



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL  
REPÚBLICA DE COLOMBIA  
FUERZA AÉREA COLOMBIANA

Bogotá D.C., 24 de marzo de 2021

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A  
31 DE ENERO 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 futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, los impuestos y las transferencias.

- **Ingresos.**

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

- **Intangibles.**

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

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

- **Cuentas por Pagar.**

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

- **Cuentas de Orden.**

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

- **Arrendamientos.**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- **Método de Valuación de Inventarios**

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

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

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

**De Orden Administrativo.**

- Duplicidad de funciones debido al registro de la información financiera en el SIIF NACIÓN II único sistema obligatorio de acuerdo con el Decreto 2674 de 2012 y la herramienta SAP/R3 implantada por el Ministerio de Defensa Nacional que sirve como apoyo en la trazabilidad de bienes que no controla SIIF NACIÓN.
- Para el caso de la Agencia de Compras el proceso contable se ve afectado por el poco recurso humano en el área financiera teniendo en cuenta que se encuentra en línea con el SIIF NACIÓN II, situación que incrementó considerablemente las transacciones, operaciones, registros y controles con referencia a los procedimientos aplicados, además se implementó el SAP/R3.
- El formato para el cargue de información a través de archivos planos, contiene tres archivos que hace dispendioso el trabajo, sin que contenga la información suficiente que dé claridad a los registros realizados, es el caso de los conceptos.

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

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

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

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

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

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

#### **Herramienta SAP.**

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

#### **Sistema SIIF NACIÓN II.**

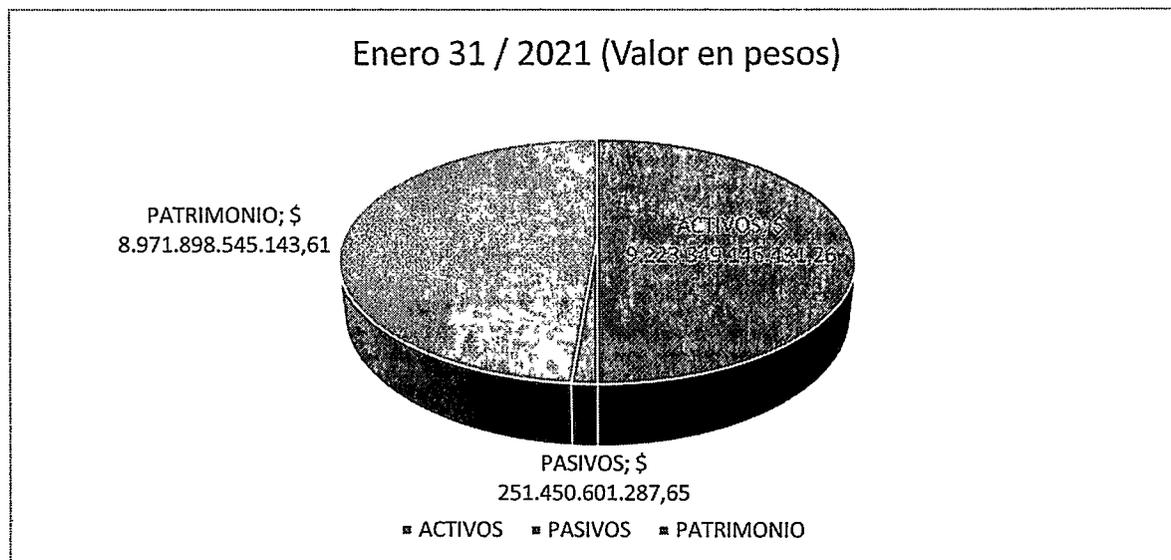
- No existe integración de flujos de información, en algunas ocasiones los registros automáticos por concepto de adquisición de Bienes y servicios afecta cuentas contables que no corresponden.
- Los reportes que genera cuando se consultan los auxiliares no son prácticos, lo que dificulta su análisis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

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

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

## II. NOTAS SOBRE ASPECTOS ESPECÍFICOS

### 1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



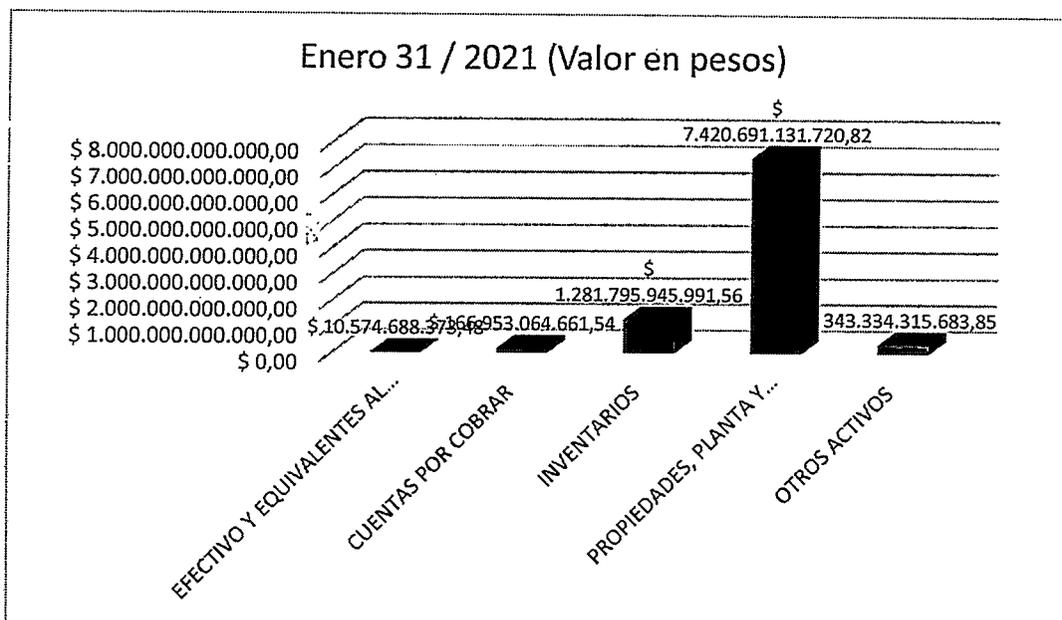
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Enero 2021					
Descripción	Enero 01 / 2021 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
ACTIVOS	\$ 9.201.893.457.383,57	\$ 9.223.349.146.431,26	\$ 21.455.689.047,69	0,23%	100,00%
PASIVOS	\$ 262.489.075.642,20	\$ 251.450.601.287,65	-\$ 11.038.474.354,55	-4,21%	2,73%
PATRIMONIO	\$ 8.939.404.381.741,37	\$ 8.971.898.545.143,61	\$ 32.494.163.402,24	0,36%	97,27%

El Estado de situación financiera de la Fuerza Aérea Colombiana al cierre del mes de enero de 2021, refleja una disminución en el pasivo de la Entidad, como resultado del pago de las obligaciones contraídas en la vigencia 2020, de igual forma, se aprecia aumento en las cuentas del activo, derivado de un mayor ingreso percibido en el mes de enero por concepto de matrículas y pensiones de las Escuelas de Formación de la FAC

### 2. SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS

#### a. COMPOSICIÓN DEL ACTIVO.

Descripción	Enero 01 / 2021 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 7.112.786.706,12	\$ 10.574.688.373,48	\$ 3.461.901.667,36	48,67%	0,11%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 167.145.932.872,16	\$ 166.953.064.661,54	-\$ 192.868.210,62	-0,12%	1,81%
INVENTARIOS	\$ 1.292.392.020.354,47	\$ 1.281.795.945.991,56	-\$ 10.596.074.362,91	-0,82%	13,90%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.445.721.922.227,68	\$ 7.420.691.131.720,82	-\$ 25.030.790.506,86	-0,34%	80,46%
OTROS ACTIVOS	\$ 289.520.795.223,14	\$ 343.334.315.683,85	\$ 53.813.520.460,71	18,59%	3,72%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>9.201.893.457.383,57</b>	<b>9.223.349.146.431,25</b>	<b>21.455.689.047,69</b>	<b>65,99%</b>	<b>100,00%</b>



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

Código	Descripción	Enero 01 / 2021 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 7.112.786.706,12	\$ 10.574.688.373,48	\$ 3.461.901.667,36	48,67%	100,00%
1105	CAJA	\$ 122.723.700,00	\$ 100.270.817,00	-\$ 22.452.883,00	-18,30%	0,95%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 6.990.063.006,12	\$ 10.474.417.556,48	\$ 3.484.354.550,36	49,85%	99,05%

El grupo presenta un saldo de \$10.574.688.373,48 pesos, que corresponde al 0,11% 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 un incremento del 49,85%, como resultado del traslado de recursos al Sistema de Cuenta Única Nacional - SCUN.

La cuenta 1110 Depósitos en instituciones financieras representa el 99,05% del total del grupo, presenta un incremento de \$3.484.354.550,36 pesos principalmente por la cuenta 111005 Cuenta corriente, el mayor impacto se presentó en EMAVI y ESUFA por valor de \$2.402.780.142,75 y 3.061.556.830,75 pesos respectivamente, aumento que obedece a la cancelación de los servicios educativos por parte del personal de alumnos por concepto de matrículas y semestre del primer período de 2021. Los recursos percibidos en esta cuenta por la UMA's son utilizados para la cancelación de recursos de alumnos, cadetes y alféreces y de funcionamiento a través de las cuentas de Fondo Interno y Fondos especiales particulares.

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

El grupo cuentas por cobrar tiene una participación del 1,81% del total de los activos, que equivalen a \$166.953.064.661,54 pesos, constituido principalmente en orden de materialidad por los conceptos de Otras cuentas por cobrar y Cuentas por cobrar de difícil recaudo. El procedimiento se encuentra reglado mediante la Resolución No 546 de febrero 14 de 2007 y sus modificatorias, la cual contiene el Reglamento Interno del Recaudo de Cartera de las obligaciones de las Unidades Ejecutoras del Ministerio.

Código	Descripción	Enero 01 / 2021 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 167.145.932.872,16	\$ 166.953.064.661,54	-\$ 192.868.210,62	-0,12%	100,00%
	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 1.290.180.620,99	\$ 1.289.910.933,09	-\$ 269.687,90	-0,02%	0,77%
131102	Multas y sanciones	\$ 0,00	\$ 1.289.910.933,09	\$ 1.289.910.933,09	100,00%	0,77%
131104	Sanciones	\$ 1.290.180.620,99	\$ 0,00	-\$ 1.290.180.620,99	-100,00%	0,00%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 107.437.127,18	\$ 116.436.829,87	\$ 8.999.702,69	8,38%	0,07%
131701	Servicios educativos	\$ 5.995.000,00	\$ 5.995.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
131702	Servicios de transporte terrestre	\$ 0,00	\$ 3.157.040,00	\$ 3.157.040,00	100,00%	0,00%
131790	Otros servicios	\$ 101.442.127,18	\$ 107.284.789,87	\$ 5.842.662,69	5,76%	0,06%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$ 105.839.466.525,00	\$ 105.839.466.525,00	\$ 0,00	0,00%	63,39%
133712	Otras transferencias	\$ 105.839.466.525,00	\$ 105.839.466.525,00	\$ 0,00	0,00%	63,39%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 66.331.127.452,42	\$ 62.213.884.790,47	-\$ 4.117.242.661,95	-6,21%	37,26%
138413	Devolución iva para entidades de educación superior	\$ 329.212.681,01	\$ 329.212.681,01	\$ 0,00	0,00%	0,20%
138421	Indemnizaciones	\$ 59.262.353.375,13	\$ 55.360.610.476,35	-\$ 3.901.742.898,78	-6,58%	33,16%
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	\$ 564.729.955,83	\$ 565.028.077,83	\$ 298.122,00	0,05%	0,34%
138439	Arrendamiento operativo	\$ 44.410.553,26	\$ 58.210.049,68	\$ 13.799.496,42	31,07%	0,03%
138490	Otras cuentas por cobrar	\$ 6.130.420.887,19	\$ 5.900.823.505,60	-\$ 229.597.381,59	-3,75%	3,53%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 2.776.377.024,92	\$ 6.692.021.461,46	\$ 3.915.644.436,54	141,03%	4,01%
138515	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	\$ 255.739.300,75	\$ 255.739.300,75	\$ 0,00	0,00%	0,15%
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 2.520.637.724,17	\$ 6.436.282.160,71	\$ 3.915.644.436,54	155,34%	3,86%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 9.198.655.878,35	-\$ 9.198.655.878,35	\$ 0,00	0,00%	-5,51%
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-\$ 209.506.203,99	-\$ 209.506.203,99	\$ 0,00	100,00%	-0,13%
138690	Otras cuentas por cobrar	-\$ 8.989.149.674,36	-\$ 8.989.149.674,36	\$ 0,00	0,00%	-5,38%

La cuenta 1311 de Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios presenta una variación a nivel de subcuenta, entre la cuenta 131102 y 131104, en razón a la aplicación de la Resolución 221 del 29 de diciembre de 2020 de la Contaduría General de la Nación que modifica el Catalogo General de Cuentas.

