

**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FUERZA AÉREA COLOMBIANA**

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A
31 DE JULIO DE 2022**

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 Funciones y Deberes

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

MISIÓN

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

VISIÓN

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

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. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Estimaciones Y Supuestos

3.1.1 Deterioro en las Cuentas por Cobrar.

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

3.1.2 Deterioro de Propiedades, planta y equipo.

El deterioro de la propiedad, planta y equipo, es la pérdida en su potencial de servicio, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o

amortización. En el Ministerio de Defensa y Policía Nacional, para efectos de Deterioro se consideran bienes de valor material aquellos que su costo individual de adquisición, producción, construcción, donación, transferencia o permuta sea superior a 1.000 SMMLV. Por lo anterior, solo se evaluará si existen indicios de deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo a los bienes cuyo costo individual sea igual o superior a 1.000 SMMLV.

3.1.3. Correcciones contables 3109.

En Julio de la vigencia 2022 no se realizaron registros para correcciones contables de la vigencia anterior, actualmente los cambios en las estimaciones contables y correcciones de errores, de las normas para el reconocimiento, medición, revelación, y presentación de los hechos económicos de la Institución, se regulan en la circular del MDN No. 20220325029189 del 25-03-2022, así como las políticas contables.

3.1.4 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

En el marco del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica, establecido mediante Decreto 444 del 21 de marzo de 2020, se prorroga la emergencia sanitaria con la Resolución No. 304 del 23 de febrero de 2022 “por la cual se prorroga la emergencia sanitaria por el coronavirus COVID-19, declarada mediante Resolución 385 de 2020, prorrogada por las Resoluciones 844, 1462, 2230 del 2020 y 222, 738, 1315 y 1913 de 2021 hasta el 30 de abril de 2022” En el reporte CGN2020_004_COVID19 formulario CGN2020_004_COVID19 se presentan los gastos y adquisiciones que con motivo de la pandemia se han presentado en el Ministerio de Defensa y las Fuerzas Militares, este reporte se presenta en forma trimestral.

NOTA 4. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

4.1 Políticas Contables

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

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

4.2 Políticas Contables Significativas.

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

- **Propiedad, planta y equipo.**

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

Se reconocerá como 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 FAC, son utilizadas para cumplir la misión y con propósitos administrativos en su totalidad.

- **Inventarios.**

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

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

- **Beneficios a Empleados.**

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

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

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

- **Cuentas por Cobrar.**

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

- **Ingresos.**

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

- **Intangibles.**

Son recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se

caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

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

- **Cuentas por Pagar.**

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

- **Cuentas de Orden.**

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

- **Arrendamientos.**

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

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

Nombre de la Unidad	SIGLA	Ubicación	Departamento
Comando Fuerza 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 Militar	CATAM	Bogotá	Cundinamarca
Comando Aéreo de Mantenimiento	CAMAN	Madrid	Cundinamarca
Escuela Militar de Aviación	EMAVI	Cali	Valle
Escuela de Suboficiales	ESUFA	Madrid	Cundinamarca
Jefatura de Inteligencia Aérea	JEINA	Bogotá	Cundinamarca
Agencia de Compras de la FAC	ACOFA	Fort Laurent	Florida USA

NOTA 5. LOS SUPUESTOS REALIZADOS

Los supuestos realizados acerca del futuro y otras causas de incertidumbre en las estimaciones realizadas al final del mes, que tengan un riesgo significativo de ocasionar ajustes importantes en el valor en libros de los activos o pasivos dentro del periodo corriente.

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

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



- **Método de Valuación de Inventarios**

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

NOTA 6. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES

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

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

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

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

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

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

De Orden Administrativo.

- Duplicidad de funciones debido al registro de la información financiera en el SIIF Nación II como único sistema obligatorio de acuerdo con el Decreto 1068 de 2015 y la herramienta SAP/R3 implementado por el Ministerio de Defensa Nacional que sirve como apoyo en la trazabilidad de bienes que no controla SIIF Nación, siendo el Viceministerio General del Ministerio de Hacienda y Crédito Público el responsable de los desarrollos.
- Teniendo en cuenta que SIIF Nación II asume el modelo de balance por entidad contable pública, realiza registros automáticos por traslado de recursos entre PCI de la Fuerza, sin que medie registro de transferencias afectando banco de una PCI contra banco de la PCI que recibe los recursos, generando el libro de saldos y movimientos desbalanceados a nivel de PCI, situación por la cual la FAC desarrolla formatos de cruce de la información de las transferencias, como es el caso de los Formatos GA-JEADA-FR-190 y GA-JEADA-FR-191, por medio del cual se realiza el cruce de la información, con apoyo de los movimientos registrados en el sistema SAP.
- El nuevo módulo de Derechos y Cartera implementado en SIIF Nación, que fue concebido como la solución en el proceso de facturación electrónica ordenado por

la DIAN mediante Resolución No. 00042 del 2020 y Resolución No. 00094 de 2020, se encuentra en proceso de parametrización situación que no han permitido el normal funcionamiento y registro de las operaciones financieras sujetas a facturación, generadas por la institución, así:

- Notas crédito sin afectación contable automática, por lo cual se deben realizar los ajustes mediante comprobantes contables manuales que describan el hecho económico, teniendo en cuenta si la factura anulada con la nota crédito es de contado o en plazos.
- Notas crédito con afectación contable errada, por lo cual, se debe realizar reversión de la causación que constituye una cuenta por pagar que no corresponde con la realidad del hecho económico. Al igual que el punto anterior se deben realizar los ajustes mediante comprobantes contables manuales.
- Presenta problemas para el reconocimiento contable automático al momento de generar las facturas.
- No tiene habilitado el módulo de facturación masiva dentro del sistema.

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

De tipo Operativo.

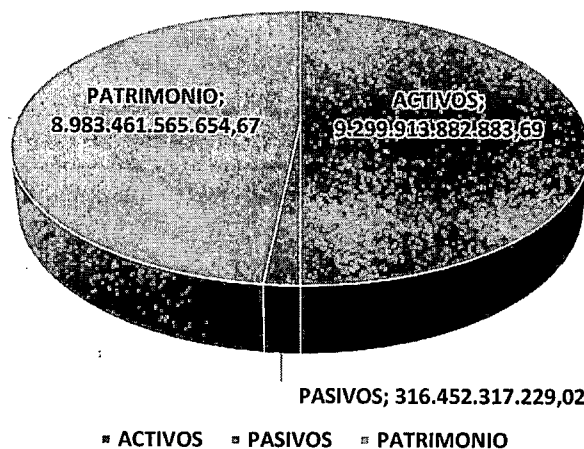
- A la fecha no se conocen situaciones de tipo operativo que pueden limitar el proceso contable, a pesar de que no se cuenta con el suficiente personal para realizar las actividades dentro de los Departamentos Financieros de algunas Unidades Militares Aéreas, siempre se cumple con los plazos establecidos por los entes de control y entidades superiores.

II. NOTAS SOBRE ASPECTOS ESPECÍFICOS

Las notas a los informes financieros a 31 de Julio de 2022, se encuentran expresadas en pesos colombianos.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

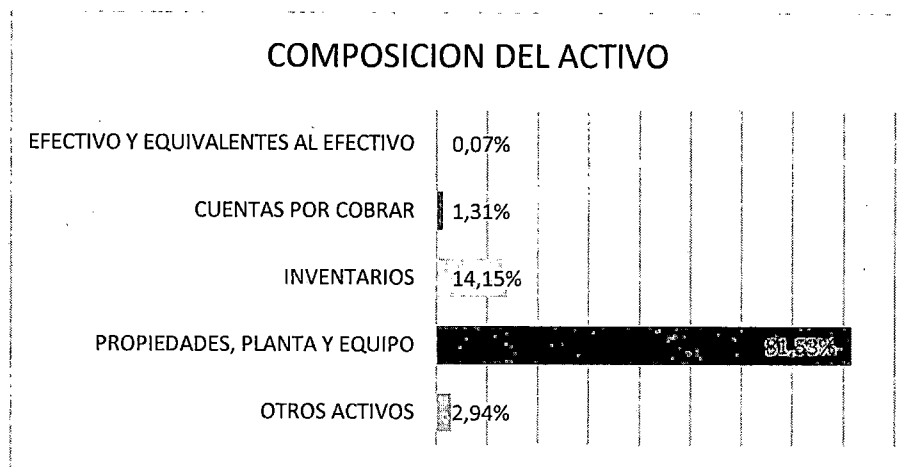
Estado de Situación Financiera Julio 31 -2022



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA JULIO 2022					
Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
ACTIVOS	9.324.727.269.120,08	9.299.913.882.883,69	-\$ 24.813.386.236,39	-0,27%	100,00%
PASIVOS	321.284.130.259,25	316.452.317.229,02	-\$ 4.831.813.030,23	-1,50%	3,40%
PATRIMONIO	9.003.443.138.860,83	8.983.461.565.654,67	-\$ 19.981.573.206,16	-0,22%	96,60%

El Informe de Situación Financiera de la FAC al cierre del mes de Julio de 2022, refleja un aumento en el activo que deriva principalmente de los registros en las propiedades planta y equipo.

COMPOSICION DEL ACTIVO



Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 7.324.150.474,98	\$ 6.405.791.098,10	-\$ 918.359.376,88	-12,54%	0,07%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 117.397.441.799,92	\$ 121.670.396.157,60	\$ 4.272.954.357,68	3,64%	1,31%
INVENTARIOS	\$ 1.315.960.945.336,81	\$ 1.315.801.686.125,29	-\$ 159.259.211,52	-0,01%	14,15%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.590.156.085.313,31	\$ 7.582.489.349.813,40	-\$ 7.666.735.499,91	-0,10%	81,53%
OTROS ACTIVOS	\$ 293.888.646.195,06	\$ 273.546.659.689,30	-\$ 20.341.986.505,76	-6,92%	2,94%
TOTAL ACTIVO	\$ 9.324.727.269.120,08	\$ 9.299.913.882.883,69	-\$ 24.813.386.236,39	-0,27%	100,00%

NOTA 7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 7.324.150.474,98	\$ 6.405.791.098,10	-\$ 918.359.376,88	-12,54%	100,00%
110501	CAJA	\$ 195.032.625,00	\$ 131.934.095,00	-\$ 63.098.530,00	-32,35%	2,06%
111005	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 7.129.117.849,98	\$ 6.273.857.003,10	-\$ 855.260.846,88	-12,00%	97,94%

Grupo 11 Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo

El grupo presenta un saldo de \$6.405.791.098,10 pesos, que corresponde al -0,07% del total del activo de la Entidad, comprende las partidas relacionadas con caja y bancos, los saldos en bancos corresponden a recaudos generados por los fondos internos que son administrados por las subunidades ejecutoras.

La cuenta 111005 Depósitos en instituciones financieras representa el 97,94% del total del grupo, presenta una disminución con respecto al primero de Julio de \$855.260.846,88 pesos, en la subcuenta 111005 Cuenta Corriente, variación que deriva principalmente de la EMAVI, variación que deriva principalmente de la disminución del recaudo de fondo interno con respecto al periodo anterior donde se recibieron recursos por concepto de matrículas, situación que ocurre de manera semestral.

NOTA 8 CUENTAS POR COBRAR

El grupo cuentas por cobrar tiene una participación del 1,31% del total de los activos, que equivalen a \$121.670.396.157,60 pesos, constituido en orden de materialidad por los conceptos de, Transferencias por Cobrar, cuentas de difícil recaudo y Otras cuentas por cobrar. El Reglamento interno de Recaudo de Cartera y Pago de las obligaciones del Ministerio de Defensa Nacional se encuentra normalizado mediante la Resolución No 5037 de noviembre 26 de 2021.

