



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL  
REPÚBLICA DE COLOMBIA  
FUERZA AÉREA COLOMBIANA

Bogotá D.C., 19 de abril de 2021

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

**I. NOTAS SOBRE ASPECTOS GENERALES**

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

**1.1 NATURALEZA JURÍDICA**

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

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

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

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

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

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

**1.2 FUNCIÓN SOCIAL O COMETIDO ESTATAL**

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

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

## **MISIÓN**

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

## **VISIÓN**

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

## **OBJETIVOS**

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

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

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

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

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

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

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

### **3.1 POLÍTICAS CONTABLES**

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

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

### **3.2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

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

- **Propiedad, planta y equipo.**

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

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

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

- **Inventarios.**

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

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

- **Beneficios a Empleados.**

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

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

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

- **Cuentas por Cobrar.**

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

- **Ingresos.**

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

- **Intangibles.**

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

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

- **Cuentas por Pagar.**

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

- **Cuentas de Orden.**

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

- **Arrendamientos.**

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

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

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

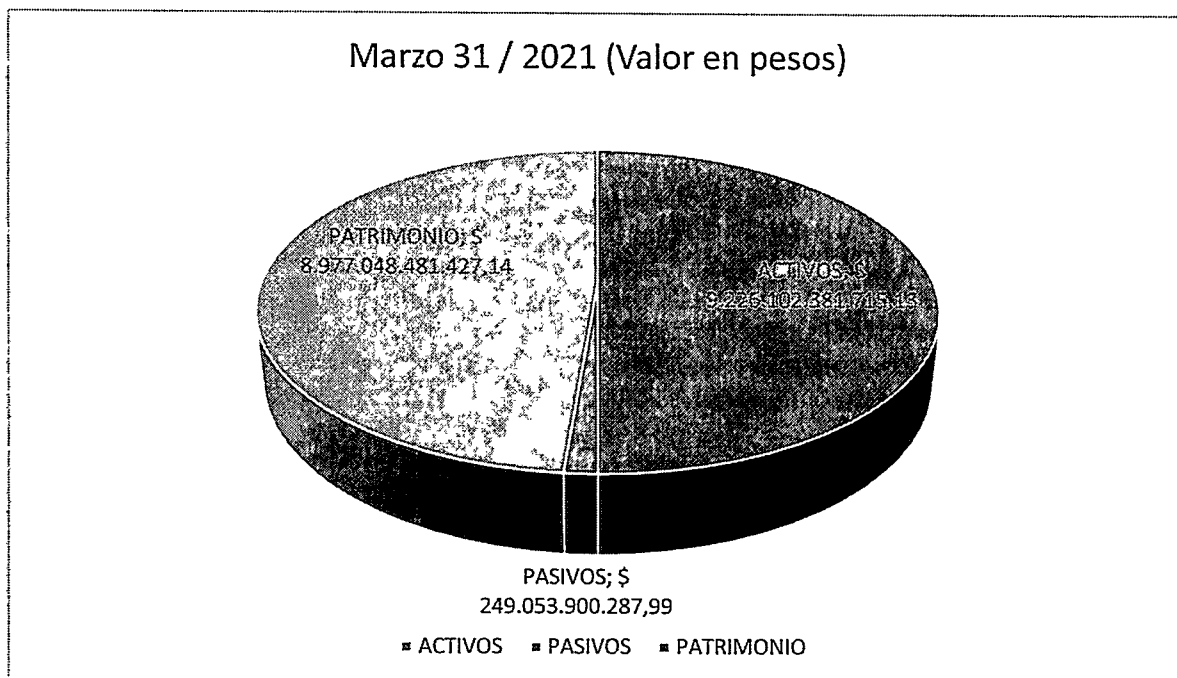


**De tipo Operativo.**

- 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**



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA marzo 2021					
Descripción	Marzo 01 / 2021 (Valor en pesos)	Marzo 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación.%
ACTIVOS	\$ 9.192.796.181.223,91	\$ 9.226.102.381.715,13	\$ 33.306.200.491,22	0,36%	100,00%
PASIVOS	\$ 239.528.177.630,72	\$ 249.053.900.287,99	\$ 9.525.722.657,27	3,98%	2,70%
PATRIMONIO	\$ 8.953.268.003.593,19	\$ 8.977.048.481.427,14	\$ 23.780.477.833,96	0,27%	97,30%

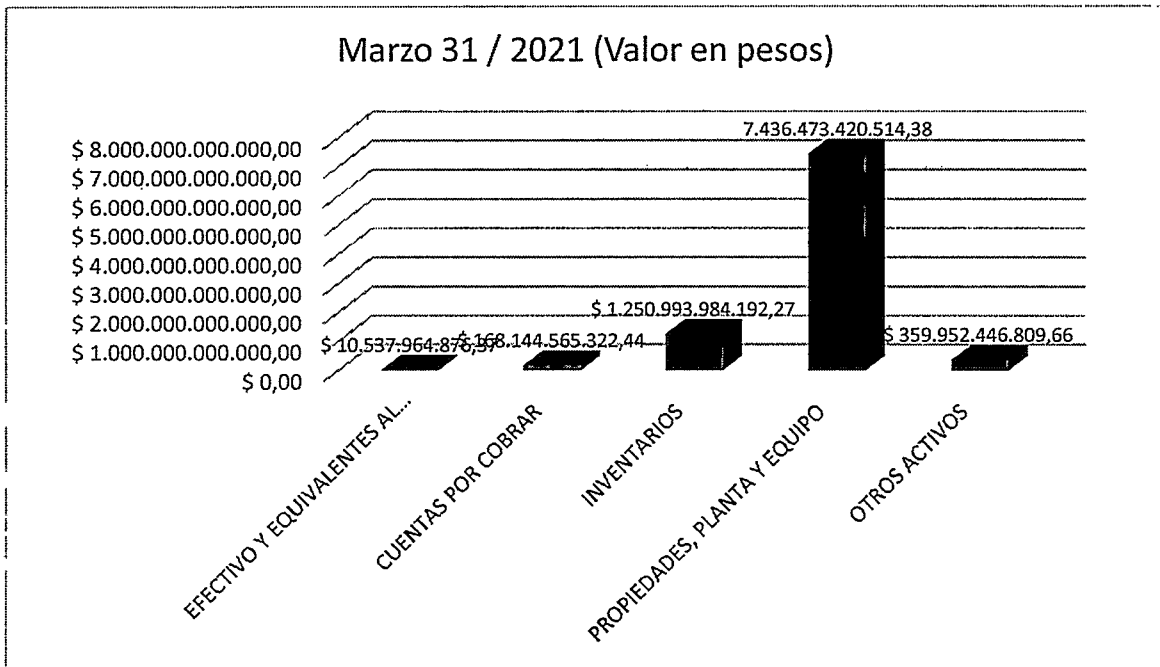
El Estado de situación financiera de la Fuerza Aérea Colombiana al cierre del mes de marzo de 2021, refleja un aumento en el pasivo de la Entidad, como resultado de nuevas acreencias pendientes de pago por las obligaciones contraídas en lo transcurrido de la vigencia 2021, de igual forma, se aprecia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

**2. SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS**

**a. COMPOSICIÓN DEL ACTIVO.**

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

Descripción	Marzo 01 / 2021 (Valor en pesos)	Marzo 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 16.142.990.699,45	\$ 10.537.964.876,37	-\$ 5.605.025.823,08	-34,72%	0,11%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 166.651.961.153,51	\$ 168.144.565.322,44	\$ 1.492.604.168,93	0,90%	1,82%
INVENTARIOS	\$ 1.265.260.080.933,65	\$ 1.250.993.984.192,27	-\$ 14.266.096.741,38	-1,13%	13,56%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.396.655.998.243,97	7.436.473.420.514,38	\$ 39.817.422.270,41	0,54%	80,60%
OTROS ACTIVOS	\$ 348.085.150.193,33	\$ 359.952.446.809,66	\$ 11.867.296.616,33	3,41%	3,90%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>9.192.796.181.223,91</b>	<b>9.226.102.381.715,12</b>	<b>33.306.200.491,21</b>	<b>-31,01%</b>	<b>100,00%</b>



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

Código	Descripción	Marzo 01 / 2021 (Valor en pesos)	Marzo 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 16.142.990.699,45	\$ 10.537.964.876,37	-\$ 5.605.025.823,08	-34,72%	100,00%
1105	CAJA	\$ 206.170.246,00	\$ 251.122.070,00	\$ 44.951.824,00	21,80%	2,38%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 15.936.820.453,45	\$ 10.286.842.806,37	-\$ 5.649.977.647,08	-35,45%	97,62%

El grupo presenta un saldo de \$10.537.964.876,37 pesos, que corresponde al 0,11% del total del activo de la entidad, comprende las partidas relacionadas con caja y bancos, los saldos en bancos corresponden a recaudos generados por los fondos internos que son administrados por las subunidades Ejecutoras, las cuales en conjunto presentan una disminución del 34,672%, los cuales son posteriormente trasladados al Sistema de Cuenta Única Nacional - SCUN.

La cuenta 1110 Depósitos en instituciones financieras representa el 97,62% del total del grupo, presenta un incremento de \$5.649.977.647,08 pesos principalmente por la cuenta 111005 Cuenta corriente, el mayor impacto se presentó en COFAC por valor de su variación

de \$5.024.212.254,18 se da por el traslado a CUN de los recursos ingresados en el mes de febrero un total de \$6.889.511.201,91 dentro de los cuales se encontraba Convenio Marco Cooperación 3003436 por \$6.210.000.000,00 pesos Convenio Interadministrativo Fiscalía por \$323.652.004,00 pesos, Traslado evacuación Aeromédecia Comfenalco por \$35.663.346,00 pesos y arrendamientos vivienda fiscal por \$206.581.228 como los movimientos más representativos

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

El grupo cuentas por cobrar tiene una participación del 1,82% del total de los activos, que equivalen a \$168.144.563.322,44 pesos, constituido principalmente en orden de materialidad por los conceptos de, Transferencias por Cobras, Otras cuentas por cobrar y Cuentas por cobrar de difícil recaudo. El procedimiento se encuentra reglado mediante la Resolución No 546 de febrero 14 de 2007 y sus modificatorias, la cual contiene el Reglamento Interno del Recaudo de Cartera de las obligaciones de las Unidades Ejecutoras del Ministerio.

Código	Descripción	Marzo 01 / 2021 (Valor en pesos)	Marzo 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 166.651.961.153,51	\$ 168.144.563.322,44	\$ 1.492.604.168,93	0,90%	100,00%
	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO					
1311	TRIBUTARIOS	\$ 1.188.055.343,28	\$ 1.336.516.052,82	\$ 148.460.709,54	12,50%	0,79%
131102	Multas y sanciones	\$ 1.188.055.343,28	\$ 1.336.516.052,82	\$ 148.460.709,54	12,50%	0,79%
131104	Sanciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 76.679.188,18	\$ 52.697.517,18	-\$ 23.981.671,00	-31,28%	0,03%
131701	Servicios educativos	\$ 5.995.000,00	\$ 5.995.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
131702	Servicios de transporte terrestre	\$ 0,00	\$ 4.033.000,00	\$ 4.033.000,00	100,00%	0,00%
131790	Otros servicios	\$ 70.684.188,18	\$ 42.669.517,18	-\$ 28.014.671,00	-39,63%	0,03%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$ 105.839.466.525,00	\$ 105.839.466.525,00	\$ 0,00	0,00%	62,95%
133712	Otras transferencias	\$ 105.839.466.525,00	\$ 105.839.466.525,00	\$ 0,00	0,00%	62,95%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 61.985.641.071,03	\$ 61.413.553.299,54	-\$ 572.087.771,49	-0,92%	36,52%
138413	Devolución iva para entidades de educación superior	\$ 250.366.051,01	\$ 28.247.783,01	-\$ 222.118.268,00	-88,72%	0,02%
138421	Indemnizaciones	\$ 55.360.610.476,35	\$ 53.420.397.574,47	-\$ 1.940.212.901,88	-3,50%	31,77%
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	\$ 554.697.679,97	\$ 529.142.205,02	-\$ 25.555.474,95	-4,61%	0,31%
138439	Arrendamiento operativo	\$ 59.652.576,42	\$ 29.807.268,42	-\$ 29.845.308,00	-50,03%	0,02%
138490	Otras cuentas por cobrar	\$ 5.760.314.287,28	\$ 7.405.958.468,62	\$ 1.645.644.181,34	28,57%	4,40%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 6.692.021.461,46	\$ 8.632.234.363,34	\$ 1.940.212.901,88	28,99%	5,13%
138515	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	\$ 255.739.300,75	\$ 255.739.300,75	\$ 0,00	0,00%	0,15%
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 6.436.282.160,71	\$ 8.376.495.062,59	\$ 1.940.212.901,88	30,14%	4,98%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 9.198.655.878,35	-\$ 9.129.902.435,44	\$ 68.753.442,91	-0,75%	-5,43%
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-\$ 149.757.351,89	-\$ 149.757.351,89	\$ 0,00	0,00%	-0,09%
138690	Otras cuentas por cobrar	-\$ 8.980.145.083,55	-\$ 8.980.145.083,55	\$ 0,00	0,00%	-5,34%

La cuenta 1384 otras cuentas por cobrar cuyo saldo alcanza \$61.413.553.299,54 pesos, representa el 36,52% del total de este grupo, actualmente presenta una disminución del 0,92%, cifra poco relevante.

La subcuenta 138421 indemnizaciones presenta una variación negativa de \$1.940.212.901,88 pesos, frente al saldo del 1 de marzo de 2021 debido a la reclasificación como deuda de difícil recaudo fallada en contra de AVCO AVIATION CONSULTANTS INC

reconocida por valor de \$3.901.742.898,78 pesos equivalente a USD\$565.247,75 dólares, registro realizado por la Agencia de Compras FAC.

La subcuenta 138490 Otras cuentas por cobrar, al cierre del mes presenta un saldo de \$7.405.958.468,62 pesos; con una variación positiva dentro del periodo de \$1.648.719.851,34 pesos, en la subcuenta se reconoce la actualización de los saldos de las cuentas Holding Account derivados de las LOAS suscritas con el Gobierno Americano y convenios interadministrativos, las cuales fueron actualizadas a la nueva TRM \$3.736,91, lo cual genero el incremento.

La cuenta 1385 cuentas por cobrar de difícil recaudo, presenta la cartera reclasificada desde su cuenta principal por su antigüedad y morosidad, de conformidad con la circular No.610 de 2018, mediante la cual se establece el procedimiento para el reconocimiento, medición y control de las cuentas por cobrar, el saldo se concentra en la subcuenta 138590 Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo, al cierre del mes alcanza la suma de \$8.376.495.062,59 pesos, con una participación del 4,98% del total de grupo, está compuesto por saldos por recuperar de COFAC por valor de \$56.049.873,50 pesos, ACOFA por valor de \$8.282.703.575,66 pesos y entre las demás subunidades ejecutoras por valor de \$37.741.613,43 pesos, presentando una variación positiva de \$1.940.212.901,88 pesos, debido a la reclasificación como deuda de difícil recaudo de la indemnización fallada en contra de AVCO AVIATION CONSULTANTS INC reconocida por valor de \$3.901.742.898,78 pesos equivalente a USD\$565.247,75 dólares.

Código	Descripción	Marzo 01 / 2021 (Valor en pesos)	Marzo 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 6.692.021.461,46	\$ 8.632.234.363,34	\$ 1.940.212.901,88	28,99%	5,13%
138515	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	\$ 255.739.300,75	\$ 255.739.300,75	\$ 0,00	0,00%	0,15%
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 6.436.282.160,71	\$ 8.376.495.062,59	\$ 1.940.212.901,88	30,14%	4,98%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 9.198.655.878,35	-\$ 9.129.902.435,44	\$ 68.753.442,91	-0,75%	-5,43%
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-\$ 149.757.351,89	-\$ 149.757.351,89	\$ 0,00	0,00%	-0,09%
138690	Otras cuentas por cobrar	-\$ 8.980.145.083,55	-\$ 8.980.145.083,55	\$ 0,00	0,00%	-5,34%

Cabe indicar, que los procesos reconocidos en esta cuenta fueron objeto de cálculo de deterioro de conformidad con los indicios evaluados por parte de la Jurisdicción Coactiva del Ministerio de Defensa, en aplicación del procedimiento establecido en la circular 610 de 2018, afectando la cuenta 1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar, subcuenta 138690 Otras cuentas por cobrar por valor de (\$9.129.902.435,44) pesos, que representan el -5,43% del saldo del grupo, y presenta variación en el periodo del 0,75%, por aplicación del memorando No. MEMO2021-1212 MDN-DSGDAL-GJC del 11 de febrero de 2021.

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

El grupo inventarios tiene una participación del 13,56% del total de los activos, que equivale a \$1.250.993.984.192,27 pesos, constituido principalmente por los conceptos de Materiales y suministros e Inventarios en tránsito, los cuales corresponden a los bienes de consumo necesarios para el cumplimiento del cometido estatal de la Fuerza Aérea Colombiana.