La cuenta 1384 otras cuentas por cobrar cuyo saldo alcanza \$62.213.884.790,47 pesos, evidencia una disminución del 6,21%, principalmente por la subcuenta 138421 denominada "indemnizaciones", la cual disminuyo en \$3.901.742.898,78 pesos de acuerdo al reconocimiento que realizó la Subunidad Agencia de Compras FAC, debido a la reclasificación como deuda de difícil recaudo de la indemnización correspondiente a la demanda fallada en contra de ITUM CORP equivalente a USD\$1.136.705,87 dólares.

La reclasificación como deuda de difícil recaudo se realizó en razón a que no es posible realizar el cobro de la demanda en la Florida porque la sede de la compañía se encuentra en New York, lo que acarrearía gastos adicionales y tiempo para un nuevo fallo, por consiguiente, se están realizando gestiones ante la empresa que recibió el elemento para reparación, con el fin que este último realice la devolución a la Fuerza Aérea.

La subcuenta 138490 Otras cuentas por cobrar, al cierre del mes presenta un saldo de \$5.900.823.505,60 pesos; en la subcuenta se reconoce la actualización de los saldos de las cuentas Holding Account derivados de las LOAS suscritas con el Gobierno Americano y convenios interadministrativos.

La cuenta 1385 cuentas por cobrar de difícil recaudo, presenta la cartera reclasificada desde su cuenta principal por su antigüedad y morosidad, de conformidad con la circular No.610 de 2018, mediante la cual se establece el procedimiento para el reconocimiento, medición y control de las cuentas por cobrar, el saldo se concentra en la subcuenta 138590 Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo, al cierre del mes alcanza la suma de \$6.436.282.160,71 pesos, con una participación del 4,01% del total de grupo, está compuesto por saldos por recuperar de COFAC por valor de \$56.049.873,50 pesos, ACOFA

por valor de \$6.342.490.673,78 pesos y entre las demás subunidades ejecutoras por valor de \$37.741.613,43 pesos.

Código	Descripción	Enero 01 / 2021 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 2.776.377.024,92	\$ 6.692.021.461,46	\$ 3.915.644.436,54	141,03%	4,01%
138515	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	\$ 255.739.300,75	\$ 255.739.300,75	\$ 0,00	0,00%	0,15%
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 2.520.637.724,17	\$ 6.436.282.160,71	\$ 3.915.644.436,54	155,34%	3,86%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 9.198.655.878,35	-\$ 9.198.655.878,35	\$ 0,00	0,00%	-5,51%
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-\$ 209.506.203,99	-\$ 209.506.203,99	\$ 0,00	0,00%	-0,13%
138690	Otras cuentas por cobrar	-\$ 8.989.149.674,36	-\$ 8.989.149.674,36	\$ 0,00	0,00%	-5,38%

Cabe indicar, que los procesos reconocidos en esta cuenta fueron objeto de cálculo de deterioro de conformidad con los indicios evaluados por parte de la Jurisdicción Coactiva del Ministerio de Defensa, en aplicación del procedimiento establecido en la circular 610 de 2018, afectando la cuenta 1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar, subcuenta 138690 Otras cuentas por cobrar por valor de (\$8.898.149.674,36) pesos, que representan el -5,38% del saldo del grupo, y presenta variación en el periodo del 0,00%.

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

El grupo inventarios tiene una participación del 13,90% del total de los activos, que equivale a \$1.281.795.945.991,56 pesos, constituido principalmente por los conceptos de Materiales y suministros e Inventarios en tránsito, los cuales corresponden a los bienes de consumo necesarios para el cumplimiento del cometido estatal de la Fuerza Aérea Colombiana.

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

Las Cuentas en este grupo se detallan así:

Código	Descripción	Enero 01 / 2021 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
15	INVENTARIOS	\$ 1.292.392.020.354,47	\$ 1.281.795.945.991,56	-\$ 10.596.074.362,91	-0,82%	100,00%
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	\$ 1.246.375.184,59	\$ 1.779.678.788,44	\$ 533.303.603,85	42,79%	0,14%
151098	Bienes declarados a favor de la nación	\$ 1.246.375.184,59	\$ 1.779.678.788,44	\$ 533.303.603,85	42,79%	0,14%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1.290.105.278.580,66	\$ 1.276.165.572.987,51	-\$ 13.939.705.593,15	-1,08%	99,56%
151403	Medicamentos	\$ 1.265.880,14	\$ 1.099.214,14	-\$ 166.666,00	-13,17%	0,00%
151404	Materiales médico - quirúrgicos	\$ 495.947.239,01	\$ 445.017.268,60	-\$ 50.929.970,41	-10,27%	0,03%
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	\$ 420.116.976,30	\$ 360.595.688,60	-\$ 59.521.287,70	-14,17%	0,03%
151406	Materiales odontológico	\$ 440.000,00	\$ 440.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
151407	Materiales para imagenología	\$ 192.567,11	\$ 192.567,11	\$ 0,00	0,00%	0,00%
151408	Viveres y rancho	\$ 283.321.743,12	\$ 238.619.029,10	-\$ 44.702.714,02	-15,78%	0,02%
151409	Repuestos	\$ 1.108.653.015.354,52	\$ 1.097.262.620.764,74	-\$ 11.390.394.589,78	-1,03%	85,60%
151417	Elementos y accesorios de aseo	\$ 1.641.841.535,39	\$ 1.547.930.892,28	-\$ 93.910.643,11	-5,72%	0,12%
151421	Dotación a trabajadores	\$ 2.186.106.835,47	\$ 2.067.333.598,32	-\$ 118.773.237,15	-5,43%	0,16%
151422	Ropa hospitalaria y quirúrgica	\$ 238.883.917,95	\$ 200.265.769,45	-\$ 38.618.148,50	-16,17%	0,02%
151423	Combustibles y lubricantes	\$ 13.916.317.609,80	\$ 13.871.681.587,28	-\$ 44.636.022,52	-0,32%	1,08%
151424	Elementos y materiales para construcción	\$ 12.429.748.748,80	\$ 11.660.863.942,07	-\$ 768.884.806,73	-6,19%	0,91%
151425	Equipo de alojamiento y campaña	\$ 24.301.170.526,02	\$ 23.553.620.574,85	-\$ 747.549.951,17	-3,08%	1,84%
151426	Municiones y explosivos	\$ 119.599.863.181,23	\$ 118.933.939.479,84	-\$ 665.923.701,39	-0,56%	9,28%
151490	Otros materiales y suministros	\$ 5.937.046.465,80	\$ 6.021.352.611,13	\$ 84.306.145,33	1,42%	0,47%
1525	EN TRÁNSITO	\$ 1.040.366.589,22	\$ 3.850.694.215,62	\$ 2.810.327.626,40	270,13%	0,30%
152590	Otros inventarios en tránsito	\$ 1.040.366.589,22	\$ 3.850.694.215,62	\$ 2.810.327.626,40	270,13%	0,30%

La cuenta 1514 materiales y suministros, con un saldo de \$1.276.165.572.987,51 pesos, concentra el 99,56% del saldo del grupo Inventarios, las principales subcuentas corresponden a 151409 repuestos por valor de \$1.097.262.620.764,74 pesos y 151426 Municiones y Explosivos por valor de \$118.933.939.479,84, la subcuenta 151409 presenta una disminución de \$11.390.394.589,79 pesos correspondiente principalmente a los 04 Grupos Aéreos, los cuales en concordancia por lo ordenado por el alto mando FAC y en cumplimiento a la Directiva Transitoria No. 054 del 28 de Octubre de 2020, se realizó el respectivo traslado de todos los saldos contables a la Subunidad Comando FAC, asimismo por el consumo efectuado en el CACOM-4, por valor de \$3.187.280.421,72 pesos, 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, así como repuestos para equipo automotor y demás equipos que requieren mantener en estado de funcionamiento. Constituyen entre otros todos los repuestos que soportan el plan logístico de la aeronaves asignadas a la Unidad los componentes dinámicos como cintas de tensión torsión, soportes de plato, Trunnion, paneles estructurales, ventanas, Skid Tube; componentes mayores como motores, Trasmisión, Tailboom, componentes aviónicas, componentes estructurales paneles, pisos, cubiertas,

CACOM-5 presenta consumo de material aeronáutico (repuestos) para el mantenimiento programado de 120 y 720 horas para las aeronaves pertenecientes a esta Unidad helicópteros UH-60 que por su valor son representativos, BLADE, MAIN ROTOR, SEAT ASSEMBLY, GUN, SPINDLE, HEAD, ROTARY WING, ROTOR, TURBINE, AIRCRAFT GAS TURBINE ENGINE, STORES MANAGEMENT COMPUTER SMC, ENGINE, AIRCRAFT, TUR y COCKPIT INTEGRATED UNIT CIU, POWER TURBINE MODUL, ENGINE, AIRCRAFT, TUR.

CACOM-1 realizó salidas en el mes correspondiente a repuestos para las aeronaves que operan en el CACOM-1 siendo estas las más significativas:

Concepto	Valor
Repuestos KFIR FAC	122.574.718,66
Taller Aviónica	2.241.447.910,00
Repuestos T37	727.305.075,75
<b>Total</b>	<b>3.091.327.704,41</b>

Teniendo en cuenta el incremento del uso de repuestos de las aeronaves por los ejercicios aeronáuticos realizados en el mes de enero 2021.

La cuenta 1525 en tránsito, con un saldo de \$3.850.694.215,62 pesos, y una participación del 0,30% del grupo, saldo el cual se concentra en la subcuenta 152590 Otros inventarios en tránsito, la cual corresponde al ingreso de material en el mes para su nacionalización y distribución, esta subcuenta es utilizada por ACOFA para gestionar los materiales y suministros necesarios para solventar las necesidades operacionales de la Fuerza Aérea Colombiana, presenta un aumento de \$2.810.327.626,40 pesos, debido al material pendiente de trasladado por ACED a las Unidades destino, para el mantenimiento programado de las diferentes aeronaves, así como para el mantenimiento preventivo y correctivo de los diferentes equipos al servicio de la institución requeridos para el cumplimiento de la Misión.

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

El grupo Propiedades, planta y equipo tiene una participación del 80.46% del total de los activos, que equivalen a \$7.420.691.131.720,82 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	Enero 01 / 2021 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.445.721.922.227,68	7.420.691.131.720,82	-\$ 25.030.790.506,86	-0,34%	100,00%
1605	TERRENOS	\$ 2.032.360.892.239,90	2.032.360.892.239,90	\$ 0,00	0,00%	27,39%
160501	Urbanos	\$ 1.622.954.732.286,35	1.622.954.732.286,35	\$ 0,00	0,00%	21,87%
160502	Rurales	\$ 408.374.518.953,55	408.374.518.953,55	\$ 0,00	0,00%	5,50%
160505	Terrenos de propiedad de terceros	\$ 1.031.641.000,00	1.031.641.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	\$ 765.695.707,35	765.695.707,35	\$ 0,00	0,00%	0,01%
161001	De trabajo	\$ 765.695.707,35	765.695.707,35	\$ 0,00	0,00%	0,01%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 17.066.297.611,41	18.173.831.877,17	\$ 1.107.534.265,76	6,49%	0,24%
161501	Edificaciones	\$ 17.066.297.611,41	18.173.831.877,17	\$ 1.107.534.265,76	6,49%	0,24%
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	\$ 1.430.702.947,99	1.430.702.947,99	\$ 0,00	0,00%	0,02%
162003	Maquinaria y equipo	\$ 1.262.783.139,38	1.262.783.139,38	\$ 0,00	0,00%	0,02%
162005	Equipos de comunicación y computación	\$ 167.919.808,61	167.919.808,61	\$ 0,00	0,00%	0,00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 29.262.355.679,46	28.858.547.659,42	-\$ 403.808.020,04	-1,38%	0,39%
163501	Maquinaria y equipo	\$ 13.522.029.082,53	13.021.845.614,42	-\$ 500.183.468,11	-3,70%	0,18%
163502	Equipo médico y científico	\$ 442.643.566,83	291.223.623,75	-\$ 151.419.943,08	-34,21%	0,00%
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 745.626.007,79	817.026.007,79	\$ 71.400.000,00	9,58%	0,01%
163504	Equipos de comunicación y computación	\$ 12.322.173.025,43	12.116.546.960,46	-\$ 205.626.064,97	-1,67%	0,16%
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 2.140.459.869,00	2.538.518.255,11	\$ 398.058.386,11	18,60%	0,03%
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 89.424.127,88	73.387.197,89	-\$ 16.036.929,99	-17,93%	0,00%
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	\$ 1.212.755.349.889,85	1.215.517.405.491,43	\$ 2.762.055.601,58	0,23%	16,38%
163605	Maquinaria y equipo	\$ 902.177.038.114,65	904.689.019.183,32	\$ 2.511.981.068,67	0,28%	12,19%
163608	Equipos de comunicación y computación	\$ 29.502.620,54	\$ 0,00	-\$ 29.502.620,54	-100,00%	0,00%
163609	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 310.548.809.154,66	310.828.386.308,11	\$ 279.577.153,45	0,09%	4,19%

