



Libertad y Orden

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL  
REPÚBLICA DE COLOMBIA  
FUERZA AÉREA COLOMBIANA

Bogotá D.C., 18 de Octubre de 2021

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

**I. NOTAS SOBRE ASPECTOS GENERALES**

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

**1.1 NATURALEZA JURÍDICA**

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

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

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

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

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

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

**1.2 FUNCIÓN SOCIAL O COMETIDO ESTATAL**

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

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

## **MISIÓN**

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

## **VISIÓN**

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

## **OBJETIVOS**

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

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

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

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

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

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

## NOTA 3. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

### 3.1 POLÍTICAS CONTABLES

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

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

### 3.2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

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

- **Propiedad, planta y equipo.**

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

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

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

- **Inventarios.**

En la Fuerza Aérea Colombiana, se reconocen como inventarios, los activos adquiridos que se utilizarán para el cumplimiento de la misión, los del orden

administrativo, y los que se tienen con la intención de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

Los repuestos clasificados como reparables son incorporados como inventarios en la cuenta 151409 Materiales y Suministros – Repuestos cuando se encuentren en condición de 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 Fuerza Aérea reconoció en sus Estados Financieros beneficios a empleados a corto plazo entre los cuales tenemos: Vacaciones, Prima de Vacaciones, Cesantías, Prima de Servicios, Prima de Navidad, Bonificaciones, etc.

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

- **Cuentas por Cobrar.**

Las cuentas por cobrar, corresponden a los derechos adquiridos por las Unidades Ejecutoras en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a 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 de la Fuerza que dieron aplicación a las políticas contables y que conforman la Fuerza Aérea Colombiana y operan en todo el territorio nacional, y la Agencia de Compras ACOFA ubicada en Fort Lauderdale Florida, son:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

La Fuerza Aérea Colombiana, en atención a restricciones existentes por aspectos relacionados con la seguridad y reserva en el manejo de la información, que limita la implementación de otros métodos de depreciación y/o amortización aplicables a las propiedades, planta y equipo, adoptó en sus políticas y en su Manual de Procedimiento Administrativos y 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 servicials o reparados se aplicará el método de identificación, a través del Sistema de Información Logística - SILOG.

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

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 Fuerza Aérea Colombiana, la responsabilidad de la administración y mejoras del sistema no recaen en la Fuerza, esta es una responsabilidad del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el cual mediante Decreto 2674 de 2012

reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación, derogando los Decretos 2789 de 2004 y 4318 de 2006.

Decreto en el cual se estable mediante el artículo 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.”*

#### **De Orden Administrativo.**

- Duplicidad de funciones debido al registro de la información financiera en el SIIF NACIÓN II único sistema obligatorio de acuerdo con el Decreto 2674 de 2012 y la herramienta SAP/R3 implantada por el Ministerio de Defensa Nacional que sirve como apoyo en la trazabilidad de bienes que no controla SIIF NACIÓN.
- El formato para el cargue de información en el Sistema de Información Financiera – SIIF Nación a través de archivos planos, contiene tres archivos que hace dispendioso el trabajo, sin que contenga la información suficiente que dé claridad a los registros realizados, es el caso de los conceptos.
- Los archivos planos registrados en SIIF NACIÓN no brindan una información detallada de las operaciones, teniendo en cuenta que debe efectuarse registros globales porque al relacionar las operaciones en forma individual ejemplo: salidas de bienes y/o traspasos, son muchos movimientos que no aportan información que den claridad al registro, dificultando el análisis de las cuentas, situación de estructuración del sistema.
- Teniendo en cuenta que SIIF NACIÓN II asume el modelo de balance por entidad contable pública, realiza registros automáticos por traslado de recursos entre PCI de la Fuerza, sin que medie registro de transferencias afectando banco de una PCI contra banco de la PCI que recibe los recursos, generando el libro de saldos y movimientos desbalanceado a nivel de PCI.
- La conectividad del Aplicativo SIIF II en algunas fechas especiales se vuelven críticas y deficientes, lo que hace que los procesos sean demorados y el tiempo de respuesta no sea el más eficiente, especialmente en procesos de cierres presupuestales y contables.
- El nuevo módulo de Derechos y Cartera implementado en SIIF Nación, que fue concebido como la solución en el proceso de facturación electrónica ordenado por la DIAN mediante Resolución No. 00042 del 2020 y Resolución No. 00094 de 2020, ha presentado fallas relevantes que no han permitido el normal funcionamiento y registro de las operaciones financieras de venta de bienes y servicios generados por la institución, así:
  - No presenta a la fecha habilitado el proceso de expedición de notas débito y crédito, que permitan el aumento, disminución o anulación de las facturas emitidas.
  - No ha desarrollado el recaudo en la expedición de facturación de ventas a plazos.

- No tiene habilitados los reportes en facturación por el módulo de Derechos y Cartera.
- Presenta problemas para el reconocimiento contable automático al momento de generar las facturas de venta.
- No tiene habilitada la facturación masiva dentro del sistema, por lo cual muchos de los ingresos por venta de bienes y servicios, no alcanzan a ser facturados dentro del mismo mes.

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

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

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

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

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

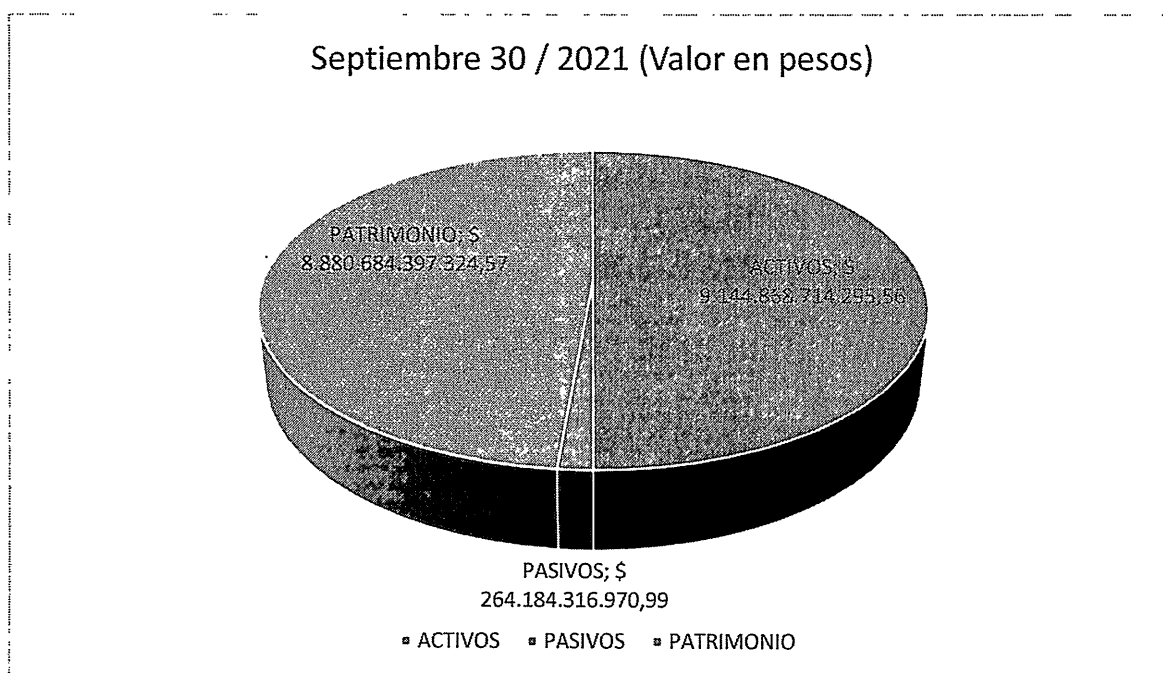
#### **De tipo Operativo.**

- 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 alguna Unidades Militares Aéreas, siempre se cumple con los plazos establecidos por los entes de control y entidades superiores.



## II. NOTAS SOBRE ASPECTOS ESPECÍFICOS

### 1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



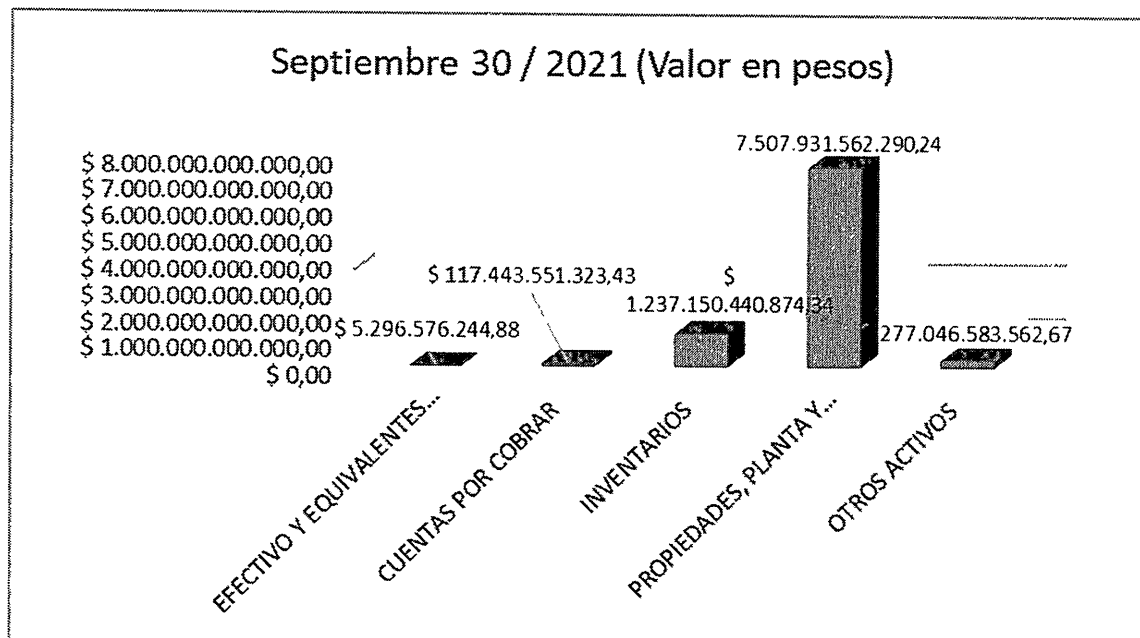
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SEPTIEMBRE 2021					
Descripción	Septiembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Septiembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
ACTIVOS	\$ 9.169.415.883.038,19	\$ 9.144.868.714.295,55	-\$ 24.547.168.742,64	-0,27%	100,00%
PASIVOS	\$ 268.301.977.454,49	\$ 264.184.316.970,98	-\$ 4.117.660.483,51	-1,53%	2,89%
PATRIMONIO	\$ 8.901.113.905.583,70	\$ 8.880.684.397.324,57	-\$ 20.429.508.259,13	-0,23%	97,11%

El Estado de situación financiera de la Fuerza Aérea Colombiana al cierre del mes de septiembre de 2021, refleja una disminución del activo y pasivo de la entidad, como resultado de los procesos de bajas de bienes y transferencia de bienes a otras fuerzas, de igual forma, se aprecia una disminución del pasivo, ocasionado por el pago de las obligaciones contractuales, gracias a la disponibilidad de PAC en el mes de septiembre que permitieron cumplir adecuadamente con los compromisos adquiridos

### 2. SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS

#### a. COMPOSICIÓN DEL ACTIVO.

Descripción	Septiembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Septiembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 5.836.296.669,63	\$ 5.296.576.244,88	-\$ 539.720.424,75	-9,25%	0,06%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 118.104.153.298,65	\$ 117.443.551.323,43	-\$ 660.601.975,22	-0,56%	1,28%
INVENTARIOS	\$ 1.241.687.478.962,94	\$ 1.237.150.440.874,34	-\$ 4.537.038.088,60	-0,37%	13,53%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.527.668.186.808,49	7.507.931.562.290,24	-\$ 19.736.624.518,25	-0,26%	82,10%
OTROS ACTIVOS	\$ 276.119.767.298,48	\$ 277.046.583.562,67	\$ 926.816.264,19	0,34%	3,03%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 9.169.415.883.038,19</b>	<b>\$ 9.144.868.714.295,55</b>	<b>- 24.547.168.742,63</b>	<b>-10,10%</b>	<b>100,00%</b>



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

Código	Descripción	Septiembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Septiembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 5.836.296.669,63	\$ 5.296.576.244,88	-\$ 539.720.424,75	-9,25%	100,00%
1105	CAJA	\$ 106.714.200,00	\$ 209.371.076,00	\$ 102.656.876,00	96,20%	3,95%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 5.729.582.469,63	\$ 5.087.205.168,88	-\$ 642.377.300,75	-11,21%	96,05%

El grupo presenta un saldo de \$5.296.576.244,88 pesos, que corresponde al 0,06% del total del activo de la entidad, comprende las partidas relacionadas con caja y bancos, los saldos en bancos corresponden a recaudos generados por los fondos internos que son administrados por las subunidades Ejecutoras, las cuales en conjunto presentan una disminución del 9,25%, los cuales son posteriormente trasladados al Sistema de Cuenta Única Nacional - SCUN.

La cuenta 1110 Depósitos en instituciones financieras representa el 96,05% del total del grupo, presenta una disminución de \$642.377.300,75 pesos principalmente por la subcuenta 111005 Cuenta corriente, el mayor impacto se presentó en las Escuelas de Formación, por la constitución en CUN de los recursos percibidos por el ingreso de los Cadetes y Alumnos, en el caso de EMAVI por los aspirantes del Curso Administrativo.

**Nota 8 Grupo 13 – CUENTAS POR COBRAR**

El grupo cuentas por cobrar tiene una participación del 1,29% del total de los activos, que equivalen a \$117.443.551.323,43 pesos, constituido principalmente en orden de materialidad por los conceptos de, Transferencias por Cobrar, Otras cuentas por cobrar y Cuentas por cobrar de difícil recaudo. El procedimiento se encuentra reglado mediante la Resolución No 546 de febrero 14 de 2007 y sus modificatorias, la cual contiene el Reglamento Interno del Recaudo de Cartera de las obligaciones de las Unidades Ejecutoras del Ministerio.

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

Código	Descripción	Septiembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Septiembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 118.104.153.298,65	\$ 117.443.551.323,43	-\$ 660.601.975,22	-0,56%	100,00%
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 1.343.282.477,26	\$ 1.340.115.394,84	-\$ 3.167.082,42	-0,24%	1,14%
131102	Multas y sanciones	\$ 1.343.282.477,26	\$ 1.340.115.394,84	-\$ 3.167.082,42	-0,24%	1,14%
131104	Sanciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 197.060.047,32	\$ 207.981.299,50	\$ 10.921.252,18	5,54%	0,18%
131701	Servicios educativos	\$ 5.995.000,00	\$ 5.995.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
131702	Servicios de transporte terrestre	\$ 186.223.991,00	\$ 181.519.696,00	-\$ 4.704.295,00	-2,53%	0,15%
131790	Otros servicios	\$ 4.841.056,32	\$ 20.466.603,50	\$ 15.625.547,18	322,77%	0,02%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$ 104.983.206.525,00	\$ 104.983.206.525,00	\$ 0,00	0,00%	89,39%
133712	Otras transferencias	\$ 104.983.206.525,00	\$ 104.983.206.525,00	\$ 0,00	0,00%	89,39%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 12.077.014.219,17	\$ 10.342.426.585,38	-\$ 1.734.587.633,79	-14,36%	8,81%
138405	Comisiones	\$ 251.333,00	\$ 251.333,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
138412	Descuentos no autorizados	\$ 935.864,00	\$ 935.864,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
138413	Devolución iva para entidades de educación superior	\$ 142.467.346,29	\$ 161.614.892,58	\$ 19.147.546,29	13,44%	0,14%
138421	Indemnizaciones	\$ 5.585.856.323,47	\$ 3.712.646.336,47	-\$ 1.873.209.987,00	-33,53%	3,16%
138426	Pago por cuenta de terceros	\$ 5.530.160,00	\$ 5.530.160,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	\$ 450.247.338,59	\$ 453.878.834,98	\$ 3.631.496,39	0,81%	0,39%
138439	Arrendamiento operativo	\$ 26.824.935,42	\$ 19.457.131,42	-\$ 7.367.804,00	-27,47%	0,02%
138490	Otras cuentas por cobrar	\$ 5.864.900.918,40	\$ 5.988.112.032,93	\$ 123.211.114,53	2,10%	5,10%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 8.633.492.465,34	\$ 8.566.489.550,46	-\$ 67.002.914,88	-0,78%	7,29%
138515	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	\$ 255.739.300,75	\$ 255.739.300,75	\$ 0,00	0,00%	0,22%
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 8.377.753.164,59	\$ 8.310.750.249,71	-\$ 67.002.914,88	-0,80%	7,08%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 9.129.902.435,44	-\$ 7.996.668.031,75	\$ 1.133.234.403,69	-12,41%	-6,81%
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-\$ 149.757.351,89	-\$ 149.757.351,89	\$ 0,00	0,00%	-0,13%
138690	Otras cuentas por cobrar	-\$ 8.980.145.083,55	-\$ 7.846.910.679,86	\$ 1.133.234.403,69	-12,62%	-6,68%

Las cuentas por cobrar durante el mes de septiembre, presentan variaciones significativas que requieran de un análisis, la cuenta más representativa de este grupo es la 1337 denominada "Transferencias" saldo que obedece en su totalidad al registro efectuado por COFAC para el reconocimiento de Convenio Derivado 001/19 de Cooperación Industrial y Social - OFFSET celebrado entre el Ministerio de Defensa Nacional - Fuerza Aérea Colombiana y la Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana-CIAC sobre el Túnel de viento, pero que no presento variación alguna

La subcuenta 138421 – Indemnizaciones registra una disminución de \$1.873.209.987 pesos, pesos frente al saldo del 1 de septiembre de 2021, correspondiente a la reclasificación como deudas de difícil recaudo de las indemnizaciones falladas en contra de NEW EAGLE INTERNATIONAL, INC por valor \$770.290.208,30 pesos y SKY FLY UNIVERSAL INC por valor de \$1.102.919.778,70 pesos, en cumplimiento a informe del Área Jurídica en el que se manifiesta que no es viable realizar ningún tipo de acción para asegurar el pago de la sentencia, toda vez que no se ubicaron bienes a favor de las compañías antes mencionadas.

El saldo de la subcuenta se encuentra conformado por 2 fallos a favor de la FAC como se relaciona a continuación:

No.	PROVEEDOR DEMANDADO	FECHA DE FALLO	VALOR RECLAMACION FINAL USD	TRM 31/12/2020	TOTAL\$	CONCEPTO
1	AIR PARTS GROUP, INC	29-Apr-19	360.951,00	3.432,50	\$1.238.964.307,50	INCUMPLIMIENTO ACUERDO DE PAGO.
2	AEROPARTS RESOURCES CORPORATION	8-Dec-20	720.664,83	3.432,50	\$2.473.682.028,97	1 TREN DE ATERRIZAJE, 2 KIT PITOT STATIC.
<b>TOTAL</b>			<b>1.627.343,43</b>		<b>\$3.712.646.336,47</b>	

- AIR PARTS GROUP, INC Por USD\$360.951 dólares CASO No. CACE-18-013317 (Sentencia final emitida el 11/05/2019) La demanda fue presentada en contra de AIR PARTS GROUP y del señor John Sánchez, como deudor solidario. La causa de acción principal en este caso es el incumplimiento del acuerdo de pago firmado entre AIR PARTS GROUP y ACOFA. Desde el punto de vista probatorio, en principio solo hay que demostrar que el demandado incumplió con el pago acordado, mediante la firma del acuerdo de pago, desde el punto de vista legal se tenían 3 objetivos básicos, a saber: (1) que el demandado admitiera responsabilidad con el fin de minimizar tiempo y recursos durante el proceso judicial demostrando su culpa; (2) tener la posibilidad de exigir que el demandado cubriera los gastos de corte y honorarios legales en los cuales ACOFA debió incurrir por concepto de adelantar el trámite judicial; (3) que el socio de la empresa se obligara solidariamente al pago de la deuda mediante una garantía personal. En el fallo final en contra de AIR PARTS GROUP, INC, se incluyeron los costos de la corte por la presentación del caso, los cuales corresponden a USD\$476 dólares, para un valor total de USD\$360.951 dólares. Esta compañía se incluyó como deudor en el boletín de Deudores Morosos del Estado.

La Compañía manifestó interés en resarcir la sentencia con la entrega de un material a la FAC, por lo tanto, mediante oficio FAC-S-2021-137036-CI del 22 de julio de 2021 CODAF solicitó al JELOG se estudiara la propuesta realizada por AIR PARTS, para lo cual JELOG respondió mediante oficio FAC-S-2021-146767-CI del 03 de agosto de 2021 dando viabilidad para recibir 9 de los 14 ítems ofrecidos por la compañía como parte de pago, los elementos tendrían un valor aproximado de USD\$421.200 dólares. Por lo anterior, se está a la espera de que la compañía entregue los elementos en Colombia.

- AEROPARTS & RESOURCES Por USD\$522.220,20 CACE-17-023605 demanda por incumplimiento de contrato al entregar 01 CJ tren de aterrizaje aplicable a la aeronave CASA -212 en una condición diferente a la requerida según contrato 4600035543-2014 y además el reintegro de los recursos pagados por devolución de dos (2) KIT PITOT STATIC devueltos por garantía técnica que no fue cumplida por parte del proveedor.

Esta demanda fue radicada el 29 de diciembre de 2017, con una pretensión inicial para el reintegro de USD\$88.153,02 dólares con cargo al Contrato 4600035543-2014 correspondientes a:

- 15 % de descuento equivalente a USD\$73.423,62 dólares por el cambio de condición de NEW a OVERHAUL de 01 CJ tren aterrizaje Principal (RH / LH) y de nariz del equipo C-212 P/N 212-41051.10, 212-41051.9 y 212-42002-1.
- Reembolso de USD\$14.729,40 dólares por la devolución de dos (02) Kit Pitot Static.

Se solicitó modificación el 01 de mayo de 2018 a la demanda presentada, para incrementar la pretensión económica al exigir el reintegro del valor total pagado por el tren de aterrizaje

y reembolso de los recursos pagados por los (02) Kit Pitot Static que fueron enviados a la compañía para el cumplimiento de la garantía técnica y no fueron devueltos. Así las cosas, la demanda quedó por USD\$499.720,20 dólares, posteriormente de acuerdo a nuevas causales de incumplimiento por garantía técnica, el día 15 de enero de 2019 se radicó una SEGUNDA modificación a la demanda para incrementar en USD\$22.500 dólares la demanda, quedando por valor de USD\$522.220,20 dólares.

La audiencia sobre la moción de fallo definitivo se llevó acabo el 8 de diciembre de 2020 en la que se declaró responsable a AEROPARTS & RESOURCES y Margarita Rosa Medrano y en el fallo se incluyeron los costos de la corte por la presentación del caso y los respectivos intereses y daños sufridos por un valor de USD\$198.444,63 dólares, para un valor total de USD\$720.664,83 dólares. De acuerdo con el informe del Área Jurídica se solicitó al Buffet el análisis sobre la conveniencia de continuar con el proceso teniendo en cuenta que se ha manifestado que la compañía no posee ningún bien para satisfacer la sentencia.

La subcuenta 138690 denomina “Otras Cuentas por Cobrar” presenta saldo de \$-7.846.910.679,86 pesos, corresponde al valor del deterioro estimado conforme a la aplicación de la matriz para la determinación de indicios de deterioro a cada una de las cuentas por cobrar, actualmente presenta una disminución de \$1.133.234.403,69 pesos, influenciado únicamente por la Subunidad Ejecutora ACOFA, presenta variación frente al saldo inicial de septiembre de 2021, debido a fallo del 17/09/2021 en el que un Juez de la Florida ordeno la nulidad de la sentencia definitiva emitida el 11/04/2019, que tenía registrado deterioro por valor de \$1.133.234.403,69 pesos correspondiente a indemnización en contra de la compañía AVCO AVIATION CONSULTANTS por el no retorno de propiedad del gobierno, que incluye 36 elementos de diferentes contratos y vigencias que datan del año 2006 en adelante.