Grupo 13 - Cuentas Por Cobrar

Las cuentas por cobrar durante el mes de Julio de 2022, presentaron diferentes variaciones en las subcuentas que la componen y que son importantes de revisar con más detenimiento, este grupo presento un aumento de \$4.272.954.357,68 pesos, la variación principal se registra en la cuenta 138490 "otras cuentas por cobrar", se detalla y amplía la información a continuación:

Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 117.397.441.799,92	\$ 121.670.396.157,60	\$ 4.272.954.357,68	3,64%	100,00%
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 1.510.407.147,81	\$ 1.746.055.692,52	\$ 235.648.544,71	15,60%	1,44%
131102	Multas y sanciones	\$ 1.510.407.147,81	\$ 1.746.055.692,52	\$ 235.648.544,71	15,60%	1,44%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 216.379.605,65	\$ 297.115.525,30	\$ 80.735.919,65	37,31%	0,24%
131701	Servicios educativos	\$ 5.995.000,00	\$ 5.995.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
131702	Servicios de transporte terrestre	\$ 180.619.696,00	\$ 179.849.096,00	-\$ 770.600,00	-0,43%	0,15%
131720	Servicios de investigación científica y tecnológica	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
131790	Otros servicios	\$ 29.764.909,65	\$ 111.271.429,30	\$ 81.506.519,65	273,83%	0,09%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$ 108.458.441.970,48	\$ 108.458.441.970,48	\$ 0,00	0,00%	89,14%
133712	Otras transferencias	\$ 108.458.441.970,48	\$ 108.458.441.970,48	\$ 0,00	0,00%	89,14%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 5.186.982.398,66	\$ 9.143.552.291,98	\$ 3.956.569.893,32	76,28%	7,52%
138405	Comisiones	\$ 40.129,00	\$ 40.129,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
138412	Descuentos no autorizados	\$ 5.100.000,00	\$ 5.100.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
138413	Devolución iva para entidades de educación superior	\$ 105.622.358,90	\$ 131.327.286,85	\$ 25.704.927,95	24,34%	0,11%
138421	Indemnizaciones	\$ 1.437.003.683,16	\$ 1.437.003.683,16	\$ 0,00	0,00%	1,18%
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	\$ 444.418.363,20	\$ 436.085.191,20	-\$ 8.333.172,00	-1,88%	0,36%
138439	Arrendamiento operativo	\$ 28.458.348,00	\$ 29.861.752,00	\$ 1.403.404,00	4,93%	0,02%
138490	Otras cuentas por cobrar	\$ 3.166.339.516,40	\$ 7.104.134.249,77	\$ 3.937.794.733,37	124,36%	5,84%

La subcuenta 138490 denominada "Otras cuentas por cobrar" con una variación positiva de \$3.937.794.733,37, que corresponde principalmente a los movimientos del comando de la Fuerza como se relacionan a continuación:



- La reexpresión de la cuenta Holding account, cuyo saldo correspondía en el mes a \$2.813.174.683,309 pesos equivalentes \$654.181,03 USD, la TRM utilizada para la correspondió a 4.300,30.
- Causación del extracto bancario del mes de Julio por valor de \$935.338,83 (USD), correspondiente al saldo la LOA VFY equivalentes a \$2.873.370.239,14, TRM utilizada 3.072,01.
- Compensación de los gastos de la LOA EAB del extracto del mes de marzo del año 2022 de acuerdo al comité de sostenibilidad realizado por valor de \$- 62.422,33 (USD) equivalentes a \$-248.513.283,30 por lo cual el saldo de la HA es correspondiente a \$1.527.097,53 (USD), que luego de ser reexpresados a la tasa de \$4.300,30 pesos equivalen a \$6.566.977.508,26.

NOTA 9 INVENTARIOS

El grupo inventarios tiene una participación del 14,15% del total de los activos, que equivale a \$1.315.801.686.125,29 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 FAC.

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

Grupo 15 – Inventarios

Las Cuentas en este grupo se detallan así:

Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
15	INVENTARIOS	\$ 1.315.960.945.336,81	\$ 1.315.801.686.125,29	-\$ 159.259.211,52	-0,01%	100,00%
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
151098	Bienes declarados a favor de la nación	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1.314.002.922.764,91	\$ 1.314.025.670.697,39	\$ 22.747.932,48	0,00%	99,87%
151403	Medicamentos	\$ 34.579.613,73	\$ 42.221.470,85	\$ 7.641.857,12	22,10%	0,00%
151404	Materiales médico - quirúrgicos	\$ 185.941.238,25	\$ 163.048.729,83	-\$ 22.892.508,42	-12,31%	0,01%
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	\$ 252.399.348,88	\$ 338.985.229,77	\$ 86.585.880,89	34,31%	0,03%
151408	Viveres y rancho	\$ 126.414.050,22	\$ 111.461.981,18	-\$ 14.952.069,04	-11,83%	0,01%
151409	Repuestos	\$ 1.146.834.824.236,95	\$ 1.139.935.410.632,89	-\$ 6.899.413.604,06	-0,60%	86,63%
151417	Elementos y accesorios de aseo	\$ 787.956.835,73	\$ 791.119.751,30	\$ 3.162.915,57	0,40%	0,06%
151421	Dotación a trabajadores	\$ 1.698.218.276,27	\$ 1.632.247.635,50	-\$ 65.970.640,77	-3,88%	0,12%
151422	Ropa hospitalaria y quirúrgica	\$ 283.908.722,17	\$ 133.634.529,29	-\$ 150.274.192,88	-52,93%	0,01%
151423	Combustibles y lubricantes	\$ 20.885.415.747,05	\$ 22.444.840.986,17	\$ 1.559.425.239,12	7,47%	1,71%
151424	Elementos y materiales para construcción	\$ 11.098.286.678,55	\$ 11.323.947.462,57	\$ 225.660.784,02	2,03%	0,86%
151425	Equipo de alojamiento y campaña	\$ 16.212.719.253,43	\$ 20.604.569.889,33	\$ 4.391.850.635,90	27,09%	1,57%
151426	Municiones y explosivos	\$ 110.868.270.920,87	\$ 111.745.097.528,50	\$ 876.826.607,63	0,79%	8,49%
151490	Otros materiales y suministros	\$ 4.733.987.842,81	\$ 4.758.874.666,21	\$ 24.886.823,40	0,53%	0,36%
1525	EN TRÁNSITO	\$ 246.129.795,86	\$ 129.893.220,58	-\$ 116.236.575,28	-47,23%	0,01%
152590	Otros inventarios en tránsito	\$ 246.129.795,86	\$ 129.893.220,58	-\$ 116.236.575,28	-47,23%	0,01%
1530	EN PODER DE TERCEROS	\$ 1.711.892.776,04	\$ 1.646.122.207,32	-\$ 65.770.568,72	-3,84%	0,13%
153042	Repuestos, equipos férreos y otros	\$ 1.711.892.776,04	\$ 1.646.122.207,32	-\$ 65.770.568,72	-3,84%	0,13%

La cuenta 1514 materiales y suministros, con un saldo de \$1.314.025.670.697,39 pesos, concentra el 99,87% del saldo del grupo Inventarios, las principales subcuentas corresponden a 151409 repuestos por valor de \$1.139.935.410.632,89 pesos, municiones y explosivos \$111.745.097.528,50 pesos, combustibles y lubricantes por valor de \$22.444.840.986,17 pesos.

La subcuenta 151409 denominada "Repuestos" presenta una disminución de \$6.899.413.604,06 pesos, variación relativa negativa del -0,60%, saldo derivado principalmente del CACOM1 con una variación de 5.987.120.190,72 corresponden a los ingresos y salidas en el mes de julio de los repuestos para aeronaves así: **Reintegros**. Se



realizó el ingreso del material de dos ANTENNA SISTEM / WIRING por valor de \$152.254.700,00.126,40, dos (2) LRU1-DIREX, por valor de \$609.400.000,00, LOW BAND TX por valor de \$249.237.938,84, POWER SUPPLY por valor de \$221.436.054,60, **Traslados a CACOM-1 Unidades FAC:** En el mes se recibieron repuestos trasladados de ACOFA al CACOM-1 correspondiente a: TSR 2040B (COMINT) por valor de \$ 1.092.425.000,00 con FRA 190425 ELBIT, MANIFOLD ASSY por valor de \$490.340.925,20 con FRA.R47-22-51460, **Recuperación Material Servicable.** OWER UNIT por valor de \$288.723.260,82 con FAC 1681//297A1/22 Así mismo se realizaron salidas en el mes, correspondiente a repuestos para las aeronaves y vehículos que operan en el CACOM-1 siendo estas las más significativas: Salida IR SENSOR por valor de \$3.903.158.385,00 SALE EN APOYO A LA SECCION CEGUE, Salida de FDF ANTENNA ARRAY por valor de \$1.872.416.825,05, Salida de PROCESSOR 235-34-21M por valor de \$1.567.410,00. Dentro de esta subcuenta está registrado el valor de \$1.214.047.541,08 correspondiente a repuestos aeronáuticos, automotores y accesorios para el funcionamiento de las aeronaves, vehículos y dependencias de la unidad. También está registrada la subcuenta de Llantas y Accesorios por valor de \$1.175.121.167,48 correspondiente a llantas para uso de las aeronaves y vehículos de la unidad.

La subcuenta 151423 denominada "Combustibles y lubricantes" presenta un aumento por valor de \$1.559.425.239,12 pesos, variación relativa positiva del 7.47% con respecto al periodo anterior, influenciado principalmente por la Subunidad de CATAM comportamiento derivado principalmente por las entradas por concepto de traspasos de combustible aéreo turbo JET A1, por parte de la Subdirección de Combustible de la FAC por valor de \$7.647.314.160,10, correspondiente a los pedidos de combustible aéreo que estaban pendientes por traslado de los periodos anteriores y los pedidos recibidos durante el periodo, y por concepto de destanqueo de las aeronaves asignadas a la Unidad por valor de \$65.675.458,22. Igualmente se registran salidas por tanqueos de las aeronaves asignadas a la Unidad por valor de \$5.992.120.439,45, por concepto de apoyo EJERCITO, EMBAJADA, y traspasos a otras Unidades Aéreas FAC por valor de \$529.461.701,86. Las aeronaves que presentan consumo significativo dentro del periodo son: Las aeronaves que presentan consumo significativo dentro del periodo son: Avión BOEING, Avión BOEING 737, Avión CASA, Avión FOKKER, Avión HERCULES y Avión LEGACY.

La subcuenta 151425 denominada "Equipo de alojamiento y campaña" presenta un aumento de \$4.391.850.635,90 pesos, variación relativa positiva del 27.09% con respecto al periodo anterior, influenciado principalmente por el Comando de la Fuerza Aérea Colombiana con una variación de \$3.547.25.758,04, correspondiente al ingreso de los contratos 184, 189, 188, 028, 037 de dotación de uniformes los cuales se entregaron a al almacén de intendencia como colchones, camuflados, botas, camisas blancas y azules, pantuflas, palas, charoles, y banderas para las unidades aéreas dirigidos al personal de oficiales, suboficiales, cadetes, alumnos y soldados.

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El grupo Propiedades, planta y equipo tiene una participación del 81,53% del total de los activos, que equivalen a \$7.582.489.349.813,40 pesos, en este grupo se contabilizan todos los bienes tangibles al servicio de las Unidades de la Fuerza Aérea Colombiana para el cumplimiento de la misión institucional. Su registro y control se adelanta a través del Sistema de Información Logística SILOG, implementado por el Ministerio de Defensa Nacional como sistema complementario de información para el SIIF Nación.