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

La cuenta 1615 de Construcciones en curso presenta un aumento de \$1.107.534.265,76 pesos, que en su totalidad obedecen a la subcuenta 161501 denominada "Edificaciones", este aumento obedece únicamente al registro realizado por el Comando de la FAC, de acuerdo a los siguientes contratos ejecutados:

CONTRATO	OBJETO	VALOR
047-00-A-COFAC-DIFRA-2020	LA INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, CONTABLE Y JURÍDICA DE LA OBRA PUBLICA PARA EL MANTENIMIENTO MAYOR Y ADECUACION, DE LOS ALOJAMIENTOS DE CADETES UBICADOS EN LA BASE AEREA MARCO FIDEL SUAREZ CALI VALLE DEL CAUCA	168,841,520.22
002-00-A-COFAC-DIFRA-2020	MANTENIMIENTO MAYOR Y ADECUACION DE ALOJAMIENTOS CADETES	938,692,745.54

La cuenta 1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento presenta un aumento de \$2.762.055.601,58 pesos, generada principalmente por los movimientos debito de la subcuenta 163605 denominada "Maquinaria y Equipo" que presenta un aumento de \$2.511.981.068,67 pesos, influenciado principalmente por la subunidad ejecutora CACOM-4 que presenta incrementos durante el mes de \$25.767.567.211,34 pesos, derivado principalmente del movimiento de las cuentas entre Mantenimiento a Servicio y de Servicio a Mantenimiento especialmente al mantenimiento e inspección de aeronaves por cumplimiento de horas de vuelo, revisión y/o cambio de componentes, así como el mantenimiento preventivo y correctivo de la maquinaria industrial. Durante el mes se tuvieron los siguientes movimientos: salen de la cuenta de Mantenimiento a la cuenta del Servicio cuatro (4) aeronaves con un valor total de \$14,039,425,009.22 y el movimiento en las cuentas de Servicio a Mantenimiento de ocho (8) aeronaves por un valor total de \$39,806,992,220.56; adicionalmente ingresa a la cuenta de mantenimiento el activo GRUA DE RESCATE por parte del Almacén de Herramientas por un valor de \$188.222.961,30.

Denominación del activo fijo	Cant	Val.adq.	Ubicación Marca sexo
HELICOPTERO	1	9,990,543,653.83	HUEY II
HELICOPTERO	1	4,265,092,000.00	HUEY II
HELICOPTERO	1	8,679,177,718.60	HUEY II
HELICOPTERO	1	7,488,048,981.30	HUEY II
HELICOPTERO	1	5,109,181,925.54	BELL 212
HELICOPTERO	1	7,563,104,916.12	HUEY II
HELICOPTERO	1	7,656,193,868.59	HUEY II
HELICOPTERO	1	4,130,504,904.17	HUEY II
HELICOPTERO	1	741,883,581.20	TH-67
HELICOPTERO	1	734,476,344.00	TH-67
HELICOPTERO	1	820,421,290.80	TH-67
HELICOPTERO	1	2,753,042,724.27	BELL 206
HELICOPTERO	1	7,531,779,967.43	BELL 212
HELICOPTERO	1	7,653,273,774.54	HUEY II
HELICOPTERO	1	10,579,028,866.52	HUEY II
HELICOPTERO	1	734,476,344.00	TH-67
HELICOPTERO	1	9,000,492,909.00	HUEY II
GRUAS DE RESCATE	1	188,222,961.30	FRECUENTIS
		<b>95,618,946,731.21</b>	

Igualmente, dentro de este incremento contribuye CATAM con un valor de \$12.862.963,98 pesos, debido a que ingresaron a mantenimiento en el lapso algunas aeronaves de la Unidad, siendo las más representativas, AVION SUPERKING, AVION CJ2, AVION C-90.

Estos incrementos en la subcuenta 163605 fueron reducidos por el CACOM-3, el cual presentó una reducción en esta cuenta, ocasionado principalmente por la salida al servicio

de la aeronave CITATION FAC 5764 por valor de \$16.727.384.74,65 pesos y SUPERTUCANO FAC 3112 por valor de \$9.567.868.000,00 pesos.

Igualmente, se presenta un aumento de \$11.319.434.929,25 pesos, por los traslados de los bienes que se encontraban en mantenimiento en el Grupo Aéreo del Casanare a la cuenta 1637, para posteriormente ser trasladados a COFAC, aeronaves que no han podido ser colocadas nuevamente en mantenimiento, hasta tanto, no sea configurado el módulo de mantenimiento en el sistema SAP, para los nuevos centros logísticos desarrollado en COFAC que recibirán todos los activos de los Grupos Aéreos dentro del proceso de centralización.

Código	Descripción	Enero 01 / 2021 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$ 142.658.640.240,67	\$ 354.694.874.618,97	\$ 212.036.234.378,30	148,63%	4,78%
163707	Maquinaria y equipo	\$ 120.349.374.441,86	\$ 239.335.796.080,56	\$ 118.986.421.638,70	98,87%	3,23%
163708	Equipo médico y científico	\$ 583.324.835,23	\$ 897.904.937,83	\$ 314.580.102,60	53,93%	0,01%
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 397.382.994,47	\$ 8.018.550.179,19	\$ 7.621.167.184,72	1917,84%	0,11%
163710	Equipos de comunicación y computación	\$ 11.340.718.793,89	\$ 83.281.351.351,00	\$ 71.940.632.557,11	634,36%	1,12%
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 9.841.296.358,23	\$ 21.650.549.820,81	\$ 11.809.253.462,58	120,00%	0,29%
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 146.542.816,99	\$ 1.510.722.249,58	\$ 1.364.179.432,59	930,91%	0,02%

La cuenta 1637 propiedades, planta y equipo no explotados revela un saldo de \$354.694.874.618,97 pesos, que equivale al 4,78% del total del grupo, muestra un aumento de \$212.036.234.378,30 pesos. La variación más representativa en esta cuenta corresponde a la subcuenta 163707 maquinaria y equipo por valor de \$118.986.421.638,70 pesos, subcuenta 163709 muebles, enseres y equipo de oficina por valor de \$7.621.167.184,72 pesos, subcuenta 163710 Equipos de comunicación y computación por valor de \$71.940.632.557,11 pesos, subcuenta 163711 equipo de transporte, tracción y elevación con valor de \$11.809.253.462,58 pesos y la subcuenta 163712 Equipos de Comedor, cocina, despensa y hotel con un valor de \$1.364.179.432,59 pesos, aumento que correspondiente en su mayoría al traslado de activos a COFAC, de acuerdo a lo dispuesto en la Directiva Transitoria No. 054 de 2020 por la centralización de los Grupos aéreos, estos traspasos se realizaron a la cuenta de bodega, ya que por limitaciones del sistema SAP no se permitía trasladar directamente bienes en servicio o en mantenimiento, posteriormente en los meses de febrero y marzo según parametrización del sistema se irá dejando todo como se encontraba en los grupos, a continuación se pueden observar todos los bienes registrados en la cuenta 1637 de los Grupos Aéreos, así:

ALMACÉN	VALOR
Radar GACAR	174.366.236,69
Radar GACAS	2.804.008.165,43
Radar GAORI	674.953.715,98
Armamento Aéreo GACAS	97.164.118.293,25
Armamento Aéreo GAORI	1.717.626.257,97
Armamento Terrestre GAAMA	1.229.615.449,81
Armamento Terrestre GACAR	649.117.176,06
Armamento Terrestre GACAS	1.452.522.768,30
Armamento Terrestre GAORI	2.393.509.724,28
Combustible Aeronáutico GAAMA	529.245.189,14
Combustible Aeronáutico GACAR	38.541.222,69
Herramientas GAAMA	1.206.178.317,30
Herramientas GACAR	76.160.133,73
Herramientas GACAS	5.051.611.374,22
Herramientas GAORI	2.034.196.939,01
Misceláneos GACAR	1.300.458.972,87

Misceláneos GACAS	2.696.699.260,60
Misceláneos GAORI	3.140.209.499,72

Código	Descripción	Enero 01 / 2021 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 2.185.361.135.414,98	\$ 2.063.246.291.225,14	-\$ 122.114.844.189,84	-5,59%	27,80%
165501	Equipo de construcción	\$ 14.643.779.083,03	\$ 13.760.608.595,45	-\$ 883.170.487,58	-6,03%	0,19%
165502	Armamento y equipo reservado	\$ 1.829.911.187.454,06	\$ 1.727.680.544.563,70	-\$ 102.230.642.890,36	-5,59%	23,28%
165504	Maquinaria industrial	\$ 36.925.440.176,93	\$ 35.414.541.250,07	-\$ 1.510.898.926,86	-4,09%	0,48%
165505	Equipo de música	\$ 1.113.759.801,18	\$ 1.088.448.005,18	-\$ 25.311.796,00	-2,27%	0,01%
165506	Equipo de recreación y deporte	\$ 3.972.723.375,07	\$ 3.759.573.084,65	-\$ 213.150.290,42	-5,37%	0,05%
165508	Equipo agropecuario, de avicultura y pesca	\$ 1.699.478.456,93	\$ 1.638.084.488,35	-\$ 61.393.968,58	-3,61%	0,02%
165509	Equipo de enseñanza	\$ 67.548.360.158,67	\$ 67.323.190.839,50	-\$ 225.169.319,17	-0,33%	0,91%
165511	Herramientas y accesorios	\$ 204.838.027.292,01	\$ 192.708.029.941,13	-\$ 12.129.997.350,88	-5,92%	2,60%
165512	Equipo para estaciones de bombeo	\$ 8.488.151.427,64	\$ 5.396.349.399,23	-\$ 3.091.802.028,41	-36,42%	0,07%
165520	Equipo de centros de control	\$ 1.149.969.957,01	\$ 959.181.230,70	-\$ 190.788.726,31	-16,59%	0,01%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	\$ 5.348.086.257,70	\$ 4.704.877.745,57	-\$ 643.208.512,13	-12,03%	0,06%
165523	Equipo de aseo	\$ 7.982.518,83	\$ 7.982.518,83	\$ 0,00	0,00%	0,00%
165525	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	\$ 128.905.000,00	\$ 128.905.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
165526	Equipo de seguridad y rescate	\$ 7.153.227.074,18	\$ 6.802.959.997,58	-\$ 350.267.076,60	-4,90%	0,09%
165590	Otra maquinaria y equipo	\$ 2.432.057.381,74	\$ 1.873.014.565,21	-\$ 559.042.816,53	-22,99%	0,03%

La cuenta 1655 maquinaria y equipo registra un saldo de \$2.063.246.291.225,14 pesos, que equivale al 27,80% del total del grupo, muestra una disminución de \$122.114.844.189,84 pesos, variación la cual corresponde en mayor medida a la subcuenta 165502 armamento y equipo reservado por valor de \$102.230.642.890,36 pesos, principalmente por CACOM-4 por presentando una disminución durante el mes de \$23.690.856.554,07 pesos; comportamiento derivado principalmente al movimiento en cuentas de la flota BELL 206, BELL 212, HUEY II y TH-67 del servicio a la cuenta de mantenimiento de ocho (8) aeronaves por un valor total de \$39,806,992,220.56, asimismo CATAM presenta una variación negativa de \$13.006.120.263,29 debido a que algunas aeronaves que se encontraban al servicio pasaron a mantenimiento como el SUPERKING FAC 5746 y el C-90.

El proceso de centralización de los Grupos en el Comando de la FAC, impacto de forma negativa en esta cuenta, generando un registro crédito por valor de \$90.056.837.628,91, los cuales afectaron la cuenta 1637 y posteriormente se trasladaron a COFAC, quedando pendiente el retorno al servicio en el mes de febrero y marzo, de acuerdo a creación de los diferentes centros de costos de los activos, lo mismo sucede con la subcuenta 165504 Maquinaria Industrial por valor de \$1.510.898.926,86, subcuenta 165511 Herramientas y accesorios por valor de \$12.129.997.350,88, subcuenta 165512 Equipo para estaciones de bombeo por valor de \$3.091.802.028,41 pesos

Código	Descripción	Enero 01 / 2021 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 51.880.739.850,35	\$ 44.765.210.965,21	-\$ 7.115.528.885,14	-13,72%	0,60%
166501	Muebles y enseres	\$ 47.535.749.509,07	\$ 40.690.672.978,54	-\$ 6.845.076.530,53	-14,40%	0,55%
166502	Equipo y máquina de oficina	\$ 4.181.093.056,26	\$ 3.921.920.519,69	-\$ 259.172.536,57	-6,20%	0,05%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 163.897.285,02	\$ 152.617.466,98	-\$ 11.279.818,04	-6,88%	0,00%

La cuenta 1665 denominada "Muebles, Enseres y Equipo de Oficina" presenta una disminución de \$7.115.528.885,14 que obedece principalmente a la subcuenta 166501 Muebles y Enseres con una disminución de \$6.845.076.530,53 pesos, variaciones en razón al proceso de centralización de los Grupos Aéreos, los cuales antes de trasladar sus saldos,

deben realizar ingreso a almacén y posterior realizar el respectivo traslado a COFAC, el Grupo Aéreo que mayor valor aporta en esta disminución en esta subcuenta es GAORI con un valor de \$4.576.439.530,55 pesos.