#### **Nota 9 GRUPO 15 – INVENTARIOS**

El grupo inventarios tiene una participación del 13,53% del total de los activos, que equivale a \$1.237.150.440.874,34 pesos, constituido principalmente por los conceptos de Materiales y suministros e Inventarios en tránsito, los cuales corresponden a los bienes de consumo necesarios para el cumplimiento del cometido estatal de la Fuerza Aérea Colombiana.

La entidad cuenta con el manual de procedimientos administrativos y 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.

Las Cuentas en este grupo se detallan así:

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

Código	Descripción	Septiembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Septiembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
15	INVENTARIOS	\$ 1.241.687.478.962,94	\$ 1.237.150.440.874,34	-\$ 4.537.038.088,60	-0,37%	100,00%
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	\$ 1.347.912.680,50	\$ 1.196.384.323,36	-\$ 151.528.357,14	-11,24%	0,10%
	Equipos de comunicación y computación					
151030		\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
151098	Bienes declarados a favor de la nación	\$ 1.347.912.680,50	\$ 1.196.384.323,36	-\$ 151.528.357,14	-11,24%	0,10%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1.239.127.633.978,79	\$ 1.232.440.846.110,38	-\$ 6.686.787.868,41	-0,54%	99,62%
151403	Medicamentos	\$ 15.051.586,76	\$ 3.091.132,50	-\$ 11.960.454,26	-79,46%	0,00%
151404	Materiales médico - quirúrgicos	\$ 214.551.081,45	\$ 240.551.941,72	\$ 26.000.860,27	12,12%	0,02%
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	\$ 359.748.740,15	\$ 379.531.750,24	\$ 19.783.010,09	5,50%	0,03%
151406	Materiales odontológico	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
151407	Materiales para imagenología	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
151408	Viveres y rancho	\$ 143.309.392,58	\$ 153.956.020,60	\$ 10.646.628,02	7,43%	0,01%
151409	Repuestos	\$ 1.073.121.335.367,57	\$ 1.068.003.160.506,90	-\$ 5.118.174.860,67	-0,48%	86,33%
151417	Elementos y accesorios de aseo	\$ 1.137.217.157,26	\$ 1.052.590.708,98	-\$ 84.626.448,28	-7,44%	0,09%
151421	Dotación a trabajadores	\$ 1.228.820.369,81	\$ 1.357.605.995,56	\$ 128.785.625,75	10,48%	0,11%
151422	Ropa hospitalaria y quirúrgica	\$ 163.916.795,34	\$ 147.653.235,53	-\$ 16.263.559,81	-9,92%	0,01%
151423	Combustibles y lubricantes	\$ 11.347.869.556,88	\$ 10.396.966.620,04	-\$ 950.902.936,84	-8,38%	0,84%
	Elementos y materiales para construcción					
151424		\$ 10.805.894.740,62	\$ 11.032.066.304,29	\$ 226.171.563,67	2,09%	0,89%
151425	Equipo de alojamiento y campaña	\$ 19.830.389.113,48	\$ 19.314.382.649,57	-\$ 516.006.463,91	-2,60%	1,56%
151426	Municiones y explosivos	\$ 115.472.605.512,04	\$ 115.448.386.487,52	-\$ 24.219.024,52	-0,02%	9,33%
151490	Otros materiales y suministros	\$ 5.286.924.564,85	\$ 4.910.902.756,93	-\$ 376.021.807,92	-7,11%	0,40%
1525	EN TRÁNSITO	\$ 99.396.294,05	\$ 2.289.430.379,94	\$ 2.190.034.085,89	2203,34%	0,19%
	Materiales para la prestación de servicios					
152537		\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
152590	Otros inventarios en tránsito	\$ 99.396.294,05	\$ 2.289.430.379,94	\$ 2.190.034.085,89	2203,34%	0,19%
1530	EN PODER DE TERCEROS	\$ 1.112.536.009,60	\$ 1.223.780.060,66	\$ 111.244.051,06	10,00%	0,10%
153042	Repuestos, equipos férreos y otros	\$ 1.112.536.009,60	\$ 1.223.780.060,66	\$ 111.244.051,06	10,00%	0,10%
153090	Otros inventarios en poder de terceros	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%

La cuenta 1514 materiales y suministros, con un saldo de \$1.232.440.846.110,38 pesos, concentra el 99,62% del saldo del grupo Inventarios, las principales subcuentas corresponden a 151409 repuestos por valor de \$1.068.003.160.506,90 pesos y 151426 Municiones y Explosivos por valor de \$115.448.386.487,52 pesos, la subcuenta 151425 denominada "Equipo de alojamiento y Campaña" con un saldo de \$19.314.382.649,57 pesos.

La subcuenta 151409 denominada "Repuestos" presenta una disminución de \$5.118.174.860,67 pesos, variación negativa del 0,48% con respecto al periodo anterior, influenciado principalmente por las subunidades de CACOM-5 y CATAM, presentando una salida de material para el mantenimiento programado del FAC 4124, SM UH-60L y SM OM 20716163, asimismo por la salida de repuestos para mantenimiento programado de la aeronave B-767 elementos tales como KGS-20C MERCURY2 WAAS GNSSU, elemento INSTALLATION KIT para la aeronave C-295, elemento IR SENSOR trasladado en apoyo a CACOM 5 para aeronave, elemento SLIDE ESCAPE para aeronave B-727 por mantenimiento programado, elemento BRAKE MULTIPLE DISK para aeronave C-295 por mantenimiento programado, elemento POWER UNIT para aeronave C-295 por mantenimiento imprevisto, elemento CATCH CLAMPING para aeronave C-295 por mantenimiento imprevisto, elemento GASPETH ANTIHIELO para mantenimiento imprevisto, elemento TRANSCEIVER RDR ALTIMETER por mantenimiento imprevisto, elementos por mantenimiento imprevisto para la aeronave C-295 tales como CONTROL ANTISKID UNIT, TRANSCEIVER EDR ALTIMETER, VALVE DEICING DISTRIBUTOR, INDICATOR ATTITUDE, BRAKE SHOE, elementos para la aeronave B-767 mantenimiento

programado elemento KGS-200 MERCURY2 WAAS GNSSU, elemento DRIVE CONSTANT SPEED HYDRAUL para aeronave B-767 elemento STBY ATT MODELO MD 302 para aeronave Super King por mantenimiento imprevisto, elemento PROCESSOR FLIGHT INFORMATION para la aeronave C-130 por mantenimiento programado, elemento DRIVE CONSTANT SPEED HYDRAUL para aeronave B-727 por mantenimiento imprevisto elementos utilizados en las actividades diarias y normales para el funcionamiento de las aeronaves para el cumplimiento de las operaciones y misiones. baja de material aeronáutico por más de \$1.578.975.375,89 pesos según resolución No. 001-2021 del 04 de agosto de CAMAN, y al registro del consumo de material previsto en las ordenes de mantenimiento que soportan los mantenimientos preventivos y correctivos de aeronaves HUEY II, BELL 212, UH-1H, BELL 206, TH-67, en el CACOM-5

La Cuenta 1525 registra un saldo valor de \$2.289.430.379,94 pesos con participación del 0,19% del grupo inventarios, con respecto al periodo anterior registra aumento del 2.203,34% por valor de \$2.190.034.085,89 pesos, debido al material incorporado por ACEDI durante los últimos días del mes de septiembre que será trasladado a las Unidades para el mantenimiento programado de las diferentes aeronaves, así como material en trámite de exportación para el cumplimiento de garantías técnicas.

Subcuenta 152590 – Otros Inventarios en Tránsito: Registra saldo por valor de \$2.289.430.379,94 pesos, representa el 0,19% del saldo del grupo, con respecto al periodo anterior registra incremento del 2203,34% equivalente a \$2.190.034.085,89 pesos, el saldo corresponde a elementos recibidos para exportación con el fin de llevar a cabo la reclamación por garantía técnica por valor de \$701.608.502,85 de pesos, así mismo, \$1.587.821.877,11 de pesos correspondientes a los bienes incorporados en la última semana de septiembre que se trasladarán a la Unidades en el mes de octubre.

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

1. Traslados recibidos de CAMAN, CATAM y CACOM-4 por valor de \$830.537.495,69 pesos, correspondientes a elementos que presentaron novedad y se requiere la reclamación de garantía técnica.
2. Bienes recibidos como donación por valor de \$11.641.237,15 pesos.
3. Elementos incorporados por Exchange, garantía y Overhaul por valor de \$4.666.872.907,47 pesos.
4. Repuestos, soporte logístico y accesorios para las diferentes aeronaves de la Fuerza adquiridos con cargo a los diferentes contratos suscritos por valor de \$8.343.311.533,93 pesos.

Durante el mes de septiembre se realizaron traslados a Unidades por valor de \$11.516.185.485,43 pesos, como se relaciona a continuación:

UNIDAD	VALOR
COFAC	\$ 102.931.217,33
CACOM-1	\$ 510.787.064,04
CACOM-2	\$ 1.141.322.763,17
CACOM-3	\$ 1.163.357.259,19
CACOM-4	\$ 2.883.474.244,12
CACOM-5	\$ 599.806.369,01
EMAVI	\$ 66.013.641,00
CATAM	\$ 1.514.521.835,41
CAMAN	\$ 3.533.971.092,16
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 11.516.185.485,43</b>

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

El grupo Propiedades, planta y equipo tiene una participación del 82,10% del total de los activos, que equivalen a \$7.507.931.562.290,24 pesos, en este grupo se contabilizan todos los bienes tangibles al servicio de las Unidades de la Fuerza Aérea Colombiana para el cumplimiento de la misión institucional. Su registro y control se adelanta a través del Sistema de Información Logística SILOG, implementado por el Ministerio de Defensa Nacional como sistema complementario de información para el SIIF Nación.

Código	Descripción	Septiembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Septiembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.527.668.186.808,49	\$ 7.507.931.562.290,24	-\$ 19.736.624.518,25	-0,26%	100,00%
1605	TERRENOS	\$ 2.032.468.626.462,73	\$ 2.033.002.963.858,41	\$ 534.337.395,68	0,03%	27,08%
160501	Urbanos	\$ 1.622.954.732.286,35	\$ 1.622.954.732.286,35	\$ 0,00	0,00%	21,62%
160502	Rurales	\$ 408.482.253.176,38	\$ 409.016.590.572,06	\$ 534.337.395,68	0,13%	5,45%
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	\$ 807.095.707,35	\$ 817.724.707,35	\$ 10.629.000,00	1,32%	0,01%
161001	De trabajo	\$ 807.095.707,35	\$ 817.724.707,35	\$ 10.629.000,00	1,32%	0,01%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 12.294.292.599,96	\$ 14.164.034.807,95	\$ 1.869.742.207,99	15,21%	0,19%
161501	Edificaciones	\$ 12.294.292.599,96	\$ 14.164.034.807,95	\$ 1.869.742.207,99	15,21%	0,19%
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	\$ 1.424.194.042,60	\$ 1.449.506.681,07	\$ 25.312.638,47	1,78%	0,02%
162003	Maquinaria y equipo	\$ 1.264.960.733,38	\$ 1.290.273.371,85	\$ 25.312.638,47	2,00%	0,02%
162005	Equipos de comunicación y computación	\$ 159.233.309,22	\$ 159.233.309,22	\$ 0,00	0,00%	0,00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 11.981.300.002,00	\$ 11.853.505.490,40	-\$ 127.794.511,60	-1,07%	0,16%
163501	Maquinaria y equipo	\$ 9.916.318.924,36	\$ 9.474.754.989,90	-\$ 441.563.934,46	-4,45%	0,13%
163502	Equipo médico y científico	\$ 177.938.439,00	\$ 177.938.439,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 149.774.244,32	\$ 587.573.908,24	\$ 437.799.663,92	292,31%	0,01%
163504	Equipos de comunicación y computación	\$ 1.291.507.405,73	\$ 1.291.813.877,22	\$ 306.471,49	0,02%	0,02%
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 438.289.188,64	\$ 290.308.475,07	-\$ 147.980.713,57	-33,76%	0,00%
163507	Redes, líneas y cables	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 7.471.799,95	\$ 31.115.800,97	\$ 23.644.001,02	316,44%	0,00%
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	\$ 1.637.393.051.605,34	\$ 1.801.579.674.597,95	\$ 164.186.622.992,61	10,03%	24,00%
163605	Maquinaria y equipo	\$ 1.205.999.694.873,69	\$ 1.151.436.780.236,88	-\$ 54.562.914.636,81	-4,52%	15,34%
163606	Equipo médico y científico	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
163607	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 32.739.589,22	\$ 32.739.589,22	\$ 0,00	0,00%	0,00%
163608	Equipos de comunicación y computación	\$ 43.215.462,12	\$ 4.188.721,80	-\$ 39.026.740,32	-90,31%	0,00%
163609	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 431.317.401.680,31	\$ 650.105.966.050,05	\$ 218.788.564.369,74	50,73%	8,66%

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

La subcuenta 161501 denominada “Edificaciones” presenta un aumento de \$1.869.742.207,99 pesos, influenciado únicamente por COFAC, presenta una variación del 15,21% dentro del periodo, correspondientes a la entrada de los siguientes contratos:



CONTRATO	VALOR
008-00-A-COFAC-DIFRA-2021 "OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL CENTRO DE ARMAS Y TACTICAS EN EL COMANDO AEREO DE COMBATE No. 1, UBICADO EN PUERTO SALGAR – CUNDINAMARCA"	41.385.540,00
065-00-A-COFAC-DIFRA-2021 "INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, CONTABLE Y JURÍDICA PARA LA OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL CENTRO DE ARMAS Y TACTICAS - CEATA, EN EL COMANDO AEREO DE COMBATE No. 1"	29.048.348,39
143-00-A-COFAC-DIFRA-2020 "OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO DEL ESPACIO EN LA ESCUELA MILITAR DE AVIACION MARCO FIDEL SUÁREZ CALI VALLE DEL CAUCA"	666.219.018,68
144-00-COFAC-DIFRA-2019 "CONSTRUCCIÓN, INFRAESTRUCTURA Y EQUIPOS DE ALOJAMIENTO MILITAR PERSONAL SUBOFICIALES SOLTEROS EN EMAVI-FAC"	509.075.302,84
147-00-A-COFAC-DIFRA-2020 "INTERVENTORÍA PARA LA OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO DEL ESPACIO EN LA ESCUELA MILITAR DE AVIACION MARCO FIDEL SUÁREZ - CALI - VALLE DEL CAUCA"	53.524.107,25
161-00-A-COFAC-DIFRA-2019 "INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADMTIVA, JUR, FCIERA Y CONTABLE PARA LA CONSTR, INFRAEST Y EQ DE ALOJ MILITAR PERSONAL SUBOFICIALES SOLTEROS EN LA EMAVI // CTO 161-00-A-COFAC-DIFRA-2019"	90.380.143,00
166-00-A-COFAC-DIFRA-2020 OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL COMEDOR DE ALUMNOS Y ÁREAS DE BIENESTAR PARA LA ESCUELA DE SUBOFICIALES CT. ANDRÉS M. DÍAZ FASE I - MADRID - CUNDINAMARCA.	450.623.489,24
192-00-A-COFAC-DIFRA-2020 "INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, JURÍDICA, FINANCIERA Y CONTABLE PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL COMEDOR Y ÁREAS DE BIENESTAR PARA LA ESCUELA DE SUBOFICIALES FAC CAPITÁN ANDRÉS M DIAZ FASE I"	29.486.258,59
<b>TOTAL</b>	<b>1.869.742.207,99</b>

La subcuenta 163605 "Maquinaria y Equipo" presenta una disminución del 4,52%, equivalente a \$54.562.914.636,81 pesos, especialmente por la subunidad CACOM-1, derivado principalmente del movimiento de las cuentas del Mantenimiento a Servicio de aviones KFIR, igualmente en CACOM-4 se presenta salidas del mantenimiento al servicio de aeronaves como el HELICOPTERO AW139, AVIÓN LEGACY, AVIÓN BEECHCRAFT

La subcuenta 163609 "Equipos de transporte, tracción y elevación" presenta un aumento de \$218.788.564.369,74 pesos, que porcentualmente equivale al 50,73%, cifra relevante e influenciada principalmente por CATAM, ya que durante el lapso durante el lapso se evidencia ingreso de aeronaves a la cuenta de mantenimiento, las más relevantes son AVION BOEING, AVIÓN HERCULES, AVIÓN CASA y por CACOM-1 con el ingreso a mantenimiento de al ingreso por mantenimiento de un avión TEXAN T6C.

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

Código	Descripción	Septiembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Septiembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$ 221.463.796.721,36	\$ 135.424.431.878,08	-\$ 86.039.364.843,28	-38,85%	1,80%
163707	Maquinaria y equipo	\$ 109.420.675.038,13	\$ 107.183.102.363,87	-\$ 2.237.572.674,26	-2,04%	1,43%
163708	Equipo médico y científico	\$ 464.834.153,05	\$ 594.209.646,66	\$ 129.375.493,61	27,83%	0,01%
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 1.188.050.883,57	\$ 1.421.832.340,67	\$ 233.781.457,10	19,68%	0,02%
163710	Equipos de comunicación y computación	\$ 8.954.052.185,59	\$ 14.093.505.442,65	\$ 5.139.453.257,06	57,40%	0,19%
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 101.354.928.404,83	\$ 12.086.706.397,72	-\$ 89.268.222.007,11	-88,07%	0,16%
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 81.256.056,19	\$ 45.075.686,51	-\$ 36.180.369,68	-44,53%	0,00%

La cuenta 1637 propiedades, planta y equipo no explotados revela un saldo de \$135.424.431.878,08 pesos, que equivale al 1,80% del total del grupo, muestra una disminución importante de \$86.090.364.843,28 pesos, cifra relevante y que en su variación relativa equivale al 38,85% de disminución dentro del periodo.

La subcuenta 163707 "Maquinaria y Equipo" presenta una disminución de \$2.237.572.674,26 pesos, que equivale a una reducción del 2,04% dentro del periodo, que corresponde principalmente a la salida al servicio de 01 TOPLITE 3 FULL y dos FLIR STAR SAFIRE III, 01 ELECTRO OPTICAL PAYLOAD y 02 AMETRALLADORA GAU-19/A CALIBRE 12.7 MM, entre otros elementos, siendo CACOM-5 la subunidad que más contribuyo en esta disminución.

La subcuenta 163710 "Equipos de Comunicación y Computación" presenta un aumento de \$5.139.453.257,06 pesos, aumento del 57,40% en comparación con el inicio del periodo, incremento influenciado principalmente por el Comando de la Fuerza, correspondiente en su mayoría por el reintegro de equipos de comunicación y computación para proceso de baja por valor de \$5.462.972.317,91 pesos.

La subcuenta 163711 "Equipo de Transporte, Tracción y Elevación" presenta una disminución dentro del periodo de \$89.268.222.007,11 pesos, influenciada principalmente por CATAM, que corresponde a la salida al servicio de dos AVIONES HERCULES recibidos en la Unidad de CATAM, según oficio FAC-S-2021-146601-CI firmado por el señor Brigadier General Juan Guillermo Tamara Melo Jefe Jefatura Logística. Dichas aeronaves fueron soportadas mediante facturas y declaración de importación, las aeronaves se asignaron operativamente para el cumplimiento de la misión, siendo este el movimiento más representativo de la subcuenta.

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

Código	Descripción	Agosto 01 / 2021 (Valor en pesos)	Agosto 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1.955.498.914.730,86	\$ 1.964.023.013.756,13	\$ 8.524.099.025,27	0,44%	26,09%
165501	Equipo de construcción	\$ 14.254.683.673,61	\$ 14.523.864.075,61	\$ 269.180.402,00	1,89%	0,19%
165502	Armamento y equipo reservado	\$ 1.596.522.089.827,42	\$ 1.603.970.992.779,70	\$ 7.448.902.952,28	0,47%	21,31%
165504	Maquinaria industrial	\$ 39.702.562.090,57	\$ 39.039.147.428,17	-\$ 663.414.662,40	-1,67%	0,52%
165505	Equipo de música	\$ 1.086.968.677,98	\$ 1.081.456.677,98	-\$ 5.512.000,00	-0,51%	0,01%
165506	Equipo de recreación y deporte	\$ 4.348.087.482,00	\$ 4.353.399.662,00	\$ 5.312.180,00	0,12%	0,06%
165508	Equipo agropecuario, de avicultura y pesca	\$ 1.412.006.706,49	\$ 1.452.815.598,32	\$ 40.808.891,83	2,89%	0,02%
165509	Equipo de enseñanza	\$ 66.609.167.212,93	\$ 67.946.527.220,38	\$ 1.337.360.007,45	2,01%	0,90%
165511	Herramientas y accesorios	\$ 206.231.179.442,83	\$ 206.138.537.452,97	-\$ 92.641.989,86	-0,04%	2,74%
165512	Equipo para estaciones de bombeo	\$ 8.215.114.517,97	\$ 8.184.393.524,88	-\$ 30.720.993,09	-0,37%	0,11%
165520	Equipo de centros de control	\$ 1.149.969.957,01	\$ 1.149.969.957,01	\$ 0,00	0,00%	0,02%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	\$ 5.789.115.870,87	\$ 5.822.265.666,72	\$ 33.149.795,85	0,57%	0,08%
165523	Equipo de aseo	\$ 5.818.118,83	\$ 5.818.118,83	\$ 0,00	0,00%	0,00%
165525	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	\$ 128.905.000,00	\$ 128.905.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
165526	Equipo de seguridad y rescate	\$ 8.149.039.081,85	\$ 8.190.348.523,05	\$ 41.309.441,20	0,51%	0,11%
165590	Otra maquinaria y equipo	\$ 1.894.207.070,51	\$ 2.034.572.070,51	\$ 140.365.000,00	7,41%	0,03%

La cuenta 1655 maquinaria y equipo registra un saldo de \$2.019.273.424.019,06 pesos, que equivale al 26,90% del total del grupo, muestra un aumento de \$55.250.410.262,93 pesos, variación la cual corresponde en mayor medida a la subcuenta 165502 armamento y equipo reservado con un incremento de \$57.059.137.769,25 pesos.

La subcuenta 165502 denominada "Armamento y equipo reservado" presenta un aumento de \$57.059.137.769,25 pesos, equivalente al 3,56% en variación relativa, principalmente por el ingreso al servicio de 03 aeronaves KFIR en CACOM-1.

La subcuenta 165511 denominada "Herramientas y Accesorios" presenta una disminución del 0,65%, que equivale en pesos a \$1.334.505.550,80, debido a entrada a calibración de TEST SET COMPUTER TS-3920C/ASM y TEST SET COMPUTER UX VALIDATOR, reintegro a bodega del activo HOIST INTERNAL RESCUE GRUA DE RESCATE por un valor de \$324.648.895,10 pesos.

Código	Descripción	Septiembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Septiembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 498.864.613.018,45	\$ 490.248.332.251,80	-\$ 8.616.280.766,65	-1,73%	6,53%
167001	Equipo de comunicación	\$ 154.559.792.117,78	\$ 149.976.780.470,25	-\$ 4.583.011.647,53	-2,97%	2,00%
167002	Equipo de computación	\$ 117.694.257.433,73	\$ 113.696.924.814,61	-\$ 3.997.332.619,12	-3,40%	1,51%
167004	Satélites y antenas	\$ 18.808.046.024,56	\$ 18.772.109.524,56	-\$ 35.936.500,00	-0,19%	0,25%
167005	Equipos de radares	\$ 205.706.967.992,34	\$ 205.706.967.992,34	\$ 0,00	0,00%	2,74%
167007	Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros	\$ 3.488.668,00	\$ 3.488.668,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
167090	Otros equipos de comunicación y computación	\$ 2.092.060.782,04	\$ 2.092.060.782,04	\$ 0,00	0,00%	0,03%

La cuenta 1670 “Equipos de Comunicación y Computación” presenta un saldo de \$490.248.332.251,80 pesos, dentro del periodo presenta una disminución de \$8.616.280.766,65%, equivalente al 1.73% de variación relativa negativa, influenciada principalmente por las subcuentas 167001 “Equipo de Comunicación” y 167002 “Equipo de Computación”.

