



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL  
REPÚBLICA DE COLOMBIA  
FUERZA AÉREA COLOMBIANA

Bogotá D.C., 19 de julio de 2021

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A  
30 DE JUNIO 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.

AS

## **MISIÓN**

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

## **VISIÓN**

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

## **OBJETIVOS**

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

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

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

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

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

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

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

### **3.1 POLÍTICAS CONTABLES**

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

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

### 3.2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

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

- **Propiedad, planta y equipo.**

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

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

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

- **Inventarios.**

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

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

- **Beneficios a Empleados.**

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

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

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

- **Cuentas por Cobrar.**

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

- **Ingresos.**

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

- **Intangibles.**

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

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

- **Cuentas por Pagar.**

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

- **Cuentas de Orden.**

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

- **Arrendamientos.**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- **Método de Valuación de Inventarios**

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

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

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

**De Orden Administrativo.**

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Herramienta SAP.**

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

#### **Sistema SIIF NACIÓN II.**

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



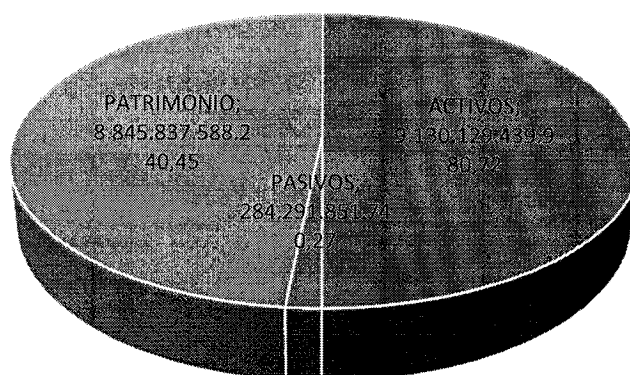
**De tipo Operativo.**

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

**II. NOTAS SOBRE ASPECTOS ESPECÍFICOS**

**1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Junio 30/2021 (valor en pesos)



■ ACTIVOS ■ PASIVOS ■ PATRIMONIO

Valores en Pesos

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A JUNIO 30/2021					
Descripción	Junio 01/2021	Junio 30/2021	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación Porcentual
ACTIVOS	9.166.845.198.824,46	9.130.129.439.980,72	- 36.715.758.843,74	-0,40%	100,00%
PASIVOS	285.142.703.817,68	284.291.851.740,27	- 850.852.077,41	-0,30%	3,11%
PATRIMONIO	8.881.702.495.006,78	8.845.837.588.240,45	- 35.864.906.766,33	-0,40%	96,89%

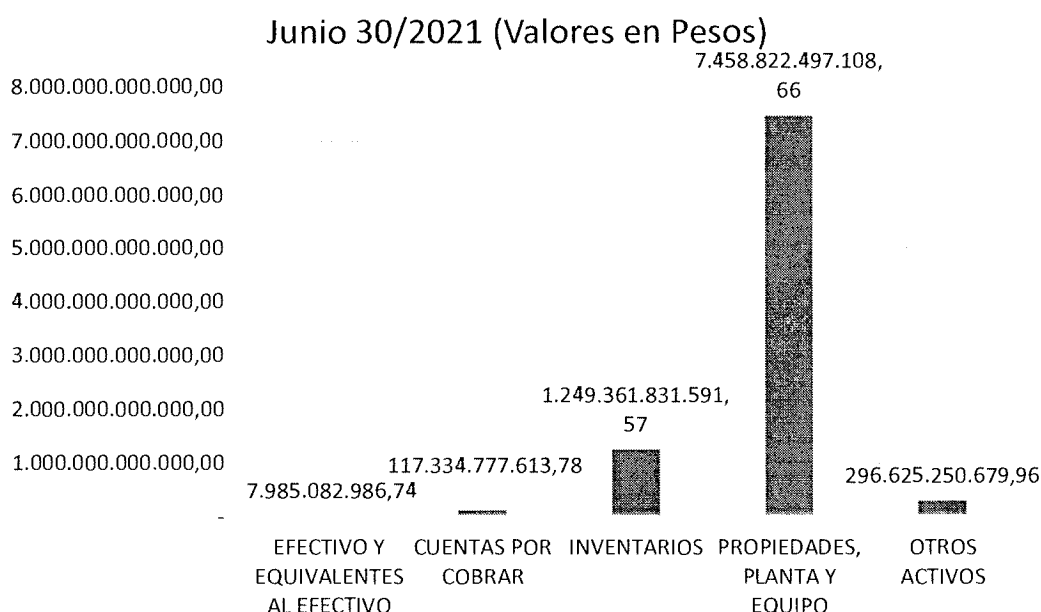
El Estado de situación financiera de la Fuerza Aérea Colombiana al cierre del mes de junio de 2021, refleja una disminución en el Activo de la Entidad, por la amortización realizada por el Comando Fuerza Aérea a las pólizas de seguro aeronaves, responsabilidad civil, todo riesgo, casco barco y vehículos de acuerdo a resolución 9018 de 2018 anexo técnico 24 y 25. Igualmente el Pasivo presentó una disminución, producto del pago de las obligaciones realizadas 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.

## 2. SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS

### a. COMPOSICIÓN DEL ACTIVO.

Valores en Pesos

Descripción	Junio 01/2021	Junio 30/2021	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación Porcentual
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7.589.536.218,28	7.985.082.986,74	395.546.768,46	5,21%	0,09%
CUENTAS POR COBRAR	118.290.331.551,20	117.334.777.613,78	- 955.553.937,42	-0,81%	1,29%
INVENTARIOS	1.248.228.755.760,04	1.249.361.831.591,57	1.133.075.831,53	0,09%	13,68%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.481.561.257.773,78	7.458.822.497.108,66	- 22.738.760.665,12	-0,30%	81,69%
OTROS ACTIVOS	311.175.317.521,15	296.625.250.679,96	- 14.550.066.841,19	-4,68%	3,25%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>9.166.845.198.824,45</b>	<b>9.130.129.439.980,71</b>	<b>- 36.715.758.843,74</b>	<b>-0,49%</b>	<b>100,00%</b>



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

Valores en Pesos

Código	Descripción	Junio 01/2021	Junio 30/2021	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación Porcentual
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7.589.536.218,28	7.985.082.986,74	395.546.768,46	5,21%	100,00%
1105	CAJA	241.048.071,00	220.781.844,00	- 20.266.227,00	-8,41%	2,76%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.348.488.147,28	7.764.301.142,74	415.812.995,46	5,66%	97,24%

El grupo presenta un saldo de \$7.985.082.986,74 pesos, que corresponde al 0,09% del total del activo de la Entidad, comprende las partidas relacionadas con caja y bancos, los saldos en bancos corresponden a recaudos generados por los fondos internos que son administrados por las Subunidades Ejecutoras, las cuales en conjunto presentan un aumento del 5,66%, los cuales son posteriormente trasladados al Sistema de Cuenta Única Nacional - SCUN.

La cuenta 1110 Depósitos en instituciones financieras representa el 97,24% del total del grupo, presenta una disminución de \$495.812.995,46 pesos por la cuenta 111005 Cuenta Corriente, el mayor impacto se presentó en EMAVI por un incremento en la cuenta de \$724.102.490,46, esencialmente producto de la cancelación de servicios educativos del segundo semestre de la actual vigencia. Los recursos utilizados en esta cuenta son especialmente para la cancelación de contratación de bienes y servicios destinados para bienestar de cadetes y alféreces; como también para funcionamiento a través de las cuentas de Fondo Interno, recaudados por conceptos como Servicios educativos, Arrendamiento inmuebles y Casas Fiscales, etc.

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

El grupo cuentas por cobrar tiene una participación del 1,29% del total de los activos, que equivalen a \$117.334.777.613,78 pesos, constituido principalmente en orden de materialidad por los conceptos de, Transferencias por Cobrar, Otras cuentas por cobrar y Cuentas por cobrar de difícil recaudo. El procedimiento se encuentra reglado mediante la Resolución No 546 de febrero 14 de 2007 y sus modificatorias, la cual contiene el Reglamento Interno del Recaudo de Cartera de las obligaciones de las Unidades Ejecutoras del Ministerio.

Valores en Pesos						
Código	Descripción	Junio 01/2021	Junio 30/2021	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación Porcentual
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>118.290.331.551,20</b>	<b>117.334.777.613,78</b>	<b>- 955.553.937,42</b>	<b>-0,81%</b>	<b>100,00%</b>
<b>1311</b>	<b>CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>1.334.171.807,50</b>	<b>1.339.860.173,76</b>	<b>5.688.366,26</b>	<b>0,43%</b>	<b>1,14%</b>
131102	Multas y sanciones	1.334.171.807,50	1.339.860.173,76	5.688.366,26	0,43%	1,14%
<b>1317</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>17.895.511,18</b>	<b>15.696.117,00</b>	<b>- 2.199.394,18</b>	<b>-12,29%</b>	<b>0,01%</b>
131701	Servicios educativos	5.995.000,00	5.995.000,00	-	0,00%	0,01%
131702	Servicios de transporte terrestre	4.255.420,00	6.518.295,00	2.262.875,00	53,18%	0,01%
131790	Otros servicios	7.645.091,18	3.182.822,00	- 4.462.269,18	-58,37%	0,00%
<b>1337</b>	<b>TRANSFERENCIAS POR COBRAR</b>	<b>104.983.206.525,00</b>	<b>104.983.206.525,00</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>89,47%</b>
133712	Otras transferencias	104.983.206.525,00	104.983.206.525,00	-	0,00%	89,47%
<b>1384</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>12.451.467.677,62</b>	<b>11.492.424.768,12</b>	<b>- 959.042.909,50</b>	<b>-7,70%</b>	<b>9,79%</b>
138405	Comisiones	251.333,00	251.333,00	-	0,00%	0,00%
138412	Descuentos no autorizados	935.864,00	935.864,00	-	0,00%	0,00%
138413	Devolución iva para entidades de educación superior	49.816.888,26	95.648.370,93	45.831.482,67	92,00%	0,08%
138421	Indemnizaciones	5.585.856.323,47	5.585.856.323,47	-	0,00%	4,76%
138426	Pago por cuenta de terceros	5.530.160,00	5.530.160,00	-	0,00%	0,00%
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	448.561.410,65	449.393.468,14	832.057,49	0,19%	0,38%
138439	Arrendamiento operativo	29.166.842,42	26.872.650,42	- 2.294.192,00	-7,87%	0,02%
138490	Otras cuentas por cobrar	6.331.348.855,82	5.327.936.598,16	- 1.003.412.257,66	-15,85%	4,54%
<b>1385</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>	<b>8.633.492.465,34</b>	<b>8.633.492.465,34</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>7,36%</b>
138515	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	255.739.300,75	255.739.300,75	-	0,00%	0,22%
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	8.377.753.164,59	8.377.753.164,59	-	0,00%	7,14%
<b>1386</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>	<b>- 9.129.902.435,44</b>	<b>- 9.129.902.435,44</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>-7,78%</b>
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 149.757.351,89	- 149.757.351,89	-	0,00%	-0,13%
138690	Otras cuentas por cobrar	- 8.980.145.083,55	- 8.980.145.083,55	-	0,00%	-7,65%

La cuenta 1384 otras cuentas por cobrar, el saldo a junio asciende a \$11.492.424.768,12 pesos, representa el 9,79% del total de este grupo, actualmente presenta una disminución del 7,70%.

La subcuenta 138490 "Otras Cuentas Por Cobrar" fue la que mayor variación género en el presente mes, lo anterior teniendo en cuenta que al Comando Fuerza Aérea ingresaron los recursos provenientes de los Convenios Interadministrativo No.449-2021 con el Ministerio de Minas y Energía por valor de \$700.000.000 y el Convenio No.02-2021 con la Empresa Seguros de Vida Suramericana S.A: por valor de \$240.000.000

## Nota 9 GRUPO 15 – INVENTARIOS

El grupo inventarios tiene una participación del 13,68% del total de los activos, que equivale a \$1.249.3651.831.591,57 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:

Valores en Pesos						
Código	Descripción	Junio 01/2021	Junio 30/2021	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación Porcentual
15	INVENTARIOS	1.248.228.755.760,04	1.249.361.831.591,57	1.133.075.831,53	0,09%	100,00%
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	1.496.631.378,12	1.644.839.321,92	148.207.943,80	9,90%	0,13%
151098	Bienes declarados a favor de la nación	1.496.631.378,12	1.644.839.321,92	148.207.943,80	9,90%	0,13%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.242.157.087.317,23	1.244.871.278.844,56	2.714.191.527,33	0,22%	99,64%
151403	Medicamentos	1.152.530,87	1.089.316,28	- 63.214,59	-5,48%	0,00%
151404	Materiales médico - quirúrgicos	279.728.130,35	409.479.603,77	129.751.473,42	46,38%	0,03%
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	321.622.274,80	368.854.146,28	47.231.871,48	14,69%	0,03%
151408	Viveres y rancho	165.377.722,69	189.000.039,05	23.622.316,36	14,28%	0,02%
151409	Repuestos	1.073.265.547.653,81	1.074.585.607.551,93	1.320.059.898,12	0,12%	86,01%
151417	Elementos y accesorios de aseo	1.169.074.420,81	1.221.734.159,07	52.659.738,26	4,50%	0,10%
151421	Dotación a trabajadores	1.283.549.886,21	1.389.228.329,20	105.678.442,99	8,23%	0,11%
151422	Ropa hospitalaria y quirúrgica	82.547.452,87	74.491.851,37	- 8.055.601,50	-9,76%	0,01%
151423	Combustibles y lubricantes	12.927.821.102,52	13.062.312.448,68	134.491.346,16	1,04%	1,05%
151424	Elementos y materiales para construcción	10.240.526.195,12	10.208.516.983,63	- 32.009.211,49	-0,31%	0,82%
151425	Equipo de alojamiento y campaña	20.274.783.145,22	21.784.799.967,72	1.510.016.822,50	7,45%	1,74%
151426	Municiones y explosivos	116.590.508.120,43	116.286.989.794,31	- 303.518.326,12	-0,26%	9,31%
151490	Otros materiales y suministros	5.554.848.681,53	5.289.174.653,27	- 265.674.028,26	-4,78%	0,42%
1525	EN TRÁNSITO	3.315.480.753,82	1.454.038.973,61	- 1.861.441.780,21	-56,14%	0,12%
152590	Otros inventarios en tránsito	3.315.480.753,82	1.454.038.973,61	- 1.861.441.780,21	-56,14%	0,12%
1530	EN PODER DE TERCEROS	1.259.556.310,87	1.391.674.451,48	132.118.140,61	10,49%	0,11%
153042	Repuestos, equipos férreos y otros	1.243.986.181,48	1.391.674.451,48	147.688.270,00	11,87%	0,11%
153090	Otros inventarios en poder de terceros	15.570.129,39	-	- 15.570.129,39	-100,00%	0,00%

La cuenta 1514 materiales y suministros, con un saldo de \$1.244.871.278.844,56 pesos, concentra el 99,64% del saldo del grupo Inventarios, las principales subcuentas corresponden a 151409 repuestos por valor de \$1.074.585.607.551,93 pesos y 151426 Municiones y Explosivos por valor de \$116.286.989.7894,31 pesos, la subcuenta 151425 denominada "Otros Inventarios en Tránsito" con un saldo de \$1.454.038.973,61 pesos.