Código	Descripción	Enero 01 / 2021 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 476.561.777.453,01	\$ 405.376.452.604,60	-\$ 71.185.324.848,41	-14,94%	5,46%
167001	Equipo de comunicación	\$ 153.306.762.557,65	\$ 142.544.482.788,55	-\$ 10.762.279.769,10	-7,02%	1,92%
167002	Equipo de computación	\$ 106.782.679.902,94	\$ 103.202.515.211,11	-\$ 3.580.164.691,83	-3,35%	1,39%
167004	Satélites y antenas	\$ 11.567.608.974,60	\$ 11.494.406.091,60	-\$ 73.202.883,00	-0,63%	0,15%
167005	Equipos de radares	\$ 202.847.837.527,70	\$ 146.237.884.615,64	-\$ 56.609.952.912,06	-27,91%	1,97%
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	\$ 2.053.399.822,12	\$ 1.893.675.229,70	-\$ 159.724.592,42	-7,78%	0,03%

La cuenta 1670 Equipo de comunicación y computación, revela un saldo de \$405.376.452.604,60 pesos, que equivale al 5,46% del total de la propiedad, planta y equipo, las variaciones negativas presentadas en las diferentes subcuentas que la componen como: 167001 Equipo de Comunicación con \$10.762.279.769,10 pesos, afectado especialmente por GAORI y GACAS, con el traslado de sus saldos a las cuenta de bodega, para posteriormente enviarlo a COFAC, en ocasión del proceso de centralización y dando cumplimiento a Directiva Transitoria No. 054 de 2020, GAORI aporta en la reducción con \$6.157.115.443,61 pesos, su elemento más costoso que hace parte del traspaso, es el bien denominado "VOR TRANSMITTER DUAL DOOPLER" con un valor de \$1.094.574.207,01 pesos, entre 50 radios y receptores que suman \$494.290.892,34 pesos.

167002 Equipo de Computación con una disminución de \$3.580.164.691,83 pesos, influenciada por el proceso de centralización de los Grupos, los cuales trasladaron todos sus bienes a través de la cuenta 1637, por limitaciones del Sistema SAP, el movimiento realizado en bienes de este tipo por parte de los Grupos Aéreos, asciende a \$4.799.611.585,03 pesos, los cuales dentro del periodo no han sido nuevamente dispuestos al servicio por configuración de los centros logísticos receptores en COFAC.

167005 Equipos de radares con disminución de \$56.609.952.912,06 pesos, tienen su origen dentro del proceso de centralización de los 04 Grupos Aéreos (GACAR – GAORI - GAAMA – GACAS) de acuerdo a Directiva Transitoria No. 054 del 2020, el Grupo Aéreo que mayor impacto causó para la disminución en esta cuenta es GACAS con una disminución de \$47.517.118.963,26 pesos, al realizar el traslado de todo su inventario al Comando de la FAC, los bienes con mayor importancia son el RADAR TPS 78 ARAUCA de GACAS con un valor de \$41.107.910.245,73 pesos y de GAORI el TPS70 RADAR VAN con un valor de \$9.438.588.259,34 pesos.

Código	Descripción	Enero 01 / 2021 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 518.126.701.596,87	\$ 506.039.859.397,50	-\$ 12.086.842.199,37	-2,33%	6,82%
167501	Aéreo	\$ 399.161.476.918,78	\$ 399.161.476.918,78	\$ 0,00	0,00%	5,38%
167502	Terrestre	\$ 100.907.076.426,26	\$ 89.226.022.681,75	-\$ 11.681.053.744,51	-11,58%	1,20%
167504	Marítimo y fluvial	\$ 891.837.268,53	\$ 695.753.495,93	-\$ 196.083.772,60	-21,99%	0,01%
167505	De tracción	\$ 10.134.429.299,37	\$ 10.132.447.769,94	-\$ 1.981.529,43	-0,02%	0,14%
167506	De elevación	\$ 6.495.402.325,93	\$ 6.347.679.173,10	-\$ 147.723.152,83	-2,27%	0,09%
167508	Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	\$ 476.479.358,00	\$ 476.479.358,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 60.000.000,00	\$ 0,00	-\$ 60.000.000,00	-100,00%	0,00%

La cuenta 1675 equipos de transporte tracción y elevación revela un saldo de \$506.039.859.397,50 pesos, que equivale a 6,82% del total del grupo, muestra una disminución de \$12.086.842.199,37 pesos, influenciado especialmente por la subcuenta 167502 Terrestre con una disminución de \$11.681.053.744,51 pesos, cifra que nuevamente tiene su origen en el proceso de centralización de los Grupos Aéreos en COFAC, ingresando todos los bienes a bodega, y trasladando todo su inventario a los nuevos centros logísticos, quedando pendiente la salida al servicio de todo este inventario, el Grupo que mayor valor apporto a esta disminución es GAORI con un valor de \$4.886.752.670,26 pesos.

Código	Descripción	Enero 01 / 2021 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 1.182.600.774.056,94	-\$ 1.209.117.749.587,86	-\$ 26.516.975.530,92	2,24%	-16,29%
168501	Edificaciones	-\$ 131.288.252.946,31	-\$ 137.991.485.678,93	-\$ 6.703.232.732,62	5,11%	-1,86%
168502	Plantas, ductos y túneles	-\$ 3.436.256.656,52	-\$ 3.522.450.538,23	-\$ 86.193.881,71	2,51%	-0,05%
168503	Redes, líneas y cables	-\$ 1.224.243.405,12	-\$ 1.254.269.968,87	-\$ 30.026.563,75	2,45%	-0,02%
168504	Maquinaria y equipo	-\$ 476.133.928.313,48	-\$ 448.070.152.709,51	\$ 28.063.775.603,97	-5,89%	-6,04%
168505	Equipo médico y científico	-\$ 5.690.604.824,52	-\$ 5.799.880.393,48	-\$ 109.275.568,96	1,92%	-0,08%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-\$ 17.367.508.327,36	-\$ 14.944.820.928,16	\$ 2.422.687.399,20	-13,95%	-0,20%
168507	Equipos de comunicación y computación	-\$ 156.224.263.736,08	-\$ 143.162.354.658,37	\$ 13.061.909.077,71	-8,36%	-1,93%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-\$ 117.613.728.935,30	-\$ 116.907.190.303,86	\$ 706.538.631,44	-0,60%	-1,58%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-\$ 2.837.042.625,79	-\$ 2.339.082.584,35	\$ 497.960.041,44	-17,55%	-0,03%
168510	Semovientes y plantas	-\$ 260.840.353,14	-\$ 267.384.381,60	-\$ 6.544.028,46	2,51%	0,00%
168512	Bienes de arte y cultura	-\$ 3.814.467.008,43	-\$ 3.909.315.167,75	-\$ 94.848.159,32	2,49%	-0,05%
168513	Bienes muebles en bodega	-\$ 1.573.463.580,40	-\$ 1.897.056.434,66	-\$ 323.592.854,26	20,57%	-0,03%
168514	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	-\$ 226.615.302.475,43	-\$ 232.100.307.026,12	-\$ 5.485.004.550,69	2,42%	-3,13%
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	-\$ 38.520.870.869,06	-\$ 96.951.998.813,97	-\$ 58.431.127.944,91	151,69%	-1,31%

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 (\$1.209.117.749.587,86) pesos, que representa el -16,29% del total de los Activos de la entidad, presenta un incremento de (\$26.516.975.530,92) pesos, que corresponde al 2,24%, consecuente con la aplicación de las políticas de depreciación adoptadas por la entidad.

**Nota 11 Grupo 19 – OTROS ACTIVOS**

El grupo otros activos, tiene una participación del 3,72% del total de los activos, que equivalen a \$343.334.315.683,85 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	Enero 01 / 2021 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
19	OTROS ACTIVOS	\$ 289.520.795.223,14	\$ 343.334.315.683,85	\$ 53.813.520.460,71	18,59%	100,00%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 217.983.577.394,34	\$ 270.010.922.198,04	\$ 52.027.344.803,70	23,87%	78,64%
190501	Seguros	\$ 34.109.258,42	\$ 22.953.903.020,21	\$ 22.919.793.761,79	67195,23%	6,69%
190504	Arrendamiento operativo	\$ 43.742.250,00	\$ 128.348.369,36	\$ 84.606.119,36	193,42%	0,04%
190514	Bienes y servicios	\$ 217.905.725.885,92	\$ 246.928.670.808,47	\$ 29.022.944.922,55	13,32%	71,92%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 13.716.801.447,71	\$ 13.848.351.974,45	\$ 131.550.526,74	0,96%	4,03%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	\$ 13.716.801.447,71	\$ 13.848.351.974,45	\$ 131.550.526,74	0,96%	4,03%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 34.588.881.583,26	\$ 37.193.786.517,53	\$ 2.604.904.934,27	7,53%	10,83%
190801	En administración	\$ 34.588.881.583,26	\$ 37.193.786.517,53	\$ 2.604.904.934,27	7,53%	10,83%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 59.364.305.274,65	\$ 59.354.255.034,65	-\$ 10.050.240,00	-0,02%	17,29%
197003	Patentes	\$ 2.865.860.208,00	\$ 2.865.860.208,00	\$ 0,00	0,00%	0,83%
197007	Licencias	\$ 23.334.296.679,49	\$ 23.334.296.679,49	\$ 0,00	0,00%	6,80%
197008	Softwares	\$ 33.164.148.387,16	\$ 33.154.098.147,16	-\$ 10.050.240,00	-0,03%	9,66%
197010	Activos intangibles en fase de desarrollo	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	# DIV/01	0,00%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$ 36.132.770.476,82	-\$ 37.073.000.040,82	-\$ 940.229.564,00	2,60%	-10,80%
197503	Patentes	-\$ 1.970.342.739,24	-\$ 1.977.166.072,59	-\$ 6.823.333,35	0,35%	-0,58%
197507	Licencias	-\$ 12.961.483.136,10	-\$ 13.597.708.295,30	-\$ 636.225.159,20	4,91%	-3,96%
197508	Softwares	-\$ 21.200.944.601,48	-\$ 21.498.125.672,93	-\$ 297.181.071,45	1,40%	-6,26%

La cuenta 1905 bienes y servicios pagados por anticipado, presenta un saldo de \$270.010.922.198,04 pesos, que representa el 78,64% del total del grupo, en el mes presenta variación significativa en la subcuenta 190501 denominada "Seguros" la cual presenta un saldo de \$22.953.903.020,21 pesos, con una variación positiva importante de \$22.919.793.761,79 pesos, correspondiente a la adquisición por parte de COFAC de la póliza de seguro casco de aviación de acuerdo a resolución 9018 de 2018 con obligación N° 15221 por \$25.001.666.464,37 versus amortización del mes de enero por \$2.083.472.205,36.

La subcuenta 190514 Bienes y servicios presenta un saldo de \$246.928.670.808,47 pesos, valor que equivale al 71,92% de este grupo, tiene una variación positiva de \$29.022.944.922,55 pesos, especialmente por ACOFA que presenta un aumento por valor de \$23.924.462.776,23 pesos, debido al giro de pagos anticipados que se habían constituido en reserva por falta de PAC al cierre de la vigencia 2020, igualmente para COFAC la cual presenta una variación positiva de \$5.098.482.146,32 pesos correspondientes al pago anticipado y amortizaciones de los siguientes contratos y movimientos LOAS así:

CONTRATO	OBJETO	VALOR
CTO 233-00-A-COFAC-JELOG-2020	SERVICIO DE MANTENIMIENTO MAYOR INSPECCIÓN 4800 HORAS PARA LA AERONAVE C-295 FAC1285.	3.004.676.007,92
234-00-A-COFAC-DILOA-2020	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO PROGRAMADO (RUTINA) Y MANTENIMIENTO NO PROGRAMADO (NO RUTINA) DE LAS AERONAVES, SISTEMAS DE ARMAMENTO AÉREO Y CALIBRACIÓN DE LOS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS ASIGNADOS A LA FAC	1.828.837.202,00
CTO 174-00-A-COFAC-GOCOP-2020	ADQUISICIÓN DE UN CENTRO DE SIMULACIÓN DE TIRO PARA LA FAC	300.000.000,00
LOA CO-B-PCB	ENTRADA ALM VIRTUAL ENERO	-35.031.063,60
<b>TOTAL</b>		<b>5.098.482.146,32</b>