La subcuenta 167001 “Equipo de Comunicación” presenta una disminución de \$4.583.011.647,53 pesos, cifra que equivale al 2.97% en cuanto a su variación relativa dentro del periodo, disminución influenciada principalmente por la subunidad ejecutora del Comando de la Fuerza Aérea, correspondiente al retorno de equipos de comunicación para trámite de baja año 2021 por valor de \$-1.338.301.170,16 y reintegro a bodega por \$-398.558.804,11, asimismo JIN presenta una disminución por reintegro de bienes realizados al almacén de la Jefatura de Inteligencia para realizar proceso de baja debido a que no cuentan con potencial de servicio.

La subcuenta 167002 “Equipo de Computación” presenta una disminución de \$3.997.332.619,12 pesos, cifra influenciada principalmente por la subunidad el Comando de la FAC, por concepto de reintegro de equipos de computación para trámite de baja año 2021 por valor de \$4.119.784.865,75 pesos.

Código	Descripción	Septiembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Septiembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 477.106.306.012,29	\$ 349.365.775.287,65	-\$ 127.740.530.724,64	-26,77%	4,65%
167501	Aéreo	\$ 356.781.633.488,51	\$ 228.159.757.501,07	-\$ 128.621.875.987,44	-36,05%	3,04%
167502	Terrestre	\$ 99.091.137.386,69	\$ 99.489.299.916,56	\$ 398.162.529,87	0,40%	1,33%
167504	Marítimo y fluvial	\$ 887.637.268,53	\$ 887.637.268,53	\$ 0,00	0,00%	0,01%
167505	De tracción	\$ 11.484.620.100,90	\$ 12.211.084.676,83	\$ 726.464.575,93	6,33%	0,16%
167506	De elevación	\$ 6.609.305.911,63	\$ 6.430.251.911,63	-\$ 179.054.000,00	-2,71%	0,09%
167508	Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	\$ 1.436.098.701,62	\$ 1.371.870.858,62	-\$ 64.227.843,00	-4,47%	0,02%
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 815.873.154,41	\$ 815.873.154,41	\$ 0,00	0,00%	0,01%

La cuenta 1675 equipos de transporte tracción y elevación revela un saldo de \$349.365.775.287,65 pesos, que equivale a 4,65% del total del grupo, muestra una disminución de \$127.740.530.724,64 pesos, influenciado especialmente por la subcuenta 167501 Aéreo con una variación negativa de \$128.621.875.987,44 pesos, afectado principalmente por CATAM, con el ingreso a mantenimiento de algunas aeronaves durante el lapso, siendo las más representativas en la cuenta AVIÓN CASA, AVIÓN HERCULES, AVIÓN BOEING y a la salida a mantenimiento del AVION TEXAN II T-6C FAC 2351, y de los AVIONES T-37 FAC 2130 y 2127 que fueron reintegrados a bodega para iniciar el proceso de baja.

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

Código	Descripción	Septiembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Septiembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 1.359.625.081.340,10	-\$ 1.378.698.321.059,66	-\$ 19.073.239.719,56	1,40%	-18,36%
168501	Edificaciones	-\$ 161.987.142.161,02	-\$ 165.853.288.891,94	-\$ 3.866.146.730,92	2,39%	-2,21%
168502	Plantas, ductos y túneles	-\$ 4.126.550.427,95	-\$ 4.212.974.545,55	-\$ 86.424.117,60	2,09%	-0,06%
168503	Redes, líneas y cables	-\$ 1.464.455.915,26	-\$ 1.494.482.479,05	-\$ 30.026.563,79	2,05%	-0,02%
168504	Maquinaria y equipo	-\$ 453.229.459.138,65	-\$ 473.319.138.970,61	-\$ 20.089.679.831,96	4,43%	-6,30%
168505	Equipo médico y científico	-\$ 6.566.948.544,66	-\$ 6.627.408.048,62	-\$ 60.459.503,96	0,92%	-0,09%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-\$ 19.959.451.505,04	-\$ 19.696.087.141,69	\$ 263.364.363,35	-1,32%	-0,26%
168507	Equipos de comunicación y computación	-\$ 184.245.467.533,80	-\$ 181.594.928.125,64	\$ 2.650.539.408,16	-1,44%	-2,42%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-\$ 108.538.316.175,80	-\$ 80.025.468.112,75	\$ 28.512.848.063,05	-26,27%	-1,07%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-\$ 3.079.058.896,83	-\$ 3.109.134.487,79	-\$ 30.075.590,96	0,98%	-0,04%
168510	Semovientes y plantas	-\$ 309.279.127,15	-\$ 310.349.803,36	-\$ 1.070.676,21	0,35%	0,00%
168512	Bienes de arte y cultura	-\$ 3.722.234.984,13	-\$ 3.786.244.754,57	-\$ 64.009.770,44	1,72%	-0,05%
168513	Bienes muebles en bodega	-\$ 1.554.098.785,21	-\$ 1.543.153.543,01	\$ 10.945.242,20	-0,70%	-0,02%
168514	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	-\$ 370.458.320.806,05	-\$ 392.736.672.157,62	-\$ 22.278.351.351,57	6,01%	-5,23%
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	-\$ 40.384.297.338,55	-\$ 44.388.989.997,46	-\$ 4.004.692.658,91	9,92%	-0,59%

Los activos se afectan principalmente por el desgaste sistemático derivado del uso en el cometido estatal, se revela en la cuenta contable 1685 depreciación acumulada (CR) cuyo saldo en el mes alcanza (\$1.378.698.321.059,66) pesos, que representa el -18.36% del total de los Activos de la entidad, presenta un incremento de (\$19.073.239.719,56) pesos, que corresponde al 1,40%, variación que se ajusta al incremento mensual normal y consecuente con la aplicación de las políticas de depreciación adoptadas por la entidad.

La subcuenta 168501 denominada "Edificaciones" registra el valor de \$161.987.142.161,02 pesos, que presenta una variación positiva de \$3.866.146.730,92 pesos, de acuerdo a la naturaleza de la cuenta, situación normal dentro del proceso de depreciación de la cuenta.

La subcuenta 168504 Maquinaria y equipo presenta un aumento de \$20.089.679.831,96 pesos, situación que obedece al ingreso al servicio de diferentes equipos, especialmente aeronaves asignadas al CACOM-1, CATAM y CAMAN, como también a una depreciación normal de los bienes identificados como Maquinaria y Equipo.

La subcuenta 168507 Equipos de computación y comunicación presenta un saldo de \$181.594.928.125,64 pesos, que representa el 1,44% del total de la cuenta, disminución en el periodo es de \$2.650.539.408,16 pesos, y obedece a la situación de reclasificación del equipo de computación y comunicación a bienes usados en bodega, lo anterior para iniciar el proceso de baja, especialmente el COFAC y la JEINA.

La subcuenta 168508 Equipo de transporte, tracción y elevación con una variación negativa de \$28.512.848.063,05 pesos durante el periodo, influenciado principalmente por la subunidad ejecutora CATAM, la cual presenta ingreso a mantenimiento de bienes que se encontraban anteriormente en servicio y que tienen un alto valor de depreciación, como AVION BOEING, AVIÓN HERCULES y AVIÓN CASA.

La subcuenta 168514 Propiedad, planta y equipo en mantenimiento presenta un aumento en el periodo de \$22.278.351.351,57 pesos, ocasionada por el ingreso a mantenimiento

de AVION BOEING, AVIÓN HERCULES y AVIÓN CASA asignados a CATAM, como otras aeronaves importantes que también se encuentran en mantenimiento.

La subcuenta 168515 Propiedades, planta y equipo no explotados, presenta un aumento de \$4.004.692.658,91 pesos, influenciado principalmente por COFAC y JEINA, que realizaron movimientos a cuentas de bodega, especialmente del equipo de comunicación y computación para el inicio del proceso de baja.

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

El grupo otros activos, tiene una participación del 3,03% del total de los activos, que equivalen a \$277.046.583.562,67 pesos, constituido principalmente por los conceptos Bienes y servicios pagados por anticipado, Recursos entregados en administración e intangibles, y sus variaciones más importantes se identifican, así:

Código	Descripción	Septiembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Septiembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
19	OTROS ACTIVOS	\$ 276.119.767.298,48	\$ 277.046.583.562,67	\$ 926.816.264,19	0,34%	100,00%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 193.407.402.032,92	\$ 190.562.912.907,00	-\$ 2.844.489.125,92	-1,47%	68,78%
190501	Seguros	\$ 16.869.450.672,18	\$ 12.795.957.793,30	-\$ 4.073.492.878,88	-24,15%	4,62%
190504	Arrendamiento operativo	\$ 139.864.005,54	\$ 135.763.412,94	-\$ 4.100.592,60	-2,93%	0,05%
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 48.229.917,68	\$ 39.189.057,60	-\$ 9.040.860,08	-18,75%	0,01%
190514	Bienes y servicios	\$ 176.349.857.437,52	\$ 177.592.002.643,16	\$ 1.242.145.205,64	0,70%	64,10%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 11.910.654.375,31	\$ 12.224.201.577,81	\$ 313.547.202,50	2,63%	4,41%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	\$ 11.910.654.375,31	\$ 12.224.201.577,81	\$ 313.547.202,50	2,63%	4,41%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 50.892.779.546,93	\$ 50.304.901.412,33	-\$ 587.878.134,60	-1,16%	18,16%
190801	En administración	\$ 50.892.779.546,93	\$ 50.304.901.412,33	-\$ 587.878.134,60	-1,16%	18,16%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 62.172.030.307,35	\$ 66.871.537.391,05	\$ 4.699.507.083,70	7,56%	24,14%
197003	Patentes	\$ 2.865.860.208,00	\$ 2.865.860.208,00	\$ 0,00	0,00%	1,03%
197007	Licencias	\$ 26.019.485.743,80	\$ 30.723.632.827,50	\$ 4.704.147.083,70	18,08%	11,09%
197008	Softwares	\$ 33.270.048.261,85	\$ 33.265.408.261,85	-\$ 4.640.000,00	-0,01%	12,01%
197010	Activos intangibles en fase de desarrollo	\$ 16.636.093,70	\$ 16.636.093,70	\$ 0,00	0,00%	0,01%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$ 42.263.098.964,03	-\$ 42.916.969.725,52	-\$ 653.870.761,49	1,55%	-15,49%
197503	Patentes	-\$ 2.024.929.406,05	-\$ 2.031.752.739,40	-\$ 6.823.333,35	0,34%	-0,73%
197507	Licencias	-\$ 16.650.475.337,62	-\$ 17.004.521.491,43	-\$ 354.046.153,81	2,13%	-6,14%
197508	Softwares	-\$ 23.587.694.220,36	-\$ 23.880.695.494,69	-\$ 293.001.274,33	1,24%	-8,62%

La cuenta 1905 bienes y servicios pagados por anticipado, presenta un saldo de \$190.562.912.907,00 pesos, que representa el 68,78% del total del grupo, en el mes presenta variación significativa en la subcuenta 190501 denominada "Seguros" la cual presenta un saldo de \$12.795.957.793,50 pesos, con una variación negativa de \$4.073.492.878,88 pesos, correspondiente a la amortización del mes de septiembre de las pólizas de seguro de aeronaves, responsabilidad civil, todo riesgo, casco barco y vehículos de acuerdo con la resolución 9018 de 2018 anexo técnico 24-25-26-27 y 29.

La subcuenta 190514 denominada “Bienes y Servicios” presenta dentro del periodo un aumento de \$1.242.145.205, 64 pesos, cifra que se ve afectada por el aumento presentado en COFAC por valor de \$6.603.215.319,97 pesos y la disminución presentada por ACOFA de \$5.360.870.114,33 pesos.

En los pagos anticipados se controlan los diferentes conceptos pagados por anticipado, entre los que se encuentran los destinados para la adquisición de bienes y servicios necesarios para el funcionamiento de la Agencia con cargo al presupuesto básico, la variación presentada durante el mes de septiembre corresponde a la amortización de peajes, servicio de correo, cafetería y combustible. A continuación, se observarán los diferentes terceros y conceptos que conforman el saldo de esta subdivisión:

PROVEEDOR	CONCEPTO	SALDO USD	SALDO \$
OFFICE DEPOT	PAPELERIA Y ELEMENTOS DE ESCRITORIO	5.681,34	\$ 21.784.886,89
SERVIENTREGA INTERNACIONAL	CORREO - SERVICIO DE MENSAJERIA	205,10	\$ 699.245,38
SUN PASS	PEAJES	1.096,66	\$ 4.181.840,51
UPS UNITED PARCEL SERVIC	CORREO - SERVICIO DE MENSAJERIA	61,57	\$ 208.009,94
COSTCO	SALDO PRODUCTOS DE ASEO	1.757,16	\$ 6.737.991,42
COSTCO	SALDO PRODUCTOS DE CAFETERIA	2.709,18	\$ 10.386.025,71
COSTCO	COMBUSTIBLE PARA LOS VEHICULOS DE ACOFA	1.101,19	\$ 4.348.962,70
<b>TOTAL</b>		<b>12.612,20</b>	<b>\$ 48.346.962,55</b>

Los pagos anticipados correspondientes a contratos para el suministro de bienes y la prestación de servicios que impactan el cumplimiento de la misión de la Fuerza, alcanzan la suma de USD\$8.517.016,16 dólares equivalentes a \$31.238.907.548,04 de pesos, que se encuentran con plazo máximo para amortizar hasta julio de 2022 de acuerdo con lo establecido en los diferentes contratos.

Durante el mes de septiembre se giraron pagos anticipados por valor de USD\$1.291.484,22 dólares equivalentes a \$4.918.452.977,08 pesos, a continuación se relacionan:

. THE BOEING COMPANY con cargo al contrato SUMAN-SAP-4700019303 por concepto de suscripción y publicaciones técnicas BOEING para las aeronaves B-727, B-737 Y B-767 por valor de USD\$751.190,00 dólares equivalentes a \$2.868.163.610,40 pesos.

. FOKKER TECHNIK B.V con cargo al contrato SUMAN-SAP-4700019305 por concepto de inspección mayor chequeo de aeronave FOKKER-28 MK3000 S/N 11162 FAC-1041 de acuerdo con anexo técnico, por valor de USD\$201.500,00 dólares equivalentes a \$769.359.240,00 pesos.

. TELECOMMUNICATION SUPPORT SERVICES, con cargo al contrato GOCOP-SAP-4600181281, para la inspección y reparación de equipos reparables de los radares TPS-70 por valor de USD\$154.737,00 dólares equivalentes a \$585.037.386,45 pesos.

. ELBIT SYSTEMS LTD, con cargo al contrato DIMAT-SAP-4600184656 para la inspección, y reparación de elementos (LPRF, SDP, TRANSMITER, ANTENA) que componen el sistema radar APG-66 por valor de USD\$120.000,00 dólares equivalentes a \$453.702.000,00 pesos.

. PANAMERICAN TECHNOLOGY GROUP S.A., con cargo al contrato SUMAN-SAP-4700019307 para la suscripción a la plataforma ENGINEERING WORKBENCH -EWB AND

STANDARDS EXPERT PLATFORM IHS, por valor de USD\$64.057,22 dólares equivalentes a \$242.190.740,23 pesos.

En lo relacionado con amortizaciones, durante el mes de septiembre se amortizaron contratos por valor de USD\$2.984.600,57 dólares equivalentes a \$10.878.206.031,24 pesos, en los que se destacan los siguientes conceptos: relacionados con inspección, overhaul y/o exchange de repuestos y componentes aeronáuticos por \$4.148.361.954,07 pesos, relacionados con el soporte y la funcionalidad para los sistemas de armas por valor de \$402.292.587,45 pesos, adquisición de repuestos para las diferentes aeronaves por valor de \$284.732.811,00 pesos, simuladores de vuelo por valor de \$57.019.514,28 pesos, adquisición de material de guerra por valor de \$258.398.318,36 pesos y \$2.804.272.500,00 pesos por inspección LEGACY 600 FAC 1215, así como devolución realizada por el proveedor AIR ONE INTERNATIONAL de USD\$81.909,45 dólares equivalentes a \$284.732.811,00 pesos con cargo al contrato DIMAT-SAP-4700018823, celebrado para el suministro de componentes aeronáuticos debido a que no fue posible entregar el material establecido en el contrato y fue necesario realizar la reducción de este.

A continuación, se detalla el valor amortizado por contrato:

PROVEEDOR	CONCEPTO	VR. USD	SALDO \$
MARTIN BAKER ARGENTINA	SUBAR-SAP-4700018777-SOPORTE FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD SISTEMAS ARMAS FAC (SILLAS EYECCION AERONAVES Kfir, A29Y T-27).	106.914,80	\$ 370.541.037,25
MARTIN BAKER ARGENTINA	SUBAR-SAP-4700018777-SOPORTE FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD SISTEMAS ARMAS FAC (SILLAS EYECCION AERONAVES Kfir, A29Y T-27).	9.277,46	\$ 31.751.550,20
GLOBAL TRAINING AVIATION, S.L	JEASAP-4600172574-ENTRENAMIENTO SIMULADORES DE VUELO PARA LA FAC.	16.320,34	\$ 57.019.514,28
AVIATION INTERNATIONAL SOLUTIONS	DIMAT-SAP-4600174268-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	61.750,00	\$ 214.654.732,50
CENTRAL CHATER AVIATION SOLUTION L	DIMAT-SAP-4600174207-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	161.825,79	\$ 562.537.192,94
ELBIT SYSTEMS Ltd	DIMAT-SAP-4600174545-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES HERMES 450 Y 900 DE LA FAC.	190.885,00	\$ 663.552.528,15
AIR ONE INTERNATIONAL USA	DIMAT-SAP-4700018823-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	81.909,45	\$ 284.732.811,00
CENTRAL CHATER AVIATION SOLUTION L	DIMAT-SAP-4600174207-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	1.028,01	\$ 3.573.558,08
HERMES TECHNICAL INT. INC.	DIMAT-SAP-4600174205-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	67.760,00	\$ 240.913.904,00
MED AIR INC	DIMAT-SAP-4600174226-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	16.895,00	\$ 60.068.483,00
PRATT & WHITNEY - CANADA CORP	SUMAN-SAP-4600173066-REPAR. PARCIAL, HOT SECTION INSP,OVERHAUL,UPGRADE,INSPECCIÓN, BOLETINES,EXCHANGE.	580.200,00	\$ 2.112.044.040,00
CAMBRIDGE INTERNATIO	GOCOP-SAP-4600179364-INSPECCION, REPARACION Y/O EXCHANGE DE EQUIPOS REPARABLES PARA LOS RADARES TPS-78 / 703 DE LA FAC	31.649,88	\$ 116.561.444,06
AIRBUS DEFENCE AND SPACE S.A	DILOA-SUMAN-SAP-4700019126-INSPECCION MAYOR (7200 HORAS) C-295 FAC 1283 DE LA FAC	792.055,50	\$ 2.923.128.346,08
DUNCAN AVIATION	SUMAN-SAP-4700019218-INSPECCION LU6, LU12, LU24T96, LU48, LU48T96, LU72, LU144, PINTURA, OVH LG EMB 135BJ LEGACY 600 FAC 1215.	750.000,00	\$ 2.804.272.500,00
M.G. SUBER & ASSOCIATES, LLC	SUBAR-SAP-4700019080-ADQUISICIÓN DE MATERIAL DE GUERRA (GRANADAS 40mm Y MUNICIÓN TIPO MATCH).	65.943,34	\$ 258.398.318,36
FLORIDA AERONAUTIC SOLUTIONS LLC	DIMAT-SAP-4600174207-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	50.186,00	\$ 174.456.071,34
TOTAL		2.984.600,57	\$ 10.878.206.031,24



El saldo se encuentra conformado por 38 contratos para cubrir diferentes necesidades de la Fuerza.

Al cierre del mes de septiembre se presentan diferentes contratos para la adquisición de bienes con saldo por amortizar que alcanzan la suma de USD\$4.836.549,37 dólares equivalentes a \$17.833.858.566,18 pesos, por los siguientes conceptos: suministro de repuestos para radares, para componentes aeronáuticos, material de guerra, soporte para la funcionalidad y operatividad de los sistemas de armas y adquisición de aeronaves CESNA 172S, entre otros. A continuación, se relacionan en mayor detalle los conceptos con cargo a los cuales se presentan los saldos de pagos anticipados por amortizar con cargo a adquisiciones:

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR USDS	SALDO \$
TSI AVIATION	SAP 4600178499 ADQUISICION DE REPUESTOS FRACTURACION AERONAVES	786.454,01	\$ 2.896.384.286,19
DM AIRCRAFT SERVICE INC	SAP 4700019063 ADQUISICION DE MATERIAL DE GUERRA	92.638,08	\$ 341.171.226,55
TEXTRON AVIATION INC	SAP 47-0966046 ADQUISICION AERONAVE CESNA	958.407,51	\$ 3.745.538.778,65
CAMBRIDGE INTERNATIO	GOCOP-SAP-4700018674-ADQUISICION REPUESTOS RADARES TPS78 PLAN COLOMBIA -RADARES.	2.072.067,35	\$ 7.611.995.957,27
HIGH PERFORMANCE DIESEL CORPORATION	SUBAR-SAP-4700018709-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA PARA LA FAC.	36.489,60	\$ 126.464.196,10
DM AIRCRAFT SERVICE INC	SUBAR-SAP-4700018766-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA PARA LA FAC (MUNICIÓN 30 MM).	116.438,00	\$ 404.760.611,22
IMI SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP 4700018746 SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS DE LA FAC (REPUESTOS PARA LOS SISTEMAS DE CONTRAMEDIDAS ARMOR DE LAS AERONAVES FAC)	16.500,00	\$ 56.799.765,00
MARTIN BAKER ARGENTINA	SUBAR-SAP-4700018777-SOPORTE FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD SISTEMAS ARMAS FAC (SILLAS EYECCION AERONAVES KFIR, A29Y T-27)	39.174,81	\$ 135.770.489,51
DM AIRCRAFT SERVICE INC	SUBAR-SAP-4700018807-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA PARA LA FAC.	50.000,00	\$ 174.688.500,00
DM AIRCRAFT SERVICE INC	DIMAT-SAP-4700018806-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA PARA LA FAC.	121.350,00	\$ 428.366.290,00
ELBIT SYSTEMS EW AND SIGINT EL	DIMAT-SAP-4600173907-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS COMPONENTES Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES HERMES 450 Y 900 DE LA FAC.	97.030,00	\$ 337.294.715,70
CENTRAL CHATER AVIATION SOLUTION L	SAP-4700018942-ADQUISICIÓN DE UNA AERONAVE JET MEDIANA CONFIGURADA PARA EL TRANSPORTE ESPECIAL DE PASAJEROS.	70.000,00	\$ 251.287.400,00
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600172197-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS	175.000,00	\$ 630.435.050,00
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600172183-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS (ADO. REPUESTOS SISTEMAS ELECTRÓNICOS USADOS EN LAS AERONAVES KFIR DE LA FAC).	195.000,00	\$ 692.901.300,00
<b>TOTAL</b>		<b>4.836.549,37</b>	<b>\$ 17.833.858.566,18</b>

En lo relacionado con servicios pendientes por amortizar se presenta saldo de USD\$3.680.466,79 dólares equivalentes a \$13.405.048.981,86 pesos, en los que se destacan conceptos tales como inspección, mantenimiento, overhaul, exchange, para los diferentes equipos y componentes aeronáuticos; simuladores de vuelo; inspección mayor C-295 FAC 1283, entre otros que se pueden observar en mayor detalle cómo se relaciona a continuación:

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

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR USD\$	SALDO \$
TELECOMMUNICATION SERVICES	SAP-47/09218 46/181281-INSPECCION Y REPARACION DE EQUIPOS REPARABLES DE LOS RADARES TPS-70 PARA LA FAC.	274.500,00	\$ 1.054.327.504,32
THE BOEING COMPANY	SAP 4700019303 SUSCRPCION PUBLICACIONES TECNICAS BOEING AERONAVES B-737.	751.190,00	\$ 2.868.163.610,40
FOKKER TECHNEK B.V	SAP 4700019305 INSPECCION MAYOR CHEQUEO DE AERONAVE FOKKER	201.500,00	\$ 769.359.240,00
PANAMERICAN TECHNOLOGY	SAP 4700019307-SUSCRPCION PLATAFORMA ENGINEERING WORKBENCH-EWB AND STANDARDS EXPERT PLATFORM IHS PARA LA FAC.	64.057,22	\$ 242.190.740,24
ELBIT SYSTEMS Ltd	SAP 4600184656 -INSPECCION, Y REPARACION DE ELEMENTOS (LPRF, SDP, TRANSMITER, ANTENA) QUE COMPONEN EL SISTEMA RADAR APG-66 DE LA FAC.	120.000,00	\$ 453.702.000,00
GE FLIGHT EFFICIENCY SERVICES, INCOR	SUMAN-SAP-4700018668-SUSCRPCION DEL SOFTWARE APM-MERIDILUM DE LA FAC.	88.000,00	\$ 310.922.480,00
JEPPESEN SANDERSON I	DIMAV-SAP-4700018726-SUSCRPCION JMCS WITH FOREFLIGHT MILITARY FLIGHT BAG PRO INTERNATIONAL WORLDWIDE COVERAGE 50 USER.	147.000,00	\$ 522.180.182,33
IMI SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600170853-INSPECCION, REPARACION Y/O EXCHANGE DE LOS SISTEMAS DE CONTRAMEDIDAS AIRBOR DE LAS AERONAVES DE LA FAC.	120.000,00	\$ 415.759.920,00
ABC INTERCARGO LLC	SUBAR-SAP-4600171583-INSPECCION Y/O REPARACION DE LOS SISTEMAS INERCIAL NAVIGATION UNIT-EGI DE LAS AERONAVES AH-60L ARPIA DE LA FAC.	92.543,69	\$ 318.573.323,89
ABC INTERCARGO LLC	DIMAT-SAP-4700018813-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	3.000,00	\$ 10.327.230,00
EPA TRAINING CENTER	JEA-SAP-4600172349-ENTRENAMIENTO SIMULADORES DE VUELO PARA LA FAC.	2.203,20	\$ 7.697.474,06
ARISTA AVIATION SERVICES LLC	DIMAT-SAP-4700018829-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	148.596,00	\$ 516.547.929,24
FASTCOL INC	DIMAT-SAP-4700018849-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	18.450,00	\$ 64.460.055,50
AIRBUS DEFENCE AND SPACE S.A	JEA-SAP-4600173181-ENTRENAMIENTO EN SIMULADOR DE VUELO EN EL EXTERIOR PARA LAS AERONAVES LOCKHEED MARTIN C-130 HERCULES, CASA CN-235 Y CASA C-295 DE LA FAC.	61.645,81	\$ 219.175.512,87
AVIOELECTRONICA INC	SUMAN-SAP-4700018849-ANALISIS MUESTRAS DE ACEITE Y FILTRO PARA LOS MOTORES TP331-10R-513C APPLICABLES A LA FLOTA CASA 212	1.007,17	\$ 3.518.820,33
FLORIDA AERONAUTIC SOLUTIONS LLC	DIMAT-SAP-4600174207-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	112.667,80	\$ 391.654.679,68
AVIATION INTERNATIONAL SOLUTIONS	DIMAT-SAP-4600174268-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	152.115,71	\$ 528.783.109,94
MED AIR INC	DIMAT-SAP-4600174226-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	331.313,00	\$ 1.177.950.240,20
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600172185-INSPECCION, REPARACION, Y/O EXCHANGE DE SISTEMAS ARMAMENTO ELECTRONICO DE LAS AERONAVES KFIR DE LA FAC.	650.000,00	\$ 2.309.671.000,00
FLIGHTSAFETY INTERNATIONAL	JEA-SAP-46/172348-ENTRENAMIENTO SIMULADORES	21.198,60	\$ 77.167.143,72
PRATT & WHITNEY - CANADA CORP	SUMAN-SAP-4600173066-REPAR. PARCIAL, HOT SECTION INSP.OVERHAUL UPGRADE.INSPECCION, BOLETINES EXCHANGE.	83.049,59	\$ 302.317.117,52
HERMES TECHNICAL INT. INC.	DIMAT-SAP-4600174205-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	236.429,00	\$ 840.599.666,60
<b>TOTAL</b>		<b>3.680.466,79</b>	<b>\$ 13.405.048.981,86</b>

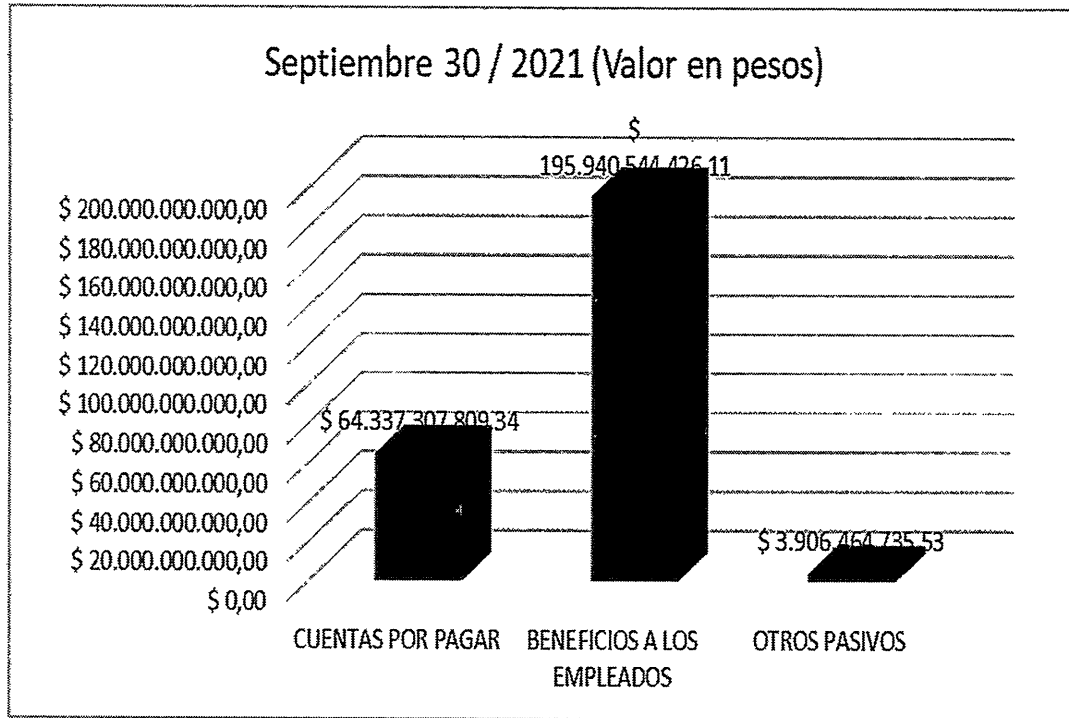
COFAC presenta aumento en los pagos de bienes y servicios por anticipado así:

CONTRATO	VALOR
CONVENIO 009-CV-JEA-2020-CODALTEC	-155.500.000,00
CONVENIO CODALTEC 007-CV-JEA-2020	-1.500.000.000,00
CTO 193-00-A-COFAC-CAF-2020 ADQUISICION DE AERONAVES	8.853.079.702,95
LOA BNE	-373.200,70
LOA BNJ	-150.766.833,85
LOA PCB	-2.994.108,00
LOA YEG	-247.378.240,43
LOA-CASO CO-B-BNE (A8)	-192.852.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>6.603.215.319,97</b>

La subcuenta 197005 "Licencias" presenta un aumento de \$4.704.147.083,70 pesos, correspondiente principalmente a la incorporación de la Licencia Sistema Comando y Control Conjunto Estratégico C3E por \$4.777.500.000,00 de acuerdo con el oficio FAC-S-2021-176386-CI.

**b. COMPOSICIÓN DEL PASIVO**

Descripción	Septiembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Septiembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CUENTAS POR PAGAR	\$ 69.841.205.972,64	\$ 64.337.307.809,34	-\$ 5.503.898.163,30	-7,88%	24,35%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 193.925.566.370,56	\$ 195.940.544.426,11	\$ 2.014.978.055,55	1,04%	74,17%
OTROS PASIVOS	\$ 4.535.205.111,29	\$ 3.906.464.735,53	-\$ 628.740.375,76	-13,86%	1,48%
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>\$ 256.719.603.727,19</b>	<b>\$ 264.184.316.970,98</b>	<b>-\$ 4.117.660.483,51</b>	<b>-20,71%</b>	<b>100,00%</b>



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

El grupo cuentas por pagar, tiene una participación del 24,35% del total de los pasivos, que equivalen a \$64.337.307.809,34 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

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

Código	Descripción	Septiembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Septiembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 69.841.205.972,64	\$ 64.337.307.809,34	-\$ 5.503.898.163,30	-7,88%	100,00%
	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS					
2401	NACIONALES	\$ 19.578.421.230,29	\$ 23.756.590.984,57	\$ 4.178.169.754,28	21,34%	36,93%
240101	Bienes y servicios	\$ 18.694.706.588,19	\$ 23.008.852.904,72	\$ 4.314.146.316,53	23,08%	35,76%
240102	Proyectos de inversión	\$ 883.714.642,10	\$ 747.738.079,85	-\$ 135.976.562,25	-15,39%	1,16%
2406	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	\$ 38.307.335.466,18	\$ 30.851.771.316,30	-\$ 7.455.564.149,88	-19,46%	47,95%
240601	Bienes y servicios	\$ 29.059.384.911,59	\$ 26.042.310.834,00	-\$ 3.017.074.077,59	-10,38%	40,48%
240607	Proyectos de inversión	\$ 9.247.950.554,59	\$ 4.809.460.482,30	-\$ 4.438.490.072,29	-47,99%	7,48%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 433.578.775,01	\$ 240.475.191,00	-\$ 193.103.584,01	-44,54%	0,37%
240706	Cobro cartera de terceros	\$ 303.637.554,00	\$ 112.204.846,00	-\$ 191.432.708,00	-63,05%	0,17%
240720	Recaudos por clasificar	\$ 2.262.606,00	\$ 0,00	-\$ 2.262.606,00	100,00%	0,00%
240722	Estampillas	\$ 125.486.515,01	\$ 126.078.245,00	\$ 591.729,99	0,47%	0,20%
240790	Otros recursos a favor de terceros	\$ 2.192.100,00	\$ 2.192.100,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 280.751.050,32	\$ 187.623.375,18	-\$ 93.127.675,14	-33,17%	0,29%
242401	Aportes a fondos pensionales	\$ 2.862.300,00	\$ 5.067.413,81	\$ 2.205.113,81	77,04%	0,01%
242402	Aportes a seguridad social en salud	\$ 3.326.000,00	\$ 5.666.900,00	\$ 2.340.900,00	70,38%	0,01%
242407	Libranzas	\$ 4.595.792,00	\$ 593.900,00	-\$ 4.001.892,00	-87,08%	0,00%
242411	Embargos judiciales	\$ 2.096.803,00	\$ 28.569.646,05	\$ 26.472.843,05	1262,53%	0,04%
242490	Otros descuentos de nómina	\$ 145.668.848,65	\$ 147.725.515,32	\$ 2.056.666,67	1,41%	0,23%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 1.527.263.833,53	\$ 1.780.202.854,87	\$ 252.939.021,34	16,56%	2,77%
243603	Honorarios	\$ 403.167.015,24	\$ 383.528.725,24	-\$ 19.638.290,00	-4,87%	0,60%
243605	Servicios	\$ 153.045.896,42	\$ 150.505.999,42	-\$ 2.539.897,00	-1,66%	0,23%
243606	Arrendamientos	\$ 686.168,00	\$ 765.318,00	\$ 79.150,00	11,54%	0,00%
243608	Compras	\$ 123.988.909,38	\$ 165.308.043,73	\$ 41.319.134,35	33,32%	0,26%
243610	Pagos o abonos en cuenta en el exterior	\$ 287.570.420,49	\$ 635.939.549,32	\$ 348.369.128,83	121,14%	0,99%
243615	Rentas de trabajo	\$ 7.868.742,86	\$ 10.853.694,46	\$ 2.984.951,60	37,93%	0,02%
243625	Impuesto a las ventas retenido.	\$ 271.151.946,82	\$ 302.072.033,83	\$ 30.920.087,01	11,40%	0,47%
243626	Contratos de construcción	\$ 118.471.220,00	\$ 20.446.032,00	-\$ 98.025.188,00	-82,74%	0,03%
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	\$ 161.181.781,32	\$ 110.666.124,87	-\$ 50.515.656,45	-31,34%	0,17%
243690	Otras retenciones	\$ 131.733,00	\$ 117.334,00	-\$ 14.399,00	-10,93%	0,00%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 0,00	\$ 875.064,00	\$ 875.064,00	100,00%	0,00%
244016	Impuesto sobre vehículos automotores	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	100,00%	0,00%
244024	Tasas	\$ 0,00	\$ 875.064,00	\$ 875.064,00	0,00%	0,00%
244037	Impuesto sobre el servicio de alumbrado público	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ 79.853.791,49	\$ 29.644.695,93	-\$ 50.209.095,56	-62,88%	0,05%
244502	Venta de servicios	\$ 79.853.791,49	\$ 29.644.695,93	-\$ 50.209.095,56	-62,88%	0,05%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 9.752.287.584,49	\$ 7.490.124.327,49	-\$ 2.262.163.257,00	-23,20%	11,64%
249026	Suscripciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
249027	Viáticos y gastos de viaje	\$ 308.723.314,32	\$ 129.661.719,20	-\$ 179.061.595,12	-58,00%	0,20%
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	\$ 452.072.630,00	\$ 458.635.884,99	\$ 6.563.254,99	1,45%	0,71%
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
249040	Saldos a favor de beneficiarios	\$ 42.534.613,30	\$ 39.306.464,00	-\$ 3.228.149,30	-7,59%	0,06%
249044	intereses de mora	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
249045	Multas y sanciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
249050	Aportes al icbf y sena	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
249051	Servicios públicos	\$ 21.647.503,34	\$ 56.475.814,00	\$ 34.828.310,66	160,89%	0,09%
249054	Honorarios	\$ 34.865.349,99	\$ 151.886.209,16	\$ 117.020.859,17	335,64%	0,24%
249055	Servicios	\$ 8.887.662.437,06	\$ 6.648.183.186,79	-\$ 2.239.479.250,27	-25,20%	10,33%
249058	Arrendamiento operativo	\$ 4.781.736,48	\$ 5.645.570,92	\$ 863.834,44	18,07%	0,01%
249090	Otras cuentas por pagar	\$ 0,00	\$ 329.478,43	\$ 329.478,43	0,00%	0,00%

La cuenta 2401 adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un saldo de \$23.756.590.984,57 pesos, que corresponde al 36,93% del total de las cuentas del grupo, las cuentas por pagar reconocidas por la Fuerza Aérea Colombiana corresponden a las

obligaciones adquiridas por la entidad con terceros proveedores, las cuales son originadas en el desarrollo de sus actividades y de las que se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo. En el mes de septiembre se presentó un aumento de \$4.178.169.754,28 pesos, equivalentes al 21,34% del saldo de la cuenta, los cuales obedecen a la recepción de bienes y servicios, que quedaron pendiente de pago en el mes de septiembre, en cumplimiento a la cláusula de forma de pago de los contratos e igualmente a la asignación de PAC por parte de la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional en el mes de septiembre

La subcuenta 240101 denominada “Bienes y Servicios” presenta un aumento de \$4.314.146.316,53 pesos, esta variación se presenta por la obligación y pago de contratos COFAC, como los más representativas en el mes de septiembre encontramos los siguientes contratos que quedaron pendiente de pago: CTO 193-00-A-COFAC-CAF-2020 TEXTRON AVIATION DEFENSE LLC Adquisición de aeronaves TEXAN II T 6C de instrucción básica para la formación de pilotos FAC por \$8.853.079.702,95, CTO 185-00-A-COFAC-JELOG-2020, OC 58312 y OC 55819 ORGANIZACION TERPEL S.A. Suministro de Combustible de Aviación y Terrestre por \$3.491.685.764,36.

La cuenta 2406 denominada “Adquisiciones de bienes y servicios en el exterior”, actualmente solo es afectada por la Agencia de Compras FAC, presentando un saldo de \$30.851.771.316,30 pesos que representa el 47,95% del total del grupo, la subcuenta 240601 Bienes y servicios aporta en el valor de esta cuenta, con un saldo en el periodo de \$26.042.310.834,00 pesos y la subcuenta 240607 con un valor de \$4.809.460.482,30 pesos.

La subcuenta 240601 denominada “Bienes y Servicios” presenta una disminución con respecto al 1 de septiembre del 10,38% por valor de \$3.017.074.077,59 pesos, correspondiente al reconocimiento de obligaciones con cargo a los diferentes contratos suscritos para el mantenimiento y normal funcionamiento de las diferentes aeronaves, componentes mayores y demás equipos para mantener la operatividad de la Fuerza.

Durante el mes de septiembre se realizaron pagos por concepto de gastos de funcionamiento vigencia actual por valor de USD\$5.488.302,56 dólares equivalentes a \$20.785.599.354,91 pesos, con cargo a bienes y servicios recibidos y pagos anticipados. Así mismo, con cargo a reserva presupuestal se pagó la suma de USD\$147.718,76 dólares equivalentes a \$565.089.142,68. A continuación se relacionan los pagos más representativos correspondientes a bienes y servicios recibidos:

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

OBL	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR USD	VALOR \$
48721	BELL TEXTRON INC	DIMAT-SAP-4600171057-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS PARA LOS HELICÓPTEROS DE LA FAC.	186.290,44	704.336.210,07
48921	AVIOELECTRONICA, INC.	DIMAT-SAP-4700018833-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	119.000,00	449.921.150,00
49021	SIKORSKY INTERNATIONAL OPERATIONS INC	SAP 4600126266-SUMAN-GUION 8M18/9M18/0M18/1M18/2M18-ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS PARA AERONAVES DE LA FAC.	190.632,53	720.753.001,05
49221	IAI LAHAV	SAP 4600126106 SUMAN GUIONES 8J07-9J07-0J07-1J07-2J07 REPARACION DE COMPONENTES AERONAUTICOS PARA LAS AERONAVES FAC.	84.201,00	318.351.350,85
49321	TEXTRON AVIATION	SUMAN-SAP-4600172248-ADQUISICIÓN EQUIPO ETAA Y REPUESTOS AERONAVES T6 PARA LA FAC.	722.798,13	2.732.791.309,80
49721	WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.	DIMAT-SAP-4600174266-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC	149.580,00	565.539.543,00
50021	SEALITE USA LLC	GOCOP-SAP-4700019083-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS PARA LUCES DE PISTA DE LA FAC.	159.913,10	604.607.444,13
50321	AOG AVIATION SOLUTIONS, LLC	DIMAT-SAP-4600174256-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	160.695,00	607.563.690,75
50421	ASSOCIATED ENERGY GROUP LLC.	SUCOM-SAP-4600168459-SUMINISTRO COMBUSTIBLE DE AVIACION Y SERVICIOS AEROPORTUARIOS EN EL EXTERIOR PARA LAS AERONAVES	55.573,52	210.115.143,09
50521	AIRBUS DEFENCE AND SPACE S.A	SAP 4600125916 SUMAN GUIONES 8J07-9J07-0J07-1J07-2J07 PROGRAMA DE SOPORTE INTEGRADO DE MANTTO (FISS) AERONAVES C-295 FAC.	2.078.915,12	7.860.066.231,45
50621	TELECOMMUNICATION SUPPORT SERVICES	GOCOP-SAP-4600181281-INSPECCION Y REPARACION DE EQUIPOS REPARABLES DE LOS RADARES TPS-70 PARA LA FAC	154.737,00	585.037.386,45
52121	ELBIT SYSTEMS LTD	DIMAT-SAP-4600184656-INSPECCIÓN, Y REPARACIÓN DE ELEMENTOS (LPRF, SDP, TRANSMITER, ANTENA) QUE COMPONEN EL SISTEMA RADAR APG-66 DE LA FAC.	120.000,00	453.702.000,00
<b>TOTAL</b>			<b>4.182.335,84</b>	<b>15.812.784.460,64</b>

A continuación, se detallan los proveedores y contratos pendientes por cancelar por valor de USD\$3.296.108,01 dólares equivalentes a \$12.677.856.414,43 pesos que corresponden a los servicios prestados por conceptos tales como inspección, reparación, overhaul, Exchange y servicio operador logístico, entrenamiento en simuladores de vuelo, como se relaciona a continuación:

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

PROVEEDOR	DETALLE	VALOR USD	VALOR \$
ABC INTERCARGO LLC	DIMAT-SAP-4600174202-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	81.450,00	\$ 309.757.885,50
AIRBUS DEFENCE AND S	SAP 4600125916 SUMAN GUIONES 8J07-9J07-0J07-1J07-2J07 PROGRAMA DE SOPORTE INTEGRADO DE MANTTO (FISS) AERONAVES C-295 FAC.	843.051,52	\$ 3.233.667.423,72
CSA CONSULTORIAS Y SOL	SUMAN-SAP-4700019209-SUSCRIPCIÓN PUBLICACIONES TEC Y OPER, EQUIPOS C-208, C-172, C-182R, SK300/350/ C-90GTX, CESSNA C-560, HÉLICES MCCAULEY, HARTZELL, Y MOTORES CONTINENTAL, LYCOMING Y ROLLS ROYCE DE LA FAC.	24.808,00	\$ 95.155.301,36
DERCO AEROSPACE, INC.	SAP 4600126324-SUMAN-GUION 8J07/2J07-REPARACION DE COMPONENTES AERONAUTICOS PARA AERONAVES FAC.	20.587,50	\$ 78.606.369,00
CAMBRIDGE INTERNATIONAL	GOCOP-SAP-4600179364-INSPECCION, REPARACION Y/O EXCHANGE DE EQUIPOS REPARABLES PARA LOS RADARES TPS-78 / 703 DE LA FAC.	443.000,28	\$ 1.699.202.883,98
AOG AVIATION SOLUTIONS,	DIMAT-SAP-4700018825-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	32.500,00	\$ 125.793.525,00
ARISTA AVIATION SERV	DIMAT-SAP-4700018829-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	261.420,00	\$ 1.013.478.719,20
AVIOELECTRONICA, INC	DIMAT-SAP-4700018833-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	69.760,00	\$ 270.010.963,20
ADVANCED FLIGHT SOLUTIO	EMAVI-SAP-4700019306-SERVICIO LOGISTICO PARA EL DESARROLLO DE LA PRACTICA GEOESTRATEGICA DE LOS ALFERECES DEL CURSO 94.	207.230,00	\$ 791.237.296,80
CSA CONSULTORIAS Y S	JEA-SAP-4600172512-ENTRENAMIENTO SIMULADORES DE VUELO PARA LA FAC.	99.300,00	\$ 375.438.405,00
EMBRAER S.A.	SAP 4600125989 SUMAN GUIONES 8J07-9J07-0J07-1J07-2J07 REPARACION DE COMPONENTES AERONAVES FAC.	16.724,87	\$ 65.226.993,00
EMBRAER S.A.	SAP 4600125991 -DIMAT-GUION 8J07-2J07-1J07-0J07-9J07-REPARACIONES, EXCHANGE/OVERHAUL AERONAVES A-29-SUPER TUCANO.	743.834,79	\$ 2.875.362.134,41
FORWARD SYSTEMS GROU	4700017792-ACED-G.8J15 AL 2J15/8J16 AL 2J16-SERV OPERADOR.	146.602,39	\$ 566.561.766,57
WORLD BUSINESS AEROS	DIMAT-SAP-4600174266-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	178.210,00	\$ 692.373.308,00
HB INTERNATIONAL BUS	SUMAN-SAP-4700019207-SUSCRIPCIÓN PUBLICACIONES TÉCNICAS Y OPERACIONALES, EQUIPOS C-208 C-172 C-182R SK300/350/ C-90GTX CESSNA C-560 HÉLICES MCCAULEY HARTZELL Y MOTORES CONTINENTAL LYCOMING Y ROLLS ROYCE DE LA FAC.	4.871,00	\$ 18.683.548,57
MAKE AN AIRCRAFT INC	DIMAT-SAP-4700018816-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	3.600,00	\$ 13.611.060,00
GEN-J GROUP INC	DIMAT-SAP-4700018817-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES.	4.603,00	\$ 16.727.624,21
GLOBAL TRAINING AVIA	JEA-SAP-4600172574-ENTRENAMIENTO SIMULADORES DE VUELO.	11.439,66	\$ 43.251.638,51
ELBIT SYSTEMS Ltd	DIMAT-SAP-4600174545-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES HERMES 450 Y 900 DE LA FAC.	103.115,00	\$ 393.709.568,40
<b>TOTAL</b>		<b>3.296.108,01</b>	<b>\$ 12.677.856.414,43</b>