La subcuenta 151409 - materiales y suministros, es la que más aporta en el aumento de esta cuenta, con una variación de \$1.320.059.898,12 pesos, especialmente por los materiales utilizados en los mantenimientos preventivos y correctivos de las aeronaves HUEY II, BELL 212, UH-1H, BELL 206, TH-67, C90, BBJ-B-737, C-295, SUPER KING entre otras, repuestos que soportan el plan logístico de la aeronaves y componentes dinámicos como cintas de tensión torsión, soportes de plato, Trunniong, paneles estructurales,

ventanas, Skid Tube; componentes mayores como motores, Trasmisión, Tailboom, componentes aviónicas, componentes estructurales paneles, pisos, cubiertas, entre otros.

La subcuenta 151425 – Equipo de Alojamiento y Campaña, presenta un saldo a 30 de junio de \$21.784.799.967.72, con una participación del Grupo de 1,74%. Para el período se presenta un incremento del 7,45% por un valor de \$1.510.016.822,50; las siguientes Unidades son las que generaron este incremento: CACOM-1 la variación corresponde a \$884.259.395,62 y corresponde al ingreso de material de intendencia militar, para ser utilizado en el entrenamiento de la Escuela de Instrucción Militar Aérea y en el Grupo de Seguridad, para el mes de junio, se entregaron elementos a la ESIMA y al Grupo de Seguridad de la Unidad. Para el alojamiento de los soldados del IBASE según PLAN N° 038 INCORPORACION SL 2° CONT - 2021 ESIMA. CACOM-3 incremento la cuenta corresponde a la entrada por traspaso de 17 unidades del material 1070949 FLIGHT JACKET, MEDIUM, 5 unidades de material 1070948 FLIGHT JACKET, SMALL, 45 unidades de material 1070950 FLIGHT JACKET, LARGE, y 3 unidades de material 1707761 JACKET, FLYER'S XL, todo por valor de \$ 632.000.448,00.

La cuenta 1525 en tránsito, con un saldo de \$1.454.038.973,61 pesos, y una participación del 0,12% del grupo, el saldo que registra esta cuenta corresponde a la subcuenta 152590 Otros inventarios en tránsito, con una disminución del 56,14% por valor de \$1.861.441.780,21 pesos. La Agencia de Compras genero esta variación debido al material incorporado por ACED y trasladado a las Unidades para el mantenimiento programado de las diferentes aeronaves, así como para el mantenimiento preventivo y correctivo de los diferentes equipos al servicio de la institución requeridos para el cumplimiento de la Misión.

Subcuenta 152590 – Otros Inventarios en Tránsito, refleja los bienes incorporados por ACOFA en la última semana de junio que se trasladarán a la Unidades en el mes de julio.

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

1. Por traslado recibido de COFAC-GACAS por valor de \$147.296.290,00 pesos, correspondientes a 1 FUEL CONTROL que presentó novedad y se requiere la reclamación de garantía técnica.
2. Bienes recibidos como donación por valor de \$61.586.636,69 pesos.
3. Elementos incorporados por Exchange, garantía y Overhaul por valor de \$3.494.718.891,79 pesos.
4. Repuestos, soporte logístico y accesorios para las diferentes aeronaves de la Fuerza adquiridos con cargo a los diferentes contratos suscritos por valor de \$11.715.954.029,43 pesos.

Durante el periodo se realizaron traslados a Unidades por valor de \$16.699.206.051,33 pesos, como se relaciona a continuación:

UNIDAD	VALOR
COFAC	\$ 718.781.584,47
CACOM-1	\$ 3.247.530.860,27
CACOM-2	\$ 562.656.589,48
CACOM-3	\$ 1.251.248.051,75
CACOM-4	\$ 266.955.418,58
CACOM-5	\$ 1.430.808.136,61
EMAVI	\$ 407.715.864,22
CATAM	\$ 6.046.724.921,66
CAMAN	\$ 2.766.784.624,29
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 16.699.206.051,33</b>

De otra parte, se exportaron elementos a cargo de AOG AVIATION para el cumplimiento de garantías técnicas como se relaciona a continuación:

PROVEEDOR	MATERIAL	CANTIDAD	VALOR
AOG AVIATION SOLUTIONS LLC	VALVE,CHECK	2	\$391.980,00
AOG AVIATION SOLUTIONS LLC	FUEL CONTROL	1	\$147.296.290,00
<b>TOTAL</b>			<b>\$147.688.270,00</b>

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

El grupo Propiedades, planta y equipo tiene una participación del 81.62% del total de los activos, que equivalen a \$7.458.822.497.108,66 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.

Valores en Pesos

Código	Descripción	Junio 01/2021	Junio 30/2021	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación Porcentual
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.481.561.257.773,78	7.458.822.497.108,66	-22.738.760.665,12	-0,30%	100,00%
1605	TERRENOS	2.032.445.355.752,90	2.032.445.355.752,90	-	0,00%	27,25%
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	788.095.707,35	801.095.707,35	13.000.000,00	1,65%	0,01%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	21.304.867.021,51	8.984.305.899,01	-12.320.561.122,50	-57,83%	0,12%
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	1.451.815.040,60	1.453.992.634,60	2.177.594,00	0,15%	0,02%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	71.704.465.598,58	25.268.556.232,25	-46.435.909.366,33	-64,76%	0,34%
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	1.548.305.098.924,54	1.554.887.263.325,19	6.582.164.400,65	0,43%	20,85%
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	133.921.122.895,57	133.341.522.410,75	-579.600.484,82	-0,43%	1,79%
1640	EDIFICACIONES	1.884.925.661.024,58	1.896.605.464.127,85	11.679.803.103,27	0,62%	25,43%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	29.508.694.255,27	29.508.694.255,27	-	0,00%	0,40%
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	12.484.353.085,85	12.484.353.085,85	-	0,00%	0,17%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.082.501.888.554,45	2.056.811.737.862,29	-25.690.150.692,16	-1,23%	27,58%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	18.788.275.076,14	18.815.128.076,14	26.853.000,00	0,14%	0,25%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	52.814.324.343,12	52.783.251.303,55	-31.073.039,57	-0,06%	0,71%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	485.987.516.014,48	484.738.098.243,46	-1.249.417.771,02	-0,26%	6,50%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	394.478.760.127,93	464.707.332.809,64	70.228.572.681,71	17,80%	6,23%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	7.034.334.810,20	7.006.073.117,65	-28.261.692,55	-0,40%	0,09%
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	16.652.458.511,43	11.880.461.226,42	-4.771.997.285,01	-28,66%	0,16%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-1.309.673.505.697,71	-1.333.700.188.961,51	-24.026.683.263,80	1,83%	-17,88%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3.862.323.273,01	-	3.862.323.273,01	-100,00%	0,00%

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

La subcuenta 161501 - Construcciones en Curso Edificaciones. Representa el 0,12% del total del grupo de propiedad, planta y equipo, con un saldo de \$ 8.984.305.899,01, presenta una variación del -57,83% por valor de \$12.320.561.122,50 pesos, correspondientes a la entrada y liquidación de contratos como:

CONTRATO	VALOR
LIQUIDACION CONTRATOS 146 Y 155-00-A-DIFRA-2019	-4.804.822.787,43
LIQUIDACION CONTRATOS 165 Y 202-00-A-DIFRA-2019	-1.652.938.894,40
LIQUIDACION CONTRATOS 002-047-COFAC-DIFRA-2020	-4.289.967.820,97
LIQUIDACION CONTRATOS 087-COFAC-DIFRA-2020	-929.753.021,54
LIQUIDACION CONTRATOS 148-00-A-COFAC-DIFRA-2020	-704.515.126,93
166-00-A-COFAC-DIFRA-2020 OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL COMEDOR DE ALUMNOS Y ÁREAS DE BIENESTAR PARA LA ESUFA	287.583.796,48
192-00-A-COFAC-DIFRA-2020 INTERVENTORÍA CONSTRUCCIÓN DEL COMEDOR Y ÁREAS DE BIENESTAR PARA LA ESUFA	19.479.060,72
<b>TOTAL</b>	<b>-12.074.934.794,07</b>

La subcuenta 163505 “Equipos de Transporte, Tracción y Elevación” presenta una disminución de \$48.246.901.318,40 pesos, por la salida al servicio del Helicóptero AW139 registrado en el Comando de Transporte producto de la indemnización de un proceso con MAPFRE Seguros.

La subcuenta 163605 “Maquinaria y Equipo” presenta un aumento de \$68.087.802.078,04 pesos, especialmente por ingreso a mantenimiento de la siguiente clase de aeronaves como son: AVIÓN LEGACY, AVION HERCULES, AVIÓN BEECHCRAFT, AVION BOEING, KFIR, HELICOPTERO BELL 212, SUPERTUCANO, CITATION, BERMA DE 10.000 GLS. Los mantenimientos programado o imprevisto son ciclos que surgen garantizar la operación de las aeronaves y cumplimiento de la Misión.

La subcuenta 163609 “Equipos de transporte, tracción y elevación” presenta una disminución del 12,14%, es decir \$61.492.471.175,14 pesos durante el presente periodo. La Unidad que mayor influenciada generó en esta cuenta corresponde a CATAM con salida al servicio de aeronaves que se encontraban en mantenimiento, entre las más relevantes encontramos AVION CASA, AVION BOEING, AVION C-295, AVION HERCULES, AVION FOKKER, y vehículos terrestres tales como DMAX, CAMIONETA BT 50, F-7000, CAMION NISSAN.

La cuenta 1640 representa el 25,43% del total del Grupo de Propiedades, Planta y Equipo, presento una variación del 0,62%, es decir \$11.679.803.103,27

Código	Descripción	Junio 01/2021	Junio 30/2021	Variación Absoluta	Valores en Pesos	
					Variación Relativa	Participación Porcentual
164001	Edificios y casas	550.791.629.329,64	562.932.908.092,29	12.141.278.762,65	2,20%	29,68%
164002	Oficinas	33.223.650.922,76	33.156.122.624,51	- 67.528.298,25	-0,20%	1,75%
164003	Almacenes	10.038.984.119,02	10.038.984.119,02	-	0,00%	0,53%
164004	Locales	9.265.428.361,40	9.265.428.361,40	-	0,00%	0,49%
164008	Cafeterías y casinos	28.030.064.980,48	26.937.046.962,16	- 1.093.018.018,32	-3,90%	1,42%
164009	Colegios y escuelas	5.561.197.825,22	5.561.197.825,22	-	0,00%	0,29%
164010	Clinicas y hospitales	14.493.849.573,62	14.493.849.573,62	-	0,00%	0,76%
164011	Clubes	50.644.362.389,32	50.644.362.389,32	-	0,00%	2,67%
164015	Casetas y campamentos	17.050.979.729,71	17.050.979.729,71	-	0,00%	0,90%
164017	Parqueaderos y garajes	26.603.287.210,86	26.603.287.210,86	-	0,00%	1,40%
164018	Bodegas	115.862.759.975,03	115.830.313.283,51	- 32.446.691,52	-0,03%	6,11%
164019	Instalaciones deportivas y recreacionales	27.840.307.627,66	27.840.307.627,66	-	0,00%	1,47%
164020	Estanques	9.894.947,26	-	- 9.894.947,26	-100,00%	0,00%
164023	Pozos	864.381.939,29	1.146.581.741,99	282.199.802,70	32,65%	0,06%
164024	Tanques de almacenamiento	13.368.561.554,54	13.368.561.554,54	-	0,00%	0,70%
164028	Edificaciones de propiedad de terceros	4.257.581.451,62	4.716.793.944,89	459.212.493,27	10,79%	0,25%
164030	Aeropuertos militares y de policía	876.431.869.829,69	876.431.869.829,69	-	0,00%	46,21%
164090	Otras edificaciones	100.586.869.257,46	100.586.869.257,46	-	0,00%	5,30%
<b>TOTALES</b>		<b>1.884.925.661.024,58</b>	<b>1.896.605.464.127,85</b>	<b>11.679.803.103,27</b>		<b>100,00%</b>

JS

La subcuenta 164001 – Edificaciones, es la cuenta con mayor variación en el mes de junio refleja un incremento de \$12.141.278.762,65. Las Unidades que generaron este incremento corresponden a: EMAVI por el traslado de las construcciones: mantenimiento Alojamiento Cadetes \$3.136.974.187,03 y 1.152.993.633,94, Edificio Centenario Fase IV \$704.495.136,69 y Alojamiento Campus Académico \$929.753.021,54, por contratos centralizados a través del COFAC. Igualmente, el Comando FAC ingreso del activo 164000000879 CAMPUS EPFAC de la entrega de los contratos 146 Y 155-00-A-DIFRA-2019.

La subcuenta 165502 – Armamento y Equipo Reservado, representa el 22,75% del total del grupo 16, la variación negativa presentada es de 1,51% es decir \$26.063.935.282,15. Las Unidades con mayor participación en esta variación corresponde a: CACOM-1 la disminución corresponde a las aeronaves KFIR que entraron a mantenimiento. En CACOM-2 la variación fue generada principalmente por el ingreso a mantenimiento de aeronaves T-27 TUCANO, A-29 SUPERTUCANO, SA2-37B y Avión No Tripulado, al igual que un FLIR STAR SAFIRE III y el traspaso a CACOM-3 de dos LANZACOHETES LM-70 M8, entre otros. En CACOM-3 principalmente a la entrada mantenimiento de dos Aeronaves CITATION y un AVION SUPERTUCANO.