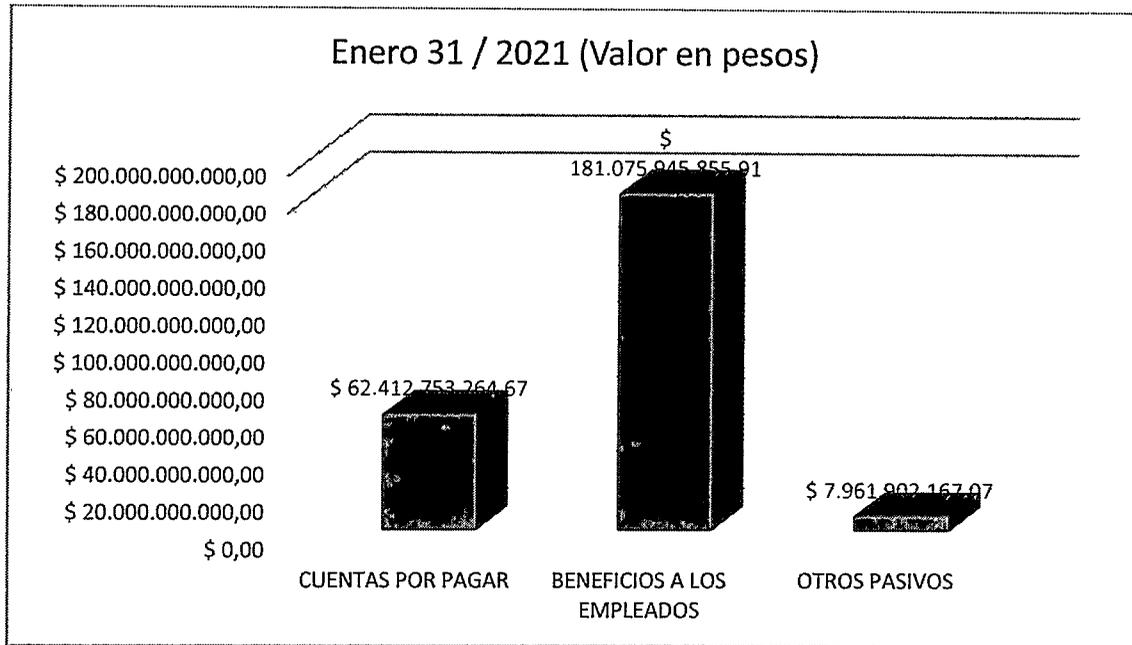
Estas LOAS se han suscrito con el fin de obtener mejores precios en la adquisición de bienes y servicios para la flota aeronáutica, sistemas de armamento y sistemas de comunicación, dando cumplimiento a los requerimientos operacionales de la FAC.

La cuenta 1908 recursos entregados en administración, a través de la subcuenta 190801 En administración, cuyo saldo alcanza \$37.193.786.517,53 pesos, representa el 10,83% del total, del grupo; en esta subcuenta se encuentran registrados los recursos girados a la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional, por parte de la Fuerza Aérea Colombiana el Sistema de Cuenta Única Nacional SCUN, de acuerdo con lo establecido mediante el Decreto No. 1068 del 26 de octubre de 2015, que en su artículo 2.3.1.1 define el Sistema de Cuenta Única Nacional SCUN como "el conjunto de procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos realizados por los órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación". Indica además que los recursos que se trasladen a la CUN serán administrados por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional hasta tanto se giren los recursos para atender el pago oportuno de las apropiaciones autorizadas en el Presupuesto General de la Nación.

El reconocimiento de los intangibles se da en aplicación de la política contable No.7, establecida por la entidad, en la cual se estima un rango de vida útil de entre 02 y 20 años, y su método de amortización es la Línea recta, cuyo resultado se reconoce en las subcuentas 1975 Amortización acumulada, la cual presenta un aumento de (\$940.229.564,00), la cual es consecuente con las políticas contables adoptadas por la Entidad.

## b. COMPOSICIÓN DEL PASIVO

Descripción	Enero 01 / 2021 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CUENTAS POR PAGAR	\$ 80.517.082.224,00	\$ 62.412.753.264,67	-\$ 18.104.328.959,33	-22,49%	24,82%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 178.437.273.063,52	\$ 181.075.945.855,91	\$ 2.638.672.792,39	1,48%	72,01%
OTROS PASIVOS	\$ 3.534.720.354,68	\$ 7.961.902.167,07	\$ 4.427.181.812,39	125,25%	3,17%
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>\$ 262.489.075.642,20</b>	<b>\$ 251.450.601.287,65</b>	<b>-\$ 11.038.474.354,55</b>	<b>104,24%</b>	<b>100,00%</b>



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

El grupo cuentas por pagar, tiene una participación del 24.82% del total de los pasivos, que equivalen a \$62.412.753.264,67 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

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

Código	Descripción	Enero 01 / 2021 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 80.517.082.224,00	\$ 62.412.753.264,67	-\$ 18.104.328.959,33	-22,49%	100,00%
	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS					
2401	NACIONALES	\$ 38.420.989.213,72	\$ 38.174.176.491,96	-\$ 246.812.721,76	-0,64%	61,16%
240101	Bienes y servicios	\$ 30.014.129.295,26	\$ 31.124.696.932,81	\$ 1.110.567.637,55	3,70%	49,87%
240102	Proyectos de inversión	\$ 8.406.859.918,46	\$ 7.049.479.559,15	-\$ 1.357.380.359,31	-16,15%	11,29%
2406	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	\$ 20.867.748.001,34	\$ 10.590.793.586,36	-\$ 10.276.954.414,98	-49,25%	16,97%
240601	Bienes y servicios	\$ 18.727.884.158,34	\$ 10.240.322.258,36	-\$ 8.487.561.899,98	-45,32%	16,41%
240607	Proyectos de inversión	\$ 2.139.863.843,00	\$ 350.471.328,00	-\$ 1.789.392.515,00	100,00%	0,56%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 1.426.824.709,84	\$ 237.876.830,12	-\$ 1.188.947.879,72	-83,33%	0,38%
240706	Cobro cartera de terceros	\$ 904.616.558,00	\$ 94.116.388,00	-\$ 810.500.170,00	-89,60%	0,15%
240720	Recaudos por clasificar	\$ 107.165.832,81	\$ 120.866.582,81	\$ 13.700.750,00	12,78%	0,19%
240722	Estampillas	\$ 409.425.048,03	\$ 17.900.888,31	-\$ 391.524.159,72	-95,63%	0,03%
240790	Otros recursos a favor de terceros	\$ 5.617.271,00	\$ 4.992.971,00	-\$ 624.300,00	-11,11%	0,01%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 150.106.715,32	\$ 276.564.223,32	\$ 126.457.508,00	84,25%	0,44%
242401	Aportes a fondos pensionales	\$ 137.700,00	\$ 137.700,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
242402	Aportes a seguridad social en salud	\$ 137.700,00	\$ 137.700,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
242407	Libranzas	\$ 2.105.800,00	\$ 3.693.400,00	\$ 1.587.600,00	75,39%	0,01%
242411	Embargos judiciales	\$ 0,00	\$ 124.869.908,00	\$ 124.869.908,00	100,00%	0,20%
242490	Otros descuentos de nómina	\$ 147.725.515,32	\$ 147.725.515,32	\$ 0,00	0,00%	0,24%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 5.008.216.789,40	\$ 1.444.390.442,47	-\$ 3.563.826.346,93	-71,16%	2,31%
243603	Honorarios	\$ 1.239.743.067,24	\$ 2.263.516,24	-\$ 1.237.479.551,00	-99,82%	0,00%
243605	Servicios	\$ 289.148.415,96	\$ 284.255.733,56	-\$ 4.892.682,40	-1,69%	0,46%
243606	Arrendamientos	\$ 1.237.601,00	\$ 382.953,00	-\$ 854.648,00	-69,06%	0,00%
243608	Compras	\$ 524.325.497,88	\$ 33.398.779,88	-\$ 490.926.718,00	-93,63%	0,05%
243610	Pagos o abonos en cuenta en el exterior	\$ 904.923.073,60	\$ 252.493.790,65	-\$ 652.429.282,95	-72,10%	0,40%
243615	Rentas de trabajo	\$ 11.579.577,65	\$ 8.500.680,11	-\$ 3.078.897,54	-26,59%	0,01%
243625	Impuesto a las ventas retenido.	\$ 1.250.471.582,71	\$ 518.811.878,52	-\$ 731.659.704,19	-58,51%	0,83%
243626	Contratos de construcción	\$ 308.462.815,00	\$ 32.561.263,00	-\$ 275.901.552,00	-89,44%	0,05%
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	\$ 478.275.674,36	\$ 311.718.716,51	-\$ 166.556.957,85	-34,82%	0,50%
243690	Otras retenciones	\$ 49.484,00	\$ 3.131,00	-\$ 46.353,00	-93,67%	0,00%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 176.208,00	\$ 191.849,00	\$ 15.641,00	8,88%	0,00%
244024	Tasas	\$ 176.208,00	\$ 0,00	-\$ 176.208,00	-100,00%	0,00%
244037	Impuesto sobre el servicio de alumbrado público	\$ 0,00	\$ 191.849,00	\$ 191.849,00	100,00%	0,00%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ 267.174.719,71	\$ 16.322.185,37	-\$ 250.852.534,34	-93,89%	0,03%
244502	Venta de servicios	\$ 267.174.719,71	\$ 16.322.185,37	-\$ 250.852.534,34	-93,89%	0,03%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 14.375.845.866,67	\$ 11.672.437.656,07	-\$ 2.703.408.210,60	-18,81%	18,70%
249027	Viáticos y gastos de viaje	\$ 263.023.000,00	\$ 155.136.979,00	-\$ 107.886.021,00	-41,02%	0,25%
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	\$ 565.326.530,97	\$ 565.028.077,84	-\$ 298.453,13	-0,05%	0,91%
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	\$ 58.590.492,73	\$ 91.608.494,50	\$ 33.018.001,77	56,35%	0,15%
249044	intereses de mora	\$ 9.958,00	\$ 14.248,00	\$ 4.290,00	43,08%	0,00%
249045	Multas y sanciones	\$ 0,00	\$ 1.359.634,50	\$ 1.359.634,50	100,00%	0,00%
249050	Aportes al icbf y sena	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
249051	Servicios públicos	\$ 12.922.447,00	\$ 31.208.731,00	\$ 18.286.284,00	141,51%	0,05%
249055	Servicios	\$ 13.466.660.818,03	\$ 10.817.030.909,23	-\$ 2.649.629.908,80	-19,68%	17,33%
249058	Arrendamiento operativo	\$ 9.077.573,94	\$ 10.815.536,00	\$ 1.737.962,06	19,15%	0,02%
249090	Otras cuentas por pagar	\$ 235.046,00	\$ 235.046,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%

La cuenta 2401 adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un saldo de \$38.174.176.491,96 pesos, que corresponde al 61,16% 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 enero presentó una disminución de \$246.812.721,76 pesos, equivalentes al 0,64% del saldo de la cuenta, los

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

La entidad a través de la subcuenta 240101 bienes y servicios, cuyo saldo alcanza \$31.124.696.932,81 pesos que representa el 49,87% del total del grupo, reconoce las cuentas por pagar que se tiene con terceros para la adquisición de bienes y servicios necesarios en la ejecución de los procesos misionales y de apoyo, esta subcuenta presenta un aumento de \$1.110.567.637,55 pesos dentro del periodo.

La subunidad ejecutora con mayor impacto en el aumento de esta subcuenta es COFAC por valor de \$ 585.723.933,77, producto de la diferencia entre obligaciones y pago de contratos del mes, siendo las obligaciones más representativas:

CONTRATISTA	CONTRATO - OBJETO	VALOR OBLIGACIÓN
COMBUST Y TRANSP HERNANDEZ	OC 60019 ADQUISICIÓN DE COMBUSTIBLE JET A1	-551.491.373,00
CIAC	135-00-A-COFAC-CAF-2018 SERVICIOS DE REPARACIÓN GENERAL DE COMPONENTES, EQUIPO SOPORTE DE TIERRA, MANTENIMIENTO PROGRAMADO Y ADQUISICIÓN DE REPUESTOS AERONÁUTICOS DENTRO DEL PLAN MAESTRO DE PRODUCCIÓN (PMP 2019-2021) E IMPREVISTOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES DE LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA, APROVECHANDO LAS CAPACIDADES HABILITADAS DE CAMAN	- 357.833.850,00
EVER SALGADO	JOSE 002-00-A-COFAC-DIFRA-2020 MANTENIMIENTO MAYOR Y ADECUACION DE ALOJAMIENTOS CADETES	- 938.692.745,54
ISRAEL AEROSPACE INDUSTRIES LTD.	CTO 128-00-A-COFAC-CAF-2018 SERVICIOS DE MANTENIMIENTO PROGRAMADO (RUTINA) Y MANTENIMIENTO NO PROGRAMADO (NO RUTINA) PARA LAS AERONAVES KFIR DE LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA.	- 1.097.266.512,70
ORGANIZACION TERPEL	OC 58312-62605 ADQUISICIÓN DE COMBUSTIBLE	-3.432.520.909,05

ACOFA contribuye con un aumento en esta subcuenta por valor de \$345.997.726,94 pesos, debido a entradas de almacén que no fue posible hacer la MIRO en SAP, en el mes de enero no se autorizó por parte de SILOG la elaboración de MIRO de acuerdo con lo manifestado en respuesta a RQ 5/36335 al considerar que hasta no realizar el proceso de cierre 2020 no se autorizaría realizar MIRO en la vigencia 2021.

