 de 2018 por valor de \$ 3.976.082.599,79.

La cuenta 1908 recursos entregados en administración, a través de la subcuenta 190801 En administración, cuyo saldo alcanza \$52.135.639.740,35 pesos, representa el 16,75% 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 (\$895.225.400,54), la cual es consecuente con las políticas contables adoptadas por la Entidad.

**b. COMPOSICIÓN DEL PASIVO**

| Descripción                | Mayo 01 / 2021 (Valor en pesos) | Mayo 31 / 2021 (Valor en pesos) | Variación Absoluta          | Variación Relativa | Participación % |
|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------|
| CUENTAS POR PAGAR          | \$ 62.104.255.011,79            | \$ 76.681.696.669,86            | \$ 14.577.441.658,07        | 23,47%             | 26,89%          |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | \$ 200.863.953.503,19           | \$ 203.592.424.815,28           | \$ 2.728.471.312,09         | 1,36%              | 71,40%          |
| OTROS PASIVOS              | \$ 6.012.039.522,09             | \$ 4.868.582.332,53             | -\$ 1.143.457.189,56        | -19,02%            | 1,71%           |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>       | <b>\$ 268.980.248.037,07</b>    | <b>\$ 285.142.703.817,67</b>    | <b>\$ 16.162.455.780,60</b> | <b>5,81%</b>       | <b>100,00%</b>  |



**Nota 12 Grupo 24 – CUENTAS POR PAGAR**

El grupo cuentas por pagar, tiene una participación del 26,89% del total de los pasivos, que equivalen a \$76.681.696.669,86 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

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

| Código | Descripción   | Mayo 01 / 2021 (Valor en pesos) | Mayo 31 / 2021 (Valor en pesos) | Variación Absoluta    | Variación Relativa | Participación % |
|--------|---|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------|
| 24     | CUENTAS POR PAGAR   | \$ 62.104.255.011,79            | \$ 76.681.696.669,86            | \$ 14.577.441.658,07  | 23,47%             | 100,00%         |
| 2401   | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES                | \$ 39.183.354.337,14            | \$ 27.183.677.010,21            | -\$ 11.999.677.326,93 | -30,62%            | 35,45%          |
| 240101 | Bienes y servicios  | \$ 38.420.262.167,84            | \$ 26.229.970.139,77            | -\$ 12.190.292.028,07 | -31,73%            | 34,21%          |
| 240102 | Proyectos de inversión                                      | \$ 763.092.169,30               | \$ 953.706.870,44               | \$ 190.614.701,14     | 24,98%             | 1,24%           |
| 2406   | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR              | \$ 18.061.975.498,69            | \$ 40.657.472.462,23            | \$ 22.595.496.963,54  | 125,10%            | 53,02%          |
| 240601 | Bienes y servicios  | \$ 16.775.963.607,90            | \$ 32.628.215.871,82            | \$ 15.852.252.263,92  | 94,49%             | 42,55%          |
| 240607 | Proyectos de inversión                                      | \$ 1.286.011.890,79             | \$ 8.029.256.590,41             | \$ 6.743.244.699,62   | 100,00%            | 10,47%          |
| 2407   | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                                | \$ 288.008.802,31               | \$ 294.284.954,87               | \$ 6.276.152,56       | 2,18%              | 0,38%           |
| 240706 | Cobro cartera de terceros                                   | \$ 104.280.082,00               | \$ 146.839.676,00               | \$ 42.559.594,00      | 40,81%             | 0,19%           |
| 240720 | Recaudos por clasificar                                     | \$ 66.892.525,00                | \$ 1.096.320,00                 | -\$ 65.796.205,00     | -98,36%            | 0,00%           |
| 240722 | Estampillas   | \$ 113.591.924,31               | \$ 143.104.687,87               | \$ 29.512.763,56      | 25,98%             | 0,19%           |
| 240790 | Otros recursos a favor de terceros                          | \$ 3.244.271,00                 | \$ 3.244.271,00                 | \$ 0,00               | 0,00%              | 0,00%           |
| 2424   | DESCUENTOS DE NOMINA  | \$ 278.226.096,32               | \$ 273.524.544,22               | -\$ 4.701.552,10      | -1,69%             | 0,36%           |
| 242401 | Aportes a fondos pensionales                                | \$ 3.504.500,00                 | \$ 4.096.640,00                 | \$ 592.140,00         | 16,90%             | 0,01%           |
| 242402 | Aportes a seguridad social en salud                         | \$ 4.146.400,00                 | \$ 4.232.300,00                 | \$ 85.900,00          | 2,07%              | 0,01%           |
| 242407 | Libranzas   | \$ 4.791.700,00                 | \$ 2.893.787,92                 | -\$ 1.897.912,08      | -39,61%            | 0,00%           |
| 242411 | Embargos judiciales   | \$ 118.057.981,00               | \$ 113.807.578,00               | -\$ 4.250.403,00      | 100,00%            | 0,15%           |
| 242490 | Otros descuentos de nómina                                  | \$ 147.725.515,32               | \$ 148.494.238,30               | \$ 768.722,98         | 0,52%              | 0,19%           |
| 2436   | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE                 | \$ 938.258.633,36               | \$ 2.157.327.332,58             | \$ 1.219.068.699,22   | 129,93%            | 2,81%           |
| 243603 | Honorarios  | \$ 128.239.517,24               | \$ 594.391.268,24               | \$ 466.151.751,00     | 363,50%            | 0,78%           |
| 243605 | Servicios   | \$ 99.351.318,56                | \$ 158.705.523,56               | \$ 59.354.205,00      | 59,74%             | 0,21%           |
| 243606 | Arrendamientos  | \$ 508.537,00                   | \$ 647.505,00                   | \$ 138.968,00         | 27,33%             | 0,00%           |
| 243608 | Compras   | \$ 50.451.739,38                | \$ 186.430.358,16               | \$ 135.978.618,78     | 269,52%            | 0,24%           |
| 243610 | Pagos o abonos en cuenta en el exterior                     | \$ 237.710.456,77               | \$ 591.586.414,73               | \$ 353.875.957,96     | 148,87%            | 0,77%           |
| 243615 | Rentas de trabajo   | \$ 5.223.438,59                 | \$ 6.265.528,20                 | \$ 1.042.089,61       | 19,95%             | 0,01%           |
| 243625 | Impuesto a las ventas retenido.                             | \$ 130.193.344,32               | \$ 409.616.561,57               | \$ 279.423.217,25     | 214,62%            | 0,53%           |
| 243626 | Contratos de construcción                                   | \$ 37.850.916,00                | \$ 54.787.805,00                | \$ 16.936.889,00      | 44,75%             | 0,07%           |
| 243627 | Retención de impuesto de industria y comercio por compras   | \$ 248.710.562,50               | \$ 154.874.059,12               | -\$ 93.836.503,38     | -37,73%            | 0,20%           |
| 243690 | Otras retenciones   | \$ 18.803,00                    | \$ 22.309,00                    | \$ 3.506,00           | 18,65%             | 0,00%           |
| 2440   | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                           | \$ 0,00                         | \$ 0,00                         | \$ 0,00               | 0,00%              | 0,00%           |
| 244024 | Tasas   | \$ 0,00                         | \$ 0,00                         | \$ 0,00               | 0,00%              | 0,00%           |
| 244037 | Impuesto sobre el servicio de alumbrado público             | \$ 0,00                         | \$ 0,00                         | \$ 0,00               | 0,00%              | 0,00%           |
| 2445   | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA                            | \$ 307.536.146,45               | \$ 262.102.620,72               | -\$ 45.433.525,73     | -14,77%            | 0,34%           |
| 244502 | Venta de servicios  | \$ 307.536.146,45               | \$ 262.102.620,72               | -\$ 45.433.525,73     | -14,77%            | 0,34%           |
| 2490   | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                     | \$ 3.046.895.497,52             | \$ 5.853.307.745,03             | \$ 2.806.412.247,51   | 92,11%             | 7,63%           |
| 249026 | Suscripciones   | \$ 0,00                         | \$ 32.800.000,00                | \$ 32.800.000,00      | 100,00%            | 0,04%           |
| 249027 | Viáticos y gastos de viaje                                  | \$ 189.922.346,00               | \$ 92.446.321,00                | -\$ 97.476.025,00     | -51,32%            | 0,12%           |
| 249032 | Cheques no cobrados o por reclamar                          | \$ 441.919.809,54               | \$ 450.549.025,82               | \$ 8.629.216,28       | 1,95%              | 0,59%           |
| 249034 | Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap | \$ 0,00                         | \$ 0,00                         | \$ 0,00               | 0,00%              | 0,00%           |
| 249040 | Saldos a favor de beneficiarios                             | \$ 103.825.832,07               | \$ 77.001.475,11                | -\$ 26.824.356,96     | -25,84%            | 0,10%           |
| 249044 | intereses de mora   | \$ 42.632,97                    | \$ 4.374,00                     | -\$ 38.258,97         | -89,74%            | 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  | \$ 9.747.173,00                 | \$ 6.697.456,00                 | -\$ 3.049.717,00      | -31,29%            | 0,01%           |
| 249054 | Honorarios  | \$ 0,00                         | \$ 2.713.636,00                 | \$ 2.713.636,00       | 100,00%            | 0,00%           |
| 249055 | Servicios   | \$ 2.301.437.703,94             | \$ 5.188.619.607,10             | \$ 2.887.181.903,16   | 125,45%            | 6,77%           |
| 249058 | Arrendamiento operativo                                     | \$ 0,00                         | \$ 2.475.850,00                 | \$ 2.475.850,00       | 100,00%            | 0,00%           |
| 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 \$27.183.677.010,21 pesos, que corresponde al 35,45% 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 mayo se presentó una disminución de \$11.999.677.326,93 pesos, equivalentes al 30,62% 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 \$12.190.292.028,07 pesos, Esta variación se presenta por la obligación y pago de contratos, especialmente de COFAC, presentando en mayor proporción los pagos de sus obligaciones, como más representativas encontramos los pagos de los siguientes contratos: OC 58312 Organización Terpel Combustible por \$ 9.045.881.824,40, OC. 62606-60019 CTH por \$-1.405.101.848,00, 002-00-A-COFAC-DIFRA-2020 Mantenimiento Mayor y Adecuación de Alojamiento Cadetes EMAVI por \$-1.876.315.254,60, Mantenimiento programado(rutina) y mantenimiento no programado (no rutina) para las aeronaves KFIR-IAI por \$1.526.571.080,84.

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 \$40.657.472.462,23 pesos que representa el 53,02% del total del grupo, la subcuenta 240601 Bienes y servicios aporta en el valor de esta cuenta, con un saldo en el periodo de \$36.628.215.871,82 pesos y con respecto al 1 de mayo se incrementó en 94,49% por valor de \$15.852.252.263,92 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.

