

**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FUERZA AEROESPACIAL COLOMBIANA**

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES A
31 DE MARZO DE 2024**

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 creó 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 Funciones y Deberes

La organización de la Fuerza Aérea Colombiana, su misión y responsabilidades están establecidas por la Constitución Nacional de 1991 y la legislación nacional. La Fuerza Aérea es responsable de la preparación de sus fuerzas para la efectiva conducción de la guerra y de operaciones militares en tiempo que no sea de guerra.

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.

TABLA DE CONTENIDO

NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL	3
1.1 Naturaleza Jurídica.....	3
1.2 Funciones y Deberes.....	3
NOTA 2. REGIMEN CONTABLE APLICABLE	4
2.1 Marco Normativo para Entidades del Gobierno	4
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	4
3.1. Estimaciones y Supuestos	4
3.1.1 Deterioro en las Cuentas por Cobrar.	4
3.1.2 Deterioro de Propiedades, planta y equipo.	4
3.1.3. Correcciones contables 3109.	5
NOTA 4. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.....	5
4.1 Políticas Contables	5
4.2 Políticas Contables Significativas.	6
NOTA 5. LOS SUPUESTOS REALIZADOS	7
NOTA 6. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES	8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	10
COMPOSICION DEL ACTIVO	11
NOTA 7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	11
NOTA 8 CUENTAS POR COBRAR	11
NOTA 9 INVENTARIOS	12
NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14
NOTA 11 OTROS ACTIVOS	25
COMPOSICIÓN DEL PASIVO	27
NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR.....	28
NOTA 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS	30
COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO	32
NOTA 15 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	33
CUENTAS DE RESULTADO	34
NOTA 16 – INGRESOS.....	34
NOTA 17 GASTOS	39
CUENTAS OTROS.....	45
NOTA 18 CUENTA OTROS	45
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS	46
NOTA 19 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	46
NOTA 20 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.....	48

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 del 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. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Estimaciones y Supuestos

3.1.1 Deterioro en las Cuentas por Cobrar.

Serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados de la misma. Para el efecto, se utilizará, como factor de descuento la tasa de interés de mercado aplicada a instrumentos similares. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). periodicidad de acuerdo con la Política No. 4 Cuentas por Cobrar.

3.1.2 Deterioro de Propiedades, planta y equipo.

El deterioro de la propiedad, planta y equipo es la pérdida en su potencial de servicio, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o amortización. En el Ministerio de Defensa y Policía Nacional, para efectos de Deterioro se consideran bienes de valor material aquellos que su costo individual de adquisición, producción, construcción, donación, transferencia o permuta sea superior a 1.000 SMMLV. Por lo anterior, 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.

3.1.3. Correcciones contables 3109.

En el primer trimestre de la vigencia 2024, se realizaron ajustes de reclasificación para correcciones contables de la vigencia anterior, de acuerdo a la circular RS20220325029189 Lineamientos a los ajustes contables de cambios en política contable, cambios en estimaciones contables y corrección de errores periodos anteriores, como se relacionan a continuación:

UNIDAD	VALOR	SOPORTE	CONCEPTO
ACOFA	\$25.556.534,90	FAC-S-2024-014155-AG	Se efectuó doble descuento en las compensaciones notificadas por entregas retardadas del año 2023
CACOM-1	\$4.987.724,84	FAC-S-2024-026781-AG	Reclasificación bien inmueble de edificaciones a construcciones en curso teniendo en cuenta que no se ha puesto al servicio ya que la obra aún no culmina en su totalidad.
ESUFA	\$1.516.063,00	FAC-S-2024-014155-AG	Reclasificación ingresos de manera manual de acuerdo a Guía Financiera No. 25

NOTA 4. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

4.1 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

4.2 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 Propiedad, 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 FAC, son utilizadas para cumplir la misión y con propósitos administrativos en su totalidad.

- **Inventarios.**

En la FAC, 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 servicable 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 FAC 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 futuros 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 Aéreas que dieron aplicación a las políticas contables y que conforman la FAC 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 Aeroespacial	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 Militar	CATAM	Bogotá	Cundinamarca
Comando Aéreo de Mantenimiento	CAMAN	Madrid	Cundinamarca
Escuela Militar de Aviación	EMAVI	Cali	Valle
Escuela de Suboficiales	ESUFA	Madrid	Cundinamarca
Jefatura Inteligencia Aeroespacial Y Ciberespacial	JIAEC	Bogotá	Cundinamarca
Agencia de Compras de la FAC	ACOFA	Fort Lauderdale	Florida USA

NOTA 5. LOS SUPUESTOS REALIZADOS

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 FAC, 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 Financieros para el manejo de Bienes del Ministerio de Defensa Nacional, 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 Financieros para el Manejo de Bienes del Ministerio de Defensa Nacional, 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 serviciables o reparados se aplicará el método de identificación, a través del Sistema de Información Logística - SILOG.

NOTA 6. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES

Limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo o administrativo que tienen impacto en el proceso contable

Las limitaciones de orden operativo y administrativo relacionadas con el Sistema de Información Financiera SIIF Nación, no pueden ser considerados glosas, observaciones o anotaciones de corrección de la FAC, la responsabilidad de la administración y mejoras del sistema corresponden al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el cual mediante Decreto 1068 de 2015 parte nueve, reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación.

Decreto en el cual se establece mediante el artículo 2.9.1.1.12. Administrador del SIIF Nación lo siguiente:

“El Viceministerio General del Ministerio de Hacienda y Crédito Público es la dependencia encargada de la administración del SIIF Nación. Para tal fin, el Viceministro General de Hacienda designará a un funcionario de alto nivel de la planta de personal de su despacho como Administrador del Sistema, quien tendrá a su cargo un grupo de apoyo.”

El SIIF Nación II, no maneja todos los módulos logísticos necesarios para el procesamiento de la información, por lo cual el Ministerio de Defensa Nacional optó por la implementación de una herramienta de apoyo a través de la Directiva Transitoria No. 11 del 17 de junio de 2007, la cual fue la plataforma SAP, aplicativo administrado por el Grupo SILOG, el cual es un complemento para el control logístico de los bienes y que cumple con todas las condiciones para dicha tarea.

Las limitaciones de concepción del Sistema SIIF Nación son las siguientes:

De Orden Administrativo.

- Duplicidad de funciones debido al registro de la información financiera en el SIIF Nación II como único sistema obligatorio de acuerdo con el Decreto 1068 de 2015 y la herramienta SAP/R3 implementado por el Ministerio de Defensa Nacional que sirve como apoyo en la trazabilidad de bienes que no controla SIIF Nación, siendo el Viceministerio General del Ministerio de Hacienda y Crédito Público el responsable de los desarrollos.
- 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 desbalanceados a nivel de PCI, situación por la cual la FAC desarrolla formatos de cruce de la información de las transferencias, como es el caso de los Formatos GA-JEADA-FR-190 y GA-JEADA-FR-191, por medio del cual se realiza el

cruce de la información, con apoyo de los movimientos registrados en el sistema SAP.

- 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, se encuentra en proceso de parametrización situación que no han permitido el normal funcionamiento y registro de las operaciones financieras sujetas a facturación, generadas por la institución, situación que genera reprocesos, cargas laborales adicionales y registros manuales en cuentas utilizadas solo con registros automáticos.
 - Notas crédito sin afectación contable automática, por lo cual se deben realizar los ajustes mediante comprobantes contables manuales que describan el hecho económico, teniendo en cuenta si la factura anulada con la nota crédito es de contado o en plazos.
 - Notas crédito con afectación contable errada, por lo cual, se debe realizar reversión de la causación que constituye una cuenta por pagar que no corresponde con la realidad del hecho económico. Al igual que el punto anterior se deben realizar los ajustes mediante comprobantes contables manuales.
 - Presenta problemas para el reconocimiento contable automático al momento de generar las facturas.
 - No tiene habilitado el módulo de facturación masiva dentro del sistema.

Todas estas situaciones están generando reprocesos, cargas laborales adicionales y registros manuales en cuentas utilizadas solo con registros automáticos.

- La frecuente rotación del personal militar que labora en el Área Administrativa (Almacenistas, auxiliares contables) rompe la cadena de conocimientos, haciendo necesaria una continua capacitación del personal que se incorpora, generando vacíos y debilitando el proceso administrativo y contable

De tipo Operativo.

- A la fecha no se conocen situaciones de tipo operativo que pueden limitar el proceso contable, a pesar de que no se cuenta con el suficiente personal para realizar las actividades dentro de los Departamentos Financieros de algunas Unidades Militares Aéreas, siempre se cumple con los plazos establecidos por los entes de control y entidades superiores.
- **Reclasificación de cuentas contables:** En la elaboración de obligaciones por concepto de adquisición de bienes y servicios, el SIIF imputa cuentas contables erróneas en algunas ocasiones; mensualmente, se debe hacer la reclasificación de dichas cuentas para darle la afectación correcta. Igual ocurre con los pagos ya que SIIF imputa en ocasiones en cuentas erróneas los pagos de dichas obligaciones. En SAP se realiza cargue de las obligaciones a través de la transacción MIRO, la cual depende del cargue de pedidos del área de contratos y de almacenes, en donde realizan la afectación de las cuentas contables del gasto o del almacén que en ocasiones se carga de manera incorrecta, por lo cual el área contable debe efectuar los ajustes correspondientes.
- **Cargue de movimiento de almacenes:** SIIF NACION II no maneja inventarios, activos fijos ni depreciación, por lo que es necesario el cargue manual de la información de entradas, salidas y traspasos de almacén, así como también realizar el registro de la depreciación y las amortizaciones. La información para el cargue en SIIF es extraída de la herramienta SAP. En este proceso, se generan diferencias mensualmente teniendo en cuenta que los códigos contables que maneja SAP

difieren de los de SIIF, por lo que se debe realizar mensualmente una conciliación de los saldos de las cuentas y realizar los ajustes y reclasificaciones del caso.

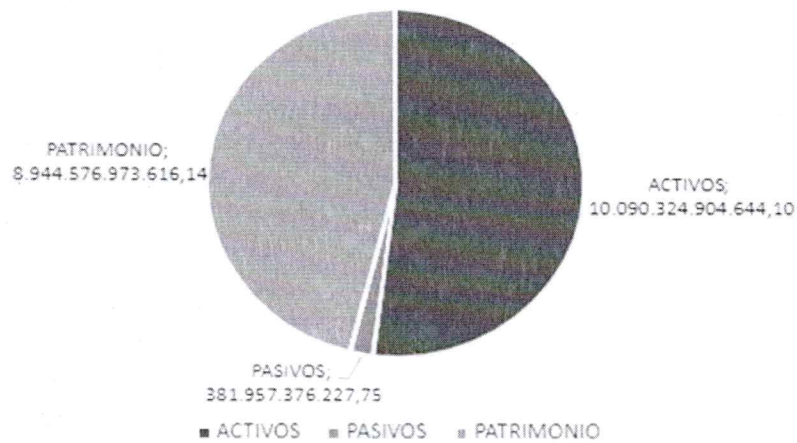
- **Control de los traspasos de Fondos, Bienes y Obligaciones:** Se hace necesario conciliar mensualmente las cuentas de transferencias, ya que SIIF NACION II no maneja los terceros que se manejan en SAP.
- **Conciliación de terceros:** Debido al cargue manual de movimientos, mensualmente se debe realizar conciliación de terceros entre SAP y SIIF, con el fin de elaborar correctamente los informes de cuentas por pagar y operaciones recíprocas.

II. NOTAS SOBRE ASPECTOS ESPECÍFICOS

Las notas a los informes financieros a 31 de marzo de 2024, se encuentran expresadas en pesos colombianos.

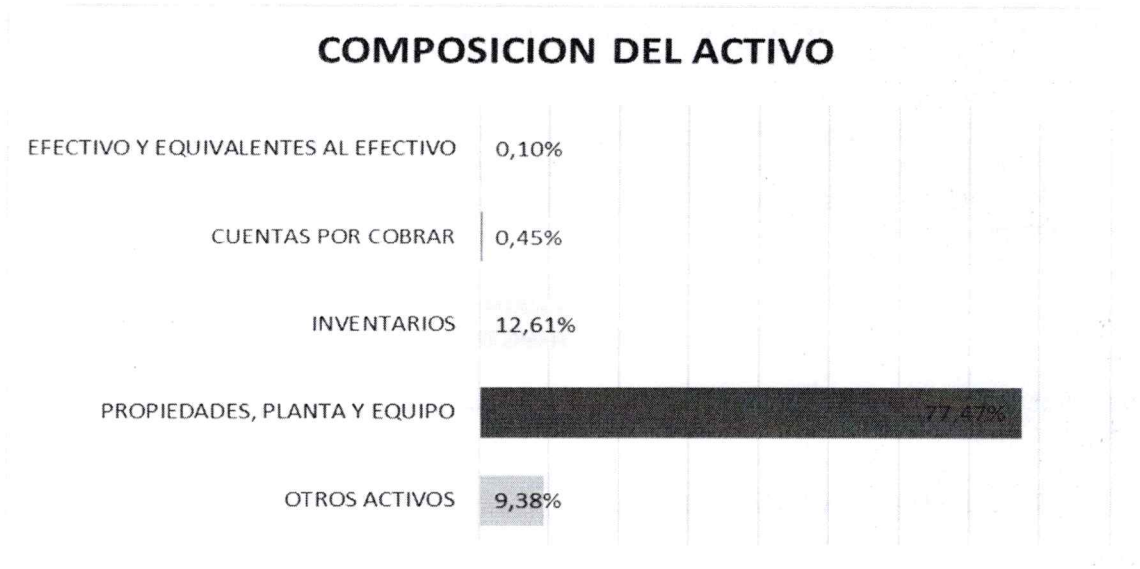
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

SITUACION FINANCIERA 31 MARZO 2024



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA MARZO 2024					
Descripción	DIC 31 / 2023	MARZO 31 / 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
ACTIVOS	9.528.484.313.906,04	10.090.324.904.644,10	\$ 561.840.590.738,06	5,90%	100,00%
PASIVOS	533.860.225.775,74	381.957.376.227,75	-\$ 151.902.849.547,99	-28,45%	3,79%
PATRIMONIO	8.994.624.088.130,29	8.944.576.973.616,14	-\$ 50.047.114.514,15	-0,56%	88,65%

COMPOSICION DEL ACTIVO



Descripción	DIC 31 / 2023	MARZO 31 / 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 18.620.579.664,23	\$ 9.597.284.555,09	-\$ 9.023.295.109,14	-48,46%	0,10%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 35.429.461.674,26	\$ 45.257.189.634,23	\$ 9.827.727.959,97	27,74%	0,45%
INVENTARIOS	\$ 1.284.873.085.173,72	\$ 1.272.031.928.011,08	-\$ 12.841.157.162,64	-1,00%	12,61%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.761.491.864.599,21	\$ 7.816.555.822.569,15	\$ 55.063.957.969,94	0,71%	77,47%
OTROS ACTIVOS	\$ 428.069.322.794,62	\$ 946.882.679.874,62	\$ 518.813.357.080,00	121,20%	9,38%
TOTAL ACTIVO	\$ 9.528.484.313.906,04	\$ 10.090.324.904.644,20	\$ 561.840.590.738,14	5,90%	100,00%

NOTA 7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Código	Descripción	DIC 31 / 2023	MARZO 31 / 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 18.620.579.664,23	\$ 9.597.284.555,09	-\$ 9.023.295.109,14	-48,46%	100,00%
110501	CAJA	\$ 39.384.170,00	\$ 16.967.672,00	-\$ 22.416.498,00	-56,92%	0,18%
111005	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 18.581.195.494,23	\$ 9.580.316.883,09	-\$ 9.000.878.611,14	-48,44%	99,82%

Grupo 11 Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo

El grupo presenta un saldo de \$9.597.284.555,09 pesos, que corresponde al 0,10% del total del activo de la Entidad, comprende las partidas relacionadas con caja y bancos, los saldos en bancos corresponden a recaudos generados por los fondos internos que son administrados por las subunidades ejecutoras.

La cuenta 111005 Depósitos en instituciones financieras representa el 99.82% del total del grupo, presenta una disminución con respecto al cierre de diciembre del 2023, por valor de \$-9.000.878.611,14 pesos, en la subcuenta 111005 Cuenta Corriente, que corresponde a variación negativa de COFAC por \$-12.336.163.745,87 afectada por las inversiones de la cuenta SCUN y el pagos de los impuestos trimestrales, mitigando esta variación negativa se presenta en la Escuela de Suboficiales un incremento de \$2.296.977.265,27 corresponde a recaudados en el mes de Enero de 2024 por conceptos de costos pecuniarios, estipulados en la Resolución No. 159 de 2022, dentro de los cuales se encuentran Matrícula, Derechos complementarios, Servicio de Lavandería, Fondo de bienestar, con los cuales se garantizan la entrega de bienes y servicios para el personal de alumnos, principalmente el uso del servicio de lavandería (Contratado con una entidad externa), actividades de bienestar y pago a docentes hora catedra, entre otros.

NOTA 8 CUENTAS POR COBRAR

El grupo cuentas por cobrar tiene una participación del 0,45% del total de los activos, que equivalen a \$45.257.189.634,23 pesos, constituido en orden de materialidad por los conceptos de transferencias por Cobrar, cuentas de difícil recaudo y Otras cuentas por cobrar. El Reglamento internó de Recaudo de Cartera y Pago de las obligaciones del

Ministerio de Defensa Nacional se encuentra normalizado mediante la Resolución No 5037 de noviembre 26 de 2021.

Grupo 13 - Cuentas Por Cobrar

Las cuentas por cobrar durante el primer trimestre de 2024 presentan una variación positiva de \$9.827.727.959,97 en las subcuentas que la componen y que son importantes de revisar con más detenimiento, la variación principal se registra en la cuenta 133712 “Otras transferencias por cobrar” y 138590 “Otras cuentas por cobrar de difícil cobro”, se detalla y amplía la información a continuación:

Código	Descripción	DIC 31 / 2023	MARZO 31 / 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 35.429.461.674,26	\$ 45.257.189.634,23	\$ 9.827.727.959,97	27,74%	100,00%
	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
1311		\$ 1.302.072.991,18	\$ 1.406.590.928,49	\$ 104.517.937,31	8,03%	3,11%
131102	Multas y sanciones	\$ 1.302.072.991,18	\$ 1.406.590.928,49	\$ 104.517.937,31	8,03%	3,11%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 101.748.085,00	\$ 260.733.359,00	\$ 158.985.274,00	156,25%	0,58%
131701	Servicios educativos	\$ 19.523.790,00	\$ 11.523.521,00			
131707	Servicios de documentación e identificación	\$ 30.000,00	\$ 0,00			
131720	Servicios de investigación científica y tecnológica	\$ 358.722,00	\$ 358.722,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
131790	Otros servicios	\$ 81.835.573,00	\$ 248.851.116,00	\$ 167.015.543,00	204,09%	0,55%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$ 19.716.173.240,00	\$ 25.346.621.240,00	\$ 5.630.448.000,00	28,56%	56,01%
133712	Otras transferencias	\$ 19.716.173.240,00	\$ 25.346.621.240,00	\$ 5.630.448.000,00	28,56%	56,01%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 9.773.795.540,76	\$ 10.430.829.381,15	\$ 657.033.840,39	6,72%	23,05%
138405	Comisiones	\$ 0,00	\$ 2.558,50	\$ 2.558,50	# DIV/0	0,00%
138412	Descuentos no autorizados	\$ 75.296.464,00	\$ 75.296.464,00			
138413	Devolución iva para entidades de educación superior	\$ 252.559.008,48	\$ 176.385.166,29	-\$ 76.173.842,19	-30,16%	0,39%
138421	Indemnizaciones	\$ 19.500.000,00	\$ 19.500.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,04%
138426	Pago por cuenta de terceros	\$ 1.470.162,98	\$ 920.162,98			
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	\$ 389.838.415,97	\$ 387.996.345,97	-\$ 1.842.070,00	-0,47%	0,86%
138439	Arrendamiento operativo	\$ 8.120.557,00	\$ 130.701.605,25	\$ 122.581.048,25	1509,52%	0,29%
138490	Otras cuentas por cobrar	\$ 9.027.010.932,33	\$ 9.640.027.078,16	\$ 613.016.145,83	6,79%	21,30%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 16.316.954.805,28	\$ 19.593.697.713,55	\$ 3.276.742.908,27	20,08%	43,29%
138502	Prestación de Servicios	\$ 7.945.000,00	\$ 7.945.000,00			
138515	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	\$ 255.739.300,75	\$ 255.739.300,75	\$ 0,00	0,00%	0,57%
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 16.053.270.504,53	\$ 19.330.013.412,80	\$ 3.276.742.908,27	20,41%	42,71%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 11.781.282.987,96	-\$ 11.781.282.987,96	\$ 0,00	0,00%	-26,03%
138602		-\$ 5.479.900,25	-\$ 5.479.900,25	\$ 0,00	0,00%	-0,01%
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-\$ 200.854.435,30	-\$ 200.854.435,30	\$ 0,00	0,00%	-0,44%
138690	Otras cuentas por cobrar	-\$ 11.574.948.652,41	-\$ 11.574.948.652,41	\$ 0,00	0,00%	-25,58%

La subcuenta 133712 denominada “Otras transferencias” que obedece a diferentes convenios que establece la Fuerza Aérea Colombiana presenta un saldo de \$25.346.621.240,00 a 31 de marzo de 2024, registra una variación por valor de \$5.630.448.000,00, la cual se deriva de la transferencia del Fondo de Inversión Colectiva FIC mediante resolución 080 02/02/2024, para ser administrada por la Fuerza Aérea Colombiana para el manejo del riesgo FNGRD.

La subcuenta 138590 denominada “Otras cuentas de difícil cobro”, conformado por deudores de difícil recaudo, principalmente deudores que no manifestaron intención de pago registra un saldo por valor de \$19.330.013.412,80, con una variación positiva de \$3.276.742.908,27, que deriva principalmente de la reclasificación de las siguientes sanciones contractuales: Sanción mediante Resolución 009 del 08 de agosto de 2023 por valor de \$3.084.228.867,18 con la empresa CONSTRUCCIONES AL DIA LTDA Nit. 800198324 y la sanción por Resolución No. 10 del 19 de mayo de 2023 con la empresa VALLEJO H INGENIEROS CONSULTORES Nit. 900416314 H018911-CTO 160-DIFRA-2019- Resolución 10 DE19/05/23.

NOTA 9 INVENTARIOS

El grupo inventarios tiene una participación del 12,61% del total de los activos, que equivale a \$1.272.031.928.011,08 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.

MY. Victoria Eugenia Vargas Montoya – Contador FAC
Dirección Financiera Fuerza Aérea Colombiana

La entidad cuenta con el manual de procedimientos administrativos y financieros para el manejo de bienes del Ministerio de Defensa Nacional, actualizado mediante resolución 2734 del 11 de agosto de 2021, a través del cual se establecen los lineamientos básicos necesarios para la adecuada gestión administrativa, logística y financiera de los bienes de la entidad.