La subcuenta 167001 – Equipo de Comunicación, representa el 2,06% del total del grupo de propiedades, planta y equipo, se evidencia una disminución del 0,80% es decir \$1.247.040.675,77 pesos, se genera especialmente en el Comando FAC por el traslado de elementos como RADIO APX 5000, APX5000 MODELOIII, REPETIDORA UHF, IRIF del Almacén Radar a bodega por \$-1.481.473.055,47 para proceso de baja.

La subcuenta 167501 – Equipo de Transporte, Tracción y elevación, representa el 4,62% del total del Grupo de Propiedades, Planta y Equipo, alcanzo un incremento en el mes de junio del 25,72%, es decir \$70.474.811.875,07 pesos. La Unidad que mayor influenciada generó en esta variación fue CATAM con un incremento de \$56.168.346.614,01 por la salida al servicio de aeronaves que se encontraban en mantenimiento, entre las más relevantes encontramos AVION CASA, AVION BOEING, AVION C-295, AVION HERCULES, AVION FOKKER.

Otra Unidad que presentó incremento en \$9.708.174.261,06 fue la Escuela Militar de Aviación, se dio esencialmente a la adquisición por parte de la Fuerza Aérea y asignados logísticamente a la Unidad de 4 Aviones CESSNA por valor de \$8.493.066.791,20, a través de traspaso realizado por ACOFA. De igual forma registra salidas al servicio de 8 aeronaves y trasladadas a mantenimiento 8 aeronaves.

La cuenta 1685 – Depreciación Acumulada representa el -17,88% del total del Grupo de Propiedades, Planta y Equipo, genero un incremento negativo por valor de \$24.026.0683.263,80 pesos, que corresponde 1,83%. Las Unidades con mayor participación en esta cuenta son: CATAM, CACOM-1, CACOM-4 y COFAC.



Valores en Pesos

Código	Descripción	Junio 01/2021	Junio 30/2021	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación Porcentual
168501	Edificaciones	- 164.811.227.936,38	- 171.469.975.526,92	- 6.658.747.590,54	4,04%	12,86%
168502	Plantas, ductos y túneles	- 3.867.278.075,31	- 3.953.702.192,81	- 86.424.117,50	2,23%	0,30%
168503	Redes, líneas y cables	- 1.374.376.223,94	- 1.404.402.787,72	- 30.026.563,78	2,18%	0,11%
168504	Maquinaria y equipo	- 484.647.717.934,14	- 486.489.431.742,76	- 1.841.713.808,62	0,38%	36,48%
168505	Equipo médico y científico	- 6.212.585.698,95	- 6.342.696.643,93	- 130.110.944,98	2,09%	0,48%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	- 19.077.159.057,63	- 19.357.017.164,12	- 279.858.106,49	1,47%	1,45%
168507	Equipos de comunicación y computación	- 173.442.001.158,92	- 175.347.136.314,91	- 1.905.135.155,99	1,10%	13,15%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	- 87.727.373.129,39	- 106.784.393.009,18	- 19.057.019.879,79	21,72%	8,01%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	- 3.011.207.855,36	- 3.015.767.071,58	- 4.559.216,22	0,15%	0,23%
168510	Semovientes y plantas	- 293.355.759,38	- 300.078.173,05	- 6.722.413,67	2,29%	0,02%
168512	Bienes de arte y cultura	- 4.188.838.677,03	- 3.564.762.482,04	624.076.194,99	-14,90%	0,27%
168513	Bienes muebles en bodega	- 2.621.146.887,37	- 2.900.721.416,80	- 279.574.529,43	10,67%	0,22%
168514	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	- 319.605.507.017,65	- 310.698.158.663,08	8.907.348.354,57	-2,79%	23,30%
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	- 38.793.730.286,26	- 42.071.945.772,61	- 3.278.215.486,35	8,45%	3,15%
<b>TOTALES</b>		<b>- 1.309.673.505.697,71</b>	<b>- 1.333.700.188.961,51</b>	<b>- 24.026.683.263,80</b>		<b>100,00%</b>

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 \$1.333.700.188.961,51 pesos.

La subcuenta 168501 denominada “Edificaciones” registra el valor de \$171.469.975.526,92 pesos, que presenta una variación positiva del 4.04%, es decir %6.658.747.590,54 variación en la cual aporta de forma importante la subunidad ejecutora CATAM, con un valor de \$4.967.164.061,41 pesos, que corresponde al impacto de la depreciación por la pérdida sistemática de la capacidad operativa de los activos fijos de la Propiedad, Planta y Equipo, especialmente del aeropuerto por valor de \$4.264.056.357,94 pesos.

La subcuenta 168504 Maquinaria y equipo, esta cuenta refleja un saldo a 30 de junio de \$486.489.431.742,76, generó un aumento en la variación por valor de \$1.841.713.808,62 pesos, situación que obedece en cierta forma al retorno de los activos a las cuentas del servicio, aportando en esta situación CACOM-1, CACOM-3, CACOM-5 y CATAM; con aeronaves como el AVION SCAN EAGLE FAC 6055, HELICÓPTERO HUEY-II FAC 4405, AVIÓN AC-47T FAC 1683, AVION SCAN EAGLE FAC 6044, BLACK HAWK , AVION SUPERKING, AVIÓN BEECHCRAFT y AVION C-90

La subcuenta 168508 Equipo de transporte, tracción y elevación con una variación positiva de \$19.057.019.879,79. pesos representa un incremento del 21,72% durante el periodo, influenciado principalmente por la subunidad ejecutora CATAM, la cual presenta ingresos al servicio de aeronaves con alto valor de depreciación como el AVION BOEING, AVION C-295 y AVION HERCULES

La subcuenta 168514 Propiedad, planta y equipo en mantenimiento presenta una disminución dentro del periodo de \$8.907.348.354,57 pesos, ocasionada por la salida al servicio de bienes que se encontraban en mantenimiento. La unidad que más contribuyó a esta disminución fue CACOM-5 y CATAM, con la salida de mantenimiento del AVION CASA, AVION BOEING, AVION C-295, AVION HERCULES, AVION FOKKER, entre otros.

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

El grupo otros activos, tiene una participación del 3.25% del total de los activos, que equivalen a \$296.625.250.679,96 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:

*JL*

MY. Sandra Paola Roldán Olarte  
Contador Fuerza Aérea Colombiana (E)

Valores en Pesos

Código	Descripción	Junio 01/2021	Junio 30/2021	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación Porcentual
19	OTROS ACTIVOS	311.175.317.521,15	296.625.250.679,96	-14.550.066.841,19	-4,68%	100,00%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	224.397.717.193,73	208.717.485.304,26	-15.680.231.889,47	-6,99%	70,36%
190501	Seguros	34.718.869.085,29	24.429.166.553,59	-10.289.702.531,70	-29,64%	8,24%
190504	Arrendamiento operativo	133.377.972,05	131.585.666,50	-1.792.305,55	-1,34%	0,04%
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	75.352.497,92	66.311.637,84	-9.040.860,08	-12,00%	0,02%
190514	Bienes y servicios	189.470.117.638,47	184.090.421.446,33	-5.379.696.192,14	-2,84%	62,06%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	13.076.298.193,36	12.770.611.366,33	-305.686.827,03	-2,34%	4,31%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	13.076.298.193,36	12.770.611.366,33	-305.686.827,03	-2,34%	4,31%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	52.135.639.740,35	53.695.954.759,08	1.560.315.018,73	2,99%	18,10%
190801	En administración	52.135.639.740,35	53.695.954.759,08	1.560.315.018,73	2,99%	18,10%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	62.055.450.539,47	62.172.030.307,35	116.579.767,88	0,19%	20,96%
197003	Patentes	2.865.860.208,00	2.865.860.208,00	-	0,00%	0,97%
197007	Licencias	26.020.878.519,80	26.019.485.743,80	-1.392.776,00	-0,01%	8,77%
197008	Softwares	33.152.075.717,97	33.270.048.261,85	117.972.543,88	0,36%	11,22%
197010	Activos intangibles en fase de desarrollo	16.636.093,70	16.636.093,70	-	0,00%	0,01%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-40.489.788.145,76	-40.730.831.057,06	-241.042.911,30	0,60%	-13,73%
197503	Patentes	-2.004.459.405,99	-2.011.282.739,35	-6.823.333,36	0,34%	-0,68%
197507	Licencias	-15.775.354.209,31	-15.706.984.393,30	68.369.816,01	-0,43%	-5,30%
197508	Softwares	-22.709.974.530,46	-23.012.563.924,41	-302.589.393,95	1,33%	-7,76%

La cuenta 1905 bienes y servicios pagados por anticipado, presenta un saldo de \$208.717.485.304,26 pesos, que representa el 72,36% del total del grupo, en el mes presenta una disminución en la subcuenta 190501 denominada "Seguros" la cual presenta un saldo de \$24.429.166.553,59 pesos, con una variación de \$10.289.702.531,70 pesos, que obedece principalmente a la amortización del mes de junio de las pólizas de seguro aeronaves, responsabilidad civil, todo riesgo, casco barco y vehículos de acuerdo a resolución 9018 de 2018 anexo técnico 24 y 25.

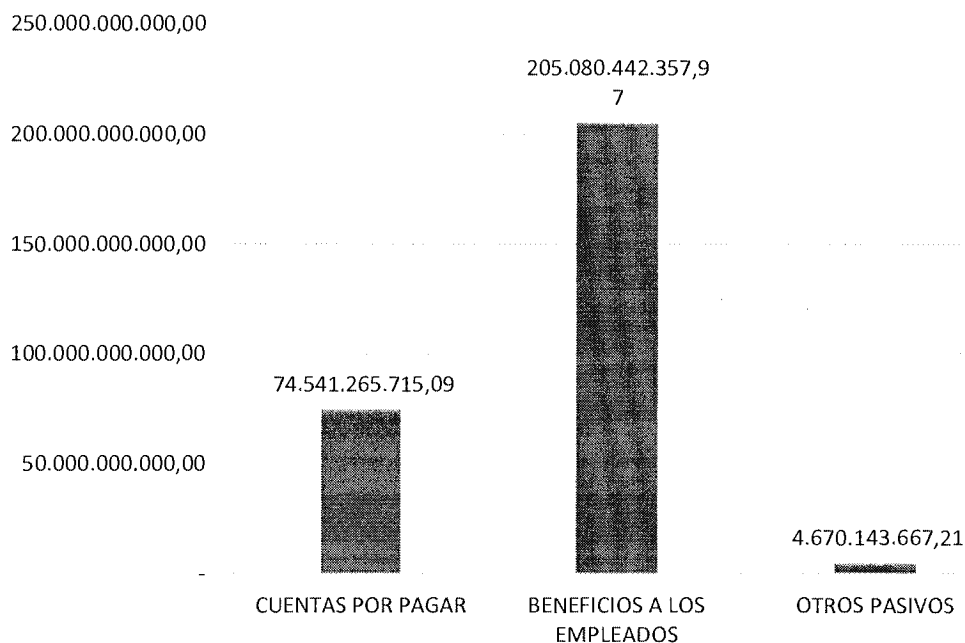
La cuenta 1908 recursos entregados en administración, a través de la subcuenta 190801 En administración, cuyo saldo alcanza \$53.695.954.759,08 pesos, representa el 18,10% del total, del grupo; en esta subcuenta se encuentran registrados los recursos girados a la Dirección de Crédito Público y del Tesoro 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.

## b. COMPOSICIÓN DEL PASIVO

Valores en Pesos

Descripción	Junio 01/2021	Junio 30/2021	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación Porcentual
CUENTAS POR PAGAR	76.681.696.669,86	74.541.265.715,09	-2.140.430.954,77	-2,79%	26,22%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	203.592.424.815,29	205.080.442.357,97	1.488.017.542,68	0,73%	72,14%
OTROS PASIVOS	4.868.582.332,53	4.670.143.667,21	-198.438.665,32	-4,08%	1,64%
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>285.142.703.817,68</b>	<b>284.291.851.740,27</b>	<b>-850.852.077,41</b>	<b>-6,14%</b>	<b>100,00%</b>

Junio 30/2021 (Valores en Pesos)



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

El grupo cuentas por pagar, tiene una participación del 26,22% del total de los pasivos, que equivalen a \$74.541.265.715,09 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

Valores en Pesos						
Código	Descripción	Junio 01/2021	Junio 30/2021	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación Porcentual
2	PASIVOS	285.142.703.817,68	284.291.851.740,27	- 850.852.077,41	-0,30%	100,00%
24	CUENTAS POR PAGAR	76.681.696.669,86	74.541.265.715,09	- 2.140.430.954,77	-2,79%	26,22%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	27.183.677.010,21	26.872.701.265,35	- 310.975.744,86	-1,14%	9,45%
2406	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	40.657.472.462,23	35.765.658.542,31	- 4.891.813.919,92	-12,03%	12,58%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	294.284.954,87	333.297.493,87	39.012.539,00	13,26%	0,12%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	273.524.544,22	164.862.723,74	- 108.661.820,48	-39,73%	0,06%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2.157.327.332,58	2.055.285.739,34	- 102.041.593,24	-4,73%	0,72%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	262.102.620,72	283.135.648,44	21.033.027,72	8,02%	0,10%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5.853.307.745,03	9.066.324.302,04	3.213.016.557,01	54,89%	3,19%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	203.592.424.815,29	205.080.442.357,97	1.488.017.542,68	0,73%	72,14%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	52.303.995.648,88	55.612.219.727,51	3.308.224.078,63	6,32%	19,56%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	151.288.429.166,41	149.468.222.630,46	- 1.820.206.535,95	-1,20%	52,58%
29	OTROS PASIVOS	4.868.582.332,53	4.670.143.667,21	- 198.438.665,32	-4,08%	1,64%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	4.834.851.249,53	4.636.035.457,21	- 198.815.792,32	-4,11%	1,63%
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	30.697.548,00	30.697.548,00	-	0,00%	0,01%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	3.033.535,00	3.410.662,00	377.127,00	12,43%	0,00%

La cuenta 2401 adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un saldo de \$26.875.701.265,35 pesos, que corresponde al 9,45% del total de las cuentas del pasivo, 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 junio se presentó una disminución de \$310.975.744,86 pesos, equivalentes al 1,14% del saldo de la cuenta, los cuales obedecen al pago de obligaciones causadas, a las cuales se les dio asignación de PAC por parte de la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional en el mes de junio.