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

Las Cuentas en este grupo se detallan así:

Código	Descripción	Marzo 01 / 2021 (Valor en pesos)	Marzo 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
15	INVENTARIOS	\$ 1.265.260.080.933,65	\$ 1.250.993.984.192,27	-\$ 14.266.096.741,38	-1,13%	100,00%
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	\$ 1.759.733.557,84	\$ 1.759.733.557,84	\$ 0,00	0,00%	0,14%
151098	Bienes declarados a favor de la nación	\$ 1.759.733.557,84	\$ 1.759.733.557,84	\$ 0,00	0,00%	0,14%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1.261.869.525.858,94	\$ 1.247.595.309.133,34	-\$ 14.274.216.725,60	-1,13%	99,73%
151403	Medicamentos	\$ 1.099.214,14	\$ 779.214,14	-\$ 320.000,00	-29,11%	0,00%
151404	Materiales médico - quirúrgicos	\$ 418.790.837,44	\$ 360.698.592,37	-\$ 58.092.245,07	-13,87%	0,03%
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	\$ 340.539.784,80	\$ 340.393.651,26	-\$ 146.133,54	-0,04%	0,03%
151406	Materiales odontológico	\$ 440.000,00	\$ 0,00	-\$ 440.000,00	-100,00%	0,00%
151407	Materiales para imagenología	\$ 192.567,11	\$ 0,00	-\$ 192.567,11	-100,00%	0,00%
151408	Viveres y rancho	\$ 248.586.675,71	\$ 204.666.841,48	-\$ 43.919.834,23	-17,67%	0,02%
151409	Repuestos	\$ 1.084.244.974.099,78	\$ 1.077.295.992.230,06	-\$ 6.948.981.869,72	-0,64%	86,12%
151417	Elementos y accesorios de aseo	\$ 1.459.964.255,10	\$ 1.366.925.344,76	-\$ 93.038.910,34	-6,37%	0,11%
151421	Dotación a trabajadores	\$ 2.026.575.271,11	\$ 1.586.371.059,06	-\$ 440.204.212,05	-21,72%	0,13%
151422	Ropa hospitalaria y quirúrgica	\$ 170.028.198,01	\$ 131.541.030,79	-\$ 38.487.167,22	-22,64%	0,01%
151423	Combustibles y lubricantes	\$ 16.674.195.905,64	\$ 13.990.751.083,27	-\$ 2.683.444.822,37	-16,09%	1,12%
151424	Elementos y materiales para construcción	\$ 11.186.150.885,58	\$ 10.800.432.034,61	-\$ 385.718.850,97	-3,45%	0,86%
151425	Equipo de alojamiento y campaña	\$ 20.467.066.157,81	\$ 18.141.911.177,97	-\$ 2.325.154.979,84	-11,36%	1,45%
151426	Municiones y explosivos	\$ 118.870.035.159,35	\$ 117.682.529.550,12	-\$ 1.187.505.609,23	-1,00%	9,41%
151490	Otros materiales y suministros	\$ 5.760.886.847,36	\$ 5.692.317.323,45	-\$ 68.569.523,91	-1,19%	0,46%
1525	EN TRÁNSITO	\$ 1.630.821.516,87	\$ 1.638.941.501,09	\$ 8.119.984,22	0,50%	0,13%
152590	Otros inventarios en tránsito	\$ 1.630.821.516,87	\$ 1.638.941.501,09	\$ 8.119.984,22	0,50%	0,13%

La cuenta 1514 materiales y suministros, con un saldo de \$1.247.595.309.133,34 pesos, concentra el 99,73% del saldo del grupo Inventarios, las principales subcuentas corresponden a 151409 repuestos por valor de \$1.077.295.992.230,06 pesos y 151426 Municiones y Explosivos por valor de \$117.682.529.550,12, la subcuenta 151409 presenta una disminución de \$6.948.981.869,72 pesos correspondiente principalmente a salidas al servicio registrados por CATAM con un valor de \$3.893.453.985,55 pesos, comportamiento derivado principalmente por salida al servicio de repuestos, siendo estos los movimientos mas significativos por salida al servicio de 01 Engine P/N PT6A-60A Serie PCE-PK1211, 01 Engine P/N PT6A-60A Serie PCE-PK1212, elemento Gear assy main landing rh utilizado para el mantenimiento imprevisto de la aeronave Super King, elemento Battery, storage para mantenimiento programado de aeronave C-295, elemento Antihielo para mantenimiento programado de la aeronave C-295, elemento Load meter para mantenimiento programado de aeronave super King, elemento Valve assy bleed air shut of para mantenimiento imprevisto de aeronave C-130, Brake Multiple disk para mantenimiento imprevisto de aeronave B-727, elemento Gobernador propeller para mantenimiento programado, elemento Landing gear retractable para mantenimiento programado de la aeronave C-130, elementos utilizados en las actividades diarias y normales para el funcionamiento de las aeronaves para el cumplimiento de las operaciones y misiones del CATAM.

Asimismo, CACOM-4 aporta dentro de esta disminución con una variación negativa de \$1.541.790.142,92 pesos; correspondiente al traslado de material a unidades como PONAL, Aviación EJEC y Armada por valor de \$568.690.187,81 pesos y consumo de material previsto en las ordenes de mantenimiento que soportan los mantenimientos preventivos y correctivos de aeronaves HUEY II, BELL 212, UH-1H, BELL 206, TH-67, así como repuestos para equipo automotor y demás equipos que requieren mantener en estado de funcionamiento; los repuestos que soportan el plan logístico de la aeronaves asignadas a la Unidad los componentes dinámicos como cintas de tensión torsión, soportes de plato, Trunniong, paneles estructurales, ventanas, Skid Tube; componentes mayores como

motores, Trasmisión, Tailboom, componentes aviónicas, componentes estructurales paneles, pisos, cubiertas, entre otros.

La subcuenta 151423 denominada "Combustibles y Lubricantes" presenta una disminución de \$2.683.444.822,37 pesos, influenciado principalmente por COFAC, con una variación negativa de \$3.143.577.923,23 pesos, que corresponde al traslado para consumo de combustible terrestre por \$503.971.335,56 y salida de combustible aeronáutico apoyo a las diferentes unidades FAC por \$1.240.748.965,13 pesos, como más representativo a GAORI por \$758.310.499,57 y apoyo a EJC \$1.389.857.622,54 pesos.

La subcuenta 151425 de equipo de alojamiento y campaña, presenta una disminución en el periodo de \$2.325.154.979,84 pesos, esta variación negativa obedece a las salidas al servicio realizadas por el Comando de la FAC por valor de \$1.019.668.951,49 pesos, corresponde en su mayoría a las salidas al consumo para dependencias COFAC y diferentes unidades FAC por \$1.013.636.337,15 pesos, de equipo alojamiento y campaña y \$6.032.614,34 pesos a C5 de Elementos y Accesorios para Arnés y Atalajes.

La subcuenta 151426 municiones y explosivos presenta una disminución dentro del periodo de \$1.187.505.609,23 pesos, variación que corresponde a salidas al servicio de material, en primera medida por COFAC por valor de \$356.316.404,69 pesos, que obedece al traslado a C6 de municiones por \$ 213.503.372,18, traslado a C1 por \$ 54.006.376,38 y \$26.656.260,68, GROEA por \$ 10.552.603,16, SUBAR por \$ 21.549.192,47, asimismo, CACOM-1 presenta disminución de \$290.082.007,82 pesos, por el aumento en el consumo de municiones explosivos en las operaciones terrestres y aéreas realizadas en el mes de marzo en la Unidad.

La cuenta 1525 en tránsito, con un saldo de \$1.638.941.501,09 pesos, y una participación del 0,13% del grupo, saldo el cual se concentra en la subcuenta 152590 Otros inventarios en tránsito, la cual corresponde al ingreso de material en el mes para su nacionalización y distribución, esta subcuenta es utilizada por ACOFA para gestionar los materiales y suministros necesarios para solventar las necesidades operacionales de la Fuerza Aérea Colombiana, presenta un aumento del 0,50% dentro del periodo .

El saldo se encuentra conformado como se relaciona a continuación:

1. 2 elementos reparables (overhaul y exchange) recibidos el 26/02/2021 pendientes de envío al exterior por valor de \$7.286.485,88 pesos.
2. Bienes adquiridos con cargo a diferentes contratos incorporados durante el mes de marzo por valor de \$572.517.710,48 pesos pendiente para ser trasladados en el mes de abril a las Unidades de destino.
3. 6 elementos en poder de terceros por valor de \$1.059.137.304,73 pesos que se encuentran en reparación por parte de los proveedores.

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

El grupo Propiedades, planta y equipo tiene una participación del 80.60% del total de los activos, que equivalen a \$7.436.473.420.514,38 pesos, en este grupo se contabilizan todos los bienes tangibles al servicio de las Unidades de la Fuerza Aérea Colombiana para el cumplimiento de la misión institucional. Su registro y control se adelanta a través del Sistema de Información Logística SILOG, implementado por el Ministerio de Defensa Nacional como sistema complementario de información para el SIIF Nación.

Código	Descripción	Marzo 01 / 2021 (Valor en pesos)	Marzo 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.396.655.998.243,97	\$ 7.436.473.420.514,38	\$ 39.817.422.270,41	0,54%	100,00%
1605	TERRENOS	\$ 2.032.360.892.239,90	\$ 2.032.360.892.239,90	\$ 0,00	0,00%	27,33%
160501	Urbanos	\$ 1.622.954.732.286,35	\$ 1.622.954.732.286,35	\$ 0,00	0,00%	21,82%
160502	Rurales	\$ 408.374.518.953,55	\$ 408.374.518.953,55	\$ 0,00	0,00%	5,49%
160505	Terrenos de propiedad de terceros	\$ 1.031.641.000,00	\$ 1.031.641.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	\$ 778.495.707,35	\$ 778.495.707,35	\$ 0,00	0,00%	0,01%
161001	De trabajo	\$ 778.495.707,35	\$ 778.495.707,35	\$ 0,00	0,00%	0,01%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 18.419.458.205,60	\$ 21.009.632.283,75	\$ 2.590.174.078,15	14,06%	0,28%
161501	Edificaciones	\$ 18.419.458.205,60	\$ 21.009.632.283,75	\$ 2.590.174.078,15	14,06%	0,28%
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	\$ 1.430.702.947,99	\$ 1.445.736.240,60	\$ 15.033.292,61	1,05%	0,02%
162003	Maquinaria y equipo	\$ 1.262.783.139,38	\$ 1.262.783.139,38	\$ 0,00	0,00%	0,02%
162005	Equipos de comunicación y computación	\$ 167.919.808,61	\$ 182.953.101,22	\$ 15.033.292,61	8,95%	0,00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 25.252.312.286,64	\$ 90.275.387.667,00	\$ 65.023.075.380,36	257,49%	1,21%
163501	Maquinaria y equipo	\$ 10.804.248.193,62	\$ 9.522.779.063,37	-\$ 1.281.469.130,25	-11,86%	0,13%
163502	Equipo médico y científico	\$ 192.161.943,08	\$ 230.851.929,72	\$ 38.689.986,64	20,13%	0,00%
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 193.953.332,06	\$ 181.258.058,90	-\$ 12.695.273,16	-6,55%	0,00%
163504	Equipos de comunicación y computación	\$ 12.644.807.216,17	\$ 12.021.552.674,60	-\$ 623.254.541,57	-4,93%	0,16%
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 1.349.341.303,82	\$ 68.289.648.542,52	\$ 66.940.307.238,70	4960,96%	0,92%
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 67.800.297,89	\$ 29.297.397,89	-\$ 38.502.900,00	-56,79%	0,00%
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	\$ 1.408.458.849.830,92	\$ 1.483.776.467.323,81	\$ 75.317.617.492,89	5,35%	19,95%
163605	Maquinaria y equipo	\$ 1.046.343.167.626,28	\$ 996.687.256.766,64	-\$ 49.655.910.859,64	-4,75%	13,40%
163606	Equipo médico y científico	\$ 0,00	\$ 104.768.034,62	\$ 104.768.034,62	100,00%	0,00%
163608	Equipos de comunicación y computación	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
163609	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 362.115.682.204,64	\$ 486.984.442.522,55	\$ 124.868.760.317,91	34,48%	6,55%

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

La cuenta 1635 de Bienes muebles en bodega presenta un aumento de \$65.023.075.380,36 pesos, influenciado principalmente por la subcuenta 163505 denominada "Equipo de Transporte, tracción y elevación" con una variación positiva de \$66.940.307.238,70 pesos incremento del 4.960,96% en comparación con el periodo anterior, sólo realiza un contrapeso mínimo en este aumento la subcuenta 163501 denominada Maquinaria y Equipo con una disminución de \$1.281.469.130,25 pesos.

La subcuenta 163501 de Maquinaria y Equipo, presenta una disminución de \$1.281.469.130,25 pesos, en la cual contribuyen principalmente 02 unidades, CATAM por la salida al servicio de equipos tales como cúpula principal para paracaídas, arnés contenedor de paracaídas, cypres militar, altitrack steal y pistola Cal 9mm cordova est, los cuales fueron recibidos por personal del GROEA, por un valor de \$500.323.137,00 pesos, igualmente CACOM-3 con un valor negativo de \$276.045.000,44 pesos, que corresponde principalmente a la salida de equipos y armamento del almacén misceláneos (PLANTA ELECTRICA, TANK TRAILER 100 GLS GASOLINA), y del almacén Armamento Terrestre (MIRA TELESCOPICA MARK 5HD 7-35x56, FUSIL CAL.50 plg M-107A1).

La subcuenta 163505 de Equipo de transporte, tracción y elevación, presenta un aumento de \$66.940.307.238,70 pesos, que equivale a un incremento del 4.960,96% en comparación con el periodo anterior, influenciado principalmente por CACOM-1 con el ingreso de dos aeronaves TEXAN II T-6C por valor de 33.941.049.839,43, cada una.

La cuenta 1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento presenta un aumento de \$75.317.617.492,89 pesos, generada principalmente por los movimientos debito en la subcuenta 163609 denominada "Equipo de Transporte, tracción y elevación" realizados por CATAM, aumento que fue mitigado un poco por la disminución presentada en la subcuenta 163605 Maquinaria y equipo con un valor negativo de \$49.655.910.859,64 pesos.

La subcuenta 163605 Maquinaria y equipo presenta una variación negativa del 4.75% en comparación con el inicio del periodo, que corresponde a \$49.655.910.859,64 pesos, CAMAN aporta a esta disminución con un valor de \$ 29.922.056.205,99 respecto el periodo anterior, teniendo en cuenta que pasaron al servicio Aeronaves entre las cuales se encuentran: SCAN EAGLE FAC6079, 0 HELICOPTERO HUEYII 4417, AVION SCAN EAGLE FAC 6078, AVION SCAN EAGLE FAC 6081, entre otros, Asimismo, CACOM-1 correspondiente a la salida al servicio del AVION CN-235-200M y CACOM-5 por la salida al servicio de las aeronaves Helicópteros BLACK HAWK UH-60.

La subcuenta 163609 denominada "Equipo de Transporte, tracción y elevación" presenta un aumento del 34,48%, que representa en valor una cifra de \$124.868.760.317,91 pesos, influenciado principalmente por la subunidad ejecutora CATAM con una variación de \$120.092.666.774,28 pesos con respecto al saldo inicial del 01 de marzo de 2021, Corresponde principalmente a que durante el lapso se evidencia ingresos de las aeronaves a ciclos de mantenimiento, donde las aeronaves más relevantes son AVION BOEING, AVION C-295, AVION HERCULES, AVION FOKKER generando un aumento en el saldo de la cuenta, y equipos terrestre que ingresaron a mantenimiento tales como CRAFTER 50, DMAX, CAMIONETA CHEVROLET LUV D MAX, AUTOMOVIL RENAULT LOGAN equipos utilizamos destinados para el desarrollo y cumplimiento de tareas y el cumplimiento de la misión.

Código	Descripción	Marzo 01 / 2021 (Valor en pesos)	Marzo 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$ 243.206.038.241,29	\$ 160.224.847.287,17	-\$ 82.981.190.954,12	-34,12%	2,15%
163707	Maquinaria y equipo	\$ 137.348.822.010,96	\$ 122.713.050.381,84	-\$ 14.635.771.629,12	-10,66%	1,65%
163708	Equipo médico y científico	\$ 837.844.854,35	\$ 521.561.817,15	-\$ 316.283.037,20	-37,75%	0,01%
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 8.073.687.465,89	\$ 3.153.079.853,04	-\$ 4.920.607.612,85	-60,95%	0,04%
163710	Equipos de comunicación y computación	\$ 73.291.513.225,24	\$ 22.349.157.973,76	-\$ 50.942.355.251,48	-69,51%	0,30%
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 22.140.905.251,27	\$ 10.710.541.431,78	-\$ 11.430.363.819,49	-51,63%	0,14%
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 1.513.265.433,58	\$ 777.455.829,60	-\$ 735.809.603,98	-48,62%	0,01%

La cuenta 1637 propiedades, planta y equipo no explotados revela un saldo de \$160.224.847.287,17 pesos, que equivale al 2,15% del total del grupo, muestra una disminución importante de \$82.981.190.954,12 pesos. La variación más representativa en esta cuenta corresponde a la subcuenta 163710 Equipos de Comunicación y Computación con una disminución de \$50.942.355.251,48 pesos, posterior a ello se encuentra la subcuenta 163707 maquinaria y equipo por valor de \$14.635.771.629,12 pesos y subcuenta 163711 Equipos de transporte, tracción y elevación por valor de \$10.710.541.431,78 pesos, correspondiente en su mayoría al traslado de activos a COFAC de acuerdo a lo dispuesto en la Directiva Transitoria No. 054 de 2020 por la centralización de los Grupos aéreos, estos trasposos se realizaron a la cuenta de bodega, ya que por limitaciones del sistema SAP no se permitía trasladar directamente bienes en servicio o en mantenimiento, posteriormente en los meses de febrero y marzo según parametrización del sistema se irá dejando todo como se encontraba en los grupos,



La subunidad ejecutora Comando de la FAC, es la que más aporta a esta disminución, ya que al ser la centralizadora de los Grupos Aéreos, inicio en febrero su proceso de salida al servicio, de los elementos que le fueron trasladados en bodega y que por limitaciones del sistema no fueron trasladados desde el servicio.

La subcuenta 163707 Maquinaria y Equipo con una disminución del 10,66%, que equivale a \$14.635.771.629,12 pesos y COFAC apporto en esta disminución \$10.799.184.308,76 correspondiente en su mayoría a la salida al servicio de los activos que se trasladaron a COFAC por la centralización de los Grupos aéreos, Directiva 054 de 2020, donde, de acuerdo a lo ordenado los grupos pasaron todo a bodega y posteriormente en febrero y marzo según parametrización del sistema se irá dejando todo como se encontraba en los grupos, como más representativos Radars GACAS por \$2.804.008.165,43, Herramientas GAORI por \$2.034.196.939,01, salida a mantenimiento de Aviones CARAVAN por \$7.792.703.872,80.