Grupo 15 – Inventarios

Las Cuentas en este grupo se detallan así:

Código	Descripción	DIC 31 / 2023	MARZO 31 / 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
15	INVENTARIOS	\$ 1.284.873.085.173,71	\$ 1.272.031.928.011,08	-\$ 12.841.157.162,63	-1,00%	100,00%
1512	MATERIAS PRIMAS	\$ 4.475.547,87	\$ 4.475.547,87	\$ 0,00	0,00%	0,00%
151201	Materias primas	\$ 4.475.547,87	\$ 4.475.547,87	\$ 0,00	0,00%	0,00%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1.271.599.842.407,96	\$ 1.270.243.035.525,39	-\$ 1.356.806.882,57	-0,11%	99,86%
151403	Medicamentos	\$ 18.011.779,01	\$ 23.260.633,10	\$ 5.248.854,09	29,14%	0,00%
151404	Materiales médico - quirúrgicos	\$ 510.793.315,82	\$ 101.220.574,35	-\$ 409.572.741,47	-80,18%	0,01%
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	\$ 680.660.787,65	\$ 514.681.674,04	-\$ 165.979.113,61	-24,38%	0,04%
151407	Materiales para imagenología	\$ 11.459.226,86	\$ 11.459.226,86			
151408	Viveres y rancho	\$ 198.700.803,18	\$ 159.744.771,48	-\$ 38.956.031,70	-19,61%	0,01%
151409	Repuestos	\$ 1.086.377.860.527,35	\$ 1.094.020.977.941,96	\$ 7.643.117.414,61	0,70%	86,01%
151417	Elementos y accesorios de aseo	\$ 1.119.092.958,89	\$ 903.478.600,03	-\$ 215.614.358,86	-19,27%	0,07%
151421	Dotación a trabajadores	\$ 3.496.726.781,15	\$ 2.856.248.592,08	-\$ 640.478.189,07	-18,32%	0,22%
151422	Ropa hospitalaria y quirúrgica	\$ 98.838.942,52	\$ 39.642.146,77	-\$ 59.196.795,75	-59,89%	0,00%
151423	Combustibles y lubricantes	\$ 22.492.227.009,15	\$ 20.366.790.924,19	-\$ 2.125.436.084,96	-9,45%	1,60%
151424	Elementos y materiales para construcción	\$ 14.873.883.827,82	\$ 12.957.021.096,12	-\$ 1.916.862.731,70	-12,89%	1,02%
151425	Equipo de alojamiento y campaña	\$ 21.419.851.584,84	\$ 20.293.028.025,12	-\$ 1.126.823.559,72	-5,26%	1,60%
151426	Municiones y explosivos	\$ 116.724.861.706,17	\$ 115.718.867.302,61	-\$ 1.005.994.403,56	-0,86%	9,10%
151490	Otros materiales y suministros	\$ 3.576.873.157,55	\$ 2.276.614.016,68	-\$ 1.300.259.140,87	-36,35%	0,18%
1525	EN TRÁNSITO	\$ 12.919.375.719,56	\$ 1.534.696.326,16	-\$ 11.384.679.393,40	-88,12%	0,12%
152590	Otros inventarios en tránsito	\$ 12.919.375.719,56	\$ 1.534.696.326,16	-\$ 11.384.679.393,40	-88,12%	0,12%
1530	EN PODER DE TERCEROS	\$ 349.391.498,32	\$ 249.720.611,66	-\$ 99.670.886,66	-28,53%	0,02%
153042	Repuestos, equipos férreos y otros	\$ 252.286.686,52	\$ 0,00	-\$ 252.286.686,52	-100,00%	0,00%
153090	Otros inventarios en poder de terceros	\$ 97.104.811,80	\$ 249.720.611,66	\$ 152.615.799,86	157,17%	0,02%

La cuenta 1514 materiales y suministros, con un saldo de \$1.270.243.035.525,39 pesos, concentra el 99,86% del saldo del grupo inventarios, las principales subcuentas corresponden a 151409 repuestos por valor de \$1.094.020.977.941,96 pesos, 151423 combustibles y lubricantes por valor de \$20.366.790.924,19 pesos, 151426 municiones y explosivos \$115.718.867.302,61 pesos.

La subcuenta 151409 denominada “Repuestos” presenta un aumento de \$7.643.117.414,61 pesos, variación positiva del 0,70%, saldo derivado principalmente de:

CACOM-2: Presenta un saldo de \$63.592.356.086,93 con una variación positiva del 14,24% equivalentes a \$7.926.314.581,26, generada principalmente por el ingreso al almacén de armamento aéreo de veinticinco CARTRIDGE ASSY DIT 0.20 SEC (1218400), DOC 4910166891 CTO 4600208191 y cuatro CORD DETONATING (1500622), TX DE SUBCE DOC 4910118980.

CACOM-5: Registra un aumento del 16,21% toda vez que en el mes de enero se recibió un traspaso por parte COFAC de once MAIN ROTOR BLADE por valor de \$1.590.000.000,00 cada uno, proveniente del contrato 172-00-ACOFJA-JELOG-2023 para un total de \$17.490.000.000,00, adicionalmente se recibió en el mes de febrero un traspaso por parte de ACOFA de tres ENGINE, AIRCRAFT, TUR por valor de \$11.107.997.487,00, con número de documento SAP 4800486248 y factura 027644 de ASIA PACIFIC AEROSPACE PTY LTD

Mitigando la variación positiva, se registran la siguientes variación negativa así:

COFAC: Presenta una disminución de -\$14.717.970.014,61 pesos, variación relativa negativa del 21,32%, este saldo se deriva principalmente de los diferentes movimientos en donde se logra identificar que se realizaron traslados de repuestos que los requieren las unidades y órdenes de salida de mantenimiento para los diferentes activos de la FAC.

La subcuenta 151423 denominada “Combustibles y Lubricantes” presenta una variación negativa de 9,45% equivalente a \$2.125.436.084,96 saldo derivado principalmente de:

CACOM-1: Esta cuenta presenta una disminución del -11,50% equivalente a \$-670.139.446,68 correspondiente a la entrada y salida de combustible para las aeronaves orgánicas y transeúntes del CACOM-1, para el presente trimestre las entradas y salidas más significativas fueron de combustible JET A-1 y AVGAS para las aeronaves: KFIR por \$2.619.413.765,16, TEXAN por \$433.861.309,24, CESNA por \$206.577.286,37 orgánicos del CACOM-1, debido a que son aeronaves de instrucción y aviones de combate KFIR, AC47T, CN235, así como Helicópteros orgánicos de CACOM-4 y CACOM-5.

CACOM-2: Presenta una variación negativa del -12,18% equivalentes a -\$610.415.152,17, generada principalmente por menor valor transferido de TURBO COMBUSTIBLE JET A1(1351297) en el primer trimestre 2024, ya que quedo pendiente la transferencia de 22.000 galones al cierre del trimestre. Asimismo, por la salida de material del almacén de combustible aéreo, combustible terrestre.

CATAM: Presenta una variación negativa -39,13%, equivalente a \$-1.097.884.188 comportamiento derivado principalmente por las salidas por tanqueos de las aeronaves asignadas a la Unidad por valor de \$10.239.060.599,03, por concepto de apoyo PONAL, EMBAJADA, y trasposos a otras Unidades Aéreas FAC por valor de \$702.895.792,16. Las aeronaves que presentan consumo significativo dentro del periodo son:

AERONAVE	CANTIDAD	VALOR
AVIÓN HERCULES	169.560	2.428.878.248,73
AVIÓN BOEING	105.220	1.594.517.056,37
AVIÓN HERCULES	71.960	997.394.096,59
AVIÓN BOEING	54.017	753.834.025,18
AVIÓN HERCULES	49.281	708.171.931,10
AVIÓN FOKKER FELLOWSHIP	48.216	688.868.936,28
AVIÓN BOEING	29.392	417.723.678,78
AVIÓN CASA	21.607	356.051.313,67
AVIÓN CASA	17.014	280.181.954,85
AVIÓN CASA	15.095	218.205.304,57
AVIÓN LEGACY	14.353	206.550.715,59
AVIÓN BOEING	13.973	191.479.742,66
AVIÓN BEECHCRAFT	12.573	176.917.103,72
AVIÓN LEGACY	10.956	153.759.963,38
AVIÓN BEECHCRAFT	8.636	123.567.969,25
AVIÓN CESSNA	7.742	109.006.947,42
TOTAL		9.405.108.988,14

Igualmente se registran entradas por concepto de trasposos de combustible aéreo turbo JET A1, por parte de la Subdirección de Combustible de la FAC por valor de \$9.815.274.452,60, correspondiente a los pedidos de combustible aéreo que estaban pendientes por traslado de los periodos anteriores y los pedidos recibidos durante el periodo, y por concepto desabastecimiento de las aeronaves asignadas a la Unidad por valor de \$80.669.578,74.

Mitigando la variación negativa, se registran la siguiente variación positiva **COFAC:** Presenta una variación positiva de 45,05% por \$1.079.515.841,97, Representado por el valor de los combustibles y lubricantes para aeronaves y vehículos que adquiere y suministra la Fuerza Aérea para su normal funcionamiento, tales como Turbo Jet, hydraulic fluid pet, lubricating oil air, av gas, entre otros; estos elementos son adquiridos mediante contratos de presupuesto nacional o recibidos por donación, corresponde al consumo de los vuelos en la presente vigencia en las diferentes misiones logísticas e operativas y vuelos

de apoyo, en el primer trimestre del año 2024 solo se ha ingresado por pedido \$30,612,057,864,45 y se han realizado salidas por valor de \$ 29,247,164,853,40 en el 2024 a marzo se ha realizado entradas por contratos por \$12.343,768,905,91 y presentaron salidas por consumo por \$8.797.872.918,87

La subcuenta 151425 denominada "Equipo de alojamiento y campaña" presenta una variación relativa negativa del -12,41%, que se deriva en su mayoría a la salida de dotación para el personal militar y civil como más representativos se encuentra:

COFAC: Presenta una variación negativa por valor de -\$2.537.493.269,84, equivalente al -12,41%, correspondiente en su mayoría a la salida de dotación para el personal militar como más representativos los siguientes movimientos:

Entrega intendencia incorporación soldados primer contingente del 2024 OFICIO FAC-S-2024-032117-CI \$1.586.913.926,59.

Entrega de Intendencia, Uniformes, Insignias, Distintivos y equipos personal de Alumnos ESUFA Curso No. 98 Regular, Curso No. 97 REX y segundo año curso Regular No. 97 Oficio FAC-S-2024-015882-CI, por valor de \$457.277.922,93.

Entrega de Intendencia Cadetes del Curso de Oficiales No. 100 y reposición uniforme Camuflado Curso de Oficiales No. 98 Oficios FAC-S-2024-003040-CR y FAC-S-2024-012035-CI, por valor de \$414.327.613,33.

Distribución de kit reacción personal de tierra y de vuelo FAC Oficio FAC-S-2023-012959-CR, CACOM 2 CACOM 3 CACOM 4 CACOM 5 CACOM 7 OMEGA CCON 5, por valor de \$138.307.036,00.

Mitigando la variación negativa, se registran la siguiente variación positiva así:

CACOM-1: Esta cuenta presenta un aumento del 450,27% correspondiente a dotación trasladada desde COFAC para los cursos de instrucción básica militar de los contingentes 1/2024 según oficio FAC-S-2024-021796-CI por valor de \$1.473.388.266,22

La subcuenta 152590 denominada "Otros inventarios en tránsito" presenta una disminución de \$-11.384.679.393,40 variación negativa de -88,12%, correspondiente en su mayoría a material que fue distribuido y se encontraba en tránsito al finalizar el trimestre anterior, entre los más representativos se encuentran, el traspaso del contrato No. 4700020449N, PCE-PC1561 OVERHAUL FC 94554849 PRATT & WHITNE por valor de \$2.250.780.509,77, traspaso de repuestos por OVERHAUL FC 203504743 CAMBRIDGE INT por valor de \$2.117.751.864,95, traspaso de repuestos al CACOM2 de acuerdo al pedido 4700019239 G/A 72942549496 por valor de \$ 1.594.013.934,24. .

En la cuenta 153042 ACOFA presentó un decremento de -\$252.286.686,52 correspondiente al 100% en comparación al trimestre inmediatamente anterior, por la aplicación de circular No. RS20240314035960 "Reconocimiento de ingresos de transacciones sin contraprestación y reclasificaciones de acuerdo con la modificación del Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno a partir del 01 de enero de 2024", en su numeral 2. PROCEDIMIENTO CONTABLE 2.1 RECLASIFICACION DE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS DEL ACTIVO ELIMINADAS donde se elimina la cuenta 153042 y se reclasifica a la cuenta 153090

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El grupo Propiedades, planta y equipo tiene una participación del 77.47% del total de los activos, que equivalen a \$7.816.555.822.569,15 pesos, en este grupo se contabilizan todos los bienes tangibles al servicio de las Unidades de la Fuerza Aérea Colombiana para el cumplimiento de la misión institucional. Su registro y control se adelanta a través del Sistema de Información Logística SILOG, implementado por el Ministerio de Defensa Nacional como sistema complementario de información para el SIIF Nación.

Grupo 16 – Propiedades, Planta Y Equipo

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

Código	Descripción	DIC 31 / 2023	MARZO 31 / 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.761.491.864.599,22	\$ 7.816.555.822.569,15	\$ 55.063.957.969,93	0,71%	100,00%
1605	TERRENOS	\$ 1.999.438.362.874,57	\$ 1.999.929.744.773,57	\$ 491.381.899,00	0,02%	25,59%
160501	Urbanos	\$ 1.624.073.111.024,98	\$ 1.624.073.111.024,98	\$ 0,00	0,00%	20,78%
160502	Rurales	\$ 374.333.610.849,59	\$ 374.824.992.748,59	\$ 491.381.899,00	0,13%	4,80%
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	\$ 1.077.780.352,55	\$ 1.087.580.352,55	\$ 9.800.000,00	0,91%	0,01%
161001	De trabajo	\$ 1.077.780.352,55	\$ 1.087.580.352,55	\$ 9.800.000,00	0,91%	0,01%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 18.116.795.056,92	\$ 27.602.547.999,43	\$ 9.485.752.942,51	52,36%	0,35%
161501	Edificaciones	\$ 18.116.795.056,92	\$ 27.602.547.999,43	\$ 9.485.752.942,51	52,36%	0,35%
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	\$ 89.088.869.386,82	\$ 86.121.202.643,01	-\$ 2.967.666.743,81	-3,33%	1,10%
162003	Maquinaria y equipo	\$ 86.036.143.771,98	\$ 83.951.284.428,55	-\$ 2.084.859.343,43	-2,42%	1,07%
162005	Equipos de comunicación y computación	\$ 2.762.484.614,84	\$ 1.879.677.214,46	-\$ 882.807.400,38	-31,96%	0,02%
162008	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 290.241.000,00	\$ 290.241.000,00	\$ 0,00		
1625	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	\$ 0,00	\$ 44.587.500.000,00	\$ 44.587.500.000,00	#DIV/0!	0,57%
162506	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 0,00	\$ 44.587.500.000,00	\$ 44.587.500.000,00	#DIV/0!	0,57%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 35.863.122.524,29	\$ 23.054.377.831,86	-\$ 12.808.744.692,43	-35,72%	0,29%
163501	Maquinaria y equipo	\$ 13.342.607.457,69	\$ 8.804.437.908,71	-\$ 4.538.169.548,98	-34,01%	0,11%
163502	Equipo médico y científico	\$ 308.900.000,00	\$ 0,00	-\$ 308.900.000,00	100,00%	0,00%
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 2.367.262.036,54	\$ 521.279.997,00	-\$ 1.845.982.039,54	-77,98%	0,01%
163504	Equipos de comunicación y computación	\$ 3.175.771.507,51	\$ 4.761.687.635,43	\$ 1.585.916.127,92	49,94%	0,06%
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 15.546.254.029,38	\$ 8.608.480.283,31	-\$ 6.937.773.746,07	-44,63%	0,11%
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 1.122.327.493,17	\$ 358.492.007,41	-\$ 763.835.485,76	-68,06%	0,00%
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	\$ 1.502.825.789.313,45	\$ 1.620.941.363.384,32	\$ 118.115.574.070,87	7,86%	20,74%
163601	Edificaciones	\$ 19.985.822.970,31	\$ 3.312.322.541,22	-\$ 16.673.500.429,09	-83,42%	0,00%
163605	Maquinaria y equipo	\$ 887.741.352.639,49	\$ 802.167.133.314,08	-\$ 85.574.219.325,41	-9,64%	10,26%
163608	Equipos de comunicación y computación	\$ 1.994.528.150,00	\$ 0,00	-\$ 1.994.528.150,00	100,00%	0,00%
163609	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 593.104.085.553,65	\$ 815.461.907.529,02	\$ 222.357.821.975,37	37,49%	10,43%

La subcuenta 161501 denominada "Edificaciones", presenta una variación positiva por valor de \$9.485.752.942,51, la cual se genera por construcciones en curso correspondientes a:

CACOM-1: Conforme acta No. FAC-S-2024-026781-AG Reunión subcomité Sostenibilidad Contable CACOM -1 del 27-03-2024, se realiza la reclasificación del bien inmueble "Torre de control cinco pisos CACOM 1" con número de activo 164000001531 por valor de \$8.977.904.707,21, el cual pasa de edificaciones terminadas – 1640, a construcciones en curso – 1615.

La subcuenta 162003 denominada "Maquinaria y Equipo en Montaje", presenta una variación negativa de \$-2.084.859.343,43 que corresponde a elementos para el CITAE a través de convenios con Colciencias, así como traslados por COFAC de activos fijos que inicialmente correspondían a prototipos pero que a la fecha se convirtieron en máquinas terminadas.

La subcuenta 162506 denominada "Equipos de transporte, tracción y elevación en Tránsito", presenta una variación positiva de \$44.587.500.000,00 Traslado recibido de COFAC a CACOM-1 correspondiente a AVION TEXAN IIT6C No. Activo 162500000009. en razón a que se encuentra pendiente de la recepción física del bien en las instalaciones del CACOM 1 y en verificación por parte del nivel central de la documentación y permisos requeridos para la aeronave.

La subcuenta 163501 denominada "Maquinaria y Equipo en bodega", presenta una variación negativa con relación al 31 de diciembre, por valor de -\$4.538.169.548,98 pesos, este comportamiento está registrado principalmente por los siguientes movimientos de:

COFAC:

IMPORTE	UNIDADES
-1.905.441.898,01	800141621-0 EMAVI
-275.511.737,50	800141624-2 CACOM 1
-512.831.690,00	800141627-4 CACOM 2
-8.378.790,00	800141629-9 CACOM 3
-7.100.180.790,00	800141632-1 CACOM 4
-383.300.190,00	800141633-9 CACOM 5
-827.284.698,10	800141638-5 CACOM 6
-761.863.000,00	800141639-2 CATAM
-3.604.362.346,45	800141641-8 CAMAN

CAMAN: Presenta una variación positiva de \$1.643.789.147,05 pesos correspondiente principalmente a la entrada de activos fijos por traspaso de ACOFA por \$769.813.789,79 pesos, correspondiente a 01 PRESS PARACHUTE PACKING, así como la recepción de 01 MAINTENANCE KIT, PLANGE FINISHING, por valor de \$532.856.138,70 pesos, recibido de ACOFA.

La subcuenta 163503 Muebles, enseres y equipo de oficina, presenta un decremento de -\$1.845.982.039,54, entre las unidades con mayor representación se encuentra EMAVI, CACOM1-CAMAN-CACOM5, correspondiente a salidas al servicio de elementos como Shelters adecuado para alojamiento, Aires acondicionados y refrigerante 432.000 BTU, comedores 4 puestos, Dummi Inflable figura humana entre otros.

La subcuenta 163504 denominada "Equipos de comunicación y computación" presenta una variación positiva de \$1.585.916.127 pesos, este comportamiento corresponde principalmente por el ingreso del CONTRATO 192-00-A-CEGOT-2022 factura FE 769 por valor de \$1.100.000.000,00 cuyo objeto es ADQUISICION, INSTALACION, CONFIGURACION, INTEGRACION Y PUESTA EN FUNCIONAMIENTO, DE EQUIPOS PARA LA RENOVACION TECNOLOGICA DE LA RED DE COMUNICACIONES AIRE TIERRA. (FASE II CON DESTINO CCOFA MOVIL Y CACOM 3, entrada de almacén No. 5003309580-2024 y a su vez por el ingreso del CONTRATO 143-00-A-CEGOT-2023 Factura No. 10531 por valor de \$1.631.202.000,00, objeto del contrato Adquisición de hardware de almacenamiento de datos de información geográfica de los servicios de información de inteligencia - fortalecimiento de la inteligencia, contrainteligencia y ciber inteligencia.

La subcuenta 163505 Equipos de transporte, tracción y elevación, presenta un decremento de -\$6.937.773.746,07, entre las unidades con mayor representación se encuentra COFAC, CACOM1-CACOM2-CAMAN, CATAM correspondiente a salidas al servicio de vehículos de tipo NPR, CAMIONETA NISSA TIPO FRONTIER, NUEVO MASTER entre otros

La subcuenta 163601 denominada "Edificaciones en Mantenimiento", presenta una variación negativa de -\$16.673.500.429,09 que corresponde a

CACOM:3 Presenta una variación negativa de 89,96% por valor de \$16.609.386.327,83, en el trimestre se realizaron salidas al servicio por termino de mantenimiento que se tenía con la empresa CONSORCIO TH & C según contrato 052-00-F-CACOM-3-GRUAL-2023 MANTENIMIENTO Y ADECUACIÓN INTERMEDIO PREVENTIVO Y CORRECTIVO NIVEL III DE LAS ÁREAS DE BIENESTAR Y SALUD DEL CACOM-3 como se muestra a continuación:

DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO EN MANTENIMIENTO Y/O REPARACIÓN	UNIDAD Y/O PROVEEDOR DONDE SE REALIZARA EL MANTENIMIENTO	N° ACTIVO FIJO	No. DE INVENTARIO	VALOR	CLASE DE MANTENIMIENTO
VIVIENDA FISCAL OFICIAL No.15, CACOM 3	CONSORCIO TH & C	163600001576	80040500000000000000032897	180.566.293,22	RECUPERATIVO
EDIFICIO GRUPO DE APOYO LOGISTICO, CACOM 3	CONSORCIO TH & C	163600001577	80040500000000000000011929	496.911.431,43	PREVENTIVO
ALOJAMIENTO SUBOFICIALES No.1, CACOM 3	CONSORCIO TH & C	163600001578	80040500000000000000030143	731.585.197,13	CORRECTIVO
CASINO OFICIALES, CACOM 3	CONSORCIO TH & C	163600001580	80040500000000000000020623	893.896.790,88	CORRECTIVO
EDIFICIO DE ALOJAMIENTO (MOKANA), CACOM 3	CONSORCIO TH & C	163600001581	800405000000000000000265082	940.438.927,12	CORRECTIVO
ALOJAMIENTO SUBOFICIALES No.3, CACOM 3	CONSORCIO TH & C	163600001582	80040500000000000000029114	1.030.685.953,83	CORRECTIVO
EDIFICIO CARAVAN 1, SUBOFICIALES CASADOS, CACOM 3	CONSORCIO TH & C	163600001583	800405000000000000000449895	1.297.161.144,54	CORRECTIVO
EDIFICIO CARAVAN 2, SUBOFICIALES CASADOS, CACOM 3	CONSORCIO TH & C	163600001584	800405000000000000000449896	1.329.391.966,85	CORRECTIVO
EDIFICIO DRAGON 1, BARRACA OFIC SOLTEROS, CACOM 3	CONSORCIO TH & C	163600001585	800405000000000000000449894	1.330.338.245,12	CORRECTIVO
ALOJ (1) PARAPERS DE OFICIALES CASADO, CACOM 3	CONSORCIO TH & C	163600001586	800405000000000000000440976	1.376.472.222,48	CORRECTIVO
ALOJ (2) PARAPERS DE OFICIALES CASADO, CACOM 3	CONSORCIO TH & C	163600001587	800405000000000000000467684	1.376.472.222,48	CORRECTIVO
CASINO DE SUBOFICIALES CACOM 3, CACOM 3	CONSORCIO TH & C	163600001588	800405000000000000000407016	2.279.148.505,34	CORRECTIVO
AUDITORIO AWATAWAA, CACOM 3	CONSORCIO TH & C	163600001568	800405000000000000000629794	756.737.000,10	CORRECTIVO
COCINA RANCHO TROPA, CACOM 3	CONSORCIO TH & C	163600001569	800405000000000000000629796	282.410.581,15	CORRECTIVO
COMEDOR SOLDADOS, CACOM 3	CONSORCIO TH & C	163600001570	80040500000000000000033242	101.715.734,85	CORRECTIVO
GUARDIA CACOM 3 NUEVO PERIMETRO, CACOM 3	CONSORCIO TH & C	163600001571	800405000000000000000629804	86.606.769,67	CORRECTIVO
ALOJAMIENTO SOLD 1, CACOM 3	CONSORCIO TH & C	163600001572	80040500000000000000032847	239.176.202,79	CORRECTIVO
GUARDIA PRINCIPAL, CACOM 3	CONSORCIO TH & C	163600001573	800405000000000000000629805	283.831.492,08	CORRECTIVO
EDIFICIO GRUSE, CACOM 3	CONSORCIO TH & C	163600001574	80040500000000000000002665	403.815.987,77	CORRECTIVO
2 CLOSED BAY HANGAR, CACOM 3	CONSORCIO TH & C	163600001575	800405000000000000000320766	1.318.659.393,36	RECUPERATIVO

La subcuenta 163605 denominada “Maquinaria y Equipo en Mantenimiento”, presenta una variación negativa de \$-85.574.219.325,41 que corresponde a los movimientos más significativos de:

CACOM-1: Esta cuenta presenta una disminución del 28.81% correspondiente al movimiento de entradas y salidas de mantenimiento del primer trimestre del 2024, en la vigencia las salidas más representativas, corresponden a: Salidas al servicio y a bodega, en enero y febrero 2024, de Aeronaves KFIR FAC3058, FAC3053, FAC3051, FAC3060, FAC3044, FAC3057 con No. De activo 163600001396-1487-1502-1585-1609-1638 por valor de \$52.059.243.998,78, \$47.731.395.397,24, \$18.780.397.683,64, \$55.333.200.710,06, \$22.118.942.884,89, \$14.971.876.497,93, \$49.949.003.822,28, respectivamente.