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

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

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

| OBLIGACION   | PROVEEDOR                             | OBJETO   | VALOR USD           | VALOR \$                |
|--------------|---------------------------------------|--|---------------------|-------------------------|
| 20021        | CENTRAL CHARTER                       | SAP-4600146266-DIMAT-REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE COMPONENTES AERONAUTICOS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.   | 72.332,00           | 266.387.182,86          |
| 20121        | EMBRAER                               | SAP-4600125989-SUMAN-REPARACION DE COMPONENTES AERONAVES FAC.  | 29.563,81           | 108.878.782,02          |
| 20221        | ASSOCIATED ENERGY GROUP LLC.          | SUCOM-SAP-4600168459-SUMINISTRO COMBUSTIBLE DE AVIACION Y SERVICIOS AEROPORTUARIOS EN EL EXTERIOR PARA LAS AERONAVES.  | 25.717,40           | 94.713.069,41           |
| 20321        | GEN-J GROUP INC                       | DIMAT-SAP-4600178143-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DEL EQUIPO SA 2-37 A/B COMO AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.                         | 19.288,95           | 71.038.116,61           |
| 20421        | ARCAN LOGISTIC                        | DIMAT-SAP-4700018747-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.                                   | 6.829,52            | 25.152.029,43           |
| 20521        | HELIOS T&I LLC                        | DIMAT-SAP-4700018748-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES DE LA FAC.  | 16.039,21           | 59.069.844,15           |
| 20621        | AERONAUTICAL PARTS & SUPPLIES INC     | DIMAT-SAP-4700018757-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.                                   | 719,49              | 2.649.766,55            |
| 20721        | AVIATION INTERNATIONAL SOLUTIONS      | DIMAT-SAP-4700018767-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.                                   | 15.782,76           | 58.125.379,83           |
| 20821        | MED AIR INC                           | DIMAT-SAP-4700018776-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.                                   | 9.432,00            | 34.736.546,88           |
| 20921        | AERONAUTIC INVESTMENTS INC            | DIMAT-SAP-4700018785-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.                                   | 62.524,65           | 24.029.242,00           |
| 21021        | WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.        | DIMAT-SAP-4700018789-ADQUISICION DE REPUESTOS COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.                                    | 210.319,90          | 774.574.540,51          |
| 21121        | HERMES TECHNICAL INT. INC.            | DIMAT-SAP-4700018791-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.                                   | 75.860,00           | 279.380.242,40          |
| 21221        | DJ EXPRESS AVIATION SERVICES INC      | DIMAT-SAP-4700018801-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.                                   | 1.220,00            | 4.493.064,80            |
| 21321        | BELL TEXTRON INC                      | DIMAT-SAP-4700018808-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.                                   | 335.038,08          | 1.233.891.642,54        |
| 21421        | AERONAUTIC INVESTMENTS INC            | DIMAT-SAP-4700018818-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC. | 7.425,91            | 27.348.438,38           |
| 21521        | AIR ONE INTERNATIONAL USA INC         | DIMAT-SAP-4700018823-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.                                   | 92.564,59           | 340.900.574,63          |
| 21621        | FASTCOL INC.                          | DIMAT-SAP-4700018848-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC. | 2.938,18            | 10.820.846,83           |
| 21821        | FORWARD SYSTEMS GROUP INC             | 4700017792-ACED-SERVICIO OPERADOR.   | 35.377,45           | 130.289.487,95          |
| 21921        | BASLER TURBO CONVERSIONS, LLC         | SAP-4600126485-SUMAN-ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS PARA AERONAVES DE LA FAC.   | 151.046,00          | 556.278.250,64          |
| 22021        | SIKORSKY INTERNATIONAL OPERATIONS INC | SAP-4600126266-SUMAN-ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS PARA AERONAVES DE LA FAC.   | 157.476,33          | 579.960.127,17          |
| 22721        | AIRBUS DEFENSE                        | SAP 4600125900-SUMAN-ADQUISICION DE REPUESTOS DE AERONAVES FAC.  | 225.133,93          | 829.132.242,76          |
| 22821        | EMBRAER                               | SAP 4600125992-SUMAN-SOPORTE LOGISTICO PARA AERONAVES FAC.   | 21.181,84           | 78.009.327,62           |
| 23421        | IAI LAHAV                             | SAP-4600126116-SUMAN-ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS PARA LAS AERONAVES FAC.   | 118.679,00          | 437.075.768,36          |
| 23521        | IAI LAHAV                             | SAP 4600126106-SUMAN-REPARACION DE COMPONENTES AERONAUTICOS PARA LAS AERONAVES FAC.  | 62.646,00           | 230.715.194,64          |
| 23621        | DJ EXPRESS AVIATION SERVICES INC      | DIMAT-SAP-4700018801-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.                                 | 65.373,55           | 244.378.750,87          |
| 23721        | ELBIT SYSTEMS EW AN SIGINT-ELISRA     | SUBAR-SAP-4600171851-SOPORTE PARA FUNCIONALIDAD Y OPERATMDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS.   | 65.943,34           | 242.858.770,28          |
| 24021        | INSITU, INC                           | DIMAT-SAP-4600173428-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES SCANEAGLE DE LA FAC.  | 310.582,73          | 1.161.017.255,45        |
| <b>TOTAL</b> |                                       |  | <b>2.197.036,62</b> | <b>7.905.904.485,57</b> |

De las entradas realizadas en el mes de abril se realizaron obligaciones en el mes de mayo por valor de \$8.832.837.937,50 pesos equivalentes a USD\$2.355.423,45 dólares para pago en el mes de junio. Así mismo, se realizaron entradas de bienes y servicios en el mes de mayo por valor de \$26.680.001.115,14 pesos de los cuales se realizaron amortizaciones por valor de \$3.729.730.951,73 pesos, el saldo será cancelado conforme a la forma de pago establecida en el contrato.

A continuación, se detallan los proveedores y contratos pendientes por cancelar que corresponden a los servicios prestados por conceptos tales como inspección, reparación, ovehaul, Exchange y suscripciones, entre otros que conforman el saldo de la subcuenta:

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

| PROVEEDOR            | CONCEPTO  | VR USD              | VR \$                    |
|----------------------|---|---------------------|--------------------------|
| FORWARD SYSTEMS GROU | 4700017792-ACED-SERV OPERADOR   | 77.208,64           | 288.133.906,98           |
| WORLD BUSINESS AEROS | DIMAT-SAP-4600174266-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.    | 51.625,00           | 192.126.051,25           |
| CENTRAL CHARTER AVIA | DIMAT-SAP-4700018814-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.    | 19.717,00           | 73.207.052,13            |
| GEN-J GROUP INC      | DIMAT-SAP-4700018817-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.    | 35.246,18           | 132.173.175,00           |
| AERONAUTIC INVESTMEN | DIMAT-SAP-4700018818-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.    | 9.000,00            | 33.750.000,00            |
| AOG AVIATION SOLUTIO | DIMAT-SAP-4700018825-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.    | 107.187,96          | 404.302.325,00           |
| AVIOELECTRONICA, INC | DIMAT-SAP-4700018833-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.              | 213.337,15          | 793.294.798,57           |
| 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.    | 118.950,00          | 446.062.500,00           |
| AIRBUS DEFENCE AND S | SAP 4600125916 SUMAN-PROGRAMA DE SOPORTE INTEGRADO DE MANTTO (FISS) AERONAVES C-295 FAC.  | 2.244.114,88        | 8.351.630.613,96         |
| EMBRAER S.A.         | SAP 4600125989 SUMAN-REPARACION DE COMPONENTES AERONAVES FAC.   | 242.165,33          | 905.370.335,74           |
| EMBRAER S.A.         | SAP 4600125991 -DIMAT-REPARACIONES, EXCHANGE/OVERHAUL AERONAVES A-29-SUPER TUCANO.  | 1.015.122,82        | 3.792.909.578,63         |
| IAI LAHAV DIVISION   | SAP 4600126106 SUMAN-REPARACION DE COMPONENTES AERONAUTICOS PARA LAS AERONAVES FAC.   | 219.892,00          | 823.115.268,50           |
| DERCO AEROSPACE, INC | SAP 4600126324-SUMAN-REPARACION DE COMPONENTES AERONAUTICOS PARA AERONAVES FAC.   | 6.479,00            | 24.296.250,00            |
| ELBIT SYSTEMS EW AND | SUBAR-SAP-4600171851-SOPORTE PARA FUNC. Y OPERATMIDAD DE LOS SIST. DE ARMAS (ADQ. REPUESTOS SIST. DE CONTRAMEDIDAS Y GUERRA ELECTRÓN. USADOS EN LAS AERONAVES DE LA FAC). | 157.829,66          | 591.861.225,00           |
| DM AIRCRAFT SERVICE  | SUBAR-SAP-4700018850-INTEGRAR Y/O ACTUALIZAR LOS SISTEMAS DE ADMINISTRACIÓN Y ENTREGA DE ARMAMENTO DE LA FAC (ADQUISICIÓN SISTEMAS M-240).                                | 35.612,00           | 132.223.438,68           |
| ENGINEERING SIMULATI | SUMAN-SAP-4700019086-SUSCRIPCIÓN DEL SOFTWARE PARA ANÁLISIS, DISEÑO Y SIMULACIÓN - ANSYS FLUENT PARA LA FAC   | 40.000,00           | 150.000.000,00           |
| CENTRAL CHARTER AVIA | SUMAN-SAP-4700019087-SUSCRIPCIÓN NAVDB FLIGHT MANAGEMENT COMPUTERS ROCKWELL COLLINS AERONAVES B-300/350, C-90 DE LA FAC   | 70.000,00           | 254.156.700,00           |
| <b>TOTAL</b>         |   | <b>4.663.487,62</b> | <b>17.388.613.219,44</b> |

Así mismo, por concepto de suministro de repuestos, componentes aeronáuticos, combustible y soporte logístico para las diferentes aeronaves, entre otros, se presenta saldo por pagar con cargo a gastos de funcionamiento la suma de USD4.073.472,12 dólares equivalentes a \$15.239.602.652,38 pesos, como se relaciona a continuación:

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

| PROVEEDOR            | CONCEPTO   | VR USD              | VR \$                    |
|----------------------|--|---------------------|--------------------------|
| BELL TEXTRON INC     | DIMAT-SAP-4600171057-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS PARA LOS HELICÓPTEROS DE LA FAC.                                       | 207.145,45          | 775.764.391,59           |
| INSITU, INC.         | DIMAT-SAP-4600173428-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES SCANEAGLE DE LA FAC.                                | 27.886,21           | 105.976.800,45           |
| AERONAUTIC INVESTMEN | DIMAT-SAP-4600174170-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.           | 257.767,99          | 968.099.274,12           |
| AIR ONE INTERNATIONA | DIMAT-SAP-4600174172-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.           | 133.019,76          | 500.306.469,49           |
| AOG AVIATION SOLUTIO | DIMAT-SAP-4600174256-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.           | 158.435,00          | 597.918.770,00           |
| CENTRAL CHARTER AVIA | DIMAT-SAP-4600174258-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.           | 309.283,00          | 1.158.356.130,74         |
| GEN-J GROUP INC      | DIMAT-SAP-4600178143-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DEL EQUIPO SA 2-37 A/B COMO AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC. | 129.124,71          | 486.646.907,85           |
| ARCAN LOGISTICS LLC  | DIMAT-SAP-4700018747-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.           | 98.505,32           | 369.394.950,00           |
| AMSAN AIRPARTS CORP  | DIMAT-SAP-4700018758-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.           | 71.201,96           | 265.529.088,46           |
| FASTCOL, INC         | DIMAT-SAP-4700018759-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.           | 16.782,90           | 62.895.054,00            |
| AVIATION INTERNATION | DIMAT-SAP-4700018767-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.           | 565,71              | 2.100.419,00             |
| MATTIS AEROSPACE INC | DIMAT-SAP-4700018774-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.           | 20.716,95           | 77.688.562,50            |
| MED AIR INC.         | DIMAT-SAP-4700018776-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.           | 6.110,00            | 23.220.016,30            |
| AERONAUTIC INVESTMEN | DIMAT-SAP-4700018785-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.           | 5.527,20            | 20.727.000,00            |
| WORLD BUSINESS AEROS | DIMAT-SAP-4700018789-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.           | 54.664,72           | 204.992.700,00           |
| CENTERLINE SERVICES  | DIMAT-SAP-4700018795-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.           | 22.059,84           | 83.616.430,80            |
| BELL TEXTRON INC     | DIMAT-SAP-4700018808-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.           | 1.520,16            | 5.258.826,30             |
| AVIOELECTRONICA, INC | DIMAT-SAP-4700018822-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.           | 17.873,31           | 67.024.912,50            |
| AIR ONE INTERNATIONA | DIMAT-SAP-4700018823-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.           | 13.664,06           | 51.240.225,00            |
| VAISALA OYJ          | DINAV-SAP-4700019079-ADQ. NEFOALTIMETRO CL31 DATOS METEOROLÓGICOS E INSUMOS RS41-SG Y GLOBOS TOTEX TA200                                       | 100.286,10          | 373.221.741,18           |
| FORWARD MOTION GROU  | EMAVI-SAP-4700018884-ADQUISICIÓN DE IMPLEMENTOS DEPORTIVOS PARA LA EMAVI.  | 43.375,58           | 162.360.420,03           |
| AIRBUS DEFENCE AND S | SAP 4600125900-SUMAN-ADQUISICION DE REPUESTOS DE AERONAVES FAC.  | 882.576,42          | 3.296.773.570,24         |
| EMBRAER S.A.         | SAP 4600125992-SUMAN-SOPORTE LOGISTO PARA AERONAVES FAC.   | 138.553,41          | 515.931.587,07           |
| IAI LAHAV DIVISION   | SAP 4600126116 SUMAN-ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS AERONAVES FAC.  | 262.316,00          | 982.035.334,56           |
| SIKORSKY INTERNATION | SAP 4600126266-SUMAN-ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS PARA AERONAVES DE LA FAC.   | 97.253,20           | 369.065.514,36           |
| BASLER TURBO CONVERS | SAP 4600126485-SUMAN-ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS PARA AERONAVES DE LA FAC.   | 79.426,00           | 296.501.427,05           |
| E-GEOS S.P.A         | SAP 4700018230 GOCOP-ADQ. DE EQUIPOS PARA LA ACTUAL. DE LA ESTACION TERRENA SATELITAL DE LA FAC.   | 151.000,00          | 562.941.590,00           |
| MBA SA               | SAP 4700018292-ADQ. REPUESTOS SISTEMAS EYECCION  | 429.022,87          | 1.592.914.723,79         |
| AERONAUTIC INVESTMEN | SUBAR-SAP-4700018710-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS PARA LOS BOTES SALVAVIDAS DE LAS AERONAVES FAC.  | 23.267,30           | 87.252.375,00            |
| HERMES TECHNICAL INT | SUBAR-SAP-4700018733-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS Y EQUIPOS PARA LOS SISTEMAS DE EYECCION DE LAS AERONAVES DE LA FAC.                              | 100.000,00          | 375.000.000,00           |
| DM AIRCRAFT SERVICE  | SUBAR-SAP-4700018744-ADQUISICION DE REPUESTOS Y EQUIPOS PARA LOS SISTEMAS DE ARMAS DE LAS AERONAVES DE LA FAC.                                 | 60.900,00           | 226.115.001,00           |
| U.S. ORDENANCE, INC  | SUBAR-SAP-4700018745-ADQUISICION DE REPUESTOS Y EQUIPOS PARA LOS SISTEMAS DE ARMAS DE LAS AERONAVES DE LA FAC.                                 | 10.349,57           | 38.516.649,22            |
| WORLD BUSINESS AEROS | SUBAR-SAP-4700018781-ADQUISICIÓN PARTES Y EQUIPO PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FAC.   | 21.584,00           | 80.672.522,72            |
| AVIATION SPECIALTIES | SUBAR-SAP-4700018787-ADQUISICIÓN PARTES Y EQUIPO PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FAC.   | 18.841,40           | 69.956.045,65            |
| AVIATION SPECIALTIES | SUBAR-SAP-4700018819-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS PARA LOS LENTES DE VISIÓN NOCTURNA DE LA FAC.  | 87.452,00           | 325.458.739,64           |
| ASSOCIATED ENERGY GR | SUCOM-SAP-4600168459-SUMINISTRO COMBUSTIBLE DE AVIACION Y SERVICIOS AEROPORTUARIOS EN EL EXTERIDR PARA LAS AERONAVES.                          | 8.593,02            | 32.656.311,69            |
| ABC INTERCARGO LLC   | SUMAN-SAP-4700019054-ADQUISICIÓN DE KIT DE BATERÍAS PARA BALIZAS BAT200 - LITHIUM BATTERY PACK P/N S1840510-01.                                | 6.821,00            | 25.472.170,08            |
| <b>TOTAL</b>         |  | <b>4.073.472,12</b> | <b>15.239.602.652,38</b> |

La subcuenta con respecto al 1 de mayo se incrementó en 524,35% que equivalen a \$6.743.244.699,62 pesos, correspondiente al reconocimiento de obligaciones con cargo a los diferentes contratos suscritos por concepto de inversión conforme a los proyectos autorizados para la Fuerza.

El contrato 002/21 presenta saldo por valor de USD\$70.000 dólares equivalentes a \$251.287.400,00 pesos, correspondientes a discrepancias presentadas en la entrega de la

aeronave que hacen necesario la instalación de un radio altímetro # 2 y botella de oxígeno para pasajeros de 77 CU FT, mientras tanto la FAC podrá operar la aeronave sin inconveniente y el agente Escrow tendrá los recursos hasta el cumplimiento de las modificaciones pendientes. El plazo del contrato se extendió hasta el mes de noviembre de 2021.

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

| PROVEEDOR            | CONCEPTO   | VR USD       | VR \$            |
|----------------------|--|--------------|------------------|
| DM AIRCRAFT SERVICE  | SUBAR-SAP-4700018850-INTEGRAR Y/O ACTUALIZAR LOS SISTEMAS DE ADMINISTRACIÓN Y ENTREGA DE ARMAMENTO DE LA FAC (ADQUISICIÓN SISTEMAS M-240). | 91.781,00    | 340.772.757,09   |
| MBA SA               | SAP 4700018292-GUION9AH1-0N7C-2N11-1N110N11-91K1-ADQ. REPUESTOS SISTEMAS EYECCION.   | 41.036,24    | 152.363.045,13   |
| VAISALA OYJ          | DINAV-SAP-4700019079-ADQ. NEFOALTIMETRO CL31 DATOS METEOROLÓGICOS E INSUMOS RS41-SG Y GLOBOS TOTEX TA200                                   | 91.822,05    | 341.722.186,62   |
| AIRBUS DEFENCE AND S | SUMAN-SAP-4700018536-INSPECCIÓN MAYOR FASE (7200 HORAS) EQUIPO C-295 FAC 1282 DE LA FAC.   | 1.415.946,48 | 5.269.543.941,57 |
| 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.       | 384.000,00   | 1.431.586.560,00 |
| MBA SA               | SAP 4700018292-GUION9AH1-0N7C-2N11-1N110N11-91K1-ADQ. REPUESTOS SISTEMAS EYECCION.   | 61.538,16    | 230.768.100,00   |
| 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                |  | 2.156.123,93 | 8.029.256.590,41 |

La cuenta 2490 otras cuentas por pagar revela un saldo de \$5.853.307.745,03 pesos, que representa el 7,63% 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 \$5.188.619.607,10 pesos, equivalentes al 6,77% del total del grupo, la cual corresponde a obligaciones por servicios adquiridos, presenta un aumento de \$2.806.412.247,51 pesos, la mayor variación corresponde a COFAC, esta variación se presenta contratos de prestación de servicios pendientes de pago, como más representativos encontramos los siguientes:

| CONTRATISTA                           | CONTRATO - OBJETO   | OBLIGACIÓN       |
|---------------------------------------|---|------------------|
| CENTRAL AEROSPACE S.A.S               | CTO 138-00-A-COFAC-CAF-2018 SERVICIO DE MTO PROGR             | 1.705.527.815,00 |
| IAI LAHAV ISRAEL AEROSPACE INDUSTRIAL | CTO 128 CAF/18 SERVICIO MANTENIMIENTO AERONAVES KFIR.         | 792.317.550,00   |
| COMSISTELCO S.A.S                     | CTO 091-00-B-COFAC-BACOF-2020 SS DE SEGURIDA                  | 687.812.073,46   |
| CIAC                                  | CTO 135-00-A-COFAC-CAF-2018-SERV MTO Y REPUESTOS              | 399.930.180,00   |
| ETB                                   | CTO 149-00-COFAC-JETIC-2018 MANTENIMIENTO, SOPORTE            | 240.980.474,00   |
| EUTELSAT S.A                          | CTO 016/2019-MDN-CGFM-EJC-FAC SERVICIO DE CAPACIDAD SATELITAL | 140.625.000,00   |

### **Nota 13 Grupo 25 – BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El grupo Beneficios a empleados, tiene una participación del 71,40% del total de los pasivos, que equivalen a \$203.592.424.815,28 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

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

| Código | Descripción                                     | Mayo 01 / 2021 (Valor en pesos) | Mayo 31 / 2021 (Valor en pesos) | Variación Absoluta   | Variación Relativa | Participación % |
|--------|---|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------|
| 25     | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                      | \$ 200.863.953.503,19           | \$ 203.592.424.815,28           | \$ 2.728.471.312,09  | 1,36%              | 100,00%         |
|        | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO        |                                 |                                 |                      |                    |                 |
| 2511   |   | \$ 46.844.974.415,63            | \$ 52.303.995.648,88            | \$ 5.459.021.233,25  | 11,65%             | 25,69%          |
| 251101 | Nómina por pagar                                | \$ 297.842.653,50               | \$ 1.503.782.451,50             | \$ 1.205.939.798,00  | 404,89%            | 0,74%           |
| 251102 | Cesantías                                       | \$ 0,00                         | \$ 0,00                         | \$ 0,00              | 0,00%              | 0,00%           |
| 251105 | Prima de vacaciones                             | \$ 8.857.235.644,46             | \$ 8.647.206.889,55             | -\$ 210.028.754,91   | -2,37%             | 4,25%           |
| 251106 | Prima de servicios                              | \$ 18.232.179.800,54            | \$ 19.535.962.614,34            | \$ 1.303.782.813,80  | 7,15%              | 9,60%           |
| 251107 | Prima de navidad                                | \$ 11.091.792.503,52            | \$ 14.020.731.737,91            | \$ 2.928.939.234,39  | 26,41%             | 6,89%           |
| 251109 | Bonificaciones                                  | \$ 2.220.048.662,71             | \$ 2.450.436.804,68             | \$ 230.388.141,97    | 10,38%             | 1,20%           |
| 251110 | Otras primas                                    | \$ 0,00                         | \$ 0,00                         | \$ 0,00              | 0,00%              | 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%              | 3,00%           |
| 251122 | Aportes a fondos pensionales - empleador        | \$ 0,00                         | \$ 0,00                         | \$ 0,00              | 0,00%              | 0,00%           |
|        | 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%           |
|        | 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        | \$ 154.018.979.087,56           | \$ 151.288.429.166,41           | -\$ 2.730.549.921,15 | -1,77%             | 74,31%          |
| 251201 | Bonificaciones                                  | \$ 14.627.472.544,28            | \$ 13.941.703.767,40            | -\$ 685.768.776,88   | -4,69%             | 6,85%           |
| 251202 | Primas  | \$ 97.389.457.822,28            | \$ 96.886.643.113,01            | -\$ 502.814.709,27   | -0,52%             | 47,59%          |
| 251204 | Cesantías retroactivas                          | \$ 42.002.048.721,00            | \$ 40.460.082.286,00            | -\$ 1.541.966.435,00 | -3,67%             | 19,87%          |

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 \$52.303.995.648,88 pesos, que representa el 25,69% del saldo del grupo y evidencia un incremento de \$5.459.021.233,25 pesos, equivalente al 11,65%, derivado principalmente por el pago y ajuste del cálculo actuarial de las primas de servicio, navidad y vacaciones en el personal de la Fuerza Aérea Colombiana.