La subcuenta 163709 Muebles y enseres presenta una disminución de \$4.920.607.612,85 pesos, y nuevamente COFAC es la subunidad ejecutora que más aporta en esta variación negativa, a pesar que su variación de \$5.133.357.998,94 pesos se ve reducida por aumentos mínimos de otras subunidades ejecutoras, igualmente que en la subcuenta 163707, esta situación obedece en su mayoría, a la salida al servicio de los activos que se trasladaron a COFAC por la centralización de los Grupos aéreos, Directiva 054 de 2020, donde, de acuerdo a lo ordenado los grupos pasaron todo a bodega y posteriormente en febrero y marzo según parametrización del sistema, se irá dejando todo como se encontraba en los grupos, como más representativos está la salida al servicio de mobiliario y enseres de Misceláneos GAORI por \$4.804.352.180,46 y Misceláneos GACAR por \$329.005.818,48.

En el caso de la subcuenta 163710 Equipo de comunicación y computación que presenta una disminución del 69,51% en comparación con el inicio del periodo, equivalente a \$50.942.355.251,48 pesos, obedece igualmente a la salida al servicio realizada por el Comando de la FAC, de los diferentes elementos recibidos por parte de los Grupos y que paulatinamente en el mes en febrero y marzo según parametrización del sistema se irá dejando todo como se encontraba en los grupos como más representativos los equipos de Radars GACAS por \$41.490.736.252,75, Herramientas GAORI por \$3.175.160.254,87, Misceláneos GACAR por \$1.298.257.525,72, Misceláneos GAORI por \$4.972.987.171,62.

La subcuenta 163711 Equipo de transporte, tracción y elevación presenta una variación negativa de \$11.430.363.819,48 pesos, correspondiente en su mayoría a la salida al servicio de los activos que se trasladaron a COFAC por la centralización de los Grupos aéreos, Directiva 054 de 2020, donde, de acuerdo a lo ordenado los grupos pasaron todo a bodega y posteriormente en febrero y marzo según parametrización del sistema se irá dejando todo como se encontraba en los grupos como más representativos está Misceláneos GACAR \$2.152.826.682,59, Misceláneos GACAS por \$3.524.986.297,30, Misceláneos GAORI por \$5.314.527.115,16

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

Código	Descripción	Marzo 01 / 2021 (Valor en pesos)	Marzo 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 2.025.402.444.677,78	\$ 2.083.733.041.941,17	\$ 58.330.597.263,39	2,88%	28,02%
165501	Equipo de construcción	\$ 13.760.608.595,45	\$ 14.520.703.286,23	\$ 760.094.690,78	5,52%	0,20%
165502	Armamento y equipo reservado	\$ 1.685.979.977.337,23	\$ 1.733.884.838.403,28	\$ 47.904.861.066,05	2,84%	23,32%
165504	Maquinaria industrial	\$ 36.003.930.972,28	\$ 39.303.928.763,42	\$ 3.299.997.791,14	9,17%	0,53%
165505	Equipo de música	\$ 1.088.448.005,18	\$ 1.096.892.805,18	\$ 8.444.800,00	0,78%	0,01%
165506	Equipo de recreación y deporte	\$ 3.905.787.801,94	\$ 4.005.241.739,51	\$ 99.453.937,57	2,55%	0,05%
165508	Equipo agropecuario, de avicultura y pesca	\$ 1.638.084.488,35	\$ 1.675.326.728,65	\$ 37.242.240,30	2,27%	0,02%
165509	Equipo de enseñanza	\$ 66.303.913.482,17	\$ 66.371.641.460,28	\$ 67.727.978,11	0,10%	0,89%
165511	Herramientas y accesorios	\$ 196.422.336.108,31	\$ 200.434.049.440,57	\$ 4.011.713.332,26	2,04%	2,70%
165512	Equipo para estaciones de bombeo	\$ 5.925.594.588,37	\$ 7.037.100.000,95	\$ 1.111.505.412,58	18,76%	0,09%
165520	Equipo de centros de control	\$ 959.181.230,70	\$ 966.950.496,19	\$ 7.769.265,49	0,81%	0,01%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	\$ 4.622.782.347,26	\$ 5.689.940.136,89	\$ 1.067.157.789,63	23,08%	0,08%
165523	Equipo de aseo	\$ 7.982.518,83	\$ 7.982.518,83	\$ 0,00	0,00%	0,00%
165525	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	\$ 128.905.000,00	\$ 128.905.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
165526	Equipo de seguridad y rescate	\$ 6.781.897.636,50	\$ 7.020.545.397,86	\$ 238.647.761,36	3,52%	0,09%
165590	Otra maquinaria y equipo	\$ 1.873.014.565,21	\$ 1.588.995.763,34	-\$ 284.018.801,87	-15,16%	0,02%

La cuenta 1655 maquinaria y equipo registra un saldo de \$2.083.733.041.941,17 pesos, que equivale al 28,02% del total del grupo, muestra un aumento de \$58.330.597.263,39 pesos, variación la cual corresponde en mayor medida a la subcuenta 165502 armamento y equipo reservado por valor de \$47.904.861.066,05 pesos, principalmente por CAMAN, CACOM-5, y CACOM-1, CAMAN aporta en este aumento con un valor de \$37.590.328.291,23 respecto del periodo anterior, originada principalmente por la puesta al servicio de Cascos de Vuelo y HEAD SET MICROPHONE para el personal de tripulantes de acuerdo a los vales, asignación de armamento como PISTOLA CAL.9 mm PX-4 STORM para el personal del GRUSE , así como la puesta al servicio de aeronaves entre las cuales se encuentran: AVION SCAN EAGLE FAC 6034, AVION AC-47T FAC 1683, AVION SCAN EAGLE FAC 6078, AVION SCAN EAGLE FAC 6079, entre otros; CACOM-5 aporta en este aumento un valor de \$15.474.491.601,07 pesos, especialmente por la salida al servicio de los UH-60 y CACOM-1 para el mes de marzo se le dio salida al servicio al AVION CN-235-200M por valor de \$ 29.461.402.437,91 pesos, situación que aporta significativamente en el aumento de la subcuenta.

La subcuenta 165504 Maquinaria Industrial presenta un aumento de \$3.299.997.791,14 pesos, CATAM aporta en el aumento debido a que se realizó la actualización de vales y se evidenció que se tenía material en cuentas que no correspondían, realizándose reasignación o reclasificación de material de acuerdo a su naturaleza, incluyendo a esta subcuenta material tales como PLANTA HOBART, PLANTA APU, FLOOD LIGHT, siendo estos los más representativos, COFAC presenta salidas de activos al servicio por valor de \$924.789.879,02 que aportan en el incremento de esta cuenta, siendo los más importantes los siguientes:

DENOMINACIÓN	CANT	VALOR
AIRE PISO TECH O TIPO CASSET DE 54000 COOLTECH	1	4.870.574,00
BASCULA	1	6.148.000,00
CAJA DE MANIOBRA CON SECCIONADOR TRIPOLAR	1	21.692.000,00
CELDA DE SINCRONISMO DE 480V	2	174.458.000,00
CEPILLO MECANICO 40" (MARCA DEMCO)	1	2.862.300,00
CHARGUER TIRE	1	10.076.856,00
COMPRESOR	1	1.700.000,00
COMPRESOR DE TORNILLO SIN FIN DE 15 HP	1	16.240.000,00

COMPRESOR PARA EQUIPOS SCBA	2	24.847.200,00
COMPRESOR RECIPROCO	1	14.884.745,26
DISPOSITIVO DE PROTECCION DE SOBRETENSION (DPS)	2	6.032.000,00
EMBALADORA VERTICAL (COMPACTADORA)	1	20.211.000,00
EQUIPO DE PURIFICACION DE AGUA CON ACCESORIOS	2	29.080.000,00
EQUIPO GENERADOR DE ENERGIA DE 52KW. (PLANTA)	1	79.170.000,00
LAVADORA SEMI-INDUSTRIALES	1	9.280.000,00
MOLINO DE CUCHILLAS (TRITURADORA)	1	16.278.000,00
PISTOLA NEUMATICA AUTOMOTRIZ	1	1.700.000,00
PLANEADORA INDUSTRIAL	1	2.230.200,00
PLANTA AUXILIAR 28.5 VDC (AMD-0116)	1	29.181.793,00
PLANTA AUXILIAR HOBART (AMD-0172)	1	10.807.927,84
PLANTA AUXILIAR HOBART (AMD-0204)	1	10.807.927,84
PLANTA ELECTRICA	1	3.400.000,00
PLANTA ELECTRICA CATERPILAR 545 KW PRIME 480/277V	2	336.956.000,00
PLANTA ELECTRICA CON MOTOR	1	3.329.200,00
PLANTA ELECTRICA GASOLINA PORTATIL	1	3.540.250,04
PLANTA ELECTRICA KIPOR KDE6500T	1	2.137.500,00
PLANTA ELECTRICA PORTATIL	1	2.508.977,76
PLANTA HOBART (AMD-0205)	1	10.233.762,46
PLANTA TUNGAR GPU-600	1	4.922.253,79
PLANTA TUNGAR GPU-600 (TME-1309)	1	1.835.832,69
REFLECTOR ILUMINACION (AMD-1509)	1	9.286.569,34
TRANSFORMADOR	3	31.560.625,00
Transformador en psote de 112.5 KVA 13.2KV/208V	1	19.911.284,00
TRANSFORMADORES DE AISLAMIENTO	1	2.609.100,00
<b>Total general</b>	<b>41</b>	<b>924.789.879,02</b>

La subcuenta 165511 Herramientas y accesorios presenta un aumento de \$4.011.713.332,26 pesos, influenciado especialmente por las salidas al servicio de los diferentes bienes recibidos por parte de los Grupos, esto dentro del proceso de centralización ordenado mediante Directiva Transitoria No. 054 de 2020, todos los elementos fueron recibido en cuentas de bodega por limitaciones en el sistema SAP y en el primer trimestre deben volver a su estado inicial, situación que se evidencia en COFAC por salidas al servicio con un valor de \$6.481.200.298,29 pesos, así:

Unidad	Valor
Misceláneos GAORI	177.248.426,78
Herramientas GAORI	1.985.039.260,82
Radar GACAS	2.804.008.165,43
Herramientas GACAS	1.239.250.638,26
Misceláneos GACAR	187.653.807,00
Misceláneos COFAC	88.000.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>6.481.200.298,29</b>

La subcuenta 165512 Equipo para estaciones de bombeo, presenta un aumento de \$1.111.505.412,58 pesos, que equivale a 18,76%, aumento influenciado principalmente por las salidas al servicio de diversos elementos que son necesarios para el funcionamiento de algunas dependencias del Comando de la FAC, entre estos elementos encontramos los siguientes:

DENOMINACIÓN	CANT	VALOR
BOMBA ALT/PRE 2015EC-20-3	3	9.719.640,00
BOMBA AUTOCEBDANTE 1 HP MOTOR ELECTRICO	1	4.640.000,00
BOMBAS SUMERGIBLES DEL POZO EYECTOR POTENCIA 1 HP	2	6.595.760,00
BOMBAS TIPO SUMERGIBLE PARA LOS TANQUES	2	12.012.310,40
ELECTROBOMBA 5 CABALLOS ESTILO LAPICERO TRIFASICAS	1	2.300.000,00
ELECTROBOMBA CENTRIFUGA 1.5HP	2	3.451.000,00
ELECTROBOMBA CENTRIFUGA AUTOCEBANTE DE 5 HP	1	1.800.000,00
ELECTROBOMBA DE 05 HP	1	1.798.000,00
ELECTROBOMBA DE 25 HP SALIDA 3" X 3" TRIFASICA	1	1.800.000,00
ELECTROBOMBA SUMERGIBLE	1	5.099.999,98
ELECTROBOMBA SUMERGIBLE DE AGUAS NEGRAS 7.5 HP	1	8.280.000,00
EQUIPO DE EMBOTELLAMIENTO DE AGUA TANQ 20 GLS	1	20.000.000,00
EQUIPO DE PRESION DE AGUA POTABLE	1	27.656.800,69
EQUIPO HIDRONEUMATICO 1 HP	1	6.625.920,00
MOTOBOMBA	1	3.480.000,00
MOTOBOMBA AUTOCEBANTE A PRUEBA DE EXPLOSIÓN 5 HP	4	33.315.200,00
MOTOBOMBA BARNES 3.5 HP MOTOR A GASOLINA	1	1.858.204,00
MOTOBOMBA DE 2 PULGADAS	1	1.912.175,33
MOTOBOMBA DIESEL DE 10 HP DE 4" A 3" CON REGISTRO	1	2.354.800,00
Motobomba Solar de 820-1170 galones diarios de agu	1	7.528.602,06
MOTOR SUMERGIBLE	1	4.500.000,00
PLANTA DESALINIZADORA	1	349.581.348,00
SISTEMA AUTOMATICO DE EMBOTELLAMIENTO DE AGUA 5 GL	1	33.711.000,00
SISTEMA DE VERTIMIENTO POR ASPERSIÓN	1	97.912.731,09
SISTEMA SUMINSTRO AGUA POTABLE	1	234.643.939,78
TANQUE PARA ALMACENAMIENTO DE AGUA EN FIBRA DE VID	3	28.451.088,00
TRENES DE ULTRAFILTRACION	1	18.642.000,00
UNIDAD DE OSMOSIS INVERSA AUTOMATICA MEMBRAX 3600	1	24.171.000,00
<b>Total general</b>	<b>38</b>	<b>953.841.519,33</b>

La subcuenta 165522 denominada "Equipo de ayuda audiovisual" presenta un aumento de \$1.067.157.789,63 pesos, derivado únicamente a la salida al servicio de los activos que se trasladaron a COFAC por la centralización de los Grupos aéreos, Directiva 054 de 2020, donde, de acuerdo a lo ordenado los grupos pasaron todo a bodega y posteriormente en febrero y marzo según parametrización del sistema, se irá dejando todo como se encontraba en los grupos, en este caso de cámara, paneles, video beam, control, drones y otros de almacén Misceláneos GAORI por \$ 688.103.272,17, Misceláneos GACAS por \$ 380.623.684,05 y Misceláneos COFAC por \$22.608.863,96.

Código	Descripción	Marzo 01 / 2021 (Valor en pesos)	Marzo 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 45.346.212.095,47	\$ 50.378.800.457,67	\$ 5.032.588.362,20	11,10%	0,68%
166501	Muebles y enseres	\$ 41.280.623.508,80	\$ 46.091.680.664,50	\$ 4.811.057.155,70	11,65%	0,62%
166502	Equipo y máquina de oficina	\$ 3.912.971.119,69	\$ 4.123.222.508,15	\$ 210.251.388,46	5,37%	0,06%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 152.617.466,98	\$ 163.897.285,02	\$ 11.279.818,04	7,39%	0,00%

La cuenta 1665 presenta un saldo de \$50.378.800.457,67 pesos, con una representatividad dentro del grupo de propiedad, planta y equipo del 0,68%, cifra poco relevante, pero que

presenta una variación dentro del periodo del 11,10%, con un aumento de \$5.032.588.362,20 pesos, principalmente por la subcuenta 166501 Muebles y enseres.

La subcuenta 166501 Muebles y enseres presenta una variación positiva de \$4.811.054.155,70 pesos, ocasionado principalmente por COFAC, correspondiente a los activos que se trasladaron a COFAC por la centralización de los Grupos aéreos, Directiva 054 de 2020, donde, de acuerdo a lo ordenado, los grupos pasaron todo a bodega y posteriormente en febrero y marzo según parametrización del sistema, se irá dejando todo como se encontraba en los grupos, los elementos como estanterías, archivadores, escritorios, aires acondicionados, lavadoras, secadora, closets, neveras, puestos de trabajo y otros muebles y enseres versus el traspaso a diferentes oficinas por \$31.125.479,27 y CACOM 6 \$31.664.780,46 y salida al servicio de los Grupos así:

Unidad	Valor
Misceláneos GAORI	4.592.615.334,07
Misceláneos GACAR	331.784.898,48
Misceláneos GACAS	8.223.039,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.932.623.271,55</b>

Código	Descripción	Marzo 01 / 2021 (Valor en pesos)	Marzo 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 417.395.024.596,37	\$ 468.341.168.078,54	\$ 50.946.143.482,17	12,21%	6,30%
167001	Equipo de comunicación	\$ 143.082.538.266,87	\$ 150.894.799.411,19	\$ 7.812.261.144,32	5,46%	2,03%
167002	Equipo de computación	\$ 104.751.909.305,16	\$ 106.168.646.638,45	\$ 1.416.737.333,29	1,35%	1,43%
167004	Satélites y antenas	\$ 11.494.406.091,60	\$ 11.567.608.974,60	\$ 73.202.883,00	0,64%	0,16%
167005	Equipos de radares	\$ 156.169.007.035,04	\$ 197.661.746.984,18	\$ 41.492.739.949,14	26,57%	2,66%
167007	Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros	\$ 3.488.668,00	\$ 3.488.668,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
167090	Otros equipos de comunicación y computación	\$ 1.893.675.229,70	\$ 2.044.877.402,12	\$ 151.202.172,42	7,98%	0,03%

La cuenta 1670 Equipo de comunicación y computación, revela un saldo de \$468.341.168.078,54 pesos, que equivale al 6,30% del total de la propiedad, planta y equipo y presenta una variación positiva de \$50.946.143.482,17 pesos, aumento importante que debe ser analizado en cada una de las subcuentas que aportaron a este incremento

La subcuenta 167001 Equipo de Comunicación presenta un aumento de \$7.812.261.144,32 pesos, variación que equivale al 5,46% en comparación con el inicio del mes de marzo, influenciado principalmente por la situación de centralización COFAC, con una variación positiva de \$7.785.924.153,39 pesos, correspondientes a la salida a servicio de los activos que se trasladaron a COFAC por la centralización de los Grupos aéreos, Directiva 054 de 2020, donde, de acuerdo a lo ordenado los grupos pasaron todo a bodega y posteriormente en febrero y marzo según parametrización del sistema se irá dejando todo como se encontraba en los grupos, los elementos como radios, antenas, switch, bancos, repetidores, acces point, satélite y otros equipos de comunicación versus el traslado a C2 de 4 radios de supervivencia por \$75.084.672,00 y 2 radios motorola a C4 por \$ 17.286.764,22; salidas al servicio así:

UNIDAD	Valores
Herramientas GACAS	942.237.838,82
Herramientas GAORI	3.057.206.106,59
Misceláneos GACAR	514.418.557,37
Misceláneos GAORI	3.364.433.086,83
<b>TOTAL</b>	<b>7.878.295.589,61</b>