Así mismo, por concepto de suministro de repuestos, equipo de vuelo, llantas, componentes aeronáuticos, equipo ETTA para T6, combustible y soporte logístico para las diferentes aeronaves, entre otros, presenta saldo por pagar con cargo a gastos de funcionamiento la suma de USD3.459.695,38 dólares equivalentes a \$13.364.454.419,57 pesos, como se relaciona a continuación:

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

PROVEEDOR	DETALLE	VALOR USD	VALOR \$
PRIMA VISTA INTERNAT	GROEA-SAP-4700019201-ADQUISICIÓN EQUIPO ESPECIAL PARACAIDISMO GPS & GLONASS RECEIVER (BE-GPS 2300 INTENSIFICADOR SEÑAL BLUETOOTH GPS) DEL GROEA.	5.270,00	\$ 20.220.726,50
E-GEOS S.P.A	SAP 4700018230 GOCOP GUION 9C16-9G8I-0G2P-0G7I-1G2P-1G7I ADQ. DE EQUIPOS PARA LA ACTUAL. DE LA ESTACION TERRENA SATELITAL DE LA FAC.	5.807,70	\$ 21.778.875,00
GEN-J GROUP INC	DIMAT-SAP-4600019340 SUMINISTRO DE LLANTAS.	7.772,16	\$ 29.811.440,95
MBA SA	SUBAR-SAP 4700018292-GUION9AH-0N7C-2N11-1N110N11-91K1-ADQ. REPUESTOS SISTEMAS EYECCION.	9.047,24	\$ 35.017.975,73
WORLD BUSINESS AEROS	CAF-SUBAR-SAP-4700019204-ADQUISICIÓN PARTES PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FAC.	16.054,00	\$ 58.966.319,78
WORLD BUSINESS AEROS	SUMAN-SAP-4600180620-SERVICIO A TODO COSTO DE SHOTPEENING Y GLASS BEAD PEENING EN COMPONENTES AERONÁUTICOS DE LA FAC.	15.300,00	\$ 59.670.000,00
WORLD BUSINESS AEROS	SUBAR-SAP-4700019098-ADQUISICION REPUESTOS SISTEMAS DE ARMAS PARA LA FAC.	19.611,95	\$ 71.271.199,15
DM AIRCRAFT SERVICE	SUBAR-SAP-4700019101-ADQUISICIÓN RESPUESTOS SISTEMAS DE ARMAS PARA LA FAC.	19.770,00	\$ 74.747.404,50
HELIOS T&I LLC	DIMAT-SAP-4700019282-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	25.191,76	\$ 97.496.737,30
GEN-J GROUP INC	DIMAT-SAP-4600178143-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DEL EQUIPO SA 2-37 A/B COMO AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	31.207,48	\$ 118.976.763,40
HB INTERNATIONAL BUS	SUCOM-SAP-4700019202-ADQUISICION SUMINISTRO Y ACCESORIOS PARA MANTENIMIENTO ESTACIONES DE SERVICIO COMBUSTIBLE DE AVIACION PARA LA FAC.	39.944,00	\$ 155.805.480,72
CENTRAL CHARTER AVIA	DIMAT-SAP-4600174258-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	45.401,00	\$ 171.985.549,09
ABC INTERCARGO LLC	DIMAT-SAP-4700019291-ADQUISICIÓN DE LLANTAS AERONÁUTICAS Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	46.611,52	\$ 181.784.928,00
BELL TEXTRON INC	DIMAT-SAP-4600171057-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS PARA LOS HELICÓPTEROS DE LA FAC.	48.852,40	\$ 190.078.341,79
UAC UNITED AERONAUTI	DIMAT-SAP-4600174173-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	56.320,00	\$ 215.106.314,90
CENTRAL CHARTER AVIATIO	DIMAT-SAP-4700019280-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	59.130,35	\$ 228.868.158,79
SIKORSKY INTERNATION	SAP 4600126266-SUMAN-GUION 8M18/9M18/0M18/1M18/2M18-ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS PARA AERONAVES DE LA FAC.	61.598,31	\$ 238.029.078,31
AIR ONE INTERNATIONA	DIMAT-SAP-4600174172-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	64.419,00	\$ 250.418.781,58
BASLER TURBO CONVERS	SAP 4600126485-SUMAN-GUION 8M18/9M18/0M18/1M18/2M18-ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS PARA AERONAVES DE LA FAC.	74.945,00	\$ 291.959.990,20
FLORIDA AERONAUTIC S	DIMAT-SAP-4600174258-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	79.669,00	\$ 310.709.100,00
INSITU, INC.	DIMAT-SAP-4600173428-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES SCANEAGLE DE LA FAC.	117.045,52	\$ 448.464.165,82
EMBRAER S.A.	SAP 4600125992-SUMAN-GUION 8M18 AL 2M18/8M39-SOPORTE LOGISTO PARA AERONAVES FAC.	131.631,91	\$ 504.896.568,23
BASLER TURBO CONVERSIO	DIMAT-SAP-4700019285-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	136.450,00	\$ 520.987.932,00
MED AIR INC.	DIMAT-SAP-4600174253-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	139.421,25	\$ 542.067.099,70
MILEX INC	SUBAR-SAP-4700018788- PARTES Y EQUIPO PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FAC.	139.756,77	\$ 545.051.403,00
AOG AVIATION Solutio	DIMAT-SAP-4600174256-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	156.750,00	\$ 601.314.897,00
AIRBUS DEFENCE AND S	SAP 4600125900-SUMAN-GUION 8M18 AL 2M18/8M39-ADQUISICION DE REPUESTOS DE AERONAVES FAC.	180.885,16	\$ 702.480.734,91
ASSOCIATED ENERGY GR	SUCOM-SAP-4600168459-SUMINISTRO COMBUSTIBLE DE AVIACION Y SERVICIOS AEROPORTUARIOS EN EL EXTERIOR PARA LAS AERONAVES.	188.418,19	\$ 727.505.546,28
AERONAUTIC INVESTMEN	DIMAT-SAP-4600174170-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	204.086,48	\$ 795.029.944,66
IAI LAHAV DIVISION	SAP 4600126116 SUMAN GUIONES 8M18-9M18-0M18-1M18-2M18 ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS AERONAVES FAC.	228.082,00	\$ 875.997.585,68
CSA CONSULTORIAS Y S	CATAM-SAP-4700018742-ADQUISICION DE DISPOSITIVO DE ENTRENAMIENTO DE VUELO TIPO FTD LEVEL 5 (FLIGHT TRAINING DEVICE) PARA LA FAC.	270.400,00	\$ 1.054.560.000,00
MILEX INC	SUBAR-SAP-4700019229-ADQUISICIÓN PARTES PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FAC.	394.685,00	\$ 1.506.970.479,60
TEXTRON AVIATION DEF	SUMAN-SAP-4600172248-ADQUISICIÓN EQUIPO ETAA Y REPUESTOS AERONAVES T6 PARA LA FAC.	440.160,23	\$ 1.716.624.897,00
<b>TOTAL</b>		<b>3.459.695,38</b>	<b>\$ 13.364.454.419,57</b>



Subcuenta 240607 – Proyectos de inversión. Registra saldo por valor de \$4.809.460.482,30 pesos con una participación del 15,59% frente al total del grupo; con respecto al 1 de septiembre se disminuyó en 47,99% equivalente a \$4.438.490.072,29 de pesos, correspondiente al pago de obligaciones con cargo a los diferentes contratos suscritos por concepto de inversión conforme a los proyectos autorizados para la Fuerza, así como, por el menor valor en los bienes y servicios recibidos durante el último bimestre y pendientes por cancelar.

Durante el mes de septiembre se realizaron pagos con cargo al presupuesto de inversión por concepto de bienes y servicios recibidos por valor de USD\$2.255.470,31 dólares equivalentes a \$8.541.538.765,82 pesos.

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR USD	VALOR \$
WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.	SUBAR-SAP-4700018730-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS DE LA FAC.	118.339,28	447.423.066,78
PATS Aircraft, LLC	SUMAN-SAP-4700018846-INSPECCION 9 AÑOS BOEING 737-700 IGW BBJ FAC 0001 SERIE NO. 29272.	96.130,42	363.454.698,45
AVIATION INTERNATIONAL SOLUTIONS	DILOA-SUMAN-SAP-4700019213-ADQUISICIÓN DE SISTEMAS ADS-B PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	99.615,00	376.629.372,75
LEONARDO S.P.A.	SUBAR-SAP-4700019049-INTEGRAR Y/O ACTUALIZAR LOS SISTEMAS DE CONTRAMEDIDAS Y GUERRA ELECTRÓNICA (ADQUISICIÓN SISTEMA CONTRAMEDIDAS AERONAVE PRESIDENCIAL).	955.328,00	3.611.951.868,80
PATS Aircraft, LLC	SUMAN-SAP-4700018846-INSPECCION 9 AÑOS BOEING 737-700 IGW BBJ FAC 0001 SERIE NO. 29272.	612.328,20	2.315.121.074,97
MARTIN BAKER ARGENTINA	SAP 4700018292-ADQ. REPUESTOS SISTEMAS EYECCION.	157.460,17	601.208.122,68
e-GEOS S.p.A.	SAP 4700018230 GOCOP - ADQ. DE EQUIPOS PARA LA ACTUAL DE LA ESTACION TERRENA SATELITAL DE LA FAC.	14.769,24	56.391.321,39
<b>TOTAL</b>		<b>2.255.470,31</b>	<b>8.541.538.765,82</b>

El contrato 002/21 presenta saldo por valor de USD\$70.000 dólares equivalentes a \$262.500.000,00 pesos, correspondientes a discrepancias presentadas en la entrega de la aeronave que hacen necesario la instalación de un radio altímetro # 2 y botella de oxígeno para pasajeros de 77 CU FT, mientras tanto la FAC podrá operar la aeronave sin inconveniente y el agente Escrow tendrá los recursos hasta el cumplimiento de las modificaciones pendientes. El plazo del contrato se extendió hasta el mes de noviembre de 2021.

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

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

PROVEEDOR	OBJETO	VALOR USD	VALOR \$
AERONAUTIC INVESTMEN	SUBAR-SAP-4700018821-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA PARA LA FAC (BENGALAS TIPO FLARE M-206 Y SQUIB).	229.000,00	\$ 893.100.000,00
MBA SA MARTIN BAKER	SUBAR-SAP-4700018777-SOPORTE FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD SISTEMAS ARMAS FAC (SILLAS EYECCION AERONAVES KFIR, A29Y T-27)	397.333,96	\$ 1.517.084.632,71
MBA SA	SAP 4700018292-GUION9A11-0N7C-2N11-1N110N11-91K1-ADQ. REPUESTOS SISTEMAS EYECCION.	22.916,66	\$ 89.374.974,00
PATS AIRCRAFT, LLC D	SUMAN-SAP-4700018846-INSPECCION 9 AÑOS BOEING 737-700 IGW BBJ FAC 0001 SERIE NO. 29272 DE LA FAC.	346.648,93	\$ 1.329.630.901,33
GULF COAST AVIONICS	SUMAN-SAP-4700019217-ADQUISICIÓN DE SISTEMAS ADS-B PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	34.020,00	\$ 131.676.791,40
CENTRAL CHARTER AVIA	SALDO - SUMAN-SAP-4700018942-ADQUISICIÓN DE UNA AERONAVE JET MEDIANA, CONFIGURADA PARA EL TRANSPORTE ESPECIAL DE PASAJEROS.	70.000,00	\$ 262.500.000,00
M G SUBER & ASSOCIAT	SUBAR-SAP-4700019080-ADQUISICIÓN DE MATERIAL DE GUERRA (GRANADAS 40mm Y MUNICIÓN TIPO MATCH) PARA LA FAC.	153.867,79	\$ 586.093.182,86
<b>TOTAL</b>		<b>1.253.787,34</b>	<b>\$ 4.809.460.482,30</b>

Subcuenta 249055 "Servicios" presenta una disminución de \$2.239.479.250,27 pesos, influenciada principalmente por el Comando de la Fuerza Aérea, subunidad en la cual los pagos fueron superiores a las obligaciones adquiridas en el mes de septiembre, como más representativos encontramos los siguientes:

Nombre Razón Social	Contrato	Objeto	Valor Pago
GOBIERNO DE LOS ESTADOS UNIDOS	LOA CASO CO-B-BNE (A8)	ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS	-3.327.148.000,00
ISRAEL AEROSPACE INDUSTRIES LTD.	CTO 128-00-A-COFAC-CAF-2018	SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE TRANSPORTE / SERVICIO DE MANTENIMIEBNTO PROGRAMADO Y NO PROGRAMADO PARA LAS AERONAVES KFIR DE LA FAC	-1.406.792.959,61
CORPORACION DE LA INDUSTRIA AERONAUTICA COLOMBIANA S.A.	234-00-A-COFAC-DILOA-2020	MANTENIMIENTO PROGRAMADO (RUTINA) Y NO PROGRAMADO (NO RUTINA) DE LAS AERONAVES, SISTEMAS DE ARMAMENTO AÉREO Y CALIBRACIÓN DE LOS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS ASIGNADOS A LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA	-1.251.731.613,00
<b>TOTAL</b>			<b>-5.985.672.572,61</b>

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

El grupo Beneficios a empleados, tiene una participación del 74,17% del total de los pasivos, que equivalen a \$195.940.544.426,11 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

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

Código	Descripción	Septiembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Septiembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 193.925.566.370,56	\$ 195.940.544.426,12	\$ 2.014.978.055,56	1,04%	100,00%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 45.592.364.736,37	\$ 49.691.955.923,78	\$ 4.099.591.187,41	8,99%	25,36%
251101	Nómina por pagar	\$ 104.579.799,94	\$ 1.060.599.066,63	\$ 956.019.266,69	914,15%	0,54%
251102	Cesantías	\$ 6.670.865,00	\$ 299.580,00	-\$ 6.371.285,00	100,00%	0,00%
251105	Prima de vacaciones	\$ 8.019.553.852,88	\$ 7.379.046.762,19	-\$ 640.507.090,69	-7,99%	3,77%
251106	Prima de servicios	\$ 7.295.454.483,25	\$ 8.255.277.722,20	\$ 959.823.238,95	13,16%	4,21%
251107	Prima de navidad	\$ 22.281.616.178,47	\$ 24.986.493.559,24	\$ 2.704.877.380,77	12,14%	12,75%
251109	Bonificaciones	\$ 1.738.614.405,93	\$ 1.863.609.903,83	\$ 124.995.497,90	7,19%	0,95%
251110	Otras primas	\$ 0,00	\$ 745.378,79	\$ 745.378,79	100,00%	0,00%
251111	Aportes a riesgos laborales	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 6.100.431.468,54	\$ 6.100.431.468,54	\$ 0,00	0,00%	3,11%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	\$ 0,00	\$ 8.800,00	\$ 8.800,00	100,00%	0,00%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 45.443.682,36	\$ 45.443.682,36	\$ 0,00	0,00%	0,02%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 148.333.201.634,19	\$ 146.248.588.502,33	-\$ 2.084.613.131,86	-1,41%	74,64%
251201	Bonificaciones	\$ 13.086.289.031,73	\$ 12.694.506.563,58	-\$ 391.782.468,15	-2,99%	6,48%
251202	Primas	\$ 93.735.823.001,46	\$ 92.428.978.010,75	-\$ 1.306.844.990,71	-1,39%	47,17%
251204	Cesantías retroactivas	\$ 41.511.089.601,00	\$ 41.125.103.928,00	-\$ 385.985.673,00	-0,93%	20,99%

La cuenta 2511 de beneficios a los empleados a corto plazo, registra las obligaciones de la entidad para con los servidores públicos que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable y cuya obligación venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo mencionado. La metodología de liquidación está establecida en el régimen salarial y prestacional del sector defensa contenidos principalmente en los Decretos 1211 de 1990 y 1214 de 1990, así como, las normas relativas a los demás beneficios contemplados en las políticas contables de la Entidad. Entre los beneficios descritos de este tipo de cuenta se encuentran las nóminas por pagar, 1/12 de cesantías trasladadas al fondo administrador, vacaciones, primas, bonificaciones, auxilios funerarios, estímulos y aportes seguridad social. Al cierre del mes la cuenta registra un saldo de \$49.691.955.923,78 pesos, que representa el 25,36% del saldo del grupo y evidencia un aumento de \$4.099.591.187,42 pesos, equivalente al 8,99%, derivado principalmente por el pago y ajuste del cálculo actuarial de las primas de servicio, navidad y vacaciones en el personal de la Fuerza Aérea Colombiana, considerando el reconocimiento del aumento salarial autorizado por el Gobierno Nacional del 2,61% para el 2021 y los reajustes que esto ocasionó.

La subcuenta 251107 prima de navidad con un aumento de \$2.704.877.380,77 pesos, este aumento obedece al valor provisionado en el mes de septiembre de 2021, teniendo en cuenta que se acerca la fecha de pago de la prima en mención.

La cuenta 2512 beneficios a los empleados a largo plazo, representa las obligaciones para con los servidores públicos con vínculo vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los servidores públicos hayan prestado sus servicios. Los beneficios que se reconocen en esta cuenta corresponden principalmente a prima de antigüedad, bonificación de licenciamiento y las cesantías retroactivas para el personal militar y civil con dicho régimen prestacional. Al cierre del mes la cuenta alcanzó un saldo de \$146.248.588.502,33 pesos, que representa el 74,64% del total del grupo. El cálculo de estos beneficios se realiza, para la prima de antigüedad y la

bonificación de licenciamiento, mediante un cálculo actuarial desarrollado por la empresa Consultores Asociados en Seguridad Social.

Se presenta una disminución de \$2.084.613.131,86 pesos, equivalente al 1,41% derivado principalmente a diferencia presentada entre el pago de las nóminas del mes de septiembre versus la provisión de la deuda prestacional en COFAC y todas las subunidades ejecutoras FAC en la cuenta 251201, 251202 y 251204 Cesantías Retroactivas, impactando este aumento, especialmente la subcuenta 251202 de Primas, que presenta una disminución de \$1.306.844.990,71 pesos, que corresponde a la provisión deuda prestacional, la cual fue inferior al valor pagado en primas durante el periodo, ajuste que calcula la Dirección de Prestaciones Sociales e informa a las subunidades para su reconocimiento y pago.

#### **Nota 14 Grupo 29 – OTROS PASIVOS**

El grupo de otros activos presenta un saldo de \$3.906.464.735,53 pesos, valor que representa el 1,48% del total del pasivo, en el periodo se presenta una disminución de \$628.740.375,76 pesos, cifra poco representativa, afectada principalmente por la subcuenta 290201 En administración, en la cual se registran los valores de las Escuadrillas Administrativas de la FAC, se observa una agilidad en el pago de las obligaciones contraídas dentro del presente mes.

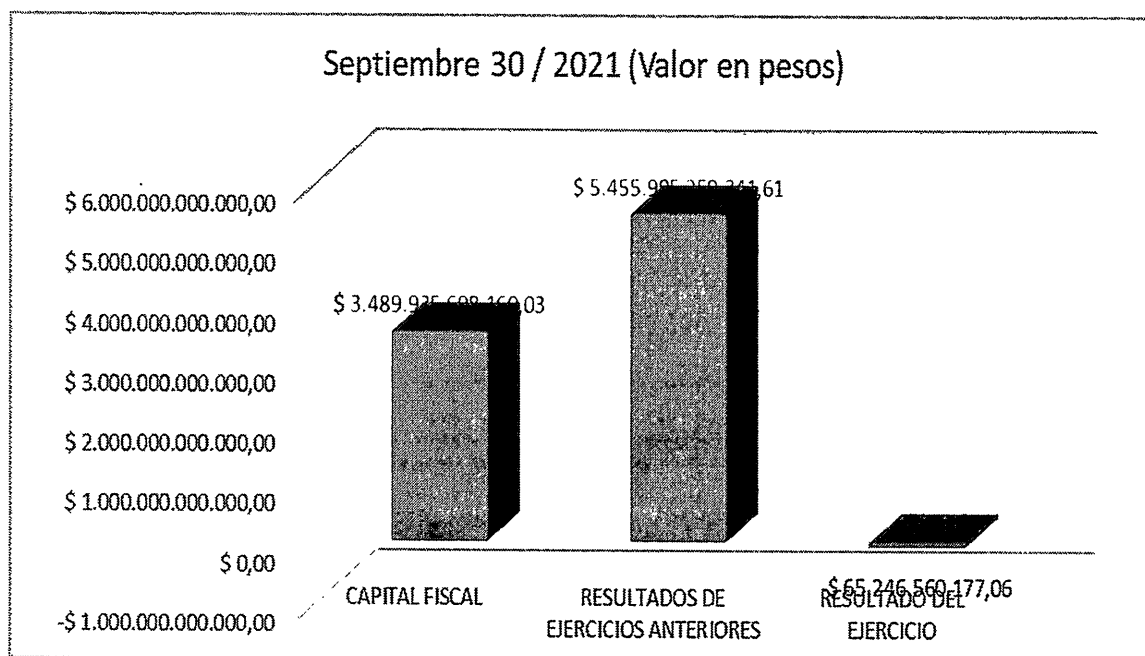
Código	Descripción	Septiembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Septiembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
29	OTROS PASIVOS	\$ 4.535.205.111,29	\$ 3.906.464.735,53	-\$ 628.740.375,76	-13,86%	100,00%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 4.531.997.684,29	\$ 3.902.557.308,53	-\$ 629.440.375,76	-13,89%	99,90%
290201	En administración	\$ 4.531.997.684,29	\$ 3.902.557.308,53	-\$ 629.440.375,76	-13,89%	99,90%
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
290302	Para bienes	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 3.207.427,00	\$ 3.907.427,00	\$ 700.000,00	21,82%	0,10%
291005	Arrendamiento Operativo	\$ 1.108.631,00	\$ 1.808.631,00	\$ 700.000,00	63,14%	0,05%
291026	Servicios educativos	\$ 2.098.796,00	\$ 2.098.796,00	\$ 0,00	0,00%	0,05%

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

Descripción	Septiembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Septiembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CAPITAL FISCAL	\$ 3.489.935.698.160,03	\$ 3.489.935.698.160,03	\$ 0,00	0,00%	39,30%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 5.455.876.064.041,61	\$ 5.455.995.259.341,61	\$ 119.195.300,00	0,00%	61,44%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-44.697.856.617,94	-\$ 65.246.560.177,06	-\$ 20.548.703.559,12	45,97%	-0,73%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 8.901.113.905.583,70</b>	<b>\$ 8.880.684.397.324,57</b>	<b>-\$ 20.429.508.259,12</b>	<b>-0,23%</b>	<b>100,00%</b>

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

La cuenta 3105 capital fiscal, tiene una participación en la cuenta del patrimonio del 39,30%. Presenta una diferencia entre los saldos reflejados en el Sistema SIIF NACION y el CGN001 consolidado por valor de \$ 49.574.029.641,09, lo anterior teniendo en cuenta que la estructura de SIIF NACION, considera al MDN como una sola Entidad Contable Pública llevando a que su balance a este nivel se encuentre balanceado. Esta diferencia corresponde a los traslados de recursos realizados a nivel Unidad Ejecutora.