La subcuenta 251101 Nómina por pagar presenta un saldo de \$1.503.782.451,50 pesos, con un aumento de \$1.205.939.798,00 pesos, en su mayoría por la obligación del CTO 208-00-A-COFACJELOG-2019 suministro de alimentación por valor de \$396.149.811,00, nómina mayo contribución subsidio vivienda PAC junio por \$410.913.824,01, NOMINA IN 2113 por \$300.510.024,00, nomina CM2101 - PAC junio por \$154.754.726,49.

Las subcuentas 251106 prima de servicios con un aumento de \$1.303.782.813,79 pesos, y la subcuenta 251107 prima de navidad con un aumento de \$2.928.939.234,39 pesos, este aumento obedece a la diferencia generada entre el valor provisionado y pagado en el mes de mayo.

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 \$151.288.429.166,41 pesos, que representa el 74,31% 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 \$2.730.549.921,15 pesos, equivalente al 1,77% derivado principalmente a diferencia presentada entre el pago de las nóminas del mes de mayo 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 \$4868.582.332,53 pesos, valor que representa el 1,71% del total del pasivo, en el periodo presenta una disminución de \$1.143.457.189,56 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 ESUFA y EMAVI en la compra de equipos e implementos de dotación militar de los alumnos nuevos, y de las actividades de bienestar contratadas por las festividades de cumpleaños, madres, y diferentes estímulos y recreación no presencial de diferentes maneras entre otros.

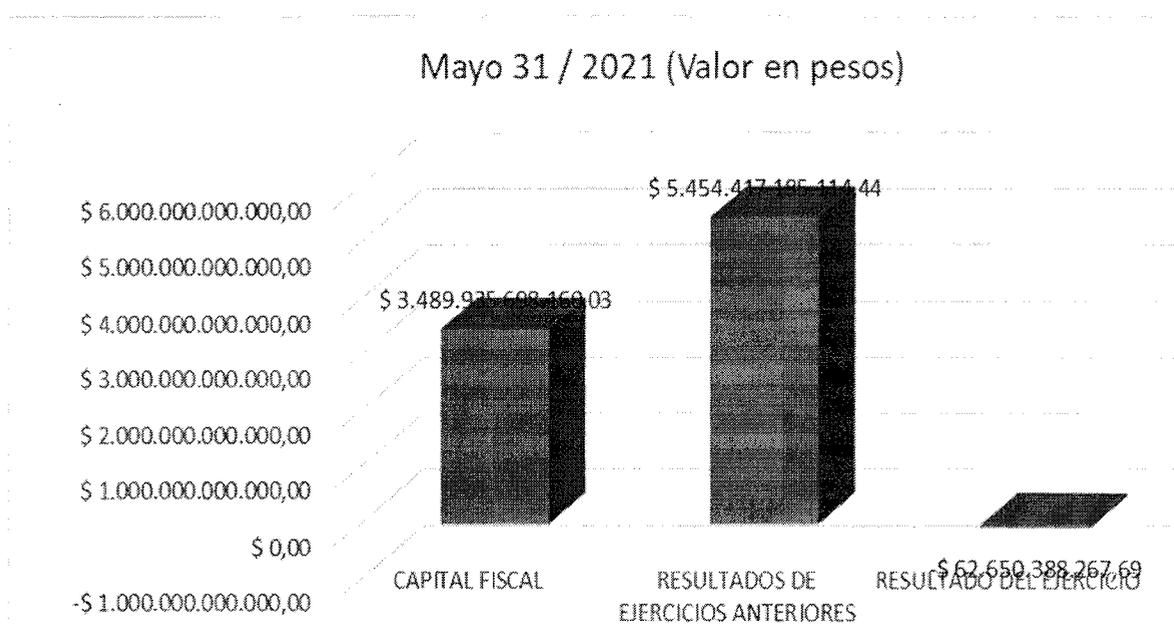
| Código | Descripción                          | Mayo 01 / 2021 (Valor en pesos) | Mayo 31 / 2021 (Valor en pesos) | Variación Absoluta   | Variación Relativa | Participación % |
|--------|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------|
| 29     | OTROS PASIVOS                        | \$ 6.012.039.522,09             | \$ 4.868.582.332,53             | -\$ 1.143.457.189,56 | -19,02%            | 100,00%         |
|        | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | \$ 6.009.005.788,09             | \$ 4.834.851.249,53             | -\$ 1.174.154.538,56 | -19,54%            | 99,31%          |
| 290201 | En administración                    | \$ 6.009.005.788,09             | \$ 4.834.851.249,53             | -\$ 1.174.154.538,56 | -19,54%            | 99,31%          |
| 2903   | DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA      | \$ 0,00                         | \$ 30.697.548,00                | \$ 30.697.548,00     | 0,00%              | 0,63%           |
| 290302 | Para bienes                          | \$ 0,00                         | \$ 30.697.548,00                | \$ 30.697.548,00     | 0,00%              | 0,63%           |
| 2910   | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO    | \$ 3.033.734,00                 | \$ 3.033.535,00                 | -\$ 199,00           | -0,01%             | 0,06%           |
| 291005 | Arrendamiento Operativo              | \$ 934.938,00                   | \$ 934.739,00                   | -\$ 199,00           | -0,02%             | 0,02%           |
| 291026 | Servicios educativos                 | \$ 2.098.796,00                 | \$ 2.098.796,00                 | \$ 0,00              | 0,00%              | 0,04%           |

#### **c. COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO**

| Descripción                         | Mayo 01 / 2021 (Valor en pesos) | Mayo 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%              | 39,29%          |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ 5.454.417.171.647,11         | \$ 5.454.417.185.114,45         | \$ 13.467,34                 | 0,00%              | 61,41%          |
| RESULTADO DEL EJERCICIO             | -42.658.345.491,77              | -\$ 62.650.388.267,69           | -\$ 19.992.042.775,92        | 46,87%             | -0,71%          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>             | <b>\$ 8.901.694.524.315,37</b>  | <b>\$ 8.881.702.495.006,79</b>  | <b>-\$ 19.992.029.308,58</b> | <b>-0,22%</b>      | <b>100,00%</b>  |

#### **Nota 15 Grupo 31 – PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**

La cuenta 3105 capital fiscal, tiene una participación en la cuenta del patrimonio del 39,29%. 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.



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

La única Unidad de la Fuerza que presenta el capital fiscal con naturaleza 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 mayo 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 mayo presenta variación positiva de \$13.467,33 pesos, ocasionada por el CACOM-1 según acta de subcomité de sostenibilidad contables No. 059 del 19 de mayo de 2021, situación derivada del ajuste realizado a la depreciación de activos de la vigencia 2020 y que por motivos de cierre del SIIF nación se efectuó ajuste en presente vigencia.

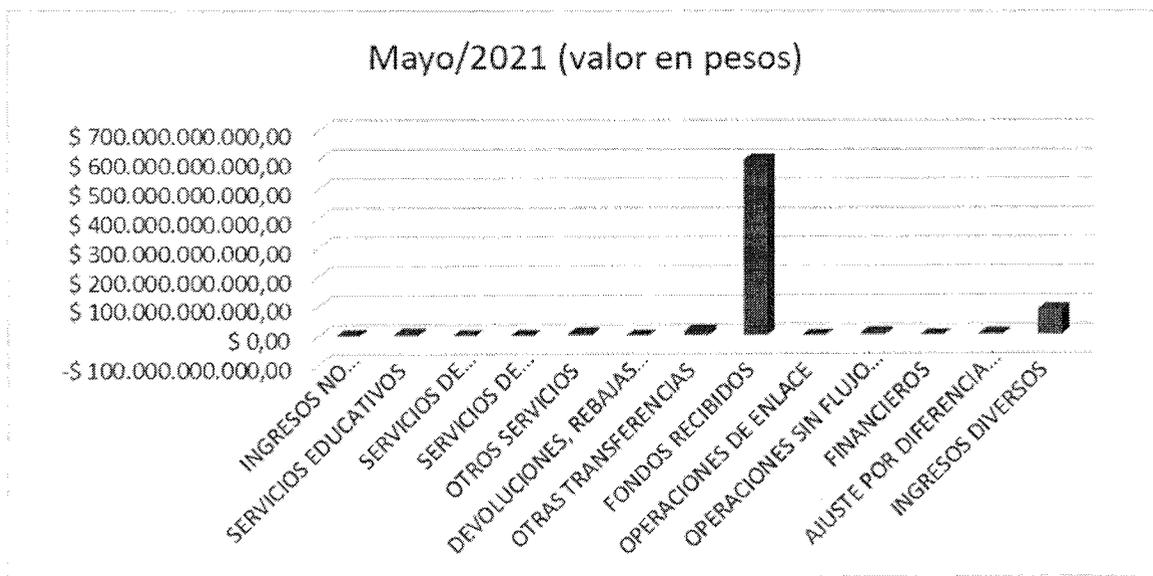
La cuenta 3110 resultados del ejercicio, en el mes de mayo acumula un saldo debito de \$62.650.388.267,69 pesos, como resultado acumulado del ejercicio, derivado del comportamiento de la ejecución de ingresos y gastos del mes de mayo de 2021.

### **Nota 16 - INGRESOS**

Por disposiciones legales la Fuerza Aérea Colombiana a 31 de mayo 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                                       | \$ 1.108.082.864,54          | 0,15%           |
| SERVICIOS EDUCATIVOS  | \$ 5.603.842.325,66          | 0,77%           |
| SERVICIOS DE TRANSPORTE                                       | \$ 49.688.160,00             | 0,01%           |
| SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN                   | \$ 28.305.580,37             | 0,00%           |
| OTROS SERVICIOS   | \$ 7.553.761.018,85          | 1,03%           |
| DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB) | -\$ 440.000,00               | 0,00%           |
| OTRAS TRANSFERENCIAS  | \$ 16.030.057.122,19         | 2,19%           |
| FONDOS RECIBIDOS  | \$ 601.055.887.412,85        | 82,28%          |
| OPERACIONES DE ENLACE   | \$ 5.530.160,00              | 0,00%           |
| OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO FINANCIEROS                 | \$ 8.370.594.352,36          | 1,15%           |
| FINANCIEROS   | \$ 39.864.190,88             | 0,01%           |
| AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO                               | \$ 4.302.960.574,09          | 0,59%           |
| INGRESOS DIVERSOS   | \$ 86.256.615.511,39         | 11,81%          |
| REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR              | \$ 68.753.442,91             | 0,01%           |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>   | <b>\$ 730.473.502.716,09</b> | <b>100,00%</b>  |



El total de ingresos acumulados al mes de mayo de 2021 en el SIIF Nación alcanzan \$730.473.502.716,09 pesos, de los cuales el 82,28% que equivalen a \$601.055.887.412,85 pesos, provienen de recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional, en segundo lugar los ingresos diversos por valor de \$86.256.615.511,39 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 \$16.030.057.122,19 pesos.