La subcuenta 167002 denominada "Equipo de computación" presenta un aumento de \$1.416.737.333,29 pesos, incremento en el que nuevamente COFAC con el proceso de salidas al servicio por situaciones de la centralización de los Grupos, aporta en el crecimiento de la cuenta, realizando salidas de bienes como computadores, ipad, impresoras, scanner, acces point, tables, entre otras, los movimientos más representativos de los centros logísticos asignados a los Grupos Aéreos dentro de la estructura COFAC, son los siguientes, así:

UNIDAD	Valores
Misceláneos GACAR	777.835.271,96
Herramientas GAORI	48.751.265,28
Misceláneos COFAC	8.055.573,26
Misceláneos GAORI	1.003.333.475,31
<b>TOTAL</b>	<b>1.837.975.585,81</b>

La subcuenta 167005 Equipo de radares, presenta un aumento importante de \$41.492.739.949,14 pesos, incremento únicamente influenciado por COFAC, que corresponde a la salida al servicio de los equipos radares asociados a los Grupos Aéreos que ahora hacen parte de la sociedad COFAC, así:

Descripción	Valor
EQUIPO TESTEO PARA CABLEADO ESTRUCTURADO	2.003.696,39
Equipo VCS CCOFA + IRIF ARAUCA	147.422.779,99
RADAR SITE EXTERNALLY MOUNTED EQUIPMENT	235.403.227,03
RADAR TPS 78 ARAUCA	41.107.910.245,73
<b>TOTAL</b>	<b>41.492.739.949,14</b>

Código	Descripción	Marzo 01 / 2021 (Valor en pesos)	Marzo 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 455.641.848.381,80	\$ 344.215.334.796,12	-\$ 111.426.513.585,68	-24,45%	4,63%
167501	Aéreo	\$ 348.000.625.577,03	\$ 225.005.635.776,82	-\$ 122.994.989.800,21	-35,34%	3,03%
167502	Terrestre	\$ 89.725.145.842,90	\$ 99.717.228.878,59	\$ 9.992.083.035,69	11,14%	1,34%
167504	Marítimo y fluvial	\$ 695.753.495,93	\$ 891.837.268,53	\$ 196.083.772,60	28,18%	0,01%
167505	De tracción	\$ 10.203.760.034,84	\$ 11.421.285.498,88	\$ 1.217.525.464,04	11,93%	0,15%
167506	De elevación	\$ 6.554.166.823,10	\$ 6.656.950.765,30	\$ 102.783.942,20	1,57%	0,09%
167508	Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	\$ 462.396.608,00	\$ 462.396.608,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 0,00	\$ 60.000.000,00	\$ 60.000.000,00	100,00%	0,00%

La cuenta 1675 equipos de transporte tracción y elevación revela un saldo de \$344.215.334.796,12 pesos, que equivale a 4,63% del total del grupo, muestra una disminución de \$111.426.513.585,68 pesos, influenciado especialmente por la subcuenta 167501 Aéreo con una disminución de \$122.994.989.800,21 pesos, cifra que tiene su origen en la subunidad ejecutora CATAM con una disminución en la subcuenta de \$120.029.645.169,28 pesos, con respecto al saldo inicial del 01 de Marzo de 2021, que corresponde a las de aeronaves que ingresan a mantenimiento siendo las más representativas en la cuenta AVION BOEING, AVION C-295, AVION HERCULES, aeronaves asignadas a la Unidad para cumplimiento de la misión.

La subcuenta 167502 Terrestre presenta un aumento de \$9.992.083.035,69 pesos, cifra que se genera por la salida a servicio de los vehículos que se trasladaron a COFAC por la centralización de los Grupos aéreos, Directiva 054 de 2020, donde, de acuerdo a lo ordenado los grupos pasaron todo a bodega y posteriormente en febrero y marzo según parametrización del sistema se irá dejando todo como se encontraba en los grupos, como

también de la salida al servicio de vehículos del almacén propio de COFAC de camiones, motocicletas, ETA, excavadora, tractor, bus, carrotanque, ambulancias, así:

UNIDAD	Valores
Misceláneos GACAS	3.690.519.891,06
Misceláneos GACAR	1.827.994.850,70
Herramientas GAORI	595.442.575,93
Misceláneos COFAC	484.944.944,10
Misceláneos GAORI	4.291.310.094,33
<b>TOTAL</b>	<b>10.890.212.356,12</b>

La subcuenta 167505 denominada "De tracción" presenta un aumento de \$1.257.876.867,74 pesos, cifra en la que aporta CATAM con una variación de \$1.257.876.867,74 con respecto al saldo inicial del 01 de marzo de 2021 y el final a 31 de marzo de 2021, esto debido a que se realizó la actualización de vales, realizándose reasignación o reclasificación de material de acuerdo a su naturaleza, evidenciándose que ingresa a la subcuenta material aumentando el saldo, siendo lo más representativo TRACTOR DE REMOLQUE, CARGADOR JBT, MONTACARGA HYSTER, MONTACARGA HYSTER 7 TON entre otros equipos de tracción.

Código	Descripción	Marzo 01 / 2021 (Valor en pesos)	Marzo 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 1.235.691.467.633,79	-\$ 1.259.635.422.173,39	-\$ 23.943.954.539,60	1,94%	-16,94%
168501	Edificaciones	-\$ 144.694.718.411,38	-\$ 151.397.953.309,23	-\$ 6.703.234.897,85	4,63%	-2,04%
168502	Plantas, ductos y túneles	-\$ 3.608.644.419,87	-\$ 3.694.838.301,59	-\$ 86.193.881,72	2,39%	-0,05%
168503	Redes, líneas y cables	-\$ 1.284.296.532,66	-\$ 1.314.323.096,44	-\$ 30.026.563,78	2,34%	-0,02%
168504	Maquinaria y equipo	-\$ 434.102.915.156,37	-\$ 454.829.850.279,59	-\$ 20.726.935.123,22	4,77%	-6,12%
168505	Equipo médico y científico	-\$ 6.059.649.622,45	-\$ 6.381.516.869,44	-\$ 321.867.246,99	5,31%	-0,09%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-\$ 15.306.598.957,66	-\$ 17.550.920.272,02	-\$ 2.244.321.314,36	14,66%	-0,24%
168507	Equipos de comunicación y computación	-\$ 148.935.394.763,35	-\$ 163.828.730.041,78	-\$ 14.893.335.278,43	10,00%	-2,20%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-\$ 111.280.099.979,17	-\$ 85.997.520.190,96	\$ 25.282.579.788,21	-22,72%	-1,16%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-\$ 2.381.671.612,18	-\$ 2.744.418.745,76	-\$ 362.747.133,58	15,23%	-0,04%
168510	Semovientes y plantas	-\$ 274.044.780,92	-\$ 280.705.179,93	-\$ 6.660.399,01	2,43%	0,00%
168512	Bienes de arte y cultura	-\$ 4.003.540.588,01	-\$ 4.098.080.599,58	-\$ 94.540.011,57	2,36%	-0,06%
168513	Bienes muebles en bodega	-\$ 2.049.351.788,48	-\$ 2.201.582.235,04	-\$ 152.230.446,56	7,43%	-0,03%
168514	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	-\$ 293.256.266.800,49	-\$ 317.714.313.351,70	-\$ 24.458.046.551,21	8,34%	-4,27%
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	-\$ 68.454.274.220,80	-\$ 47.600.669.700,33	\$ 20.853.604.520,47	-30,46%	-0,64%

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 (\$1.259.635.422.173,39) pesos, que representa el -16.94% del total de los Activos de la entidad, presenta un incremento de (\$23.943.954.539,60) pesos, que corresponde al 1,94%, consecuente con la aplicación de las políticas de depreciación adoptadas por la entidad.

La subcuenta 168501 denominada "Edificaciones" registra el valor de \$151.397.953.309,23 pesos, que representa el 4.63% de esta cuenta, presentando un aumento de \$6.703.232.732,44 pesos, variación en la cual aporta de forma importante la subunidad ejecutora CATAM, con un valor de \$4.966.245.762,02 pesos, que corresponde al impacto de la depreciación por la pérdida sistemática de la capacidad operativa de los activos fijos de la Propiedad, Planta y Equipo, especialmente del aeropuerto por valor de \$4.264.056.357,94 pesos.

La subcuenta 168504 Maquinaria y equipo presenta un aumento de \$20.726.935.123,21 pesos, situación que obedece en cierta forma al retorno de los activo del mantenimiento a

la cuenta de servicio o bodega, aportando en esta situación CAMAN, CACOM-5, y CACOM-1; CAMAN aporta en este aumento con un valor de \$12.109.150.826,75 pesos respecto del periodo anterior, originada principalmente por la puesta al servicio de aeronaves entre las cuales se encuentran: AVION SCAN EAGLE FAC 6034, AVION AC-47T FAC 1683, AVION SCAN EAGLE FAC 6078, AVION SCAN EAGLE FAC 6079, entre otros; CACOM-5 aporta en el incremento con un valor de \$1.013.246.344,00 pesos, especialmente por la salida al servicio de los UH-60 y CACOM-1 para el mes de marzo se le dio salida al servicio al AVION CN-235-200M aportando \$ 7.519.530.962,66 pesos.

La subcuenta 168507 Equipos de computación y comunicación presenta un saldo de \$163.828.730.041,78 pesos que representa el 2,20% del total de la cuenta, su aumento en el periodo es de \$14.893.335.278,43 pesos, COFAC aporta en este incremento con un valor de \$13.413.792.606,93 pesos, principalmente por la salida al servicio de bienes que se encontraban en bodega y generan cambio en la subcuenta de depreciación, es el caso de los radares recibidos de los Grupos Aéreos, EQUIPO TESTEO PARA CABLEADO ESTRUCTURADO, Equipo VCS CCOFA + IRIF ARAUCA, RADAR SITE EXTERNALLY MOUNTED EQUIPMENT, RADAR TPS 78 ARAUCA.

La subcuenta 168508 Equipo de transporte, tracción y elevación con una variación negativa de \$25.282.579.788,21 pesos durante el periodo, influenciado principalmente por la subunidad ejecutora CATAM, la cual presenta ingresos al mantenimiento de aeronaves como el AVION BOEING, AVION C-295, AVION HERCULES, AVION FOKKER.

La subcuenta 168514 Propiedad, planta y equipo en mantenimiento presenta un aumento dentro del periodo de \$24.458.046.551,21 pesos, ocasionada por el ingreso a mantenimiento de diferentes bienes, la unidad que más contribuyen a este aumento es CATAM con \$30.560.023.089,79 pesos, la cual presenta ingreso al mantenimiento de aeronaves como el AVION BOEING, AVION C-295, AVION HERCULES, AVION FOKKER.

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

El grupo otros activos, tiene una participación del 3,90% del total de los activos, que equivalen a \$359.952.446.809,66 pesos, constituido principalmente por los conceptos Bienes y servicios pagados por anticipado, Recursos entregados en administración e intangibles, y sus variaciones más importantes se identifican, así:



Código	Descripción	Marzo 01 / 2021 (Valor en pesos)	Marzo 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
19	OTROS ACTIVOS	\$ 348.085.150.193,33	\$ 359.952.446.809,66	\$ 11.867.296.616,33	3,41%	100,00%
	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 269.062.077.664,67	\$ 275.113.100.202,88	\$ 6.051.022.538,21	2,25%	76,43%
1905	Seguros	\$ 20.865.455.174,00	\$ 22.617.334.723,51	\$ 1.751.879.549,51	8,40%	6,28%
190501	Arrendamiento operativo	\$ 129.981.256,10	\$ 132.340.167,75	\$ 2.358.911,65	1,81%	0,04%
190504	Bienes y servicios	\$ 248.066.641.234,57	\$ 252.363.425.311,62	\$ 4.296.784.077,05	1,73%	70,11%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 15.477.637.211,23	\$ 14.801.977.740,79	-\$ 675.659.470,44	-4,37%	4,11%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	\$ 15.477.637.211,23	\$ 14.801.977.740,79	-\$ 675.659.470,44	-4,37%	4,11%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 40.576.623.807,13	\$ 47.557.563.562,57	\$ 6.980.939.755,44	17,20%	13,21%
190801	En administración	\$ 40.576.623.807,13	\$ 47.557.563.562,57	\$ 6.980.939.755,44	17,20%	13,21%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 60.985.175.163,66	\$ 61.485.175.163,66	\$ 500.000.000,00	0,82%	17,08%
197003	Patentes	\$ 2.865.860.208,00	\$ 2.865.860.208,00	\$ 0,00	0,00%	0,80%
197007	Licencias	\$ 24.965.216.808,50	\$ 25.465.216.808,50	\$ 500.000.000,00	2,00%	7,07%
197008	Softwares	\$ 33.154.098.147,16	\$ 33.154.098.147,16	\$ 0,00	0,00%	9,21%
197010	Activos intangibles en fase de desarrollo	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$ 38.016.363.653,36	-\$ 39.005.369.860,24	-\$ 989.006.206,88	2,60%	-10,84%
197503	Patentes	-\$ 1.983.989.405,95	-\$ 1.990.812.739,29	-\$ 6.823.333,34	0,34%	-0,55%
197507	Licencias	-\$ 14.228.557.219,14	-\$ 14.905.140.628,35	-\$ 676.583.409,21	4,76%	-4,14%
197508	Softwares	-\$ 21.803.817.028,27	-\$ 22.109.416.492,60	-\$ 305.599.464,33	1,40%	-6,14%

La cuenta 1905 bienes y servicios pagados por anticipado, presenta un saldo de \$275.113.100.202,88 pesos, que representa el 76,43% del total del grupo, en el mes presenta variación significativa en la subcuenta 190501 denominada "Seguros" la cual presenta un saldo de \$22.617.334.723,51 pesos, con una variación positiva de \$1.751.879.549,51 pesos correspondiente a la adquisición de pólizas responsabilidad civil, todo riesgo, casco de barco de acuerdo a obligaciones 168521-173621-184721 y 246721 por \$ 5.122.355.848,00 versus la amortización del mes de marzo de las pólizas de seguro de acuerdo a resolución 9018 de 2018 por valor de \$-3.364.061.167,35.

La subcuenta 190514 Bienes y servicios presenta un saldo de \$252.363.425.311,62 pesos, valor que equivale al 70,11% de este grupo, tiene una variación positiva de \$4.296.784.077,05 pesos, especialmente por ACOFA que presenta un aumento por valor de \$37.814.400.965,14 pesos, debido al giro de pagos anticipados durante el mes de marzo de 2021 y amortización de contratos conforme a entrega de material.

Los pagos anticipados correspondientes a contratos para el suministro de bienes y la prestación de servicios que impactan el cumplimiento de la misión de la Fuerza, alcanzan la suma de USD\$30.470.460,14 dólares equivalentes a \$108.485.146.902,88 de pesos, la amortización de los contratos se tiene prevista para la vigencia 2021, salvo el 13% programado hasta la vigencia 2022 de acuerdo con lo establecido en el contrato. Durante el mes de marzo se realizaron giros de nuevos pagos anticipados como se relaciona a continuación:

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

PROVEEDOR	CONCEPTO	VRUSD	VR EN PESOS
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600172197-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS (ADQ. REPUESTOS SIST. ELECTRÓNICOS USADOS EN LAS AERONAVES ARPIA IV DE LA FAC)	35.000,00	125.147.050,00
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600172185-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, Y/O EXCHANGE DE SISTEMAS ARMAMENTO ELECTRÓNICO DE LAS AERONAVES KFIR DE LA FAC.	190.777,90	1.365.000.000,00
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600172184-INSPECCION, REPARACION, Y/O EXCHANGE DE LOS SISTEMAS DE ARMAMENTO ELECTRÓNICO DE LAS AERONAVES AH-60 L ARPIA IV DE LA FAC.	350.000,00	1.170.000.000,00
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600172183-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS (ADQ. REPUESTOS SISTEMAS ELECTRÓNICOS USADOS EN LAS AERONAVES KFIR DE LA FAC).	300.000,00	744.033.810,00
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600172183-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS (ADQ. REPUESTOS SISTEMAS ELECTRÓNICOS USADOS EN LAS AERONAVES KFIR DE LA FAC)	4.222,10	15.832.875,00
CENTRAL CHARTER AVIATION SOLUTION LLC	SUMAN-SAP-4700018942-ADQUISICION DE UNA AERONAVE JET MEDIANA, CONFIGURADA PARA EL TRANSPORTE ESPECIAL DE PASAJEROS.	8.900.000,00	31.949.398.000,00
TOTAL		9.780.000,00	35.369.411.735,00

Este aumento se ve disminuido por la situación de COFAC, debido a las LOAS que han presentado movimiento originado por la amortización con la entrega de bienes y servicios, de igual forma se amortizan de acuerdo a los bienes y servicios recibidos a entera satisfacción, y conforman la ejecución de proyectos de inversión para el beneficio de la misión institucional.

La subcuenta presenta una variación respecto al inicio del periodo por valor de \$ 33.517.616.888,09 correspondientes a la amortización del pago anticipado de los siguientes contratos y movimientos LOAS así:

CONTRATO	OBJETO	VALOR
CTO 191-00-A-COFAC-DILOA-20	MTTO AERONAVE BEL L412	-300.000.000,00
CTO 193-CAF-2020	ADQUISICIÓN DE AERONAVES TEXAN II T 6C DE INSTRUCCIÓN BÁSICA PARA LA FORMACIÓN DE PILOTOS FAC	-32.143.086.420,00
CTO. 234-00-A-COFAC-DILOA-2020	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO PROGRAMADO (RUTINA) Y MANTENIMIENTO NO PROGRAMADO (NO RUTINA) DE LAS AERONAVES, SISTEMAS DE ARMAMENTO AÉREO Y CALIBRACIÓN DE LOS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS ASIGNADOS A LA FAC	-982.532.522,00
LOA BBD	ENTRADA ALMACEN VIRTUAL	- 77.047.099,37
LOA PCB	ENTRADA ALMACEN VIRTUAL	- 11.377.610,40
LOA VGE	ENTRADA ALMACEN VIRTUAL	-3.573.236,32
<b>TOTAL</b>		<b>-33.517.616.888,09</b>

Aun así, dentro de esta subcuenta surge como más relevante el aumento presentado por ACOFA.