Grupo 16 – Propiedades, Planta Y Equipo



Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.590.156.085.313,31	\$ 7.582.489.349.813,40	-\$ 7.666.735.499,91	-0,10%	100,00%
1605	TERRENOS	\$ 2.032.877.624.528,85	\$ 2.032.877.624.528,85	\$ 0,00	0,00%	26,81%
160501	Urbanos	\$ 1.613.516.850.313,26	\$ 1.613.516.850.313,26	\$ 0,00	0,00%	21,28%
160502	Rurales	\$ 418.329.133.215,59	\$ 418.329.133.215,59	\$ 0,00	0,00%	5,52%
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	\$ 986.210.824,55	\$ 992.710.824,55	\$ 6.500.000,00	0,66%	0,01%
161001	De trabajo	\$ 986.210.824,55	\$ 992.710.824,55	\$ 6.500.000,00	0,66%	0,01%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 27.295.564.239,34	\$ 30.072.119.639,67	\$ 2.776.555.400,33	10,17%	0,40%
161501	Edificaciones	\$ 27.183.051.487,88	\$ 29.959.606.888,21	\$ 2.776.555.400,33	10,21%	0,40%
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	\$ 1.580.747.658,10	\$ 1.693.341.327,77	\$ 112.593.669,67	7,12%	0,02%
162003	Maquinaria y equipo	\$ 1.307.994.984,99	\$ 1.314.244.864,99	\$ 6.249.880,00	0,48%	0,02%
162005	Equipos de comunicación y computación	\$ 218.771.920,51	\$ 218.771.920,51	\$ 0,00	0,00%	0,00%
1625	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	\$ 76.164.549.950,00	\$ 0,00	-\$ 76.164.549.950,00	-100,00%	0,00%
162506	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 76.164.549.950,00	\$ 0,00	-\$ 76.164.549.950,00	-100,00%	0,00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 10.381.330.334,71	\$ 8.174.802.545,89	-\$ 2.206.527.788,82	-21,25%	0,11%
163501	Maquinaria y equipo	\$ 5.706.741.036,64	\$ 4.042.797.073,54	-\$ 1.663.943.963,10	-29,16%	0,05%
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 685.243.495,54	\$ 711.134.439,68	\$ 25.890.944,14	3,78%	0,01%
163504	Equipos de comunicación y computación	\$ 2.520.807.329,94	\$ 2.584.858.672,88	\$ 64.051.342,94	2,54%	0,03%
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 1.234.936.265,34	\$ 735.483.226,76	-\$ 499.453.038,58	-40,44%	0,01%
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 233.456.907,25	\$ 100.529.133,03	-\$ 132.927.774,22	-56,94%	0,00%
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	\$ 1.682.085.027.256,53	\$ 1.889.351.195.280,40	\$ 207.266.168.023,87	12,32%	24,92%
163605	Maquinaria y equipo	\$ 1.193.153.090.479,65	\$ 1.291.510.484.936,64	\$ 98.357.394.456,99	8,24%	17,03%
163608	Equipos de comunicación y computación	\$ 671.900.431,20	\$ 668.786.458,20	-\$ 3.113.973,00	-0,46%	0,01%
163609	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 488.260.036.345,68	\$ 597.171.923.885,56	\$ 108.911.887.539,88	22,31%	7,88%

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

La subcuenta 161501 denominada "Edificaciones" presenta saldo de \$ 29.959.606.888,21 pesos, con una variación positiva por valor de \$ 2.776.555.400,33 equivalente al 10,21%, que deriva del Comando Fuerza Aérea por el reconocimiento contable de las intervenciones realizadas a los bienes inmuebles como se relaciona a continuación:

CONTRATO	OBJETO	VALOR	PROVEEDOR
171-00-A-COFAC-DIFRA-2020	OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA FASE I DE LA TORRE DE CONTROL DEL COMANDO AÉREO DE COMBATE No.1 EN PUERTO SALGAR – CUNDINAMARCA	\$ 2.111.832.445,72	CONSORCIO E, R Y ESCOSA
218-00-A-COFAC-DIFRA-2021	CONTRATAR EN NOMBRE DE LA NACIÓN - MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL – FUERZA AÉREA COLOMBIANA, OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA ESTACIÓN DE BOMBEROS DE LA ESCUELA MILITAR DE AVIACIÓN EN CALI – VALLE DEL CAUCA	\$ 272.608.649,08	DRV INGENIERÍA S.A.S.
234-00-A-COFAC-DIFRA-2021	INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, CONTABLE Y JURÍDICA PARA LA OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA ESTACIÓN DE BOMBEROS DE LA ESCUELA MILITAR DE AVIACIÓN EN CALI – VALLE DEL CAUCA	\$ 47.542.427,06	GYG CONSTRUCCIONES
176-00-A-COFAC-DIFRA-2021	OBRAS PÚBLICAS PARA LA CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL AERÓDROMO DE VELÁSQUEZ EN PUERTO BOYACÁ, DE ACUERDO CON ESPECIFICACIONES TÉCNICAS ANEXAS	\$ 344.571.877,57	CONSORCIO AE

La subcuenta 162506 denominada "Equipos de Transporte, tracción y elevación" presenta saldo de \$ 0,00 pesos, con una variación negativa por valor de \$ 76.164.549.950,00 equivalente al -100%, derivada del Comando Aéreo de Transporte Militar, que corresponde al traslado interno de la aeronave Avión Boeing 737-700 recibida en la Unidad de forma física en el Comando Aéreo de Transporte Militar de acuerdo al CTO 4700019477/2021 de ACOFA factura 12302021; se recibe con el formato GA-JELOG-FR-352 Formato planilla inspección previa de mercancía con guía aérea N° FAC IMPO-006-2022 firmado por el inspector de la aeronave; dicha aeronave es destinada logísticamente para desarrollar operaciones aéreas en la Unidad en cumplimiento de la misión.



La subcuenta 163501 “Maquinaria y Equipo” presenta saldo de \$4.042.797.073,546 con variación negativa de \$1.663.943.963,10, que porcentualmente equivale al -29,16%, siendo CACOM 1 la Unidad con el movimiento más representativo debido a la entrada a mantenimiento de NUEVE (9) TANQUE SUBALAR 1300S por valor de \$1.684.089.000.

La subcuenta 163505 “Equipos de transporte tracción y elevación”, presenta una variación negativa \$499.453.038,58, que corresponde principalmente a los movimientos del comando de la Fuerza, que corresponde a la salida al servicio de los contratos relacionados:

CONTRATO	OBJETO	VALOR	PROVEEDOR
250-00-A-DILOS-2021	ADQUISICIÓN DE CAMIONETAS BLINDADAS PARA EL CUERPO DE GENERALES LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA.	\$- 721.906.500,00	TOYONORTE LTDA.
TRANSF CACOM1 Y EMAVI	4 MOTOCICLETAS XTZ250 Y ASCENSOR NIDEC DE 4 PARADAS	\$ -217.233.809,34	COFAC
O.C87538	ADQUISICIÓN DE CAMIONETA PICKUP DIESEL DOBLE CABINA 4*4	\$-147.897.978,00	DISTRIBUIDORA NISSAN

La entrada del contrato 034-DILOS-22 mitiga la variación negativa, donde ingresa a la cuenta un Carrotanque.

La subcuenta 163605 “Maquinaria y equipo”, presenta un saldo de \$1.291.510.484.936,64 con una variación positiva por valor de \$98.357.394.456,99, equivalente al 8,24%; que se deriva principalmente por aeronaves o equipos al mantenimiento e inspección de aeronaves por cumplimiento de horas de vuelo, revisión y/o cambio de componentes y reclasificación de cuenta, los movimientos más significativos se presentaron en las unidades de CACOM 1, CACOM 4, CACOM 5 y CATAM siendo los más representativos: AVIÓN AC-47T por valor de \$8.859.689.201,57, nueve (9) aeronaves por un valor total de \$38.008.812.983,44, con número de activos 163600003192, 163600003193, 163600003194, 163600003195, 163600003191, 163600003197, 163600003199, 163600003181 y 163600003190; cuatro (4) HELICOPTERO BLACK HAWK con número de activo 163600001274, 163600001241, 163600001278 y 163600001275. AVIÓN LEGACY por valor de \$ 31.811.582.768,57, AVIÓN BEEHCRAFT por valor de \$ 13.963.435.870,75, AVIÓN BEEHCRAFT por valor de \$4.844.322.000,00 y diez (10) TANQUE SUBALAR 1300S por valor de \$1.684.089.000,00.

La subcuenta 163609 “Equipos de transporte, tracción y elevación” presenta saldo de \$597.171.923.885,56 con variación positiva de \$108.911.887.539,88 pesos, que porcentualmente equivale al 22,31%, cifra que derivada principalmente de los movimientos de CATAM y EMAVI por la entrada a mantenimiento de AVION BOEING 737-700 por valor de \$76.164.549.950,00, AVION HERCULES \$19.468.479.194,53, AVION CASA-212 FAC 1256 \$1.291.528.160,56 DOS AVIONES CALIMA \$1.075.715.569,69.

Código	Descripcion	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$ 137.078.229.452,49	\$ 136.412.649.362,49	-\$ 665.580.090,00	-0,49%	1,80%
163707	Maquinaria y equipo	\$ 114.736.731.631,17	\$ 113.227.634.618,73	-\$ 1.509.097.012,44	-1,32%	1,49%
163708	Equipo médico y científico	\$ 1.064.327.071,82	\$ 1.034.749.357,93	-\$ 29.577.713,89	-2,78%	0,01%
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 900.667.720,67	\$ 793.141.350,01	-\$ 107.526.370,66	-11,94%	0,01%
163710	Equipos de comunicación y computación	\$ 8.647.955.450,93	\$ 9.119.966.840,08	\$ 472.011.389,15	5,46%	0,12%
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 11.688.253.167,19	\$ 12.201.684.776,27	\$ 513.431.609,08	4,39%	0,16%
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 40.294.410,71	\$ 35.472.419,47	-\$ 4.821.991,24	-11,97%	0,00%

La cuenta 1637 “propiedades, planta y equipo no explotados”, registra un saldo de \$136.412.649.362,49 pesos, que equivale al 1,80% del total del grupo, muestra una disminución de \$665.580.090,00\$ pesos, su variación relativa negativa equivale al 0.49% dentro del periodo.

La subcuenta 163707 denominada “Maquinaria y equipo” registra un saldo \$113.227.634.618,73 con variación negativa por valor de \$ 1.509.097.012,44 pesos, equivalente a una variación relativa negativa del -1.32%, derivada principalmente de los registros de CAMAM y CATAM, entre los movimientos más representativos por salidas al servicio por valor de \$1.162.112.371,53 se encuentran: BANCO DE PRUEBA PARA



AMORTIGUADORES HIDRAULICOS, CABINA DE MONITOREO CONVENIO CIAC, LTCT31044-01 TESTER IGNITION, LTCT6646-01 FIXTURE INSTALLATION, PLANTA ELECTRICA, PLANTA ELECTRICA CATERPILLAR, LTCT13356 PUNCH AND TABLE ASS, MAQUINA MARCADORA DE CABLE, ADAPTER TEST, PITOT STATIC TEST, LTCT31044-01 TESTER IGNITION...) por traslados entre unidades de FLIR STAR SAFIRE III, y por ingresos a mantenimiento (EQUIPO DE PERIFONEO AÉREO LRAD-1000Xi, EQUIPO DE PERIFONEO AEREO Y FLUVIA) y el proceso de baja realizado por el almacén misceláneos de CATAM según RESOLUCION 001/22 por valor de \$424.207.994,37.

La cuenta 1640 "Edificaciones" registra un saldo de \$1.922.159.775.564,46 pesos, con una participación del 25.35% dentro del total de las Propiedades, Planta y Equipo presenta variación negativa dentro del mes de Julio del 2022 equivalente a 0.00%, variación no representativa, las variaciones en las subcuentas corresponden a reclasificación contable de acuerdo a la naturaleza de los inmuebles.

Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1640	EDIFICACIONES	\$ 1.922.068.349.346,54	\$ 1.922.159.775.564,46	\$ 91.426.217,92	0,00%	25,35%
164001	Edificios y casas	\$ 484.581.146.798,47	\$ 483.813.778.278,96	-\$ 767.368.519,51	-0,16%	6,38%
164002	Oficinas	\$ 53.139.388.413,98	\$ 53.139.388.413,98	\$ 0,00	0,00%	0,70%
164003	Almacenes	\$ 18.962.788.152,17	\$ 18.962.788.152,17	\$ 0,00	0,00%	0,25%
164004	Locales	\$ 6.888.220.063,89	\$ 7.067.874.801,32	\$ 179.654.737,43	2,61%	0,09%
164008	Cafeterías y casinos	\$ 27.230.604.919,15	\$ 27.230.604.919,15	\$ 0,00	0,00%	0,36%
164009	Colegios y escuelas	\$ 26.685.111.728,80	\$ 26.685.111.728,80	\$ 0,00	0,00%	0,35%
164010	Clínicas y hospitales	\$ 48.015.845.958,38	\$ 48.015.845.958,38	\$ 0,00	0,00%	0,63%
164011	Clubes	\$ 50.833.184.719,73	\$ 50.833.184.719,73	\$ 0,00	0,00%	0,67%
164015	Casetas y campamentos	\$ 14.812.804.272,17	\$ 14.812.804.272,17	\$ 0,00	0,00%	0,20%
164017	Parqueaderos y garajes	\$ 25.386.052.519,76	\$ 25.386.052.519,76	\$ 0,00	0,00%	0,33%
164018	Bodegas	\$ 127.368.171.604,88	\$ 127.368.171.604,88	\$ 0,00	0,00%	1,68%
164019	Instalaciones deportivas y	\$ 29.139.307.853,30	\$ 29.139.307.853,30	\$ 0,00	0,00%	0,38%
164023	Pozos	\$ 1.160.921.241,99	\$ 1.160.921.241,99	\$ 0,00	0,00%	0,02%
164024	Tanques de almacenamiento	\$ 14.334.228.347,17	\$ 14.334.228.347,17	\$ 0,00	0,00%	0,19%
164028	Edificaciones de propiedad de terceros	\$ 4.716.793.944,89	\$ 4.716.793.944,89	\$ 0,00	0,00%	0,06%
164030	Aeropuertos militares y de policía	\$ 879.017.151.718,92	\$ 879.017.151.718,92	\$ 0,00	0,00%	11,59%
164090	Otras edificaciones	\$ 109.039.890.088,79	\$ 109.719.030.088,79	\$ 679.140.000,00	0,62%	1,45%

La cuenta 1645 "Plantas Ductos y Túneles" registra un saldo de \$ \$ 31.015.564.516,11 pesos, con una participación del 0.41% dentro del total de la propiedad planta y equipo presenta variación dentro del mes de Julio del 2022, que corresponde a la verificación de la correcta clasificación contable de los bienes inmuebles de acuerdo a la circular FAC-S-2022-007788-CR del 29 de junio de 2022 cuyo asunto son los Lineamientos para el cruce de bienes inmuebles y correcta clasificación contable, esta variación está directamente relacionada con las variaciones positivas de las subcuentas 1640 Edificaciones.

Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	\$ 31.052.415.258,60	\$ 31.015.564.516,11	-\$ 36.850.742,49	-0,12%	0,41%

La cuenta 1655 "Maquinaria y Equipo" registra un saldo de \$1.878.490.173.296,87 pesos, con una participación del 24.77% dentro del total de la propiedad planta y presenta una variación del -4.79% dentro del mes de Julio de 2022.

Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1.972.971.110.795,32	\$ 1.878.490.173.296,87	-\$ 94.480.937.498,45	-4,79%	24,77%
165501	Equipo de construcción	\$ 14.628.323.228,32	\$ 14.703.754.567,05	\$ 75.431.338,73	0,52%	0,19%
165502	Armamento y equipo reservado	\$ 1.600.018.793.012,24	\$ 1.504.546.452.460,15	-\$ 95.472.340.552,09	-5,97%	19,84%
165504	Maquinaria industrial	\$ 42.102.719.632,38	\$ 41.912.109.676,88	-\$ 190.609.955,50	-0,45%	0,55%
165505	Equipo de música	\$ 1.123.465.007,98	\$ 1.123.465.007,98	\$ 0,00	0,00%	0,01%
165506	Equipo de recreación y deporte	\$ 4.391.222.466,41	\$ 4.389.099.606,05	-\$ 2.122.860,36	-0,05%	0,06%
165508	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	\$ 1.469.507.883,25	\$ 1.580.831.667,50	\$ 111.323.784,25	7,58%	0,02%
165509	Equipo de enseñanza	\$ 71.109.872.337,78	\$ 70.996.905.787,45	-\$ 112.966.550,33	-0,16%	0,94%
165511	Herramientas y accesorios	\$ 206.387.383.885,87	\$ 207.622.579.280,63	\$ 1.235.195.394,76	0,60%	2,74%
165512	Equipo para estaciones de bombeo	\$ 9.037.118.201,73	\$ 8.773.654.043,30	-\$ 263.464.158,43	-2,92%	0,12%
165520	Equipo de centros de control	\$ 1.101.063.689,28	\$ 1.101.063.689,28	\$ 0,00	0,00%	0,01%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	\$ 5.797.873.351,31	\$ 5.857.817.015,62	\$ 59.943.664,31	1,03%	0,08%
165523	Equipo de aseo	\$ 21.086.601,00	\$ 21.086.601,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
165525	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	\$ 74.218.000,00	\$ 74.218.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
165526	Equipo de seguridad y rescate	\$ 9.498.457.000,03	\$ 9.534.948.116,08	\$ 36.491.116,05	0,38%	0,13%
165590	Otra maquinaria y equipo	\$ 6.210.006.497,74	\$ 6.252.187.777,90	\$ 42.181.280,16	0,68%	0,08%



La subcuenta 165502 denominada "Armamento y equipo reservado" presenta saldo de \$1.504.546.452.460,16 con variación negativa de \$95.472.340.552,09 pesos, derivado principalmente por las salidas al mantenimiento de las subunidades de CACOM-1, CACOM-4, CACOM 5 y CATAM:

CACOM-1: Por la salida a mantenimiento del AVION AC-47T (AF 165500024307) por valor de \$14.971.876.497,93 y AVION AC-47T (165500024305), con un valor de \$8.859.689.201,57.

CACOM-4: Principalmente por movimiento en cuentas de la flota BELL 206, BELL 212, HUEY II y TH-67; durante el mes se tuvieron entradas al Servicio ocho (9) aeronaves con un valor total de \$ \$38.008.812.983,44 con número de activos 163600003192, 163600003193, 163600003194, 163600003195, 163600003191, 163600003197, 163600003199, 163600003181 y 163600003190; pasan a las cuentas del Servicio cuatro (4) aeronaves con un valor total de \$9.738.259.529,87 con número de activos 163600003173, 163600003171, 163600003174 y 163600003156. con número de activos 163600003155, 163600003144, 163600003140, 163600003104, 163600003157, 163600003132, 163600003158 y 163600003154.

CACOM-5: La variación obedece al ingreso a mantenimiento de cuatro HELICOPTERO BLACK HAWK con número de activo 163600001274, 163600001241, 163600001278 y 163600001275.

CATAM: Se registra salidas de las cuentas del servicio por mantenimiento dentro de los cuales los movimientos más representativos son aeronaves tales como: AVIÓN LEGACY por valor de \$ 31.811.582.768,57, AVIÓN BEECHCRAFT por valor de \$ 13.963.435.870,75, AVIÓN BEECHCRAFT por valor de \$ 4.844.322.000,00.

La subcuenta 165511 denominada "Herramientas y accesorios" presenta un saldo de \$207.622.579.280,63 con una variación positiva por valor de \$1.235.195.394,76 pesos, equivalente al 0,60%; que deriva principalmente de los movimientos registrados en las Unidades de CACOM 2, CAMAN y CACOM 5 por concepto de reclasificación de cuenta a bodega por actualización fecha capitalización de los activos LTCT31044-01 TESTER IGNITION, LTCT 9896 GAGE SPLINE WEAR, LTCT10440-01 FIXTURE TEST ACTUAT y reintegros a bodega de varios activos los más relevantes son: DEVICE AILERON LOCK BLOQUEO ALERONES, PROTECTIVE NET PRESSURIZATION TEST CANOPY MALLA, ADAPTER WHEEL CHANGE NLG CAMBIO DE RUEDA NARIZ, DEVICE INSTL/RMV GAS SPRING GENERADOR DE SEÑAL, MAQUINA MARCADORA DE CABLE.

La cuenta 1660 denominada "Equipo médico y científico" registra un saldo de \$18.562.946.792,41 pesos con una participación dentro de la propiedad planta y equipo del 0.24%.

Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 18.562.946.792,41	\$ 18.562.946.792,41	\$ 0,00	0,00%	0,24%

La cuenta 1665 "Muebles, Enseres y Equipo de Oficina" registra un saldo de \$55.605.803.533,51 pesos, presenta una disminución de \$103.275.766,25 pesos, equivalente al -0.19% con una participación dentro de la propiedad planta y equipo del 0.73%.

Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 55.709.079.299,76	\$ 55.605.803.533,51	-\$ 103.275.766,25	-0,19%	0,73%

La cuenta 1670 "Equipos de Comunicación y Computación" registra un saldo de \$489.655.859.868,02 pesos, presenta una disminución de \$246.068.098,13 pesos, equivalente al -0.05% con una participación dentro de la Propiedades, Planta y Equipo del 6.46%.



Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 489.901.927.966,15	\$ 489.655.859.868,02	-\$ 246.068.098,13	-0,05%	6,46%

La cuenta 1675 “Equipos de Transporte, Tracción y Elevación” registra un saldo de \$641.302.002.769,32 pesos, presenta una disminución por valor de \$23.264.059.097,10 pesos, equivalente al -3.50% con una participación dentro de la propiedad planta y equipo del 8.46%.

Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 664.566.061.866,42	\$ 641.302.002.769,32	-\$ 23.264.059.097,10	-3,50%	8,46%
167501	Aéreo	\$ 541.139.179.552,86	\$ 517.090.569.283,13	-\$ 24.048.610.269,73	-4,44%	6,82%
167502	Terrestre	\$ 101.335.426.139,93	\$ 102.489.958.779,76	\$ 1.154.532.639,83	1,14%	1,35%
167504	Marítimo y fluvial	\$ 878.895.886,73	\$ 878.895.886,73	\$ 0,00	0,00%	0,01%
167505	De tracción	\$ 10.466.925.173,90	\$ 11.956.100.523,71	\$ 1.489.175.349,81	14,23%	0,16%
167506	De elevación	\$ 8.922.363.733,59	\$ 7.066.016.916,58	-\$ 1.856.346.817,01	-20,81%	0,09%
167508	Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	\$ 1.007.398.225,00	\$ 1.007.398.225,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 815.873.154,41	\$ 813.063.154,41	-\$ 2.810.000,00	-0,34%	0,01%

La subcuenta 167501 denominada “Aéreo” presenta un saldo de \$517.090.569.283,13 pesos, con una variación negativa de \$24.048.610.269,73 pesos equivalente al -4.44%; que deriva principalmente al movimiento de CATAM por salida del servicio a mantenimiento de la aeronave AVIÓN BOEING FAC1209 por valor de \$ 32.828.661.594,05 pesos, seguidamente de EMAVI salida del servicio a mantenimiento de (3) tres aeronaves CALIMA FAC 2449, FAC 2454 y FAC 2456 por valor total de \$2.473.975.994,12 pesos y CACOM-1 por ingreso al servicio de cuatro (4) aeronaves AVION CESSNA SKYHAWK por valor total de \$10.013.399.318,40 pesos.