El Capital Fiscal de la Fuerza estaba compuesto por los saldos de sus 17 Unidades, que a final del mes de enero de 2021 se han reducido a 13 Unidades, en ocasión de la centralización de los 04 Grupos Aéreos, los cuales fueron asumidos por COFAC.

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

La cuenta 3109 resultado de ejercicios anteriores, en el mes de septiembre presenta una variación de \$119.195.300 pesos, ocasionado por 01 unidad que efectuó reunión del Subcomité de sostenibilidad Contable, efectuando ajustes por errores en las vigencias anteriores, así:

- CACOM-2: Capitalización de 14.339.500,00 correspondiente al valor del contrato No. 085-00-E-CACOM-2-GRUAL-2020 "ESTUDIOS AMBIENTALES, OBTENCIÓN DEL PERMISO DE PROSPECCIÓN Y EXPLORACIÓN, DISEÑO, CONSTRUCCIÓN Y PUESTA EN FUNCIONAMIENTO DEL SISTEMA ALTERNO DE SUMINISTRO DE AGUA POTABLE" y a la incorporación del activo denominado INSTALACIONES GRANJA C-2 (vivero-caballeriza, habitación y baño) por valor de 104.855.800,00 conforme al avalúo comercial realizado el Perito Avaluador.

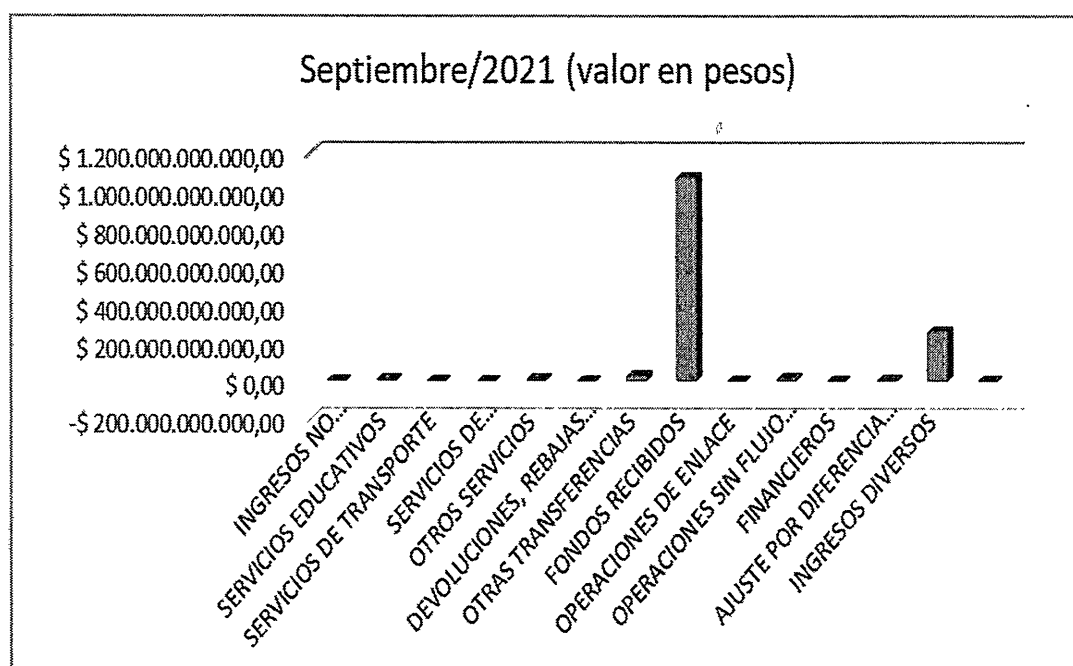
La cuenta 3110 resultados del ejercicio, en el mes de septiembre acumula un saldo debito de \$65.246.560.177,06 pesos, como resultado acumulado del ejercicio, derivado del comportamiento de la ejecución de ingresos y gastos de enero a septiembre de 2021.

**Nota 16 - INGRESOS**

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

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

Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 1.738.207.021,79	0,12%
SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 10.883.299.836,29	0,78%
SERVICIOS DE TRANSPORTE	\$ 1.022.459.757,00	0,07%
SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	\$ 48.195.801,53	0,00%
OTROS SERVICIOS	\$ 11.679.713.951,36	0,83%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-\$ 4.211.490,00	0,00%
OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 25.708.634.752,50	1,83%
FONDOS RECIBIDOS	\$ 1.071.411.716.625,76	76,36%
OPERACIONES DE ENLACE	\$ 5.935.178,77	0,00%
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO FINANCIEROS	\$ 12.761.002.644,81	0,91%
FINANCIEROS	\$ 74.501.628,77	0,01%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 5.663.141.270,25	0,40%
INGRESOS DIVERSOS	\$ 260.841.630.425,48	18,59%
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	\$ 1.201.987.846,60	0,09%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 1.403.036.215.250,91</b>	<b>100,00%</b>



El total de ingresos acumulados al mes de septiembre de 2021 en el SIF Nación alcanzan \$1.403.036.215. pesos, de los cuales el 76,36% que equivalen a \$1.081.411.716.625,76 pesos, provienen de recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional, en segundo lugar, los ingresos diversos por valor de \$260.841.630.425,48 pesos, valor importante afectado principalmente por las recuperaciones de material aeronáutico de reparables, en tercer lugar, se observa los ingresos por Otras Transferencias con un valor de \$25.708.634.752,50 pesos.

La subcuenta 430550 de servicios conexos a la educación presenta un aumento de \$186.896.420,32 pesos, este aumento está influenciado principalmente por las Escuelas de Formación de Oficiales y Suboficiales, las cuales percibieron ingresos por los servicios académicos que prestan, especialmente por matrículas del segundo semestre académico que se encontraban pendientes de facturar, es el caso de EMAVI, la cual generó ingresos por este concepto de \$166.933.500,00 pesos.

Asimismo, la Escuela de Postgrados de la FAC, presenta un aumento de \$16.644.820,32 pesos, facturados por servicios conexos a la educación.

La subcuenta 439090 Otros servicios presenta un aumento de \$1.084.921.286,68 pesos, aumento presentado en todas las subunidades ejecutoras y que obedece al ingreso por vivienda fiscal, que equivale a un 13% del básico más la cuota de sostenimiento que equivale a 02 salarios mínimos divididos en dieciocho cuotas iguales.

La subcuenta 442807 Bienes recibidos sin contraprestación presenta un saldo de \$10.456.412.700,24 pesos, reflejando un incremento del 33,05% dentro del periodo, variación que corresponde a los bienes recibidos sin contraprestación.

<b>TRASLADOS ENTRE UNIDADES EJECUTORAS MDN</b>	
<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALOR</b>
UNIDAD GESTION GENERAL (UGG)	
COMISIÓN COLOMBIANA DEL OCEANO (CCO)	
JUSTICIA PENAL MILITAR (JPM)	
COMANDO GENERAL FFMM (CGFM)	558.628.513,86
EJERCITO NACIONAL (EJC)	4.806.977.996,64
ARMADA NACIONAL (ARC)	613.467.671,89
FUERZA AEREA COLOMBIANA (FAC)	
DIRECCIÓN SANIDAD MILITAR (DGSM)	321.209.513,20
DIRECCIÓN MARITIMA (DIMAR)	
CENTRO REHABILITACIÓN (DCRI)	
<b>TOTAL TRASLADOS CON OTRAS UNDADES EJECUTORAS MDN (-)</b>	<b>6.300.283.695,59</b>
<b>OPERACIONES RECIPROCAS REPORTADAS - CGN002</b>	
<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALOR</b>
<b>TOTAL REPORTADO CGN002 (-)</b>	<b>2.574.591.205,57</b>
<b>OTROS CONCEPTOS (CONVENIOS CON ENTIDADES PRIVADAS-DIAN)</b>	
<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALOR</b>
OTROS CONCEPTOS (CONVENIOS CON ENTIDADES PUBLICAS-DIAN)	
<b>TOTAL OTROS CONCEPTOS (-)</b>	<b>1.581.537.799,08</b>
<b>SUMATORIA DETALLADO</b>	<b>10.456.412.700,24</b>

La subcuenta 442808 Donaciones presenta un aumento dentro del periodo de \$1.038.690.256,89 pesos, incremento influenciado principalmente por la Subunidad Ejecutora de CAMAN, representados en la recepción de repuestos aeronáuticos utilizados en las Aeronaves Remotamente Tripuladas "ART" recibidos de la Embajada de los Estados Unidos según Acta 0265-0001 y 1034-0001, así como la recepción de un Banco Metálico donado por la empresa AVIOELECTRONICA INC, según ACTA 001 GRUAI – ESELE.

La subcuenta 470508 Funcionamiento presenta un aumento de \$109.900.116.045,29 pesos que corresponde a los recursos recibidos por la DTN para el pago de las obligaciones contraídas por las Unidades de la Fuerza en gastos de personal y adquisición de bienes y servicios, valores que se giran a beneficiario final, como contraprestación al suministro de bienes y servicios para sostenimiento y mantenimiento de las Unidades. Las Unidades más representativa son el Comando de la FAC y la Agencia de Compras FAC. La subcuenta se afecta por los pagos de las obligaciones pactadas por anticipos, recibo de bienes y compromisos pactados en las minutas contractuales.

La subcuenta 470510 Inversión presenta un aumento de \$19.030.536.363,63 pesos en comparación con el inicio del periodo, con una participación del 12,64% en el total de ingresos, valor correspondiente al saldo asignado por parte del MDN para proyectos de inversión en donde sobresale COFAC con el pago de las obligaciones por valor de \$10.387.429.902,19 pesos, seguida por ACOFAC con un valor de \$8.541.538.765,82 pesos.

La subcuenta 472201 denominada "Cruce de Cuentas" presenta un aumento de \$972.140.815,00 pesos, equivalente a un incremento del 8,25%, cifras que corresponde a la compensación de Impuestos, entre ellos la Retención en la fuente y RETEIVA del mes



de septiembre 2021, siendo la subunidad ejecutora COFAC, la que más aporta en este incremento, con un valor de \$795.583.284,00

La subcuenta 480613 “Adquisición de bienes y servicios del exterior” presenta un aumento de \$1.123.573.411,11 pesos, equivalente al 28,17% en variación relativa, cifra importante, y que obedece al reconocimiento del diferencial cambiario generado en la reexpresión de las entradas de Bienes y Servicios registrados en SAP con la tasa de entrada del día establecida en la herramienta SILOG y la tasa de cambio proyectada en la obligación, así como los pagos de esas obligaciones con la tasa de cambio del día del giro, adicionalmente se registró diferencial en la amortización de los pagos anticipados una vez recibido el bien o servicio, por la diferencia entre la tasa del giro del pago anticipado y la tasa de la entrada de bienes, siendo ACOFA la subunidad que más aporta en este incremento.

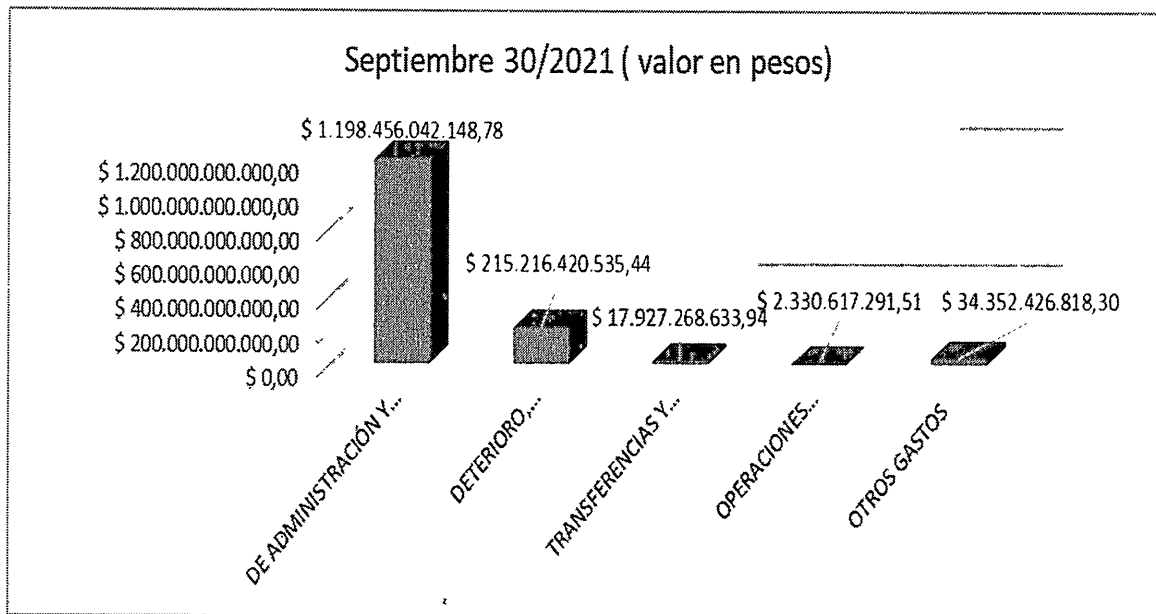
La Subcuenta 480826 Recuperaciones presenta un incremento de \$17.780.389.138,27 pesos especialmente por ACOFA, que aporta con un incremento de \$10.148.388.048,38 pesos correspondiente al cambio de valoración de los elementos que se envían al exterior dañados para la reparación por un valor simbólico de \$1.000.000 y que al momento de retornar al país serviciales o reparados, se debe surtir un proceso en el Sistema SAP de reversión de cuentas de orden del material dañado por el valor de \$1.000.000, así como el registro de recuperación del material por el valor de la reparación, valor que puede ser elevado teniendo en cuenta los costos de la reparación de elementos aeronáuticos en el exterior, asimismo CAMAN presenta un aumento que asciende a la suma de \$2.166.607.610,70 representados en la Reparación de los repuestos realizados en los Talleres del Grupo Técnico y Grupo Aeroindustrial del CAMAN, comprenden los elementos incluidos dentro del Plan Maestro de Producción.

Asimismo, la subunidad ejecutora CACOM-4, aporta en este incremento con un valor de \$1.262.832.149,45 pesos, comportamiento derivado principalmente del reintegro de elementos Reparables que se envían a la CIAC para reparación por un valor total de \$1.109.151.933,69, entrada por recuperación de inventarios al efectuar el drenaje de combustible a aeronaves por un valor de \$8.073.373,69, registro del reintegro de material aeronáutico por un valor de \$121.877.394,07.

La subcuenta 480890 denominada “Otros Ingresos Diversos” presenta un aumento de \$7.396.496.221,39 pesos, con un aumento porcentual del 7,14%, influenciado especialmente por COFAC, y que corresponde principalmente a la incorporación de la Licencia Sistema Comando y Control Conjunto Estratégico C3E por \$4.777.500.000,00 de acuerdo a oficio FAC-S-2021-176386-CI y a la causación de los aportes recibidos del Convenio 21-008 del GRUPO ENEL COLOMBIA por \$2.454.523.500,00 como más representativos.

#### **Nota 17 – GASTOS**

<b>Cuenta</b>	<b>Valor (pesos)</b>	<b>Participación %</b>
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 1.198.456.042.148,78	81,62%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 215.216.420.535,44	14,66%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 17.927.268.633,94	1,22%
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	\$ 2.330.617.291,51	0,16%
OTROS GASTOS	\$ 34.352.426.818,30	2,34%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$ 1.468.282.775.427,97</b>	<b>100,00%</b>



El total de gastos acumulados al mes de septiembre de 2021 en el SIIF Nación, alcanzan \$1.468.282.775.427,97 pesos, de los cuales, los mayores porcentajes de participación corresponden a las cuentas destinadas al reconocimiento contable de los gastos de administración y operación con el 81,62% por valor \$1.198.456.042.148,78 pesos, el cual comprende los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico, así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la Fuerza Aérea Colombiana; la cuenta Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones con el 14,66% por \$215.216.420.535,44 pesos, que comprende los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como, los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

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

Código	Descripción	Septiembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Septiembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 1.047.148.791.536,87	\$ 1.198.456.042.148,78	\$ 151.307.250.611,91	14,45%	81,62%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 171.381.946.838,06	\$ 197.802.797.408,52	\$ 26.420.850.570,46	15,42%	13,47%
510101	Sueldos	\$ 128.061.251.801,03	\$ 147.193.019.116,00	\$ 19.131.767.314,97	14,94%	10,02%
510105	Gastos de representación	\$ 555.965.213,81	\$ 632.267.955,37	\$ 76.302.741,56	13,72%	0,04%
510108	Sueldo por comisiones al exterior	\$ 3.867.692.556,01	\$ 4.589.127.816,24	\$ 721.435.260,23	18,65%	0,31%
510119	Bonificaciones	\$ 12.552.086.198,73	\$ 14.318.828.903,74	\$ 1.766.742.705,01	14,08%	0,98%
510123	Auxilio de transporte	\$ 2.147.926.826,27	\$ 2.493.243.503,50	\$ 345.316.677,23	16,08%	0,17%
510157	Partida de alimentación soldados y orden público	\$ 14.476.035.683,24	\$ 16.571.676.489,98	\$ 2.095.640.806,74	14,48%	1,13%
510159	Subsidio de vivienda	\$ 7.125.333.099,24	\$ 9.039.652.863,51	\$ 1.914.319.764,27	26,87%	0,62%
510160	Subsidio de alimentación	\$ 2.595.655.459,73	\$ 2.964.980.760,18	\$ 369.325.300,45	14,23%	0,20%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 35.046.032.519,51	\$ 40.159.129.462,63	\$ 5.113.096.943,12	14,59%	2,74%
510202	Subsidio familiar	\$ 25.893.244.755,24	\$ 29.799.682.283,36	\$ 3.906.437.528,12	15,09%	2,03%
510203	Indemnizaciones	\$ 9.152.787.764,27	\$ 10.359.447.179,27	\$ 1.206.659.415,00	13,18%	0,71%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 21.394.341.139,58	\$ 24.450.372.208,58	\$ 3.056.031.069,00	14,28%	1,67%
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 186.790.029,00	\$ 212.048.006,00	\$ 25.257.977,00	13,52%	0,01%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 12.875.609.796,58	\$ 14.777.815.488,58	\$ 1.902.205.692,00	14,77%	1,01%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 4.948.445.900,00	\$ 5.591.249.000,00	\$ 642.803.100,00	12,99%	0,38%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$ 43.120.040,00	\$ 51.018.380,00	\$ 7.898.340,00	18,32%	0,00%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$ 3.340.375.374,00	\$ 3.818.241.334,00	\$ 477.865.960,00	14,31%	0,26%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 8.433.896.390,00	\$ 9.631.878.230,00	\$ 1.197.981.840,00	14,20%	0,66%
510401	Aportes al icbf	\$ 5.060.302.690,00	\$ 5.779.086.730,00	\$ 718.784.040,00	14,20%	0,39%
510402	Aportes al sena	\$ 843.398.000,00	\$ 963.198.300,00	\$ 119.800.300,00	14,20%	0,07%
510403	Aportes a la esap	\$ 843.407.300,00	\$ 963.207.600,00	\$ 119.800.300,00	14,20%	0,07%
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	\$ 1.686.788.400,00	\$ 1.926.385.600,00	\$ 239.597.200,00	14,20%	0,13%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 199.007.789.623,01	\$ 225.128.249.030,46	\$ 26.120.459.407,45	13,13%	15,33%
510701	Vacaciones	\$ 2.341.376,95	\$ 2.341.376,95	\$ 0,00	0,00%	0,00%
510702	Cesantías	\$ 42.128.121.969,06	\$ 45.850.350.868,70	\$ 3.722.228.899,64	8,84%	3,12%
510704	Prima de vacaciones	\$ 11.085.359.078,50	\$ 12.427.928.989,82	\$ 1.342.569.911,32	12,11%	0,85%
510705	Prima de navidad	\$ 22.903.753.249,17	\$ 25.726.646.133,94	\$ 2.822.892.884,77	12,33%	1,75%
510706	Prima de servicios	\$ 11.167.495.472,23	\$ 12.590.354.232,20	\$ 1.422.858.759,97	12,74%	0,86%
510707	Bonificación especial de recreación	\$ 132.000.310,82	\$ 148.631.974,42	\$ 16.631.663,60	12,60%	0,01%
510790	Otras primas	\$ 111.588.718.166,28	\$ 128.381.995.454,43	\$ 16.793.277.288,15	15,05%	8,74%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 7.286.334.991,88	\$ 8.880.685.468,25	\$ 1.594.350.476,37	21,88%	0,60%
510801	Remuneración por servicios técnicos	\$ 639.361.885,86	\$ 789.292.174,04	\$ 149.930.288,18	0,00%	0,05%
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 6.645.863.963,18	\$ 8.090.292.428,24	\$ 1.444.428.465,06	21,73%	0,55%
510807	Gastos de viaje	\$ 1.109.142,84	\$ 1.100.865,97	-\$ 8.276,87	0,00%	0,00%
510812	Ajuste beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	100,00%	0,00%

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

Las subcuentas 510101 sueldos presentan un aumento de \$19.131.767.314,97 pesos, y 510119 Bonificaciones con un aumento de \$1.766.742.705,01 pesos correspondiente al pago de bonificación de servicios prestados, bonificación segura de vida, buena conducta, licenciamiento, bonificación por compensación, Dirección, actividad Judicial, alumnos, edecanes, servicios de protección y vigilancia y profesores militares del mes de agosto de 2021, aumentos que obedecen al proceso de causación de la nómina del mes de septiembre, especialmente de COFAC, la cual contribuye con más del 70% de todos los aumentos.

La subcuenta 510157 denominada “Partida de alimentación soldados y orden público” con un aumento por valor de \$2.095.640.806,74 pesos, el cual corresponde al suministro de estancia de alimentación para el personal de soldados de aviación que prestan su servicio obligatorio y alférez, cadetes y alumnos que sean destinados en comisión del servicio por actividades operacionales, administrativas y ceremoniales y nomina soldados partida de alimentación.

La subcuenta 510159 “Subsidio de Vivienda” presenta un aumento de \$1.914.319.764,27 pesos, que obedece a las contribuciones por subsidio de vivienda del saldo pendiente de agosto por \$536.715.864,28 y septiembre por \$1.377.603.899,99 pesos, la única subunidad que presenta movimiento en esta subcuenta en el Comando de la FAC.