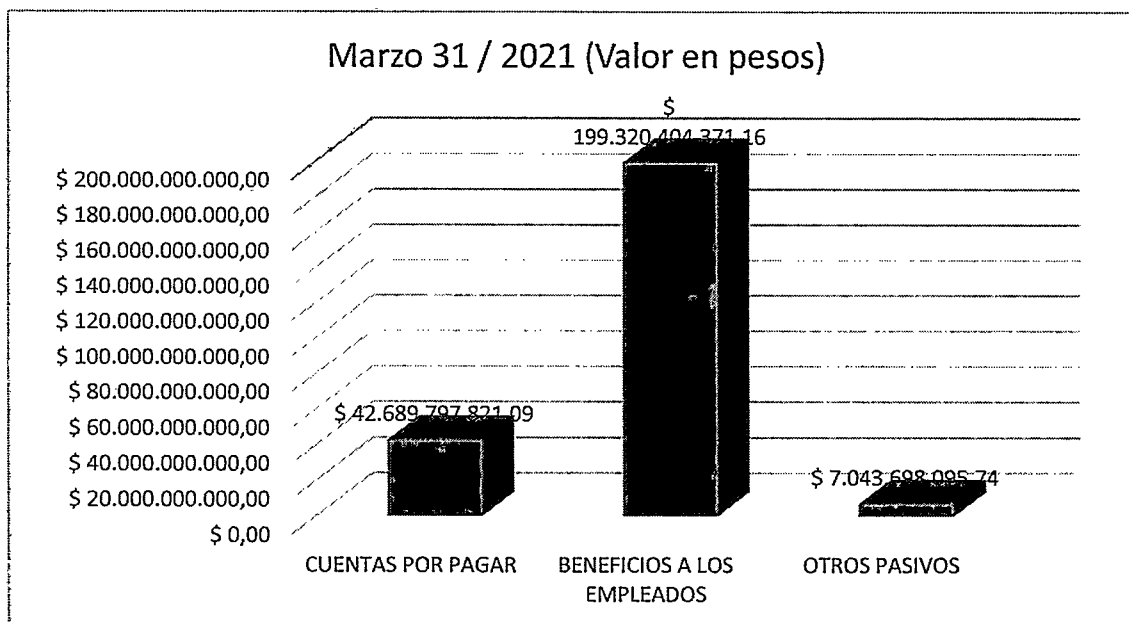
La cuenta 1908 recursos entregados en administración, a través de la subcuenta 190801 En administración, cuyo saldo alcanza \$47.557.563.562,57 pesos, representa el 13,21% del total, del grupo; en esta subcuenta se encuentran registrados los recursos girados a la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional, por parte de la Fuerza Aérea Colombiana el Sistema de Cuenta Única Nacional SCUN, de acuerdo con lo establecido mediante el Decreto No. 1068 del 26 de octubre de 2015, que en su artículo 2.3.1.1 define el Sistema de Cuenta Única Nacional SCUN como "el conjunto de procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos realizados por los órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación". Indica además que los recursos que se trasladen a la CUN serán administrados por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional

hasta tanto se giren los recursos para atender el pago oportuno de las apropiaciones autorizadas en el Presupuesto General de la Nación.

La cuenta 1975 de amortización acumulada de activos intangibles (CR), brinda el reconocimiento de los intangibles en aplicación política contable No.7, establecida por la entidad, en la cual se estima un rango de vida útil de entre 02 y 20 años, y su método de amortización es la Línea recta, cuyo resultado se reconoce en las subcuentas 1975 Amortización acumulada, la cual presenta una variación de (\$989.006.206,88), la cual es consecuente con las políticas contables adoptadas por la Entidad.

**b. COMPOSICIÓN DEL PASIVO**

Descripción	Marzo 01 / 2021 (Valor en pesos)	Marzo 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CUENTAS POR PAGAR	\$ 47.049.876.703,29	\$ 42.689.797.821,09	-\$ 4.360.078.882,20	-9,27%	17,14%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 184.604.264.700,65	\$ 199.320.404.371,16	\$ 14.716.139.670,51	7,97%	80,03%
OTROS PASIVOS	\$ 7.874.036.226,78	\$ 7.043.698.095,74	-\$ 830.338.131,04	-10,55%	2,83%
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>\$ 239.528.177.630,72</b>	<b>\$ 249.053.900.287,99</b>	<b>\$ 9.525.722.657,27</b>	<b>-11,84%</b>	<b>100,00%</b>



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

El grupo cuentas por pagar, tiene una participación del 16,86% del total de los pasivos, que equivalen a \$42.689.797.821,09 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

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

Código	Descripción	Marzo 01 / 2021 (Valor en pesos)	Marzo 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 47.049.876.703,29	\$ 42.689.797.821,09	-\$ 4.360.078.882,20	-9,27%	100,00%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 21.492.760.882,99	\$ 21.687.926.359,20	\$ 195.165.476,21	0,91%	50,80%
240101	Bienes y servicios	\$ 20.791.239.214,27	\$ 20.961.116.284,91	\$ 169.877.070,64	0,82%	49,10%
240102	Proyectos de Inversion	\$ 701.521.668,72	\$ 726.810.074,29	\$ 25.288.405,57	3,60%	1,70%
2406	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	\$ 20.050.140.154,44	\$ 14.587.075.572,04	-\$ 5.463.064.582,40	-27,25%	34,17%
240601	Bienes y servicios	\$ 20.050.140.154,44	\$ 14.587.075.572,04	-\$ 5.463.064.582,40	-27,25%	34,17%
240607	Proyectos de Inversión	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	100,00%	0,00%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 355.154.974,44	\$ 350.483.561,31	-\$ 4.671.413,13	-1,32%	0,82%
240706	Cobro cartera de terceros	\$ 122.131.575,00	\$ 132.193.717,00	\$ 10.062.142,00	8,24%	0,31%
240720	Recaudos por clasificar	\$ 182.140.453,53	\$ 129.814.254,00	-\$ 52.326.199,53	-28,73%	0,30%
240722	Estampillas	\$ 47.257.576,31	\$ 85.231.319,31	\$ 37.973.743,00	80,35%	0,20%
240790	Otros recursos a favor de terceros	\$ 3.625.369,60	\$ 3.244.271,00	-\$ 381.098,60	-10,51%	0,01%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 289.147.565,32	\$ 231.174.785,32	-\$ 57.972.780,00	-20,05%	0,54%
242401	Aportes a fondos pensionales	\$ 2.328.200,00	\$ 4.546.280,00	\$ 2.218.080,00	95,27%	0,01%
242402	Aportes a seguridad social en salud	\$ 2.879.900,00	\$ 5.384.640,00	\$ 2.504.740,00	86,97%	0,01%
242407	Libranzas	\$ 2.035.900,00	\$ 3.523.600,00	\$ 1.487.700,00	73,07%	0,01%
242411	Embargos judiciales	\$ 134.178.050,00	\$ 69.994.750,00	-\$ 64.183.300,00	100,00%	0,16%
242490	Otros descuentos de nómina	\$ 147.725.515,32	\$ 147.725.515,32	\$ 0,00	0,00%	0,35%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 2.353.924.263,95	\$ 953.402.453,84	-\$ 1.400.521.810,11	-59,50%	2,23%
243603	Honorarios	\$ 299.577.024,24	\$ 86.929.095,24	-\$ 212.647.929,00	-70,98%	0,20%
243605	Servicios	\$ 80.219.219,56	\$ 58.041.112,56	-\$ 22.178.107,00	-27,65%	0,14%
243606	Arrendamientos	\$ 164.853,00	\$ 585.637,00	\$ 420.784,00	255,25%	0,00%
243608	Compras	\$ 142.190.637,13	\$ 54.606.353,38	-\$ 87.584.283,75	-61,60%	0,13%
243610	Pagos o abonos en cuenta en el exterior	\$ 680.194.737,95	\$ 475.015.692,50	-\$ 205.179.045,45	-30,16%	1,11%
243615	Rentas de trabajo	\$ 6.146.547,71	\$ 4.878.520,09	-\$ 1.268.027,62	-20,63%	0,01%
243625	Impuesto a las ventas retenido.	\$ 684.103.728,02	\$ 137.430.067,57	-\$ 546.673.660,45	-79,91%	0,32%
243626	Contratos de construcción	\$ 48.385.294,00	\$ 50.287.035,00	\$ 1.901.741,00	3,93%	0,12%
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	\$ 412.939.852,34	\$ 85.623.315,50	-\$ 327.316.536,84	-79,26%	0,20%
243690	Otras retenciones	\$ 2.370,00	\$ 5.625,00	\$ 3.255,00	137,34%	0,00%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 192.593,00	\$ 0,00	-\$ 192.593,00	-100,00%	0,00%
244024	Tasas	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
244037	Impuesto sobre el servicio de alumbrado publico	\$ 192.593,00	\$ 0,00	-\$ 192.593,00	100,00%	0,00%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ 32.562.463,34	\$ 286.736.035,43	\$ 254.173.572,09	780,57%	0,67%
244502	Venta de servicios	\$ 32.562.463,34	\$ 286.736.035,43	\$ 254.173.572,09	780,57%	0,67%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 2.475.993.805,81	\$ 4.592.999.053,95	\$ 2.117.005.248,14	85,50%	10,76%
249027	Viáticos y gastos de viaje	\$ 121.896.000,00	\$ 181.824.142,95	\$ 59.928.142,95	49,16%	0,43%
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	\$ 554.697.679,97	\$ 531.159.134,24	-\$ 23.538.545,73	-4,24%	1,24%
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap	\$ 150.724.400,00	\$ 0,00	-\$ 150.724.400,00	0,00%	0,00%
249040	Saldos a favor de beneficiarios	\$ 157.250.752,70	\$ 151.941.659,32	-\$ 5.309.093,38	-3,38%	0,36%
249044	Intereses de mora	\$ 17.262,00	\$ 38.258,97	\$ 20.996,97	121,64%	0,00%
249045	Multas y sanciones	\$ 4.068.949,44	\$ 0,00	-\$ 4.068.949,44	100,00%	0,00%
249050	Aportes al icbf y sena	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
249051	Servicios públicos	\$ 44.191.805,00	\$ 88.531.164,00	\$ 44.339.359,00	100,33%	0,21%
249054	Honorarios	\$ 0,00	\$ 44.744.833,00	\$ 44.744.833,00	100,00%	0,10%
249055	Servicios	\$ 1.442.911.910,70	\$ 3.594.524.815,47	\$ 2.151.612.904,77	149,12%	8,42%
249058	Arrendamiento operativo	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
249090	Otras cuentas por pagar	\$ 235.046,00	\$ 235.046,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%

La cuenta 2401 adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un saldo de \$21.687.926.359,20 pesos, que corresponde al 50,80% del total de las cuentas del grupo, las cuentas por pagar reconocidas por la Fuerza Aérea Colombiana corresponden a las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros proveedores, las cuales son originadas en el desarrollo de sus actividades y de las que se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo. En el mes de marzo se presentó un

aumento de \$195.165.476,21 pesos, equivalentes al 49,10% del saldo de la cuenta, los cuales obedecen al reconocimiento de obligaciones causadas, en espera de la asignación de PAC por parte de la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional.

La 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 \$14.587.075.572,04 pesos que representa el 34,17% del total del grupo, la subcuenta 240601 Bienes y servicios es la única que aporta en el valor de esta cuenta, con un saldo en el periodo de \$14.587.075.572,04 pesos y con una disminución de \$5.463.064.582,40 correspondiente al pago de obligaciones con cargo a los diferentes contratos suscritos para el mantenimiento y normal funcionamiento de las diferentes aeronaves, componentes mayores y demás equipos para mantener la operatividad de la Fuerza.

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

PROVEEDOR	OBJETO	CONTRATO	VALOR
LEADING EDGE TRADING INC (LET INC)	SUMAN-SAP-4700018168-ADQUISICION DE SISTEMAS ADS-B PARA LAS FLOTAS B-767-C-295 DE LA FAC.	081/19	2.547.691.479.90
DJ EXPRESS AVIATION SERVICES INC	SUCOM-SAP-4700018683-ADQUISICION DE ACEITES, GRASAS Y LUBRICANTES PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	092/20	209.734.590.00
AVIATION SPECIALTIES UNLIMITED INC	SUBAR-SAP-4700018737-CALIBRACION Y REPARACION DE BANCOS NVG PARA LA FAC.	113/20	93.059.913.66
HELIOS T&I LLC	DIMAT-SAP-4700018748-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	121/20	148.463.955.31
FASTCOL INC.	DIMAT-SAP-4700018759-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	123/20	357.310.720.00
AVIATION INTERNATIONAL SOLUTIONS	DIMAT-SAP-4700018767-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LAS DIFERENTES AERONAVES FAC.	126/20	1.074.019.642.02
MATTIS AEROSPACE	DIMAT-SAP-4700018774-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	128/20	254.019.963.17
GEN-J GROUP INC	DIMAT-4700018783-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	129/20	297.896.131.02
MED AIR INC	DIMAT-4700018776-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES DE LA FAC.	130/20	75.552.897.03
AERONAUTIC INVESTMENTS INC	DIMAT-SAP-4700018785-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	139/20	844.275.553.81
CENTERLINE SERVICES LLC	DIMAT-SAP-4700018795-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	142/20	920.574.983.06
HERMES TECHNICAL INT. INC.	DIMAT-SAP-4700018791-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	144/20	377.077.397.40
BELL TEXTRON INC	DIMAT-SAP-4700018808-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	149/20	1.584.274.702.87
e-GEOS S.p.A.	SAP-4700018230-GOCOP-ADQ DE EQUIPOS PARA LA ACTUALIZACION DE LA ESTACION TERRENA SATELITAL DE LA FAC.	160/19	3.057.540.276.00
AIR ONE INTERNATIONAL USA INC	DIMAT-SAP-4700018823-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	166/20	390.640.874.57
FORWARD SYSTEMS GROUP INC	4700017792-ACED-SERVICIO OPERADOR.	174/18	72.476.089.25
ELBIT SYSTEMS LTD	SUBAR-4600150332-INSPECCION, MTTQ, REPARACION, EXCHANGE SISTEMAS HDM AERONAVES KFIR Y ARPIA IV FAC.	180/19	11.361.242.51
EMBRAER	SAP 4600125989-SUMAN-REPARACION DE COMPONENTES AERONAVES FAC.	189/18	187.427.373.34
EMBRAER	SAP-4600125991-DIMAT-REPARACIONES, EXCHANGE/OVERHAUL AERONAVES A-29 SUPER TUCANO.	190/18	162.073.080.00
EMBRAER	SUMAN-SAP-4600125992-SOPORTE LOGISTICO PARA AERONAVES FAC.	191/18	1.220.463.582.00
EMBRAER	SAP-4600125992-SUMAN-SOPORTE LOGISTICO PARA AERONAVES FAC.	191/18	4.667.486.31
Airbus Defence and Space S.A	SAP-4600125900-SUMAN-ADQUISICION DE REPUESTOS DE AERONAVES FAC.	193/18	147.757.348.56
IAI LAHAV	SUMAN-SAP 4600126116-ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS PARA AERONAVES FAC.	202/18	271.518.000.00
IAI LAHAV	SAP-4600126116-SUMAN-ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS PARA LAS AERONAVES FAC.	202/18	101.605.102.08
ELBIT SYSTEMS LTD	SAP-4600151287-SUBAR-ADQ SOPORTE LOGISTICO SISTEMAS HMD Y ARMAMENTO AERONAVES ARPIA IV-KFIR.	202/19	8.279.137.17
IAI LAHAV	SAP 4600126106-SUMAN-REPARACION DE COMPONENTES AERONAUTICOS PARA LAS AERONAVES FAC.	203/18	504.678.720.72
BASLER TURBO CONVERSIONS, LLC	SAP-4600126485-SUMAN-ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS PARA AERONAVES DE LA FAC.0.	216/18	7.1745.731.07
<b>TOTAL</b>			<b>14.996.185.972.83</b>

La cuenta 2490 otras cuentas por pagar revela un saldo de \$4.592.999.053,95 pesos, que representa el 10,76% del total del grupo, allí se reconocen obligaciones por diferentes

conceptos, entre otros, aportes parafiscales, servicios públicos, suscripciones, viáticos y gastos de viaje, arrendamientos, siendo las subcuentas con mayor participación la 249055 Servicios cuyo saldo alcanza \$3.594.524.815,47 pesos, equivalentes al 8,427% del total del grupo, la cual corresponde a obligaciones por servicios adquiridos, presenta un aumento de \$2.151.612.904,77 pesos, la mayor variación corresponde a COFAC por valor de \$1.243.192.072,35 pesos, esta variación se presenta contratos de prestación de servicios pendientes de pago, como más representativos encontramos los siguientes:

CONTRATISTA	CONTRATO- OBJETO	VALOR OBLIGACIÓN
IAI LAHAV ISRAEL AEROSPACE INDUSTRIAL SEGURIDAD DIGITAL LTDA	CTO 128 CAF/18 SERVICIO MANTENIMIENTO AERONAVES KFIR.	981.174.510,00
COMSISTELCO S.A.S	ORD 59215 SERVICIOS Y BOLSA DE REPUESTOS	100.727.564,41
SERVIASES S.A.S. INDUSTRIA MILITAR	CTO 004-00-B-COFAC-BACOF-2021 SUM PERS DOCENTE	142.322.509,00
	CTO 07/2020 MDN-COGFM-EJC-ARC-FAC ADQ DE ARMAMENTO	143.995.000,00
SUBATOURS SAS	ORD 57461 SERV DE ASEO, CAFETERIA, FUMIGACION, JAR	136.591.015,00

### Nota 13 Grupo 25 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

El grupo Beneficios a empleados, tiene una participación del 80,03% del total de los pasivos, que equivalen a \$199.320.404.371,16 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