Mitigando la variación negativa se presenta una variación positiva en:

CATAM: Presenta un aumento con una variación absoluta de \$76.783.928.712,00 con una variación relativa en un 280,60%, con respecto al saldo del 31 de diciembre de 2023, comportamiento derivado principalmente por las aeronaves, equipos y herramientas que ingresaron a las cuentas de mantenimiento, siendo las más representativas: 163600006632 AVIÓN BEECHCRAFT por valor de \$11.403.261.178,12; 163600006638 AVIÓN BEECHCRAFT por valor de \$9.157.228.017,39; 163600006645 PLANTA AUXILIAR HOBART 115V400 HZ por valor de \$218.962.812,29; 163600006644 TUG MODEL MA BAGGEGE TRACTOR por valor de \$171.435.794,56; 163600006616 AVIÓN LEGACY por valor de \$31.811.582.768,57; 163600006611 AVIÓN BEECHCRAFT por valor de \$18.036.491.844,24; 163600006615 AVIÓN BEECHCRAFT por valor de \$13.584.231.794,25; 163600006594 AVIÓN BEECHCRAFT por valor de

\$9.788.418.473,76; 163600006628 NAVCOM TES SET por valor de \$17.653.000,00; 163600006567 AVIÓN BEECHCRAFT por valor de \$13.963.435.870,75; 163600006568 AVIÓN BEECHCRAFT por valor de \$4.844.322.000,00; 163600006590 BANCO CALIBRADOR 085 por valor de \$79.161.957,48; 163600006589 TEST SET, NIGHT VISION VIEWER por valor de \$64.669.659,38; 163600006588 BANCO CALIBRADOR 085 por valor de \$61.765.000,00. Igualmente se registran salidas de las cuentas de mantenimiento a las cuentas del servicio, siendo las más representativas: 163600006654 HELICOPTERO AW139 por valor de \$48.383.894.960,07; 163600006633 AVIÓN LEGACY por valor de \$31.315.515.075,60; 163600006611 AVIÓN BEECHCRAFT por valor de \$18.036.491.844,24; 163600006615 AVIÓN BEECHCRAFT por valor de \$13.584.231.794,25; 163600006614 AVIÓN LEGACY por valor de \$31.315.515.075,60; 163600006612 AVIÓN CESSNA por valor de \$11.742.482.310,00; 163600006555 EQUIPO DE BALANCEO DE HELICES DINAMIBALA por valor de \$57.888.000,00; 163600006516 RAMP TEST SET TRANSPONDER por valor de \$21.526.000,00.

La subcuenta de 163609 denominada “Equipos de transporte tracción y elevación” presenta una variación positiva de \$222.357.821.975,37 correspondiente al movimiento de entradas y salidas a mantenimiento durante el primer trimestre del 2024, de los aviones de transporte asignados al **CACOM-1**, las entradas al mantenimiento más representativas, corresponden a: AVION TEXAN II T6C No activo 163600001663 por \$46.222.150.384,81; AVION TEXAN II T6C 163600001686 por \$37.353.238.224,55; AVION TEXAN II T6C No. Activo 163600001643 por valor 35.968.440.479,37; AVION TEXAN II T6C No. Activo 163600001685 por \$33.941.049.839,43.

Al mismo tiempo, las salidas al servicio más representativos son: AVION TEXAN II T6C No activo 163600001644 por \$41.963.090.000; AVION TEXAN II T6C No activo 163600001674 por \$42.276.271.791,07; AVION TEXAN II T6C No activo 163600001662 por \$37.353.238.224,55; AVION TEXAN II T6C No activo 163600001661 por \$33.941.049.839,43

CATAM: Presenta una variación absoluta de \$58.486.351.285,33 y una variación relativa en un 10,61%, con respecto al saldo del 31 de diciembre de 2023, comportamiento derivado principalmente por las entradas de aeronaves y vehículos que ingresaron a las cuentas de mantenimiento, siendo las más representativas: 163600006655 AVIÓN HERCULES por valor de \$49.013.315.821,65; 163600006618 AVIÓN BOEING por valor de \$96.807.717.990,67; 163600006606 AVIÓN BOEING por valor de \$76.164.549.950,00; 163600006617 AVIÓN BOEING por valor de \$5.534.785.570,86; 163600006579 AVIÓN CASA por valor de \$39.187.013.304,14; 163600006571 AVIÓN CASA por valor de \$25.986.294.000,00. Igualmente se registran las salidas de las cuentas de mantenimiento a las cuentas del servicio y/o bodega, siendo las más representativas: 163600006606 AVIÓN BOEING por valor de \$76.164.549.950,00; 163600006595 AVIÓN BOEING por valor de \$88.785.376.500,00; 163600006272 AVIÓN CASA por valor de \$50.516.260.641,18.

La cuenta 1637 “propiedades, planta y equipo no explotados”, registra un saldo de \$853.441.046.924,06 pesos, con una participación del 10,92% del total del grupo, muestra un aumento de \$73.349.098.403,63 pesos, su variación relativa positiva equivale al 9,40% dentro del periodo.

Código	Descripción	DIC 31 / 2023	MARZO 31 / 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$ 780.091.948.520,43	\$ 853.441.046.924,06	\$ 73.349.098.403,63	9,40%	10,92%
163701	Terrenos	\$ 4.763.557.000,00	\$ 4.763.557.000,00			
163703	Edificaciones	\$ 1.599.566.609,30	\$ 1.733.541.029,34			
163707	Maquinaria y equipo	\$ 754.522.945.550,81	\$ 816.257.321.538,54	\$ 61.734.375.987,73	8,18%	10,44%
163708	Equipo médico y científico	\$ 892.725.897,04	\$ 1.015.237.471,64	\$ 122.511.574,60	13,72%	0,01%
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 453.584.919,45	\$ 950.218.435,85	\$ 496.633.516,40	109,49%	0,01%
163710	Equipos de comunicación y computación	\$ 4.388.528.009,07	\$ 5.352.951.290,08	\$ 964.423.281,01	21,98%	0,07%
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 13.465.347.574,76	\$ 23.159.977.103,19	\$ 9.694.629.528,43	72,00%	0,30%
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 5.692.960,00	\$ 208.243.055,42	\$ 202.550.095,42	3557,90%	0,00%

La subcuenta 163707 denominada “Maquinaria y equipo” registra un saldo por valor de \$816.257.321.538,54 pesos, equivalente a una variación relativa positiva del 8,18% y una

variación absoluta de \$61.734.375.987,73 correspondiente a registros del Comando Aéreo de Combate No. 1 de entrada a bodega de maquinaria y equipo que de forma posterior serán sujetas a mantenimiento. Los activos más representativos durante el primer trimestre del 2024, son: AVIÓN KFIR No. Activo 163700042589 por \$52.059.243.998,78; AVIÓN KFIR Activo No. 163700042588 por \$47.731.395.397,24; AVIÓN KFIR Activo No. 163700042587 por 18.780.397.683,64

La subcuenta 163711 denominada “Equipos de transporte, tracción y elevación” registra una variación positiva por valor de \$9.694.629.528,43, equivalente al 72,00%, movimientos realizados principalmente por el Comando Aéreo de Transporte Militar; comportamiento derivado de entradas a las cuentas de bodega por finalización de los programas de mantenimiento, calibración e inspección, y reintegros de bienes, siendo los más representativos: 163700058602 AVIÓN HERCULES por valor de \$11.839.755.782,56; 163700058860 CAMIONETA NISSAN NP300 FRONTIER FUNZA por valor de \$194.675.000,00. Igualmente se registran movimientos efectuados por los almacenes por conceptos de reclasificación de cuentas, calibración, bajas y actualización de inventarios.

La cuenta 1640 denominada “Edificaciones” registra un saldo de \$1.937.244.311.300,29 pesos, con una participación del 24.78% dentro del total de las Propiedades, Planta y Equipo presenta variación positiva por valor de \$10.965.395.528,95 equivalente a 0.57%.

Código	Descripción	DIC 31 / 2023	MARZO 31 / 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1640	EDIFICACIONES	\$ 1.926.278.915.771,34	\$ 1.937.244.311.300,29	\$ 10.965.395.528,95	0,57%	24,78%
164001	Edificios y casas	\$ 505.056.937.163,48	\$ 501.052.882.892,73	-\$ 4.004.054.270,75	-0,79%	6,41%
164002	Oficinas	\$ 73.598.601.571,57	\$ 74.120.590.790,73	\$ 521.989.219,16	0,71%	0,95%
164003	Almacenes	\$ 20.162.819.075,51	\$ 20.183.429.841,26	\$ 20.610.765,75	0,10%	0,26%
164004	Locales	\$ 2.608.435.765,80	\$ 2.912.040.131,73	\$ 303.604.365,93	11,64%	0,04%
164007	Salas de exhibición, conferencias y ventas	\$ 2.029.801.048,39	\$ 2.029.801.048,39	\$ 0,00	0,00%	0,03%
164008	Cafeterías y casinos	\$ 31.569.732.832,47	\$ 41.472.232.196,11	\$ 9.902.499.363,64	31,37%	0,53%
164009	Colegios y escuelas	\$ 27.037.584.077,53	\$ 27.037.246.577,53	-\$ 337.500,00	0,00%	0,35%
164010	Clínicas y hospitales	\$ 49.050.944.454,42	\$ 49.051.579.576,02	\$ 635.121,60	0,00%	0,63%
164011	Clubes	\$ 62.326.503.068,32	\$ 63.236.625.576,66	\$ 910.122.508,34	1,46%	0,81%
164015	Casetas y campamentos	\$ 15.753.637.757,26	\$ 15.658.932.648,73	-\$ 94.705.108,53	-0,60%	0,20%
164017	Parqueaderos y garajes	\$ 25.653.943.609,25	\$ 25.653.943.609,25	\$ 0,00	0,00%	0,33%
164018	Bodegas	\$ 135.568.518.106,82	\$ 136.703.964.694,46	\$ 1.135.446.587,64	0,84%	1,75%
164019	Instalaciones deportivas y recreacionales	\$ 30.237.785.451,22	\$ 30.524.998.169,36	\$ 287.212.718,14	0,95%	0,39%
164023	Pozos	\$ 1.325.503.623,15	\$ 1.325.503.623,15	\$ 0,00	0,00%	0,02%
164024	Tanques de almacenamiento	\$ 16.559.435.413,60	\$ 16.683.107.135,92	\$ 123.671.722,32	0,75%	0,21%
164025	Estaciones repetidoras	\$ 0,00	\$ 16.925.622,37	\$ 16.925.622,37		
164028	Edificaciones de propiedad de terceros	\$ 559.303.710,90	\$ 559.303.710,90	\$ 0,00	0,00%	0,01%
164030	Aeropuertos militares y de policía	\$ 866.005.659.948,40	\$ 866.005.659.948,40	\$ 0,00	0,00%	11,08%
164090	Otras edificaciones	\$ 61.173.769.093,25	\$ 63.015.543.506,59	\$ 1.841.774.413,34	3,01%	0,81%

La subcuenta 164001 denominada “Edificios y casas” a corte 31 de marzo de 2024 registra una variación absoluta negativa de \$-4.004.054.270,75 por la reclasificación del activo fijo TORRE DE CONTROL CINCO PISOS, CACOM-1 por valor de \$8.977.904.707,21 que de acuerdo a su uso y/o potencial de servicio se reclasifico a la cuenta 1615 "Construcciones en curso". Así mismo, “CAPILLA” por valor de \$148.500.000 con No. Inventario 8004050000000000000643541, que paso a clasificarse como no explotado (1637). Por otra parte, obedece al mayor valor de 04 alojamientos del GRUSE por contrato de mantenimiento 029D de 2023.

La subcuenta 164008 Cafeterías y Casinos, presentó una variación positiva por \$9.902.499.363,64, reclasificación a esta cuenta realizada por EMAVI que corresponde a la Cafetería de los Cadetes del Campus Universitario, Cafetería Edificio Académico y Comedor y Cocina de Cadetes

La subcuenta 164090 denominada “Otras Edificaciones” a corte 31 de marzo registra una variación de \$1.841.774.413,34, que corresponde a las reclasificaciones de los bienes inmuebles de la Escuela Militar Aviación, según la verificación ordenada en el informe No. FAC-S-2024-015506-CI del 25 de enero de 2024 / MDN-COGFM-FAC-COFAC-IGEFA, con asunto Órdenes visita de Inspección por entrega EMAVI, para lo cual se realiza la respectiva revisión por parte de DEFIN dejando como soporte el acta No. FAC-S-2024-007546-AG del 31 de enero de 2024

ACTIVO FIJO	DENOMINACIÓN CUENTA CONTABLE	NÚMERO DE INVENTARIO	DENOMINACIÓN DEL ACTIVO FIJO	CANT.	VAL.ADQ.
16400000718	1640900000	8004050000000000000368791	PISTA DERECHOS HUMANOS - EMAVI	1	3.673.394,64
16400000719	1640900000	8004050000000000000463914	GARITA DOBLE NIVEL CUADRADA - EMAVI	1	10.586.134,53
16400000720	1640900000	8004050000000000000445580	PLANETARIO - EMAVI	1	54.364.625,06
16400000721	1640900000	8004050000000000000189678	POLIGONO - EMAVI	1	91.031.713,89
16400000722	1640900000	8004050000000000000189663	CANILES - EMAVI	1	214.009.098,80
16400000723	1640900000	8004050000000000000189689	TORRE CONTROL CALI - EMAVI	1	280.795.239,44
16400000724	1640900000	8004050000000000000368797	TORRE CONTROL NUEVA - EMAVI	1	296.806.577,55
16400000725	1640900000	8004050000000000000445781	CAPILLA - EMAVI	1	416.990.343,57
16400000726	1640900000	8004050000000000000621824	NÚCLEO DE SEGURIDAD EMAVI	1	981.514.543,26
16400000478	1640900000	8004050000000000000390463	CAMPO DE PARADAS - EMAVI	1	154.675.770,61
16400000479	1640900000	8004050000000000000467690	PLAZOLETA DE FORMACION - EMAVI	1	210.305.524,74
16400000481	1640900000	8004050000000000000340079	COMBUSTIBLE AVIACION - EMAVI	1	430.554.052,04
16400000482	1640900000	8004050000000000000581413	IN-12 PLAZOLETA MARCO FIDEL SUAREZ - EMAVI	1	639.590.763,60
16400000483	1640900000	8004050000000000000494196	TRIBUNA EMAVI - EMAVI	1	1.316.091.076,81
16400000670	1640900000	8004050000000000000368762	PLAZA DE ARMAS CADETES CALI - EMAVI	1	478.356.019,94
16400000671	1640900000	8004050000000000000368761	RAMPA DE PARADAS ANTIGUA - EMAVI	1	1.039.080.658,56
TOTAL				16	6.618.425.537

La cuenta 1655 “Maquinaria y Equipo” registra un saldo de \$1.951.692.194.855,24 pesos, con una participación del 24,97% dentro del total de la propiedad planta y presenta una variación positiva del 5,42% dentro del primer trimestre del 2024

Código	Descripción	DIC 31 / 2023	MARZO 31 / 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1.851.411.312.177,20	\$ 1.951.692.194.855,24	\$ 100.280.882.678,04	5,42%	24,97%
165501	Equipo de construcción	\$ 14.087.079.339,76	\$ 15.019.555.223,75	\$ 932.475.883,99	6,62%	0,19%
165502	Armamento y equipo reservado	\$ 1.447.805.221.025,92	\$ 1.528.397.620.401,28	\$ 80.592.399.375,36	5,57%	19,55%
165504	Maquinaria industrial	\$ 46.640.156.430,09	\$ 49.136.322.986,94	\$ 2.496.166.556,85	5,35%	0,63%
165505	Equipo de música	\$ 1.292.801.079,16	\$ 1.300.466.094,16	\$ 7.665.015,00	0,59%	0,02%
165506	Equipo de recreación y deporte	\$ 4.760.899.565,70	\$ 4.757.913.365,73	-\$ 2.986.199,97	-0,06%	0,06%
165508	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	\$ 1.819.954.879,84	\$ 2.054.334.783,21	\$ 234.379.903,37	12,88%	0,03%
165509	Equipo de enseñanza	\$ 77.292.260.547,87	\$ 86.521.612.238,28	\$ 9.229.351.690,41	11,94%	1,11%
165511	Herramientas y accesorios	\$ 221.815.862.944,92	\$ 226.128.610.772,01	\$ 4.312.747.827,09	1,94%	2,89%
165512	Equipo para estaciones de bombeo	\$ 10.769.674.004,02	\$ 11.236.238.447,87	\$ 466.564.443,85	4,33%	0,14%
165520	Equipo de centros de control	\$ 1.236.823.702,15	\$ 1.236.823.702,15	\$ 0,00	0,00%	0,02%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	\$ 6.427.251.652,81	\$ 6.490.893.048,02	\$ 63.641.395,21	0,99%	0,08%
165523	Equipo de aseo	\$ 21.086.601,00	\$ 21.086.601,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
165526	Equipo de seguridad y rescate	\$ 11.659.315.425,06	\$ 13.461.327.653,95	\$ 1.802.012.228,89	15,46%	0,17%
165590	Otra maquinaria y equipo	\$ 5.782.924.978,91	\$ 5.929.389.536,90	\$ 146.464.557,99	2,53%	0,08%

La subcuenta 165502 denominada “Armamento y equipo reservado” presenta un aumento de \$80.592.399.375,36 pesos, derivado principalmente por las salidas del servicio a cuentas de mantenimiento o bodega de las siguientes unidades:

CACOM-1: Esta cuenta presenta una variación del 8.49% para el primer trimestre del 2024, esto se debe al movimiento de salidas al servicio y también a reintegros al almacén de los activos catalogados como equipo reservado, entre los movimientos más representativos están: AVIÓN AC-47T FAC 1654 No. Activo 165500036095 por \$14.971.876.497,93; AVIÓN AC-47T FAC 1683 No. Activo 165500036094 por \$8.859.689.201,57; AVIÓN KFIR No. Activo 165500034145 por \$22.118.942.884,89; AVIÓN KFIR No. Activo 165500034085 por \$55.333.200.710,06; AVIÓN KFIR Activo No. 165500034084 49.949.003.822,28; AVIÓN AC-47T FAC 1654 Activo No. 165500034146 por \$14.971.876.497,93.

MY. Victoria Eugenia Vargas Montoya – Contador FAC
Dirección Financiera Fuerza Aérea Colombiana

CACOM-4: Presenta variación positiva del 35,46% por valor de \$ 60.109.707.980,94 pesos, derivado principalmente a la asignación al servicio de (5) HELIOPTEROS BELL recibidos por transferencia de la Policía Nacional por valor de \$48.540.781.595,01 pesos, en cumplimiento a memorando Ministerio de Defensa RS20231226152139 del 26 de Diciembre del 2023, que trata del proceso de transferencia de la línea HUEY II y de acuerdo a resolución 0306 del 09 febrero de 2024 expedida por la Dirección general de la Policía Nacional, activos 165500027019 por valor de \$ 8.543.192.000,00 pesos, 165500027020 por valor de \$ 8.907.240.000,00 pesos, 165500027021 por valor de \$ 10.363.431.999,85 pesos, 165500027022 por valor de \$10.363.432.000,33 pesos, 165500027023 por valor de \$ 10.363.432.000,00,42 pesos.

De igual forma se registró la terminación de la fase de mantenimiento al servicio de (10) HELICOPTEROS BELL 206, BELL 212, HUEY II y TH-67 por valor de \$59.010.213.595,01 pesos, entre las aeronaves se encuentran los activos 165500026872 por valor de \$2.861.263.370,00 pesos, 165500026878 por valor de \$ 2.861.263.370,00 pesos, 165500027017 por valor de \$ 10.363.432.000 pesos, 165500027205 por valor de \$416.528.299 pesos, 165500027291 por valor de \$ 6.537.727.611,00 pesos, 165500027292 por valor de \$2.787.220.665,44 pesos, 165500027389 por valor de \$ 9.999.383.999,85 pesos, 165500027398 por valor de \$2.240.933.413,93 pesos, 165500027417 por valor de \$10.579.028.866,52 pesos, 165500027390 por valor de \$10.363.432.000,00 pesos.

CACOM5: Esta subcuenta presenta una variación del 36,26% que equivale \$92.656.152.305,32, esto debido a que sale al servicio HELICOPTERO BLACK HAWK con número de activo SAP 165500024604, 165500025119, 165500024828, 165500025304, 165500024869, 165500025374, 165500024867, 165500025373, 165500025372, 165500025371, 165500024119, 165500024659, 165500025118, 165500024865

La subcuenta 165504 "Maquinaria Industrial" presenta una variación positiva de \$2.496.166.556,85, comportamiento derivado principalmente por traspaso en la Escuela Militar de Aviación de 74 elementos, en especial de una plataforma, planta de emergencia, GPO ELECT, TIPO STAND BY 320KW/365KVA y 3 Grupos de Electrógeno por valor de \$1,875,881,369 entre los de mayor incidencia, así mismo se registra variación positiva por \$522.407.380.17 de CACOM-6, que refiere a un reintegro a bodega de GRUPO ELECTROGENO GEN C4.

La subcuenta 165509 denominada "Equipo de Enseñanza", presenta una variación positiva de \$9.229.351.690,41, comportamiento derivado del registro del CACOM-1 puesta en servicio de 02 SIMULADOR DE VUELO T6 por valor de \$1.100.634.035,00 cada uno, con No. Activo 165500034157 y No. 165500034156, que será utilizado para el entrenamiento del personal militar. Así mismo se registra en el CACOM-4 variación positiva del 18,27% por valor de \$ 7.091.802.000,00 pesos, derivado principalmente de la asignación al servicio del Bien recibido de COFAC mediante CTO 219-00-A-COFAC-CEGOT-2023, correspondiente 165500027202 SIMULADOR DE VUELO UH-60.

La subcuenta 165511 denominada "Herramientas y accesorios" presenta un aumento de \$4.312.747.827,09 pesos, que corresponde a registro CACOM-1 de la puesta en servicio del HOIST, INTERNAL RESC No activo 165500035922 por \$1.167.840.883,94. Así mismo Presenta una variación positiva con respecto al trimestre anterior del 7,88% por valor de \$3.310.009.723,78 pesos en el Comando Aéreo de Mantenimiento que corresponde principalmente al movimiento de asignaciones y reintegros de las Herramientas que se encuentran en los diferentes almacenes dentro de las cuales podemos mencionar: PRESS PARACHUTE PACKING, PLANTA AUXILIAR HOBART CON ACCESORIOS, GENERADOR DE SEÑAL, BANCO DE PRUEBA CONTROLES DE COMBUSTIBLE, CALIBRATOR ELECTRIC -MULTIPRODUCT CALIBRATOR, entre otros, las cuales son utilizadas en los diferentes mantenimientos que desarrollan los Talleres del Grupo Logístico Aeronáutico.

La subcuenta 165526 Equipo de seguridad y rescate, presentó una variación positiva por \$1.802.012.228,89, Corresponde a la salida del servicio de los activos adquiridos mediante Contrato119-00-A-COFAC-CEGOT-2023, entre los elementos más significativos se encuentra CAMARA DE VIDEO VIGILANCIA Q1941-E, CAMARA DE VIDEO VIGILANCIA

Q6315-LE, CAMARA DE VIDEO VIGILANCIA Q1951-E 19mm, CAMARA DE VIDEO VIGILANCIA P1465-LE, CAMARA DE VIDEO VIGILANCIA Q6215-LE.

La cuenta 1665 “Muebles, Enseres y Equipo de Oficina” registra un saldo de \$57.699.160.634,94 pesos, presenta un aumento de \$2.142.833.246,64 pesos, equivalente al 3,86% con una participación dentro de la propiedad planta y equipo del 0.74%.

Código	Descripción	DIC 31 / 2023	MARZO 31 / 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 55.556.327.388,30	\$ 57.699.160.634,94	\$ 2.142.833.246,64	3,86%	0,74%
166501	Muebles y enseres	\$ 51.882.822.249,09	\$ 53.926.457.998,59	\$ 2.043.635.749,50	3,94%	0,69%
166502	Equipo y máquina de oficina	\$ 3.599.430.928,99	\$ 3.698.628.426,13	\$ 99.197.497,14	2,76%	0,05%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 74.074.210,22	\$ 74.074.210,22	\$ 0,00	0,00%	0,00%

La subcuenta 165501 “Muebles y Enseres” presenta una variación positiva de \$2.043.635.749,50 derivado principalmente por la salida al servicio de 3 Aires Acondicionados para unas Oficinas de la Escuela Militar de Aviación a través del contrato No. 135-00-A-COFAC-DIFRA-2022, los cuales fueron transferidos por COFAC en la actual vigencia.

La cuenta 1670 “Equipos de Comunicación y Computación” registra un saldo de \$511.768.781.726,89 pesos, presenta un aumento de \$6.919.191.534,58 pesos, equivalente al 1.37% con una participación dentro de la Propiedades, Planta y Equipo del 6.55%.