Por consiguiente, el material que presentó más de una entrada en el mes de enero y febrero a una tasa diferente, se pondero y con el fin de evitar inconvenientes en los registros contables generados fue necesario hacer las MIRO en el mes de febrero para que quedaran ajustados los saldos contables.

El saldo se encuentra conformado por los siguientes contratos:

PROVEEDOR	CONTRATO	SALDO
AERONAUTIC INVESTMENTS INC	ADQ. REPUESTOS 139	108.911.717,74
AIR ONE INTERNATIONAL USA INC	ADQ. REPUESTOS 166	20.938.712,89
AVIATION INTERNATIONAL SOLUTIONS	ADQ. REPUESTOS 126	147.134.131,88
BELL TEXTRON INC	ADQ. REPUESTOS 149	5.258.826,30
DJ EXPRESS AVIATION SERVICES INC	ADQ. REPUESTOS 143	2.608.492,52
MATTIS AEROSPACE	ADQ. REPUESTOS 128	61.145.845,61
<b>TOTAL</b>		<b>345.997.726,94</b>

La subcuenta 240102 presenta un saldo de \$7.049.479.559,15 pesos, representa el 11,29% del total del grupo y presentó dentro del período una disminución de \$1.357.380.359,31 pesos, afectada únicamente por la subunidad ejecutora COFAC que realizó varios pagos por concepto de inversión, así:

CONTRATISTA	CONTRATO - OBJETO	VALOR OBLIGACIÓN
COLOMBIANA DE COMERCIO SA ALKOSTO	ADQUISICIÓN DE BIENES INFORMATICOS	44.992.362,00
CIAC	CTO 176-00-A-COFAC-DILOA-2019 SERV MTTO AERONAVES	1.218.837.997,31
PANAMERICANA LIBRERÍA Y PAPELERIA SAS	ADQUISICIÓN DE EQUIPOS E IMPLEMENTO	93.550.000,00

La cuenta 2406 denominada "Adquisiciones de bienes y servicios en el exterior", actualmente solo es afectada por la Agencia de Compras FAC, presentando un saldo de \$10.590.793.586,36 pesos que representa el 16,97% del total del grupo, la subcuenta 240601 Bienes y servicios es la que más aporta en el valor de esta cuenta, con un saldo en el periodo de \$10.240.322.258,36 pesos y con una disminución de \$8.487.561.899,98 pesos correspondiente al pago de las obligaciones contraídas por la recepción de bienes y servicios contratados para el mantenimiento y normal funcionamiento de las diferentes aeronaves, componentes mayores y demás equipos para mantener la operatividad de la Fuerza que fueron constituidas en reserva por falta de PAC. El 100% de la reserva por falta de PAC correspondiente a bienes y servicios recibidos con cargo a gastos de funcionamiento que se encontraba reconocida como cuenta por pagar, fue cancelada en el mes de enero como se relaciona a continuación:

PROVEEDOR	SALDO	PARTICIPACION
ABC INTERCARGO LLC	25.117.560,00	0,13%
AERONAUTIC INVESTMENTS INC	616.239.000,00	3,29%
AIRBOSS DEFENSE GROUP LLC	404.707.680,00	2,16%
AIRBUS DEFENCE AND SPACE S.A	2.725.504.431,00	14,55%
ASSOCIATED ENERGY GROUP LLC.	485.986.605,00	2,59%
BRANCOR AVIATION CORP	401.700.000,00	2,14%
CANTOR TECHNOLOGY LLC	5.772.000,00	0,03%
CENTRAL CHARTER AVIATION SOLUTION LLC	285.655.500,00	1,53%
CLEANING SERVICE INC	13.026.000,00	0,07%
CSA CONSULTORIAS Y SOLUCIONES AERONAUTICAS S,A,	754.454.999,68	4,03%
DJ EXPRESS AVIATION SERVICES INC	611.350.584,00	3,26%
E-GEOS S.P.A.	2.651.458.403,66	14,16%
EMBRAER	2.726.954.802,00	14,56%
FASTCOL INC.	2.043.600,00	0,01%
FORWARD MOTION GROUP HOLDINGS LLC	221.747.019,00	1,18%
HELIOS T&I LLC	245.996.400,00	1,31%
IAI LAHAV	812.163.300,00	4,34%
MED AIR INC	203.424.000,00	1,09%
MILEX INC	1.818.797.370,00	9,71%
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	668.136.300,00	3,57%
RODRIGUEZ ALBIZU LAW PA	23.400.000,00	0,12%
SIKORSKY INTERNATIONAL OPERATIONS INC	391.465.191,00	2,09%
ULS UNIVERSAL LOGISTICS SUPPORT CORP.	4.836.000,00	0,03%
WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.	2.627.947.413,00	14,03%
<b>TOTAL</b>	<b>18.727.884.158,34</b>	<b>100,00%</b>

Asimismo, dentro del mes de enero se efectuaron nuevas obligaciones por \$10.564.468.418,36 pesos, las cuales surgen como el reconocimiento de los bienes y servicios recibidos que se encuentran pendiente de pago por este concepto.

La subcuenta 240607 Proyectos de Inversión, también presenta una disminución importante en el periodo, por valor de \$1.789.392.515,00 pesos, correspondiente al pago de bienes y servicios con cargo a proyectos de inversión por parte de la subunidad ejecutora ACOFA, para el mantenimiento de aeronaves y componentes mayores que contribuyen al logro de la misión institucional. A continuación, se relacionan los pagos realizados durante el mes de enero con cargo a la reserva presupuestal por falta de PAC:

PROVEEDOR	No. CTO	OBJETO CONTRACTUAL	VALOR
MARTIN BAKER ARGENTINA	179/19	ADQ. REPUESTOS SISTEMAS EYECCION.	391.167.777,00
IAI LAHAV	168/19	SOPORTE FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD SISTEMAS DE ARMAS KFIR.	58.305.000,00
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	167/19	SOPORTE LOGISTICO Y ADQ. REPUESTOS PARA SISTEMAS DE ARMAMENTO ELECTRONICO DE LAS AERONAVES KFIR.	6.060.600,00
ETIENNE LACROIX TOUS ARTIFICES SA	182/19	ADQ. MATERIAL DE GUERRA FLARE.	1.056.745.638,00
E-GEOS S.P.A.	160/19	ADQ. DE EQUIPOS PARA LA ACTUALIZACION DE LA ESTACION TERRENA SATELITAL DE LA FAC.	277.113.500,00
<b>TOTAL</b>			<b>1.789.392.515,00</b>

El saldo de \$350.471.328 de pesos equivalentes a USD\$81.504,96 dólares, pendiente por pagar en la subcuenta 240607, corresponde al contrato 089/20 celebrado con ROHDE&SCHWARZ ESPAÑA S.A para el suministro de equipos de prueba y medida para el mantenimiento de radares, radioayudas y ayudas de navegación, que no fue posible pagar en el mes de enero debido a inconvenientes con el uso presupuestal.

La cuenta 2436 Retención en fuente e impuestos de timbre representa solo el 2,31% de este grupo, pero en el mes de enero se generó una disminución importante en el saldo de esta cuenta, por valor de \$3.563.826.346,93 pesos, situación que obedece al pago de los impuestos en el mes de enero, la subcuenta 243603 Honorarios es la que mayor influencia presentó en esta disminución, con un valor de \$1.237.479.551,00 pesos, y la Subunidad que mayor impacto tuvo dentro de esta variación, es COFAC, la cual realizó pagos por este concepto por valor de \$1.123.174.311,00

La cuenta 2490 otras cuentas por pagar revela un saldo de \$11.672.437.656,07 pesos, que representa el 18,70% del total del grupo, allí se reconocen obligaciones por diferentes conceptos, entre otros, aportes parafiscales, servicios públicos, suscripciones, viáticos y gastos de viaje, arrendamientos, siendo las subcuentas con mayor participación la 249055 Servicios cuyo saldo alcanza \$10.817.030.909,23 pesos, equivalentes al 17,33% del total del grupo, la cual corresponde a obligaciones por servicios adquiridos, presenta una disminución de \$2.649.929.908,80 pesos, la mayor variación corresponde a COFAC, el cual efectuó pagos de obligaciones de contratos o convenios de servicios, como más representativos se encuentran los siguientes: CTO 056-00-A-COFAC-BACOF-2020-MANTENIMIENTO CORRECTIVO PARA LAS INSTALACIONES DEL COLEGIO GIMNASIO MILITAR FAC (GIMFA), PERTENECIENTE A LA BASE AÉREA COFAC. (FASE A) con INGECOL por valor de \$1.492.995.813,50 pesos, CTO 091-00-B-COFAC-BACOF-2020 SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA 24/7 PARA LAS INSTALACIONES DETERMINADAS POR LA FAC con la empresa Seguridad Integral LTDA por valor de \$332.168.782,26 pesos y CTO 077-00-B-COFAC-BACOF-2020 OBRA PÚBLICA PARA EL MANTENIMIENTO CORRECTIVO Y MEJORATIVO DE LOS ALOJAMIENTOS MILITARES PARA EL PERSONAL DE OFICIALES Y SUBOFICIALES DE LA FAC EN LA GUARNICIÓN DE BOGOTÁ D.C. con la empresa Consorcio J4 por valor de \$127.864.257,66 pesos.

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

El grupo Beneficios a empleados, tiene una participación del 72,01% del total de los pasivos, que equivalen a \$181.075.945.855,91 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

Código	Descripción	Enero 01/ 2021 (Valor en pesos)	Enero 31/ 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 178.437.273.063,52	\$ 181.075.945.855,91	\$ 2.638.672.792,39	1,48%	100,00%
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO					
2511	PLAZO	\$ 31.118.577.745,23	\$ 35.880.919.263,00	\$ 4.762.341.517,77	15,30%	19,82%
251101	Nómina por pagar	\$ 434.664.454,00	\$ 431.696.503,14	-\$ 2.967.950,86	-0,68%	0,24%
251105	Prima de vacaciones	\$ 5.892.505.483,85	\$ 6.395.807.471,26	\$ 503.301.987,41	8,54%	3,53%
251106	Prima de servicios	\$ 12.923.621.607,99	\$ 14.253.247.208,29	\$ 1.329.625.600,30	10,29%	7,87%
251107	Prima de navidad	\$ 4.075.734.734,08	\$ 6.898.523.958,31	\$ 2.822.789.224,23	69,26%	3,81%
251109	Bonificaciones	\$ 1.631.311.375,84	\$ 1.755.768.971,10	\$ 124.457.595,26	7,63%	0,97%
251110	Otras primas	\$ 172.074,99	\$ 0,00	-\$ 172.074,99	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%	3,37%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 60.136.545,94	\$ 45.443.682,36	-\$ 14.692.863,58	-24,43%	0,03%
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO					
2512	PLAZO	\$ 147.318.695.318,29	\$ 145.195.026.592,91	-\$ 2.123.668.725,38	-1,44%	80,18%
251201	Bonificaciones	\$ 15.810.582.561,29	\$ 15.079.796.014,52	-\$ 730.786.546,77	-4,62%	8,33%
251202	Primas	\$ 102.147.109.369,00	\$ 101.124.067.280,39	-\$ 1.023.042.088,61	-1,00%	55,85%
251204	Cesantías retroactivas	\$ 29.361.003.388,00	\$ 28.991.163.298,00	-\$ 369.840.090,00	-1,26%	16,01%

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 \$35.880.919.263,00 pesos, que representa el 19,82% del saldo del grupo y evidencia un incremento de \$4.762.341.517,77 pesos, equivalente al 15,30%, 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.

El valor de la variación en la subcuenta 251106 prima de servicios con un aumento de \$1.329.625.600,30 pesos y 251107 prima de navidad con un aumento positivo de \$2.822.789.224,23 pesos, obedece a la diferencia generada entre la provisión y pago de las primas del mes de enero.