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 \$35.765.658.542,31 pesos que representa el 12,58% del total del grupo, la subcuenta

Subcuenta 240601 – Bienes y Servicios. Registra saldo por valor de \$27.007.044.970,07 pesos con una participación del 9,50% frente al total del grupo; con respecto al 1 de junio se disminuyó en 17,23% por valor de \$5.621.170.901,75 pesos, correspondiente al reconocimiento de obligaciones con cargo a los diferentes contratos suscritos para el mantenimiento y normal funcionamiento de las diferentes aeronaves, componentes mayores y demás equipos para mantener la operatividad de la Fuerza.

Durante el mes de junio se realizaron pagos de contratos con cargo a gastos de funcionamiento por valor de USD\$4.846.984,17 dólares equivalentes a \$18.100.094.602,55 pesos, de los cuales corresponden a reserva presupuestal la suma de USD172.069,29 dólares equivalentes a \$646.103.718,89 pesos. Los pagos realizados con cargo a la vigencia actual alcanzan la suma de USD\$4.674.914,88 dólares equivalentes a \$17.453.990.883,66 pesos, en los que se resalta el pago del contrato SAP-4600125991-DIMAT celebrado con la compañía EMBRAER para la reparación, Exchange/overhaul de aeronaves A-29 Super Tucano por valor de USD\$529.685,03 equivalentes a \$1.954.834.384,31 pesos. Así mismo, el pago realizado a la compañía Airbus Defence and Space S.A con cargo al SAP 4600125916 SUMAN-programa de soporte integrado de mantenimiento (FISS) aeronaves C-295 FAC por valor de USD\$2.244.114,88 pesos equivalente a \$8.390.812.859,76 pesos.

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

OBL	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR USD	VALOR \$
25121	ARCAN LOGISTIC	DIMAT-SAP-4700018747-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	98.505,32	355.525.400,94
25021	HERMES TECHNICAL INT. INC.	SUBAR-SAP-4700018733-ADQUISICION DE REPUESTOS Y EQUIPOS PARA LOS SISTEMAS DE EYECCION DE LAS AERONAVES DE LA FAC.	100.000,00	360.920.000,00
24521	AIR ONE INTERNATIONAL USA INC	DIMAT-SAP-4600174172-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	103.566,76	373.793.150,19
27221	EMBRAER	SUMAN-SAP-4600125989-REPARACION DE COMPONENTES PARA AERONAVES FAC.	116.667,76	430.569.368,34
26421	FASTCOL INC.	DIMAT-SAP-4700018848-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES FAC.	118.950,00	429.314.340,00
24421	AERONAUTIC INVESTMENTS INC	DIMAT-SAP-4600174170 ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	134.037,50	483.768.145,00
28021	EMBRAER	SUMAN-SAP-4600125992-SOPORTE LOGISTICO AERONAVES FAC.	135.553,41	511.339.672,80
24221	BELL TEXTRON INC	DIMAT-SAP-4600171057-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS PARA LOS HELICOPTEROS DE LA FAC.	177.269,93	639.802.631,35
27621	IAI LAHAV	SAP 4600126116-SUMAN-ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS PARA AERONAVES FAC.	192.328,00	709.798.023,68
24721	CENTRAL CHARTER AVIATION SOLUTION LLC	DIMAT-SAP-4600174258-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	269.977,00	974.400.988,40
27321	EMBRAER	SAP-4600125991-DIMAT-REPARACIONES, EXCHANGE/OVERHAUL AERONAVES A-29 SUPER TUCANO.	529.685,03	1.954.834.384,31
30621	Airbus Defence and Space S.A	SAP 4600125916 SUMAN-PROGRAMA DE SOPORTE INTEGRADO DE MANTENIMIENTO (FISS) AERONAVES C-295 FAC.	2.244.114,88	8.390.812.859,76
TOTAL			4.220.655,59	16.614.878.964,77

A continuación, se detallan los proveedores y contratos pendientes por cancelar por valor de USD\$2.455.523,67 dólares equivalentes a \$9.143.667.676,58 pesos que corresponden a los servicios prestados por conceptos tales como inspección, reparación, overhaul, Exchange y suscripciones, entre otros, como se relaciona a continuación:

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR USD	VALOR \$
ABC INTERCARGO LLC	SUBAR-SAP 4600145894-INSP, MANTTO, EXCHANGE Y REPAR. A TODO COSTO INCLUYENDO LOS IMPREV. DE SIST. EGI ARPIA IV DE LA FAC.	150.000,00	559.353.000,00
FASTCOL, INC	CTO170/20 DIMAT-SAP-4700018848-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	1.100,00	4.125.000,00
CENTRAL CHARTER AVIA	CTO159/20 DIMAT-SAP-4700018814-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	21.700,28	77.900.967,16
EMBRAER S.A.	CTO 190/18 SAP 4600125991 -DIMAT-GUION 8J07-2J07-1J07-0J07-9J07-REPARACIONES, EXCHANGE/OVERHAUL AERONAVES A-29-SUPER TUCANO.	1.216.136,68	4.546.227.386,72
EMBRAER S.A.	CTO 189/18 SAP 4600125989 SUMAN GUIONES 8J07-9J07-0J07-1J07-2J07 REPARACION DE COMPONENTES AERONAVES FAC.	125.497,57	470.615.887,50
FORWARD SYSTEMS GROU	CTO 174/18 4700017792-ACED-G.8J15 AL 2J15/8J16 AL 2J16-SERV OPERADOR.	49.190,75	184.465.312,50
FORWARD SYSTEMS GROU	CTO 174/18 4700017792-ACED-G.8J15 AL 2J15/8J16 AL 2J16-SERV OPERADOR.	54.527,49	205.587.721,92
MAKE AN AIRCRAFT INC	CTO 150/20 47118816 DIMAT-SAP-4700018816-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES.	5.316,86	19.445.936,93
CENTRAL CHARTER AVIA	CTO 159/20 DIMAT-SAP-4700018814-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	19.717,00	73.938.750,00
MED AIR INC.	CTO 019/21 DILOA-SUBAR-SAP-4700019096-INSPECCION Y/O REPARACIÓN DE LOS SISTEMAS WIPAK DE LAS AERONAVES DE LA FAC.	10.867,00	40.972.393,45
CAE USA INC	172/20 JEA-SAP-4600173180-ENTRENAMIENTO EN SIMULADOR DE VUELO EN EL EXTERIOR PARA LAS AERONAVES LOCKHEED MARTIN C-130 HÉRCULES, CASA CN-235 Y CASA C-295 DE LA FAC.	81.667,08	298.689.995,06
CSA CONSULTORIAS Y S	006/21 DILOS-SAP-4700019050-SERVICIO OPERADOR LOGISTICO PARA EL EJERCICIO OPERACIONAL RED FLAG RESCUE 2021 DE LA FAC.	143.479,33	540.967.291,87
DM AIRCRAFT SERVICE	177/20 SUBAR-SAP-4700018850-INTEGRAR Y/O ACTUALIZAR LOS SISTEMAS DE ADMINISTRACIÓN Y ENTREGA DE ARMAMENTO DE LA FAC (ADQUISICIÓN SISTEMAS M-240)	35.612,00	133.545.000,00
CSA CONSULTORIAS Y S	165/20 JEA-SAP-4600172512-ENTRENAMIENTO SIMULADORES DE VUELO PARA LA FAC.	28.396,69	103.858.337,97
ABC INTERCARGO LLC	DIMAT-SAP-4700018813-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	5.700,00	20.462.202,00
ARISTA AVIATION SERV	CTO169/20DIMAT-SAP-4700018829-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	18.759,94	68.612.792,15
IAI LAHAV DIVISION	CTO 203/18 SAP 4600126106 SUMAN GUIONES 8J07-9J07-0J07-1J07-2J07 REPARACION DE COMPONENTES AERONAUTICOS PARA LAS AERONAVES FAC.	308.455,00	1.135.682.270,10
DERCO AEROSPACE, INC	CTO 210/18 SAP 4600126324-SUMAN-GUION 8J07/2J07-REPARACION DE COMPONENTES AERONAUTICOS PARA AERONAVES FAC.	12.375,00	46.226.163,75
WORLD BUSINESS AEROS	CTO 189/20 DIMAT-SAP-4600174266-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES FAC.	167.025,00	612.991.267,50
<b>TOTAL</b>		<b>2.455.523,67</b>	<b>9.143.667.676,58</b>

Así mismo, por concepto de suministro de repuestos, componentes aeronáuticos, combustible y soporte logístico para las diferentes aeronaves, entre otros, presenta saldo por pagar con cargo a gastos de funcionamiento la suma de USD4.804.894,67 dólares equivalentes a \$17.863.377.293,49 pesos, como se relaciona a continuación:

85

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

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR USD	VALOR \$
DM AIRCRAFT SERVICE	115/20 SUBAR-SAP-4700018744-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS Y EQUIPOS PARA LOS SISTEMAS DE ARMAS DE LAS AERONAVES DE LA FAC.	60.900,00	228.375.000,00
BELL TEXTRON INC	118/20 DIMAT-SAP-4600171057-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS PARA LOS HELICÓPTEROS DE LA FAC.	72.146,32	269.722.305,86
AMSAN AIRPARTS CORP	122/20 DIMAT-SAP-4700018758-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	44.553,10	167.074.125,00
AVIATION INTERNATION	126/20 DIMAT-SAP-4700018767-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	565,71	2.121.412,50
AVIATION SPECIALTIES	141/20 SUBAR-SAP-4700018787-ADQUISICIÓN PARTES Y EQUIPO PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FAC.	18.841,40	70.655.250,00
CENTERLINE SERVICES	142/20 DIMAT-SAP-4700018795-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	17.723,64	66.463.650,00
AIR ONE INTERNATIONA	147/20 DIMAT-SAP-4600174172-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	207.913,00	775.693.476,92
BELL TEXTRON INC	149/20 DIMAT-SAP-4700018808-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	1.520,16	5.258.826,30
AVOELECTRONICA, INC	167/20 DIMAT-SAP-4700018833-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	225.972,15	846.225.687,86
AOG AVIATION SOLUTIO	183/20 DIMAT-SAP-4600174256-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	264.200,00	989.921.290,00
AIRBUS DEFENCE AND S	193/18 SAP-4600125900-SUMAN-ADQUISICION DE REPUESTOS DE AERONAVES FAC.	1.028.092,55	3.851.430.593,60
GEN-J GROUP INC	CTO 01/21 DIMAT-SAP-4600178143-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DEL EQUIPO SA 2-37 AB COMO AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	101.200,75	379.403.272,75
WORLD BUSINESS AEROS	CTO 033/21 SECAD-SAP-4700019157-ADQUISICION EQUIPO ANALIZADOR DE EMISION DE GASES PARA EL BANCO DE MOTORES DEL PROYECTO DE BIOCOMBUSTIBLE AERONAUTICO.	22.500,00	83.935.125,00
ASSOCIATED ENERGY GR	CTO 080/20 SUCOM-SAP-4600168459-SUMINISTRO COMBUSTIBLE DE AVIACION Y SERVICIOS AEROPORTUARIOS EN EL EXTERIOR PARA LAS AERONAVES.	92.654,85	336.075.342,46
U.S. ORDENANCE, INC	CTO 116/20 SUBAR-SAP-4700018745-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS Y EQUIPOS PARA LOS SISTEMAS DE ARMAS DE LAS AERONAVES DE LA FAC.	10.349,57	38.810.887,50
HELIOS T&I LLC	CTO 121/20 DIMAT-SAP-4700018748-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	23,25	83.464,25
MED AIR INC.	CTO 130/20 DIMAT-SAP-4700018776-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	6.110,00	22.912.500,00
WORLD BUSINESS AEROS	CTO 135/2020 SUBAR-SAP-4700018781-ADQUISICIÓN PARTES Y EQUIPO PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FAC.	12.208,00	45.780.000,00
HERMES TECHNICAL INT	CTO 144/20 DIMAT-SAP-4700018791-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	53.040,00	190.406.174,40
E-GEOS S.P.A	CTO 160/20 SAP 4700018230 GOCOP GUIJON 9C16-9G81-0G2P-0G71-1G2P-1G71 ADQ. DE EQUIPOS PARA LA ACTUAL. DE LA ESTACION TERRENA SATELITAL DE LA FAC.	151.000,00	566.250.000,00
SOUTHERN CROSS AVIAT	CTO 168/20 DIMAT-SAP-4700018828-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	428.010,38	1.584.671.729,77
INSITU, INC.	CTO 176/20 DIMAT-SAP-4600173428-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES SCANEAGLE DE LA FAC.	62.995,94	226.146.605,16
MBA SA	CTO 179/19 SAP 4700018292-ADQ. REPUESTOS SISTEMAS EYECCION.	429.022,87	1.608.835.762,50
CENTRAL CHARTER AVIA	CTO 184/20 DIMAT-SAP-4600174258-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	39.306,00	147.397.500,00
EMBRAER S.A	CTO 19/18 SAP 4600125992-SUMAN-GUIJON 8M18 AL 2M18/8M39-SOPORTE LOGISTO PARA AERONAVES FAC.	123.562,67	458.528.196,00
FORWARD MOTION GROU	CTO 192/20 EMAVI-SAP-4700018884-ADQUISICIÓN DE IMPLEMENTOS DEPORTIVOS PARA LA EMAVI.	36.675,82	133.339.656,28
SIKORSKY INTERNATION	CTO 196/18 SAP 4600126266-SUMAN-ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS PARA AERONAVES DE LA FAC.	116.494,53	434.387.723,68
KONCENTRA USA CORP.	CTO032/21 SUBAR-SAP-4700019159-ADQUISICIÓN DE EQUIPO MILITAR Y DE SEGURIDAD PARA EL DESARROLLO DE OPERACIONES DE PARACADISMO MILITAR DE LA FAC.	2.758,30	10.285.755,87
FASTCOL, INC	CTO047/21 DIMAT-SAP-4700019221-ADQUISICIÓN DE LLANTAS AERONÁUTICAS Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	7.028,00	26.207.552,56
SURVITEC GROUP RFD B	CTO084/20 SUBAR-SAP-4700018654-ADQUISICION DE CHALECOS DE SUPERVIVENCIA PARA LOS TRIPULANTES DE LAS AERONAVES FAC.	97.800,00	357.694.698,00
VAISALA OYJ	CTO13/21 DINAV-SAP-4700019079-ADQ. NEFOALTIMETRO CL31 DATOS METEOROLÓGICOS E INSUMOS RS41-SG Y GLOBOS TOTEX.	62.798,76	235.495.350,00
WORLD BUSINESS AEROS	CTO140/20 DIMAT-SAP-4700018789-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	25.410,06	94.754.621,94
DJEXPRESS AVIATION S	CTO143/20 DIMAT-SAP-4700018801-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	179.800,00	657.602.318,00
INSITU, INC.	CTO176/20 DIMAT-SAP-4600173428-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES SCANEAGLE DE LA FAC.	805,82	2.947.214,12
CENTRAL CHARTER AVIA	CTO184/20 DIMAT-SAP-4600174258-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	76.132,00	276.994.436,60
IAI LAHAV DIVISION	CTO202/18 SAP 4600126116 SUMAN GUIJONES 8M18-9M18-0M18-1M18-2M18 ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS AERONAVES FAC.	418.289,95	1.528.685.364,55
AERONAUTIC INVESTMEN	DIMAT-SAP-4600174170-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	175.375,12	652.242.217,99
AERONAUTIC INVESTMEN	DIMAT-SAP-4700019226-ADQUISICIÓN DE LLANTAS AERONÁUTICAS Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	13.812,00	49.583.146,32
BASLER TURBO CONVERS	SAP 4600126485-SUMAN-GUIJON 8M18/9M18/0M18/1M18/2M18-ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS PARA AERONAVES DE LA FAC.	73.710,00	276.680.407,75
AERONAUTIC INVESTMEN	SUBAR-SAP-4700018710-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS PARA LOS BOTES SALVAVIDAS DE LAS AERONAVES FAC.	40.720,00	153.528.652,00
ABC INTERCARGO LLC	SUMAN-SAP-4700019054-ADQUISICIÓN DE KIT DE BATERÍAS PARA BALIZAS BAT200 – LITHIUM BATTERY PACK P/N S1840510.	2.872,00	10.770.000,00
TOTAL		4.804.894,67	17.863.377.293,49

Subcuenta 240607 – Proyectos de inversión. Registra saldo por valor de \$8.758.613.572,24 pesos con una participación del 3,08% frente al total del grupo; con respecto al 1 de junio se incrementó en 9,08%, correspondiente al reconocimiento de obligaciones con cargo a los diferentes contratos suscritos por concepto de inversión conforme a los proyectos autorizados para la Fuerza.