La subcuenta 510202 La subcuenta 510202 subsidio familiar presenta a 30 de septiembre un saldo de \$29.799.682.283,26 pesos, con un aumento de \$3.906.437.528,12 pesos dentro del periodo materia de análisis, este concepto de pago en nómina se deriva de la aplicación del artículo 79 de la Ley 21 de 1982 y Decreto 1211 de 1990 para el caso del personal Militar, siendo el subsidio familiar, una prestación o partida concebida con la finalidad de apoyar a la cabeza del núcleo familiar, trabajador de menor o mediano ingreso, en el sostenimiento de las personas a su cargo entre las que se encuentran el cónyuge o compañera (o) e hijos menores de 18 años o si están estudiando, menores de 23. En el caso de los miembros de las Fuerzas Militares, el Subsidio Familiar es un auxilio generado a favor de los Oficiales y Suboficiales en servicio activo, casados o viudos con hijos, en donde se les asigna, por cada uno de estos miembros familiares, un determinado porcentaje sobre su asignación básica del 30% inicialmente por su conyugue, y del 5% por su primer hijo, 4% por su segundo y tercer hijo, y por su cuarto hijo un 3%, este subsidio no puede superar el 47%.

Para el personal Civil se aplica lo establecido en el artículo 49 del Decreto 1214 de 1990 que dice taxativamente:

“49. SUBSIDIO FAMILIAR. A partir de la vigencia del presente Decreto, los empleados públicos del Ministerio tendrán derecho al pago de un subsidio familiar, que se liquidará mensualmente sobre su sueldo básico, así:

a) Casados el treinta por ciento (30%), más los porcentajes a que se tenga derecho conforme al literal c) de este artículo;

b) Viudos, con hijos habidos dentro del matrimonio por los que exista el derecho a devengarlos, el treinta por ciento (30%), más los porcentajes de que trata el literal c) del presente artículo;

c) Por el primer hijo el cinco por ciento (5%) y un cuatro por ciento (4%) por cada uno de los demás, sin que se sobrepase por este concepto del diecisiete por ciento (17%).

PARAGRAFO. El límite establecido en el literal c) de este artículo no afectará a los empleados públicos del Ministerio de Defensa y de la Policía Nacional que por razón de hijos nacidos con anterioridad al 31 de octubre de 1972, estuviesen disfrutando o tuviesen derecho a disfrutar, de porcentajes superiores a diecisiete por ciento (17%), ya que en esa fecha tales porcentajes fueron congelados sin modificación.

La subcuenta 510203 Indemnizaciones presenta un aumento de \$1.206.659.415 pesos, que obedece únicamente a COFAC, y que corresponde al pago de nómina indemnización IN2119 por \$1.178.129.863,95 y embargo Nómina IN2119 - LUIS MONCADA por \$28.529.551,05 pesos.

La subcuenta 510303 Cotizaciones a seguridad social en salud presenta un aumento de \$1.902.205.692,00 pesos, influenciado principalmente por COFAC, situación que corresponde al pago de contribución salud de Nómina COFAC sector privado por \$279.054.986,00 y sector público por \$1.649.098.242,00 versus reintegros por \$-38.935.316,00

La cuenta 5107 de prestaciones sociales presenta un aumento de \$26.120.459.407,45 pesos, de los cuales el Comando FAC aporta \$14.012.549.640,36 pesos dentro de la variación positiva, las subcuentas 510702 cesantías, 510704 prima de vacaciones, 510705 prima de navidad, 510706 prima de servicios, 510790 Otras primas, presentan aumentos generados por el cálculo de las deudas prestacionales dentro del periodo, ordenadas de acuerdo a normatividad vigente.

La subcuenta 510803 "Capacitación, bienestar social y estímulos" presenta un aumento en el periodo de \$1.444.428.465,06 pesos, influenciado principalmente por la subunidad ejecutora COFAC, y que corresponde en su mayoría a apoyos educativos por \$371.500.335,00, CTO 030-00-P-EPFAC-GRUAC-2021 capacitación en los idiomas inglés, francés y portugués por \$376.625.000,00 y otras capacitaciones a corto plazo por \$581.739.184,50 pesos, siendo esto los más representativos.

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

Código	Descripción	Septiembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Septiembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
5111	GENERALES	\$ 601.143.458.302,25	\$ 688.846.871.445,76	\$ 87.703.413.143,51	14,59%	46,92%
511101	Moldes y Troqueles	\$ 1.008.403,40	\$ 1.008.403,40	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511102	Material quirúrgico	\$ 664.994.805,50	\$ 756.627.365,48	\$ 91.632.559,98	13,78%	0,05%
511103	Elementos de lencería y ropería	\$ 555.195.233,05	\$ 610.581.478,55	\$ 55.386.245,50	9,98%	0,04%
511104	Loza y cristalería	\$ 20.257.573,16	\$ 32.782.373,23	\$ 12.524.800,07	61,83%	0,00%
511106	Estudios y proyectos	\$ 2.357.854.770,00	\$ 5.284.859.194,00	\$ 2.927.004.424,00	124,14%	0,36%
511113	Vigilancia y seguridad	\$ 2.439.440.265,41	\$ 2.791.204.307,41	\$ 351.764.042,00	14,42%	0,19%
511114	Materiales y suministros	\$ 279.745.554.776,77	\$ 310.609.112.590,70	\$ 30.863.557.813,93	11,03%	21,15%
511115	Mantenimiento	\$ 67.035.467.978,38	\$ 80.434.003.247,31	\$ 13.398.535.268,93	19,99%	5,48%
511116	Reparaciones	\$ 92.240.917.339,68	\$ 109.717.168.280,06	\$ 17.476.250.940,38	18,95%	7,47%
511117	Servicios públicos	\$ 15.230.726.325,11	\$ 17.424.131.346,09	\$ 2.193.405.020,98	14,40%	1,19%
511118	Arrendamiento operativo	\$ 1.135.477.881,01	\$ 1.310.554.154,56	\$ 175.076.273,55	15,42%	0,09%
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$ 10.675.036.841,14	\$ 12.529.785.959,22	\$ 1.854.749.118,08	17,37%	0,85%
511120	Publicidad y propaganda	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 7.891.279.371,84	\$ 8.531.909.921,00	\$ 640.630.549,16	8,12%	0,58%
511122	Fotocopias	\$ 18.968.749,00	\$ 19.651.011,00	\$ 682.262,00	3,60%	0,00%
511123	Comunicaciones y transporte	\$ 4.977.876.068,83	\$ 6.403.013.749,34	\$ 1.425.137.680,51	28,63%	0,44%
511125	Seguros generales	\$ 34.028.357.766,68	\$ 38.101.850.645,56	\$ 4.073.492.878,88	11,97%	2,59%
511127	Promoción y divulgación	\$ 58.261.400,00	\$ 58.261.400,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511132	Diseños y estudios	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511136	Implementos deportivos	\$ 564.757.179,27	\$ 685.653.993,30	\$ 120.896.814,03	21,41%	0,05%
511139	Participaciones y compensaciones	\$ 6.313.176,00	\$ 6.313.176,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511141	Sostenimiento de semovientes y plantas	\$ 19.538.857,02	\$ 32.928.209,97	\$ 13.389.352,95	68,53%	0,00%
511142	Gastos de operación aduanera	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511143	Gastos reservados	\$ 2.370.619.959,45	\$ 2.619.197.836,47	\$ 248.577.877,02	10,49%	0,18%
511144	Apoyo a operaciones militares y de policía	\$ 84.254.740,19	\$ 84.254.740,19	\$ 0,00	0,00%	0,01%
511146	Combustibles y lubricantes	\$ 63.157.542.797,67	\$ 72.138.718.954,99	\$ 8.981.176.157,32	14,22%	4,91%
511147	Servicios portuarios y aeroportuarios	\$ 862.605.854,34	\$ 873.220.367,55	\$ 10.614.513,21	1,23%	0,06%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ 3.190.716.203,83	\$ 3.671.365.976,69	\$ 480.649.772,86	15,06%	0,25%
511151	Gastos por control de calidad	\$ 36.243.368,79	\$ 36.243.368,79	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511154	Organización de eventos	\$ 608.396.856,87	\$ 660.560.852,67	\$ 52.163.995,80	8,57%	0,04%
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 959.177.710,12	\$ 1.128.314.193,71	\$ 169.136.483,59	17,63%	0,08%
511158	Videos	\$ 0,00	\$ 913.200,00	\$ 913.200,00	100,00%	0,00%
511159	Licencias y salvoconductos	\$ 39.890.000,00	\$ 39.890.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511164	Gastos legales	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511165	Intangibles	\$ 3.704.273,17	\$ 3.704.273,17	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511173	Interventorías, auditorías y evaluaciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511174	Asignación de bienes y servicios	\$ 1.131.005.236,17	\$ 1.282.533.593,31	\$ 151.528.357,14	13,40%	0,09%
511178	Comisiones	\$ 73.134.788,44	\$ 74.115.818,83	\$ 981.030,39	1,34%	0,01%
511179	Honorarios	\$ 2.633.977.396,16	\$ 3.182.822.056,32	\$ 548.844.660,16	20,84%	0,22%
511180	Servicios	\$ 5.058.412.842,79	\$ 6.141.121.008,26	\$ 1.082.708.165,47	21,40%	0,42%
511190	Otros gastos generales	\$ 1.266.491.513,01	\$ 1.568.494.398,63	\$ 302.002.885,62	23,85%	0,11%

La cuenta 5111 generales, muestra un saldo de \$688.846.871.445,76 pesos, las principales subcuentas contables con mayor participación en este saldo son la subcuenta 511114 Materiales y suministros, por valor de \$310.609.112.590,70 pesos, en mayor medida por la salida de materiales de construcción, víveres, herramientas, accesorios, dotaciones, munición, materiales reactivos, de laboratorio y repuestos en CACOM-4, CACOM-5, CATAM, CACOM-1, CACOM-2 y CAMAN; la subcuenta 511115 Mantenimiento, la cual

presenta un saldo de \$80.434.003.247,31 pesos, debido a los mantenimientos programados y en general de las aeronaves, equipo aeronáutico y equipo de transporte; la subcuenta 511116 reparaciones saldo por valor de \$109.717.168.280,06 pesos, el cual obedece a las reparaciones realizadas en el exterior a los diferentes equipos de navegación de la Fuerza Aérea Colombiana; la subcuenta 511125 seguros generales revela un saldo de \$38.101.850.645,56 pesos en razón a las diversas pólizas adquiridas por la FAC que garanticen la cobertura de los bienes públicos; la subcuenta 511146 Combustibles y lubricantes, con un saldo de \$72.138.718.954,99 pesos que representa el 4,91% del total de los gastos.

La subcuenta 511106 denominada “Estudios y Proyectos” presenta un aumento en el periodo de \$2.927.004.424,00 pesos, afectado únicamente por 02 subunidades ejecutoras, COFAC con una variación positiva de \$2.359.188.574,00 correspondiente a la amortización de los Convenios CONV 02-2016 por \$1.427.801.065,00, CONV 01-2017 por \$225.187.509,00 y CONV 02-2017 por \$706.200.000,00 pesos y CACOM-5 con una variación positiva de \$567.815.850,00 pesos que corresponde al desarrollo de actividades de ciencia y tecnología como es el caso de sistemas de seguridad y defensa que se adelanta en el Grupo de Ciencia y Tecnología de la Unidad mediante contrato 002-00-H-CETAD-CACOM-5-2021 INTER-TELCO S.A.S. y el contrato No 001-00-H-CACOM-5-GRUEA-2021 con la empresa CIAC, cuyo objeto es el entrenamiento sin instructor en simulador para los tripulantes del equipo UH-60 de la FAC.

La subcuenta 511114 materiales y suministros presenta un aumento de \$30.863.557.813,93 pesos, afectada principal por las subunidades ejecutoras de CACOM-5, CACOM-4, CATAM, CACOM-2 y CAMAN, las cuales entre ellas suman un consumo en el periodo de más de \$24.632.818.719,98 pesos, influenciado principalmente por los gastos aeronáuticos en repuestos de aeronaves para mantenimientos programados e imprevistos, los cuales dentro del periodo presentaron un incremento de \$26.875.065.546,36 pesos, Igualmente el movimiento de elementos de consumo de Equipo de Alojamiento y Campaña, los cuales aportan en un crecimiento de \$1.283.405.125,02 pesos, los consumos de munición dentro del periodo ascienden a \$973.480.976,77 pesos y por último, pero no menos importante, el consumo de materiales de construcción presenta un aumento de \$654.917.227,00 pesos.

Los consumos de repuestos aeronáuticos y los servicios por este concepto son los más elevados, considerando el costo de algunos de estos insumos tan especializados, dentro del periodo las unidades como CACOM-5 con el ingreso a mantenimiento de los UH-60 y CACOM-4, trabajaron arduamente para dejar operativas diferentes aeronaves, asimismo, CATAM, CAMAN y CACOM-2, el alistamiento de las aeronaves es fundamental para el cumplimiento de la misión de la FAC.

La subcuenta 511115 “mantenimiento” presenta un aumento de \$13.398.535.268,93 pesos, con un crecimiento del 19,99% dentro del periodo, afectada principalmente por COFAC, CAMAN, CATAM y CACOM-1, en ejecución de diferentes procesos contractuales, especialmente los siguientes:

PROVEEDOR	OBJETO	VALOR
CAMBRIDGE INTERNATIONAL	MANTENIMIENTO DE OTROS BIENES	1.820.601.379,20
AEROSPACE & SIMULATO	CTO 176-00-A-COFAC-DILOA-2020 SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A TODO COSTO DE SIMULADORES DE VUELO DE ALA ROTATORIA UH-1H Y HUEY DE LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA CONFORME AL ANEXO TÉCNICO	365.706.105,00
MAINPETROL SAS	MANTENIMIENTO DE OTROS BIENES	309.925.980,00
SECURITY VIDEO EQUIP	CTO 199-00-A-COFAC-GOCOP-2020 SERVICIO DE MANTENIMIENTO ESPECIALIZADO Y CORRECTIVO A TODO COSTO DE LOS SISTEMAS ELECTRÓNICOS DE SEGURIDAD DE LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA, DE CONFORMIDAD CON EL ANEXO TÉCNICO	300.000.000,00

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

MANTEN Y SERVIC DE A	CTO 212-00-A-COFAC-DILOA-2020 MANTENIMIENTO EQUIPOS FARE, BIDONES, ACCESORIOS Y EQUIPOS ESTACIONES DE SERVICIO DE COMBUSTIBLE DE AVIACION EN LAS UNIDADES AEREAS DE LA FAC	206.299.530,00
COMSISTELCO S.A.S	MANTENIMIENTO DE OTROS BIENES	152.891.242,63
MOTOLOP LTDA	CTO 003-00-A-COFAC-DILOA-2021 MANTENIMIENTO DE PIEZAS METÁLICAS PARA ARMAMENTO CON EL FIN DE REALIZAR EL MANTENIMIENTO DE NIVEL IV Y V A LAS ARMAS DE DIFERENTES CALIBRES PARA MANTENER EL NIVEL DE ALISTAMIENTO EN APOYO A LA SEGURIDAD NACIONAL	136.450.000,00
RB TECNOLOGIA SAS	CTO 071-00-A-COFAC-DILOS-2021 EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO FASE 2 (PREVENTIVO) Y FASE 3 (CORRECTIVO) A TODO COSTO, PARA LOS VEHICULOS DE BOMBEROS DE LA FAC, EN SU SISTEMA TÉCNICO MECÁNICO Y DE EXTINCIÓN DE INCENDIOS.	116.084.500,00
UNIÓN TEMPORAL GRUPO	MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO	106.197.680,00
<b>TOTAL</b>		<b>3.514.156.416,83</b>

Asimismo, CAMAN presenta un aumento por valor de \$2.310.322.298,06 los cuales corresponden a los mantenimientos contratados por COFAC y ACOFA, pero que el gasto se asume en la Unidad por tener asignadas logísticamente las aeronaves o repuestos, de los cuales se puede mencionar el mantenimiento realizado a TFU STAR SAFIRE HD, igualmente al mantenimiento efectuado en la unidad al parque automotor y aeronáutico a través de sus propios talleres.

CATAM, también aporta en este incremento con un valor de \$2.110.246.686,15 pesos, que corresponde a mantenimiento de equipos de navegación y tracción efectuados por contratos con afectación contable multisociedad CTO 234DILOA20 con la CORPORACION DE LA INDUSTRIA AERONAUTICA, CTO 138-CAF CENTRAL AEROSPACE, CTO 135-00-2018 CORPORACION DE LA INDUSTRIA AERONAUTICA, CTO 107-00-2018 SERV. AEREO, movimientos recibidos por transferencias, adicional se registra en la subcuenta por contratos celebrados en CATAM tal como 077-00-L-CATAM-GRUAL-2020 TOYOCARS INGENIERIA, 069-00-L-CATAM-GRUAL-2020 EDWIN PARADA CALVO, 010-00-L-CATAM-GRUAL-2021 ISELEC S.A.S.

La subcuenta 511116 denominada "Reparaciones" presenta una variación positiva de \$17.476.250.940,38 pesos, aumento influenciado principalmente por CATAM, CACOM-4, CACOM-2 y ACOFA.

CATAM es la Subunidad ejecutora que más aporta en este incremento, con un valor de \$9.672.923.357,08 pesos, que corresponde a la reparación de equipo de navegación efectuada mediante contratos de ACOFA, como el CTO. 044-2021, CTO. 194/2018, CTO.024-2021, con las empresas WORLD BUSINESS AEROS MED AIR INC., HERMES TECHNICAL INT, AVIATION INTERNATION, DERCO AEROSPACE, INC, ABC INTERCARGO LLC, CENTRAL CHARTER AVIA, MED AIR INC., ABC INTERCARGO LLC, movimientos que se reflejan en los anexos de transferencias debido que la afectación se efectúa por ACOFA, pero en aplicación de la Directiva Permanente No. 09 del MDN, se afectan los centros de costos de las aeronaves de acuerdo a su asignación logística.

Asimismo, CACOM-4 presenta un incremento de \$2.415.234.249,20 pesos, comportamiento derivado principalmente al reconocimiento de la Reparación de Equipo de Navegación por traslado de ACOFA según FACT 1355, FACT 93762800, FACT. 1349, FACT. 27209, FACT. ABC\_IC2369, FRA. 71566, FRA. 71570, FRA. 71571

CACOM 2 presenta un aumento de \$1.802.731.581,74 pesos, que corresponde a los gastos que se originan por reparaciones a las aeronaves de la Unidad, las cuales son contratadas por ACOFA para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores operativas, especialmente por el contrato No. 4600125991/2018 (CTO. 190/2018), cuyo objeto es el



programa de soporte integrado (PSI) para aeronaves A-29 Supertucano que consistirá en reparaciones y exchanges/overhaul de componentes reparables y sistemas de armamento

ACOFA, presenta un aumento de \$1.802.731.581,74 pesos, el cual corresponde a los servicios recibidos por concepto de las reparaciones realizadas en el exterior a los diferentes equipos y aeronaves de la Fuerza Aérea.

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

PROVEEDOR	OBJETO	VR DOLARES	TOTAL \$
ABC INTERCARGO LLC	DIMAT-SAP-4700018813-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	3.000,00	\$ 10.902.210,00
MAKE AN AIRCRAFT INC	DIMAT-SAP-4700018816-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	3.600,00	\$ 13.611.060,00
GEN-J GROUP INC	DIMAT-SAP-4700018817-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	4.603,00	\$ 16.727.624,21
AOG AVIATION SOLUTIO	DIMAT-SAP-4700018825-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	32.500,00	\$ 125.793.525,00
ARISTA AVIATION SERV	DIMAT-SAP-4700018829-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	9.400,00	\$ 36.055.298,00
AVIOELECTRONICA, INC	DIMAT-SAP-4700018833-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	69.760,00	\$ 270.010.963,20
PATS AIRCRAFT, LLC D	SUMAN-SAP-4700018846-INSPECCION 9 AÑOS BOEING 737-700 IGW BBJ FAC 0001 SERIE NO. 29272 DE LA FAC.	346.648,93	\$ 1.329.630.901,33
TOTAL		469.511,93	\$ 1.802.731.581,74

La Agencia de Compras presenta un menor valor en el registro de gastos por reparaciones frente a lo registrado en años anteriores, en razón a la implementación de la Directiva Permanente de MDN N° 09. Sin embargo, a la fecha se presentan registros correspondientes a los contratos que se encuentran en ejecución suscritos en la vigencia 2020 que fueron elaborados con afectación KF a centro de costos con cargo a los cuales ya se envió material a reparación y tienen fechas de entrega en la vigencia 2021, por lo tanto, no es posible dar aplicación a la Directiva en estos casos puntuales, así como para los contratos de cuatrienio de los cuales todavía se está llevando a cabo la ejecución, razón por la cual no se verán reflejadas las imputaciones a las que se refiere la Directiva para estos servicios.

La subcuenta 511117 de servicios públicos, presenta un incremento del 14,40%, equivalente a \$2.193.405.020,98 pesos, valor que se encuentra dentro del promedio mensual en la FAC, que está entre \$1.900 millones y \$2.200 millones.

La subcuenta 511119 Viáticos y gastos de viaje presenta un incremento de \$1.854.749.118,08 pesos, especialmente influenciado por el Comando de la FAC, con un valor de \$ 1.064.145.405,20 pesos, correspondiente al pago de viáticos al interior de planillas 40, 41 y 42 por \$149.870.000,00, Pasaporte 7 EPFAC por \$684.000,00, auxilio de marcha soldados BACOF, GACAR, GACAS y GAAMA por \$3.549.586,00, viáticos al exterior nóminas 59 – 61 y 64 por \$814.949.300,00 entre los más representativos versus reintegros aplicados por \$-162.967.220,00

La subcuenta 511123 Comunicaciones y Transporte, presenta un aumento dentro del periodo de \$1.425.137.680,51 pesos, influenciado principalmente por las subunidades ejecutoras de COFAC y ACOFA, el Comando de la FAC aporta en el incremento con un valor de \$1.112.183.949,03 pesos, correspondiente en su mayoría al CTO 184-00-A-COFAC-GOCOP-2021 servicios de transmisión de descarga de datos estación terrena satelital (transmisión de imágenes – ópticas) por \$ 809.379.284,04 y CTO 016/2019-MDN-CGFM-EJC-FAC PRESTACION DE SERVICIO DE CAPACIDAD SATELITAL por \$168.720.431,25.

ACOFa reporta un aumento de \$159.594.133,28 pesos durante el mes de septiembre, correspondiente al servicio internacional de operador logístico que realiza operaciones de comercio exterior para el transporte internacional y transacciones derivadas de importaciones y exportaciones aéreas y marítimas para cumplir con los requisitos derivados de la contratación que son demandados por liberación de Airway Bill(awb) y cargas relativas a las importaciones de material para uso exclusivo de la FAC a cargo de FORWARD SYSTEMS GROUP, INC. CTO.174/2018 SAP.4700017792.

La subcuenta 511125 seguros generales, presenta un aumento de \$4.073.492.878,88 pesos, influenciado principalmente por COFAC, con un incremento de \$4.066.883.913,46 pesos correspondiente a la amortización del mes de septiembre de la Res 9018 Póliza todo riesgo anexo técnico 24 y amortización Seguro Casco Aeronaves, Responsabilidad Civil, Todo Riesgo, vehículos y casco barco de acuerdo a resolución 9018 de 2018.

La subcuenta 511146 combustibles y lubricantes presenta un aumento de \$8.981.176.157,32 pesos, derivado del consumo de combustible de aviación dentro del periodo el cual asciende a \$8.360.577.289,57 pesos, y en el cual se reporta CATAM con un aumento de \$4.015.479.528,95 pesos, los movimientos más significativos son de combustible JET-A1 para la aeronave B-767, C-130, C40, F-28 las cuales son las que consumen en su gran mayoría más combustible de aviación por su capacidad. El mayor consumo se ve registrado en el combustible de aviación y tanqueos que se realizan en aeropuertos nacionales, también se utiliza combustible para vuelos de aeronaves FAC que van al exterior transportando altos mandos y cumplimiento la misión de la FAC, igualmente en CACOM-1 con un incremento de \$1.220.164.191,09 pesos, de los cuales los consumos de los equipos terrestres incrementaron en \$81.022.550,24, y el de las aeronaves es de \$1.165.150.386,03 pesos.