Código	Descripción	DIC 31 / 2023	MARZO 31 / 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 504.849.590.192,31	\$ 511.768.781.726,89	\$ 6.919.191.534,58	1,37%	6,55%
167001	Equipo de comunicación	\$ 148.187.840.676,56	\$ 149.162.359.569,29	\$ 974.518.892,73	0,66%	1,91%
167002	Equipo de computación	\$ 123.539.362.613,58	\$ 127.108.216.577,45	\$ 3.568.853.963,87	2,89%	1,63%
167004	Satélites y antenas	\$ 11.782.116.082,23	\$ 14.157.934.760,21	\$ 2.375.818.677,98	20,16%	0,18%
167005	Equipos de radares	\$ 220.196.169.848,70	\$ 220.196.169.848,70	\$ 0,00	0,00%	2,82%
167090	Otros equipos de comunicación y computación	\$ 1.144.100.971,24	\$ 1.144.100.971,24	\$ 0,00	0,00%	0,01%

La subcuenta 167001 denominada “Equipo de comunicación” presenta un aumento de \$974.518.892,73 pesos, comportamiento derivado principalmente en la salida al servicio del SISTEMA PERIFONEO LARGO ALCANCE – ACCESORIOS y el SISTEMA DE COMUNICACION ESTACIÓN TERRENA FACSAT-2 en la Escuela Militar de Aviación

La subcuenta 167002 denominada “Equipo de computación”, presenta una variación positiva de \$3.568.853.963,87, producto principalmente por la salida al servicio de JETIC de los elementos de la orden de compra 119141 cuyo objeto es la ADQUISICIÓN DE EQUIPOS WORKSTATION DE ESCRITORIO CON SISTEMA OPERATIVO WINDOWS PARA LA FAC.

La subcuenta 167004 denominada “Satélites y antenas” presenta un aumento de \$2.375.818.677,98 pesos, representado principalmente en el MODELO DE VUELO ACTIVO ESPACIAL FACSAT-2 ACTI-1 el cual se encontraba como equipo en montaje y en marzo de 2024 se registra su finalización y se define como un modelo de vuelo satelital terminado en la Escuela Militar de Aviación.

La cuenta 1675 “Equipos de Transporte, Tracción y Elevación” registra un saldo de \$594.737.536.251,73 pesos, presenta una disminución por valor de \$-227.047.308.771,36 pesos, equivalente al -27,63% con una participación dentro de la propiedad planta y equipo del 7,61%.

Código	Descripción	DIC 31 / 2023	MARZO 31 / 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 821.784.845.023,09	\$ 594.737.536.251,73	-\$ 227.047.308.771,36	-27,63%	7,61%
167501	Aéreo	\$ 686.368.466.112,34	\$ 456.450.697.775,46	-\$ 229.917.768.336,88	-33,50%	5,84%
167502	Terrestre	\$ 110.826.274.729,04	\$ 114.125.916.266,58	\$ 3.299.641.537,54	2,98%	1,46%
167504	Marítimo y fluvial	\$ 1.122.201.486,73	\$ 803.768.486,73	-\$ 318.433.000,00	-28,38%	0,01%
167505	De tracción	\$ 10.617.758.276,79	\$ 10.969.280.275,58	\$ 351.521.998,79	3,31%	0,14%
167506	De elevación	\$ 10.318.931.993,33	\$ 10.332.329.586,68	\$ 13.397.593,35	0,13%	0,13%
167508	Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	\$ 1.778.149.270,45	\$ 1.302.480.706,29	-\$ 475.668.564,16	-26,75%	0,02%
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 753.063.154,41	\$ 753.063.154,41	\$ 0,00	0,00%	0,01%

La subcuenta 167501 denominada “Aéreo” presenta una disminución por valor de \$-229.917.768.336,88 pesos; variación que deriva de las entradas y salidas a mantenimiento y servicio durante el primer trimestre, de los aviones de transporte asignados al CACOM-1, las salidas al servicio más representativas, corresponden a: AVION TEXAN II T6C No. Activo 167500001784 por 46.222.150.384,81; AVION TEXAN II T6C 167500001774 por \$41.963.090.000,00 ;AVION TEXAN II T6C por No. Activo 167500001773 por \$37.353.238.224,55; AVION TEXAN II T6C No. Activo 167500001772 por \$35.968.440.479,37;AVION TEXAN II T6C Activo No. 167500001771 por \$33.941.049.839,43

CATAM: Corresponde principalmente a registros de movimientos de salidas de las cuentas del servicio a las cuentas de mantenimiento, siendo los más representativos: 167500006036 AVIÓN HERCULES por valor de \$49.013.315.821,65; 167500005930 AVIÓN BOEING por valor de \$96.807.717.990,67; 167500005924 AVIÓN BOEING por valor de \$76.164.549.950,00; 167500005929 AVIÓN BOEING por valor de \$5.534.785.570,86. Igualmente se evidencia los movimientos de las aeronaves asignadas a la Unidad las cuales durante el lapso ingresaron a las cuentas del servicio, siendo los más representativos: 167500005943 AVIÓN BOEING76 por valor de \$164.549.950,00; 167500005944 AVIÓN CASA por valor de \$39.187.013.304,14; 167500005920 AVIÓN BOEING por valor de \$88.785.376.500,00; 167500005922 AVIÓN CASA por valor de \$39.187.013.304,14.

La subcuenta 167502 denominada “Terrestre” presenta un aumento por valor de \$3.299.641.537,54 pesos, que corresponde principalmente a registros de COFAC, por valor de \$2.024.810.584,29 pesos en el mes de febrero de 2024, los activos con movimiento fueron : No.167500002596, 167500002597, 167500002601, 167500002602, 167500002603,167500002604, 167500002605, 167500002606,167500002607, movimientos realizados por Misceláneos BACOF, a su vez se presentó una salida a mantenimiento según parte suministrado por transportes el día 26/03/2024, salidas al servicio de los siguientes activos: 167500002610, 167500002618, 167500002619,167500002623,167500002624,167500002625,167500002626,167500002627,167500002628,167500002629,167500002630 por valor de \$1.520.762.694,61 pesos, así mismo la salida al servicio y asignación de responsable durante marzo realizada por el almacén Misceláneo GACAS Orden de Compra 121557 Adquisición de Vehículos tipo Camioneta PICK UP. Doble Cabina 4x4, Adquiridas A través de Distribuidora NISSAN.

CATAM: Presenta un aumento con una variación absoluta de \$845.673.079,70 y una variación relativa en un 17,88%, con respecto al saldo del 31 de diciembre de 2023, corresponde principalmente a movimientos de los vehículos del parque automotor de la Unidad los cuales durante el lapso ingresaron a las cuentas del servicio, siendo los más representativos: 167500006051 NQR por valor de \$503.399.723,00; 167500006050 ATEGO por valor de \$361.183.462,87; 167500006048 FRONTIER por valor de \$180.609.636,41. Igualmente se registran movimientos de salidas de las cuentas del servicio a las cuentas de mantenimiento, siendo los más representativos: 167500005780 CARGADOR SUPER DUTY por valor de \$41.729.000,00; 167500006039 M2 106 por valor de \$699.627.321,33.

La cuenta 1680 “Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría” registra un saldo \$8.440.693.796,89 pesos, presenta una disminución \$-59.428.087,04pesos, equivalente al -0.70% con una participación dentro de las Propiedades, Planta y Equipo del 0.11%.

Código	Descripción	DIC 31 / 2023	MARZO 31 / 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ 8.500.121.883,93	\$ 8.440.693.796,89	-\$ 59.428.087,04	-0,70%	0,11%
168001	Equipo de hotelaría	\$ 671.838.232,14	\$ 665.614.832,36	-\$ 6.223.399,78	-0,93%	0,01%
168002	Equipo de restaurante y cafetería	\$ 4.519.211.176,76	\$ 4.460.124.404,73	-\$ 59.086.772,03	-1,31%	0,06%
168003	Equipo de calderas	\$ 1.044.430.589,14	\$ 1.044.430.589,14	\$ 0,00	0,00%	0,01%
168004	Equipo de lavandería	\$ 2.264.641.885,89	\$ 2.270.523.970,66	\$ 5.882.084,77	0,26%	0,03%

La cuenta 1681 “BIENES DE ARTE Y CULTURA” registra un saldo \$11.414.943.976,40 pesos, con una variación de \$38.124.850,00 en el periodo, con una participación dentro de las Propiedades, Planta y Equipo del 0.15%.

Código	Descripción	DIC 31 / 2023	MARZO 31 / 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	\$ 11.376.819.126,40	\$ 11.414.943.976,40	\$ 38.124.850,00	0,34%	0,15%
168101	Obras de arte	\$ 228.322.002,06	\$ 228.322.002,06	\$ 0,00	0,00%	0,00%
168103	Bienes de culto	\$ 5.546.540,00	\$ 5.546.540,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
168105	Elementos de museo	\$ 5.494.244.278,91	\$ 5.494.244.278,91	\$ 0,00	0,00%	0,07%
168107	Libros y publicaciones de investigación y consulta	\$ 5.456.889.519,63	\$ 5.495.014.369,63	\$ 38.124.850,00	0,70%	0,07%

La cuenta contable 1685 “Depreciación Acumulada” (CR) registra el desgaste sistemático derivado del uso en el cometido estatal, con un saldo en el primer trimestre de 2024 de (\$1.818.574.521.431,68) pesos, que representa el (23.27%) del total de los Activos de la entidad, presenta un incremento de (\$64.308.452.826,09) pesos, que corresponde al 3,67%, derivada del impacto de la depreciación por la pérdida sistemática de la capacidad operativa de los activos fijos de las Propiedades, Planta y Equipo que se calcula por el método de línea recta a través de la herramienta SAP.

Código	Descripción	DIC 31 / 2023	MARZO 31 / 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 1.754.266.068.605,59	-\$ 1.818.574.521.431,68	-\$ 64.308.452.826,09	3,67%	-23,27%
168501	Edificaciones	-\$ 226.527.372.134,34	-\$ 233.863.031.757,48	-\$ 7.335.659.623,14	3,24%	-2,99%
168502	Plantas, ductos y túneles	-\$ 6.518.680.970,93	-\$ 6.795.222.885,34	-\$ 276.541.914,41	4,24%	-0,09%
168503	Redes, líneas y cables	-\$ 2.032.745.398,85	-\$ 2.121.964.779,84	-\$ 89.219.380,99	4,39%	-0,03%
168504	Maquinaria y equipo	-\$ 519.223.077.297,36	-\$ 545.936.566.232,30	-\$ 26.713.488.934,94	5,14%	-6,98%
168505	Equipo médico y científico	-\$ 8.603.945.282,87	-\$ 8.798.007.604,27	-\$ 194.062.321,40	2,26%	-0,11%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-\$ 24.436.679.372,53	-\$ 25.047.914.063,27	-\$ 611.234.690,74	2,50%	-0,32%
168507	Equipos de comunicación y computación	-\$ 217.923.780.386,25	-\$ 223.385.675.860,49	-\$ 5.461.895.474,24	2,51%	-2,86%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-\$ 121.147.021.658,71	-\$ 120.577.592.673,91	\$ 569.428.984,80	-0,47%	-1,54%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-\$ 3.663.380.529,99	-\$ 3.722.845.113,02	-\$ 59.464.583,03	1,62%	-0,05%
168510	Semovientes y plantas	-\$ 335.609.600,08	-\$ 347.171.382,38	-\$ 11.561.782,30	3,45%	0,00%
168512	Bienes de arte y cultura	-\$ 3.562.416.114,69	-\$ 3.669.685.334,22	-\$ 107.269.219,53	3,01%	-0,05%
168513	Bienes muebles en bodega	-\$ 173.061.724,69	-\$ 58.274.668,79	\$ 114.787.055,90	-66,33%	0,00%
168514	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	-\$ 424.319.024.377,81	-\$ 419.032.092.419,08	\$ 5.286.931.958,73	-1,25%	-5,36%
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	-\$ 195.799.273.756,49	-\$ 225.218.476.657,29	-\$ 29.419.202.900,80	15,03%	-2,88%
169505	Deterioro Edificaciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%

NOTA 11 OTROS ACTIVOS

El grupo “Otros Activos”, tiene una participación del 9,38% del total de los activos, con un saldo de \$946.882.679.874,62 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:

Grupo 19 - Otros Activos

La cuenta 1905 “Bienes y Servicios” pagados por anticipado, presenta un saldo de \$602.016.903.580,17 pesos, que representa el 65,98% del total del grupo, con una variación positiva de \$240.573.704.169,36, equivalente al 66,56%.

Código	Descripción	DIC 31 / 2023	MARZO 31 / 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
19	OTROS ACTIVOS	\$ 428.069.322.794,62	\$ 912.486.567.330,63	\$ 484.417.244.536,01	113,16%	100,00%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 361.443.199.410,81	\$ 602.016.903.580,17	\$ 240.573.704.169,36	66,56%	65,98%
190501	Seguros	\$ 246.887.853,77	\$ 0,00	-\$ 246.887.853,77	-100,00%	0,00%
190504	Arrendamiento operativo	\$ 73.375.593,03	\$ 73.375.593,03	\$ 0,00	0,00%	0,01%
190508	Mantenimiento	\$ 118.602.099,88	\$ 118.602.099,88	\$ 0,00	0,00%	0,01%
190514	Bienes y servicios	\$ 361.004.333.864,13	\$ 0,00	-\$ 361.004.333.864,13	-100,00%	0,00%
190590	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 0,00	\$ 601.824.925.887,26	\$ 601.824.925.887,26		
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 1.189.250.578,25	\$ 12.240.641.076,90	\$ 11.051.390.498,65	929,27%	1,34%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	\$ 1.189.250.578,25	\$ 12.240.641.076,90	\$ 11.051.390.498,65	929,27%	1,34%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 43.861.575.552,15	\$ 281.229.053.182,33	\$ 237.367.477.630,18	541,17%	30,82%
190801001	En administración	\$ 28.736.769.895,89	\$ 245.139.811.288,70	\$ 216.403.041.392,81	753,05%	26,87%
190801002	En administración dtn - scun	\$ 15.124.805.656,26	\$ 36.089.241.893,63	\$ 20.964.436.237,37	138,61%	3,96%
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	\$ 3.742.371.505,94	\$ 207.466.998,88	-\$ 3.534.904.507,06	-94,46%	0,02%
192603	Fiducia mercantil - patrimonio autónomo	\$ 3.742.371.505,94	\$ 207.466.998,88	-\$ 3.534.904.507,06	-94,46%	0,02%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 59.524.779.943,61	\$ 59.524.779.943,61	\$ 0,00	0,00%	6,52%
197003	Patentes	\$ 2.845.264.586,00	\$ 2.845.264.586,00	\$ 0,00	0,00%	0,31%
197007	Licencias	\$ 19.583.224.916,03	\$ 19.583.224.916,03	\$ 0,00	0,00%	2,15%
197008	Softwares	\$ 36.985.922.392,93	\$ 36.985.922.392,93	\$ 0,00	0,00%	4,05%
197010	Activos intangibles en fase de desarrollo	\$ 110.368.048,65	\$ 110.368.048,65	\$ 0,00	0,00%	0,01%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$ 41.691.854.196,14	-\$ 42.524.810.452,38	-\$ 832.956.256,24	2,00%	-4,66%
197503	Patentes	-\$ 2.189.894.952,03	-\$ 2.209.335.170,98	-\$ 19.440.218,95	0,89%	-0,24%
197507	Licencias	-\$ 14.912.890.434,49	-\$ 15.282.596.332,76	-\$ 369.705.898,27	2,48%	-1,67%
197508	Softwares	-\$ 24.589.068.809,62	-\$ 25.032.878.948,64	-\$ 443.810.139,02	1,80%	-2,74%

La subcuenta 190514 denominada "Bienes y servicios" registra una variación negativa por valor de \$-361.004.333.864,13, que deriva principalmente del Comando de la Fuerza y la Agencia de Compras, correspondiente a un movimiento efectuado por reclasificación del saldo de la cuenta contable 190514 a la cuenta 190590 de acuerdo a la circular No. RS20240314035960 del 14 de marzo de 2024 del Ministerio de Defensa Nacional, de conformidad con la Resolución No. 417 del 06 de diciembre de 2023 de la CGN "Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno". Lo anterior dado que la cuenta 190514 fue eliminada.

La subcuenta 190604 "Avances y Anticipos entregados, presenta una variación positiva de \$11.051.390.498,65 que deriva principalmente del Comando de la Fuerza Aérea, se debe al registro de los diferentes contratos que se han celebrado desde COFAC, donde conforme a su forma de pago dada como anticipo conduce a realizar este tipo de pagos y se mueve positivamente dicha cuenta. Para el presente trimestre se presentó como movimientos de la misma así:

TERCERO	VALOR	CONTRATO	CONCEPTO
PATRIMONIOS AUTONOMO	2.251.685.951,00	CTO No. 138-00-A-COFAC-DIFRA-2023	OBRA PUBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL ALQUJAMIENTO DE CADETES EN LA ESCUELA MILITAR DE AVIACION - MARCO FIDEL SUÁREZ
CONCESIONARIA DE OCC	1.793.135.778,40	CTO No. 200-00-A-COFAC-DIFRA-2022	LA CONSTRUCCIÓN DE LA FASE II DEL CENTRO DE INSTRUCCIÓN EN CAÍDA LIBRE E INVESTIGACIÓN AERONÁUTICA DE LA FAC EN LAS INSTALACIONES DEL MUSEO AEROESPACIAL EN TOCANCIPÁ - CUNDINAMARCA, CONFORME A ANEXO TECNICO
CONSORCIO ALOJ PUERT	1.655.694.836,00	CTO No. 150-00-A-COFAC-DIFRA-2023	OBRA PUBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL ALQUJAMIENTO DE OFICIALES SOLTEROS EN EL COMANDO AEREO DE COMABTE 1
SERVICIOS INTEGRALES	1.220.803.166,50	CTO No. 167-00-A-COFAC-DIFRA-2023 -	OBRA PUBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA CONTRA INCENDIOS DEL COMPLEJO DE COMBUSTIBLES DEL COMANDO AEREO DE TRANSPORTE MILITAR
PATRIMONIOS AUTONOMO	1.131.794.958,50	CTO N° 123-00-A-COFAC-DIFRA-2023	OBRA PUBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL CENTRO DE ENTRENAMIENTO ACUATICO PARA EL PERSONAL DE SUBOFICIALES EN LA ESCUELA MILITAR DE AVIACION "MARCOFIDELSUAREZ"CALL VALLE DEL CAUCA, CONFORME ANEXO TECNICO Y DEMÁS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS QUE RIGEN EL PROCESO
IAI LAHAV ISRAEL AER	870.616.161,37	CONVENIO ACUERDO DE VENTA 026	ACUERDO DE VENTA COLOMBIA - ISRAEL No. 026, PARA LA ADQUISICION DE LOS SISTEMAS BARAK - MX, DE ACUERDO CON LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, ALCANCE DEL TRABAJO Y ENTREGABLES DEFINIDOS EN LOS ANEXOS A, B Y C, RESPECTIVAMENTE (EL "PROGRAMA")
PATRIMONIOS AUTONOMO	661.230.389,80	CTO No. 181-00-A-COFAC-DIFRA-2021	OBRA PUBLICA PARA EL MANTENIMIENTO MAYOR DEL HANGAR NORTE DE LA BASE AEREA "MG ALBERTO PAUWELS RODRIGUEZ" UBICADO EN MALAMBO ATLANTICO.
CONSORCIO FAC 2309	656.231.375,12	CTO No. 121-00-A-COFAC-DIFRA-2023	OBRA PUBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA FASE III DE LA TORRE DE CONTROL DEL COMANDO AEREO DE COMBATE NO. 1 EN PUERTO SALGAR CUNDINAMARCA
PATRIMONIOS ATUNOMOS	484.419.858,76	CTO No. 001-00-A-COFAC-DIFRA-2023	OBRA PUBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA FASE II DE LA TORRE DE CONTROL DEL COMANDO AEREO DE COMBATE NO. 1 EN PUERTO SALGAR - CUNDINAMARCA.
PATRIMONIOS ATUNOMOS	445.627.118,56	CTO No. 001-00-A-COFAC-DIFRA-2023	OBRA PUBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA FASE II DE LA TORRE DE CONTROL DEL COMANDO AEREO DE COMBATE NO. 1 EN PUERTO SALGAR - CUNDINAMARCA.
ARQUITECTURA MAS VER	444.129.967,50	CTO No. 148-00-A-COFAC-DIFRA-2023	OBRA PUBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE ALQUJAMIENTOS PARA PERSONAL MILITAR SOLTERO, OBRAS DE INFRAESTRUCTURA Y DE URBANISMO EN EL GRUPO AEREO DEL AMAZONAS, UBICADO EN LETICIA, AMAZONAS CONFORME FICHA Y ESPECIFICACIONES TÉCNICAS

La subcuenta 190590 denominada "Otros bienes y servicios pagados por anticipado" registra un saldo de \$601.824.925.887,26 obedece a un movimiento de COFAC efectuado por reclasificación del saldo de la cuenta contable 190514 a la cuenta 190590 de acuerdo a la circular NO. RS20240314035960 del 14 de marzo de 2024 del Ministerio de Defensa Nacional, de conformidad con la Resolución No. 417 del 06 de diciembre de 2023 de la CGN "Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para

MY. Victoria Eugenia Vargas Montoya – Contador FAC
Dirección Financiera Fuerza Aérea Colombiana

Entidades de Gobierno”. Dentro de los contratos y conceptos que presentaron mayor impacto en la cuenta objeto de reclasificación y/o movimiento se tiene:

El pago anticipado del contrato/ acuerdo de venta Colombia Israel No.026 para ADQUISICION DE SISTEMAS DE PROTECCION ELECTRONICA INSTALADOS E INTEGRADOS EN AERONAVES MODIFICADAS BOEING 737 DE LA FAC tramitado con cargo a la obligación 52024 OP6102224/ H000312 por valor de \$160.338.842.969,86.

Pago anticipado acuerdo de venta Colombia Israel No.026 para ADQUISICION DE SISTEMAS DE PROTECCION ELECTRONICA INSTALADOS E INTEGRADOS EN AERONAVES MODIFICADAS BOEING 737 DE LA FAC por valor de \$77.389.553.686,26 FACTURA INVOICE N° 396002055 // ORDEN DE PAGO N° 60352723.

Pago anticipado acuerdo de venta Gobierno a Gobierno Convenio No.019 ADQUISICION DE SISTEMAS DE PROTECCION ELECTRONICA INSTALADOS E INTEGRADOS EN AERONAVES MODIFICADAS BOEING 737 DE LA FAC por valor de \$61.161.157.200

La subcuenta 19080101 denominada “En administración”, registra un saldo de \$245.139.811.288,70 pesos, con una variación positiva \$216.403041.392,81, comparado con el lapso del año inmediatamente anterior, corresponde a pagos efectuados en el año 2024 por concepto del Convenio 006-CV-JEAES-2023 celebrado con CODALTEC para el “Desarrollo de la constelación facsat-3 con satélites tipo Cubesat y/o microsátélites para la observación de la tierra y otras cargas secundarias de propósito científico, fortaleciendo las capacidades de integración y pruebas de estos sistemas en Colombia”. entre la Fuerza Aeroespacial Colombiana –FAC y Corporación de Alta Tecnología para la defensa-CODALTEC por un valor de \$ 91.421.714.015,51; así mismo se evidencia el pago del Acuerdo De Venta Gobierno A Gobierno Convenio No.019 con la empresa ELBIT SYSTEMS EW AN SIGINT-ELISRA por un valor de \$121.704.204.645,58 siendo estos movimientos representativos en el saldo de la subcuenta incrementando el saldo de la misma. Así mismo se presentó el reconocimiento contable de los recursos registrados en la cuenta única Nacional SCUN a 31-03-2024, por concepto del recaudo de Fondo de los Grupos Aéreos y unidades y pago de la obligación 335424, a la CIAC por valor de \$2.500.000.000

La subcuenta 192603 denominada “Fiduciaria mercantil-patrimonio autónomo”, presenta un saldo de \$207.466.998,88 con una variación negativa de \$-3.534.904.507,06 a 31 de marzo como producto de la amortización del pago anticipado de los contratos que a final de la vigencia 2023 se causaron y constituyeron fiducia.