Durante el mes de junio se realizaron pagos con cargo al presupuesto de inversión por concepto de bienes y servicios recibidos por valor de USD\$4.169.892,67 dólares equivalentes a \$15.123.322.024,28 pesos

OBL	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR USD	VALOR \$
27821	ELBIT SYSTEMS EW AN SIGINT-ELISRA	SUBAR-SAP-4600171851-SOPORTE PARA FUNCION Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS (ADQ REPUESTOS SIS DE CONTRAMEDIDAS Y GUERRA ELECTRONICA USADOS EN LAS AERONAVES DE LA FAC.	157.829,66	582.479.830,00
27921	MARTIN BAKER ARGENTINA	SAP-4700018292-ADQ. REPUESTOS SISTEMAS EYECCION.	61.538,16	227.110.271,76
28821	PATS Aircraft, LLC	SUMAN-SAP-4700018846-INSPECCION 9 AÑOS BOEING 737-700 IGW BBJ FAC 0001 SERIE NO.29272 DE LA FAC.	1.923.076,11	6.940.766.296,21
28921	VAISALA Oyj	DINAV-SAP-4700019079-ADQUISICION NEFOALTIMETRO CL31 DATOS MTEOROLOGICOS E INSUMOS RS41-SG Y GLOBOS TOTEX TA200.	7.323,77	26.432.950,68
29221	TEXTRON AVIATION INC	SAP 4700018633 SUMAN-ADQ AERONAVES CESNA 172 S CON SOPORTE LOGISTICO.	1.187.033,23	4.269.968.597,11
29721	AIRBUS DEFENCE AND SPACE S.A	DILOA-SUMAN-SAP-4700019126-INSPECCION MAYOR (7200 HORAS) C-295 FAC 1283 DE LA FAC.	792.055,50	2.923.128.346,08
30521	MARTIN BAKER ARGENTINA	SAP 4700018292-ADQUISICION DE REPUESTOS PARA SISTEMAS DE EYECCION.	41.036,24	153.435.732,44
<b>TOTAL</b>			<b>4.169.892,67</b>	<b>15.123.322.024,28</b>

El contrato 002/21 presenta saldo por valor de USD\$70.000 dólares equivalentes a \$251.287.400,00 pesos, correspondientes a discrepancias presentadas en la entrega de la aeronave que hacen necesario la instalación de un radio altímetro # 2 y botella de oxígeno para pasajeros de 77 CU FT, mientras tanto la FAC podrá operar la aeronave sin inconveniente y el agente Escrow tendrá los recursos hasta el cumplimiento de las modificaciones pendientes. El plazo del contrato se extendió hasta el mes de noviembre de 2021.

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

PROVEEDOR	CTO	TEXTO	VALOR USD	VALOR \$
AIRBUS DEFENCE AND S	047/20	OBL. 31821 - SUMAN-SAP-4700018536-INSPECCION MAYOR FASE (7200 HORAS) EQUIPO C-295 FAC 1282 DE LA FAC.	1.415.946,48	5.309.799.300,00
DM AIRCRAFT SERVICE	177/20	OBL. 30721 - SUBAR-SAP-4700018850-INTEGRAR Y/O ACTUALIZAR LOS SISTEMAS DE ADMINISTRACION Y ENTREGA DE ARMAMENTO DE LA FAC (ADQUISICION SISTEMAS M-240)	91.781,00	344.178.750,00
IAI LAHAV DIVISION	168/19	OBL. 34221 - SAP-4600149604-SUBAR-SOPORTE FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD SISTEMAS DE ARMAS PARA AERONAVES KFIR.	33.175,00	129.382.500,00
LEADING EDGE TRADING INC	081/19	OBL. 34321 - SAP 4700018168 SUMAN GUION 9J94-0J94 - ADQUISICION DE SISTEMAS ADS-B PARA LAS FLOTAS B-767-C-295 DE LA FAC.	32.000,00	124.800.000,00
CENTRAL CHARTER AVIA	002/21	SUMAN-SAP-4700018942-ADQUISICION DE UNA AERONAVE JET MEDIANA, CONFIGURADA PARA EL TRANSPORTE ESPECIAL DE PASAJEROS.	70.000,00	262.500.000,00
E-GEOS S.P.A	160/19	SAP 4700018230 GOCOP GUION 9C16-9G8L-0G2P-0G7L-1G2P-1G7I ADQ. DE EQUIPOS PARA LA ACTUAL. DE LA ESTACION TERRENA SATELITAL DE LA FAC.	384.000,00	1.440.000.000,00
MBA SA	179/19	SAP 4700018292 - ADQ. REPUESTOS SISTEMAS EYECCION.	171.187,82	639.256.152,49
VAISALA OYJ	013/21	DINAV-SAP-4700019079-ADQ. NEFOALTIMETRO CL31 DATOS METEOROLOGICOS E INSUMOS RS41-SG Y GLOBOS TOTEX TA200.	84.498,28	316.868.550,00
WORLD BUSINESS AEROS	107/20	SUBAR-SAP-4700018730-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS DE LA FAC.	50.878,12	191.828.319,75
<b>TOTAL</b>			<b>2.333.466,70</b>	<b>8.758.613.572,24</b>

La Subcuenta 245590 – Otros Servicios presenta un saldo a 30 de junio de \$7.886.671.404,30, tiene una participación del total del pasivo del 2,77%. En este período registra un incremento del 52% es decir \$2.698.051.797,20, generado en especial por el Comando Fuerza Aérea; esta variación corresponde a las obligaciones registradas por concepto de prestación de servicios. Los siguientes son los contratos más representativos:

CONTRATISTA	CONTRATO - OBJETO	OBLIGACIÓN
ACRE COLOMBIA S.A.S	CTO044-00-A-COFAC-DILOA-2021 SERV MTTO CORRECTIVO	591.038.459,00
CENTRAL AEROSPACE S	CTO 138-00-A-COFAC-CAF-2018 SERVICIO DE MANTENIMIENTO	414.141.484,00
DIRECCION GENERAL SANIDAD	EXAMENES MEDICOS PERSONAL DE SOLDADOS 1RO Y 2DO CONTINGENTE	434.022.700,00
IAI LAHAV ISRAEL AEROSPACE	CTO 128-00-A-COFAC-CAF-2018 SVICIO DE MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA	438.268.800,00
SERVIASES S.A.S.	CTO 004-00-B-COFAC-BACOF-2021 SUMINISTRO DE PERSON	142.322.509,00
UNIÓN TEMPORAL GRUPO	CTO 196-00-A-COFAC-DILOA-2020-SOST OPERAC BCOS	283.573.530,00

### Nota 13 Grupo 25 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

El grupo Beneficios a empleados, tiene una participación del 72,14% del total de los pasivos, que equivalen a \$205.080.442.357,97pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

Valores en Pesos						
Código	Descripción	Junio 01/2021	Junio 30/2021	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación Porcentual
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	203.592.424.815,29	205.080.442.357,97	1.488.017.542,68	0,73%	100,00%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	52.303.995.648,88	55.612.219.727,51	3.308.224.078,63	6,32%	27,12%
251101	Nómina por pagar	1.503.782.451,50	1.178.992.241,58	- 324.790.209,92	-21,60%	0,57%
251102	Cesantías	-	4.155.920,00	4.155.920,00	100,00%	0,00%
251105	Prima de vacaciones	8.647.206.889,55	8.463.618.952,93	- 183.587.936,62	-2,12%	4,13%
251106	Prima de servicios	19.535.962.614,34	20.739.438.633,09	1.203.476.018,75	6,16%	10,11%
251107	Prima de navidad	14.020.731.737,91	16.803.335.826,81	2.782.604.088,90	19,85%	8,19%
251109	Bonificaciones	2.450.436.804,68	2.150.173.902,20	- 300.262.902,48	-12,25%	1,05%
251110	Otras primas	-	126.629.100,00	126.629.100,00	100,00%	0,06%
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	6.100.431.468,54	6.100.431.468,54	-	0,00%	2,97%
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	45.443.682,36	45.443.682,36	-	0,00%	0,02%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	151.288.429.166,41	149.468.222.630,46	- 1.820.206.535,95	-1,20%	72,88%
251201	Bonificaciones	13.941.703.767,40	13.731.728.547,94	- 209.975.219,46	-1,51%	6,70%
251202	Primas	96.886.643.113,01	95.852.688.237,52	- 1.033.954.875,49	-1,07%	46,74%
251204	Cesantías retroactivas	40.460.082.286,00	39.883.805.845,00	- 576.276.441,00	-1,42%	19,45%

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 \$55.612.219.727,51 pesos, que representa el 27,12% del saldo del grupo y evidencia un incremento de \$3.308.224.074,63 pesos, equivalente al 6,32%, derivado principalmente por el pago y ajuste del cálculo actuarial de las primas de servicio, navidad y vacaciones en el personal de la Fuerza Aérea Colombiana.

Las subcuentas 251106 prima de servicios con un aumento de \$1.203.476.018,75 pesos, y la subcuenta 251107 prima de navidad con un aumento de \$2.782.604.088,90 pesos, este aumento obedece a la diferencia generada entre el valor provisionado y pagado en el mes de mayo.



La cuenta 2512 beneficios a los empleados a largo plazo, representa las obligaciones para con los servidores públicos con vínculo vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los servidores públicos hayan prestado sus servicios. Los beneficios que se reconocen en esta cuenta corresponden principalmente a prima de antigüedad, bonificación de licenciamiento y las cesantías retroactivas para el personal militar y civil con dicho régimen prestacional. Al cierre del mes la cuenta alcanzó un saldo de \$149.468.222.620.46 pesos, que representa el 72,88% del total del grupo. El cálculo de estos beneficios se realiza, para la prima de antigüedad, la bonificación de licenciamiento y la bonificación por Jinetas de buena conducta, mediante un cálculo actuarial desarrollado por la empresa Consultores Asociados en Seguridad Social.

Subcuenta 251202 – Primas, refleja un saldo a 30 de junio de \$95.852.688.237,52 representa el 46,74% del total de la cuenta Beneficios a Empleados. Se presentó una disminución en el presente mes por el 1,07%, producto del pago de las respectivas nóminas del presente mes en las diferentes Unidades de la FAC. La Unidad con mayor participación en esta cuenta es el Comando FAC, el cual registra una disminución de \$464.084.938,42 corresponde al pago de la obligación 5056721 nómina COFAC de junio 2021.

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

El grupo de otros activos presenta un saldo de \$4.670.143.667,21 pesos, valor que representa el 1,69% del total del pasivo, en el periodo presenta una disminución de \$198.438.665,32 pesos, cifra poco representativa, afectada principalmente por la subcuenta 290201 En administración, en la cual se registran los valores de las Escuadrillas Administrativas de la FAC, que obedece principalmente a los pagos realizados por ESUFA y EMAVI en la compra de equipos e implementos de dotación militar de los alumnos nuevos, y de las actividades de bienestar contratadas por las festividades de cumpleaños, madres, y diferentes estímulos y recreación no presencial de diferentes maneras entre otros.