La subcuenta 167502 denominada “Terrestre” presenta un saldo al cierre del periodo de \$102.489.958.779,76 pesos, con una variación positiva de \$1.154.532.639,83 pesos equivalente al 1.14%; el saldo corresponde a vehículos que se encuentran al final del lapso al servicio y la variación para el mes de julio de 2022, corresponde principalmente a movimientos del Comando de la Fuerza Aérea por ingreso al servicio de tres (3) vehículos CAMPERO 4RUNNER por valor total de \$721.906.500 pesos, seguido de ESUFA por ingreso al servicio de dos (2) vehículos por valor total de \$556.172.719,38 pesos.

No. Activo	Descripción	Valor	Concepto
167500001451	CAMPERO 4RUNNER	240.635.500,00	COFAC - SALIDA AL SERVICIO
167500001452	CAMPERO 4RUNNER	240.635.500,00	COFAC - SALIDA AL SERVICIO
167500001453	CAMPERO 4RUNNER	240.635.500,00	COFAC - SALIDA AL SERVICIO
167500000060	BUS	497.508.400,00	ESUFA – REINTEGRO SERVICIO
167500000061	LOGAN EXPRESSIEN	58.664.319,38	ESUFA – REINTEGRO SERVICIO
	TOTAL	1.278.079.219,38	

La subcuenta 167505 denominada “De tracción” la cual presenta un saldo de \$11.956.100.523,71 pesos con una variación positiva del 14,23% correspondiente principalmente al movimiento de CACOM-2 por ingreso al servicio de los siguientes activos:

No. Activo	Descripción	Valor	Concepto
167500002482	UAV SUPPORT VEHICLE	442.967.000,00	SALIDA AL SERVICIO
167500002483	UAV SUPPORT VEHICLE	1.150.700.000,00	SALIDA AL SERVICIO
167500002484	TRACTOR KUBOTA	25.890.666,67	SALIDA AL SERVICIO
	TOTAL	1.619.557.666,67	

La subcuenta 167506 denominada “De elevación” la cual presenta un saldo de \$7.066.016.916,58 pesos con una variación negativa por valor de \$1.856.346.817,01 pesos que representa el -20,81%; la variación para el mes de julio de 2022 corresponde a movimientos de CACOM-2 y CACOM-4 por entradas al servicio o reintegros a bodega como se relaciona a continuación:



No. Activo	Descripción	Valor	Concepto
167500002437	KIT GRUA ELECTRICA DE CADENA CON MONORRIEL MOTOR	58.000.000,00	CACOM 2 - REINTEGRO BODEGA
167500002359	GRÚA HIDRÁULICA PARA MOTORES	83.100.402,49	CACOM 2 - REINTEGRO BODEGA
167500002470	HOIST INTERNAL RESCUE GRUA DE RESCATE	355.046.281,28	CACOM 2 - REINTEGRO BODEGA
167500002454	UAV SUPPORT VEHICLE	442.967.000,00	CACOM 2 - REINTEGRO BODEGA
167500002455	UAV SUPPORT VEHICLE	1.150.700.000,00	CACOM 2 - REINTEGRO BODEGA
167500002485	MONTACARGA	71.134.000,00	CACOM 2 - SALIDA AL SERVICIO
167500002486	CARRO LEVANTA BOMBAS MJ1C	164.394.000,00	CACOM 2 - SALIDA AL SERVICIO
167500001433	ELEVADOR CARGA	2.061.133,24	CACOM 4 - REINTEGRO BODEGA

La cuenta 1680 "Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría" registra un saldo de \$8.288.356.105,77 pesos, presenta una disminución de \$478.732.898,75 pesos, equivalente al 6,13% con una participación dentro de las Propiedades, Planta y Equipo del 0,11%.

Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ 7.809.623.207,02	\$ 8.288.356.105,77	\$ 478.732.898,75	6,13%	0,11%

La cuenta contable 1685 – "Depreciación Acumulada" (CR) registra el desgaste sistemático derivado del uso en el cometido estatal, con un saldo en el mes de Julio de 2022 de (\$1.586.536.059.276,17) pesos, presenta un incremento de (\$21.233.862.679,21) pesos, que corresponde al 1,36%, derivada del impacto de la depreciación por la pérdida sistemática de la capacidad operativa de los activos fijos de las Propiedades, Planta y Equipo que se calcula por el método de línea recta a través de la herramienta SAP.

Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 1.565.302.196.596,96	-\$ 1.586.536.059.276,17	-\$ 21.233.862.679,21	1,36%	-20,92%
168501	Edificaciones	-\$ 203.956.821.632,03	-\$ 206.752.796.198,96	-\$ 2.795.974.566,93	1,37%	-2,73%
168502	Plantas, ductos y túneles	-\$ 5.084.108.687,30	-\$ 5.170.824.285,01	-\$ 86.715.597,71	1,71%	-0,07%
168503	Redes, líneas y cables	-\$ 1.763.883.792,13	-\$ 1.793.746.613,98	-\$ 29.862.821,85	1,69%	-0,02%
168504	Maquinaria y equipo	-\$ 532.415.796.087,11	-\$ 514.190.184.572,67	\$ 18.225.611.514,44	-3,42%	-6,78%
168505	Equipo médico y científico	-\$ 7.485.815.537,43	-\$ 7.598.241.251,20	-\$ 112.425.713,77	1,50%	-0,10%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-\$ 22.440.295.523,20	-\$ 22.765.593.547,51	-\$ 325.298.024,31	1,45%	-0,30%
168507	Equipos de comunicación y computación	-\$ 198.229.816.106,98	-\$ 200.876.010.840,92	-\$ 2.646.194.733,94	1,33%	-2,65%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-\$ 132.746.675.622,97	-\$ 125.091.519.591,98	\$ 7.655.156.030,99	-5,77%	-1,65%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelaría	-\$ 3.321.290.493,53	-\$ 3.448.338.542,16	-\$ 127.048.048,63	3,83%	-0,05%
168510	Semovientes y plantas	-\$ 277.724.141,33	-\$ 283.504.483,11	-\$ 5.780.341,78	2,08%	0,00%
168512	Bienes de arte y cultura	-\$ 4.332.612.433,79	-\$ 4.400.159.224,61	-\$ 67.546.790,82	1,56%	-0,06%
168513	Bienes muebles en bodega	-\$ 657.490.166,61	-\$ 282.079.000,92	\$ 375.411.165,69	-57,10%	0,00%
168514	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	-\$ 403.492.407.563,35	-\$ 444.367.901.278,75	-\$ 40.875.493.715,40	10,13%	-5,86%
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	-\$ 49.097.458.809,20	-\$ 49.515.159.844,39	-\$ 417.701.035,19	0,85%	-0,65%

La subcuenta 168501 denominada "Edificaciones" presenta saldo de (\$206.752.796.198,96) pesos, con una variación positiva por valor de \$2.795.974.566,93 equivalente al 1,37%, que corresponde al impacto de la depreciación por la pérdida sistemática de la capacidad operativa de los activos fijos de las unidades de la FAC, especialmente del aeropuerto por valor de \$1.177.421.792,15.

La subcuenta 168504 denominada "Maquinaria y Equipo" presenta saldo de (\$514.190.184.572,67) pesos, con una variación negativa por valor de \$18.225.611.514,44 equivalente al 3,42%, que corresponde principalmente al retorno de los activos a las cuentas del servicio en especial de aeronaves como el Helicóptero HUEY II y simulador de vuelo HUEY II, aportando en esta situación CACOM-4; y en el caso de CATAM al reconocimiento de las erogaciones causadas mensualmente por concepto de la pérdida de capacidad operacional de los bienes por el uso u otros factores naturales, teniendo en cuenta su vida útil estimada, por el desgaste o deterioro que surge a consecuencia del uso durante sus años de servicio o por obsolescencia de los activos fijos de la Propiedad, Planta y Equipo donde los activos fijos más representativos son AVIÓN LEGACY y cinco (5) AVIÓN BEECHCRAFT.

La subcuenta 168507 denominada "Equipos de comunicación y computación" presenta saldo de (\$200.876.010.840,92) pesos, con una variación positiva por valor de \$2.646.194.733,94 equivalente



al 1.33%, de acuerdo al cálculo mensual de la depreciación y por la salida al servicio de bienes que se encontraban en bodega y generan cambio en la subcuenta.

La subcuenta 168514 denominada "Propiedades, planta y equipo en mantenimiento" presenta saldo de (\$444.367.901.278,75) pesos, con una variación positiva por valor de \$40.875.493.715,40 equivalente al 10.13%, ocasionada por los movimientos en esta subcuenta por las diferentes unidades de la FAC, siendo las más representativas CACOM6, EMAVI y ESUFA, correspondiente al ingreso a mantenimiento de diferentes bienes como RETROEXCAVADORA CARGADORA, TRACTOR JHON DEERE 5425 TECHO 4X2, TRACTOR VALTRA 685 TECHO 4X4, CAMION CHEVROLET NPR ESTACAS 4X2, CAMIONETA NISSAN D 22 DOBLE CABINA 4X4, MINICARGADOR CATERPILLAR 236 D SOBRE RUEDAS 4X4 y CAMION CHEVROLET NPR ESTACAS 4X2.

NOTA 11 OTROS ACTIVOS

El grupo "Otros Activos", tiene una participación del 2,94% del total de los activos, que equivalen a \$273.546.659.689,30 pesos, constituido principalmente por los conceptos Bienes y servicios pagados por anticipado, Recursos entregados en administración e intangibles, y sus variaciones más importantes se identifican, así:

Grupo 19 - Otros Activos

Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
19	OTROS ACTIVOS	\$ 293.888.646.195,06	\$ 273.546.659.689,30	-\$ 20.341.986.505,76	-6,92%	100,00%
	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 201.904.638.530,53	\$ 185.059.265.769,91	-\$ 16.845.372.760,62	-8,34%	67,65%
190501	Seguros	\$ 4.355.877.801,27	\$ 290.297,79	-\$ 4.355.587.503,48	-99,99%	0,00%
190504	Arrendamiento operativo	\$ 138.529.212,39	\$ 139.365.627,74	\$ 836.415,35	0,60%	0,05%
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 3.413.119.501,31	\$ 2.844.266.251,10	-\$ 568.853.250,21	-16,67%	1,04%
190514	Bienes y servicios	\$ 193.997.112.015,56	\$ 182.075.343.593,28	-\$ 11.921.768.422,28	-6,15%	66,56%
1906	AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS	\$ 16.175.296.446,99	\$ 14.589.228.174,08	-\$ 1.586.068.272,91	-9,81%	5,33%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	\$ 16.175.296.446,99	\$ 14.589.228.174,08	-\$ 1.586.068.272,91	-9,81%	5,33%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 56.114.859.715,42	\$ 54.719.470.466,46	-\$ 1.395.389.248,96	-2,49%	20,00%
190801	En administración	\$ 56.114.859.715,42	\$ 54.719.470.466,46	-\$ 1.395.389.248,96	-2,49%	20,00%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 65.777.040.271,78	\$ 65.773.539.004,38	-\$ 3.501.267,40	-0,01%	24,04%
197003	Patentes	\$ 2.865.860.208,00	\$ 2.865.860.208,00	\$ 0,00	0,00%	1,05%
197007	Licencias	\$ 27.419.400.796,35	\$ 27.508.320.136,95	\$ 88.919.340,60	0,32%	10,06%
197008	Softwares	\$ 35.475.143.173,73	\$ 35.382.722.565,73	-\$ 92.420.608,00	-0,26%	12,93%
197010	Activos intangibles en fase de desarrollo	\$ 16.636.093,70	\$ 16.636.093,70	\$ 0,00	0,00%	0,01%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$ 46.083.188.769,66	-\$ 46.594.843.725,53	-\$ 511.654.955,87	1,11%	-17,03%
197503	Patentes	-\$ 2.093.162.739,57	-\$ 2.099.986.072,91	-\$ 6.823.333,34	0,33%	-0,77%
197507	Licencias	-\$ 19.494.533.047,28	-\$ 19.864.980.486,76	-\$ 370.447.439,48	1,90%	-7,26%
197508	Softwares	-\$ 24.495.492.982,81	-\$ 24.629.877.165,86	-\$ 134.384.183,05	0,55%	-9,00%

La cuenta 1905 "Bienes y Servicios" pagados por anticipado, presenta un saldo de \$185.059.265.769,91 pesos, que representa el 67,65% del total del grupo, con una variación negativa de (\$16.845.372.760,62), equivalente al (-8.34%).