Código	Descripción	Marzo 01 / 2021 (Valor en pesos)	Marzo 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 184.604.264.700,65	\$ 199.320.404.371,16	\$ 14.716.139.670,51	7,97%	100,00%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 41.337.150.940,65	\$ 43.199.842.181,64	\$ 1.862.691.240,99	4,51%	21,67%
251101	Nómina por pagar	\$ 715.933.784,31	\$ 1.620.101.027,45	\$ 904.167.243,14	126,29%	0,81%
251102	Cesantías	\$ 2.286.989,00	\$ 0,00	-\$ 2.286.989,00	0,00%	0,00%
251105	Prima de vacaciones	\$ 7.304.489.824,98	\$ 8.068.997.799,10	\$ 764.507.974,12	10,47%	4,05%
251106	Prima de servicios	\$ 15.630.958.781,80	\$ 16.804.348.356,94	\$ 1.173.389.575,14	7,51%	8,43%
251107	Prima de navidad	\$ 9.612.508.472,13	\$ 8.038.105.023,11	-\$ 1.574.403.449,02	-16,38%	4,03%
251109	Bonificaciones	\$ 1.923.325.537,53	\$ 2.075.384.307,89	\$ 152.058.770,36	7,91%	1,04%
251110	Otras primas	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	100,00%	0,00%
251111	Aportes a riesgos laborales	\$ 1.772.400,00	\$ 1.772.400,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 6.100.431.468,54	\$ 6.100.431.468,54	\$ 0,00	0,00%	3,06%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	\$ 0,00	\$ 447.030.516,25	\$ 447.030.516,25	0,00%	0,22%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 45.443.682,36	\$ 45.443.682,36	\$ 0,00	0,00%	0,02%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 143.267.113.760,00	\$ 156.120.562.189,52	\$ 12.853.448.429,52	8,97%	78,33%
251201	Bonificaciones	\$ 14.569.847.584,36	\$ 14.951.832.770,82	\$ 381.985.186,46	2,62%	7,50%
251202	Primas	\$ 100.058.986.615,64	\$ 98.439.456.019,70	-\$ 1.619.530.595,94	-1,62%	49,39%
251204	Cesantías retroactivas	\$ 28.638.279.560,00	\$ 42.729.273.399,00	\$ 14.090.993.839,00	49,20%	21,44%

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 \$43.199.842.181,64 pesos, que representa el 21,67% del saldo del grupo y evidencia un incremento de \$1.862.691.240,99 pesos, equivalente al 4,51%, 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 251105 prima de vacaciones con un aumento de \$764.507.974,12 pesos, 251106 prima de servicios con aumento de \$1.173.389.575,13 pesos y la subcuenta 251107 prima de navidad con una disminución de \$1.574.403.449,02 pesos, esta disminución obedece al ajuste realizado a 31 de marzo de 2021, únicamente por el concepto de prima de navidad, ya que efectivamente la provisión realizada se encontraba sobrevalorada y requería ajustarse, este fue realizado en las siguientes subunidades ejecutoras, así:

UNIDAD	Ajuste Prima de Navidad (251107)
COFAC	655.599.140,33
CACOM1	227.183.914,33
CACOM4	172.724.623,90
CACOM5	17.579.543,54
CATAM	144.209.299,33
CAMAN	2.475.340.242,15
ESUFA	383.097.970,50
<b>TOTAL FAC</b>	<b>4.075.734.734,08</b>

Los aumentos en las demás cuentas del corto plazo se generan por la diferencia entre lo provisionado y efectivamente pagado en nómina por los diferentes conceptos.

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 \$156.120.562.189,52 pesos, que representa el 78,33% del total del grupo. El cálculo de estos beneficios se realiza, para la prima de antigüedad y la bonificación de licenciamiento, mediante un cálculo actuarial desarrollado por la empresa Consultores Asociados en Seguridad Social.

Se presenta un incremento de \$12.853.448.429,52 pesos, equivalente al 8,97% derivado principalmente a diferencia presentada entre el pago de las nóminas del mes de marzo versus la provisión de la deuda prestacional en COFAC en la cuenta 251201, 251202 y 251204 Cesantías Retroactivas, impactando en este aumento de forma contundente la provisión ordenada mediante Oficio No. 064702 por \$14.090.993.889,00 pesos en la subcuenta 241204.

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

El grupo de otros activos presenta un saldo de \$7.043.698.097,74 pesos, valor que representa el 2,78% del total del pasivo, en el periodo presenta una disminución de \$830.338.131,04 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 presentan una disminución de \$804.469.285,04 pesos, que obedece principalmente al pago realizado por EMAVI en la compra de equipos de los cadetes, efectuada a Flow Solutions por valor de \$773.722.404,00 pesos.

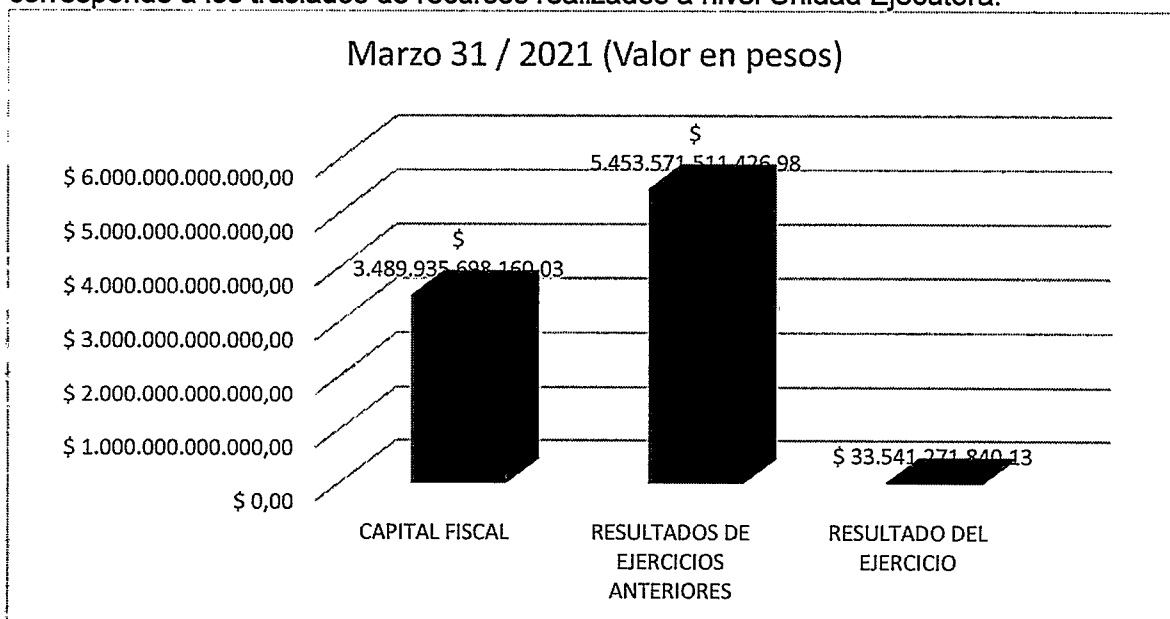
Código	Descripción	Marzo 01 / 2021 (Valor en pesos)	Marzo 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
29	OTROS PASIVOS	\$ 7.874.036.226,78	\$ 7.043.698.095,74	-\$ 830.338.131,04	-10,55%	100,00%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 7.845.134.851,78	\$ 7.040.665.026,74	-\$ 804.469.825,04	-10,25%	99,96%
290201	En administración	\$ 7.845.134.851,78	\$ 7.040.665.026,74	-\$ 804.469.825,04	-10,25%	99,96%
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	\$ 25.820.000,00	\$ 0,00	-\$ 25.820.000,00	-100,00%	0,00%
290302	Para bienes	\$ 25.820.000,00	\$ 0,00	-\$ 25.820.000,00	-100,00%	0,00%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 3.081.375,00	\$ 3.033.069,00	-\$ 48.306,00	-1,57%	0,04%
291005	Arrendamiento Operativo	\$ 982.579,00	\$ 934.273,00	-\$ 48.306,00	-4,92%	0,01%
291026	Servicios educativos	\$ 2.098.796,00	\$ 2.098.796,00	\$ 0,00	0,00%	0,03%

### c. COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO

Descripción	Marzo 01 / 2021 (Valor en pesos)	Marzo 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CAPITAL FISCAL	\$ 3.489.935.698.160,03	\$ 3.489.935.698.160,03	\$ 0,00	0,00%	38,88%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 5.449.495.776.692,91	\$ 5.453.571.511.426,98	\$ 4.075.734.734,07	0,07%	60,75%
RESULTADO DEL EJERCICIO	13.836.528.740,25	\$ 33.541.271.840,13	\$ 19.704.743.099,88	142,41%	0,37%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 8.953.268.003.593,19	\$ 8.977.048.481.427,14	\$ 23.780.477.833,95	0,27%	100,00%

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

La cuenta 3105 capital fiscal, tiene una participación en la cuenta del patrimonio del 38,89%. Presenta una diferencia entre los saldos reflejados en el Sistema SIIF NACION y el CGN001 consolidado por valor de \$ 49.574.029.641,09, lo anterior teniendo en cuenta que la estructura de SIIF NACION, considera al MDN como una sola Entidad Contable Pública llevando a que su balance a este nivel se encuentre balanceado. Esta diferencia corresponde a los traslados de recursos realizados a nivel Unidad Ejecutora.





El Capital Fiscal de la Fuerza estaba compuesto por los saldos de sus 17 Unidades, que a final del mes de enero se han reducido a 14 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 febrero 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 marzo presenta variación positiva de \$4.075.734.734,08 pesos, ocasionada por el proceso de ajuste del saldo de la cuenta 251107 de la prima de navidad, lo anterior debido que la cuenta 251107 se apreciaba sobrevalorada a 31 de diciembre de 2021, por lo cual se realizó ajuste en las subunidades que presentaban este saldo, así:

UNIDAD	Ajuste Prima de Navidad (251107)
COFAC	655.599.140,33
CACOM1	227.183.914,33
CACOM4	172.724.623,90
CACOM5	17.579.543,54
CATAM	144.209.299,33
CAMAN	2.475.340.242,15
ESUFA	383.097.970,50
<b>TOTAL FAC</b>	<b>4.075.734.734,08</b>

Su saldo actual es de \$5.453.571.511.426,98 pesos, su participación dentro del patrimonio es del 60,75%.

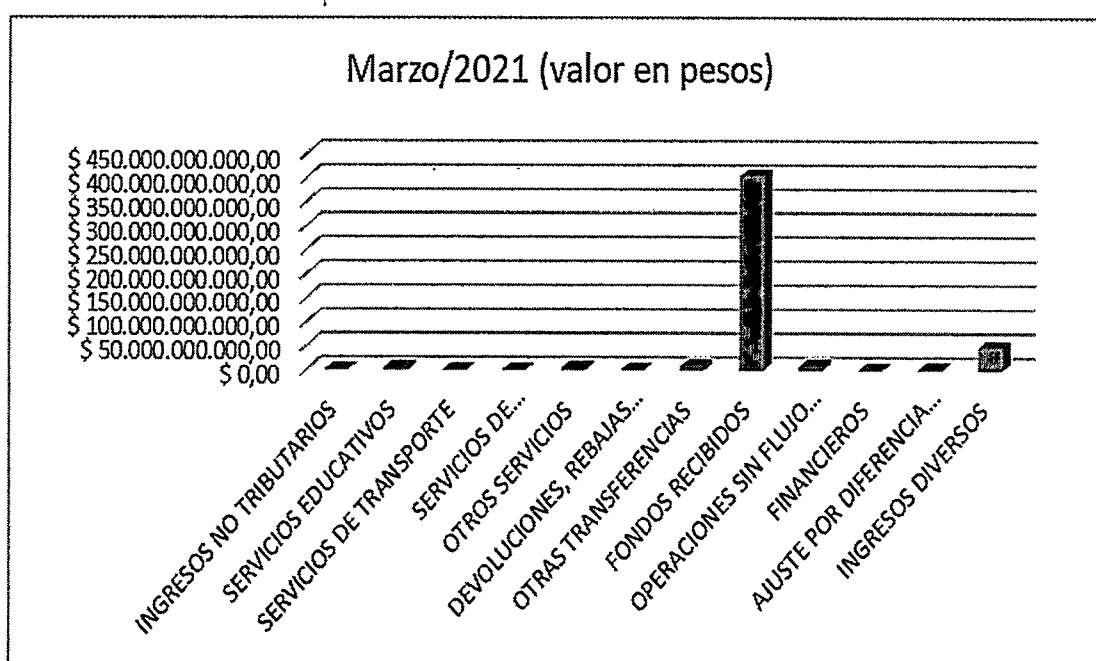
La cuenta 3110 resultados del ejercicio, en el mes de marzo acumula un saldo crédito de \$33.541.271.840,12 pesos, como resultado acumulado del ejercicio, derivado del comportamiento de la ejecución de ingresos y gastos del mes de marzo de 2021

#### **Nota 16 - INGRESOS**

Por disposiciones legales la Fuerza Aérea Colombiana a 31 de marzo de 2021, reconoce en la contabilidad como ingresos de la nación, adicional al situado fiscal, los ingresos derivados de la administración de recursos correspondientes a Fondos Internos.

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

Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 542.472.752,10	0,11%
SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 4.693.806.662,29	0,99%
SERVICIOS DE TRANSPORTE	\$ 31.497.320,00	0,01%
SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	\$ 21.133.660,07	0,00%
OTROS SERVICIOS	\$ 4.119.537.412,89	0,87%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	\$ 0,00	0,00%
OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 7.249.781.206,06	1,53%
FONDOS RECIBIDOS	\$ 402.543.774.958,45	84,81%
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO FINANCIEROS	\$ 7.394.925.042,36	1,56%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 1.700.056.272,47	0,36%
INGRESOS DIVERSOS	\$ 46.285.817.183,17	9,75%
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	\$ 68.753.442,91	0,01%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 474.661.895.231,44</b>	<b>100,00%</b>



El total de ingresos acumulados al mes de marzo de 2021 en el SIF Nación alcanzan \$474.661.895.231,44 pesos, de los cuales el 84,81% que equivalen a \$402.543.774.958,45 pesos, provienen de recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional, en segundo lugar los ingresos diversos por valor de \$46.285.817.183,17 pesos, valor importante afectado principalmente por las recuperaciones de material aeronáutico de reparables, en tercer lugar se observa los ingresos por Otras Transferencias con un valor de \$7.249.781.206,06 pesos.

La subcuenta 439017 servicios de investigación científica y tecnológica presentan un aumento dentro del periodo de \$1.277.760.72,68 pesos, correspondiente en su mayoría al ingreso por convenio Interadministrativo No.101 DE 2021/TOMA IMAG.AEROF.CFAC2458 por \$1.260.504.201,68 pesos, registrado por COFAC.

La subcuenta 439090 Otros servicios presenta un aumento de \$1.288.147.235,72 pesos, aumento presentado en todas las subunidades ejecutoras y que obedece al ingreso por vivienda fiscal, que equivale a un 13% del básico más la cuota de sostenimiento que equivale a 02 salarios mínimos divididos en dieciocho cuotas iguales.

La subcuenta 442803 denominada "Para Gastos de Funcionamiento" presenta una disminución de 95,95%, equivalente a \$6.210.000.000,00 pesos, de acuerdo a la reclasificación del ingreso por Convenio marco cooperación No.3003436 (72-2015) CENIT por \$ 6.210.000.000,00 por ser privado a la cuenta 480890, registrado por COFAC.

La subcuenta 442807 Bienes recibidos sin contraprestación presenta un saldo de \$2.124.152.212,94 pesos, reflejando un incremento del 25,28% dentro del periodo, variación que corresponde a los bienes recibidos sin contraprestación.