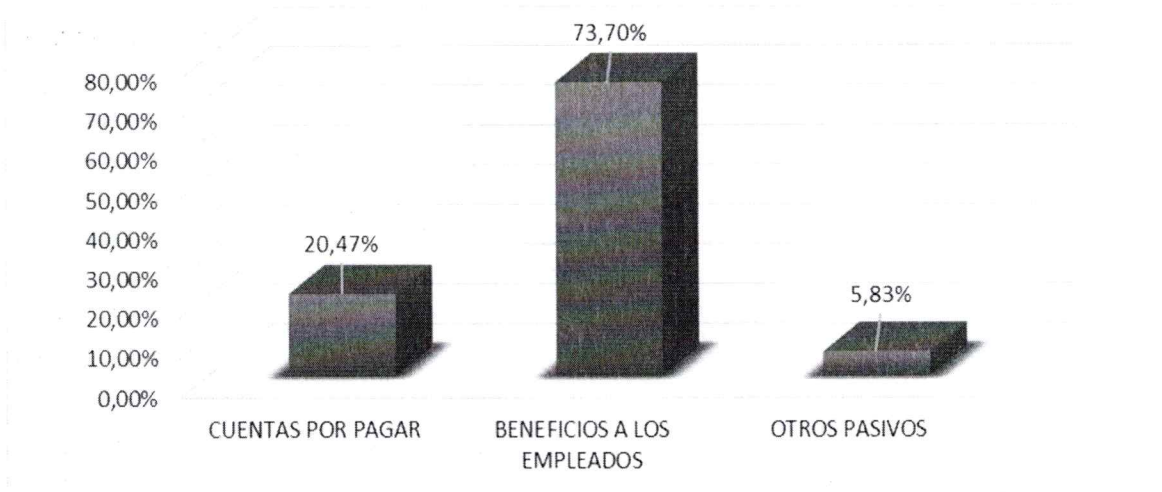
VALOR	CTO	TERCERO
484.419.858,76	CTO 001-00-A-COFAC-DIFRA-2023 PAGO ANTICIPO H002913	PATRIMONIOS ATUNOMOS
445.627.118,56	CTO 001-00-A-COFAC-DIFRA-2023/OP 159780523	PATRIMONIOS ATUNOMOS
1.793.135.778,40	CTO 200-00-A-COFAC-DIFRA-2022/OP460234422	CONCESIONARIA DE OCC
661.230.389,80	CTO No. 181-00-A-COFAC-DIFRA-2021	PATRIMONIOS AUTONOMO
150.491.361,54	CTO 170-00-A-COFAC-DIFRA-2021/OP 368957021	FIDUCIARIA BOGOTA S.

3.534.904.507,06

COMPOSICIÓN DEL PASIVO

Descripción	DIC 31 / 2023	MARZO 31 / 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CUENTAS POR PAGAR	\$ 254.947.653.881,07	\$ 78.188.461.028,39	-\$ 176.759.192.852,68	-69,33%	20,47%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 263.219.985.830,83	\$ 281.487.955.251,26	\$ 18.267.969.420,43	6,94%	73,70%
OTROS PASIVOS	\$ 15.692.586.063,85	\$ 22.280.959.948,12	\$ 6.588.373.884,27	41,98%	5,83%
TOTAL PASIVOS	\$ 533.860.225.775,75	\$ 381.957.376.227,77	-\$ 151.902.849.547,98	-28,45%	100,00%

MARZO 31 / 2024



NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR

El grupo cuentas por pagar, tiene una participación del 20,47% del total de los pasivos, que equivalen a \$78.188.461.028,39 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

Grupo 24 Cuentas Por Pagar

Código	Descripción	DIC 31 / 2023	MARZO 31 / 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 254.947.653.881,07	\$ 78.188.461.028,39	-\$ 176.759.192.852,68	-69,33%	100,00%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 132.042.341.955,43	\$ 55.648.524.057,37	-\$ 76.393.817.898,06	-57,86%	71,17%
240101	Bienes y servicios	\$ 118.535.934.248,02	\$ 55.648.524.057,37	-\$ 62.887.410.190,65	-53,05%	71,17%
240102	Proyectos de inversión	\$ 13.506.407.707,41	\$ 0,00	-\$ 13.506.407.707,41	-100,00%	0,00%
2406	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	\$ 55.506.197.554,63	\$ 16.072.788.465,00	-\$ 39.433.409.089,63	-71,04%	20,56%
240601	Bienes y servicios	\$ 54.130.855.412,22	\$ 14.535.014.484,00	-\$ 39.595.840.928,22	-73,15%	18,59%
240607	Proyectos de inversión	\$ 1.375.342.142,41	\$ 1.537.773.981,00	\$ 162.431.838,59	100,00%	1,97%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 1.165.541.976,01	\$ 1.152.365.391,40	-\$ 13.176.584,61	-1,13%	1,47%
240706	Cobro cartera de terceros	\$ 443.786.704,00	\$ 90.559.700,00	-\$ 353.227.004,00	-79,59%	0,12%
240720	Recaudos por clasificar	\$ 2.701.016,97	\$ 749.496.949,00	\$ 746.795.932,03	27648,69%	0,96%
240722	Estampillas	\$ 585.872.358,00	\$ 293.509.247,00	-\$ 292.363.111,00	-49,90%	0,38%
240790	Otros recursos a favor de terceros	\$ 133.181.897,04	\$ 18.799.495,40	-\$ 114.382.401,64	-85,88%	0,02%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 480.823.261,52	\$ 637.189.063,83	\$ 156.365.802,31	32,52%	0,81%
242401	Aportes a fondos pensionales	\$ 11.100,00	\$ 4.291.295,05	\$ 4.280.195,05	38560,32%	0,01%
242402	Aportes a seguridad social en salud	\$ 11.100,00	\$ 4.155.693,33	\$ 4.144.593,33	37338,68%	0,01%
242406	Fondos de empleados	\$ 256.226.433,87	\$ 205.500.361,20	-\$ 50.726.072,67	-19,80%	0,26%
242407	Libranzas	\$ 0,00	\$ 59.896.551,60	\$ 59.896.551,60	#¡DIV/0!	0,08%
242411	Embargos judiciales	\$ 78.905.779,00	\$ 217.676.314,00	\$ 138.770.535,00	175,87%	0,28%
242490	Otros descuentos de nómina	\$ 145.668.848,65	\$ 145.668.848,65	\$ 0,00	0,00%	0,19%

La cuenta 2401 adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un saldo de \$55.648.524.057,37 pesos, que corresponde al 71,17% del total de las cuentas del grupo, las cuentas por pagar reconocidas por la FAC corresponden a las obligaciones adquiridas por la entidad con proveedores, las cuales son originadas en el desarrollo de sus actividades y de las que se espera a futuro, la salida de flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, se presentó una disminución de \$76.393.817.898,06 pesos, equivalente al 57,86%, los cuales obedecen a los pagos de compromisos adquiridos a través de los procesos contractuales de lo que va transcurrido la vigencia.

La subcuenta 240101 denominada "Bienes y Servicios" Registra una disminución de \$62.887.410.190,65 equivalente al 53,05%, que deriva principalmente del reconocimiento del pago las obligaciones realizadas y contraídas por la Unidades en la vigencia 2023 como reserva presupuestal, por concepto de adquisición de bienes a proveedores nacionales en desarrollo de la misión, donde se representa uno de los pagos más representativos las cuentas por pagar que fueron constituidas al cierre del periodo, dentro de las más significativas se encuentran:

COFAC: La subcuenta 240101 denominada “Bienes y Servicios” Registra una disminución de \$55.200.833.638,21 equivalente al 50,30%, deriva principalmente del pago al reconocimiento de las obligaciones realizadas por el Comando de la Fuerza, entre ellas se tiene:

NOMBRE/ RAZON SOCIAL	VALOR	CONCEPTO
TEXTRON AVIATION DEFEN	39.990.477.500,00	OBL333824-LEG USD3.500.000- PAGO PARCIAL CTO 205-H001711
SUMIMAS SAS	759.933.698,70	CTO116963-ADQ-EQUIPOS-COMPUTO -SIS-OPER
SERVICIOS INTEGRALES EN INGENIERIA	247.995.213,08	CTO078-00-B-COFAC-BACOF-2023-SERV-MMATTO MEJORA ALOJAMI MIL
NEWSAT SAS	192.105.204,72	CTO.010-PREST.SERV.CAPA.SEGMENTO.SATEL-H001153
NEWSAT SAS	1.100.000.000,00	CTO.192-ADQUI.INST.EQUI.RENO.TECNO-H000785
ORGANIZACION TERPEL	3.811.877.110,54	ADQUI.COMBUSTIBLE CTO 158

CACOM-2: Presenta una variación negativa del -99,08% equivalente a (\$1.524.923.967,61) generada en razón al pago de las obligaciones autorizadas y contraídas por la Unidad en la vigencia 2023 como reserva presupuestal, por concepto de adquisición de bienes a proveedores nacionales en desarrollo de la misión del CACOM-2.

CACOM-3: Su variación corresponde a los contratos que quedaron en cuentas por pagar sin respaldo presupuestal, tales como: CONSORCIO D Y C, CONSORCIO CONTAINERS, CONSORCIO TH & C, FERRICENTROS S.A.S, JOSE RODRIGO MATABA, PRENTT INGENIERIA SA, PROVEER INSTITUCIONAL.

EMAVI: Presenta un valor de \$ 456.277.379,77 corresponde al saldo de bienes entregados por parte de los contratistas, pero por disponibilidad de PAC no se finalizó la cadena de pago en el mes de marzo de 2024, los contratos más representativos fueron: el contrato No. 096-00-J-GRUAL-EMAVI-2023 con el proveedor ARDIKO A&S SUMINISTROS Y SERVICIOS SAS, y el contrato No. 095-00-EMAVI-GRUAL con la empresa LIMPIEZA INSTITUCIONAL LASU S.A.S.

La subcuenta 240102 Proyectos de Inversión presenta un decremento por el pago de las obligaciones constituidas en reserva presupuestal 2023, entre los contratos más representativos se encuentran: 219-00-A-COFAC-CEGOT-2023 celebrado con FLIGHTSAFETY INTERNATIONAL cuyo objeto es adquisición del simulador de vuelo para tripulantes del equipo uh-60, ubicado en el CACOM-4, CTO 137-00-A-COFAC-DIFRA-2022 obra pública para la construcción de los laboratorios del edificio del espacio fase II en la Escuela Militar de aviación MARCO FIDEL SUÁREZ Cali - Valle del Cauca, CTO119-00-A-COFAC-CEGOT-2023 adquisición e instalación a todo costo de equipos aplicables a sistemas electrónicos de seguridad para la fuerza aérea colombiana.

La subcuenta 240601 denominada “Bienes y servicios en el exterior” presenta una disminución de \$-39.595.840.928,22 pesos, equivalente -73,15%, como resultado del reconocimiento de bienes y servicios recibidos 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 registradas por pagar. Los registros más representativos que ocasionaron la variación se relacionan a continuación:

- Contrato celebrado con ASIAN PACIFIC AEROSPA, de acuerdo con la OBL6124-CTO124/23-OP5328124-SAP4700021031 DILOA-SUMAN- No. 4700021031 por valor de \$10.858.444.050,00 - EXCHANGE DE LOS MOTORES DE LA LINEA GENERAL ELECTRIC T700 - T701 C - T701 C/D Y CT7-9C PERTENECIENTES A LAS AERONAVES DE LA FUERZA AEROESPACIAL COLOMBIANA SEGÚN ANEXOS TÉCNICOS - 02-02-02-008-007-01-4 USD 2.841.000
- Contrato celebrado con BLUE AEROSPACE LLC, OBL7024-CTO112/23-OP5331024-SAP4700020978 por valor de \$ 3.911.011.386,05, DIMAT- No. 4700020978 - ADQUISICIÓN DE REPUESTOS COMPONENTES Y ACCESORI AERONÁUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS LOGISTICAMENTE AL COMANDO AEREO DE TRANSPORTE MILITAR

- Contrato celebrado con TEXTRON AVIATION DEF OBL19624-CTO099/22-OP70715224-SAP4600208348 por valor de \$2.894.940.585,00 DIMAT-4600208348-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS PARA LOS EQUIPOS.

La subcuenta 240720 denominada “Recaudos por clasificar”, presenta una variación \$746.795.932,03, generado por EMAVI con una variación del 100%, el cual corresponde a el dinero consignado a fondo interno por ICETEX el día 26 de marzo de 2024 a favor de los cadetes beneficiarios de préstamos y que se distribuirán según las obligaciones que deban cumplir los cadetes de acuerdo con lo establecido en la resolución de costos pecuniarios N°. 68 del 22 de noviembre de 2023 en la que se fijan los derechos pecuniarios por servicios educativos ofrecidos en la Escuela Militar de Aviación “Marco Fidel Suárez” para la vigencia 2024” y la resolución No. 078 del 14 de diciembre de 2023, mediante la cual se modifica la resolución en mención, de igual forma se hará entrega de los saldos que se encuentren a favor de los alumnos, una vez remitan la documentación para el proceso de devolución.

La cuenta 2436 denominada “Retención en la fuente e impuesto de timbre” registra saldo por valor de \$1.307.927.158,77 con respecto al trimestre anterior tuvo una disminución por valor de \$-837.987.493,48 que corresponde al pago de retenciones en el trimestre.

Código	Descripción	DIC 31 / 2023	MARZO 31 / 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 2.145.914.652,25	\$ 1.307.927.158,77	-\$ 837.987.493,48	-39,05%	1,67%
243603	Honorarios	\$ 396.089.148,00	\$ 58.773.220,00	-\$ 337.315.928,00	-85,16%	0,08%
243605	Servicios	\$ 265.153.417,42	\$ 116.649.991,42	-\$ 148.503.426,00	-56,01%	0,15%
243606	Arrendamientos	\$ 693.655,00	\$ 881.618,00	\$ 187.963,00	27,10%	0,00%
243608	Compras	\$ 269.481.310,62	\$ 203.129.294,62	-\$ 66.352.016,00	-24,62%	0,26%
243615	Rentas de trabajo	\$ 31.674.112,28	\$ 8.629.820,65	-\$ 23.044.291,63	-72,75%	0,01%
243625	Impuesto a las ventas retenido.	\$ 622.997.767,31	\$ 196.478.368,31	-\$ 426.519.399,00	-68,46%	0,25%
243626	Contratos de construcción	\$ 148.097.182,14	\$ 31.965.270,14	-\$ 116.131.912,00	-78,42%	0,04%
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	\$ 411.595.201,48	\$ 691.406.510,63	\$ 279.811.309,15	67,98%	0,88%
243690	Otras retenciones	\$ 132.858,00	\$ 13.065,00	-\$ 119.793,00	-90,17%	0,00%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 917.400,00	\$ 3.577.922,00	\$ 2.660.522,00	290,01%	0,00%
244016	Impuesto sobre vehículos automotores	\$ 917.400,00	\$ 1.810.050,00	\$ 892.650,00	100,00%	0,00%
244024	Tasas	\$ 0,00	\$ 1.545.372,00	\$ 1.545.372,00	100,00%	0,00%
244037	Impuesto sobre el servicio de alumbrado público	\$ 0,00	\$ 222.500,00	\$ 222.500,00	100,00%	0,00%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ 117.278.112,34	\$ 78.070.388,69	-\$ 39.207.723,65	-33,43%	0,10%
244502	Venta de servicios	\$ 117.278.112,34	\$ 78.070.388,69	-\$ 39.207.723,65	-33,43%	0,10%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 63.488.638.968,88	\$ 3.288.018.581,32	-\$ 60.200.620.387,56	-94,82%	4,21%
249027	Viáticos y gastos de viaje	\$ 671.018.075,39	\$ 69.031.688,00	-\$ 601.986.387,39	-89,71%	0,09%
249028	Seguros	\$ 309.463.188,00	\$ 0,00	-\$ 309.463.188,00	-100,00%	0,00%
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	\$ 410.166.554,85	\$ 396.073.366,77	-\$ 14.093.188,08	-3,44%	0,51%
249040	Saldos a favor de beneficiarios	\$ 1.622.435.651,11	\$ 1.546.133.732,03	-\$ 76.301.919,08	-4,70%	1,98%
249051	Servicios públicos	\$ 145.989.184,75	\$ 17.742.295,60	-\$ 128.246.889,15	-87,85%	0,02%
249054	Honorarios	\$ 282.281.073,12	\$ 27.741.913,00	-\$ 254.539.160,12	-90,17%	0,04%
249055	Servicios	\$ 60.013.852.448,16	\$ 1.030.529.961,88	-\$ 58.983.322.486,28	-98,28%	1,32%
249058	Arrendamiento operativo	\$ 33.432.793,50	\$ 200.765.624,04	\$ 167.332.830,54	500,51%	0,26%

La subcuenta 243625 denominada “Impuesto a las ventas retenido” registra un saldo de 196.478.368,31 pesos, con una disminución de \$-426.519.399,00 equivalente a 68,46% que deriva de las retenciones en el impuesto a las ventas, aplicadas a los contratos por el desarrollo de una labor donde prima el factor intelectual, las cuales fueron compensadas en el primer trimestre de 2024 a la DIAN.

La subcuenta 249055 denominada “Servicios” registra saldo por valor de \$1.030.529.961,88 con respecto al trimestre anterior tuvo una variación negativa \$-58.983.322.486,28 que obedece al registro de los contratos con mayor representación de los proveedores, dentro de los pagos que generaron mayor impacto se tiene: CTO22-2022-ADQ-POLIZA-SEGUROS ANEXO TÉCNICO No 22-2022 GRUPO IV “Adquisición pólizas Casco Aviación” por valor de \$33.812.379.821,11- LICITACION PUBLICA 13-2022 por valor de \$2.997.857.689, CTO25-2022-ANEXO-SERV-PROF-POLIZA-RESPO \$496.302.686,00 CTO216-00-A-COFAC-CEGOT-2023 SERV-SOPORTE por valor de \$423.378.151,00

NOTA 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS

El grupo Beneficios a empleados, tiene una participación del 73,70% del total de los pasivos, que equivale a \$281.487.955.251,26 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

MY. Victoria Eugenia Vargas Montoya – Contador FAC
Dirección Financiera Fuerza Aérea Colombiana

Grupo 25 Beneficios A Empleados

Código	Descripción	DIC 31 / 2023	MARZO 31 / 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 263.219.985.830,83	\$ 281.487.955.251,26	\$ 18.267.969.420,43	6,94%	100,00%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 25.337.417.805,61	\$ 43.881.540.759,06	\$ 18.544.122.953,45	73,19%	15,59%
251101	Nómina por pagar	\$ 858.627.780,77	\$ 71.371.716,64	-\$ 787.256.064,13	-91,69%	0,03%
251102	Cesantías	\$ 2.161.636,00	\$ 2.161.636,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251105	Prima de vacaciones	\$ 5.560.692.961,34	\$ 8.405.270.937,85	\$ 2.844.577.976,51	51,16%	2,99%
251106	Prima de servicios	\$ 10.184.846.571,03	\$ 15.393.722.967,67	\$ 5.208.876.396,64	51,14%	5,47%
251107	Prima de navidad	\$ 236.447.656,01	\$ 10.821.100.224,26	\$ 10.584.652.568,25	4476,53%	3,84%
251109	Bonificaciones	\$ 2.345.063.759,56	\$ 2.882.431.545,74	\$ 537.367.786,18	22,91%	1,02%
251110	Otras primas	\$ 3.702.290,00	\$ 150.623.540,00	\$ 146.921.250,00	3968,39%	0,05%
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 6.100.431.468,54	\$ 6.100.431.468,54	\$ 0,00	0,00%	2,17%
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 45.443.682,36	\$ 45.443.682,36	\$ 0,00	0,00%	0,02%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 237.882.568.025,22	\$ 237.606.414.492,20	-\$ 276.153.533,02	-0,12%	84,41%
251201	Bonificaciones	\$ 29.871.294.288,02	\$ 28.610.992.464,63	-\$ 1.260.301.823,39	-4,22%	10,16%
251202	Primas	\$ 169.278.599.020,20	\$ 164.713.291.050,57	-\$ 4.565.307.969,63	-2,70%	58,52%
251204	Cesantías retroactivas	\$ 38.732.674.717,00	\$ 44.282.130.977,00	\$ 5.549.456.260,00	14,33%	15,73%

La cuenta 2511 denominada “Beneficios a los empleados a corto plazo”, registra las obligaciones de la entidad para con los funcionarios 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 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, vacaciones, primas, bonificaciones, auxilios funerarios, estímulos y aportes seguridad social. Al cierre del trimestre la cuenta registra un saldo de \$43.881.540.759,06 pesos, que representa el 15,59% del grupo y evidencia un aumento de \$18.544.122.953,45 pesos, equivalente al 73,19%, derivado principalmente por los pagos por concepto de beneficios a corto plazo y los ajustes de las provisiones por cierre de la vigencia.

La subcuenta 251105 denominada “Prima de Vacaciones” presenta un aumento de \$2.844.577.976,51 pesos, en razón a la causación la provisión o devengo generado como proyección del futuro pago de la prima de vacaciones para la vigencia 2024, la cual al cierre de cada vigencia se extingue.

La subcuenta 251106 denominada “Prima de Servicios” presenta un aumento de \$5.208.876.396,64 pesos, que se registra en todas las subunidades FAC, motivado por la causación de la provisión o devengo generado como proyección del futuro pago de la prima de servicios para la vigencia 2024, la cual al cierre de cada vigencia se extingue.

La subcuenta 251107 denominada “Prima de Navidad” presenta un aumento de \$10.584.652.568,25 pesos, que se registra en todas las subunidades FAC, motivado por el pago de la provisión o devengo generado como proyección del futuro pago de la prima de Navidad para la vigencia 2024, la cual al cierre de cada vigencia se extingue.

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 trimestre la cuenta alcanzó un saldo de \$237.606.414.492,20 pesos, que representa el 84,41% del total del grupo.

El cálculo de estos beneficios se realiza, para la prima de antigüedad, jineta de buena conducta y la bonificación de licenciamiento, mediante un cálculo actuarial desarrollado por la Empresa Benefit Estudios Actuariales S.A.S, representado por el señor Juan Carlos Jaimés Muñoz, actuario contratado por la Fuerza Aérea Colombiana dentro del proceso

No. 149-00-B-COFAC-BACOF-2022, estos valores se ajustarán en cada vigencia con los pagos y cálculos efectuados por la Dirección de nómina y prestaciones sociales en la FAC.

La subcuenta 251202 denominada “Primas” presenta una disminución del -2,70% por valor de \$-4.565.307.969,63 pesos, situación que obedece al pago de los beneficios a largo plazo, durante el primer trimestre de la vigencia en todas las Unidades Militares Aéreas.

La subcuenta 251204 denominada “Cesantías retroactivas” presenta una variación positiva por valor de \$5.549.456.260, situación que obedece a la causación de la provisión de nómina de cesantías, cesantías definitivas por valor de \$44.282.130.97

NOTA 14 OTROS PASIVOS

El grupo de otros pasivos presenta un saldo de \$3.934.174.439,61 pesos, valor que representa el 0,99% del total del pasivo, en el periodo se presenta una disminución de \$1.950.170.192,17 pesos, afectada principalmente por la subcuenta 290201. En administración, en la cual se registran los valores de las Escuadrillas Administrativas de la FAC.

Código	Descripción	DIC 31 / 2023	MARZO 31 / 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
29	OTROS PASIVOS	\$ 15.692.586.063,85	\$ 22.280.959.948,12	\$ 6.588.373.884,27	41,98%	100,00%
2901	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 3.839.507.891,00	\$ 3.150.210.449,00	-\$ 689.297.442,00	-17,95%	14,14%
290102	Anticipos sobre convenios y acuerdos	\$ 3.839.507.891,00	\$ 3.150.210.449,00	-\$ 689.297.442,00	-17,95%	14,14%
	RECURSOS RECIBIDOS EN					
2902	ADMINISTRACION	\$ 11.846.986.943,14	\$ 13.499.779.367,12	\$ 1.652.792.423,98	13,95%	60,59%
290201	En administración	\$ 11.846.986.943,14	\$ 13.499.779.367,12	\$ 1.652.792.423,98	13,95%	60,59%
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	\$ 6.091.200,00	\$ 522.131,00	-\$ 5.569.069,00	-91,43%	0,00%
290304	Depósitos sobre contratos	\$ 6.091.200,00	\$ 522.131,00	-\$ 5.569.069,00	-91,43%	0,00%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 29,71	\$ 1,00	-\$ 28,71	-96,63%	0,00%
291005	Arrendamiento operativo	\$ 29,71	\$ 1,00	-\$ 28,71	-96,63%	0,00%
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	\$ 0,00	\$ 5.630.448.000,00	\$ 5.630.448.000,00	0,00%	25,27%
29002	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	\$ 0,00	\$ 5.630.448.000,00	\$ 5.630.448.000,00	0,00%	25,27%

La subcuenta 290102 denominada “Anticipo sobre convenios y acuerdos” presenta una variación negativa por valor de \$-689.297.442,00, su movimiento en el I trimestre 2024 respecto al periodo de comparación corresponde a las amortizaciones del convenio Fondo PAZ.

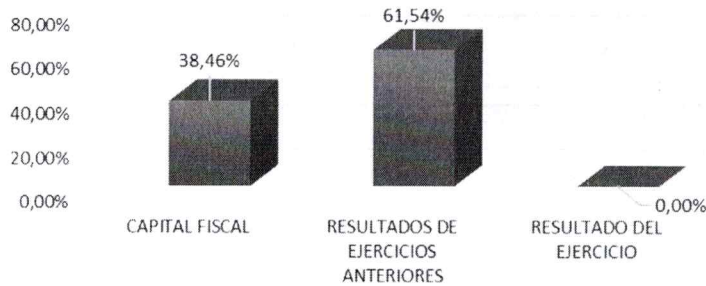
La subcuenta 290201 denominada “En administración” presenta una variación positiva de \$1.652.792.423,98 que corresponde principalmente a recursos recibidos en administración por la Escuela de Suboficiales FAC, consignados por los alumnos para adquisición de bienes y servicios, como también a los descuentos por nómina del personal militar y civil y a los ingresos obtenidos por recargas a través de datafono y de los Casinos y Depósitos de Bebidas de la Unidad. Estos recursos son manejados a través de la Escuadrilla Administrativa con base en los criterios establecidos en la Directiva Permanente 113 de 2023 - lineamientos para el funcionamiento de las escuadrillas /elementos administrativos (ESCAD / ELADM) dentro de la Fuerza Aérea Colombiana (FAC)

La subcuenta 299002 denominada “Ingreso diferido por transferencia condicionada”, presenta una variación positiva de \$5.630.448.000,00, con ocasión al reconocimiento Transferencia Económica Fondo Inversión Colectiva de Alta Liquidez FIC de acuerdo a Resolución 080 del 2 de Febrero de 2024 de la Unidad Nacional del riesgo, dada con el fin de atender por parte de la Fuerza Aérea Colombiana apoyo en la atención de emergencia con ocasión a la ola de incendios forestales en el departamento de Cundinamarca en la presente anualidad.

COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO

Descripción	DIC 31 / 2023	MARZO 31 / 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CAPITAL FISCAL	3.440.361.668.518,94	3.440.361.668.518,94	\$ 0,00	0,00%	38,46%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.583.751.707.334,92	5.504.215.305.097,20	-\$ 79.536.402.237,72	-1,42%	61,54%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-79.514.317.364,66	0,00	\$ 79.514.317.364,66	-100,00%	0,00%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 8.944.599.058.489,20	\$ 8.944.576.973.616,15	-\$ 22.084.873,06	0,00%	100,00%

Composicion del Patrimonio



NOTA 15 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

La cuenta 3105 capital fiscal, tiene una participación en la cuenta del patrimonio del 38,46%, presenta una diferencia entre los saldos reflejados en el Sistema SIIF NACION y el CGN001 consolidado por valor de \$79.514.317.364,66, 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, la cuenta 3105 consolida los recursos asignados para la creación de las entidades de gobierno, así como las variaciones que este tenga producto de la combinación o traslado de operaciones o de los excedentes financieros distribuidos a la entidad.

La cuenta 3109 “Resultados de ejercicios anteriores”, registra un saldo de \$5.504.215.305.097,20, presenta variación por valor de \$79.536.402.237,72 como resultado de reclasificación de resultado del ejercicio de la vigencia 2023, dada con la cuenta 3110 Resultado del ejercicio y las reclasificaciones efectuadas durante el primer trimestre por \$22.084.873,06 que afectaron esta cuenta discriminado así:

UNIDAD	VALOR	SOPORTE	CONCEPTO
ACOFA	\$25.556.534,90	FAC-S-2024-014155-AG	Se realizaron doble descuento en las compensaciones notificadas por entregas retardadas del año 2023
CACOM-1	\$4.987.724,84	FAC-S-2024-026781-AG	Reclasificación bien inmueble de edificaciones a construcciones en curso teniendo en cuenta que no se ha puesto al servicio ya que la obra aún no culmina en su totalidad.
ESUFA	\$1.516.063,00	FAC-S-2024-014155-AG	Reclasificación ingresos de manera manual de acuerdo a Guía Financiera No. 25

La cuenta 3110 resultado del ejercicio, en el tercer trimestre de la vigencia 2024, acumula un superávit por valor de \$85.233.632.164,75 pesos, como resultado derivado del comportamiento de la ejecución de ingresos y gastos dentro de lo corrido de la vigencia, con

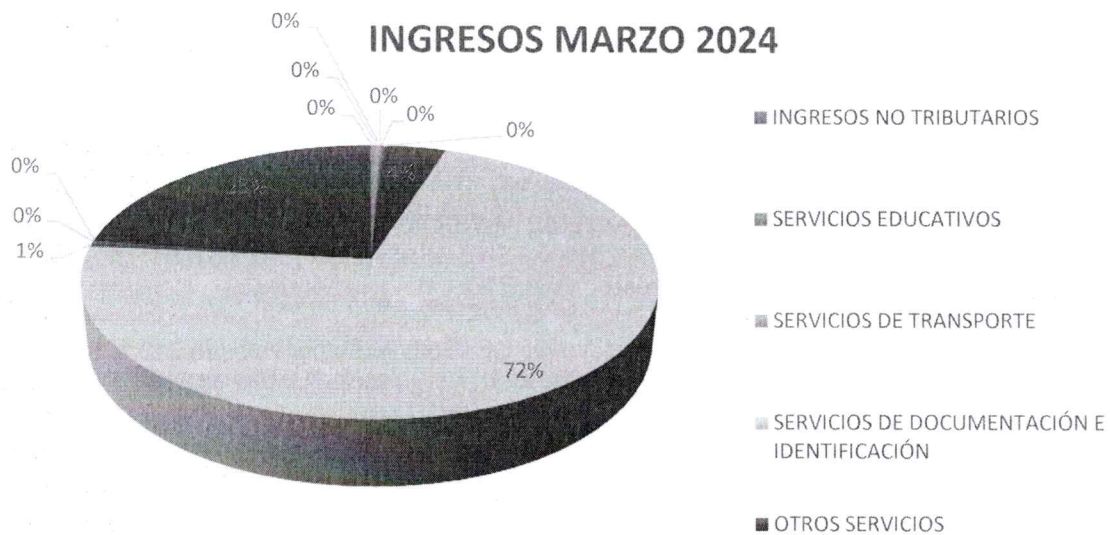
una variación negativa 53.32%, equivalentes a \$97.352.498.653,77 pesos, que corresponde al resultado de las operaciones realizadas durante el periodo.

CUENTAS DE RESULTADO

NOTA 16 – INGRESOS

Por disposiciones legales la Fuerza Aeroespacial Colombiana a 31 de marzo de 2024, 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.



El total de ingresos acumulados al mes de marzo de 2023 en el SIF Nación ascienden a \$ 1.467.067.984.007,59 pesos, el mayor peso de este grupo está dado por los recursos situados por la Dirección del Tesoro los cuales equivalen al 71,41% correspondiente a \$ 1.047.685.268.195,93 pesos; los conceptos de ingreso se relacionan a continuación

Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 3.593.266.610,82	0,24%
SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 5.647.266.893,61	0,38%
SERVICIOS DE TRANSPORTE	\$ 6.498.680,00	0,00%
SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	\$ 0,00	0,00%
OTROS SERVICIOS	\$ 3.650.174.097,38	0,25%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	\$ 0,00	0,00%
OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 60.538.767.866,42	4,13%
FONDOS RECIBIDOS	\$ 1.047.685.268.195,93	71,41%
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO FINANCIEROS	\$ 10.047.713.797,19	0,68%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 5.532.960.403,33	0,38%
INGRESOS DIVERSOS	\$ 330.339.174.340,56	22,52%
TOTAL	\$ 1.467.067.984.007,59	100,00%

MY. Victoria Eugenia Vargas Montoya – Contador FAC
Dirección Financiera Fuerza Aérea Colombiana

El grupo de ingresos fiscales presenta un saldo de \$3.593.266.610,82 pesos, valor que representa el 0,24% del total de los ingresos, en el periodo se presenta un aumento de \$3.322.398.476,35 pesos, afectada principalmente por la subcuenta 411002 Multas y sanciones.

Código	Descripción	MARZO 31 /2023	MARZO 31 /2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
41	INGRESOS FISCALES	\$ 270.868.134,47	\$ 3.593.266.610,82	\$ 3.322.398.476,35	1226,57%	0,24%
4110	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 270.868.134,47	\$ 3.593.266.610,82	\$ 3.322.398.476,35	1226,57%	0,24%
411001	Tasas	\$ 6.384,05	\$ 0,00	-\$ 6.384,05	-100,00%	0,00%
411002	Multas y sanciones	\$ 270.861.750,42	\$ 3.593.266.610,82	\$ 3.322.404.860,40	1226,61%	0,24%

La Subcuenta 411002 denominada “Multas y Sanciones” registra un saldo de \$3.593.266.610,82 pesos, presenta un incremento por valor de \$3.3322.404.860,40 con una variación de 1.226,61% que corresponde a los registros realizados en la presente vigencia de las siguientes sanciones contractuales y administrativas:

- Sanción Contractual al CTO 147-DIFRA mediante Resolución 09 del 08 DE agosto de 2023 por valor de \$3.084.228.867,18, a la empresa CONSTRUCCIONES AL DIA LTDA Nit. 800.198.324.
- Sanción Administrativa Según Oficio FAC-S-2023-08399-CI al señor DE LA ROSA ALVAREZ JAVIER FELIPE Cc.1.143.147.364, por valor de \$7.841.648,73.
- Sanción mediante Resolución 00102 31 ENERO 2024 DEUDOR JERLA por valor \$39.523.640,33 al señor MURCIA SOLANO LUIS ALBERTO Cc. 79.255.279.
- Sanción Contractual CTO 160DIFRA/2019 INTERV RESL 19/05/2023/H018911CI, por valor de \$194.340.801,20, a la empresa VALLEJO H INGENIEROS CONSULTORES Nit.900.416.314.
- Sanción Contractual mediante Resolución 005 DE 08/05/2023, por valor de \$12.203.566,69, a la empresa SINERGY ASAB SAS Nit. 901.033.229.

La cuenta 4305 denominada “Servicios educativos” registra un saldo de \$5.647.266.893,61 pesos, presenta una disminución de \$-121.292.944,54 pesos, equivalente al -2,10% con una participación dentro de los ingresos del 0,38%.

43	VENTA DE SERVICIOS	\$ 9.044.619.134,01	\$ 9.303.939.670,99	\$ 259.320.536,98	2,87%	0,63%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 5.768.559.838,15	\$ 5.647.266.893,61	-\$ 121.292.944,54	-2,10%	0,38%
430507	Educación formal - preescolar	\$ 142.407.237,69	\$ 175.323.720,00	\$ 32.916.482,31	23,11%	0,01%
430508	Educación formal - básica	\$ 481.238.552,69	\$ 546.842.185,58	\$ 65.603.632,89	13,63%	0,04%
430509	Educación formal - básica	\$ 679.138.896,13	\$ 591.123.410,90	-\$ 88.015.485,23	-12,96%	0,04%
430510	Educación formal - básica	\$ 0,00	\$ 149.353.000,00	\$ 149.353.000,00	100,00%	0,01%
430513	Educación formal - superior formación tecnológica	\$ 0,00	\$ 1.201.945.759,73	\$ 1.201.945.759,73	100,00%	0,08%
430514	Educación formal - superior formación profesional	\$ 272.040.000,00	\$ 2.866.604.455,00	\$ 2.594.564.455,00	953,74%	0,20%
430515	Educación formal - superior	\$ 0,00	\$ 46.203.500,00	\$ 46.203.500,00	100,00%	0,00%
430550	Servicios conexos a la	\$ 4.193.735.151,64	\$ 69.870.862,40	-\$ 4.123.864.289,24	-98,33%	0,00%
4330	SERVICIOS DE TRANSPORTE	\$ 25.484.750,00	\$ 6.498.680,00	-\$ 18.986.070,00	-74,50%	0,00%
433010	Servicio de transporte terrestre	\$ 25.431.500,00	\$ 0,00	-\$ 25.431.500,00	-100,00%	0,00%
433013	Servicios portuarios y	\$ 53.250,00	\$ 6.498.680,00	\$ 6.445.430,00	12104,09%	0,00%
4360	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E	\$ 26.524.479,60	\$ 0,00	-\$ 26.524.479,60	-100,00%	0,00%
436007	Carnés	\$ 26.524.479,60	\$ 0,00	-\$ 26.524.479,60	-100,00%	0,00%
4390	OTROS SERVICIOS	\$ 3.228.747.848,26	\$ 3.650.174.097,38	\$ 421.426.249,12	13,05%	0,25%
439017	Servicios de investigación científica y tecnológica	\$ 40.640.004,00	\$ 30.869.739,00	-\$ 9.770.265,00	-24,04%	0,00%
439090	Otros servicios	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE	-\$ 4.697.782,00	\$ 0,00	\$ 4.697.782,00	-100,00%	0,00%
439501	Servicios educativos	-\$ 1.631.556,00	\$ 0,00	\$ 1.631.556,00	-100,00%	0,00%
439590	Otros Servicios	-\$ 3.066.266,00	\$ 0,00	\$ 3.066.266,00	-100,00%	0,00%

La Subcuenta 430514 denominada “Educación formal superior formación profesional” presenta un incremento de \$ 2.594.564.455,00 teniendo EMAVI una variación del 953,74%, siendo EMAVI la Unidad más representativa, se presenta por la nueva clasificación presupuestal de Ingresos realizada en la vigencia 2023 por el cambio de parametrización de rubro de Ingresos que actualmente se registra al rubro 6-0-14-1-02-5-02-09-2-5-3, su mayor movimiento corresponde al registro de los pagos por concepto de matrículas de 578 alumnos.

MY. Victoria Eugenia Vargas Montoya – Contador FAC
Dirección Financiera Fuerza Aérea Colombiana

La Subcuenta 430550 denominada "Servicios conexos a la educación" presenta una disminución por valor de -\$4.123.864.289,24 con una variación de -98,33%, su mayor participación corresponde a EMAVI y ESUFA, obedece al cambio de parametrización por rubro de Ingresos, ya que durante el primer trimestre de marzo de 2023 el pago de matrícula académica se registraba por el Rubro 6-0-14-1-02-5-02-09-2-5 y se reclasifico al Rubro 6-0-14-1-02-5-02-09-2-5-3, impactando contablemente la vigencia 2023.

La cuenta 4428 denominada "Otras transferencias" registra un saldo de \$60.538.767.866,42 pesos, presenta una disminución de -\$120.897.004.266,00 pesos, equivalente al -66,63% con una participación dentro de los ingresos del 4,13%.

44	TRANSFERENCIAS Y	\$ 181.435.772.132,42	\$ 60.538.767.866,42	-\$ 120.897.004.266,00	-66,63%	4,13%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 181.435.772.132,42	\$ 60.538.767.866,42	-\$ 120.897.004.266,00	-66,63%	4,13%
442803	Para gastos de funcionamiento	\$ 1.488.647.854,00	\$ 5.998.326.000,00	\$ 4.509.678.146,00	302,94%	0,41%
442807	Bienes recibidos sin	\$ 167.510.900.320,00	\$ 52.273.777.884,85	-\$ 115.237.122.435,15	-68,79%	3,56%
442827	Bienes y Recursos en efectivo Recibidos de Gobiernos	\$ 2.200.165.643,75	\$ 1.715.540.556,45	-\$ 484.625.087,30	-22,03%	0,12%
442829	Bienes, Derechos y Recursos en efectivo Recibidos de Empresas	\$ 109.900,00	\$ 0,00	-\$ 109.900,00	-100,00%	0,00%
442830	Bienes, Derechos y Recursos en efectivo Recibidos del Sector	\$ 175.373.382,96	\$ 551.123.425,12	\$ 375.750.042,16	214,26%	0,04%
442890	Otras transferencias	\$ 10.060.575.031,71	\$ 0,00	-\$ 10.060.575.031,71	-100,00%	0,00%

La Subcuenta 442803 denominada "Para gastos de funcionamiento" presenta un incremento por valor de \$4.509.678.146,00 con una variación de 302,94% que corresponde a COFAC de los recursos recibidos por convenios celebrados con: el FONDO NACIONAL DEL GESTION DEL RIESGO CONV.9677- CV020-061-2023 y CENIT TRANSPORTE Y LOGISTICA DE HIDROCARBUROS SAS CONVENIO COOPERACION No.3045119, el más significativo para el trimestre 2024 respecto a su valor recibido, es el CONVENIO.9677-CV020-061-2023 con el FONDO NACIONAL DE GESTION DEL RIESGO.

Subcuenta 442807 denominada "Bienes recibidos sin contraprestación" presenta un decremento por valor de \$15.237.122.435,15 y una variación de -68,79% su mayor participación corresponde a CATAM, CAMAN Y CACOM-1 debido al cambio de cuenta que realizo la Contaduría General de Nación a la cuenta 480890 la disminución corresponde principalmente a la reclasificación realizada en el mes de octubre de 2023, de las transferencias generadas entre unidades FAC y Unidades Ejecutoras del MDN a la cuenta 480890005 "Bienes, recursos y obligaciones transferidas al interior de una misma entidad" de acuerdo a instrucciones emitidas por la Contaduría General de la Nación, teniendo en cuenta el proceso de implementación de tipologías de comprobantes manuales y la respuesta recibida mediante correo electrónico por parte de la CGN, relacionado con la aplicación de los conceptos CGN 20182000026351 04-05-2018, lo cual quedó estipulado en la Resolución No. RS20231130141983 de fecha 30 de noviembre de 2023 del MDN "Operaciones internas entre Unidades Ejecutoras MDN y Transferencias";

La cuenta 4705 denominada "Fondos recibidos" registra un saldo de \$1.047.685.268.195,93 pesos, presenta un aumento de \$512.911.093.823,84 pesos, equivalente al 95,91% con una participación dentro de los ingresos 71,41%.

47	OPERACIONES	\$ 540.043.004.656,33	\$ 1.057.732.981.993,12	\$ 517.689.977.336,79	95,86%	72,10%
4705	FONDOS RECIBIDOS	\$ 534.774.174.372,09	\$ 1.047.685.268.195,93	\$ 512.911.093.823,84	95,91%	71,41%
470508	Funcionamiento	\$ 357.997.429.615,31	\$ 660.662.006.698,10	\$ 302.664.577.082,79	84,54%	45,03%
470510	Inversión	\$ 176.776.744.756,58	\$ 387.023.261.497,83	\$ 210.246.516.741,25	118,93%	26,38%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE	\$ 5.263.830.284,24	\$ 10.047.713.797,19	\$ 4.783.883.512,95	90,88%	0,68%
472201	Cruce de cuentas	\$ 5.268.830.284,24	\$ 10.023.752.619,00	\$ 4.754.922.334,76	90,25%	0,68%

La subcuenta 470508 "Funcionamiento" presenta un incremento por valor de \$302.664.577.082,59 con una variación de 84,54% la mayor participación corresponde a COFAC, debido al aumento de los recursos recibidos de la DTN para pago de los gastos de funcionamiento como Servicios Públicos, Viáticos, Contratos de Bienes y Servicios, Nóminas a beneficiario final y pago de nóminas del exterior; dentro de los valores más representativos está, la adquisición de la póliza de seguros grupo IV CASCO DE AVIACIÓN con la empresa MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S A, adquisición de

soporte logístico que comprende los componentes mayores para el equipo UH-60, contrato 172 00 A COFAC JELOG 2023 con la CIAC, adquisición de la póliza de seguros GRUPO I todo riesgo daño material, maquinaria y equipo, transporte de mercancías y valores con la empresa MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA SA.

La subcuenta 470510 "Inversión", presenta un incremento por valor de \$210.246.516.741,25 con una variación de 118,93% la mayor participación se presenta en COFAC y ACOFA, corresponde a los pagos de contratos por concepto de proyectos de

inversión recibidos con cargo a la vigencia 2024, los pagos más representativos realizados son: IAI LAHAV ISRAEL AEROSPACE INDUSTRIES por acuerdo de venta No.026 cuyo objeto es la adquisición del sistema de Defensa Aérea y Antimisiles de Base Terrestre BARAK - MX, Acuerdo de venta Gobierno a Gobierno Convenio No.19 con ELBIT SYSTEMS EW AN SIGINT-ELISRA por la adquisición de los sistemas de protección electrónica instalados e integrados en las aeronaves BOEING 737-700 de la Fuerza y la cancelación del contrato 205-00-A-COFAC-CODAF-2022 con la empresa TEXTRON AVIATION DEFENSE LLC cuyo objeto contractual es la adquisición de aeronaves TEXAN II T-6C de instrucción básica para la formación de pilotos.

En lo corrido de la vigencia se resalta los siguientes contratos:

Comando de la Fuerza

OBL	PROVEEDOR	CONTRATO	OBJETO	VR. PAGO
21623	ELBIT SYSTEMS	ACUERDO VENTA DE GOBIERNO No 19	Adquisición de sistemas de protección electrónica instalados e integrados en aeronaves modificadas Boeing 7737-700 de la FAC	\$ 60.866.931.097,09
142423	IAIA	ACUERDO 026 VENTA DE GOBIERNO	Adquisición de sistemas de defensa antiaérea y antimisil de mediano y largo alcance con soporte logístico	\$ 77.389.553.686,26
140023	TEXTRON AVIATION	205-00-A-COFAC-CODAF-2022	Adquisición de aeronaves TEXAN II T-6c de instrucción básica para la formación de pilotos Fuerza Aérea Colombiana	\$ 2.040.585.220,00

Agencia de Compras FAC

OBL	CONTRATO	OBJETO	VR. PAGO
3123	4700019868	Exchange de los motores t-53 I-703 y todos sus componentes, aplicables a los helicópteros HUEY II de la FAC	\$2,962,682,100.00
10923	4700019868	Exchange de los motores t-53 I-703 y todos sus componentes, aplicables a los helicópteros HUEY II de la FAC	\$2,635,352,950.00
11823	4600207888	Reparación parcial por cualquier tipo de evento, hot section inspection, overhaul, overhaul light, upgrade, inspección, aplicación boletines de servicio Exchange, costos complementarios motores de las aeronaves de la FAC	\$1,454,868,694.33
11723	4600207990	Adquisición de repuestos para los sistemas de fracturización y severance para las aeronaves de la FAC	\$1,076,858,405.98

La subcuenta 472201 "Cruce de cuentas", presenta un incremento por valor de \$4.524.922.344,76 con una variación de 90,25%, corresponde principalmente a COFAC por el aumento en los pagos por compensación realizados por concepto de impuestos a la DIAN en el mes de enero 2024 y estampillas pagadas al Ministerio de Educación Nacional, en cumplimiento a la resolución No.0000333 del 25 de mayo de 2018 expedida por la DIAN – Pago por compensación de retención en la fuente y la compensación de impuesto de estampillas; Los valores más representativos se observan en el febrero 2024.

48	OTROS INGRESOS	\$ 55.884.009.713,60	\$ 335.899.027.866,24	\$ 280.015.018.152,64	501,06%	22,90%
4802	FINANCIEROS	\$ 91.528.177,54	\$ 26.893.122,35	-\$ 64.635.055,19	-70,62%	0,00%
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	\$ 91.528.177,54	\$ 26.063.122,35	-\$ 65.465.055,19	-71,52%	0,00%
480233	Intereses de mora	\$ 0,00	\$ 830.000,00	\$ 830.000,00	100,00%	0,00%
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN	\$ 7.542.810.862,32	\$ 5.532.960.403,33	-\$ 2.009.850.458,99	-26,65%	0,38%
480601	Efectivo y Equivalentes al	\$ 2.711.833,42	\$ 0,00	-\$ 2.711.833,42	-100,00%	0,00%
480602	Cuentas por cobrar	\$ 21.650,16	\$ 160.063.013,00	\$ 160.041.362,84	739215,61%	0,01%
480612	Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 5.195.936.899,80	\$ 1.604.838.106,63	-\$ 3.591.098.793,17	-69,11%	0,11%
480613	Adquisición de bienes y servicios del exterior	\$ 2.344.140.478,94	\$ 3.768.059.283,70	\$ 1.423.918.804,76	60,74%	0,26%
4808	INGRESOS DIVERSOS	\$ 48.249.670.673,74	\$ 330.339.174.340,56	\$ 282.089.503.666,82	584,65%	22,52%
480813	Comisiones	\$ 2.319.299,00	\$ 12.003.338,00	\$ 9.684.039,00	417,54%	0,00%
480815	Fotocopias	\$ 3.391.624,48	\$ 3.032.176,00	-\$ 359.448,48	-10,60%	0,00%
480817	Arrendamiento operativo	\$ 489.538.847,07	\$ 555.642.814,39	\$ 66.103.967,32	13,50%	0,04%
480825	Sobrantes	\$ 10.630.281.228,57	\$ 2.560.798.099,32	-\$ 8.069.483.129,25	-75,91%	0,17%
480827	Aprovechamientos	\$ 3.319.470.999,86	\$ 23.497.629,00	-\$ 3.295.973.370,86	-99,29%	0,00%
480828	Indemnizaciones	\$ 663.564.848,22	\$ 5.176.000,00	-\$ 658.388.848,22	-99,22%	0,00%
480848	Servicios de seguridad y escolta	\$ 162.220,59	\$ 689.297.442,00	\$ 689.135.221,41	424813,66%	0,05%
480863	Reintegros	\$ 165.070.560,48	\$ 285.892.006,31	\$ 120.821.445,83	73,19%	0,02%
480866	Recuperación de activos no financieros dados de baja en	\$ 29.882.925.641,60	\$ 59.299.592.540,10	\$ 29.416.666.898,50	98,44%	4,04%
480890	Otros ingresos diversos	\$ 3.092.945.403,87	\$ 266.879.572.094,06	\$ 263.786.626.690,19	8528,65%	18,19%

La cuenta 4802 denominada "Financieros" registra un saldo de \$26.893.122,35 pesos, presenta una disminución de \$-64.635.055,19 pesos, equivalente al -70,62%.