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 \$145.195.026.592,91 pesos, que representa el 80,18% 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 un decremento de \$2.123.668.725,38 pesos, equivalente al 1,44% derivado principalmente a diferencia presentada entre el pago de las nóminas CVS2101, L32101 y L3101, del mes de enero versus la provisión de la deuda prestacional en COFAC en la cuenta 251201, 251202 y 251204 Cesantías Retroactivas:

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

El grupo de otros activos presenta un saldo de \$7.961.902.167,00 pesos, valor que representa el 3,17% del total del pasivo, en el periodo presenta un aumento de \$4.427.181.812,39 pesos, que equivale al 125,25%, aumento influenciado directamente por los movimientos realizados en la subcuenta 290201 En Administración por valor de \$4.431.080.402,39 pesos, aumento originado en dos subunidades ejecutoras que perciben la mayoría de sus ingresos de fondo interno y fondos especiales particulares en los meses de enero y julio, en este caso ESUFA presenta un aumento de \$2.327.555.056,54 pesos, dineros recaudados de los alumnos por marcado de prendas, adquisición del equipo militar y bienestar alumnos, en EMAVI se presenta un aumento de \$2.007.710.817,17 pesos los cuales corresponden a los recursos recibidos en administración consignados por los cadetes y alféreces

Código	Descripción	Enero 01 / 2021 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
29	OTROS PASIVOS	\$ 3.534.720.354,68	\$ 7.961.902.167,07	\$ 4.427.181.812,39	125,25%	100,00%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 3.501.968.718,68	\$ 7.933.049.121,07	\$ 4.431.080.402,39	126,53%	99,64%
290201	En administración	\$ 3.501.968.718,68	\$ 7.933.049.121,07	\$ 4.431.080.402,39	126,53%	99,64%
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	\$ 25.820.000,00	\$ 25.820.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,32%
290302	Para bienes	\$ 25.820.000,00	\$ 25.820.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,32%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 6.931.636,00	\$ 3.033.046,00	-\$ 3.898.590,00	-56,24%	0,04%
291005	Arrendamiento Operativo	\$ 4.832.840,00	\$ 934.250,00	-\$ 3.898.590,00	-80,67%	0,01%
291026	Servicios educativos	\$ 2.098.796,00	\$ 2.098.796,00	\$ 0,00	0,00%	0,03%

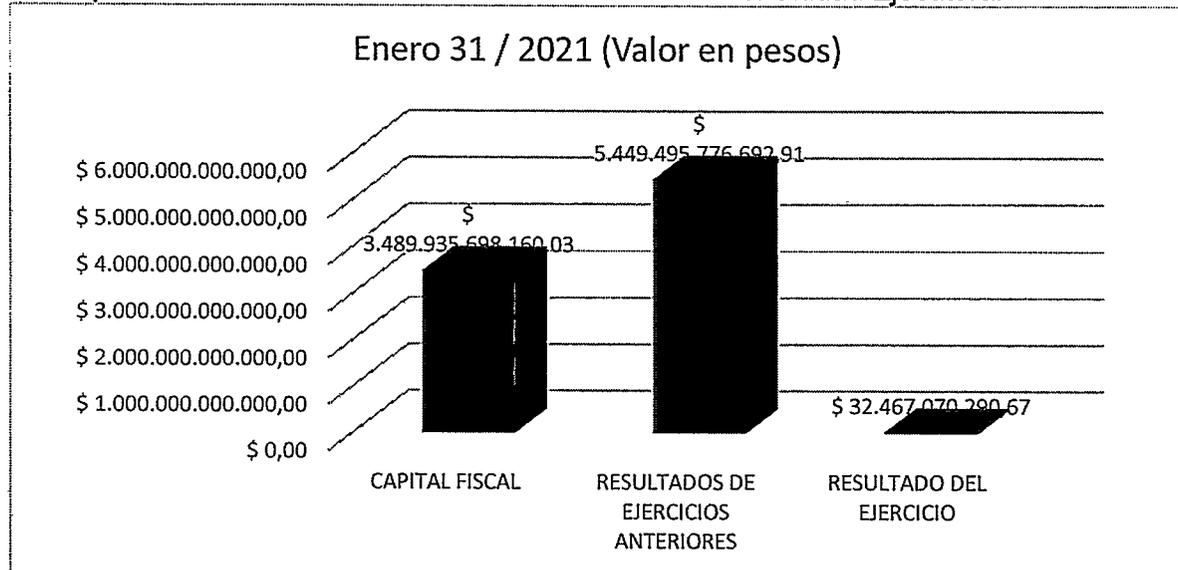
#### **c. COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO**

Descripción	Enero 01 / 2021 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CAPITAL FISCAL	\$ 3.489.935.698.160,03	\$ 3.489.935.698.160,03	\$ 0,00	0,00%	38,90%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 5.057.414.234.352,51	\$ 5.449.495.776.692,91	\$ 392.081.542.340,40	7,75%	60,74%
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 392.054.449.228,83	\$ 32.467.070.290,67	-\$ 359.587.378.938,16	-91,72%	0,36%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 8.939.404.381.741,37</b>	<b>\$ 8.971.898.545.143,61</b>	<b>\$ 32.494.163.402,24</b>	<b>0,36%</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 38,90%. 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 está compuesto por los saldos de sus 17 Unidades, que a final del mes de enero se han reducido a 14 Unidades, en ocasión de la centralización de los 04 Grupos Aéreos, los cuales serán asumidos por COFAC.

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

La cuenta 3109 resultado de ejercicios anteriores, en el mes de enero presenta un aumento de \$392.081.542.340,40 pesos, derivado del comportamiento de la ejecución de ingresos y gastos de la vigencia fiscal 2020 de la Fuerza Aérea Colombiana, los cuales fueron reclasificados a las cuentas pertinentes dentro de la 3109, además de las afectaciones por el saneamiento contable realizado en los Grupos Aéreos para su proceso de centralización.

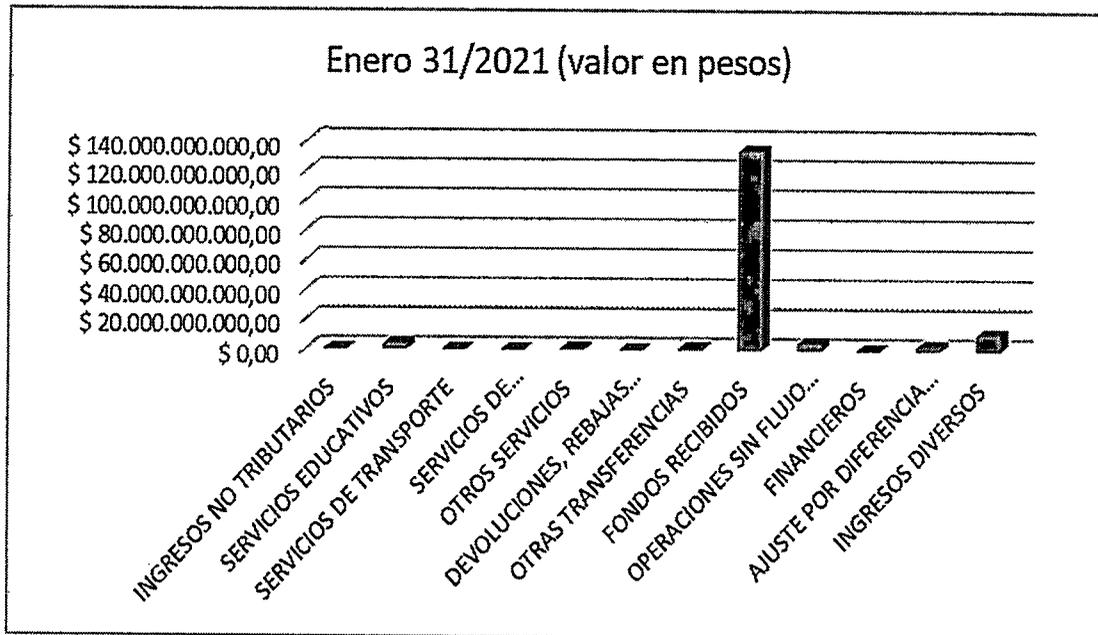
La cuenta 3110 resultados del ejercicio, en el mes de enero acumula un saldo crédito de \$32.467.070.290,66 pesos, como resultado acumulado del ejercicio, derivado del comportamiento de la ejecución de ingresos y gastos del mes de Enero de 2021

### **Nota 16 - INGRESOS**

Por disposiciones legales la Fuerza Aérea Colombiana a 31 de enero 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	\$ 8.279.793,77	0,01%
SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 3.427.261.808,21	2,18%
SERVICIOS DE TRANSPORTE	\$ 9.222.040,00	0,01%
SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	\$ 10.861.865,00	0,01%
OTROS SERVICIOS	\$ 861.745.021,11	0,55%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	\$ 0,00	0,00%
OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 1.369.972.799,12	0,87%
FONDOS RECIBIDOS	\$ 133.604.829.683,74	85,13%
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO FINANCIEROS	\$ 4.467.026.898,36	2,85%
FINANCIEROS	\$ 107.144,44	0,00%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 2.423.856.141,97	1,54%
INGRESOS DIVERSOS	\$ 10.754.915.595,26	6,85%
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	\$ 0,00	0,00%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 156.938.078.790,98</b>	<b>100,00%</b>



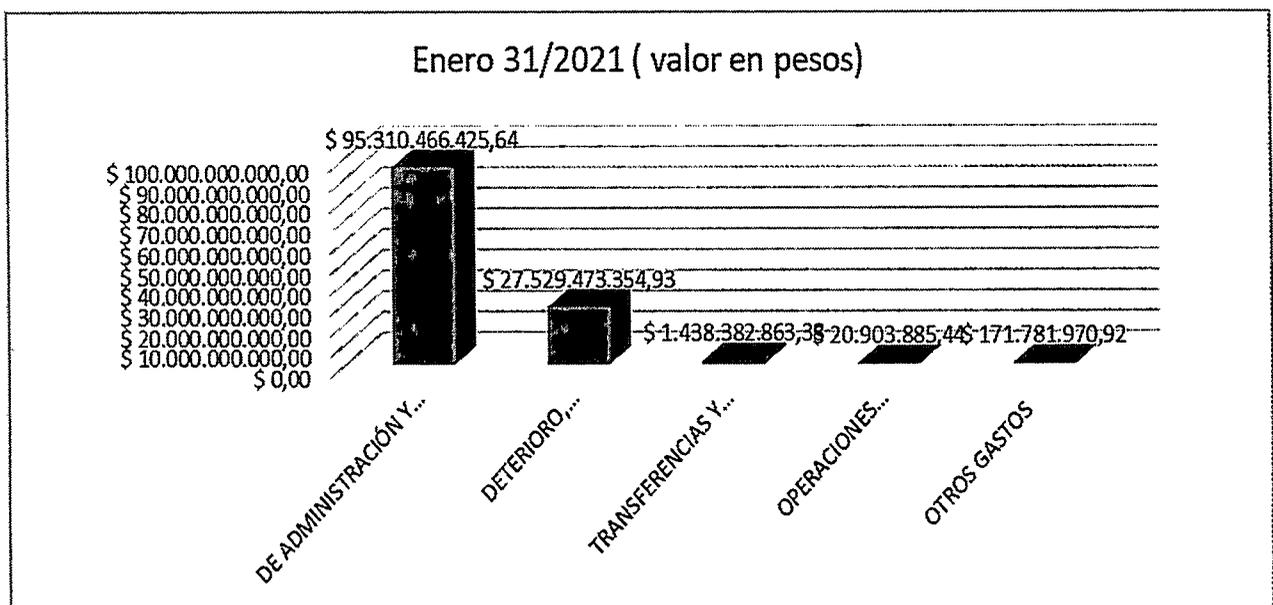
El total de ingresos acumulados al mes de enero de 2021 en el SIIF Nación alcanzan \$156.938.078.790,98 pesos, de los cuales el 85,13% que equivalen a \$133.604.829.683,14 pesos, provienen de recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional, en segundo lugar los ingresos diversos por valor de \$10.754.915.595,26 pesos, valor importante afectado principalmente por las recuperaciones de material aeronáutico presentado en CATAM, en la cual no se utilizaron algunos repuestos por valor de \$5.148.431.266,65 pesos y de ACOFA por la recuperación de elementos reparables por valor de \$2.777.316.358,08 pesos, debido al cambio de valoración de los elementos que se envían al exterior dañados para la reparación por un valor simbólico de \$1.000.000 y que al momento de retornar al país serviciales o reparados, se debe surtir un proceso en el Sistema SAP de reversión de cuentas de orden del material dañado por el valor de \$1.000.000, así como el registro de

recuperación del material por el valor de la reparación, valor que puede ser elevado teniendo en cuenta los costos de la reparación de elementos aeronáuticos en el exterior.

Igualmente, en tercer lugar se encuentran los ingresos por operaciones sin flujo de efectivo con un valor de \$4.467.026.898,36 pesos y en cuarto lugar los ingresos obtenidos por los servicios educativos, con un valor de \$3.427.261.808,21 pesos, monto importante y que se obtiene principalmente de EMAVI, ESUFA y la EPFAC.

**Nota 17 – GASTOS**

Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 95.310.466.425,64	76,57%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 27.529.473.354,93	22,12%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 1.438.382.863,38	1,16%
OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	\$ 20.903.885,44	0,02%
OTROS GASTOS	\$ 171.781.970,92	0,14%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$ 124.471.008.500,31</b>	<b>100,00%</b>



El total de gastos acumulados al mes de enero de 2021 en el SIIF Nación, alcanzan \$124.471.008.500,31 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 76,57% por valor \$95.310.466.425,64 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 22,12% por \$27.529.473.354,93 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.

La cuenta 5111 generales, muestra un saldo de \$47.192.367.726,77 pesos, los principales movimientos en enero corresponden a las subcuentas 511114 Maquinaria y equipo, por valor de \$31.746.662.881,47 pesos, en mayor medida por la salida de materiales de construcción, víveres, herramientas, accesorios, dotaciones, munición, materiales reactivos, de laboratorio y repuestos en CACOM-5, CACOM-4 y CACOM-1; la subcuenta 511115 Mantenimiento, la cual presenta un saldo de \$4.327.497.544,52 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 \$805.395.556,34 pesos, el cual obedece a las reparaciones realizadas en el exterior a los diferentes equipos de navegación de la Fuerza Aérea Colombiana; la subcuenta 511117 servicios públicos revela un saldo de \$1.384.154.110,52 pesos en razón al consumo normal generado en las diferentes Unidades de la Fuerza Aérea Colombiana, por el consumo de energía, aseo, teléfono, gas e internet y la subcuenta 511146 combustibles y lubricante con un valor de \$4.740.674.215,95 pesos, influenciado principalmente por la subunidad ejecutora CATAM con un valor de \$2.372.739.678,15 que corresponde al combustible utilizado en la aeronaves y vehículos terrestres asignados logísticamente a la Unidad. 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 tanques 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, además CACOM-1 aporta \$764.158.628,37 pesos en consumo de combustibles y lubricantes, especialmente de combustible de aviación, con un consumo de \$709.784.669,41 pesos.