Valores en Pesos

Código	Descripción	Junio 01/2021	Junio 30/2021	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación Porcentual
29	OTROS PASIVOS	4.868.582.332,53	4.670.143.667,21	-198.438.665,32	-4,08%	100,00%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	4.834.851.249,53	4.636.035.457,21	-198.815.792,32	-4,11%	99,27%
290201	En administración	4.834.851.249,53	4.636.035.457,21	-198.815.792,32	-4,11%	99,27%
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	30.697.548,00	30.697.548,00	-	0,00%	0,66%
290302	Para bienes	30.697.548,00	30.697.548,00	-	0,00%	0,66%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	3.033.535,00	3.410.662,00	377.127,00	12,43%	0,07%
291005	Arrendamiento operativo	934.739,00	1.311.866,00	377.127,00	40,35%	0,03%
291026	Servicios educativos	2.098.796,00	2.098.796,00	-	0,00%	0,04%

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

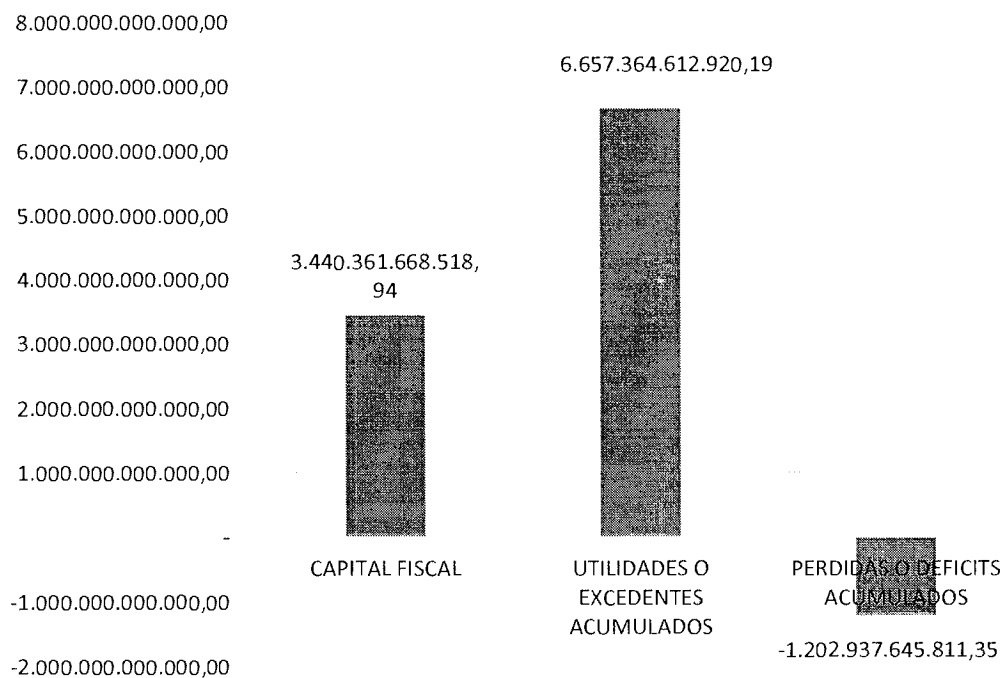
Valores en Pesos

Descripción	Junio 01/2021	Junio 30/2021	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación Porcentual
CAPITAL FISCAL	3.440.361.668.518,94	3.440.361.668.518,94	-	0,00%	38,68%
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	6.657.345.885.411,97	6.657.364.612.920,19	18.727.508,22	0,00%	74,85%
PERDIDAS O DEFICITS ACUMULADOS	-1.202.928.700.297,53	-1.202.937.645.811,35	-8.945.513,82	0,00%	-13,52%
<b>PATRIMONIO</b>	<b>8.894.778.853.633,38</b>	<b>8.894.788.635.627,78</b>	<b>9.781.994,40</b>	<b>0,00%</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 38,68%. 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.

Junio 30/2021 (Valores en Pesos)



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

La única Unidad de la Fuerza que presenta el capital fiscal con naturaleza contraria es la Agencia de Compras, teniendo en cuenta que los recursos asignados para el desarrollo de las actividades misionales de la ACOFA a través de un proceso acumulativo, este valor refleja claramente el cumplimiento del objetivo institucional para el cual fue constituida la Agencia, adquirir los bienes y servicios necesarios en el exterior para el sostenimiento logístico de la Fuerza; a junio 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.

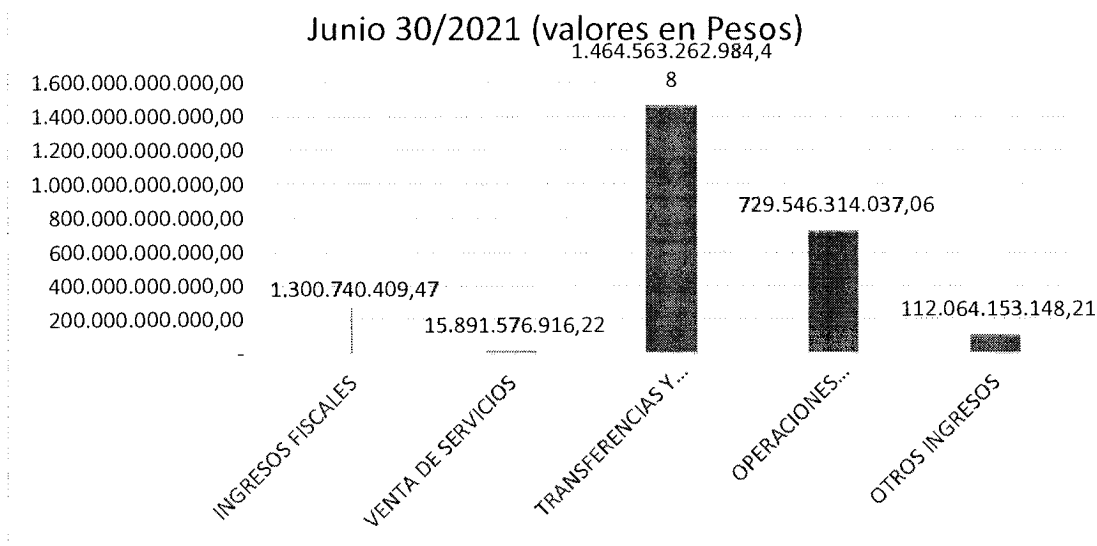
La cuenta 3109 resultado de ejercicios anteriores, en el mes de junio presenta variación positiva de \$9.781.994,40 pesos, ocasionada por: CACOM-4 comportamiento derivado principalmente al reconocimiento contable por valor de \$6.781.994,40 de la Sanción Contractual según Resolución No 004 del 27-10-2019 por medio de la cual se impone una multa por incumplimiento de obligaciones contractuales y Resolución No 005 del 28-10-2019, mediante la cual se resuelve declarar el incumplimiento total a la aceptación de oferta electrónica del Contrato No. 087-00-G-CACOM-4-GRUAL-2019 objeto que consiste en el "MANTENIMIENTO DE DRENAJES AERÓDROMOS CACOM-4 Y FLANDES", y de

acuerdo a los Oficios No FAC-S-2021-068481-CI del 14 de abril de 2021 / MDN-COGFM-FAC-COFAC-JEMFA-CACOM-4-SECOM-DECON “Documentos para Contabilización Cobro Coactivo Expediente Contractual N°087-00-G-CACOM-4-GRUAL-2019”, Acta de Sostenibilidad Contable No. FAC-S-2021-033253-AG de fecha 25-05-2021.

En EMAVI el presente ejercicio registra el ajuste de \$3.000.000, producto de observación por parte de IGEFA, con respecto a la no capitalización del mantenimiento de un Simulador T-41 en la vigencia 2.019, teniendo en cuenta el Acta del comité de Sostenibilidad No.016 del 28 de mayo de 2021.

### **Nota 16 – INGRESOS**

Valores en Pesos					
Descripción	Junio 01/2021	Junio 30/2021	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación Porcentual
INGRESOS FISCALES	1.108.082.864,54	1.300.740.409,47	192.657.544,93	14,81%	0,06%
VENTA DE SERVICIOS	13.235.157.084,88	15.891.576.916,22	2.656.419.831,34	16,72%	0,68%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.373.772.489.699,78	1.464.563.262.984,48	90.790.773.284,70	6,20%	63,04%
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	609.432.011.925,21	729.546.314.037,06	120.114.302.111,85	16,46%	31,40%
OTROS INGRESOS	90.668.193.719,27	112.064.153.148,21	21.395.959.428,94	19,09%	4,82%
<b>INGRESOS</b>	<b>2.088.215.935.293,68</b>	<b>2.323.366.047.495,44</b>	<b>235.150.112.201,76</b>	<b>10,12%</b>	<b>100,00%</b>



Por disposiciones legales la Fuerza Aérea Colombiana a 30 de junio 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.

*JP*

El total de ingresos acumulados al mes de junio de 2021 en el SIIF Nación alcanzan \$2.323.366.047.495,44 pesos. La cuenta con mayor participación corresponde a las transferencias, con un valor de \$1.464.563.262.984,48 que corresponde al 63,04% del total de los ingresos; la segunda cuenta que tiene una participación del 31,40% provienen de recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional, es decir, \$729.546.314.037,06 pesos.

Valores en Pesos

Código	Descripción	Junio 01/2021	Junio 30/2021	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación Porcentual
442803	Para gastos de funcionamiento	1.023.652.004,00	1.023.652.004,00	-	0,00%	0,07%
442807	Bienes recibidos sin contraprestación	791.338.131.757,03	875.232.319.787,94	83.894.188.030,91	9,59%	59,76%
442808	Donaciones	11.781.631.742,03	12.069.424.165,68	287.792.423,65	2,38%	0,82%
442890	Otras transferencias	569.629.074.196,72	576.237.867.026,86	6.608.792.830,14	1,15%	39,35%
<b>TOTALES</b>		<b>1.373.772.489.699,78</b>	<b>1.464.563.262.984,48</b>	<b>90.790.773.284,70</b>	<b>13,12%</b>	<b>100,00%</b>

La subcuenta 442807 - Bienes recibidos sin contraprestación en el mes de junio presenta una variación de \$83.894.188.030,91 pesos, reflejando un incremento del 9,59%, variación que corresponde a los bienes y fondos recibidos tanto entre Unidades FAC, Unidades Ejecutoras del Ministerio de Defensa Nacional, así como Otras Entidades como Gobernaciones y Municipios.

Teniendo en cuenta que la Dirección de Finanzas estableció dentro de sus políticas, que el valor correspondiente a los movimientos entre las Unidades FAC se deben eliminar del formato CGN001 de cada mes, a continuación, se justifica el saldo de la cuenta 442807:

Cifras en Pesos

<b>Justificación Cuenta 442807</b>	
SALDO SIIF CUENTA 442807	874.834.151.787,94
TOTAL ELIMINACIONES UNIDADES FAC	870.855.658.930,78
<b>SALDO A JUSTIFICAR</b>	<b>3.978.492.857,16</b>

<b>Saldo Entidades Cuenta 442807</b>	
EJERCITO NACIONAL	2.230.267.871,26
ARMADA NACIONAL	265.224.298,51
COMANDO GENERAL FFMM	22.248.311,33
POLICIA NACIONAL	355.559.198,98
GOBERNACIONES Y MUNICIPIOS	88.877.749,00
CONVENIOS	5.693.280,00
DIAN	1.010.622.148,08
<b>TOTALES</b>	<b>3.978.492.857,16</b>

La subcuenta 442890 – Otras Transferencias en el mes de junio presenta una variación de \$6.608.792.830,14 pesos, reflejando un incremento del 1,15%, variación que corresponde a las obligaciones transferidas y gastos transferidos que reconoce la Fuerza Aérea entre Unidades de la misma Fuerza. La diferencia en el movimiento de la cuenta, corresponde al valor reconocido por el Personal de la Policía que se encuentra en Comisión en el Comando Aéreo de Combate No.4.

Cifras en Pesos

Justificación Cuenta 442890	
SALDO SIIF CUENTA 442890	576.237.867.026,86
TOTAL ELIMINACIONES UNIDADES FAC	576.205.349.851,66
<b>SALDO A JUSTIFICAR</b>	<b>32.517.175,20</b>

La subcuenta 470508 Funcionamiento presenta un aumento de \$97.473.752.312,45 pesos que corresponde a los recursos recibidos por la DTN para el pago de las obligaciones contraídas por las Unidades de la Fuerza en gastos de personal y adquisición de bienes y servicios, valores que se giran a beneficiario final, como contraprestación al suministro de bienes y servicios para sostenimiento y mantenimiento de la Unidades. La Unidad más representativa es el Comando de la FAC. La subcuenta se afecta por los pagos de las obligaciones pactadas por anticipos, recibo de bienes y compromisos pactados en las minutas contractuales.

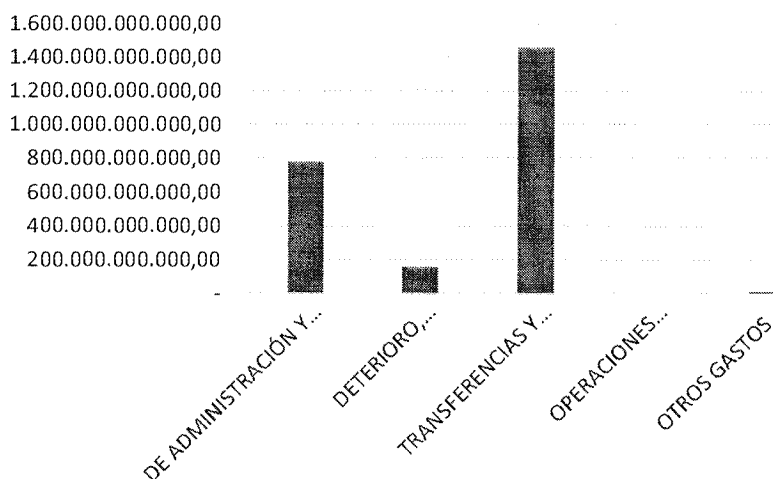
La subcuenta 470510 Inversión presenta un aumento de \$21.350.062.145,40 en comparación con el inicio del periodo, con una participación del 16,17% del total de ingresos, refleja los recursos recibidos para el pago de las obligaciones contraídas con cargo a la ejecución de los proyectos de inversión aprobados para la Fuerza y ejecutados a través de la Agencia de Compras (\$18.432.882.524,28), Comando FAC (\$2.464.886.268,58) y CACOM-2 (\$452.293.352,54)

#### Nota 17 – GASTOS.

Valores en Pesos

Descripción	Junio 01/2021	Junio 30/2021	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación Porcentual
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	638.439.197.366,30	780.849.690.186,69	142.410.492.820,39	18,24%	32,24%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	135.516.488.257,67	161.933.896.706,67	26.417.408.449,00	16,31%	6,69%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.367.089.269.838,59	1.459.196.676.163,77	92.107.406.325,18	6,31%	60,25%
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	1.230.404.414,73	1.508.292.546,82	277.888.132,09	18,42%	0,06%
OTROS GASTOS	8.590.963.684,08	18.402.568.919,91	9.811.605.235,83	53,32%	0,76%
<b>TOTAL</b>	<b>2.150.866.323.561,37</b>	<b>2.421.891.124.523,86</b>	<b>271.024.800.962,49</b>	<b>112,60%</b>	<b>100,00%</b>

Junio 30/2021 (Valores en Pesos)



X

El total de gastos acumulados al mes de junio de 2021 en el SIIF Nación, alcanzan \$2.421.891.124.523,86 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 32,24% del total de los ingresos, es decir un valor \$780.849.690.186,69 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 tiene un saldo acumulado por valor de \$161.933.896.706,67, tiene una participación con el total de los gastos del 6,69%, 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 que tiene mayor participación en los gastos corresponde a las transferencias, las cuales tiene un valor acumulado de \$1.459.196.676.163,77 es decir la participación es del 60,25%

Valores en Pesos

Código	Descripción	Junio 01/2021	Junio 30/2021	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación Porcentual
5101	SUELDOS Y SALARIOS	105.808.494.666,36	127.645.931.827,11	21.837.437.160,75	17,11%	16,35%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	23.066.986.433,34	26.801.509.056,02	3.734.522.622,68	13,93%	3,43%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	13.296.786.786,15	15.947.703.850,15	2.650.917.064,00	16,62%	2,04%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	4.681.446.050,00	5.648.182.970,00	966.736.920,00	17,12%	0,72%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	127.484.041.124,17	150.324.166.754,14	22.840.125.629,97	15,19%	19,25%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3.402.404.370,51	5.080.417.145,67	1.678.012.775,16	33,03%	0,65%
5111	GENERALES	357.767.890.677,77	445.985.565.746,60	88.217.675.068,83	19,78%	57,12%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.931.147.258,00	3.416.212.837,00	485.065.579,00	14,20%	0,44%
<b>TOTALES</b>		<b>638.439.197.366,30</b>	<b>780.849.690.186,69</b>	<b>142.410.492.820,39</b>	<b>146,98%</b>	<b>100,00%</b>

Dentro de los gastos de administración y operación, la más representativa es la cuenta de gastos generales, la cual representa el 57,12% es decir \$445.985.565.746,60. De las cuentas que clasifican dentro de los gastos de administración encontramos la subcuenta 511114 – Materiales y Suministros con un total del 48,67% (\$217.073.886.355,05), la subcuenta 511115 Mantenimiento representa el 11,05% del total de los gastos de administración (\$49.274.010.096,08) y la cuenta 511116 Reparaciones representa el 14,87% por un valor de \$66.316.194.280,36.