La subcuenta 439017 Servicios de investigación científica y tecnológica presenta un aumento dentro del periodo de \$1.280.328.473,40 pesos correspondiente a Convenio 101-2021 / Captura, procesamiento y análisis información espacial con la Contraloría General por \$1.260.504.201,68 y Servicios Técnicos de Altura por \$19.824.271,72.

La subcuenta 439090 Otros servicios presenta un aumento de \$1.058.705.121,06 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 \$3.197.675.730,16 pesos, reflejando un incremento del 8,63% dentro del periodo, variación que corresponde a los bienes recibidos sin contraprestación.

| <b>TRASLADOS ENTRE UNIDADES EJECUTORAS MDN 442807</b>          |                         |
|--|-------------------------|
| <b>DESCRIPCIÓN</b>   | <b>VALOR</b>            |
| COMANDO GENERAL FFMM (CGFM)                                    | 22.248.311,33           |
| EJERCITO NACIONAL (EJC)  | 1.841.282.949,20        |
| ARMADA NACIONAL (ARC)  | 264.600.478,79          |
| <b>TOTAL TRASLADOS CON OTRAS UNDADES EJECUTORAS MDN (-)</b>    | <b>2.128.131.739,32</b> |
| <b>OPERACIONES RECIPROCAS REPORTADAS - CGN002</b>              |                         |
| <b>DESCRIPCIÓN</b>   | <b>VALOR</b>            |
| <b>TOTAL REPORTADO CGN002 (-)</b>                              | <b>422.056.779,84</b>   |
| <b>OTROS CONCEPTOS (CONVENIOS CON ENTIDADES PRIVADAS-DIAN)</b> |                         |
| <b>DESCRIPCIÓN</b>   | <b>VALOR</b>            |
| OTROS CONCEPTOS (CONVENIOS CON ENTIDADES PUBLICAS-DIAN)        | 647.487.211,00          |
| <b>GRAN TOTAL</b>  | <b>3.197.675.730,16</b> |

La subcuenta 442808 Donaciones presenta un aumento de \$1.830.561.501,07 pesos, incremento generado principalmente por CATAM y COFAC, subunidades ejecutoras que registran un incremento de \$1.110.359.903,41 pesos y \$590.306.196,95 pesos respectivamente, comportamiento derivado principalmente a la entrada del equipo AIRCRAFT PORTABLE WASH AND RINSE, aprobado por parte del subcomité de Sostenibilidad Contable de CATAM mediante el Acta N°022 del 29 de abril de 2021- FAC-S-2021-027023-AG registrando el activo AIRCRAFT PORTABLE WASH AND RINSE debido al soporte de acta que se tiene del mismo, ordenando ser ingresado por el Almacén de Herramientas del CATAM, adicional se evidencia donaciones por parte de la empresa GASEOSAS LUX S.A, donde entregan bebidas gaseosas a la Unidad, asimismo COFAC a ingreso vehículos FONSECON por \$587.164.220,95 y Donación capacitación a FTC ARES por \$2.702.966,00.

La subcuenta 470508 Funcionamiento presenta un aumento de \$99.872.408.612,05 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 \$5.616.779.382,28 en comparación con el inicio del periodo, con una participación del 18,16% en el total de ingresos, valor correspondiente al saldo asignado por parte del MDN para proyectos de inversión en donde sobresale COFAC con el pago de las siguientes obligaciones, así:

| <b>Obligación</b>                       | <b>VALOR</b>     |
|---|------------------|
| OBL.396521CTO.151-00-A-COFAC-DIFRA-2019 | 1.344.018.823,08 |
| OBL.399521CTO.059-00-A-COFAC-GOCOP-2021 | 1.056.408.000,00 |

|  |                |
|--|----------------|
| OBL.504621CTO.002-00-A-COFAC-GOCOP-2021      | 833.576.701,00 |
| OBL.384321-396321CTO 144-00-COFAC-DIFRA-2019 | 816.757.890,97 |
| OBL.393321CTO.006-00-A-COFAC-DILOA-2020      | 217.943.093,00 |
| OBL.488621 CTO.191-00-A-COFAC-DILOA-2020     | 286.993.684,00 |

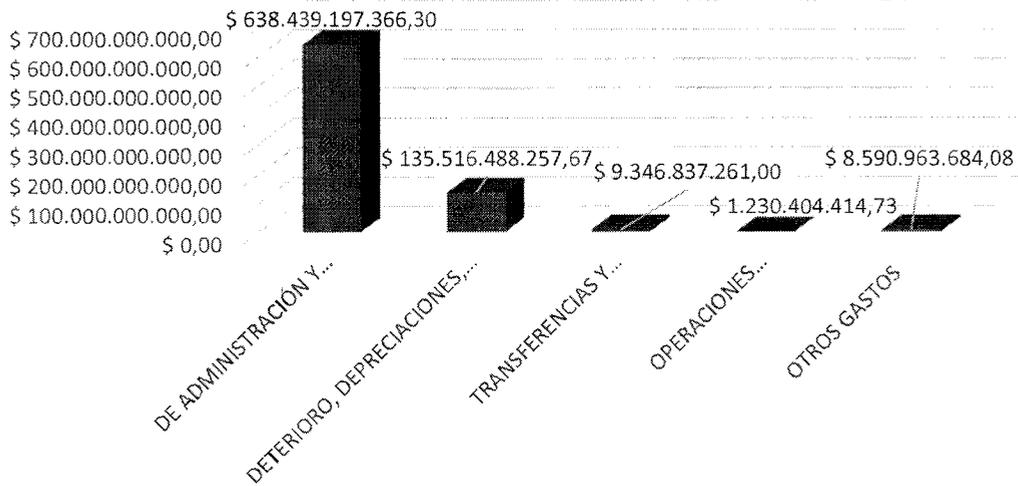
La Subcuenta 480826 Recuperaciones presenta un incremento de \$18.074.555.071,92 pesos especialmente por ACOFA, que aporta con un incremento de \$9.597.685.402,80 pesos correspondiente al cambio de valoración de los elementos que se envían al exterior dañados para la reparación por un valor simbólico 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 \$2.673.588.715,29 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 ingreso de tres BLADE MAIN ROTOR, cuatro ENGINE AIRCRAFT TUR.

La subcuenta 480828 Indemnizaciones presenta un incremento dentro del periodo de \$1.235.451.341,72 pesos, principalmente por registro efectuado por el CACOM-6 por reconocimiento de activos fijos por daños de equipos eléctricos y electrónicos - CACOM6 según siniestro N° 220116902000623-JLT-136287 del contratista A&A INGENIERIA SAS con objeto contractual: "Suministro e instalación, configuración y puesta en servicio para el cambio del sistema de video vigilancia CCTV de acuerdo al siniestro presentados por tormentas eléctricas; incluye suministro e instalación de puntos de voz y datos en cable UTP CAT 6ta" y de acuerdo a oficio FAC-S-2020-118977-CI donde se informa que MAPFRE SEGUROS autoriza la liquidación final la cual una vez revisada cumplió con las condiciones de la póliza. Activos recibidos (DETECTOR DE METALES, TRANSFORMADOR - UPS 10 KVA - BATERIAS, TELEVISOR, SECUROS WS 1, entre otros.

#### **Nota 17 – GASTOS**

| Cuenta  | Valor (pesos)                | Participación % |
|---|------------------------------|-----------------|
| DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN                           | \$ 638.439.197.366,30        | 80,50%          |
| DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | \$ 135.516.488.257,67        | 17,09%          |
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                           | \$ 9.346.837.261,00          | 1,18%           |
| OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES                        | \$ 1.230.404.414,73          | 0,16%           |
| OTROS GASTOS  | \$ 8.590.963.684,08          | 1,08%           |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                                     | <b>\$ 793.123.890.983,78</b> | <b>100,00%</b>  |

Mayo 31/2021 ( valor en pesos)



El total de gastos acumulados al mes de mayo de 2021 en el SIIF Nación, alcanzan \$793.123.890.983,78 pesos, de los cuales, los mayores porcentajes de participación corresponden a las cuentas destinadas al reconocimiento contable de los gastos de administración y operación con el 80,50% por valor \$638.439.197.366,30 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 17,09% por \$135.516.488.257,67 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 Mayo de 2021