La subcuenta 190501 denominada "Seguros" la cual presenta un saldo de \$290.297.79 pesos, con una variación negativa de (\$4.355.587.503,48) pesos, equivalente al -99.99%; que corresponde a la amortización de las pólizas de seguros para los cascos de las aeronaves, seguro todo riesgo para equipo y maquinaria; seguro de automóviles, la disminución de la subcuenta se debe a que aún no se han adquirido las pólizas de cobertura o no se ha efectuado la renovación con las empresas aseguradoras Mapfre de Seguros Generales de Colombia, Liberty Seguros S.A. y Aseguradora Solidaria de Colombia.

La subcuenta 190514 denominada "Bienes y Servicios" la cual presenta un saldo de \$182.075.343.593,28 pesos, con una variación negativa de (\$11.921.768.422,28) pesos, equivalente al -6.15%; el saldo se encuentra integrado por pagos anticipados entregados a proveedores nacionales y del exterior por concepto de contratos o convenios, que buscan atender las necesidades en el mantenimiento de las aeronaves de la Fuerza Aérea; así como los casos FMS-LOAS, correspondiente a la amortización de los giros de pagos anticipados de julio de 2022, por la Agencia de Compras de la FAC, el Comando de la



Fuerza y el Comando Aéreo de Combate No. 3 en menor proporción, como se relaciona a continuación:

ACOFA: Con respecto al periodo anterior presenta disminución del 27,77% por valor de \$7.878.006.656,14 pesos, debido a la amortización de giro de pagos anticipados en el mes de julio de 2022 por valor de contratos por valor de \$12.878.022.574,37 pesos y de amortización de pagos de presupuesto básico.

Relación de contratos que se giraron por anticipado en el mes de Julio:

RAZON SOCIAL	CONCEPTO	VALOR USD	VALOR PESOS
THE BOEING COMPANY	DILOA-SUMAN-No-4700019702-SUSCRIPCIÓN SERVICIOS Y PUBLICACIONES TÉCNICAS Y OPERACIONALES PARA LAS AERONAVES BOEING DE LA FAC	788.548,00	3.393.390.150,32
ROLLS ROYCE CORPORATION	DILOA-SUMAN-No-4700019688-SUSCRIPCIÓN PUBLICACIONES TÉCNICAS, MOTORES, ROLL-ROYCE MODELO AE3007A APLICABLES AL EQUIPO LEGACY-600 DE LA FAC	17.320,55	74.536.215,64
BELL TEXTRON INC	DILOA-SUMAN-No-4700019661-SUSCRIPCIÓN DE PUBLICACIONES TÉCNICAS APLICABLES A LOS EQUIPOS B-206, B-212, B-412 Y T H67 DE LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA	3.000,00	12.910.020,00
TOTAL		788.548,00	3.393.390.150,32

Las amortizaciones registradas por la Agencia de Compras durante el mes de julio se relacionan a continuación:

RAZON SOCIAL	CONCEPTO	VALOR USD	VALOR PESOS
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600172183-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS (ADQ. REPUESTOS SISTEMAS ELECTRONICOS USADOS EN LAS AERONAVES KFIR DE LA FAC).	109.910,00	407.844.903,19
TEXTRON AVIATION INC	SUMAN-SAP-4700019288-ADQUISICION DE LAS AERONAVES CESSNA 172S PARA LA FAC.	968.407,51	3.745.538.778,65
SECAMIC	SUBAR-SAP-4700019365-MANTENIMIENTO SISTEMAS DE ARMAS (PRUEBAS HIDROSTÁTICAS BOTTELLAS DE CO2 PARA LA FAC.	10.000,00	38.868.700,00
AVIATION SPECIALTIES	SUBAR-4700019466-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS PARA LOS LENTES DE VISION NOCTURNA DE LA FAC	91.393,00	365.765.753,16
ASIA PACIFIC AEROSPACE PTTY. LTD.	SUMAN-SAP-4700019356-SERVICIOS OVERHAUL, REPARACIÓN, HMI, EXCHANGE E INSPECCIÓN MOTORES ROLLS ROYCE 250C20 SERIES B/J HELICÓPTEROS B206B3 Y TH67 DE LA FAC	123.561,13	494.506.469,60
INSITU, INC correo r16	DIMAT-4600192223-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ART ASIGNADAS A LA FAC-	43.276,23	897.534.237,60
WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.	SUBAR-4700019494-ADQUISICION PARTES Y EQUIPO PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FA	14.171,54	56.742.846,16
ELBIT SYSTEMS LTDA	DIMAT-4600192054-ADQUISICIÓN COMPONENTES Y ACCESORIOS HERMES 450 Y 900 DE LA FAC	135.096,00	613.112.500,00
ALL CLEAR AEROSPACE AND DEFENSE	DIMAT-4600190898-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC-	64.632,80	587.921.759,99
TEXTRON AVIATION INC VIG ACT	SUMAN-4700019288-ADQUISICION DE LAS AERONAVES CESSNA 172S PARA LA FAC	237.674,49	951.636.774,24
ASIA PACIFIC AEROSPACE PTTY. LTD.	SUMAN-SAP-4700019356-SERVICIOS OVERHAUL, REPARACIÓN, HMI, EXCHANGE E INSPECCIÓN MOTORES ROLLS ROYCE 250C20 SERIES B/J HELICÓPTEROS B206B3 Y TH67 DE LA FAC	194.775,78	772.149.624,65
ASIA PACIFIC AEROSPACE PTTY. LTD.	SUMAN-SAP-4700019356-SERVICIOS OVERHAUL, REPARACIÓN, HMI, EXCHANGE E INSPECCIÓN MOTORES ROLLS ROYCE 250C20 SERIES B/J HELICÓPTEROS B206B3 Y TH67 DE LA FAC	19.729,47	78.667.710,32
GESPI INDUSTRIA Y COMERCIO	SUBAR-4700019501-ADQUISICION MATERIAL DE GUERRA - BOMBAS 25 LBS PARA LAS AERON	103.163,77	408.805.008,10
ASIA PACIFIC AEROSPACE PTTY. LTD.	SUMAN-SAP-4700019356-SERVICIOS OVERHAUL, REPARACIÓN, HMI, EXCHANGE E INSPECCIÓN MOTORES ROLLS ROYCE 250C20 SERIES B/J HELICÓPTEROS B206B3 Y TH67 DE LA FAC	229.774,12	902.380.412,77
S3 AERODEFENSE LLC	DIMAT-4700019530-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC	52.500,00	570.117.216,90
TSI AVIATION INC	DIMAT-4700019531-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC	15.000,00	57.091.650,00
WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.	SUBAR-4700019494-ADQUISICION PARTES Y EQUIPO PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FAC	37,93	145.153,94
CAMBRIDGE INTERNATIONAL SYSTEMS INC.	DIACO-No-4600197342-MANTENIMIENTO REPARABLES TPS-76 PARA LA FAC	72.075,60	271.856.910,35
FOKKER SERVICES BV	DILOA-SUMAN-No-4700019597-SUSCRIPCIÓN PUBLICACIONES TÉCNICAS APLICABLES A LAS AERONAVES FOKKER F-28 DE LA FAC	55.937,80	226.767.925,55
Airbus Defence and Space S.A	DILOA-SUMAN-No-4700019688-SUSCRIPCIÓN PUBLICACIONES TÉCNICAS Y OPERACIONALES APLICABLES A LOS EQUIPOS C-295, CN-235 Y C-212 DE LA FAC	352.045,29	1.417.658.219,21
BELL TEXTRON INC	DILOA-SUMAN-No-4700019661-SUSCRIPCIÓN DE PUBLICACIONES TÉCNICAS APLICABLES A LOS EQUIPOS B-206, B-212, B-412 Y T H67 DE LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA	3.000,00	12.910.020,00
TOTAL		2.896.162,46	12.878.022.574,37

COFAC: tienen suscritas LOAS con el Gobierno de los EE. UU, con el fin de obtener mejores precios en la adquisición de bienes y servicios para la flota aeronáutica, sistemas de armamento y sistemas de comunicación, dando cumplimiento a los requerimientos operacionales de la FAC. Estos acuerdos están suscritos y pagados en dólares, las LOAS que han presentado movimiento es 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; presenta saldo de \$161.582.923.169,99 con una variación de (\$4.043.561.766,14) equivalente a 2,44%.

La subcuenta 190604 denominada "Anticipo para adquisición de bienes y servicios", registra un saldo de \$14.589.228.174,08 pesos, con una variación negativa (\$1.586.068.272,91) equivalente al -9.81%, que deriva principalmente del reconocimiento contable realizado por el Comando de la Fuerza correspondiente a la formalización de anticipos realizados a las agregadurías de Brasil, Chile, España, Ecuador, Francia, Israel, Perú, Alemania y la amortización de anticipos de los siguientes contratos y agregadurías:

CONTRATO	VALOR
AGREGADURIA CHILE	\$10.074.034,59
AGREGADURIA ALEMANIA	\$ 16.040.419,90
AGREGADURIA BRASIL	\$11.669.181,76
AGREGADURIA ECUADOR	\$10.206.074,05
AGREGADURIA FRANCIA	\$ 16.372.559,83
AGREGADURIA PERU	\$11.556.245,12
AGREGADURIA WASHINGTON	\$25.299.812,33
AGREGADURIA ESPAÑA	\$15.991.450,31
AGREGADURIA ISRAEL	\$14.864.223,64
CONSORCIO AE	\$174.339.879,23-
CONSORCIO E.R Y ESCO	\$354.637.306,38-
CONSORCIO FAVIC 2021	\$136.626.879,13-
CONSORCIO OBRAS ESPA	\$891.590.666,86-
TOTAL	\$1.425.120.730,07-

En la Jefatura de Inteligencia Aérea se lleva el control de los recursos girados a las dependencias por el rubro de "gastos reservados", para el desarrollo de actividades de inteligencia y contrainteligencia, los cuales son asignados de acuerdo a lo programado en la Orden Administrativa Interna 001 de 2022 con sus adiciones, modificaciones y anexos, así como los apoyos presupuestales autorizados por el Jefe de la Inteligencia Aérea, al 31 de julio 2022 mencionada subcuenta presenta una variación de \$2.061.900,00 pesos equivalente 28.56%.

En la Escuela Militar de Aviación con obligación 222922 FE E22 del contrato No. 037 con la empresa INGEBLAR SAS con una variación \$158.885.642.84 equivalente al 20.90%.