La subcuenta 511180 denominada “Servicios” presenta un aumento de \$1.082.708.165,47 pesos, influenciado principalmente por la subunidad ejecutora COFAC, correspondiente en su mayoría a los siguientes contratos:

Proveedor	Contrato	Objeto	Valor
GATTACA OUTSOURCING S.A.S.	134-00-A-COFAC- GOCOP-2021	SERVICIOS DE INGENIERIA PARA LA AUTOMATIZACIÓN DE PROCESOS SOBRE LA PLATAFORMA BIZAGI, PARA LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA. - SECOP II. - CPA 402	200.634.000,00
SERVIASES S A S	004-00-B-COFAC- BACOF-2021	SUMINISTRO DE PERSONAL DOCENTE, PROFESIONAL EN PSICOLOGÍA, PSICOPEDAGOGÍA Y ENFERMERA PARA EL APOYO A LA GESTIÓN ACADÉMICA DEL GIMNASIO MILITAR FAC BOGOTÁ.	135.910.092,00
GR. INGENIEROS Y ARQUITECTOS S.A.S.	175-00-A-COFAC- DIFRA-2021	ESTUDIO DE SUELOS PARA LA TORRE DE CONTROL CACOM-1 DE ACUERDO CON ESPECIFICACIONES TÉCNICAS	70.000.000,00
ASOCIACION INTERNACIONAL DE CONSULTORIA S A S	29-00-P-EFFAC- GRUAC-2021	CAPACITACIÓN EN HABILIDADES COMUNICATIVAS Y DE MEDIOS PARA UN PERSONAL DE LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA, SEGÚN CPA No. 54 VERSIÓN 3.	37.345.175,00
<b>TOTAL</b>			<b>443.839.267,00</b>

La cuenta 5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo presenta un aumento de \$22.544.082.934,87 pesos, para el mes de septiembre, variación que no se encuentra ajustada al proceso de reconocimiento y al valor mensual del mismo, esta situación se observa en la subcuenta 536001 “Edificaciones” que presenta un aumento en su valor de \$3.866.146.730,92 pesos y obedece principalmente a la subunidad ejecutora CATAM, lo cual obedece al recalcu y registro a las erogaciones causadas por concepto de la depreciación de las edificaciones registradas en los inventarios de la Unidad; de acuerdo con lo estipulado en Norma Internacional NICSP. Los activos fijos son depreciables sin importar la subcuenta en la que se encuentre registrado.

Los aumentos de las demás subcuentas son proporcionales al proceso del método de línea recta para reconocer la pérdida de la capacidad operacional por el uso de los activos, la cual es calculada para cada bien en forma individual de acuerdo con las vidas útiles determinadas con referencia a los rangos establecidos en la política contable, a través del sistema de Información Logística SILOG.

La subcuenta 5423 denominada “Otras transferencias” presenta un saldo de \$14.087.127.767,70 pesos, cuenta utilizada para el traslado de bienes y fondos, y que en el periodo presentó un aumento dentro del periodo de \$3.065.442.200,73 pesos, aumento suscitado especialmente por el aumento en los traslados con EJC, DGSM, ARC, además de las entidades recíprocas, así:

<b>SUBCUENTA No. 542307</b>	
<b>TRASLADOS ENTRE UNIDADES MDN</b>	
<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALOR</b>
COMANDO GENERAL FFMM (CGFM)	932.865.188,67
EJERCITO NACIONAL (EJC)	6.021.718.011,00
ARMADA NACIONAL (ARC)	780.495.342,14
DIRECCIÓN SANIDAD MILITAR (DGSM)	448.935.775,81
<b>TOTAL TRASLADOS ENTRE OTRAS FUERZAS MDN (-)</b>	<b>8.184.014.317,62</b>
<b>OPERACIONES RECÍPROCAS REPORTADAS - CGN002</b>	
<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALOR</b>
<b>TOTAL REPORTADO CGN002 (-)</b>	<b>4.255.495.051,78</b>
<b>SUMATORIA DETALLADO</b>	<b>12.439.509.369,40</b>

<b>SUBCUENTA No. 542390</b>	
<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALOR</b>
SALDO SIIF 542390 A SEPTIEMBRE 2021	591.583.356.690,17
<b>TOTAL</b>	<b>591.583.356.690,17</b>
<b>ELIMINACIONES INTERNAS EN LA UNIDAD EJECUTORA</b>	<b>589.935.738.291,87</b>
<b>OPERACIONES RECÍPROCAS REPORTADAS - CGN002</b>	
<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALOR</b>
<b>TOTAL REPORTADO CGN002 (-)</b>	<b>1.647.618.398,30</b>
<b>TOTAL SUBCUENTA 542390</b>	<b>1.647.618.398,30</b>
<b>TOTAL CUENTA 5423</b>	<b>14.087.127.767,70</b>

La subcuenta 589019 Perdida por baja en cuentas de activos no financieros, presenta un aumento de \$4.274.465.380,76 pesos, especialmente por las bajas realizadas por COFAC durante el mes de septiembre, así:

BAJAS	VALOR
RESOLUCION 003	766.017.354,06
RESOLU 001/21 GACAR	121.678.179,66
CERT. CONTABLE No. 17 GACAS	113.345.710,42
BAJA MATERIAL CONSUMO	17.644,33
RESOLUCION No. 001	2.604.268,17
RESOLUCIÓN 001/2021 DILOA	5.147.298,47
RESOLUCION 003 GACAS	25.932.388,94
ACTA 2214	41.316.252,81
RESOLUCIÓN 001/2021 DILOA	16.453.871,93
<b>TOTAL</b>	<b>1.092.512.968,79</b>

Igualmente, CACOM-1 suma en el aumento con un valor de \$1.437.191.187,24 pesos, correspondiente al registro de la baja de propiedad planta y equipo realizada por los almacenes de Misceláneos, Reparables, Aeronáutico y Armamento Terrestre durante el mes de septiembre.

#### **Nota 18 CUENTA OTROS**

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

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final
131790	Otros servicios	\$ 20.466.603,50
133712	Otras transferencias	\$ 104.983.206.525,00
138490	Otras cuentas por cobrar	\$ 5.988.112.032,93
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 8.310.750.249,71
138690	Otras cuentas por cobrar	-\$ 7.846.910.679,86
151490	Otros materiales y suministros	\$ 4.910.902.756,93
152590	Otros inventarios en tránsito	\$ 2.289.430.379,94
153042	Repuestos, equipos férreos y otros	\$ 1.223.780.060,66
164090	Otras edificaciones	\$ 100.586.869.257,46
165590	Otra maquinaria y equipo	\$ 1.884.375.510,37
166090	Otro equipo médico y científico	\$ 2.646.493.036,44
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 121.171.683,08
167090	Otros equipos de comunicación y computación	\$ 2.092.060.782,04
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 815.873.154,41
168190	Otros bienes de arte y cultura	\$ 191.816.785,80
240790	Otros recursos a favor de terceros	\$ 2.192.100,00
242490	Otros descuentos de nómina	\$ 147.725.515,32
243690	Otras retenciones	\$ 117.334,00
249090	Otras cuentas por pagar	\$ 329.478,43
251110	Otras primas	\$ 745.378,79
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 45.443.682,36
439090	Otros servicios	\$ 9.059.388.371,24
442890	Otras transferencias	\$ 50.048.830,80
480233	Otros intereses de mora	\$ 2.113.111,00
480890	Otros ingresos diversos	\$ 110.977.165.610,37
510790	Otras primas	\$ 128.381.995.454,43
511190	Otros gastos generales	\$ 1.568.494.398,63
542390	Otras transferencias	\$ 1.647.618.398,30
589090	Otros gastos diversos	\$ 582.881,42
589516	Otros servicios	\$ 31.394.663,50
819090	Otros activos contingentes	\$ 23.652.524.240,70
831590	Otros bienes y derechos retirados	\$ 46.776.963.920,06
890590	Otros activos contingentes por contra	-\$ 23.652.524.240,70

#### CUENTA 152590 - OTROS INVENTARIOS EN TRÁNSITO

Registra saldo por valor de \$2.289.430.379,94 pesos, representa el 0,19% del saldo del grupo, con respecto al periodo anterior registra incremento del 2203,34% equivalente a \$2.190.034.085,89 pesos, el saldo corresponde a elementos recibidos para exportación con el fin de llevar a cabo la reclamación por garantía técnica por valor de \$701.608.502,85 de pesos, así mismo, \$1.587.821.877,11 de pesos correspondientes a los bienes incorporados en la última semana de septiembre que se trasladarán a la Unidades en el mes de octubre.

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

1. Traslados recibidos de CAMAN, CATAM y CACOM-4 por valor de \$830.537.495,69 pesos, correspondientes a elementos que presentaron novedad y se requiere la reclamación de garantía técnica.
2. Bienes recibidos como donación por valor de \$11.641.237,15 pesos.
3. Elementos incorporados por Exchange, garantía y Overhaul por valor de \$4.666.872.907,47 pesos.
4. Repuestos, soporte logístico y accesorios para las diferentes aeronaves de la Fuerza adquiridos con cargo a los diferentes contratos suscritos por valor de \$8.343.311.533,93 pesos.

Durante el mes de septiembre se realizaron traslados a Unidades por valor de \$11.516.185.485,43 pesos, como se relaciona a continuación:

UNIDAD	VALOR
COFAC	\$ 102.931.217,33
CACOM-1	\$ 510.787.064,04
CACOM-2	\$ 1.141.322.763,17
CACOM-3	\$ 1.163.357.259,19
CACOM-4	\$ 2.883.474.244,12
CACOM-5	\$ 599.806.369,01
EMAVI	\$ 66.013.641,00
CATAM	\$ 1.514.521.835,41
CAMAN	\$ 3.533.971.092,16
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 11.516.185.485,43</b>

#### **SUBCUENTA 164090 - OTRAS EDIFICACIONES**

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

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

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

Aeródromo	39,258,985,787.73
Caseta cubierta sistema potabilización agua	359,480,369.31
Centro de acopio	608,304,875.13
Obras laderas petar	1,172,181,545.52
Infraestructura de combustible terrestre	139,453,583.65
Instalaciones granja	612,593,205.29
Sistema de acueducto y tanque subterráneo	83,006,987.12
Subestación eléctrica pedestal	83,006,987.12
Torre de vigilancia (e)	385,042,132.83

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

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

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

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

La Fuerza Aérea Colombiana presenta saldo en la cuenta por valor de \$23.652.524.240,70 pesos, La Agencia de Compras registra el valor de los acuerdos de pago firmados con los diferentes proveedores, acuerdos que se generan por incumplimientos de los proveedores, estos son el primer paso conciliatorio entre las partes por discrepancias en el cumplimiento de los contratos, en la mayoría de los casos son garantías técnicas. A 30 de septiembre de 2021 ACOFA revela un saldo de \$2.164.702.744,09 pesos, el cual corresponde a (02) proceso jurídicos presentado por parte de la Agencia de Compras ante la corte de la Florida en contra de HIMMEL LOSUNGEN GROUP H.L.G LLC por valor de USD206.000, este valor fue actualizado a la tasa del 31/12/2020 y al reconocimiento del proceso en contra de AVCO AVIATION que había sido fallado a favor de la FAC en la vigencia 2019 pero ese fallo fue anulado conforme a sentencia final emitida.

AVCO AVIATION CONSULTANTS Por USD\$564.506,75 CASO:2017-030050-CA-01, se encuentra reconocida por valor de \$2.164.702.744,09 pesos registrada a la TRM del 30/09/2021 (\$3.834.68) la demanda fue presentada por retorno propiedad del gobierno que incluye 36 elementos de diferentes contratos y vigencias que datan del año 2006 en adelante. Se le exige retorno de los mismos y el reembolso inmediato a la FAC de los recursos pagados por servicios no cumplidos por el proveedor. El proceso había sido fallado a favor de la FAC en la vigencia 2019, sin embargo, no fue posible identificar bienes que permitieran pagar la sentencia. Así mismo, en el mes de junio se recibió notificación en la que se informó que la empresa a la que no ha sido posible identificarle bienes para hacer efectiva la sentencia, entabló una moción para anular la sentencia final prevista para el 17 de septiembre de 2021. Por consiguiente, en fallo del 17/09/2021 un Juez de la Florida ordeno la nulidad de la sentencia definitiva emitida el 11/04/2019, por valor de \$1.940.212.901,88 pesos correspondiente a indemnización por no retorno de propiedad del gobierno que incluye 36 elementos de diferentes contratos y vigencias que datan del año 2006 en adelante.

El Comando Fuerza Aérea a 30 de septiembre de 2021 presenta saldo por valor de \$9.390.273.502,12 pesos, el cual corresponde a los saldos de los convenios interinstitucionales celebrados entre la Fuerza Aérea y Empresas del orden estatal y particular, los convenios se celebran con el ánimo de atender las necesidades de particulares a cambio de una retribución en dinero y/o especie dando cumplimiento a la misión institucional, presentando un aumento de \$1.245.451.710,00 pesos, correspondientes al registro de 02 convenios nuevos con la Nueva EPS y con la Fiscalía General, además de la facturación de 02 Convenios.

La Escuela Militar de Aviación registra un saldo de \$10.055.499.000,00 pesos correspondiente a el Convenio interadministrativo 240-16-02-002 entre el municipio de Tuluá y la Escuela Militar por concepto de Utilización Aeródromo para la instrucción y formación de Cadetes de la Unidad y CAMAN con un saldo de \$1.334.953.994,49 pesos representados en el registro de 03 Trenes de Aterrizaje del Avión Casa 212, inmersos en investigación.



## CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

### Nota 19 Grupo 81 – ACTIVOS CONTINGENTES

Código	Descripción	Septiembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Septiembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
81	ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 20.250.593.243,45	\$ 23.660.800.057,54	\$ 3.410.206.814,09	16,84%	100,00%
8130	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	\$ 8.223.456,84	\$ 8.275.816,84	\$ 52.360,00	0,64%	0,03%
813008	Armas y municiones	\$ 8.223.456,84	\$ 8.275.816,84	\$ 52.360,00	0,64%	0,03%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 20.242.369.786,61	\$ 23.652.524.240,70	\$ 3.410.154.454,09	16,85%	99,97%
819090	Otros activos contingentes	\$ 20.242.369.786,61	\$ 23.652.524.240,70	\$ 3.410.154.454,09	16,85%	99,97%

El saldo del grupo 81 activos contingentes, alcanza la suma de \$23.660.800.057,54 pesos. En dicho saldo se evidencia principalmente el impacto de la subcuenta 819090 Otros activos contingentes por valor de \$23.652.524.240,70 pesos, reflejando el valor de los convenios de cooperación y colaboración suscritos por la Fuerza Aérea Colombiana que aún se encuentran pendiente ejecución, A 30 de septiembre de 2021 ACOFA revela un saldo de \$2.164.702.744,09 pesos, el cual corresponde a (02) proceso jurídicos presentado por parte de la Agencia de Compras ante la corte de la Florida en contra de HIMMEL LOSUNGEN GROUP H.L.G LLC por valor de USD206.000, este valor fue actualizado a la tasa del 31/12/2020 y al reconocimiento del proceso en contra de AVCO AVIATION que había sido fallado a favor de la FAC en la vigencia 2019 pero ese fallo fue anulado conforme a sentencia final emitida

1. Proceso jurídico presentado por parte de la Agencia de Compras ante la corte de la Florida en contra de HIMMEL LOSUNGEN GROUP H.L.G LLC por valor de USD206.000 equivalentes a \$707.095.000,00 pesos, este valor fue actualizado a la tasa del 31/12/2020. De acuerdo con lo informado por el Área Jurídica se entabló por parte del buffet de ACOFA la nueva Moción para desestimar los reclamos de Himmel, sin embargo, no ha sido posible lograr la asignación de fecha en la Corte.
2. AVCO AVIATION CONSULTANTS Por USD\$564.506,75 CASO:2017-030050-CA-01, se encuentra reconocida por valor de \$2.164.702.744,09 pesos registrada a la TRM del 30/09/2021 (\$3.834.68) la demanda fue presentada por retorno propiedad del gobierno que incluye 36 elementos de diferentes contratos y vigencias que datan del año 2006 en adelante. Se le exige retorno de los mismos y el reembolso inmediato a la FAC de los recursos pagados por servicios no cumplidos por el proveedor. El proceso había sido fallado a favor de la FAC en la vigencia 2019, sin embargo, no fue posible identificar bienes que permitieran pagar la sentencia. Así mismo, en el mes de junio se recibió notificación en la que se informó que la empresa a la que no ha sido posible identificarle bienes para hacer efectiva la sentencia, entabló una moción para anular la sentencia final prevista para el 17 de septiembre de 2021. Por consiguiente, en fallo del 17/09/2021 un Juez de la Florida ordeno la nulidad de la sentencia definitiva emitida el 11/04/2019, por valor de \$1.940.212.901,88 pesos correspondiente a indemnización por no retorno de propiedad del gobierno que incluye 36 elementos de diferentes contratos y vigencias que datan del año 2006 en adelante.

Asimismo, la subunidad ejecutora COFAC presenta un aumento de \$1.245.451.71,00 pesos, correspondientes al registro de los convenios:

CONVENIO	VALOR
CONVENIO FRONTERA ENERGY # 18-025	-24.790,00
CONVENIO FISCALIA GENERAL N # 001/2021	100.000.000,00
CONVENIO NUEVA EPS SUBSIDIADO # 003-2021	3.600.000.000,00
CONVENIO ENEL GREEN POWER SAS # 21-008	-2.454.523.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.245.451.710,00</b>

### Nota 20 Grupo 83 – DEUDORAS DE CONTROL

Código	Descripción	Septiembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Septiembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 82.924.683.394,22	\$ 82.722.701.628,56	-\$ 201.981.765,66	-0,24%	100,00%
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	\$ 84.332.541,40	\$ 84.332.541,40	\$ 0,00	0,00%	0,10%
830617	Propiedades, planta y equipo	\$ 84.332.541,40	\$ 84.332.541,40	\$ 0,00	0,00%	0,10%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	\$ 77.506.655.979,91	\$ 77.411.831.138,35	-\$ 94.824.841,56	-0,12%	93,58%
831510	Propiedades, planta y equipo	\$ 30.403.646.830,45	\$ 30.634.867.218,29	\$ 231.220.387,84	0,76%	37,03%
831590	Otros bienes y derechos retirados	\$ 47.103.009.149,46	\$ 46.776.963.920,06	-\$ 326.045.229,40	-0,69%	56,55%
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	\$ 10.000.000,00	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
834704	Propiedades, planta y equipo	\$ 10.000.000,00	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	\$ 5.323.694.872,91	\$ 5.216.537.948,81	-\$ 107.156.924,10	-2,01%	6,31%
836101	Internas	\$ 5.323.694.872,91	\$ 5.216.537.948,81	-\$ 107.156.924,10	-2,01%	6,31%

La cuenta 8315 bienes y derechos retirados alcanza la suma de \$77.411.831.138,35 pesos, La subcuenta con mayor participación en el grupo es la 831590 "otros bienes y derechos retirados" por valor de \$46.776.963.920,06 pesos, los cuales corresponden a los bienes retirados del servicio por destrucción, obsoletos o por encontrarse inservibles, así como los bienes totalmente depreciados, agotados o amortizados, los cuales se encuentra pendiente su disposición final. Así como los elementos dañados del almacén reparables, hasta tanto se realiza su reparación o se determina su retiro definitivo.

La subcuenta 831510 Propiedades, planta y equipo, presenta una variación positiva de \$231.220.387,84 pesos, influenciado principalmente por CACOM-3 y CACOM-2, esta situación se presenta por que se realiza el proceso de baja y queda pendiente la destinación final de la propiedad planta y equipo.

El saldo de la cuenta 8361 responsabilidades en proceso por valor de \$5.216.537.948,81 pesos, se concentra en la subcuenta 836101 "Internas", la cual representa el valor de los faltantes de fondos o bienes y demás actos relacionados con el detrimento del patrimonio público que ameritan el inicio de un proceso de responsabilidades para funcionarios o particulares que administren o manejen fondos o bienes de la Fuerza Aérea Colombiana. El proceso culmina con el fallo de la autoridad competente, indicando la responsabilidad de las personas involucradas en el proceso, actualmente presenta una disminución de \$107.156.924,10 pesos, influenciado principalmente por ACOFA con un valor de \$105.558.329,10 pesos, ya que la Oficina de Investigaciones del Segundo Comandante FAC profirió auto inhibitorio en materia disciplinaria de acuerdo con oficio FAC-S-2021-000111-AI del 28 JUNIO 2021.

De otra parte, se continuará realizando seguimiento a las actuaciones que se presenten por parte de la Justicia Penal Militar y Contraloría General de la República, de acuerdo con lo informado por OINCO según oficio No FAC-S-2021-177623-CI del 17 de septiembre de 2021 / MDN-COGFM-FAC-COFAC-OINCO en el que se informa que se presentó denuncia

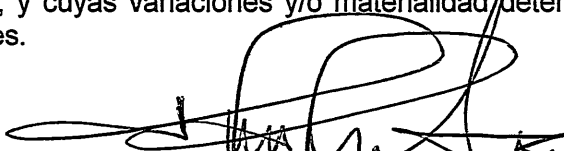
formal ante las instituciones antes mencionadas. En reunión de cruce trimestral OINCO manifestó que la JPM ordenó investigación disciplinaria por la presunta o posible omisión de denuncia, teniendo en cuenta que la vigencia fiscal era 2014 y han transcurrido casi 7 años.

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

Código	Descripción	Septiembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Septiembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
93	ACREEDORAS DE CONTROL	\$ 16.093.609.272,47	\$ 15.756.191.101,02	-\$ 337.418.171,45	-2,10%	100,00%
	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
9301		\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
930102	Derechos	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	\$ 14.662.260.801,02	\$ 14.679.390.801,02	\$ 17.130.000,00	0,12%	93,17%
930617	Propiedades, planta y equipo	\$ 14.662.260.801,02	\$ 14.679.390.801,02	\$ 17.130.000,00	0,12%	93,17%
9325	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	\$ 1.076.800.300,00	\$ 1.076.800.300,00	\$ 0,00	0,00%	6,83%
932525	Propiedades, planta y equipo	\$ 1.076.800.300,00	\$ 1.076.800.300,00	\$ 0,00	0,00%	6,83%
	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	\$ 354.548.171,45	\$ 0,00	-\$ 354.548.171,45	-100,00%	0,00%
9390		\$ 354.548.171,45	\$ 0,00	-\$ 354.548.171,45	-100,00%	0,00%
939090	Otras cuentas acreedoras de control	\$ 354.548.171,45	\$ 0,00	-\$ 354.548.171,45	-100,00%	0,00%

El saldo del Grupo 93, presenta variación negativa en relación con el inicio del periodo, por valor de \$337.418.171,45 pesos, especialmente por el registro efectuado en la cuenta 939090 denominada "Otras Cuentas Acreedoras de Control" por la subunidad ejecutora EMAVI, por valor de \$354.548.171,45 pesos, en la cual se reversa el registro de la obligación 254621, por concepto de anticipo al señor OSCAR GUSTAVO GOMEZ, pagado de conformidad a lo pactado en el contrato 142-00-J-EMAVI-GRUAL-2021, contrato de recursos de inversión, el cual no debió haberse registrado en el mes de agosto, debido a que este registro solo aplica cuando se encuentra en el cierre de la vigencia fiscal y la obligación no quedó efectivamente pagada, situación que fue informada a la subunidad ejecutora EMAVI, para la respectiva reversión en el mes de septiembre.

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

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

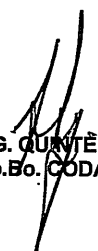
  
**Coronel PABLO ANTONIO SUÁREZ REYES**  
 Director Financiero



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



**CR. CORTÉS**  
**Vo.Bo. JEADA**



**MG. QUINTERO**  
**Vo.Bo. CODAF**



**MG. GARCÍA**  
**Vo.Bo. JEMFA**