| Código | Descripción   | Mayo 01 / 2021 (Valor en pesos) | Mayo 31 / 2021 (Valor en pesos) | Variación Absoluta    | Variación Relativa | Participación % |
|--------|---|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------|
| 51     | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN   | \$ 515.826.160.104,52           | \$ 638.439.197.366,30           | \$ 122.613.037.261,78 | 23,77%             | 80,50%          |
| 5101   | SUELDOS Y SALARIOS  | \$ 83.897.522.767,78            | \$ 105.808.494.666,36           | \$ 21.910.971.898,58  | 26,12%             | 13,34%          |
| 510101 | Sueldos   | \$ 64.389.180.394,16            | \$ 80.328.943.564,99            | \$ 15.939.763.170,83  | 24,76%             | 10,13%          |
| 510105 | Gastos de representación  | \$ 268.310.639,04               | \$ 335.413.033,78               | \$ 67.102.394,74      | 25,01%             | 0,04%           |
| 510108 | Sueldo por comisiones al exterior   | \$ 1.900.867.608,54             | \$ 2.500.006.882,94             | \$ 599.139.274,40     | 31,52%             | 0,32%           |
| 510119 | Bonificaciones  | \$ 5.370.777.654,34             | \$ 7.083.357.869,22             | \$ 1.712.580.214,88   | 31,89%             | 0,89%           |
| 510123 | Auxilio de transporte   | \$ 1.082.950.269,49             | \$ 1.322.355.020,09             | \$ 239.404.750,60     | 22,11%             | 0,17%           |
| 510157 | Partida de alimentación soldados y orden público                          | \$ 6.476.326.860,89             | \$ 8.113.173.073,74             | \$ 1.636.846.212,85   | 25,27%             | 1,02%           |
| 510159 | Subsidio de vivienda  | \$ 3.045.655.520,50             | \$ 4.451.274.580,00             | \$ 1.405.619.059,50   | 46,15%             | 0,56%           |
| 510160 | Subsidio de alimentación  | \$ 1.363.453.820,82             | \$ 1.673.970.641,60             | \$ 310.516.820,78     | 22,77%             | 0,21%           |
| 5102   | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS  | \$ 18.175.595.331,03            | \$ 23.066.986.433,34            | \$ 4.891.391.102,31   | 26,91%             | 2,91%           |
| 510202 | Subsidio familiar   | \$ 12.899.503.802,81            | \$ 16.114.463.914,48            | \$ 3.214.960.111,67   | 24,92%             | 2,03%           |
| 510203 | Indemnizaciones   | \$ 5.276.091.528,22             | \$ 6.952.522.518,86             | \$ 1.676.430.990,64   | 31,77%             | 0,88%           |
| 5103   | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS  | \$ 10.669.953.190,15            | \$ 13.296.786.786,15            | \$ 2.626.833.596,00   | 24,62%             | 1,68%           |
| 510302 | Aportes a cajas de compensación familiar                                  | \$ 87.652.757,00                | \$ 112.791.451,00               | \$ 25.138.694,00      | 28,68%             | 0,01%           |
| 510303 | Cotizaciones a seguridad social en salud                                  | \$ 6.461.671.073,15             | \$ 8.045.974.875,15             | \$ 1.584.303.802,00   | 24,52%             | 1,01%           |
| 510305 | Cotizaciones a riesgos laborales  | \$ 2.474.315.200,00             | \$ 3.084.504.100,00             | \$ 610.188.900,00     | 24,66%             | 0,39%           |
| 510306 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media       | \$ 12.773.440,00                | \$ 20.275.760,00                | \$ 7.502.320,00       | 58,73%             | 0,00%           |
| 510307 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | \$ 1.633.540.720,00             | \$ 2.033.240.600,00             | \$ 399.699.880,00     | 24,47%             | 0,26%           |
| 5104   | APORTES SOBRE LA NÓMINA   | \$ 3.715.558.950,00             | \$ 4.681.446.050,00             | \$ 965.887.100,00     | 26,00%             | 0,59%           |
| 510401 | Aportes al icbf   | \$ 2.229.321.050,00             | \$ 2.808.848.150,00             | \$ 579.527.100,00     | 26,00%             | 0,35%           |
| 510402 | Aportes al sena   | \$ 371.561.800,00               | \$ 468.152.700,00               | \$ 96.590.900,00      | 26,00%             | 0,06%           |
| 510403 | Aportes a la esap   | \$ 371.561.800,00               | \$ 468.152.700,00               | \$ 96.590.900,00      | 26,00%             | 0,06%           |
| 510404 | Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos                     | \$ 743.114.300,00               | \$ 936.292.500,00               | \$ 193.178.200,00     | 26,00%             | 0,12%           |
| 5107   | PRESTACIONES SOCIALES   | \$ 105.653.940.042,42           | \$ 127.484.041.124,17           | \$ 21.830.101.081,75  | 20,66%             | 16,07%          |
| 510701 | Vacaciones  | \$ 0,00                         | \$ 2.341.376,95                 | \$ 2.341.376,95       | 100,00%            | 0,00%           |
| 510702 | Cesantías   | \$ 28.375.604.134,50            | \$ 30.045.067.030,52            | \$ 1.669.462.896,02   | 5,88%              | 3,79%           |
| 510704 | Prima de vacaciones   | \$ 5.606.317.300,42             | \$ 6.985.745.991,82             | \$ 1.379.428.691,40   | 24,60%             | 0,88%           |
| 510705 | Prima de navidad  | \$ 11.312.825.757,59            | \$ 14.312.953.311,30            | \$ 3.000.127.553,71   | 26,52%             | 1,80%           |
| 510706 | Prima de servicios  | \$ 5.551.185.299,72             | \$ 6.955.319.460,45             | \$ 1.404.134.160,73   | 25,29%             | 0,88%           |
| 510707 | Bonificación especial de recreación                                       | \$ 66.300.551,82                | \$ 82.788.324,82                | \$ 16.487.773,00      | 24,87%             | 0,01%           |
| 510790 | Otras primas  | \$ 54.741.706.998,37            | \$ 69.099.825.628,31            | \$ 14.358.118.629,94  | 26,23%             | 8,71%           |
| 5108   | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS   | \$ 3.216.225.292,04             | \$ 3.402.404.370,51             | \$ 186.179.078,47     | 5,79%              | 0,43%           |
| 510801 | Remuneración por servicios técnicos                                       | \$ 192.000.000,00               | \$ 209.329.667,00               | \$ 17.329.667,00      | 0,00%              | 0,03%           |
| 510803 | Capacitación, bienestar social y estímulos                                | \$ 3.024.225.292,04             | \$ 3.181.918.067,51             | \$ 157.692.775,47     | 5,21%              | 0,40%           |
| 510807 | Gastos de viaje   | \$ 0,00                         | \$ 11.156.636,00                | \$ 11.156.636,00      | 0,00%              | 0,00%           |
| 510812 | Ajuste beneficios a los empleados a largo plazo                           | \$ 0,00                         | \$ 0,00                         | \$ 0,00               | 0,00%              | 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 \$15.939.763.170,84 pesos, y 510119 Bonificaciones con un aumento de \$1.712.580.214,88 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 mayo de

2021, aumentos que obedecen al proceso de causación de la nómina del mes de mayo, 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 \$1.636.846.212,85 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 \$1.405.619.059,50 pesos, influenciado únicamente por COFAC y corresponde a obligación N°517521 Caja de Honor PAC mayo por \$495.207.385,99, obligación 517621 PAC junio por \$410.913.824,01 y nomina contribuciones inherentes CPVM - H082006 por \$499.497.849,50.

La subcuenta 510202 subsidio familiar presenta un aumento positivo de \$3.214.960.111,67 pesos, aumento que corresponde al pago del subsidio familiar de la nómina de mayo

La subcuenta 510203 Indemnizaciones presenta un aumento de \$1.676.430.990,64 pesos, que obedece únicamente a COFAC correspondiente al pago de Nómina Indemnización IN2111 por \$277.109.937,47, IN 2112 por \$ 893.739.116,00, CM2101 \$ 170.341.896,00, ADC por \$34.730.017,17 e IN2113 \$300.510.024,00.

La subcuenta 510303 Cotizaciones a seguridad social en salud presenta un aumento de \$1.584.303.802,00 pesos, principalmente por COFAC con un valor de \$1.571.958.702,00 pesos, que corresponde al pago de contribución salud de Nómina COFAC sector privado por \$ 233.120.900 y sector público por \$ 1.350.581.720,00 versus reintegros por \$-11.743.918,00.

La cuenta 5107 de prestaciones sociales presenta un aumento de \$21.830.101.081,75 pesos, de los cuales el Comando FAC aporta \$10.857.653.329,42 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 Mayo de 2021

| Código | Descripción  | Mayo 01 / 2021 (Valor en pesos) | Mayo 31 / 2021 (Valor en pesos) | Variación Absoluta    | Variación Relativa | Participación % |
|--------|--|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------|
| 5111   | GENERALES  | \$ 288.807.569.228,10           | \$ 357.767.890.677,77           | \$ 68.960.321.449,67  | 23,88%             | 45,11%          |
| 511101 | Moldes y Troqueles                                     | \$ 0,00                         | \$ 0,00                         | \$ 0,00               | 0,00%              | 0,00%           |
| 511102 | Material quirúrgico                                    | \$ 214.817.902,63               | \$ 260.144.434,40               | \$ 45.326.531,77      | 21,10%             | 0,03%           |
| 511103 | Elementos de lencería y ropería                        | \$ 395.682.275,27               | \$ 422.122.068,73               | \$ 26.439.793,46      | 6,68%              | 0,05%           |
| 511104 | Loza y cristalería                                     | \$ 7.905.787,09                 | \$ 9.345.547,62                 | \$ 1.439.760,53       | 18,21%             | 0,00%           |
| 511106 | Estudios y proyectos                                   | \$ 1.197.110.500,00             | \$ 1.332.182.500,00             | \$ 135.072.000,00     | 11,28%             | 0,17%           |
| 511113 | Vigilancia y seguridad                                 | \$ 1.036.458.697,69             | \$ 1.429.602.894,25             | \$ 393.144.196,56     | 37,93%             | 0,18%           |
| 511114 | Materiales y suministros                               | \$ 147.857.816.458,36           | \$ 181.941.328.109,42           | \$ 34.083.511.651,06  | 23,05%             | 22,94%          |
| 511115 | Mantenimiento  | \$ 27.065.842.561,91            | \$ 37.132.936.693,94            | \$ 10.067.094.132,03  | 37,19%             | 4,68%           |
| 511116 | Reparaciones   | \$ 34.471.557.054,58            | \$ 53.607.189.295,71            | \$ 19.135.632.241,13  | 55,51%             | 6,76%           |
| 511117 | Servicios públicos                                     | \$ 6.984.705.124,52             | \$ 8.919.039.199,96             | \$ 1.934.334.075,44   | 27,69%             | 1,12%           |
| 511118 | Arrendamiento operativo                                | \$ 481.081.923,60               | \$ 646.022.811,90               | \$ 164.940.888,30     | 34,29%             | 0,08%           |
| 511119 | Viáticos y gastos de viaje                             | \$ 4.982.139.228,67             | \$ 6.478.039.481,58             | \$ 1.495.900.252,91   | 30,03%             | 0,82%           |
| 511120 | Publicidad y propaganda                                | \$ 0,00                         | \$ 0,00                         | \$ 0,00               | 0,00%              | 0,00%           |
| 511121 | Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones  | \$ 2.802.463.581,33             | \$ 3.234.014.282,08             | \$ 431.550.700,75     | 15,40%             | 0,41%           |
| 511122 | Fotocopias   | \$ 7.724.267,00                 | \$ 7.724.267,00                 | \$ 0,00               | 0,00%              | 0,00%           |
| 511123 | Comunicaciones y transporte                            | \$ 1.689.234.070,00             | \$ 2.248.155.036,78             | \$ 558.920.966,78     | 33,09%             | 0,28%           |
| 511125 | Seguros generales                                      | \$ 24.890.042.138,38            | \$ 14.045.970.361,05            | -\$ 10.844.071.777,33 | -43,57%            | 1,77%           |
| 511132 | Diseños y estudios                                     | \$ 0,00                         | \$ 0,00                         | \$ 0,00               | 0,00%              | 0,00%           |
| 511136 | Implementos deportivos                                 | \$ 315.755.040,23               | \$ 337.344.479,38               | \$ 21.589.439,15      | 6,84%              | 0,04%           |
| 511141 | Sostenimiento de semovientes y plantas                 | \$ 11.567.644,54                | \$ 12.443.644,51                | \$ 875.999,97         | 100,00%            | 0,00%           |
| 511142 | Gastos de operación aduanera                           | \$ 0,00                         | \$ 0,00                         | \$ 0,00               | 0,00%              | 0,00%           |
| 511143 | Gastos reservados                                      | \$ 1.318.794.665,81             | \$ 1.501.231.753,85             | \$ 182.437.088,04     | 13,83%             | 0,19%           |
| 511146 | Combustibles y lubricantes                             | \$ 28.127.571.317,59            | \$ 37.174.075.109,79            | \$ 9.046.503.792,20   | 32,16%             | 4,69%           |
| 511147 | Servicios portuarios y aeroportuarios                  | \$ 75.630.926,98                | \$ 125.170.844,60               | \$ 49.539.917,62      | 65,50%             | 0,02%           |
| 511149 | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | \$ 1.206.617.121,99             | \$ 1.659.942.779,85             | \$ 453.325.657,86     | 37,57%             | 0,21%           |
| 511151 | Gastos por control de calidad                          | \$ 36.243.368,79                | \$ 36.243.368,79                | \$ 0,00               | 0,00%              | 0,00%           |
| 511154 | Organización de eventos                                | \$ 30.562.413,00                | \$ 30.562.413,00                | \$ 0,00               | 100,00%            | 0,00%           |
| 511155 | Elementos de aseo, lavandería y cafetería              | \$ 473.835.424,37               | \$ 587.359.901,75               | \$ 113.524.477,38     | 23,96%             | 0,07%           |
| 511159 | Licencias  | \$ 0,00                         | \$ 39.890.000,00                | \$ 39.890.000,00      | 100,00%            | 0,01%           |
| 511164 | Gastos legales   | \$ 0,00                         | \$ 0,00                         | \$ 0,00               | 100,00%            | 0,00%           |
| 511165 | Intangibles  | \$ 0,00                         | \$ 0,00                         | \$ 0,00               | 100,00%            | 0,00%           |
| 511173 | Interventorías, auditorías y evaluaciones              | \$ 0,00                         | \$ 0,00                         | \$ 0,00               | 100,00%            | 0,00%           |
| 511174 | Asignación de bienes y servicios                       | \$ 197.982.676,98               | \$ 391.537.737,47               | \$ 193.555.060,49     | 97,76%             | 0,05%           |
| 511178 | Comisiones   | \$ 38.696.813,37                | \$ 13.640.747,45                | -\$ 25.056.065,92     | -64,75%            | 0,00%           |
| 511179 | Honorarios   | \$ 939.349.835,65               | \$ 1.380.378.072,15             | \$ 441.028.236,50     | 46,95%             | 0,17%           |
| 511180 | Servicios  | \$ 1.668.041.151,09             | \$ 2.232.599.348,35             | \$ 564.558.197,26     | 33,85%             | 0,28%           |
| 511190 | Otros gastos generales                                 | \$ 282.339.256,68               | \$ 521.653.492,41               | \$ 239.314.235,73     | 84,76%             | 0,07%           |