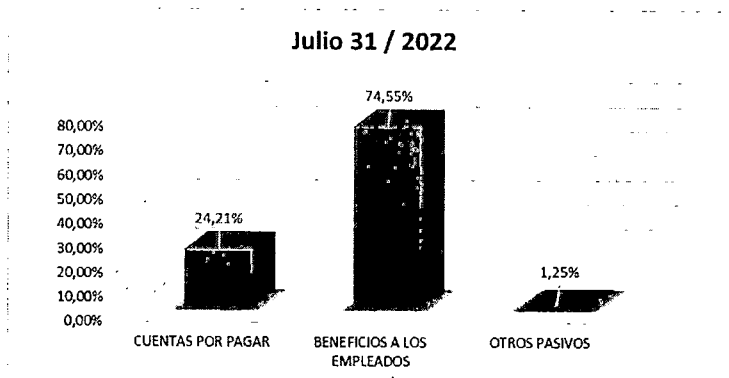
La subcuenta 190801 denominada "En administración", registra un saldo de \$54.719.470.466,46 pesos, con una variación negativa (\$1.395.389.248,96) equivalente al -2.49%, el saldo corresponde reconocimiento contable de los recursos registrados en la cuenta única Nacional SCUN y la variación al traslado de recursos en el mes de Julio:

UNIDADES	SALDO A 31/07/2022	% PART.
COFAC	11.779.025.220,81	53,45
CACOM-1	1.093.795.541,01	4,96
CACOM-2	706.130.918,08	3,20
CACOM-3	293.852.441,07	1,33
CACOM-4	566.319.872,17	2,57
CACOM-5	415.925.103,95	1,89
CACOM-6	586.698.019,90	2,66
EMAVI	4.069.793.099,92	18,47
CATAM	437.551.112,68	1,99
CAMAN	581.772.522,80	2,64
ESUFA	1.506.401.396,23	6,84
TOTAL	22.037.265.248,62	100%



COMPOSICIÓN DEL PASIVO

Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CUENTAS POR PAGAR	\$ 87.221.750.877,13	\$ 76.605.156.012,92	-\$ 10.616.594.864,21	-12,17%	24,21%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 230.607.491.620,60	\$ 235.906.020.886,20	\$ 5.298.529.265,60	2,30%	74,55%
OTROS PASIVOS	\$ 3.454.887.761,52	\$ 3.941.140.329,90	\$ 486.252.568,38	14,07%	1,25%
TOTAL PASIVOS	\$ 321.284.130.259,25	\$ 316.452.317.229,02	-\$ 4.831.813.030,23	-1,50%	100,00%



NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR

El grupo cuentas por pagar, tiene una participación del 24,21% del total de los pasivos, que equivalen a \$76.605.156.012,92 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

Grupo 24 Cuentas Por Pagar

Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 87.221.750.877,13	\$ 76.605.156.012,92	-\$ 10.616.594.864,21	-12,17%	100,00%
	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES					
2401	NACIONALES	\$ 52.869.151.840,37	\$ 49.244.451.552,74	-\$ 3.624.700.287,63	-6,86%	64,28%
240101	Bienes y servicios	\$ 49.990.301.300,25	\$ 49.244.451.552,74	-\$ 745.849.747,51	-1,49%	64,28%
240102	Proyectos de inversión	\$ 2.878.850.540,12	\$ 0,00	-\$ 2.878.850.540,12	-100,00%	0,00%
	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR					
2406	EXTERIOR	\$ 29.037.518.199,45	\$ 18.964.387.113,09	-\$ 10.073.131.086,36	-34,69%	24,76%
240601	Bienes y servicios	\$ 20.588.186.151,67	\$ 15.172.474.481,67	-\$ 5.415.711.670,00	-26,30%	19,81%
240607	Proyectos de inversión	\$ 8.449.332.047,78	\$ 3.791.912.631,42	-\$ 4.657.419.416,36	-55,12%	4,95%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 543.482.611,64	\$ 259.820.978,01	-\$ 283.661.633,63	-52,19%	0,34%
240705	Cobro cartera de terceros	\$ 237.333.854,00	\$ 141.511.802,00	-\$ 95.822.052,00	-40,37%	0,18%
240720	Recaudos por clasificar	\$ 17.040.573,64	\$ 16.928.593,01	-\$ 111.980,63	-0,66%	0,02%
240722	Estampillas	\$ 286.442.001,00	\$ 98.219.400,00	-\$ 188.222.601,00	-65,71%	0,13%
240790	Otros recursos a favor de terceros	\$ 2.666.183,00	\$ 3.161.183,00	\$ 495.000,00	18,57%	0,00%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 195.582.143,55	\$ 236.686.490,55	\$ 41.104.347,00	21,02%	0,31%
242401	Aportes a fondos pensionales	\$ 2.497.900,00	\$ 3.364.900,00	\$ 867.000,00	34,71%	0,00%
242402	Aportes a seguridad social en salud	\$ 2.952.100,00	\$ 3.943.600,00	\$ 991.500,00	33,59%	0,01%
242407	Libranzas	\$ 3.215.300,00	\$ 3.588.625,00	\$ 373.325,00	11,61%	0,00%
242411	Embargos judiciales	\$ 41.247.994,90	\$ 80.120.516,90	\$ 38.872.522,00	94,24%	0,10%
242490	Otros descuentos de nómina	\$ 145.668.848,65	\$ 145.668.848,65	\$ 0,00	0,00%	0,19%

La cuenta 2401 adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un saldo de \$49.244.451.552,74 pesos, que corresponde al 64,28% del total de las cuentas del grupo, las cuentas por pagar reconocidas por la FAC corresponden a las obligaciones adquiridas por la entidad con proveedores, las cuales son originadas en el desarrollo de sus actividades y de las que se espera a futuro, la salida de flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo. En el mes de Julio de 2022 se presentó una disminución de \$3.624.700.287,63 pesos, equivalente al 6,86% del saldo de la cuenta, los cuales obedecen a los compromisos adquiridos a través de los procesos contractuales de lo que va corrido de la vigencia.

La subcuenta 240102 denominada "Proyectos de inversión" presenta una variación negativa por valor de (\$2.878.850.540,12) pesos equivalente -100%, variación que obedece a los movimientos del Comando de la Fuerza, por el reconocimiento de obligaciones:



CONTRATO	OBJETO	VALOR	PROVEEDOR
143-00-A-COFAC-DIFRA-2020	OBRA PÚBLICA PARA LA CNSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO DEL ESPACIO E LA ESCUELA MILITAR DE AVIACIÓN MARCO FIDEL SUAREZ	\$ 285.799.314,94	CONSORCIO OBRAS ESPACIAL CALI
171-00-A-COFAC-DIFRA-2020	OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA FASE I DE LA TORRE DE CONTROL DEL COMANDO AÉREO DE COMBATE No.1 EN PUERTO SALGAR – CUNDINAMARCA	\$ 922.449.844,82	CONSORCIO E, R Y ESCOSA
176-00-A-COFAC-DIFRA-2021	OBRAS PÚBLICAS PARA LA CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL AERÓDROMO DE VELÁSQUEZ EN PUERTO BOYACÁ, DE ACUERDO CON ESPECIFICACIONES TÉCNICAS ANEXAS	\$ 256.773.651,81	CONSORCIO AE
CTO 195-00-A-COFAC-JELOG-2022	OBRA PÚBLICA CONSTRUCCIÓN DE LA PRIMERA FASE DEL CENTRO DE RECURSOS PARA EL APRENDIZAJE E INVESTIGACIÓN - CRAI (INCLUYE OBRAS DE URBANISMO Y EQUIPOS), UBICADO EN LA ESCUELA MILITAR DE AVIACIÓN "MARCO FIDEL SUAREZ" - EN LA CIUDAD DE CALI VALLE DEL CAUCA	\$ 232.035.665,54	CONSTRUCTORA COMERCIAL LOS ALAMOS S.A
OC 78491	ADQUISICIÓN DE EQUIPOS CÓMPUTO TINY CON SISTEMAOPERATIVOWINDOWSPARALAFUERZAAÉREACOLOMBIANA.	\$ 702.998.688,00	UNIPLES S.A
CTO 024-00-A-COFAC-GOCOP-20	ADQUISICIÓN DE EQUIPOS FIREWALL Y SUSCRIPCIÓN DE FORTICARE AND FORTIGUARD PARA LA RED FAC	\$ 1.860.317.396,00	SOLUCIONES TECNOLOGIA Y SERVICIOS

La subcuenta 240601 denominada "Bienes y Servicios" presenta saldo de \$15.172.474.481,67 pesos, con una variación negativa por valor de \$5.415.711.670 equivalente al 26.30%, que deriva la subunidad ejecutora ACOFA como resultado del pago de bienes y servicios recibidos con cargo a los diferentes contratos suscritos para el mantenimiento y normal funcionamiento de las diferentes aeronaves, componentes mayores y demás equipos para mantener la operatividad de la Fuerza. En lo relacionado con las obligaciones realizadas, a continuación, se relacionan los más representativos:

1. OBL 36122 y 38422 correspondiente al contrato celebrado con la compañía EMBRAER, DIMAT-4600125991 integrated support program (PSI) for aircraft A-29 SUPER TUCANO por valor de USD655.023,93 equivalentes a \$3.148.118.190,00 pesos.
2. OBL 36422 correspondiente al contrato con la compañía EMBRAER, celebrado con DIMAT-4600125992 soporte logístico para aeronaves FAC por valor de USD252.964,54 dólares equivalentes a \$1.264.822.700,000 pesos.
3. OBL 38222 correspondiente al contrato celebrado con ASSOCIATED ENERGY GROUP LLC., SUCOM-4600168459 - suministro combustible de aviación y servicios aeroportuarios en el exterior para las aeronaves por valor de USD313.962,03 dólares equivalentes a \$1.237.419.550 pesos.

A continuación, se detalla la composición del saldo de la subcuenta:



RAZON SOCIAL	VALOR USD	VALOR PESOS
ABC INTERCARGO LLC	33.340,00	135.475.640,70
ADVANCED FLIGHT SOLU	169.039,00	763.997.116,35
AERONAUTIC INVESTMEN	45.306,51	202.632.615,92
AERONAUTICAL PARTS &	34.000,00	141.141.140,00
AGUSTA WESTLAND PHIL	25.645,15	110.465.044,59
AIRBUS DEFENCE AND S	1.432.738,19	6.318.556.630,50
AIRESOURCE INTERNATI	1.886,00	8.524.059,90
AVIATION SPECIALTIES	108.595,87	450.820.102,03
BASLER TURBO CONVERS	12.939,00	57.155.884,96
BELL TEXTRON INC	49.721,98	211.308.813,39
BIRD Aerosystems LTD	192,98	781.738,82
CAMBRIDGE INTERNATIO	324.556,29	1.286.052.931,45
CANTOR TECHNOLOGY LL	99,89	386.565,31
CLEANING SERVICE INC	225,43	872.393,81
CSA CONSULTORIAS Y S	49.140,00	222.095.601,00
DERCO AEROSPACE, INC	103.952,50	445.827.823,88
EMBRAER S.A.	2.494,10	10.659.908,28
FLORIDA AERONAUTIC S	19.181,00	84.590.895,34
FOKKER SERVICES B.V.	9.449,26	38.446.676,63
FORWARD SYSTEMS GROU	43.086,69	190.018.335,04
GE AEROSPACE INC	42.995,31	162.736.388,44
GEN-J GROUP INC	28.894,79	129.431.321,30
GLOBAL TRAINING AVIA	24.750,00	111.861.337,50
IAI LAHAV DIVISION	61.344,00	265.166.414,40
INDUSTRIA DE TURBO P	57.218,83	250.029.121,46
INSITU, INC.	57.328,76	237.983.721,79
ISRAEL AEROSPACE IND	105.004,16	438.762.590,21
MATTIS AEROSPACE INC	39.757,40	159.599.116,41
MERCAEREO INC.	118.384,30	517.251.160,53
MILEX INC	35.380,16	158.177.613,51
RAFAEL ADVANCED DEFE	108.556,00	421.345.125,04
RODRIGUEZ-ALBIZU LAW	83,84	301.637,46
SECAMIC	10.631,74	46.887.461,85
TEXTRON AVIATION DEF	32.988,71	136.947.782,05
TEXTRON AVIATION INC	17.763,31	78.338.683,98
TSI AVIATION INC	112.373,20	507.350.934,38
WORLD BUSINESS AEROS	199.638,05	870.494.153,46
TOTAL	3.618.682,40	15.172.474.481,67