Esta cuenta 511114 – Materiales y suministros corresponde aquellos elementos que son utilizados especialmente en los diferentes talleres del Grupo Técnico que le permiten a la Fuerza cumplir con su Misión. Las cuentas que mayor participación tienen en esta cuenta son los Repuestos, Accesorios y Similares por valor de \$192.186.073.185,20; el equipo de alojamiento y campaña por valor de \$10.582.904.228,38 pesos; la cuenta Munición por valor de \$4.088.156.037,34 pesos y Elementos y Materiales de construcción por valor de \$3.957.124.692,16 pesos.

Valores en Pesos

Unidades	Junio 01/2021	Junio 30/2021	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación Porcentual
COFAC	18.697.293.780,36	20.152.298.395,48	1.455.004.615,12	7,22%	9,28%
ACOFA	6.047.807,37	6.047.807,37	-	0,00%	0,00%
JIN	2.636.974,55	4.762.220,66	2.125.246,11	44,63%	0,00%
CACOM-1	24.842.581.607,49	27.661.430.620,15	2.818.849.012,66	10,19%	12,74%
CACOM-2	22.887.203.226,81	27.204.415.762,68	4.317.212.535,87	15,87%	12,53%
CACOM-3	9.377.231.872,64	12.417.546.206,76	3.040.314.334,12	24,48%	5,72%
CACOM-4	26.737.193.085,05	31.960.958.973,56	5.223.765.888,51	16,34%	14,72%
CACOM-5	28.970.524.034,79	34.190.669.674,45	5.220.145.639,66	15,27%	15,75%
CACOM-6	2.837.858.315,61	3.561.477.558,97	723.619.243,36	20,32%	1,64%
EMAVI	3.385.384.870,56	3.901.519.857,44	516.134.986,88	13,23%	1,80%
CATAM	23.352.006.774,84	30.963.760.531,24	7.611.753.756,40	24,58%	14,26%
CAMAN	20.096.470.605,68	24.278.722.115,45	4.182.251.509,77	17,23%	11,18%
ESUFA	748.895.153,67	770.276.630,84	21.381.477,17	2,78%	0,35%
<b>TOTALES</b>	<b>181.941.328.109,42</b>	<b>217.073.886.355,05</b>	<b>35.132.558.245,63</b>	<b>16,18%</b>	<b>100,00%</b>

Esta cuenta presento un incremento del 16,18%, es decir \$35.132.558.245,63 pesos. Las Unidades de la Fuerza con mayor participación en la cuenta 51114 corresponden a CACOM-5, CACOM-4, CATAM, CACOM-1 Y CACOM-2, corresponde principalmente por los gastos aeronáuticos en repuestos de las diferentes Unidades de la FAC, repuestos como: ENGINE AIRCRAFT TUR, mantenimiento programado 120 horas BLADE MAIN ROTOR, UNIT ASSY INERTIAL, GEAR BOX LANDING GE para aeronave C-130, STARTE GENERATOR ENGINE AIR, REGULATOR PROPELLER para aeronave C-130, BRAKE SINGLE DISK para aeronave SUPER KING, VALVE BLEED TURBINE. Los anteriores materiales son necesarios para la reparación y normales en el mantenimiento de las aeronaves.

La cuenta 542307 – Bienes entregados sin contraprestación en el mes de junio presenta una variación de \$84.962.517.775,29 pesos, reflejando un incremento del 9,65%, variación que corresponde a los bienes y fondos transferidos tanto entre Unidades FAC, Unidades Ejecutoras del Ministerio de Defensa Nacional, así como Otras Entidades como la Policía Nacional y la Aeronáutica Civil.

Teniendo en cuenta que la Dirección de Finanzas estableció dentro de sus políticas, que el valor correspondiente a los movimientos entre las Unidades FAC se deben eliminar del formato CGN001 de cada mes, a continuación, se justifica el saldo de la cuenta 542307

Cifras en Pesos

<b>Justificación Cuenta 542307</b>	
SALDO SIIF CUENTA 542307	879.986.123.409,53
TOTAL ELIMINACIONES UNIDADES FAC	870.855.658.930,78
<b>SALDO A JUSTIFICAR</b>	<b>9.130.464.478,75</b>

<b>Saldo Entidades Cuenta 542307</b>	
EJERCITO NACIONAL	4.938.100.803,59
ARMADA NACIONAL	559.918.281,54
SANIDAD MILITAR	357.944.168,63
COMANDO GENERAL FFMM	96.144.050,97
POLICIA NACIONAL	3.123.668.770,91
AERONAUTICA CIVIL	54.688.403,11
<b>TOTALES</b>	<b>9.130.464.478,75</b>

La subcuenta 442390 – Otras Transferencias en el mes de junio presenta una variación de \$4.139.685.647,31 pesos, reflejando un incremento del 0,72%, variación que corresponde a las obligaciones recibidas y gastos recibidos que reconoce la Fuerza Aérea entre Unidades de la misma Fuerza.

Cifras en Pesos

<b>Justificación Cuenta 542390</b>	
SALDO SIIF CUENTA 542390	576.205.349.851,66
TOTAL ELIMINACIONES UNIDADES FAC	576.205.349.851,66
<b>SALDO A JUSTIFICAR</b>	<b>0,00</b>

La cuenta 58 – Otros gastos, tiene un saldo a 30 de junio de \$18.402.568.919,91 pesos que representa el 0,76% del total de los gastos. La cuenta más representativa corresponde a pérdida por baja de cuentas de activos no financieros que representa el 99,56% de este grupo.

Valores en Pesos

Código	Descripción	Junio 01/2021	Junio 30/2021	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación Porcentual
580240	Comisiones servicios financieros	32.316.266,91	36.424.586,38	4.108.319,47	11,28%	0,20%
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	8.514.694.177,52	18.321.739.431,88	9.807.045.254,36	53,53%	99,56%
589090	Otros gastos diversos	2.560,65	2.560,65	-	0,00%	0,00%
589501	Servicios educativos	13.436.579,00	13.436.579,00	-	0,00%	0,07%
589510	Servicios de documentación e identificación	10.000,00	10.000,00	-	0,00%	0,00%
589516	Otros servicios	30.504.100,00	30.955.762,00	451.662,00	1,46%	0,17%
<b>TOTALES</b>		<b>8.590.963.684,08</b>	<b>18.402.568.919,91</b>	<b>9.811.605.235,83</b>	<b>66,26%</b>	<b>100,00%</b>

Cuenta 589019 – Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros, presenta un saldo a 30 de junio de \$9.807.045.254,36 pesos, representa el 0,76% del total de los gastos. Refleja un incremento del 53,53% es decir \$9.807.045.254,36 pesos. Las Unidades con mayor participación corresponde a CACOM-2, CACOM-3 y ESUFA.



En CACOM-2 corresponde a las bajas de bienes realizadas en la Unidad, por considerarlos servibles innecesarios, inservibles, obsoletos, vencidos y/o por reparación antieconómica, a 30 de junio 2021 cierra con un saldo de \$5.402.224.319,36, tuvo una variación del 695,10% (\$4.722.784.773,00,) generado principalmente por la baja del almacén Misceláneos según resolución baja de bienes No. 06 del 01-junio-2021.

En CACOM-3 la variación se genero por valor de \$2,945,241,764.84, correspondiente a la baja de bienes según resolución 002/2021/Vehículos y Resolución 001 del Almacén e Armamento Aéreo.

En la Escuela de Suboficiales de la FAC, se registró en el mes de junio la baja de un activo denominado Comedor de Alumnos por valor de \$1.461.506.464,07, de acuerdo con el documento SAP No.300000623 del 4 de junio de 2021, se da de baja este activo, la información que se suministra a continuación es el valor neto, disminuida la depreciación en cada caso. Cuenta 164001 – Edificios Urbanos (\$289.358.472,39), 164008 – Cafetería y Casinos (\$1.054.613.289,13), 164002 – Oficinas Urbanas (\$65.155.596,29) y Cuenta 164018 Bodegas (\$31.306.631,26)

### **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:

Valores en Pesos		
Código	Descripción Cuenta	Saldo a 30/06/2021
131790	Otros servicios	3.182.822,00
133712	Otras transferencias	104.983.206.525,00
138490	Otras cuentas por cobrar	5.327.936.598,16
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	8.377.753.164,59
138690	Otras cuentas por cobrar	- 8.980.145.083,55
151490	Otros materiales y suministros	5.289.174.653,27
152590	Otros inventarios en tránsito	1.454.038.973,61
164090	Otras edificaciones	100.586.869.257,46
165590	Otra maquinaria y equipo	1.891.139.789,48
166090	Otro equipo médico y científico	2.646.493.036,44
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	119.593.060,80
167090	Otros equipos de comunicación y computación	1.992.217.612,04
167590	elevación	60.000.000,00
168190	Otros bienes de arte y cultura	191.816.785,80
240790	Otros recursos a favor de terceros	3.244.271,00
242490	Otros descuentos de nómina	147.805.515,32
243690	Otras retenciones	61.334,00
249044	Otros intereses de mora	1.955,00
251110	Otras primas	126.629.100,00
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	45.443.682,36

✍

Valores en Pesos		
Código	Descripción Cuenta	Saldo a 30/06/2021
439090	Otros servicios	5.974.958.742,43
442890	Otras transferencias	576.237.867.026,86
480233	Otros intereses de mora	2.113.111,00
480890	Otros ingresos diversos	8.668.369.452,63
510790	Otras primas	83.218.564.256,21
511190	Otros gastos generales	639.950.389,89
542390	Otras transferencias	576.205.349.851,66
589090	Otros gastos diversos	2.560,65
589516	Otros servicios	30.955.762,00
819090	Otros activos contingentes	21.769.174.778,75
831590	Otros bienes y derechos retirados	47.845.424.157,30
890590	Otros activos contingentes por contra	- 21.769.174.778,75

Subcuenta 138590 – Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo. presenta saldo por valor de \$8.377.753.164,59 pesos, la Unidad con mayor representación en esta cuenta es la Agencia de Compras, Unidad con una participación en esta cuenta de \$8.282.703.575,66 pesos, se encuentra conformada por las cuentas por cobrar a ITUM CORP por USD\$1.136.705,87 dólares equivalentes a \$3.901.742.898,78 pesos correspondiente a bienes no entregados e incumplimiento de garantía técnica, no ha sido posible hacer efectivo el cobro debido a que no presenta bienes el proveedor y se haría necesario interponer una nueva demanda en New York y no es viable por lo costoso que resultaría el proceso de acuerdo con lo manifestado por la Asesoría Legal de la Agencia.

Cuenta por cobrar a la compañía AVCO AVIATION CONSULTANTS Por USD\$565.247,75 equivalentes a \$1.940.212.901,88 pesos CASO:2017-030050-CA-01(Sentencia final emitida el 11/04/2019), la indemnización corresponde a sentencia a favor de la FAC porque la compañía no ha retornado 36 elementos de diferentes contratos y vigencias que datan del año 2006 en adelante, de acuerdo con los informes de la Asesoría Legal de la Agencia no se identificaron bienes tangibles e intangibles para hacer efectivo el cobro de la sentencia y no se pueden adelantar gestiones adicionales.

Así mismo, se encuentra el reconocimiento de anticipo entregado y no amortizado ni reintegrado por la compañía TALA con cargo al contrato No. 913/05 por valor de USD\$711.070 que se reexpresó a la TRM del 31/12/2020 equivalentes a \$2.440.747.775,00 pesos; esta subcuenta esta detallada dentro de la NOTA 2 grupo 13.