La cuenta 5111 generales, muestra un saldo de \$357.767.890.677,77 pesos, las principales subcuentas contables con mayor participación en este saldo son la subcuenta 511114 Materiales y suministros, por valor de \$181.941.328.109,42 pesos, en mayor medida por la salida de materiales de construcción, víveres, herramientas, accesorios, dotaciones, munición, materiales reactivos, de laboratorio y repuestos en CACOM-2, CACOM-1 CACOM-4, CACOM-5, CATAM, CAMAN; la subcuenta 511115 Mantenimiento, la cual presenta un saldo de \$37.132.936.693,94 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 \$53.607.189.295,71 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 \$8.919.039.199,96 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 \$37.174.075.109,79 pesos que representa el 4,69% del total de los gastos.

La subcuenta 511114 materiales y suministros presenta un aumento de \$34.083.511.651,06 pesos, afectada principal por las subunidades ejecutoras de CACOM-5, CACOM-4, CAMAN, CATAM, CACOM-2 y CACOM-1, las cuales entre ellas suman un consumo en el periodo de más de \$27.000.000.000,00 pesos, influenciado principalmente por los gastos aeronáuticos en repuestos de aeronaves FAC 4131, ENGINE AIRCRAFT TUR mantenimiento para el FAC 4128, mantenimiento programado 120 horas FAC 4121 BLADE MAIN ROTOR, mantenimiento FAC 4124, FAC 4137, FAC 4120 repuesto ENGINE AIRCRAFT TU y. elemetno Unit Assy inercial, elemento Gear box landing ge para aeronave C-130, elemento starte generator engine air, elemento regulator propeller para aeronave C-130, elemento brake single disk para aeronave Super King, elementos valve bleed turbine engine y engine control unit para mantenimienro imprevisto de la aeronave C-295, elemento filter para aeronave B-767, elemento Extinguisher fire aircraft para aeronave C-295, Los anteriores materiales son necesarios para la reparación y normales en el mantenimiento de las aeronaves.

La subcuenta 511115 mantenimiento presenta un aumento de \$10.067.094.132,03 pesos, con un crecimiento del 37,19% dentro del periodo, afectada principalmente por el registro realizado por CATAM en el mes de mayo de \$4.122.642.987,31 pesos, que corresponde a mantenimientos de equipos de navegación y tracción efectuados mediante Contratos 238-DILOA-2021, 234-DILOA-20 con la CORPORACION DE LA INDUSTRIA, CTO 138-CAF CENTRAL AEROSPACE S.A y CTO 107-00-2018 SERV. AEREO A TERRIT, entre muchos otros

Igualmente, CACOM-1 aporta en este incremento con \$2.555.970.465,77 pesos, especialmente por el mantenimiento al equipo de navegación por valor de \$2.530.260.465,77 pesos.

La subcuenta 511116 denominada "Reparaciones" presenta una variación positiva de \$19.135.632.241,13 pesos, aumento influenciado principalmente por CATAM con un valor de \$8.586.670.326,26 pesos, que Corresponde a reparación de equipo de navegación efectuada mediante contratos de ACOFA donde realizan registros multisociedades según datos descritos en los registros contables CTO. 194/2018 AIRBUS DEFENCE AND, REPARACIÓN DE EQUIPO DE NAVEGACIÓN, CTO AVIATION INTERNATION, CTO WORLD BUSINESS AEROS, registros realizados por los usuarios DONOCANC, OSCAGONA, JORGMELC, entre otros, movimientos que se reflejan en los anexos de transferencias debido que la afectación se efectúa por ACOFA.

Asimismo, COFAC aporta en este incremento con \$7.910.782.285,82 pesos en mantenimiento de acuerdo a los siguientes contratos:

| OBJETO   | VALOR          |
|--|----------------|
| 212-00-A/ mantenimiento equipo FARE  | 316.631.328,00 |
| 196-00-a-cofac-diloa-2020 servicio de sostenibilidad operacional de los equipos, bancos y herramientas de medición de todas las unidades de la FAC mediante calibración, mantenimiento preventivo y/o correctivo | 321.394.000,00 |
| 199-00-A-COFAC-GOCOP-2020 servicio de mantenimiento especializado y correctivo a todo costo de los sistemas electrónicos de seguridad de la FAC  | 250.000.000,00 |
| OC 59215 contratación de servicios y bolsa de repuestos en el acuerdo marco CCE-183-AMP-2020 de mesa de servicio para la FAC   | 138.953.188,42 |

La subcuenta 511119 Viáticos y gastos de viaje presenta un incremento de \$1.495.900.252,91 pesos, especialmente influenciado por el Comando de la FAC, con un valor de \$ 765.754.182,94, correspondiente al pago de viáticos al interior de planillas 19 a 24 y auxilios de marcha soldados por \$ 386.482.428,00, viáticos al exterior nóminas 90-94-98-103 por \$ 412.885.042,94, versus reintegros aplicados \$-33.805.288,00, asimismo las diferentes Subunidades ejecutoras de la FAC presentan aumentos por el pago de viáticos al interior dentro del mes de mayo.

La subcuenta 511125 seguros generales, presenta una disminución de \$10.844.071.777,33 pesos, influenciado principalmente por COFAC, con una variación de \$ 10.849.615.636,21 pesos, correspondiente a la reclasificación de la adquisición de póliza anexo técnico de resolución 9018 todo riesgo y póliza de automóvil que se había registrado toda al gasto por \$-15.081.246.095,00 versus a la amortización del mes de mayo de la Res 9018 Póliza todo riesgo anexo técnico 24 por \$ 3.773.579.609,62 y amortización Seguro Casco Aeronaves, Responsabilidad Civil, Todo Riesgo, vehículos y casco barco de acuerdo a resolución 9018 de 2018 por \$ 454.218.171,92 y \$ 3.832.677,25.

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 \$8.486.531.181,50 pesos, y en el cual se reporta CATAM con un aumento de \$4.243.420.173,33 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, igualmente en CACOM-1 con un incremento de \$1.328.106.489,90 pesos, de los cuales \$1.259.421.799,12 pesos son de combustible de aviación.

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 \$25.940.042.308,29 pesos, para el mes de mayo 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 \$9.346.837.261,00 pesos, cuenta utilizada para el traslado de bienes y fondos, y que en el periodo presentó un aumento de \$1.567.820.845,26 pesos, aumento suscitado especialmente por el aumento en los traslados con EJC, DGSM, ARC, además de las entidades recíprocas, así:

| <b>TRASLADOS ENTRE UNIDADES MDN 542307</b>         |                         |
|--|-------------------------|
| <b>DESCRIPCIÓN</b>                                 | <b>VALOR</b>            |
| COMANDO GENERAL FFMM (CGFM)                        | 96.144.050,97           |
| EJERCITO NACIONAL (EJC)                            | 3.390.435.585,02        |
| ARMADA NACIONAL (ARC)                              | 500.004.391,18          |
| DIRECCIÓN SANIDAD MILITAR (DGSM)                   | 357.944.168,63          |
| <b>TOTAL TRASLADOS ENTRE OTRAS FUERZAS MDN (-)</b> | <b>4.344.528.195,80</b> |
| <b>OPERACIONES RECÍPROCAS REPORTADAS - CGN002</b>  |                         |
| <b>DESCRIPCIÓN</b>                                 | <b>VALOR</b>            |

|                                   |                         |
|-----------------------------------|-------------------------|
| <b>TOTAL REPORTADO CGN002 (-)</b> | <b>2.538.621.411,57</b> |
| <b>TOTAL CUENTA 542307</b>        | <b>6.883.149.607,37</b> |

| <b>SUBCUENTA No. 542390</b>                          |                           |
|--|---------------------------|
| <b>DESCRIPCIÓN</b>                                   | <b>VALOR</b>              |
| SALDO SIIF 542390 A MAYO 2021                        | 572.065.664.204,35        |
| <b>ELIMINACIONES INTERNAS EN LA UNIDAD EJECUTORA</b> | <b>569.601.976.550,72</b> |
| <b>SALDO DESPUES DE ELIMINACIONES</b>                | <b>2.463.687.653,63</b>   |
| <b>OPERACIONES RECIPROCAS REPORTADAS - CGN002</b>    |                           |
| <b>DESCRIPCIÓN</b>                                   | <b>VALOR</b>              |
| <b>TOTAL REPORTADO CGN002 (-)</b>                    | <b>2.463.687.653,63</b>   |
| <b>TOTAL CUENTA 542307</b>                           | <b>2.463.687.653,63</b>   |

La subcuenta 589019 Perdida por baja en cuentas de activos no financieros, presenta un aumento de \$1.208.988.820,74 pesos, especialmente por las bajas realizadas por CACOM-2 considerar algunos bienes inservibles, obsoletos, vencidos y/o por reparación antieconómica, a 31 de mayo 2021 presenta un aumento \$678.974.678,83 baja efectuada por los almacenes de Herramientas, Combustible Aéreo y Aeronáuticos, según resoluciones 002, 003 y 005 de 2021.