TRASLADOS ENTRE UNIDADES EJECUTORAS MDN 442807	
DESCRIPCIÓN	VALOR
COMANDO GENERAL FFMM (CGFM)	15.019.892,77
EJERCITO NACIONAL (EJC)	1.122.358.979,15
ARMADA NACIONAL (ARC)	87.564.718,91
<b>TOTAL TRASLADOS CON OTRAS UNIDADES EJECUTORAS MDN (-)</b>	<b>1.224.943.590,83</b>
OPERACIONES RECÍPROCAS REPORTADAS - CGN002	
DESCRIPCIÓN	VALOR
<b>TOTAL REPORTADO CGN002 (-)</b>	<b>247.471.411,11</b>
OTROS CONCEPTOS (CONVENIOS CON ENTIDADES PRIVADAS-DIAN)	
DESCRIPCIÓN	VALOR
OTROS CONCEPTOS (CONVENIOS CON ENTIDADES PUBLICAS-DIAN)	651.737.211,00
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>\$2.124.152.212,94</b>

La subcuenta 442808 Donaciones presenta un aumento de \$3.732.874.063,27 pesos, incremento generado principalmente por CACOM-3, el cual registra un valor de \$3.429.382.586,08 pesos, correspondiente a la donación material de consumo así:

FECHA REGISTRO CONTABLE	Nº DE ACTA Y/O PLANILLA DE DESPACHO	NOMBRE DEL DONANTE	TIPO DE BIEN	VALOR TOTAL PESOS
13/01/2021	ACTA DONACION No. 9191-0005	GOBIERNO DE LOS ESTADO UNIDOS	CONSUMO	87.480.015,66
16/03/2021	ACTA DONACION 0317-0001	GOBIERNO DE LOS ESTADO UNIDOS	CONSUMO	1.904.643.852,83
17/03/2021	ACTA DONACION 0317-0002	GOBIERNO DE LOS ESTADO UNIDOS	CONSUMO	1.522.540.811,68
16/03/2021	ACTA DONACION No.019	GASEOSAS DE CORDOBA S.A	CONSUMO	2.197.921,57
<b>TOTAL</b>				<b>3.516.862.601,74</b>

La subcuenta 470508 Funcionamiento presenta un aumento de \$84.541.522.108,24 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 \$83.875.579.022,17 en comparación con el inicio del periodo, con una participación del 21,97% en el total de ingresos, valor correspondiente al saldo asignado por parte del MDN para proyectos de inversión en donde sobresale ACOFA con el pago del contrato 02/21 por valor de \$31.949.398.000,00 pesos para la adquisición de una aeronave jet mediana y los siguientes contratos por parte del Comando de la FAC, así:

CONTRATO	VALOR
CTO 193-00-A-COFAC-CAF-2020 ADQUISICIÓN DE AERONAVES TEXAN II T 6C DE INSTRUCCIÓN BÁSICA PARA LA FORMACIÓN DE PILOTOS FAC	36.707.797.773,76
CTO 002-00-A-COFAC-DIFRA-2020 OBRA PÚBLICA PARA EL MANTENIMIENTO MAYOR Y ADECUACION, DE LOS ALOJAMIENTOS DE CADETES UBICADOS EN EMAVI	807.559.834,35
CTO 148-00-A-COFAC-DIFRA-2020 OBRA PUBLICA PARA EL MANTENIMIENTO MAYOR DEL EDIFICIO ADMINISTRATIVO FASE IV DE EMAVI	188.441.321,57

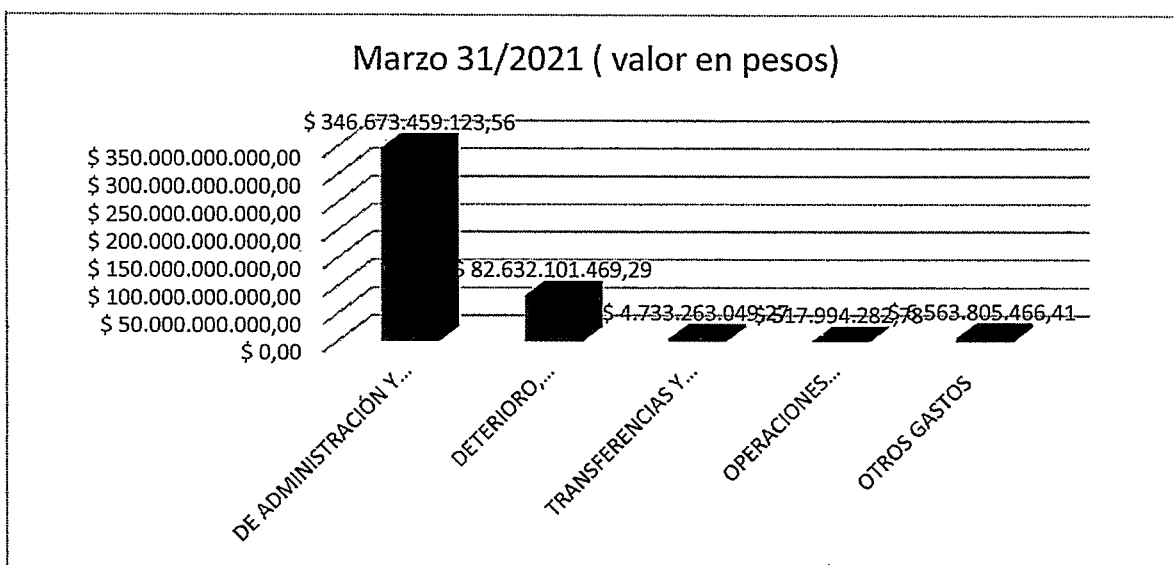
La subcuenta 472201 denominada "Cruce de Cuentas" presenta un aumento de \$1.897.592.188,00 pesos, en comparación con el saldo inicial a 01 de marzo del año en curso, este aumento obedece principalmente al pago de impuestos, la subunidad ejecutora que más aporta a este aumento es el Comando de la FAC, con un valor de \$1.823.891.800,00 que corresponden a la compensación de Impuestos de Retención en la fuente y RETEIVA del mes de febrero de 2021 por \$ 1.804.072.000,00, y traslado de saldo Grupos Aéreos de acuerdo a centralización según Directiva 054 de 2020 por \$ 19.819.800,00.

La subcuenta 480826 Recuperaciones presenta un aumento de \$17.843.830.136,81 pesos, que conlleva a un crecimiento en la subcuenta del 87,71% en comparación con el inicio del periodo, las subunidades que más aportan a este incremento son ACOFA con \$8.311.373.295,47 pesos, que corresponden al cambio de valoración de los elementos que se envían al exterior dañados para la reparación por un valor simbólico de \$1.000.000 y que al momento de retornar al país serviciales o reparados, se debe surtir un proceso en el Sistema SAP de reversión de cuentas de orden del material dañado por el valor de \$1.000.000, así como el registro de recuperación del material por el valor de la reparación, valor que puede ser elevado teniendo en cuenta los costos de la reparación de elementos aeronáuticos en el exterior.

La subcuenta 480890 Otros ingresos diversos presenta un aumento de \$6.346.184.220,79 pesos, principalmente por la subunidad ejecutora COFAC que aporta \$6.210.000.000,00 pesos, de acuerdo a la reclasificación del ingreso por Convenio marco cooperación No.3003436 (72-2015) CENIT por \$ 6.210.000.000,00 por ser privado a la cuenta 480890, registrado por COFAC.

#### **Nota 17 – GASTOS**

Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 346.673.459.123,56	78,59%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 82.632.101.469,29	18,73%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 4.733.263.049,27	1,07%
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	\$ 517.994.282,78	0,12%
OTROS GASTOS	\$ 6.563.805.466,41	1,49%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$ 441.120.623.391,31</b>	<b>100,00%</b>



El total de gastos acumulados al mes de marzo de 2021 en el SIIF Nación, alcanzan \$441.120.623.391,31 pesos, de los cuales, los mayores porcentajes de participación corresponden a las cuentas destinadas al reconocimiento contable de los gastos de administración y operación con el 78,59% por valor \$346.673.459.123,56 pesos, el cual comprende los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico, así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la Fuerza Aérea Colombiana; la cuenta Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones con el 18,73% por \$82.632.101.469,29 pesos, que comprende los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como, los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

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

Código	Descripción	Marzo 01/ 2021 (Valor en pesos)	Marzo 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 207.366.823.100,26	\$ 346.673.459.123,56	\$ 139.306.636.023,30	67,18%	78,59%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 41.833.532.640,17	\$ 62.497.353.294,67	\$ 20.663.820.654,50	49,40%	14,17%
510101	Sueldos	\$ 32.138.278.738,91	\$ 48.298.005.215,77	\$ 16.159.726.476,86	50,28%	10,95%
510105	Gastos de representación	\$ 108.466.014,22	\$ 184.069.870,80	\$ 75.603.856,58	69,70%	0,04%
510108	Sueldo por comisiones al exterior	\$ 875.038.244,09	\$ 1.248.599.245,14	\$ 373.561.001,05	42,69%	0,28%
510119	Bonificaciones	\$ 2.255.800.612,75	\$ 3.814.436.500,23	\$ 1.558.635.887,48	69,09%	0,86%
510123	Auxilio de transporte	\$ 591.810.509,76	\$ 835.903.986,80	\$ 244.093.477,04	41,25%	0,19%
510157	Partida de alimentación soldados y orden público	\$ 3.187.129.277,52	\$ 4.421.409.782,79	\$ 1.234.280.505,27	38,73%	1,00%
510159	Subsidio de vivienda	\$ 1.973.697.537,50	\$ 2.655.827.580,00	\$ 682.130.042,50	34,56%	0,60%
510160	Subsidio de alimentación	\$ 703.311.705,42	\$ 1.039.101.113,14	\$ 335.789.407,72	47,74%	0,24%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 9.015.740.452,52	\$ 14.493.356.638,15	\$ 5.477.616.185,63	60,76%	3,29%
510202	Subsidio familiar	\$ 6.424.060.320,80	\$ 9.658.207.155,96	\$ 3.234.146.835,16	50,34%	2,19%
510203	Indemnizaciones	\$ 2.591.680.131,72	\$ 4.835.149.482,19	\$ 2.243.469.350,47	86,56%	1,10%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 5.322.605.101,00	\$ 7.998.876.935,25	\$ 2.676.271.834,25	50,28%	1,81%
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 38.846.044,00	\$ 63.586.485,00	\$ 24.740.441,00	63,69%	0,01%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 3.230.725.597,00	\$ 4.848.724.170,25	\$ 1.617.998.573,25	50,08%	1,10%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 1.233.903.500,00	\$ 1.854.047.200,00	\$ 620.143.700,00	50,26%	0,42%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$ 971.720,00	\$ 6.973.720,00	\$ 6.002.000,00	0,00%	0,00%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$ 818.158.240,00	\$ 1.225.545.360,00	\$ 407.387.120,00	49,79%	0,28%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 1.853.810.570,00	\$ 2.780.696.080,00	\$ 926.885.510,00	50,00%	0,63%
510401	Aportes al icbf	\$ 1.112.282.570,00	\$ 1.668.408.180,00	\$ 556.125.610,00	50,00%	0,38%
510402	Aportes al sena	\$ 185.382.500,00	\$ 278.073.400,00	\$ 92.690.900,00	50,00%	0,06%
510403	Aportes a la esap	\$ 185.382.500,00	\$ 278.073.400,00	\$ 92.690.900,00	50,00%	0,06%
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	\$ 370.763.000,00	\$ 556.141.100,00	\$ 185.378.100,00	50,00%	0,13%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 41.339.511.527,56	\$ 80.333.649.308,39	\$ 38.994.137.780,83	94,33%	18,21%
510701	Vacaciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
510702	Cesantías	\$ 4.420.028.675,00	\$ 23.853.232.834,53	\$ 19.433.204.159,53	439,66%	5,41%
510704	Prima de vacaciones	\$ 2.777.474.912,91	\$ 4.061.214.102,85	\$ 1.283.739.189,94	46,22%	0,92%
510705	Prima de navidad	\$ 5.627.626.048,84	\$ 8.183.243.220,66	\$ 2.555.617.171,82	45,41%	1,86%
510706	Prima de servicios	\$ 2.748.693.435,81	\$ 4.016.005.795,18	\$ 1.267.312.359,37	46,11%	0,91%
510707	Bonificación especial de recreación	\$ 33.189.815,82	\$ 48.299.506,82	\$ 15.109.691,00	45,53%	0,01%
510790	Otras primas	\$ 25.732.498.639,18	\$ 40.171.653.848,35	\$ 14.439.155.209,17	56,11%	9,11%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 69.070.526,57	\$ 558.858.951,22	\$ 489.788.424,65	709,11%	0,13%
510801	Remuneración por servicios técnicos	\$ 0,00	\$ 64.000.000,00	\$ 64.000.000,00	0,00%	0,01%
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 69.070.526,57	\$ 494.858.951,22	\$ 425.788.424,65	616,45%	0,11%
510807	Gastos de viaje	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
510812	Ajuste beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	100,00%	0,00%

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

Las subcuentas 510101 sueldos presentan un aumento de \$16.159.726.476,86 pesos, y 510119 Bonificaciones con un aumento de \$1.558.635.887,48 pesos correspondiente al pago de bonificación de servicios prestados, bonificación segura de vida, buena conducta, licenciamiento, bonificación por compensación, Dirección, actividad Judicial, alumnos, edecanes, servicios de protección y vigilancia y profesores militares del mes de marzo de 2021, aumentos que obedecen al proceso de causación de la nómina del mes de marzo, especialmente de COFAC, la cual contribuye con más del 60% de todos los aumentos.

La subcuenta 510157 denominada "Partida de alimentación soldados y orden público" con un aumento por valor de \$1.234.280.505,27, el cual corresponde al suministro de estancia

de alimentación para el personal de soldados de aviación que prestan su servicio obligatorio y alférez, cadetes y alumnos que sean destinados en comisión del servicio por actividades operacionales, administrativas y ceremoniales y nomina soldados partida de alimentación.

La subcuenta 510202 subsidio familiar presenta un aumento positivo de \$3.216.054.895,86 pesos, aumento que corresponde al pago del subsidio familiar de la nómina de marzo.

La subcuenta 510203 indemnizaciones durante el periodo aumento en \$2.243.469.350,47 pesos, únicamente por el aporte del Comando de la FAC, correspondiente al pago de Nómina Indemnización IN2107 por \$834.154.561,00, IN 2106 por \$ 794.761.233,47 e IN2108 \$ 614.553.556,00.

La subcuenta 510303 Cotizaciones a seguridad social en salud presenta un aumento de \$1.617.998.573,25 pesos, principalmente por COFAC con un valor de \$1.607.761.013,25 pesos, que corresponden al pago de contribución salud de Nómina COFAC sector privado por \$ 237.330.227,25 y sector público por \$1.370.430.786,00.

La cuenta 5107 de prestaciones sociales presenta un aumento de \$38.994.137.80,83 pesos, de los cuales el Comando FAC aporta \$28.482.119.955,70 dentro de la variación positiva, las subcuentas 510702 cesantías, 510704 prima de vacaciones, 510705 prima de navidad, 510706 prima de servicios, 510790 Otras primas, presentan aumentos generados por el cálculo de las deudas prestacionales dentro del periodo.

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

Código	Descripción	Marzo 01 / 2021 (Valor en pesos)	Marzo 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
5111	GENERALES	\$ 107.246.800.360,44	\$ 177.137.584.721,88	\$ 69.890.784.361,44	65,17%	40,16%
511101	Moldes y Troqueles	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	100,00%	0,00%
511102	Material quirúrgico	\$ 118.347.710,24	\$ 170.637.317,67	\$ 52.289.607,43	44,18%	0,04%
511103	Elementos de lencería y ropería	\$ 69.219.521,80	\$ 258.072.883,63	\$ 188.853.361,83	272,83%	0,06%
511104	Loza y cristalería	\$ 4.482.012,52	\$ 7.265.998,17	\$ 2.783.985,65	62,11%	0,00%
511106	Estudios y proyectos	\$ 0,00	\$ 824.976.100,00	\$ 824.976.100,00	0,00%	0,19%
511113	Vigilancia y seguridad	\$ 697.094.798,90	\$ 697.094.798,90	\$ 0,00	0,00%	0,16%
511114	Materiales y suministros	\$ 68.912.776.024,75	\$ 108.999.518.287,05	\$ 40.086.742.262,30	58,17%	24,71%
511115	Mantenimiento	\$ 11.563.203.499,11	\$ 15.322.001.165,41	\$ 3.758.797.666,30	32,51%	3,47%
511116	Reparaciones	\$ 3.357.357.601,59	\$ 8.367.084.683,43	\$ 5.009.727.081,84	149,22%	1,90%
511117	Servicios públicos	\$ 3.168.005.975,18	\$ 5.023.709.307,42	\$ 1.855.703.332,24	58,58%	1,14%
511118	Arrendamiento operativo	\$ 190.485.411,54	\$ 335.850.335,94	\$ 145.364.924,40	76,31%	0,08%
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$ 1.323.200.053,26	\$ 2.543.232.347,55	\$ 1.220.032.294,29	92,20%	0,58%
511120	Publicidad y propaganda	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 332.918.015,34	\$ 1.260.826.191,45	\$ 927.908.176,11	278,72%	0,29%
511122	Fotocopias	\$ 0,00	\$ 7.042.005,00	\$ 7.042.005,00	0,00%	0,00%
511123	Comunicaciones y transporte	\$ 1.001.648.441,70	\$ 1.242.447.762,57	\$ 240.799.320,87	24,04%	0,28%
511125	Seguros generales	\$ 4.177.139.304,06	\$ 7.548.464.850,81	\$ 3.371.325.546,75	80,71%	1,71%
511132	Diseños y estudios	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511136	Implementos deportivos	\$ 5.172.860,51	\$ 9.703.344,83	\$ 4.530.484,32	87,58%	0,00%
511141	Sostenimiento de semovientes y plantas	\$ 0,00	\$ 8.756.800,00	\$ 8.756.800,00	100,00%	0,00%
511142	Gastos de operación aduanera	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511143	Gastos reservados	\$ 840.681.545,69	\$ 1.045.109.485,41	\$ 204.427.939,72	24,32%	0,24%
511146	Combustibles y lubricantes	\$ 10.051.597.773,85	\$ 20.694.078.366,44	\$ 10.642.480.592,59	105,88%	4,69%
511147	Servicios portuarios y aeroportuarios	\$ 0,00	\$ 71.969.262,46	\$ 71.969.262,46	0,00%	0,02%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ 559.674.333,13	\$ 823.568.348,60	\$ 263.894.015,47	47,15%	0,19%
511151	Gastos por control de calidad	\$ 20.176.341,46	\$ 25.183.299,46	\$ 5.006.958,00	24,82%	0,01%
511154	Organización de eventos	\$ 9.282.000,00	\$ 9.282.000,00	\$ 0,00	100,00%	0,00%
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 193.440.114,18	\$ 331.635.757,18	\$ 138.195.643,00	71,44%	0,08%
511164	Gastos legales	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	100,00%	0,00%
511165	Intangibles	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	100,00%	0,00%
511173	Interventorías, auditorías y evaluaciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	100,00%	0,00%
511174	Asignación de bienes y servicios	\$ 128.435.557,75	\$ 128.435.557,75	\$ 0,00	0,00%	0,03%
511178	Comisiones	\$ 12.124.417,80	\$ 38.167.142,36	\$ 26.042.724,56	100,00%	0,01%
511179	Honorarios	\$ 159.241.862,02	\$ 511.442.890,01	\$ 352.201.027,99	221,17%	0,12%
511180	Servicios	\$ 290.608.806,22	\$ 697.690.543,61	\$ 407.081.737,39	140,08%	0,16%
511190	Otros gastos generales	\$ 60.486.377,84	\$ 134.337.888,77	\$ 73.851.510,93	122,10%	0,03%

La cuenta 5111 generales, muestra un saldo de \$177.137.584.721,88 pesos, las principales subcuentas contables con mayor participación en este saldo son la subcuenta 511114 Materiales y suministros, por valor de \$108.999.518.287,05 pesos, en mayor medida por la salida de materiales de construcción, víveres, herramientas, accesorios, dotaciones, munición, materiales reactivos, de laboratorio y repuestos en COFAC, CACOM-1 y CACOM-2, CACOM-4, CACOM-5, CATAM, CAMAN; la subcuenta 511115 Mantenimiento, la cual presenta un saldo de \$15.322.001.165,41 pesos, debido a los mantenimientos programados y en general de las aeronaves, equipo aeronáutico y equipo de transporte; la subcuenta 511116 reparaciones saldo por valor de \$8.367.084.683,43 pesos, el cual obedece a las reparaciones realizadas en el exterior a los diferentes equipos de navegación



de la Fuerza Aérea Colombiana; la subcuenta 511117 servicios públicos revela un saldo de \$5.023.709.307,42 pesos en razón al consumo normal generado en las diferentes Unidades de la Fuerza Aérea Colombiana, por el consumo de energía, aseo, teléfono, gas e internet.