La subcuenta 512001 denominada "Impuesto Predial Unificado" presenta un valor poco representativo de \$9.600.362,00 pesos, que obedece a la subunidad EMAVI, por el pago del impuesto predial en Palmira de unos de sus predios, que ofrece descuentos importantes por pronto pago.

La subcuenta 542307 denominada bienes entregados sin contraprestación, presenta un saldo después de eliminaciones de \$999.501.230,51 pesos, cifra que corresponde a los traslados entre unidades del Ministerio, con el CGFM por valor de \$96.144.050,97 pesos, Ejército Nacional de Colombia \$3.104.531,53 pesos y con la Policía Nacional por valor de \$900.252.647,98 pesos.

### **Nota 18 CUENTA OTROS**

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

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

Codigo	Descripcion	Valor
131790	Otros servicios	\$ 107.284.789,87
133712	Otras transferencias	\$ 105.839.466.525,00
138490	Otras cuentas por cobrar	\$ 5.900.823.505,60
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 6.436.282.160,71
138690	Otras cuentas por cobrar	-\$ 8.989.149.674,36
151490	Otros materiales y suministros	\$ 6.021.352.611,13
152590	Otros inventarios en tránsito	\$ 3.850.694.215,62
164090	Otras edificaciones	\$ 100.586.869.257,46
165590	Otra maquinaria y equipo	\$ 1.873.014.565,21
166090	Otro equipo médico y científico	\$ 2.666.062.065,09
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 152.617.466,98
167090	Otros equipos de comunicación y computación	\$ 1.893.675.229,70
168190	Otros bienes de arte y cultura	\$ 191.816.785,80
240790	Otros recursos a favor de terceros	\$ 4.992.971,00
242490	Otros descuentos de nómina	\$ 147.725.515,32
243690	Otras retenciones	\$ 3.131,00
249044	Otros intereses de mora	\$ 14.248,00
249090	Otras cuentas por pagar	\$ 235.046,00
251110	Otras primas	\$ 0,00
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 45.443.682,36
439090	Otros servicios	\$ 853.191.581,11
442890	Otras transferencias	\$ 5.419.529,20
480890	Otros ingresos diversos	\$ 67.573.476,00
510790	Otras primas	\$ 11.979.827.390,59
511190	Otros gastos generales	\$ 6.022.482,96
542390	Otras transferencias	\$ 438.881.632,87
589090	Otros gastos diversos	\$ 2.560,65
819090	Otros activos contingentes	\$ 48.018.915.678,16
831590	Otros bienes y derechos retirados	\$ 48.522.152.679,74
890590	Otros activos contingentes por contra	-\$ 48.018.915.678,16
939090	Otras cuentas acreedoras de control	\$ 21.581.255.863,00
991590	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	-\$ 21.581.255.863,00

#### CUENTA 152590 - OTROS INVENTARIOS EN TRÁNSITO

Presenta un saldo de \$3.850.694.215,62 pesos y una participación del 0,30% del grupo del activo, el cual corresponde al ingreso de material en el mes para su nacionalización y

distribución, esta subcuenta es utilizada por ACOFA para gestionar los materiales y suministros necesarios para solventar las necesidades operacionales de la Fuerza Aérea Colombiana, presenta un aumento de \$2.810.327.626,40 pesos, debido al material pendiente de trasladado por ACED a las Unidades destino, para el mantenimiento programado de las diferentes aeronaves, así como para el mantenimiento preventivo y correctivo de los diferentes equipos al servicio de la institución requeridos para el cumplimiento de la Misión..

#### SUBCUENTA 164090 - OTRAS EDIFICACIONES

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

UNIDAD	ACTUAL (Pesos)	PARTICIPACION
COFAC	\$ 45.743.592.739,68	45,48%
ACOFA	\$ 0,00	0,00%
JIN	\$ 0,00	0,00%
CACOM1	\$ 1.482.576.786,08	1,47%
CACOM2	\$ 8.243.368.250,62	8,20%
CACOM3	\$ 2.563.368.294,27	2,55%
CACOM4	\$ 142.987.282,19	0,14%
CACOM5	\$ 2.737.233.459,45	2,72%
CACOM6	\$ 2.534.498.192,66	2,52%
EMAVI	\$ 9.118.468.055,90	9,07%
CATAM	\$ 5.930.644.714,14	5,90%
CAMAN	\$ 15.343.946.948,78	15,25%
ESUFA	\$ 6.746.184.533,69	6,71%
GACAR	\$ 0,00	0,00%
GAORI	\$ 0,00	0,00%
GAAMA	\$ 0,00	0,00%
GACAS	\$ 0,00	0,00%
<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 movimiento 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 \$48.018.915.678,16 pesos, La Agencia de Compras registra el valor de los acuerdos de pago firmados con los diferentes proveedores, acuerdos que se generan por incumplimientos de los proveedores, estos son el primer paso conciliatorio entre las partes por discrepancias en el cumplimiento de los contratos, en la mayoría de los casos son garantías técnicas. A 31 de enero de 2021 ACOFA revela un saldo de \$707.095.000,00 el cual corresponde a (01) proceso jurídico presentado por parte de la Agencia de Compras ante la corte de la Florida en contra de HIMMEL LOSUNGEN GROUP H.L.G LLC por valor de USD206.000, este valor fue actualizado a la tasa del 31/12/2020. El Comando Fuerza Aérea a enero de 2021 presenta saldo por valor de \$35.921.367.683,67 pesos, el cual corresponde a los saldos de los convenios interinstitucionales celebrados entre la Fuerza Aérea y Empresas del orden estatal y particular, los convenios se celebran con el ánimo de atender las necesidades de particulares a cambio de una retribución en dinero y/o especie dando cumplimiento a la misión institucional

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

#### CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

##### Nota 19 Grupo 81 – ACTIVOS CONTINGENTES

Código	Descripción	Enero 01 / 2021 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
81	ACTIVOS CONTINGENTES	48.026.385.495,00	48.026.385.495,00	-	0,00%	100,00%
8130	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	7.469.816,84	7.469.816,84	-	0,00%	0,02%
813008	Armas y municiones	7.469.816,84	7.469.816,84	-	0,00%	0,02%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	48.018.915.678,16	48.018.915.678,16	-	0,00%	99,98%
819090	Otros activos contingentes	48.018.915.678,16	48.018.915.678,16	-	0,00%	99,98%

El saldo del grupo 81 activos contingentes, alcanza la suma de \$48.026.385.495,00 pesos. En dicho saldo se evidencia principalmente el impacto de la subcuenta 819090 Otros

activos contingentes por valor de \$48.018.915.678,16 pesos, reflejando el valor de los convenios de cooperación y colaboración suscritos por la Fuerza Aérea Colombiana que aún se encuentran pendiente ejecución, así como, el valor de (01) proceso jurídico presentado por la Agencia de Compras por valor de \$707.095.000,00 pesos, que corresponde a (01) proceso jurídico ante la corte de la Florida en contra de HIMMEL LOSUNGEN GROUP H.L.G LLC por valor de USD206.000 dólares.

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

Código	Descripción	Enero 01 / 2021 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 69.901.993.908,82	\$ 69.842.052.689,75	-\$ 59.941.219,07	-0,09%	100,00%
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	\$ 84.332.541,40	\$ 84.332.541,40	\$ 0,00	0,00%	0,12%
830617	Propiedades, planta y equipo	\$ 84.332.541,40	\$ 84.332.541,40	\$ 0,00	0,00%	0,12%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	\$ 63.694.595.419,81	\$ 63.932.595.419,81	\$ 238.000.000,00	0,37%	91,54%
831510	Propiedades, planta y equipo	\$ 15.410.442.740,07	\$ 15.410.442.740,07	\$ 0,00	0,00%	22,06%
831590	Otros bienes y derechos retirados	\$ 48.284.152.679,74	\$ 48.522.152.679,74	\$ 238.000.000,00	0,49%	69,47%
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	\$ 6.113.065.947,61	\$ 5.815.124.728,54	-\$ 297.941.219,07	-4,87%	8,33%
836101	Internas	\$ 6.113.065.947,61	\$ 5.815.124.728,54	-\$ 297.941.219,07	-4,87%	8,33%

La cuenta 8315 bienes y derechos retirados alcanza la suma de \$69.842.052.689,75 pesos. La subcuenta con mayor participación en el grupo es la 831590 “otros bienes y derechos retirados” por valor de \$48.522.152.679,74 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.

El saldo de la cuenta 8361 responsabilidades en proceso por valor de \$5.815.124.728,54 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.

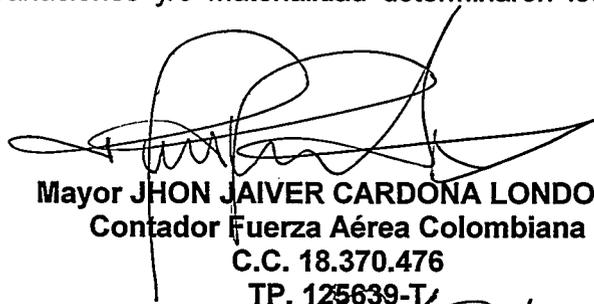
#### **Nota 21 – GRUPO 93 – ACREEDORAS DE CONTROL**

Código	Descripción	Enero 01 / 2021 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
93	ACREEDORAS DE CONTROL	\$ 74.242.153.576,10	\$ 39.870.887.729,02	-\$ 34.371.265.847,08	-46,30%	100,00%
9301	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	\$ 5.379.765,00	\$ 5.379.765,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
930102	Derechos	\$ 5.379.765,00	\$ 5.379.765,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	\$ 14.662.260.801,02	\$ 14.662.260.801,02	\$ 0,00	0,00%	36,77%
930617	Propiedades, planta y equipo	\$ 14.662.260.801,02	\$ 14.662.260.801,02	\$ 0,00	0,00%	36,77%
9325	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	\$ 3.621.991.300,00	\$ 3.621.991.300,00	\$ 0,00	0,00%	9,08%
932525	Propiedades, planta y equipo	\$ 3.621.991.300,00	\$ 3.621.991.300,00	\$ 0,00	0,00%	9,08%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	\$ 55.952.521.710,08	\$ 21.581.255.863,00	-\$ 34.371.265.847,08	-61,43%	54,13%
939090	Otras cuentas acreedoras de control	\$ 55.952.521.710,08	\$ 21.581.255.863,00	-\$ 34.371.265.847,08	-61,43%	54,13%

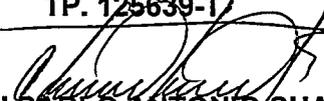
El saldo de la subcuenta 939090 Otras cuentas acreedoras de control posee un saldo de \$21.581.255.863,00 con un variación negativa del 61,43% en relación con el periodo anterior, teniendo en cuenta que en ACOFA se efectuaron pagos por valor de \$28.698.556.868,08 de pesos, que corresponden a pagos anticipados constituidos en reserva por falta de PAC al cierre de la vigencia 2020, asimismo en COFAC se realizaron pagos por valor de \$5.672708.979,00 pesos.

Finalmente, es pertinente informar que, en las notas presentadas para el mes de enero de 2020, 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.

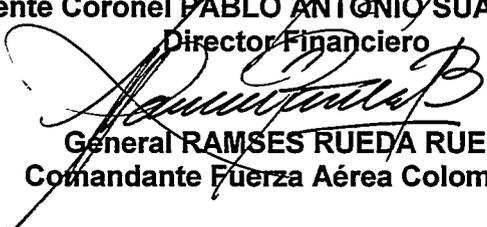
Finalmente, es pertinente informar que, en las notas presentadas para el mes de enero de 2021, fueron considerados los grupos con mayor representatividad dentro de cada cuenta y clase, y cuyas variaciones y/o materialidad determinaron los efectos contables más importantes.



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



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



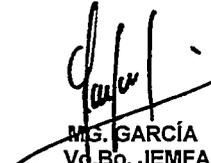
**General RAMSES RUEDA RUEDA**  
Comandante Fuerza Aérea Colombiana



CR. CORTÉS  
Vo.Bo. JEADA



MG. QUINTERO  
Vo.Bo. CODAF



MG. GARCÍA  
Vo.Bo. JEMFA

... ..  
... ..  
... ..  
... ..  
... ..

... ..  
... ..  
... ..  
... ..

... ..  
... ..  
... ..  
... ..

... ..  
... ..  
... ..  
... ..



... ..  
... ..  
... ..

... ..  
... ..  
... ..