La Subcuenta 480825 "Sobrantes" presenta un decremento por valor de -\$8.069.483.129,25 con una variación de -75,91%, su mayor participación corresponde a CACOM-5 representado por reclasificación de la subcuenta 480826 Recuperaciones, de acuerdo a la orden emitida según Resolución No. 340 del 23 de diciembre de 2022 emitida por la Contaduría General de la Nación (CGN), "Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno", se elimina la subcuenta 480826 – Recuperaciones y la misma quedara en estado "No Vigente" a partir del 17 de marzo de 2023 en el aplicativo SIIF Nación II. Los valores con mayor representación corresponden a reintegros de material AIR LUNCHER, TALLER SISTEMAS ELECTRONICOS BUEN ESTADO según P/D ESARM-23-27, ESARM 23-07, reintegros de material aeronáutico, reintegros de material de herramientas no utilizado, reintegro de material reparado de aviónica e hidráulicos.

La Subcuenta 480827 "Aprovechamientos" presenta un decremento por valor de -\$3.295.973.370,86 con una variación de -99,29%, corresponde principalmente a CAMAN, lo cual obedece a la reclasificación de cuentas de acuerdo a la Resolución No. 340 del 23 de diciembre de 2022 emitida por la Contaduría General de la Nación (CGN) Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y se elimina la subcuenta 480826 Recuperaciones y la misma quedara en estado "No Vigente" a partir del 17 de marzo de 2023 en el aplicativo SIIF Nación II. Principalmente por la reclasificación de movimientos como los elementos reparados en los talleres de la Unidad y posterior son reintegrados al almacén de reparables para ser enviados a las diferentes unidades de origen. Así mismo, refleja la recuperación de material entre los cuales se resalta material del taller T-53, entre las reparaciones más significativas se pueden mencionar: inspección a los asientos de eyección, reparación de las piezas y partes de las aeronaves como SWASHPLATE, CONTROLLABLE según Orden de Mantenimiento No. 75079371, ingreso para armado de PROPELLER Hélice, ingreso de 02 BANCO PRUEBA MOTORES TURBO REACT FINES DE INVEST de acuerdo a acta FAC-S-2023-032913-AG, entre otros.

La Subcuenta 480866 "Recuperación de activos no financieros dados de baja en periodos anteriores" presenta un aumento por valor de \$29.416.666.898,50 y una variación de 98,44% siendo las Unidades más representativas ACOFA y CACOM-1, hace referencia a la aplicación de la Resolución No. 340 del 23 de diciembre de 2022 emitida por la Contaduría General de la Nación "Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno", se elimina la subcuenta 480826 – Recuperaciones y la misma quedara en estado "No Vigente" a partir del 17 de marzo de 2023, en esta subcuenta se registraba el cambio de valoración de los elementos que se envían al exterior dañados para la reparación y la entrada de elementos "reparables" material 1447116 turbine frame assy, 1447117 material turbine motor, 1700718 compresor front frame, 1586252 compresor rotos.

NOTA 17 GASTOS

Composicion de los Gastos

DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	54,55%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	8,64%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,05%
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	0,07%
OTROS GASTOS	36,69%

Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
DE ADMINISTRACIÓN Y	\$ 410.908.426.086,57	54,55%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y	\$ 65.120.845.025,02	8,64%
TRANSFERENCIAS Y	\$ 399.811.746,56	0,05%
OPERACIONES	\$ 494.227.981,16	0,07%
OTROS GASTOS	\$ 276.379.148.009,10	36,69%
TOTAL GASTOS	\$ 753.302.458.848,41	100,00%

El total de gastos acumulados en SIIF Nación, alcanzan \$753.302.458.848,41 pesos, de los cuales, los mayores porcentajes de participación corresponden a las cuentas destinadas al reconocimiento contable de los gastos de operación y administración con el 54,55% por valor \$410.908.426.086,57 pesos, el cual comprende los gastos asociadas a mantener las capacidades operacionales, administrativas y logísticas para el desarrollo de la misión de la Fuerza; la cuenta Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones con el 8,64% por \$65.120.845.025,02 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.

Código	Descripcion	MARZO 31 /2023	MARZO 31 /2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 393.642.457.496,08	\$ 410.908.426.086,57	\$ 17.265.968.590,49	4,39%	54,55%
5101	Sueldo y salarios	\$ 70.026.937.165,46	\$ 84.800.969.616,81	\$ 14.774.032.451,35	21,10%	11,26%
510101	Sueldos	\$ 54.072.777.078,36	\$ 62.175.281.027,66	\$ 8.102.503.949,30	14,98%	8,25%
510105	Gastos de representacion	\$ 175.278.826,64	\$ 232.343.347,20	\$ 57.064.520,56	32,56%	0,03%
510108	Sueldo por comisiones al	\$ 1.656.308.777,65	\$ 1.398.149.698,62	-\$ 258.159.079,03	-15,59%	0,19%
510119	Bonificaciones	\$ 4.381.984.162,94	\$ 5.924.924.867,91	\$ 1.542.940.704,97	35,21%	0,79%
510123	Auxilio de transporte	\$ 1.071.572.046,68	\$ 1.214.050.039,36	\$ 142.477.992,68	13,30%	0,16%
510157	Partida de alimentacion	\$ 4.559.130.406,48	\$ 7.115.823.314,02	\$ 2.556.692.907,54	56,08%	0,94%
510159	Subsidio de vivienda	\$ 2.955.222.400,00	\$ 5.401.808.148,48	\$ 2.446.585.748,48	82,79%	0,72%
510160	Subsidio de alimentacion	\$ 1.154.663.466,71	\$ 1.338.589.173,56	\$ 183.925.706,85	15,93%	0,18%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 14.464.491.334,26	\$ 16.351.568.131,60	\$ 1.887.076.797,34	13,05%	2,17%
510201	Incapacidades	\$ 0,00	\$ 35.465.423,52	\$ 35.465.423,52	100,00%	0,00%
510202	Subsidio familiar	\$ 10.689.033.160,92	\$ 12.445.702.101,08	\$ 1.756.668.940,16	16,43%	1,65%
510203	Indemnizaciones	\$ 3.775.458.173,34	\$ 3.870.400.607,00	\$ 94.942.433,66	2,51%	0,51%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 8.842.693.411,00	\$ 10.199.362.053,00	\$ 1.356.668.642,00	15,34%	1,35%
510302	Aportes a caja de compensacion	\$ 74.542.786,00	\$ 79.822.758,00	\$ 5.279.972,00	7,08%	0,01%
510303	Cotizaciones a seguridad social	\$ 5.370.839.425,00	\$ 6.234.717.775,00	\$ 863.878.350,00	16,08%	0,83%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 2.025.131.500,00	\$ 2.338.728.241,00	\$ 313.596.741,00	15,49%	0,31%
510306	Cotizaciones a entidades	\$ 25.340.800,00	\$ 10.931.700,00	-\$ 14.409.100,00	-56,86%	0,00%
510307	Cotizaciones a entidades	\$ 1.346.838.900,00	\$ 1.535.161.579,00	\$ 188.322.679,00	13,98%	0,20%

La cuenta 5101 "Sueldos" registra un saldo a 31 de marzo de 2024, de \$84.800.969.616,81 equivalente al 11,26% de los gastos, el saldo corresponde al reconocimiento de la nómina de las unidades de la FAC, el mayor peso del saldo de la cuenta se encuentra registrado por el Comando de la Fuerza; los saldos de las subcuentas 510119 Bonificaciones, 510202 Subsidio familiar 510303, Cotizaciones a seguridad social en salud 510704 Prima de vacaciones, 510705 Prima de navidad, 510706 Prima de servicios y 510790 Otras primas, MY. Victoria Eugenia Vargas Montoya – Contador FAC
Dirección Financiera Fuerza Aérea Colombiana

entre otras subcuentas tienen un comportamiento similar derivado del reconocimiento de haberes al personal de oficiales, suboficiales, civiles y soldados de la Fuerza Aeroespacial Colombiana.

La subcuenta 510101 “salarios” presenta un incremento por valor de \$8.102.503.949,30 con una variación de 14,98%, cuya participación corresponde a todas las UMAS principalmente a COFAC, debido al efecto del incremento en la escala salarial básica del 14,62% para la vigencia 2023 de acuerdo a los Decretos No. 910 y 911 del 02-junio-2023. Adicionalmente, en este aumento inciden factores que corresponden a los escalonamientos y ascensos en el personal de oficiales y suboficiales de la FAC que se realizaron en los meses de septiembre y diciembre de 2023; y al reconocimiento a partir del mes de enero 2024 del incremento del SMLMV en cumplimiento del Decreto 2292 del 29/12/2023 en la asignación básica a 1.551 funcionarios civiles con grado AA12, AA13, AA14, AS12, AS13, AS14 y AS15.

La subcuenta 510119 “Bonificaciones” presenta un incremento por valor de \$1.542.940.704,97 con una variación de 35,21%, la mayor participación corresponde a CACOM 1, principalmente por el cálculo actuarial de la provisión de los Beneficios a Empleados a Largo Plazo de las bonificaciones por licenciamiento de soldados y Bonificación Jineta de buena conducta de acuerdo a los valores enviados por la dirección financiera de la FAC.

La subcuenta 510157 “Partida de alimentación soldados y orden público” presenta un incremento por valor de \$2.556.692.907,54 con una variación de 56,08%, corresponde principalmente a COFAC, CACOM 1 y EMAVI, obedece al pago realizado a 2.320 funcionarios quienes prestan sus servicios en las diferentes UMAS con reconocimiento fijo. De igual manera, se observa que para marzo de 2023 no se había efectuado el aumento salarial de 14,62% según Decreto 910-911 de junio 06 del 2023 ya que este se reconoció hasta junio de 2023.

La subcuenta 510159 “Subsidio de vivienda” presenta un incremento por valor de \$2.446.585.748,48 con una variación de 82,79% siendo COFAC la unidad más representativa al Comando de la Fuerza y obedece al pago del subsidio de vivienda en razón al aumento reglamentario para este concepto en la vigencia 2023 y 2024.

Esta subcuenta 510202 “Subsidio familiar” presenta un incremento por valor de \$1.756.668.940,16 con una variación de 16,43% donde tiene participación todas las Unidades, pero la mayor participación está representada por COFAC y corresponde al pago del subsidio familiar por retroactivo en la vigencia 2023 y adicional por los pagos efectuados en la nómina mensual y nominas adicionales por vigencias expiradas.

La subcuenta 510303 “Cotizaciones a seguridad social en salud” presenta un incremento por valor de \$863.878.350 y una variación de 16,08% su mayor participación corresponde a COFAC debido a los pagos de los aportes de seguridad social de todo el personal de planta de la FAC debido al reconocimiento del aumento salarial 2024 de acuerdo al Decreto 1012 de 2019 “Por el cual se fijan las escalas de asignación básica de los empleos públicos de los empleados civiles no uniformados del Ministerio de Defensa Nacional” y el Decreto 1002 de 2019 “Por el cual se fijan los sueldos básicos para el personal de Oficiales y Suboficiales de las Fuerzas Militares; Oficiales, Suboficiales y Agentes de la Policía Nacional; Personal del Nivel Ejecutivo de la Policía Nacional, y Empleados Públicos del Ministerio de Defensa, las Fuerzas Militares y la Policía Nacional” se aumentó el gasto, las unidades de EMAVI Y ESUFA presenta incremento debido a los aportes seguridad social de los Docentes que laboran en las escuelas de formación de la FAC.

5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 104.306.886.988,65	\$ 94.923.085.981,34	-\$ 9.383.801.007,31	-9,00%	12,60%
510702	Cesantías	\$ 40.131.979.008,74	\$ 21.905.317.869,10	-\$ 18.226.661.139,64	-45,42%	2,91%
510704	Prima de vacaciones	\$ 4.699.317.552,43	\$ 5.467.697.990,54	\$ 768.380.438,11	16,35%	0,73%
510705	Prima de navidad	\$ 9.274.146.969,83	\$ 10.664.472.827,67	\$ 1.390.325.857,84	14,99%	1,42%
510706	Prima de servicios	\$ 4.611.370.441,94	\$ 5.405.775.021,92	\$ 794.404.579,98	17,23%	0,72%
510707	Bonificación especial de	\$ 56.057.087,40	\$ 63.062.511,00	\$ 7.005.423,60	12,50%	0,01%
510790	Otras primas	\$ 45.526.994.572,32	\$ 51.416.759.761,11	\$ 5.889.765.188,79	12,94%	6,83%
510795	Otras prestaciones sociales	\$ 7.021.355,99	\$ 0,00	-\$ 7.021.355,99	-100,00%	0,00%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 466.584.618,03	\$ 1.468.526.545,47	\$ 1.001.941.927,44	214,74%	0,19%
510801	Remuneración por servicios técnicos	\$ 110.169.885,00	\$ 137.259.318,00	\$ 27.089.433,00	24,59%	0,02%
510803	Capacitación, bienestar social y	\$ 356.414.733,03	\$ 1.328.954.753,03	\$ 972.540.020,00	272,87%	0,18%
510807	Gastos de viaje	\$ 0,00	\$ 2.312.474,44	\$ 2.312.474,44	100,00%	0,00%

La cuenta 5107 denominada "prestaciones sociales", con la mayor participación de COFAC, presenta una variación negativa por valor de \$-9.383.801.007,31 que deriva principalmente del reconocimiento de la nómina del primer trimestre de la vigencia 2024, por el reconocimiento de haber y prestaciones sociales del personal de oficiales, suboficiales y civiles, con el mismo comportamiento las subcuentas 510706 denominada "prima de navidad", 510706 denominada "prima de servicio", subcuenta 510790 denominada "otras primas".

La subcuenta 510702 "Cesantías" presenta un decremento por valor de -\$18.226.661.139,64 con una variación de -45,42%, representado por el Comando FAC corresponde al reconocimiento en el mes de febrero 2023 de la provisión de deuda prestacional de cesantías retroactivas (Militar - Decreto 1211, Civil - Ley 100 con retroactividad, Civil - Decreto 1214) de acuerdo al oficio FAC-S-2023-044950-CI del 09-marzo-2023, comparado con la vigencia 2024 este reconocimiento disminuye de acuerdo al oficio FAC-S-2024-024145-CI del 07-febrero-2024 por el cálculo de la deuda prestacional registrado en enero 2024. Así como también, por la disminución de la provisión de deuda prestacional realizada en el mes de febrero 2024 de acuerdo al oficio FAC-S-2024-044827-CI del 05-marzo-2024.

La subcuenta 510705 "prima de navidad" presenta un aumento por valor de \$1.390.325.857,84 con una variación de 14,99% con la participación de todas las UMA de la Fuerza esto obedece a la provisión de la deuda prestacional y cancelación de la prima de navidad del personal militar y civil activos.

La subcuenta 510790 "Otras primas" presenta un incremento por valor de \$5.889.765.188,79 con una variación de 12,94% donde tiene participación todas las Unidades con mayor participación COFAC y corresponde al aumento salarial de la vigencia 2023, de acuerdo a los Decretos No. 910 y 911 del 02 de junio, lo que genera un incremento en la prima de actividad, prima de cuerpo administrativo, prima de vuelo, entre otras.

La subcuenta 510803 "Capacitación, bienestar social y estímulos" Esta Subcuenta presenta un incremento por valor de \$972.540.020 y una variación de 272,87% su mayor participación corresponde a ACOFA debido capacitaciones de acuerdo al contrato No. 4600222571 por entrenamiento de simulador de vuelo de la compañía SIM por valor de \$198.050.018,10, CTO 600222397 EPA TRAINING CENTER por valor de \$46.324.753,20, CTO 460022257 SIM por valor de \$28.270.577,50

Código	Descripción	MARZO 31 /2023	MARZO 31 /2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
51	DE ADMINISTRACIÓN Y	\$ 393.642.457.496,08	\$ 410.908.426.086,57	\$ 17.265.968.590,49	4,39%	54,55%
5111	Generales	\$ 188.709.816.212,03	\$ 195.414.703.841,12	\$ 6.704.887.629,09	3,55%	25,94%
511102	Material quirúrgico	\$ 58.594.168,17	\$ 267.807.334,29	\$ 209.213.166,12	357,05%	0,04%
511103	Elementos de lencería y ropería	\$ 123.857.700,33	\$ 5.613.866,64	-\$ 118.243.833,69	-95,47%	0,00%
511104	Loza y cristalería	\$ 7.998.457,68	\$ 33.182.167,65	\$ 25.183.709,97	314,86%	0,00%
511113	Vigilancia y seguridad	\$ 908.517.043,00	\$ 1.047.817.003,00	\$ 139.299.960,00	15,33%	0,14%
511114	Materiales y suministros	\$ 98.594.077.423,71	\$ 96.569.315.920,07	-\$ 2.024.761.503,64	-2,05%	12,82%
511115	Mantenimiento	\$ 13.406.223.839,20	\$ 9.421.789.485,99	-\$ 3.984.434.353,21	-29,72%	1,25%
511116	Reparaciones	\$ 5.644.040.238,42	\$ 18.105.383.451,34	\$ 12.461.343.212,92	220,79%	2,40%
511117	Servicios públicos	\$ 5.511.794.738,81	\$ 6.405.024.338,74	\$ 893.229.599,93	16,21%	0,85%
511118	Arrendamiento operativo	\$ 608.036.286,91	\$ 835.794.700,95	\$ 227.758.414,04	37,46%	0,11%
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$ 2.311.390.104,89	\$ 2.376.839.449,88	\$ 65.449.344,99	2,83%	0,32%
511121	Impresos, publicaciones,	\$ 431.830.082,78	\$ 1.273.437.047,75	\$ 841.606.964,97	194,89%	0,17%
511122	Prima de instalación	\$ 11.078.735,99	\$ 0,00	-\$ 11.078.735,99	-100,00%	0,00%
511123	Comunicaciones y transporte	\$ 917.394.148,69	\$ 1.507.511.486,17	\$ 590.117.337,48	64,33%	0,20%
511125	Seguros generales	\$ 15.550.001.692,04	\$ 19.748.997.301,74	\$ 4.198.995.609,70	27,00%	2,62%
511132	Diseños y estudios	\$ 76.213.216,80	\$ 0,00	-\$ 76.213.216,80	100,00%	0,00%
511136	Implementos deportivos	\$ 37.561.784,94	\$ 1.224.892,45	-\$ 36.336.892,49	-96,74%	0,00%
511141	Sostenimiento de semovientes	\$ 7.105.000,00	\$ 2.400.000,00	-\$ 4.705.000,00	-66,22%	0,00%
511143	Gastos reservados	\$ 451.050.000,00	\$ 567.574.500,00	\$ 116.524.500,00	25,83%	0,08%
511146	Combustibles y lubricantes	\$ 40.427.413.894,80	\$ 31.555.121.622,91	-\$ 8.872.292.271,89	-21,95%	4,19%
511147	Servicios portuarios y	\$ 237.051.845,86	\$ 397.349.937,13	\$ 160.298.091,27	67,62%	0,05%
511149	Servicios de aseo, cafetería,	\$ 1.224.920.710,13	\$ 1.507.284.111,82	\$ 282.363.401,69	23,05%	0,20%
511154	Organización de eventos	\$ 22.160.147,00	\$ 10.682.363,44	-\$ 11.477.783,56	-51,79%	0,00%
511155	Elementos de aseo, lavandería y	\$ 204.214.277,54	\$ 265.418.837,23	\$ 61.204.559,69	29,97%	0,04%
511178	Comisiones	\$ 160.287.793,63	\$ 20.890.949,23	-\$ 139.396.844,40	-86,97%	0,00%
511179	Honorarios	\$ 477.235.957,39	\$ 317.620.495,00	-\$ 159.615.462,39	-33,45%	0,04%
511180	Servicios	\$ 1.076.672.797,84	\$ 2.954.000.534,36	\$ 1.877.327.736,52	174,36%	0,39%
511190	Otros gastos generales	\$ 223.094.125,41	\$ 216.622.043,34	-\$ 6.472.082,07	-2,90%	0,03%

La Cuenta 5111 "Generales", registra un saldo de \$195.414.703.841,12 con una variación positiva de \$6.704.887.629,09 equivalente a 25,94% del gasto, registra los gastos de funcionamiento.

La subcuenta 511116 "Reparaciones" presenta un incremento por valor de \$12.461.343.212,92 con una variación de 220,79%, su mayor participación corresponde a CATAM, COFAC, CACOM 1 y CACOM 2, obedece a servicios de reparación de material aeronáutico, los movimientos más representativos son reparación de Equipo de Navegación cto.4600208491 con IAIRBUS DEFENCE AND SPACE; cto. 4700020728 con la empresa ABC INTERCARGO LLC; cto 4700021148 con WORLD BUSINESS AEROSPACE; cto. 4700020643 con FOKKER SERVICES B.V.; cto 4700020959 con TSI AVIATION INC; CTO 4600208491 con AIRBUS DEFENCE AND SPACE; cto 4700020216 con ELBIT SYSTEMS EW AND; Contrato 4700020728 con ABC INTERCARGO LLC; Contrato 4700020654 con ALL CLEAR AEROSPACE; Contrato. 4700021000 con la empresa ALL CLEAR AEROSPACE; Contrato 4700020503 con MEXICANA MRO S.A.; Contrato 4700020365 con FLORIDA AERONAUTIC S, los mantenimientos en mención son realizados por empresas en el exterior y contratados a nivel central de la Fuerza Aérea Colombiana.

La subcuenta 511117 "Servicios públicos" presenta un incremento por valor de \$893.229.599,93 con una variación de 16,21%, cuya participación corresponde a todas las UMAS a nivel general por el incremento en el valor pagado durante la vigencia 2024 por concepto de servicio de energía a Empresas Públicas de Medellín y Celsia Colombia S.A. y en el servicio de telefonía celular según CTO 147-00-A-COFAC-CEGOT-2023 cuyo objeto es EL SERVICIO DE COMUNICACIONES DE VOZ Y DATOS PARA EQUIPOS SATELITALES IRIDIUM DE LA FAC con el empresa ECOMIL S.A.S.

La subcuenta 511121 "Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones" Impresos, publicaciones, suscripciones", presenta un aumento por valor de \$841.606.964,97 y una variación de 194,89% donde tiene participación todas las Unidades, pero con mayor participación ACOFA, obedece al reconocimiento de suscripciones del contrato CTO 4700020784 BOEING DIGITAL y el Contrato No. 4700020362 PRATT & WHITNEY.

La Subcuenta 511125 "Seguros generales" presenta un incremento por valor de \$4.198.995.609,70 con una variación de 27,00%, correspondiente al Comando FAC lo cual obedece a la reclasificación durante el primer trimestre de 2023 de la amortización de las pólizas de seguros a la cuenta 190501 Servicios pagados por anticipado, en la vigencia 2024 no se presenta esta disminución.

Entre las pólizas más representativas están pólizas todo riesgo daños materiales, responsabilidad civil, casco de aviones, drones, seguros de automóviles.

TERCERO	CONCEPTO
ASEGURADORA SOLIDARI	POLIZA SEGURO DE AUTOMOVILES VIG 31/12/2023
MAPFRE SEGUROS GENER	POLIZA EQUIPO Y MAQUINARIA VIG 31/12/2022 A 31 DIC
MAPFRE SEGUROS GENER	POLIZA SEGURO TODO RIESGO VIG A 31 DIC 2023
MAPFRE SEGUROS GENER	POLIZA TRANSPORTE MERCANCIAS VIG 31 DIC 2023
MAPFRE SEGUROS GENER	POLIZA SEGURO DRONES VIG A 31 DIC 2023
MAPFRE SEGUROS GENER	PÓLIZA SEGUROS GRUPO IV-CASCO DE AVIACIÓN VIG 23
UNION TEMPORAL MAPFR	POLIZA RESP CIVIL EXT VIG 01/01/2023 A 01/01/2024
TOTAL	

La subcuenta 511180 “Servicios” presenta un incremento por valor de \$1.877.327.736,52 con una variación de 174,36%, corresponde principalmente a COFAC y obedece principalmente al ingreso del CTO.216-00-A-COFAC-CEGOT-2023 por SERVICIO DE SOPORTE Y MANTENIMIENTO ECM – SGDEA HERMES celebrado con EVOLUTION TECHNOLOGIES GROUP S.A.S, CTO.010/2022 - MDN-COGFM-FAC-EJC celebrado con NEWSAT SAS por PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE CAPACIDAD DE SEGMENTO SATELITAL, CTO.001-00-B-COFAC-BACOF-2024 por PRESTAR LOS SERVICIOS DE PERSONAL DOCENTE, PROFESIONALES, TÉCNICOS, Y AUXILIARES PARA EL APOYO A LA GESTIÓN ACADÉMICA DEL GIMFA BOGOTÁ celebrado con SERVIASES S.A.S.