Subcuenta 138690 – Otras cuentas por cobrar. presenta saldo por valor de \$8.980.145.083,55 pesos. La Unidad con mayor participación en esta cuenta es la Agencia de Compras, con un saldo de \$8.904.534.052,22 pesos, corresponde a la actualización del deterioro causado con cargo a la cuenta de difícil recaudo - compañía TALA del Contrato 913/2005, reconocido en la denominada provisión según Acta No. 03/2007 por valor de \$2.440.747.775,00 pesos; esta subcuenta esta detallada dentro de la NOTA 2 grupo 13, así mismo, se realizó el análisis de deterioro conforme a la matriz establecida para tal fin de las cuentas por cobrar por concepto de indemnizaciones dos de ellas AVCO e ITUM ahora reconocidas como de difícil recaudo y de acuerdo con la matriz aplicada como se relaciona a continuación se estableció un deterioro para cada una de ellas así:

Nombre del Deudor	La deuda tiene título de depósito judicial que cubre el total o parcial la obligación?	Existe acuerdo de pago?	En la documentación allegada se aporta información para ubicar al deudor?	La investigación de bienes arroja resultados positivos?	El proceso se encuentra suspendido?	Valor CXP	Deterioro S/Matriz
AEROPARTS & RESOURCES CORPORATION	NO	NO	SI	NO	NO	2.473.682.028,98	1.236.841.014,49
AIR PARTS GROUP, INC	NO	NO	SI	NO	NO	1.238.964.307,50	723.650.985,34
AVCO AVIATION CONSULTANTS	NO	NO	SI	NO	NO	1.940.212.901,87	1.133.234.409,69
ITUM CORP	NO	NO	SI	NO	NO	3.901.742.898,78	2.286.189.629,39
NEW EAGLE INTERNATIONAL, INC	NO	NO	SI	NO	NO	770.290.208,30	439.679.786,38
SKY FLY UNIVERSAL INC	NO	NO	SI	NO	NO	1.102.919.778,70	644.190.457,93
<b>TOTAL</b>						<b>11.427.812.124,13</b>	<b>6.463.786.277,22</b>

Subcuenta 164090 – Otras edificaciones. Esta cuenta se ve afectada especialmente por aquellas construcciones que se encuentran en terrenos recibidos en Comodato por parte de la Aeronáutica Civil, es el caso de Unidades CACOM-5, GACAS, GACAR

Valores en Pesos

Unidades	Código	Descripción Cuenta	Saldo a 30/06/2021	Participación Porcentual
COFAC	164090	Otras edificaciones	45.743.592.739,68	45,48%
CACOM-1	164090	Otras edificaciones	1.482.576.786,08	1,47%
CACOM-2	164090	Otras edificaciones	8.243.368.250,62	8,20%
CACOM-3	164090	Otras edificaciones	2.563.368.294,27	2,55%
CACOM-4	164090	Otras edificaciones	142.987.282,19	0,14%
CACOM-5	164090	Otras edificaciones	2.737.233.459,45	2,72%
CACOM-6	164090	Otras edificaciones	2.534.498.192,66	2,52%
EMAVI	164090	Otras edificaciones	9.118.468.055,90	9,07%
CATAM	164090	Otras edificaciones	5.930.644.714,14	5,90%
CAMAN	164090	Otras edificaciones	15.343.946.948,78	15,25%
ESUFA	164090	Otras edificaciones	6.746.184.533,69	6,71%
<b>TOTAL</b>			<b>100.586.869.257,46</b>	<b>100,00%</b>

El Comando Fuerza Aérea dando cumplimiento a la Directiva No.054 de 2020, incorpora en sus informes Financieros algunos bienes ubicados en los diferentes Grupos, así:

Valores en Pesos

UNIDAD	Descripción Cuenta	Saldo a 30/06/2021
GACAR	Caniles Radar	34.748.549,47
GACAR	Subestación Electrica Porvenir	13.799.986,01
GACAS	Cerramiento en Muro	65.787.859,61
GACAS	Caniles Radar	169.238.569,83
GACAS	Cerramiento en Malla	195.050.292,24
GACAS	Vías de Comunicación	1.861.604.301,63
GAORI	Torre Metálica Tanques Elevados	385.042.132,83
GAORI	Torre de Vigilancia E	83.006.987,12
GAORI	Torre de Vigilancia W	83.006.987,12
GAORI	Instalaciones Granja	139.453.583,65
GAORI	Aeródromo	39.258.985.787,73
GAORI	Sistema de Acueducto y Tanque Subterráneo	612.593.205,29
GAORI	Construcción Obras Estabilidad Laderas Petar	608.304.875,13
GAORI	Infraestructura de Combustible Terrestre	1.172.181.545,52
GAORI	Centro de Acopio	359.480.369,31
GAORI	Caseta Cubierta Sistema Potabilización Agua	4.663.504,81
GAORI	Subestación Eléctrica	696.644.202,38
<b>TOTALES</b>		<b>45.743.592.739,68</b>

Otra Unidad que tiene una participación en esta cuenta del 15,25% es CAMAN, valores que corresponden especialmente a Sistema de Drenaje del Aeródromo, Zona de Lavado de Aeronaves, malla perimetral, Calle de Rodaje TAXEO BRAVO.

EMAVI también presenta saldo en esta cuenta con una participación del 9,07%, correspondiente a la Plaza de Armas Cadetes y la Rampa de Paradas Antigua.

La participación de CACOM-2 en esta cuenta es del 8,20%, se encuentran reconocidos los siguientes bienes: Centro de Acopio, Obra de instalación de Cámaras Perimetrales, Bunker´s, Centro de Adiestramiento Canino, Estructura Torre Paracaídas.

Subcuenta 152590 – Otros Inventarios en Tránsito. Registra saldo por valor de \$1.454.038.973,61 pesos, corresponde a elementos aeronáuticos – repuestos, que son recibidos por ACED para el proceso de nacionalización y posteriormente trasladado a las Unidades destino. Al 30 de junio los elementos corresponden a entradas registradas durante la última semana de junio que no alcanzaron a ser trasladados a las Unidades.

Subcuenta 439090 – Otros Servicios. Esta cuenta registra los valores correspondientes a las cuotas de sostenimiento y mantenimiento de las viviendas fiscales y barracas personal militar que se encuentra asignado a las diferentes Unidades de la FAC, igualmente incluye servicios de lavandería también prestados en las bases aérea. La siguiente información es la participación de cada Unidad con la cuenta en referencia.

Valores en Pesos			
Unidades	Código	Descripción Cuenta	Saldo a 30/06/2021
COFAC	439090	Otros servicios	1.643.267.817,52
CACOM-1	439090	Otros servicios	649.034.991,01
CACOM-2	439090	Otros servicios	918.619.132,00
CACOM-3	439090	Otros servicios	516.503.161,00
CACOM-4	439090	Otros servicios	711.523.932,00
CACOM-5	439090	Otros servicios	389.270.065,00
CACOM-6	439090	Otros servicios	420.742.458,00
EMAVI	439090	Otros servicios	309.319.407,00
CATAM	439090	Otros servicios	147.439.437,27
CAMAN	439090	Otros servicios	269.238.341,63
<b>TOTAL</b>			<b>5.974.958.742,43</b>

Subcuenta 442890 – 542390 – Otras Transferencias. Esta cuenta refleja los saldos correspondientes a las obligaciones y gastos recibidos y transferidos con las Unidades de la FAC.

Al mes de junio la Unidad que mayor participación refleja en esta cuenta con una participación del 90,49% es decir \$521.446.618.437,61 pesos es el Comando Fuerza Aérea en cumplimiento a la Directiva No.054 del 2020 sobre Centralización de los Grupos. Esta cuenta por este proceso registra los Inventarios, Propiedades, Planta y Equipo al igual que el Saldo del Patrimonio de GACAR, GAORI, GACAS y GAAMA, saldos que quedaron en cabeza del Comando FAC.

Valores en Pesos

UNIDAD	Descripción Cuenta	Saldo a 30/06/2021	Participación Porcentual
COFAC	Otras transferencias	521.446.618.437,61	90,49%
CACOM-1	Otras transferencias	181.666.492,07	0,03%
CACOM-2	Otras transferencias	86.812.361,75	0,02%
CACOM-3	Otras transferencias	1.868.578.049,00	0,32%
CACOM-4	Otras transferencias	890.475.549,70	0,15%
CACOM-5	Otras transferencias	749.508.745,00	0,13%
CACOM-6	Otras transferencias	752.217,75	0,00%
EMAVI	Otras transferencias	130.451.070,00	0,02%
CATAM	Otras transferencias	49.800.773.090,23	8,64%
CAMAN	Otras transferencias	1.043.461.017,75	0,18%
ESUFA	Otras transferencias	38.769.996,00	0,01%
<b>TOTALES</b>		<b>576.237.867.026,86</b>	<b>100,00%</b>

## CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

### Nota 19 Grupo 81 – ACTIVOS CONTINGENTES

Esta subcuenta representa 100% del total del grupo, por valor de \$ 21.777.328.235,59, presenta una variación de \$-398.168.000,00 equivalentes a -1,83%, correspondientes al registro como ingreso del convenio interadministrativo de Cooperación FP 106 DEL 2021 con Fondo Paz, de los cuales \$96.400.000 se encuentran pendientes para que en el mes de julio se reversen por parte de FAC, ya que 4 VIDEO ENCODER fueron registrados por mayor valor.

Valores en Pesos

Código	Descripción	Junio 01/2021	Junio 30/2021	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación Porcentual
81	ACTIVOS CONTINGENTES	22.175.476.235,59	21.777.328.235,59	- 398.148.000,00	-1,83%	100,00%
8130	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	8.133.456,84	8.153.456,84	20.000,00	0,25%	-0,01%
813008	Armas y municiones	8.133.456,84	8.153.456,84	20.000,00	0,25%	-0,01%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	22.167.342.778,75	21.769.174.778,75	- 398.168.000,00	-1,83%	100,01%
819090	Otros activos contingentes	22.167.342.778,75	21.769.174.778,75	- 398.168.000,00	-1,83%	100,01%

### Nota 20 Grupo 83 – DEUDORAS DE CONTROL

Esta subcuenta representa 100% del total del grupo, por valor de \$90.158.495.049,92; presenta una variación de \$6.850.192.249,45 equivalentes a 7,60%, esta variación corresponde especialmente a la baja realizada por CACOM-3

18

Valores en Pesos

Código	Descripción	Junio 01/2021	Junio 30/2021	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación Porcentual
83	DEUDORAS DE CONTROL	83.308.302.760,47	90.158.495.049,92	6.850.192.289,45	7,60%	100,00%
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	84.332.541,40	84.332.541,40	-	0,00%	0,00%
830617	Propiedades, planta y equipo	84.332.541,40	84.332.541,40	-	0,00%	0,00%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	69.629.995.329,44	76.475.283.962,57	6.845.288.633,13	8,95%	99,93%
831510	Propiedades, planta y equipo	21.611.153.606,27	28.629.859.805,27	7.018.706.199,00	24,52%	102,46%
831590	Otros bienes y derechos retirados	48.018.841.723,17	47.845.424.157,30	-173.417.565,87	-0,36%	-2,53%
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	10.000.000,00	10.000.000,00	-	0,00%	0,00%
834704	Propiedades, planta y equipo	10.000.000,00	10.000.000,00	-	0,00%	0,00%
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	13.583.974.889,63	13.588.878.545,95	4.903.656,32	0,04%	0,07%
836101	Internas	13.583.974.889,63	13.588.878.545,95	4.903.656,32	0,04%	0,07%

La cuenta 8315 bienes y derechos retirados alcanza la suma de \$76.475.283.962,57 pesos, La subcuenta con mayor participación en el grupo es la 831510 "Propiedades, Planta y Equipo" presenta una variación de \$6.845.288.633,13 pesos, los cuales corresponden a los bienes retirados del servicio por destrucción, obsoletos o por encontrarse inservibles, así como los bienes totalmente depreciados, agotados o amortizados, los cuales se encuentra pendiente su disposición final. Así como los elementos dañados del almacén reparables, hasta tanto se realiza su reparación o se determina su retiro definitivo.

La subcuenta 831510 Propiedades, planta y equipo, presenta una variación de \$7.018.706.199,00 pesos, la Unidad con mayor participación en esta cuenta es CACOM-3 y obedece al proceso de baja adelantado, en el mes de junio se registró la baja por \$7.055.026.714,32, según resolución baja 001 del 24-05-2021 y baja de vehículos por \$494.767.567,61 resolución 002/06/2021.

Valores en Pesos

Código	Descripción	Junio 01/2021	Junio 30/2021	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación Porcentual
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 105.483.778.996,06	- 111.935.823.285,51	- 6.452.044.289,45	5,76%	100,00%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	- 22.175.476.235,59	- 21.777.328.235,59	398.148.000,00	-1,83%	-6,17%
890513	Bienes aprehendidos o incautados	- 8.133.456,84	- 8.153.456,84	- 20.000,00	0,25%	0,00%
890590	Otros activos contingentes por contra	- 22.167.342.778,75	- 21.769.174.778,75	398.168.000,00	-1,83%	-6,17%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 83.308.302.760,47	- 90.158.495.049,92	- 6.850.192.289,45	7,60%	106,17%
891502	Bienes entregados en custodia	- 84.332.541,40	- 84.332.541,40	-	0,00%	0,00%
891506	Bienes y derechos retirados	- 69.629.995.329,44	- 76.475.283.962,57	- 6.845.288.633,13	8,95%	106,09%
891518	Bienes entregados a terceros	- 10.000.000,00	- 10.000.000,00	-	0,00%	0,00%
891521	Responsabilidades en proceso	- 13.583.974.889,63	- 13.588.878.545,95	- 4.903.656,32	0,04%	0,08%

La subcuenta 891506 – Bienes y Derechos retirados, es la contrapartida de la cuenta 8315 la Unidad con mayor participación en esta cuenta es CACOM-3 y obedece al proceso de baja adelantado, en el mes de junio se registró la baja por \$7.055.026.714,32, según resolución baja 001 del 24-05-2021 y baja de vehículos por \$494.767.567,61 resolución 002/06/2021.


El valor registrado en la cuenta 831590 – Otros Bienes y Derechos retirados, corresponde aquellos bienes pendientes de destinación Final. La Unidad con mayor participación en esta cuenta para el mes de junio correspondió a EMAVI por valor de \$363.524.763,78 y corresponde a la destinación final según Acta 044 del 2021 según resolución 33/2020 y 05/2021.

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

Código	Descripción	Valores en Pesos		Variación Absoluta
		Junio 01/2021	Junio 30/2021	
91	PASIVOS CONTINGENTES	504.577.500,00	504.577.500,00	-
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	504.577.500,00	504.577.500,00	-
93	ACREEDORAS DE CONTROL	15.744.440.866,02	15.744.440.866,02	-
9301	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	5.379.765,00	5.379.765,00	-
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	14.662.260.801,02	14.662.260.801,02	-
9325	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	1.076.800.300,00	1.076.800.300,00	-
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 16.249.018.366,02	- 16.249.018.366,02	-
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	- 504.577.500,00	- 504.577.500,00	-
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	- 15.744.440.866,02	- 15.744.440.866,02	-

El saldo del Grupo 93 no se presentó variación para el mes de junio 2021.


Finalmente, es pertinente informar que, en las notas presentadas para el mes de junio 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 SANDRA PAOLA ROLDÁN OLARTE**  
 Contador Fuerza Aérea Colombiana (E)  
 C.C. 31.641.608  
 TP. 96418-T

  
**Coronel PABLO ANTONIO SUÁREZ REYES**  
 Director Financiero FAC

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

  
 CR. CORTÉS  
 Vo.Bo. JEADA

  
 MG. QUINTERO  
 Vo.Bo. MODAF

  
 MG. GARCÍA  
 Vo.Bo. JEMFA