La subcuenta 511114 materiales y suministros presenta un aumento de \$40.086.742.262,30 pesos, afectada principal por las subunidades ejecutoras de CATAM con un aumento de \$7.443.453.135,04 pesos, con especial relevancia el mantenimiento de las aeronaves, siendo los más relevantes repuestos para mantenimientos programados e imprevistos de las aeronaves, motor que salió significando un mayor valor por desbordamiento de campos motor 01 Engine P/N PT6A-60A Serie PCE-PK1211, motor 01 Engine P/N PT6A-60A Serie PCE-PK1212, sale al servicio elemento Gear assy main landing Rh por mantenimiento imprevisto de la aeronave Super King, elemento Reu6100 remote electronic para mantenimiento imprevisto del avión C-130, elemento check 5th stage, elemento landing gear retractable por mantenimiento programado del avión C-130, elemento brake multiple disk sale para mantenimiento imprevisto del avión B-727 CACOM-4 con un aumento de \$5.759.814.831,25 pesos; CACOM-4 con un aumento de \$6.878.760.991,67 pesos, correspondiente al consumo de materiales de construcción por valor de \$50.304.765,03 pesos, papelería por valor de \$3.169.739,60 pesos, Repuestos y accesorios y similares por valor de \$6.666.095.325,00 pesos; CACOM-2 presenta una variación de \$5.564.316.549,63 pesos, principalmente por la salida de repuestos aeronáuticos para el mantenimiento de las aeronaves asignadas.

La subcuenta 511115 mantenimiento presenta un aumento de \$3.758.797.666,30 pesos, con un crecimiento del 32,51% dentro del periodo, afectada principalmente por el registro realizado por CACOM-1, el cual presenta mantenimientos a Aeronaves KFIR con la empresa IAI LAHAV ISRAEL AEROSPACE por valor de \$1.158.969.872,00 pesos, de acuerdo a Contrato No. 128-CAF-2018 y Factura de Venta No. 11603813, asimismo CATAM aporta en el incremento de esta cuenta al presentar mantenimientos de equipos de navegación y tracción efectuados mediante CTO 138-00-A-COFAC-CAF-2018 con CENTRAL AEROSPACE S. movimientos recibidos por transferencias, adicional se registra en la subcuenta aumento por contratos celebrados en CATAM tal como 077-00-L-CATAM-GRUAL-2020 TOYOCARS INGENIERIA.

La subcuenta 511116 denominada "Reparaciones" presenta una variación positiva de \$5.009.727.081,84 pesos, aumento derivado de mantenimientos realizados a diferentes equipos, especialmente en CACOM-1, por el mantenimiento realizado por la empresa ELBIT SYSTEMS EW AND SIGINT ELISRA por valor de \$1.681.004.036,00 pesos, de 03 elementos denominados HPA 100-500 MHZ S/N 1308001, ANTENA FDF R S/N 1308006 y RFSOP S/N 14020001, asimismo ACOFA presenta mantenimientos en el mes de marzo por valor de \$1.212.624.769,95 pesos, por reparaciones realizadas a los equipos y aeronaves de la FAC.

La subcuenta 511119 Viáticos y gastos de viaje presenta un incremento de \$1.220.032.294,29 pesos, especialmente derivado de los viáticos por viajes el exterior pagados por el Comando de la FAC, por valor de \$635.220.353,65 pesos, de las nóminas al exterior 08, 06, 10 y 11 y Orden de Compra de tiquetes aéreos por valor de \$371.433.026,65 pesos.

La subcuenta 511125 seguros generales, presenta un aumento en el mes de marzo de \$3.371.325.546,75 pesos, influenciado principalmente por COFAC, con una variación de \$ 3.364.061.167,35 pesos, correspondiente a la amortización del mes de marzo del Seguro Casco Aeronaves, responsabilidad Civil, Todo Riesgo, vehículos y casco barco de acuerdo a resolución 9018 de 2018.

La subcuenta 511146 combustibles y lubricantes presenta un aumento de \$10.642.480.592,59 pesos, derivado del consumo de combustible de aviación dentro del

periodo el cual asciende a \$9.716.895.346,80 pesos, y en el cual se reporta CATAM con un aumento de \$4.788.477.287,31 pesos, los movimientos más significativos son de combustible JET-A1 para la aeronave B-767, C-130, C40, F-28 las cuales son las que consumen en su gran mayoría más combustible de aviación por su capacidad.

El mayor consumo se ve registrado en el combustible de aviación y tanqueos que se realizan en aeropuertos nacionales, también se utiliza combustible para vuelos de aeronaves FAC que van al exterior trasportando altos mandos y cumplimiento la misión de la FAC.

La cuenta 5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo presenta un aumento de \$26.595.263.463,26 pesos, para el mes de marzo, variación que se encuentra ajustada al proceso de reconocimiento y al valor mensual del mismo, los aumentos son proporcionales al proceso del método de línea recta para reconocer la pérdida de la capacidad operacional por el uso de los activos, la cual es calculada para cada bien en forma individual de acuerdo con las vidas útiles determinadas con referencia a los rangos establecidos en la política contable, a través del sistema de Información Logística SILOG.

### **Nota 18 CUENTA OTROS**

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

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

Código	Descripción	Valor
131790	Otros servicios	\$ 42.669.517,18
133712	Otras transferencias	\$ 105.839.466.525,00
138490	Otras cuentas por cobrar	\$ 7.405.958.468,62
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 8.376.495.062,59
138690	Otras cuentas por cobrar	-\$ 8.980.145.083,55
151490	Otros materiales y suministros	\$ 5.692.317.323,45
152590	Otros inventarios en tránsito	\$ 1.638.941.501,09
164090	Otras edificaciones	\$ 100.586.869.257,46
165590	Otra maquinaria y equipo	\$ 1.588.995.763,34
166090	Otro equipo médico y científico	\$ 2.676.347.152,27
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 163.897.285,02
167090	Otros equipos de comunicación y computación	\$ 2.044.877.402,12
167590	Otros equipos de comunicación y computación	\$ 60.000.000,00
168190	Otros bienes de arte y cultura	\$ 191.816.785,80
240790	Otros recursos a favor de terceros	\$ 3.244.271,00
242490	Otros descuentos de nómina	\$ 147.725.515,32
243690	Otras retenciones	\$ 5.625,00
249044	Otros intereses de mora	\$ 38.258,97
249090	Otras cuentas por pagar	\$ 235.046,00
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 45.443.682,36
439090	Otros servicios	\$ 2.825.905.055,71
442890	Otras transferencias	\$ 16.258.587,60
480890	Otros ingresos diversos	\$ 7.475.808.689,79
510790	Otras primas	\$ 40.171.653.848,35
511190	Otros gastos generales	\$ 134.337.888,77
542390	Otras transferencias	\$ 1.440.314.324,81
589090	Otros gastos diversos	\$ 2.560,65
589516	Otros servicios	\$ 30.504.100,00
819090	Otros activos contingentes	\$ 53.902.914.114,87
831590	Otros bienes y derechos retirados	\$ 47.791.841.723,17
890590	Otros activos contingentes por contra	-\$ 53.902.914.114,87

#### CUENTA 152590 - OTROS INVENTARIOS EN TRÁNSITO

Presenta un saldo de \$1.638.941.501,09 pesos y una participación del 0,13% del grupo del activo, el cual corresponde al ingreso de material en el mes para su nacionalización y distribución, esta subcuenta es utilizada por ACOFA para gestionar los materiales y suministros necesarios para solventar las necesidades operacionales de la Fuerza Aérea Colombiana, presenta un aumento de \$8.119.984,22 pesos, debido a la agilidad en el proceso de traslado del material por ACED a las Unidades destino, para el mantenimiento programado de las diferentes aeronaves, así como para el mantenimiento preventivo y correctivo de los diferentes equipos al servicio de la institución requeridos para el cumplimiento de la Misión.

#### SUBCUENTA 164090 - OTRAS EDIFICACIONES

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

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

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

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

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

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

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

### SUBCUENTA 819090 – OTROS ACTIVOS CONTINGENTES

La Fuerza Aérea Colombiana presenta saldo en la cuenta por valor de \$53.902.914.114,87 pesos, La Agencia de Compras registra el valor de los acuerdos de pago firmados con los diferentes proveedores, acuerdos que se generan por incumplimientos de los proveedores, estos son el primer paso conciliatorio entre las partes por discrepancias en el cumplimiento de los contratos, en la mayoría de los casos son garantías técnicas. A 28 de febrero de 2021 ACOFA revela un saldo de \$707.095.000,00 el cual corresponde a (01) proceso jurídico presentado por parte de la Agencia de Compras ante la corte de la Florida en contra de HIMMEL LOSUNGEN GROUP H.L.G LLC por valor de USD206.000, este valor fue actualizado a la tasa del 31/12/2020. El Comando Fuerza Aérea a febrero de 2021 presenta saldo por valor de \$41.805.366.120,38 pesos, el cual corresponde a los saldos de los convenios interinstitucionales celebrados entre la Fuerza Aérea y Empresas del orden estatal y particular, los convenios se celebran con el ánimo de atender las necesidades de particulares a cambio de una retribución en dinero y/o especie dando cumplimiento a la misión institucional, presentando una disminución de \$1.500.000.000,00 pesos que corresponden a:

CONVENIO	VALOR
CONVENIO 101-2021 CONTRALORIA	\$ -1.500.000.000,00

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

### CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

#### Nota 19 Grupo 81 – ACTIVOS CONTINGENTES

Código	Descripción	Marzo 01 / 2021 (Valor en pesos)	Marzo 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
81	ACTIVOS CONTINGENTES	55.410.383.931,71	53.910.383.931,71	- 1.500.000.000,00	-2,71%	100,00%
8130	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	7.469.816,84	7.469.816,84	-	0,00%	0,01%
813008	Armas y municiones	7.469.816,84	7.469.816,84	-	0,00%	0,01%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	55.402.914.114,87	53.902.914.114,87	- 1.500.000.000,00	-2,71%	99,99%
819090	Otros activos contingentes	55.402.914.114,87	53.902.914.114,87	- 1.500.000.000,00	-2,71%	99,99%

El saldo del grupo 81 activos contingentes, alcanza la suma de \$53.910.383.931,71 pesos. En dicho saldo se evidencia principalmente el impacto de la subcuenta 819090 Otros activos contingentes por valor de \$53.910.383.931,71 pesos, reflejando el valor de los convenios de cooperación y colaboración suscritos por la Fuerza Aérea Colombiana que aún se encuentran pendiente ejecución, así como, el valor de (01) proceso jurídico presentado por la Agencia de Compras por valor de \$707.095.000,00 pesos, que corresponde a (01) proceso jurídico ante la corte de la Florida en contra de HIMMEL

LOSUNGEN GROUP H.L.G LLC por valor de USD206.000 dólares y el valor aportado por La Escuela Militar de Aviación con un saldo de \$10.055.499.000,00 pesos correspondiente a el Convenio interadministrativo 240-16-02-002 entre el municipio de Tuluá y la Escuela Militar por concepto de Utilización Aeródromo para la instrucción y formación de Cadetes de la Unidad.

La variación presentada por valor de \$1.500.000.000,00 pesos obedece al registro de convenios por parte de COFAC, así:

CONVENIO	VALOR
CONVENIO 101-2021 CONTRALORIA	-1.500.000.000,00

### Nota 20 Grupo 83 – DEUDORAS DE CONTROL

Código	Descripción	Marzo 01 / 2021 (Valor en pesos)	Marzo 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 68.045.921.575,48	\$ 82.584.316.534,85	\$ 14.538.394.959,37	21,37%	100,00%
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	\$ 84.332.541,40	\$ 84.332.541,40	\$ 0,00	0,00%	0,10%
830617	Propiedades, planta y equipo	\$ 84.332.541,40	\$ 84.332.541,40	\$ 0,00	0,00%	0,10%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	\$ 62.136.464.305,54	\$ 68.945.117.152,44	\$ 6.808.652.846,90	10,96%	83,48%
831510	Propiedades, planta y equipo	\$ 13.356.311.625,80	\$ 21.153.275.429,27	\$ 7.796.963.803,47	58,38%	25,61%
831590	Otros bienes y derechos retirados	\$ 48.780.152.679,74	\$ 47.791.841.723,17	-\$ 988.310.956,57	-2,03%	57,87%
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	\$ 10.000.000,00	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
834704	Propiedades, planta y equipo	\$ 10.000.000,00	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	\$ 5.815.124.728,54	\$ 13.544.866.841,01	\$ 7.729.742.112,47	132,92%	16,40%
836101	Internas	\$ 5.815.124.728,54	\$ 13.544.866.841,01	\$ 7.729.742.112,47	132,92%	16,40%

La cuenta 8315 bienes y derechos retirados alcanza la suma de \$82.584.316.534,85 pesos. La subcuenta con mayor participación en el grupo es la 831590 “otros bienes y derechos retirados” por valor de \$47.791.841.723,27 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 \$7.796.963.803,47 pesos, que obedece al proceso de baja adelantado por CACOM-4, pendiente de destinación final, por valor de \$7.719.702.482,47 pesos correspondiente a la baja con ocasión al siniestro de la aeronave FAC 4420, según Autorización Desmilitarización, Destrucción y Exhibición de Aeronaves, OFICIO No: SCCO-CO-J5-SAMO-21-004 del 8 de enero de 2021 de la Oficina de Asistencia y Seguridad del Grupo Militar - Department of Defense United States Embassy, de acuerdo Investigación Administrativa No. 021-CACOM-4-COMANDO-2020 adelantada en esta Unidad en hechos acaecidos el 17 de febrero de 2020, la cual fue remitida por competencia al despacho del señor General Comandante Fuerza Aérea Colombiana, siendo radicada en la Oficina de Investigaciones Disciplinarias del Comando de la Fuerza Aérea bajo el No. 014-COFAC-2020, proceso que actualmente se encuentra en grado de CONSULTA del Comando General de las Fuerzas Militares, de acuerdo a información remitida a ese Comando mediante oficio FAC-S-2020-164136-CI-MDN-COGFM-FAC-COFAC-OINCO del 18 de noviembre de 2020.

El saldo de la cuenta 8361 responsabilidades en proceso por valor de \$13.544.866.841,01 pesos, se concentra en la subcuenta 836101 “Internas”, la cual representa el valor de los faltantes de fondos o bienes y demás actos relacionados con el detrimento del patrimonio público que ameritan el inicio de un proceso de responsabilidades para funcionarios o

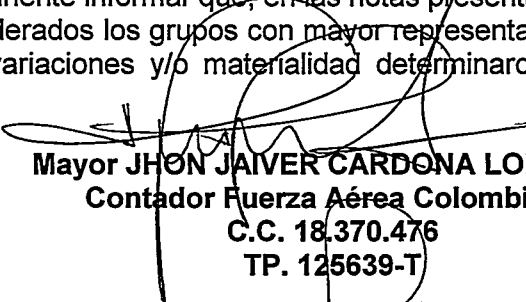
particulares que administren o manejen fondos o bienes de la Fuerza Aérea Colombiana. El proceso culmina con el fallo de la autoridad competente, indicando la responsabilidad de las personas involucradas en el proceso, actualmente presenta un aumento de \$7.729.742.112,47 pesos, influenciado especialmente por CACOM-4 que aporta al incremento con un valor de \$7.719.702.482,47 pesos, correspondiente a la baja con ocasión al siniestro de la aeronave FAC 4420 según acta de desmilitarización No.068 de Marzo 31/2021, de acuerdo Investigación Administrativa No. 021-CACOM-4-COMANDO-2020 adelantada en esta Unidad en hechos acaecidos el 17 de febrero de 2020, la cual fue remitida por competencia al despacho del señor General Comandante Fuerza Aérea Colombiana, siendo radicada en la Oficina de Investigaciones Disciplinarias del Comando de la Fuerza Aérea bajo el No. 014-COFAC-2020, proceso que actualmente se encuentra en grado de CONSULTA del Comando General de las Fuerzas Militares, de acuerdo a información remitida a ese Comando mediante oficio FAC-S-2020-164136-CI-MDN-COGFM-FAC-COFAC-OINCO del 18 de noviembre de 2020

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

Código	Descripción	Marzo 01 / 2021 (Valor en pesos)	Marzo 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
93	ACREEDORAS DE CONTROL	\$ 28.830.895.429,02	\$ 15.744.440.866,02	-\$ 13.086.454.563,00	-45,39%	100,00%
9301	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	\$ 5.379.765,00	\$ 5.379.765,00	\$ 0,00	0,00%	0,03%
930102	Derechos	\$ 5.379.765,00	\$ 5.379.765,00	\$ 0,00	0,00%	0,03%
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	\$ 14.662.260.801,02	\$ 14.662.260.801,02	\$ 0,00	0,00%	93,13%
930617	Propiedades, planta y equipo	\$ 14.662.260.801,02	\$ 14.662.260.801,02	\$ 0,00	0,00%	93,13%
9325	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	\$ 1.076.800.300,00	\$ 1.076.800.300,00	\$ 0,00	0,00%	6,84%
932525	Propiedades, planta y equipo	\$ 1.076.800.300,00	\$ 1.076.800.300,00	\$ 0,00	0,00%	6,84%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	\$ 13.086.454.563,00	\$ 0,00	-\$ 13.086.454.563,00	-100,00%	0,00%
939090	Otras cuentas acreedoras de control	\$ 13.086.454.563,00	\$ 0,00	-\$ 13.086.454.563,00	-100,00%	0,00%

El saldo de la subcuenta 939090 Otras cuentas acreedoras de control presenta una variación del 100% en relación con el periodo inicio del periodo, teniendo en cuenta que en ACOFA efectuó los pagos pendientes de todos los pagos anticipados.

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

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

  
**Mayor EDILBERTO LEAL HERNANDEZ**  
 Director Financiero (E)

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

  
 CR. CORTÉS  
 Vo.Bo. JEADA

  
 MG. QUINTERO  
 Vo.Bo. CODAF

  
 MG. GARCÍA  
 Vo.Bo. JEMFA

11