GRUPO 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

La cuenta 5360 denominada “Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo”, registra el gasto recurrente por depreciación mensual de las propiedades planta y equipo registrados en el activo de la Fuerza Aeroespacial Colombiana, la depreciación es calculada por el método de línea recta para reconocer la pérdida de capacidad operacional por el uso de los activos. Las depreciaciones registradas actualmente en las subcuentas se relacionan a continuación y se encuentran dentro de lo proyectado:

Código	Descripción	MARZO 31 /2024	Participación %
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y	\$ 64.287.888.768,78	100,00%
536001	Edificaciones	\$ 7.308.783.171,08	11,37%
536002	Plantas, ductos y túneles	\$ 282.857.203,89	0,44%
536003	Redes, líneas y cables	\$ 92.384.415,02	0,14%
536004	Maquinaria y equipo	\$ 18.888.691.521,26	29,38%
536005	Equipo médico y científico	\$ 344.001.103,09	0,54%
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 847.920.760,37	1,32%
536007	Equipos de comunicación y computación	\$ 7.426.305.228,76	11,55%
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 5.814.672.099,54	9,04%
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 150.589.238,43	0,23%
536010	Semovientes y plantas	\$ 27.336.533,13	0,04%
536012	Bienes de arte y cultura	\$ 100.726.744,12	0,16%
536013	Bienes muebles en bodega	\$ 375.047.895,69	0,58%
536014	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	\$ 14.987.932.731,98	23,31%
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	\$ 7.640.640.122,42	11,89%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 832.956.256,24	1,30%
536602	Patentes	\$ 19.440.218,95	0,03%
536605	Licencias	\$ 369.705.898,27	0,58%
536606	Softwares	\$ 443.810.139,02	0,69%

La subcuenta 536007 “Equipos de comunicación y computación” presenta una disminución por valor de -\$1.168.194.462,14 con una variación de -13,59%, su mayor participación corresponde a COFAC, lo cual obedece a la disminución en el cálculo automático de la alícuota mensual de la depreciación, salida al servicio de elementos a diferentes áreas.

GRUPO 54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Presenta saldo por valor de \$399.811.746,56 pesos, corresponde a los traslados de bienes y servicios entre las Unidades de la Fuerza, busca que los gastos se reconozcan en la Unidad a la que pertenecen los bienes objeto de mantenimiento. Se compone de la cuenta 5423 Otras Transferencias y esta a su vez se clasifica en bienes entregados sin contraprestación, (se registran bienes y servicios transferidos) y otras transferencias donde se registran las obligaciones recibidas.

Código	Descripcion	MARZO 31 /2024	Participación %
54	TRANSFERENCIAS Y	399.811.746,56	100,00%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	399.811.746,56	100,00%
542303	Para gastos de funcionamiento	-	0,00%
542307	Bienes entregados sin	399.811.746,56	100,00%

La subcuenta 542390 "Otras transferencias" presenta un decremento por valor de - \$10.060.575.031,71 con una variación del -100,00 % su mayor participación corresponde COFAC debido a la reclasificación de cuentas ordenadas mediante la aplicación de los conceptos CGN 20182000026351 04-05-2018, lo cual quedó estipulado en la Resolución No NO. RS20231130141983 de fecha 30 de noviembre de 2023 del MDN "Operaciones internas entre Unidades Ejecutoras MDN y Transferencias"; durante la vigencia 2023 se registró servicios de mantenimiento de navegación transferido a las unidades de la FAC, servicio prestado por las compañías CIAC y HELICENTRO por valor de \$9.067.530.287 de enero a Marzo 2023. A partir de octubre 2023 los registros efectuados en esta cuenta se trasladaron a la cuenta 589090003, que actualmente maneja los servicios transferidos.

Código	Descripcion	MARZO 31 /2023	MARZO 31 /2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
5720	OPERACIONES DE ENLACE	629.128.840,55	494.227.981,16	-\$ 134.900.859,39	-21,44%	0,07%
572080	Recaudos	629.128.840,55	494.227.984,16	-\$ 134.900.856,39	-21,44%	0,07%
5802	COMISIONES	23.701.746,45	17.259.500,05	-\$ 6.442.246,40	-27,18%	0,00%
580240	Comisiones servicios financieros	23.701.746,45	17.259.500,05	-\$ 6.442.246,40	-27,18%	0,00%
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	1.480.061.874,56	8.739.982.667,90	\$ 7.259.920.793,34	490,51%	1,16%
580302	Cuentas por cobrar	2.238.821,30	130.943.137,91	\$ 128.704.316,61	5748,75%	0,02%
580312	Adquisición de bienes y servicios nacionales	25.420.722,89	695.477.289,54	\$ 670.056.566,65	2635,87%	0,09%
580313	Adquisición de bienes y servicios del exterior	1.452.402.330,37	7.913.562.240,45	\$ 6.461.159.910,08	444,86%	1,05%
5890	GASTOS DIVERSOS	835.982.252,10	267.621.905.841,15	\$ 266.785.923.589,05	31912,87%	35,53%
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	835.297.491,60	784.592.765,98	-\$ 50.704.725,62	-6,07%	0,10%
589090	Otros gastos diversos	684.760,50	266.837.313.075,17	\$ 266.836.628.314,67	38967876,84%	35,42%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	1.282.530,00	-	-\$ 1.282.530,00	-100,00%	0,00%
589501	Servicios educativos	951.306,00	-	-\$ 951.306,00	-100,00%	0,00%
589516	Otros Servicios	331.224,00	-	-\$ 331.224,00	-100,00%	0,00%

La cuenta 5720 "operaciones de enlace" registra el valor de los recursos recaudados en las cuentas de la tesorería centralizada que al final del periodo contable no han sido reclasificados por la entidad y/o los reintegros de los fondos recibidos de la tesorería centralizada, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia en que dichos fondos fueron recibidos, al cierre del trimestre registra un saldo por valor de \$494.227.981,16

La subcuenta 580313 "Adquisición de bienes y servicios en el exterior" presenta un incremento por valor de \$670.056.566,65 con una variación de 2635,87%, correspondiente a COFAC lo cual obedece al reconocimiento en la vigencia 2024 se registraron diferenciales cambiarios de los contratos pagados en dólares, el más representativo fue el contrato No. 019 ACUERDO DE GOBIERNO con el empresa ELBIT SYSTEMS EW AN SIGINT-ELISRA para la adquisición de sistemas de protección electrónica instalados e integrados en aeronaves modificadas BOEING 737 de la FAC, obligaciones generadas 89024, 94324 y 29324.

La subcuenta 589090 “Otros gastos diversos” presenta un incremento \$266.836.628.614,67 con una variación de 38967876,84%, se deriva de la reclasificación de las cuentas 542307 y 542390 a la cuenta 580890 bienes recursos y obligaciones al interior de una misma entidad, en aplicación al concepto CGN 20182000026351 04-05-2018 se deberá aplicar integralmente el Catálogo General de Cuentas dispuesto en el anexo de la Resolución No. 620 de 2015 y sus modificaciones, cuya última modificación fue mediante la Resolución No. 598 de 2017.

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 contable específica 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	MARZO 31 /2023	MARZO 31 /2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
131790	Otros servicios	68.905.407,91	248.851.116,00	\$ 179.945.708,09	261,15%
133712	Otras Transferencias	32.950.541.965,48	25.346.621.240,00	-\$ 7.603.920.725,48	-23,08%
138490	Otras cuentas por cobrar	9.716.837.995,35	9.640.027.078,16	-\$ 76.810.917,19	-0,79%
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	18.964.295.069,68	19.330.013.412,80	\$ 365.718.343,12	1,93%
138690	Otras cuentas por cobrar	14.974.961.630,51	11.574.948.652,41	-\$ 3.400.012.978,10	-22,70%
151490	Otros materiales y suministros	4.560.970.943,64	2.276.614.016,68	-\$ 2.284.356.926,96	-50,08%
152590	Otros inventarios en tránsito	753.539.896,01	1.534.696.326,16	\$ 781.156.430,15	103,66%
153042	Repuestos, equipos féreos y otros	1.956.677.304,57	-	-\$ 1.956.677.304,57	-100,00%
153090	Otros inventarios en poder de terceros	11.140.102,81	249.720.611,66	\$ 238.580.508,85	2141,64%
161590	Otras Edificaciones	598.493.139,98	-	-\$ 598.493.139,98	-100,00%
164090	Otras edificaciones	71.189.908.113,52	63.015.542.506,59	-\$ 8.174.365.606,93	-11,48%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	78.239.210,22	74.074.210,22	-\$ 4.165.000,00	-5,32%
167090	Otros equipos de comunicación y computación	1.044.095.545,71	1.144.100.971,24	\$ 100.005.425,53	9,58%
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	813.063.154,41	753.063.154,41	-\$ 60.000.000,00	-7,38%
168190	Otros bienes de arte y cultura	191.816.785,80	191.816.785,80	\$ 0,00	0,00%
240790	Otros recursos a favor de terceros	132.282.910,56	18.799.495,40	-\$ 113.483.415,16	-85,79%
242490	Otros descuentos de nómina	145.668.848,65	145.668.848,65	\$ 0,00	0,00%
243690	Otras retenciones	9.911,00	13.065,00	\$ 3.154,00	31,82%
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	45.443.682,36	45.443.682,36	\$ 0,00	0,00%
439590	Otros Servicios	3.066.226,00	-	\$ 3.066.226,00	-100,00%
442807	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de entidades de gobierno	167.510.900.320,00	52.273.777.884,85	-\$ 115.237.122.435,15	-68,79%
442890	Otras transferencias	10.060.575.031,71	-	-\$ 10.060.575.031,71	-100,00%
480890	Otros ingresos diversos	3.092.945.403,87	266.879.572.094,06	\$ 263.786.626.690,19	8528,65%
510790	Otras primas	45.526.994.572,32	51.416.759.761,11	\$ 5.889.765.188,79	12,94%
510795	Otras prestaciones sociales	7.021.355,99	-	-\$ 7.021.355,99	-100,00%
511190	Otros gastos generales	223.094.125,41	216.622.043,34	-\$ 6.472.082,07	-2,90%
589090	Otros gastos diversos	684.760,50	266.837.313.075,17	\$ 266.836.628.314,67	38967876,84%
589516	Otros Servicios	331.224,00	-	-\$ 331.224,00	-100,00%
819090	Otros activos contingentes	42.636.068.426,88	36.388.052.818,87	-\$ 6.248.015.608,01	-14,65%
831590	Otros bienes y derechos retirados	19.760.164.556,40	21.233.196.795,98	\$ 1.473.032.239,58	7,45%
890590	Otros activos contingentes por contra	42.636.068.426,88	36.388.052.818,87	\$ 6.248.015.608,01	-14,65%

La subcuenta 133712 “Otras trasferencias” registra un saldo por valor de \$25.346.621.240,00, con una variación negativa por valor de -\$7.603.920.725,48 con una variación de -23,08%, comparado con el saldo del año anterior, su mayor participación corresponde a COFAC, por la amortización de los convenios de cooperación industrial y social – OFFSETNo.01/19 celebrado entre el Ministerio de Defensa Nacional y la

Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana CIAC; cuyo objeto es el funcionamiento del centro de instrucción en caída libre e investigación aeronáutica para la Fuerza Aérea Colombiana, y transferencia del Fondo de inversión Colectiva FIC mediante RES No. 0080 02/02/2024, para ser administrada por la Fuerza Aérea Colombiana para el MANEGO DEL RIESGO FNGRD .

La subcuenta 152590 denominada “Otros inventarios en tránsito” presenta un incremento por valor de \$781.156.430,15 con una variación de 103,66% su mayor participación corresponde a ACOFA corresponde a la entrega de bienes a las unidades de la FAC con el objetivo de mantener la operatividad de las aeronaves y así cumplir con la misión institucional, durante el primer trimestre se registraron entradas OVERHAUL FC 94554849 PRATT & WHITN P por valor de \$ 2.250.780.509,77, entrada de material de acuerdo a FRA 2669 - COND OH - ABC INTERCARGO por valor de \$381.492.867,00, entre otras que para el primer trimestre del 2024 se presentó mayor ingreso de materiales comparado con la vigencia anterior.

La subcuenta 164090 denominada “Otras edificaciones” a corte 30 de Marzo 2024 registra una variación absoluta negativa de -\$8.174.365.606,93 y variación relativa del -11,48%, teniendo la mayor participación EMAVI y CAMAN, con la reclasificación de la Rampa de Paradas Antigua según Acta Comité de sostenibilidad No. FAC S 2024 004010 AG; en cuanto a la vigencia actual la variación obedece a la reclasificación de los inmuebles: Núcleo de Seguridad, Torres de Control, Caniles, Garitas, Planetario y Capilla; seguido de CAMAN con la reclasificación del activo CALLE DE RODAJE TAXEO ALFA y CALLE DE RODAJE TAXEO BRAVO, de acuerdo a orden 011 oficio FAC S 2023 012734 CR Ordenes visita de Inspección por entrega CAMAN

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

NOTA 19 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Grupo 81 Activos Contingentes

El saldo del grupo 81 activos contingentes, alcanza la suma de \$36.390.397.246,87 pesos. En dicho saldo se evidencia principalmente el impacto de la subcuenta 819090 Otros activos, reflejando el valor de los convenios de cooperación y colaboración suscritos por la Fuerza que aún se encuentran pendiente ejecución a 31 de marzo de 2024.

Código	Descripción	DIC 31 / 2023	MARZO 31 / 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
81	ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 42.645.470.879,72	\$ 36.390.397.246,87	-\$ 6.255.073.632,85	-14,67%	100,00%
8130	BIENES APREHENDIDOS O	\$ 9.402.452,84	\$ 2.344.428,00	-\$ 7.058.024,84	-75,07%	0,01%
813008	Armas y municiones	\$ 9.402.452,84	\$ 2.344.428,00	-\$ 7.058.024,84	-75,07%	0,01%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 42.636.068.426,88	\$ 36.388.052.818,87	-\$ 6.248.015.608,01	-14,65%	99,99%
819090	Otros activos contingentes	\$ 42.636.068.426,88	\$ 36.388.052.818,87	-\$ 6.248.015.608,01	-14,65%	99,99%

La subcuenta 819090 denominada “Otros activos contingentes”, presenta una variación negativa por valor de -\$6.248.015.608,01 con una variación de -14,65%, su mayor participación corresponde a COFAC, por los registros de nuevos convenios y/o acuerdos de cooperación entre la Fuerza Aérea Colombiana los convenios más representativos son: Convenio No.001-2020 Nueva EPS Contributivo; Conv 9677-CV020-061-2023 realizado con el Fondo Nacional de Gestión del Riesgo; entre otros, en marzo 2024 se legalizo el Convenio ACD 04-2023 - Cenit Transporte y Logística De Hidrocarburos SAS.3

Grupo 83 Deudoras De Control

Código	Descripción	DIC 31 / 2023	MARZO 31 / 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 56.084.812.163,68	\$ 112.541.870.073,95	\$ 56.457.057.910,27	100,66%	100,00%
8306	BIENES ENTREGADOS EN	\$ 82.673.350,00	\$ 82.673.350,00	\$ 0,00	0,00%	0,07%
830617	Propiedades, planta y equipo	\$ 82.673.350,00	\$ 82.673.350,00	\$ 0,00	0,00%	0,07%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	\$ 41.719.982.199,99	\$ 52.448.495.930,22	\$ 10.728.513.730,23	25,72%	46,60%
831510	Propiedades, planta y equipo	\$ 21.959.817.633,59	\$ 28.419.690.378,41	\$ 6.459.872.744,82	29,42%	25,25%
831535	Cuentas por cobrar	\$ 0,00	\$ 2.795.608.755,83	\$ 2.795.608.755,83	100,00%	2,48%
831590	Otros bienes y derechos	\$ 19.760.164.566,40	\$ 21.233.196.795,98	\$ 1.473.032.229,58	7,45%	18,87%
8347	BIENES ENTREGADOS A	\$ 10.000.000,00	\$ 12.000.000,00	\$ 2.000.000,00	20,00%	0,01%
834704	Propiedades, planta y equipo	\$ 10.000.000,00	\$ 12.000.000,00	\$ 2.000.000,00	20,00%	0,01%
8361	RESPONSABILIDADES EN	\$ 14.272.156.613,69	\$ 59.877.881.280,55	\$ 45.605.724.666,86	319,54%	53,20%
836101	Internas	\$ 14.272.156.613,69	\$ 59.877.881.280,55	\$ 45.605.724.666,86	319,54%	53,20%
8390	OTRAS	\$ 0,00	\$ 120.819.513,18	\$ 120.819.513,18	-100,00%	0,11%
839090	Otras Deudoras de control	\$ 0,00	\$ 120.819.513,18	\$ 120.819.513,18	-100,00%	0,11%

La subcuenta 831510 “Propiedad planta y equipo” presenta un aumento por valor de \$6.459.872.744,82 y una variación de 29,42% donde tiene participación todas las Unidades pero con mayor representación CATAM, CACOM-2 y CACOM-6, obedece al registro de bajas de inventario de diferentes activos pendientes por destinación final de acuerdo la resolución 001 de 2023, se hace necesario su incorporación en cuentas de orden dando cumplimiento lo establecido en el manual de bienes del MDN, entre los activos más relevantes se encuentran aeronave BOEING número de activo fijo 830000001427, aviones A-29 SUPERTUCANO (AF 163700108307, AF 163700108997, RADIO ENLACE, SIPS CAMARA PTZ TERMICA, SISTEMA DE GRABACION DE VIDEO 36 TB.

La subcuenta 831535 “Cuentas por cobrar” presenta un incremento por valor de \$2.795.608.755,83 con una variación de 100%, su mayor participación corresponde a ACOFA debido al registro de la cuenta por cobrar de TALA SA por valor de \$2.803.770.342,10, registrada en cuentas de orden de acuerdo a acta comité de sostenibilidad contable FAC-S-2023-095826-AG, y Re expresada a 31 de diciembre 2023.

La subcuenta 831590 denominada “Otros bienes y derechos retirados” presenta un incremento por valor de \$1.473.032.229,58 con una variación de 7,45%, su mayor participación corresponde a CACOM-1, CACOM-4 y ACOFA por entradas y salidas de material sujeto a reparación, entre ellos: ACTUATOR,EXPLOSIVE,ROTARY, GUIDANCE AND CONTROL SECTION,GUIDED BOMB, CARTUCHO ESLABONADO CALIBRE 30MM, Así mismo, por el ingreso de bienes dados de baja y que se encuentran en control administrativo pendientes de destinación final como: Munición y Explosivos del Almacén Armamento Aéreo pendientes de destrucción controlada.

La subcuenta 836101 “Internas” presenta un incremento por valor de \$45.605.724.666,86 con una variación de 319,54% su mayor participación corresponde a CACOM 5, en referencia al registro de las siguientes investigaciones administrativas: INVESTIGACIÓN ADMINISTRATIVA 113 CACOM5-SECOM-2023, INVESTIGACIÓN ADMINISTRATIVA 114 CACOM5-SECOM-2023 y la INVESTIGACIÓN ADMINISTRATIVA 111 CACOM5-2022 FAC-E-2023-000004-PJ

Grupo 89 – Deudoras, Por el contrario

Código	Descripción	DIC 31 / 2023	MARZO 31 / 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	98.730.283.043,40	148.932.267.320,82	50.201.984.277,42	50,85%	100,00%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CO	42.645.470.879,72	36.390.397.246,87	6.255.073.632,85	-14,67%	24,43%
890513	Bienes aprehendidos o incautados	9.402.452,84	2.344.428,00	7.058.024,84	-75,07%	0,00%
890590	Otros activos contingentes por co	42.636.068.426,88	36.388.052.818,87	6.248.015.608,01	-14,65%	24,43%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CO	56.084.812.163,68	112.541.870.073,95	56.457.057.910,27	100,66%	75,57%
891502	Bienes entregados en custodia	82.673.350,00	82.673.350,00	-	0,00%	0,06%
891506	Bienes y derechos retirados	41.719.982.199,99	52.372.495.930,22	10.652.513.730,23	25,53%	35,17%
891518	Bienes entregados a terceros	10.000.000,00	10.000.000,00	-	0,00%	0,01%
891521	Responsabilidades en proceso	14.272.156.613,69	59.877.881.280,55	45.605.724.666,86	319,54%	40,20%
891590	control por el contra	-	198.819.513,18	198.819.513,18	100,00%	0,13%

La subcuenta 890590 “Otros activos contingentes por” presenta una disminución por valor de -\$6.248.015.608,01 con una variación de -14,65%, la mayor participación la tiene COFAC debido que para la vigencia 2024 se registra una amortización del convenio CENIT TRANSPORTE Y LOGISTICA DE HIDROCARBUROS SAS No. ACD 04-2023 ADICION OTROSI No.2; cuyo objeto contractual es prestar una especial atención según su criterio a

las labores destinadas a mantener el orden constitucional del área de interés y de influencias en que las empresas desarrollan sus actividades y operaciones de hidrocarburos y energéticas; y a su vez las EMPRESAS que suscriben este convenio marco, se obligan a realizar unos apoyos para satisfacer parte de las necesidades de la Unidad Ejecutora y el mejoramiento de sus capacidades.

La subcuenta 891506 “Bienes y derechos retirados” presenta un incremento de - \$10.652.513.730,23 con una variación de 25,53% corresponde principalmente a ACOFA, CACOM-2 y CACOM-6, por el registro de material el cual finaliza el tiempo de over haull, adicionalmente se registra incorporación aeronave BOEING y AVIÓN FOKKER FELLOWSHIP los cuales se dieron de baja de inventarios de acuerdo a la Resolución 001 de 2023 y Resolución 003 de 2023 y cuatro AVIONES DRAGONFLY, seis T-37 pendiente destino final y por la depuración de cuentas por cobrar a nombre TALA S.A - ACOFA y CACOM-2 de acuerdo a la circular RS20231116135122 numeral 3,4 Baja en cuentas por cobrar y acta de sostenibilidad No.FAC-S-2023-095826-AG.

La subcuenta 91521 “Responsabilidades en proceso” presenta un incremento por valor de \$45.605.724.666,86 con una variación de 319,54% su mayor participación corresponde a CACOM 5, en referencia al registro de las siguientes investigaciones administrativas: INVESTIGACIÓN ADMINISTRATIVA 113 CACOM5-SECOM-2023, INVESTIGACIÓN ADMINISTRATIVA 114 CACOM5-SECOM-2023 y la INVESTIGACIÓN ADMINISTRATIVA 111 CACOM5-2022 FAC-E-2023-000004-PJ.

NOTA 20 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

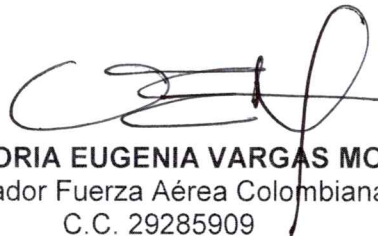
Código	Descripción	DIC 31 / 2023	MARZO 31 / 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR C	13.943.615.101,02	17.321.909.053,82	3.378.293.952,80	24,23%	-122,84%
930617	Propiedades, planta y equipo	13.099.814.801,02	16.488.209.053,82	3.388.394.252,80	25,87%	-116,93%
991502	Bienes recibidos en custodia	13.099.814.801,02	16.599.109.053,82	3.499.294.252,80	26,71%	-117,72%
991505	Bienes aprehendidos o incautados	843.800.300,00	722.800.000,00	121.000.300,00	-14,34%	-5,13%

La subcuenta 930617 “Propiedad planta y equipo” presenta un incremento por valor de \$3.388.394.252,80 con una variación de 25,87%, su mayor participación corresponde a CACOM 4 debido al registro de un EQUIPO LIDAR Y FOTOGRAMETRICO - ALS del mediante Contrato de comodato Contrato No 21-008 ENEL-

El Grupo 93 acreedoras de control agrupa las cuentas que permiten controlar las operaciones que la entidad realiza con terceros y que, por su naturaleza, no afectan su situación financiera ni el rendimiento. También incluye las cuentas que permiten ejercer control administrativo sobre las obligaciones.

La subcuenta 991502 “Bienes recibidos en custodia” presenta un incremento por valor de \$3.499.294.252,80 con una variación de 25,71%, su mayor participación corresponde a CACOM 4 debido al registro en el mes de septiembre de 2023 de un EQUIPO LIDAR Y FOTOGRAMETRICO - ALS mediante Contrato de comodato Contrato No 21-008 ENEL-FAC

Finalmente, es pertinente informar que, en las notas presentadas para el primer trimestre de 2024, fueron considerados los grupos con mayor representatividad dentro de cada cuenta y clase, cuyas variaciones y/o materialidad determinaron los efectos contables más importantes.



Mayor VICTORIA EUGENIA VARGAS MONTOYA
Contador Fuerza Aérea Colombiana
C.C. 29285909
TP. 129177-T



Teniente Coronel EDILBERTO LEAL HERNÁNDEZ
Director Financiero



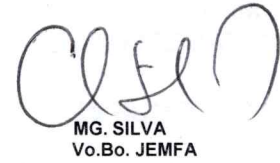
General LUIS CARLOS CÓRDOBA AVENDAÑO
Comandante Fuerza Aérea Colombiana



CR. CORTÉS O.
Vo.Bo. JEADA



BG. BUENO
Vo.Bo. CODAF



MG. SILVA
Vo.Bo. JEMFA