#### **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:

| Código | Descripción                                    | Valor                 |
|--------|--|-----------------------|
| 131790 | Otros servicios                                | \$ 7.645.091,18       |
| 133712 | Otras transferencias                           | \$ 104.983.206.525,00 |
| 138490 | Otras cuentas por cobrar                       | \$ 6.331.348.855,82   |
| 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                 | \$ 5.554.848.681,53   |
| 152590 | Otros inventarios en tránsito                  | \$ 3.315.480.753,82   |
| 153090 | Otros inventarios en poder de terceros         | \$ 15.570.129,39      |
| 164090 | Otras edificaciones                            | \$ 100.586.869.257,46 |
| 165590 | Otra maquinaria y equipo                       | \$ 1.825.364.749,54   |
| 166090 | Otro equipo médico y científico                | \$ 2.646.493.036,44   |
| 166590 | Otros muebles, enseres y equipo de oficina     | \$ 123.238.498,84     |
| 167090 | Otros equipos de comunicación y computación    | \$ 2.109.359.180,80   |
| 167590 | Otros equipos de comunicación y computación    | \$ 60.000.000,00      |
| 168190 | Otros bienes de arte y cultura                 | \$ 191.816.785,80     |
| 240790 | Otros recursos a favor de terceros             | \$ 3.244.271,00       |
| 242490 | Otros descuentos de nómina                     | \$ 148.494.238,30     |
| 243690 | Otras retenciones                              | \$ 22.309,00          |
| 249044 | Otros intereses de mora                        | \$ 4.374,00           |
| 249090 | Otras cuentas por pagar                        | \$ 0,00               |
| 251190 | Otros beneficios a los empleados a corto plazo | \$ 45.443.682,36      |
| 439090 | Otros servicios                                | \$ 4.972.058.926,27   |
| 442890 | Otras transferencias                           | \$ 27.097.646,00      |
| 480233 | Otros intereses de mora                        | \$ 2.113.111,00       |
| 480890 | Otros ingresos diversos                        | \$ 8.605.744.758,55   |
| 510790 | Otras primas                                   | \$ 69.099.825.628,31  |
| 511190 | Otros gastos generales                         | \$ 521.653.492,41     |
| 542390 | Otras transferencias                           | \$ 2.463.687.653,63   |
| 589090 | Otros gastos diversos                          | \$ 2.560,65           |
| 589516 | Otros servicios                                | \$ 30.504.100,00      |
| 819090 | Otros activos contingentes                     | \$ 22.167.342.778,75  |
| 831590 | Otros bienes y derechos retirados              | \$ 48.018.841.723,17  |
| 890590 | Otros activos contingentes por contra          | -\$ 22.167.342.778,75 |

### CUENTA 152590 - OTROS INVENTARIOS EN TRÁNSITO

Presenta un saldo de \$3.315.480.753,82 pesos y una participación del 0,27% del grupo, saldo el cual se concentra en la subcuenta 152590 Otros inventarios en tránsito, registra saldo por valor de \$3.315.480.753,82 pesos, con un incremento del 590,33% por valor de \$2.835.207.217,14 pesos, principalmente por los bienes incorporados en la última semana de mayo que se trasladarán a la Unidades en el mes de junio.

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

1. Por traslado recibido de diferentes Unidades por valor de \$146.920.907,20 pesos, correspondientes a elementos que presentaron novedad y se requiere la reclamación de garantía técnica.

| UNIDAD       | VALOR                 |
|--------------|-----------------------|
| CACOM-1      | 544.462,51            |
| CACOM-2      | 135.941.989,50        |
| CACOM-3      | 544.462,51            |
| CACOM-4      | 2.177.850,03          |
| CACOM-5      | 3.368.693,11          |
| CAMAN        | 544.462,51            |
| CATAM        | 1.633.387,52          |
| COFAC        | 2.165.599,51          |
| <b>TOTAL</b> | <b>146.920.907,20</b> |

2. Bienes recibidos como donación por valor de \$7.830.146,06 pesos.
3. Elementos incorporados por Exchange, garantía y Overhaul por valor de \$1.267.929.728,10 pesos.
4. Repuestos, soporte logístico y accesorios para las diferentes aeronaves de la Fuerza adquiridos con cargo a los diferentes contratos suscritos por valor de \$11.021.364.803,06 pesos.

#### 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%          |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ 100.586.869.257,46</b> | <b>100,00%</b> |

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        |
| <b>TOTAL CUENTA 164090</b>        | <b>9.118.468.055,90</b> |

#### **SUBCUENTA 819090 – OTROS ACTIVOS CONTINGENTES**

La Fuerza Aérea Colombiana presenta saldo en la cuenta por valor de \$22.167.342.778,75 pesos, La Agencia de Compras registra el valor de los acuerdos de pago firmados con los diferentes proveedores, acuerdos que se generan por incumplimientos de los proveedores, estos son el primer paso conciliatorio entre las partes por discrepancias en el cumplimiento de los contratos, en la mayoría de los casos son garantías técnicas. A 31 de mayo 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 mayo de 2021 presenta saldo por valor de \$10.069.794.784,26 pesos, el cual corresponde a los saldos de los convenios interinstitucionales celebrados entre la Fuerza Aérea y Empresas del orden estatal y particular, los convenios se celebran con el ánimo de atender las necesidades de particulares a cambio de una retribución en dinero y/o especie dando cumplimiento a la misión institucional, presentando una disminución de \$2.336.098.684,00 pesos que corresponden a:

| CONVENIO                             | VALOR                     |
|--------------------------------------|---------------------------|
| CONVENIO CONTRALORIA G. 101/2021     | -1.500.000.000,00         |
| CONVENIO MINMINAS Y ENERGIA 449/2021 | - 700.000.000,00          |
| CONVENIO SEG/SURAMERICANA 02/2021    | -240.000.000,00           |
| CONVENIO SATENA 02/2020              | 103.901.316,00            |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>- 2.336.098.684,00</b> |

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                      | Mayo 01 / 2021 (Valor en pesos) | Mayo 31 / 2021 (Valor en pesos) | Variación Absoluta   | Variación Relativa | Participación % |
|--------|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------|
| 81     | ACTIVOS CONTINGENTES             | \$ 24.510.911.279,59            | \$ 22.175.476.235,59            | -\$ 2.335.435.044,00 | -9,53%             | 100,00%         |
| 8130   | BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS | \$ 7.469.816,84                 | \$ 8.133.456,84                 | \$ 663.640,00        | 8,88%              | 0,04%           |
| 813008 | Armas y municiones               | \$ 7.469.816,84                 | \$ 8.133.456,84                 | \$ 663.640,00        | 8,88%              | 0,04%           |
| 8190   | OTROS ACTIVOS CONTINGENTES       | \$ 24.503.441.462,75            | \$ 22.167.342.778,75            | -\$ 2.336.098.684,00 | -9,53%             | 99,96%          |
| 819090 | Otros activos contingentes       | \$ 24.503.441.462,75            | \$ 22.167.342.778,75            | -\$ 2.336.098.684,00 | -9,53%             | 99,96%          |

El saldo del grupo 81 activos contingentes, alcanza la suma de \$22.175.476.235,59 pesos. En dicho saldo se evidencia principalmente el impacto de la subcuenta 819090 Otros activos contingentes por valor de \$22.167.342.778,75 pesos, reflejando el valor de los convenios de cooperación y colaboración suscritos por la Fuerza Aérea Colombiana que aún se encuentran pendiente ejecución, así como, el valor de (01) proceso jurídico presentado por la Agencia de Compras por valor de \$707.095.000,00 pesos, que corresponde a (01) proceso jurídico ante la corte de la Florida en contra de HIMMEL LOSUNGEN GROUP H.L.G LLC por valor de USD206.000 dólares y el valor aportado por La Escuela Militar de Aviación con un saldo de \$10.055.499.000,00 pesos correspondiente a el Convenio interadministrativo 240-16-02-002 entre el municipio de Tuluá y la Escuela Militar por concepto de Utilización Aeródromo para la instrucción y formación de Cadetes de la Unidad y El Comando Fuerza Aérea a 31 de mayo de 2021 presenta saldo por valor de \$10.069.794.784,26 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 \$2.336.098.684,002 pesos obedece al registro de convenios por parte de COFAC, así:

| CONVENIO                             | VALOR                     |
|--------------------------------------|---------------------------|
| CONVENIO CONTRALORIA G. 101/2021     | -1.500.000.000,00         |
| CONVENIO MINMINAS Y ENERGIA 449/2021 | - 700.000.000,00          |
| CONVENIO SEG/SURAMERICANA 02/2021    | -240.000.000,00           |
| CONVENIO SATENA 02/2020              | 103.901.316,00            |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>- 2.336.098.684,00</b> |

**Nota 20 Grupo 83 – DEUDORAS DE CONTROL**

| Código | Descripción                       | Mayo 01 / 2021 (Valor en pesos) | Mayo 31 / 2021 (Valor en pesos) | Variación Absoluta | Variación Relativa | Participación % |
|--------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 83     | DEUDORAS DE CONTROL               | \$ 83.038.721.289,71            | \$ 83.308.302.760,47            | \$ 269.581.470,76  | 0,32%              | 100,00%         |
| 8306   | BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA     | \$ 84.332.541,40                | \$ 84.332.541,40                | \$ 0,00            | 0,00%              | 0,10%           |
| 830617 | Propiedades, planta y equipo      | \$ 84.332.541,40                | \$ 84.332.541,40                | \$ 0,00            | 0,00%              | 0,10%           |
| 8315   | BIENES Y DERECHOS RETIRADOS       | \$ 69.449.135.659,42            | \$ 69.629.995.329,44            | \$ 180.859.670,02  | 0,26%              | 83,58%          |
| 831510 | Propiedades, planta y equipo      | \$ 21.530.293.936,25            | \$ 21.611.153.606,27            | \$ 80.859.670,02   | 0,38%              | 25,94%          |
| 831590 | Otros bienes y derechos retirados | \$ 47.918.841.723,17            | \$ 48.018.841.723,17            | \$ 100.000.000,00  | 0,21%              | 57,64%          |
| 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      | \$ 13.495.253.088,89            | \$ 13.583.974.889,63            | \$ 88.721.800,74   | 0,66%              | 16,31%          |
| 836101 | Internas                          | \$ 13.495.253.088,89            | \$ 13.583.974.889,63            | \$ 88.721.800,74   | 0,66%              | 16,31%          |

La cuenta 8315 bienes y derechos retirados alcanza la suma de \$69.629.995.329,44 pesos, La subcuenta con mayor participación en el grupo es la 831590 "otros bienes y derechos retirados" por valor de \$48.018.841.723,17 pesos, los cuales corresponden a los bienes retirados del servicio por destrucción, obsoletos o por encontrarse inservibles, así como los bienes totalmente depreciados, agotados o amortizados, los cuales se encuentra pendiente su disposición final. Así como los elementos dañados del almacén reparables, hasta tanto se realiza su reparación o se determina su retiro definitivo.

La subcuenta 831510 Propiedades, planta y equipo, presenta una variación de \$80.859.670,02 pesos, que obedece al proceso de baja adelantado por CACOM-5 por valor de \$291.924.681,00 pesos correspondiente a la baja pendiente de destinación final.

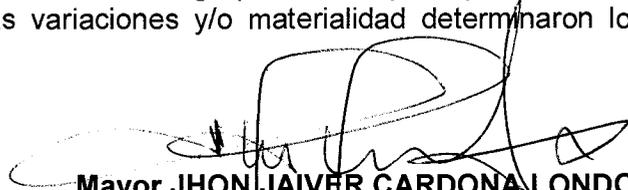
El saldo de la cuenta 8361 responsabilidades en proceso por valor de \$13.583.974.889,63 pesos, se concentra en la subcuenta 836101 "Internas", la cual representa el valor de los faltantes de fondos o bienes y demás actos relacionados con el detrimento del patrimonio público que ameritan el inicio de 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 un aumento de \$88.721.800,74 pesos, por CACOM-5 y CACOM-1, cifra que corresponde al registro en cuentas de orden por valor de \$105.518.213,00 pesos de investigación administrativa 108 por daño a vehículo.

**Nota 21 – GRUPO 93 – ACREEDORAS DE CONTROL**

| Código | Descripción                         | Mayo 01 / 2021 (Valor en pesos) | Mayo 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%         |
|        | BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN      |                                 |                                 |                    |                    |                 |
| 9301   | 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%           |
|        | OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE         |                                 |                                 |                    |                    |                 |
| 9390   | 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



**Teniente Coronel PABLO ANTONIO SUAREZ REYES**  
Director Financiero



**General RAMSES RUEDA RUEDA**  
Comandante Fuerza Aérea Colombiana



CR. CORTÉS  
Vo.Bo. JEADA



MG. QUINTERO  
Vo.Bo. CODAF



MG. GARCÍA  
Vo.Bo. UEMFA