La subcuenta 240607 denominada "Proyectos de inversión" presenta saldo de \$3.791.912.631,42 con una variación negativa por valor de \$4.657.419.416,36 equivalente al 55.12%; derivada de la subunidad ejecutora ACOFA principalmente por el pago del contrato SUMAN-4700019288 a nombre de TEXTRON AVIATION INC por concepto de adquisición de las aeronaves CESSNA 172S para la FAC, pago por valor de USD1.206.082,00 equivalentes a \$5,367,064,900.00 pesos y del contrato SUMAN-4700019305 a nombre de FOKKER TECHNIK B.V por concepto de inspección mayor chequeo de aeronave FOKKER-28 MK3000 s/n 11162 FAC-1041 de acuerdo a anexo técnico, pago por valor de USD1.813.500,00 equivalentes a \$4,597,999,000.00 pesos, pagos realizados posterior al reconocimiento de bienes y servicios recibidos con cargo a los diferentes contratos suscritos para el mantenimiento y normal funcionamiento de las diferentes aeronaves, componentes mayores y demás equipos para mantener la operatividad de la Fuerza.

Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 1.656.714.723,32	\$ 2.380.967.939,28	\$ 724.253.215,96	43,72%	3,11%
243603	Honorarios	\$ 420.036.157,00	\$ 343.846.571,00	-\$ 76.189.586,00	-18,14%	0,45%
243605	Servicios	\$ 186.610.813,42	\$ 178.385.176,42	-\$ 8.225.637,00	-4,41%	0,23%
243606	Arrendamientos	\$ 1.042.325,00	\$ 682.844,00	-\$ 359.481,00	-34,49%	0,00%
243608	Compras	\$ 137.895.604,39	\$ 172.341.177,89	\$ 34.445.573,50	24,98%	0,22%
	Pagos o abonos en cuenta en el exterior					
243610		\$ 349.656.016,57	\$ 566.407.489,19	\$ 216.751.472,62	61,99%	0,74%
243615	Rentas de trabajo	\$ 10.536.864,58	\$ 8.274.068,17	-\$ 2.262.796,41	-21,48%	0,01%
243625	Impuesto a las ventas retenido.	\$ 305.265.046,31	\$ 930.631.127,80	\$ 625.366.081,49	204,86%	1,21%
243626	Contratos de construcción	\$ 93.666.412,00	\$ 51.206.124,14	-\$ 42.460.287,86	-45,33%	0,07%
	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	\$ 151.971.584,05	\$ 129.150.944,67	-\$ 22.820.639,38	-15,02%	0,17%
243690	Otras retenciones	\$ 33.900,00	\$ 42.416,00	\$ 8.516,00	25,12%	0,00%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 0,00	\$ 939.060,00	\$ 939.060,00	100,00%	0,00%
244003	Impuesto predial unificado	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
244024	Tasas	\$ 0,00	\$ 939.060,00	\$ 939.060,00	100,00%	0,00%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ 71.474.917,83	\$ 79.745.900,45	\$ 8.270.982,62	11,57%	0,10%
244502	Venta de servicios	\$ 71.474.917,83	\$ 79.745.900,45	\$ 8.270.982,62	11,57%	0,10%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 2.847.826.440,97	\$ 5.438.156.978,80	\$ 2.590.330.537,83	90,96%	7,10%
249027	Viáticos y gastos de viaje	\$ 101.258.010,00	\$ 109.750.046,00	\$ 8.492.036,00	8,39%	0,14%
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	\$ 449.395.109,20	\$ 442.566.713,47	-\$ 6.828.395,73	-1,52%	0,58%
249040	Saldos a favor de beneficiarios	\$ 107.989.911,67	\$ 125.077.089,18	\$ 17.087.177,51	15,82%	0,16%
249051	Servicios públicos	\$ 59.657.905,00	\$ 193.108.810,00	\$ 133.450.905,00	223,69%	0,25%
249054	Honorarios	\$ 16.987.055,24	\$ 11.179.425,24	-\$ 5.807.630,00	-34,19%	0,01%
249055	Servicios	\$ 2.108.884.049,86	\$ 2.745.450.994,91	\$ 636.566.945,05	30,19%	3,58%



La subcuenta 249050 denominada “Aportes ICBF” presenta un saldo de \$1.267.820.000,00 con una variación positiva de \$1.265.262.900,00 pesos, equivalente al 49.480,38%; incremento que se registra principalmente en la Unidad de COFAC correspondientes a las contribuciones al ICBF y SENA de la nómina de julio 2022.

NOTA 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS

El grupo Beneficios a empleados, tiene una participación del 74,55% del total de los pasivos, que equivale a \$235.906.020.886,20 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

Grupo 25 Beneficios A Empleados

Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 230.607.491.620,60	\$ 235.906.020.886,20	\$ 5.298.529.265,60	2,30%	100,00%
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO					
2511	PLAZO	\$ 55.587.957.716,84	\$ 45.683.996.168,11	-\$ 9.903.961.548,73	-17,82%	19,37%
251101	Nómina por pagar	\$ 1.849.433.434,23	\$ 1.359.492.079,47	-\$ 489.941.354,76	-26,49%	0,58%
251102	Cesantías	\$ 2.794.518,00	\$ 1.967.273,00	-\$ 827.245,00	-29,60%	0,00%
251105	Prima de vacaciones	\$ 8.801.493.729,28	\$ 8.551.562.457,20	-\$ 249.931.272,08	-2,84%	3,62%
251106	Prima de servicios	\$ 19.024.620.963,63	\$ 5.487.165.775,30	-\$ 13.537.455.188,33	-71,16%	2,33%
251107	Prima de navidad	\$ 17.402.029.837,20	\$ 20.371.210.532,36	\$ 2.969.180.695,16	17,06%	8,64%
251109	Bonificaciones	\$ 2.343.266.308,91	\$ 1.747.023.634,88	-\$ 596.242.674,03	-25,44%	0,74%
251110	Otras primas	\$ 2.118.874,69	\$ 332.912,00	-\$ 1.785.962,69	-84,29%	0,00%
251111	Aportes a riesgos laborales	\$ 386.600,00	\$ 509.235.300,00	\$ 508.848.700,00	131621,50%	0,22%
	Capacitación, bienestar social y estímulos					
251115		\$ 6.100.431.468,54	\$ 6.100.431.468,54	\$ 0,00	0,00%	2,59%
	Aportes a fondos pensionales - empleador					
251122		\$ 6.746.500,00	\$ 8.832.600,00	\$ 2.086.100,00	30,92%	0,00%
	Aportes a seguridad social en salud - empleador					
251123		\$ 6.270.700,00	\$ 1.497.877.653,00	\$ 1.491.606.953,00	23786,93%	0,63%
	Aportes a cajas de compensación familiar					
251124		\$ 2.921.100,00	\$ 3.420.800,00	\$ 499.700,00	17,11%	0,00%
	Otros beneficios a los empleados a corto plazo					
251190		\$ 45.443.682,36	\$ 45.443.682,36	\$ 0,00	0,00%	0,02%
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO					
2512	PLAZO	\$ 175.019.533.903,76	\$ 190.222.024.718,09	\$ 15.202.490.814,33	8,69%	80,63%
251201	Bonificaciones	\$ 18.787.860.341,45	\$ 18.616.882.657,21	-\$ 170.977.684,24	-0,91%	7,89%
251202	Primas	\$ 136.622.519.931,31	\$ 135.474.327.468,88	-\$ 1.148.192.462,43	-0,84%	57,43%
251204	Cesantías retroactivas	\$ 19.609.153.631,00	\$ 36.130.814.592,00	\$ 16.521.660.961,00	84,25%	15,32%

La cuenta 2511 de beneficios a los empleados a corto plazo, registra las obligaciones de la entidad para con los funcionarios públicos que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable y cuya obligación venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo mencionado. La metodología de liquidación está establecida en el régimen salarial y prestacional del sector defensa contenidos principalmente en los Decretos 1211 y 1214 de 1990, así como, las normas relativas a los demás beneficios contemplados en las políticas contables de la Entidad. Entre los beneficios descritos de este tipo de cuenta se encuentran las nóminas por pagar, vacaciones, primas, bonificaciones, auxilios funerarios, estímulos y aportes seguridad social. Al cierre del mes la cuenta registra un saldo de \$45.683.996.168,11 pesos, que representa el 19.37% del grupo y evidencia una disminución de \$9.903.961.548,73 pesos, equivalente al -17,82%, derivado principalmente por la causación de la prima de servicios con respecto al pago de los conceptos de vacaciones, prima de navidad pendiente y bonificaciones.

la subcuenta 251107 “prima de navidad” presenta un saldo de \$20.371.210.532,36 con una variación positiva por valor de \$2.969.180.695,16, equivalente al 17,06%, incremento que se registra en todas las subunidades FAC, motivado por la provisión o devengo generado como proyección del futuro pago de la prima de Navidad para la vigencia 2022, la cual al cierre de cada vigencia se extingue.

la subcuenta 251123 “Aporte Seguridad Social” presenta un saldo de \$1.497.877.653,00 con una variación positiva por valor de \$1.491.606.953,00, equivalente al 23786,93%, se da por la contribución de las empresas públicas promotoras de salud del mes de julio 2022.

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 \$190.222.024.718,09 pesos, que representa el 80,63% del total del grupo.

El cálculo de estos beneficios se realiza, para la prima de antigüedad, jineta de buena conducta y la bonificación de licenciamiento, mediante un cálculo actuarial desarrollado por la Empresa Benefit Estudios Actuariales S.A.S, representado por el señor Rigar Santiago Avilan, actuario contratado por la Fuerza Aérea Colombiana dentro del proceso No. 010-00-B-COFAC-BACOF-2022, estos valores se ajustarán en cada vigencia con los pagos y cálculos efectuados por la Dirección de nómina y prestaciones sociales en la FAC.

La subcuenta 251202 denominada "Primas" presenta una disminución del -0.84% por valor de (\$1.148.192.462,43) pesos, situación que obedece a la amortización de la provisión, de acuerdo a los pagos del mes y al saldo reconocido por el informe mensual remitido por la Dirección de Prestaciones Sociales.

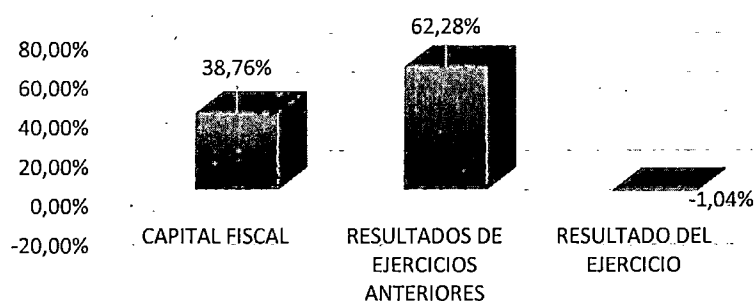
NOTA 14 OTROS PASIVOS

El grupo de otros pasivos presenta un saldo de \$3.941.140.329,90 pesos, valor que representa el 1,25% del total del pasivo, en el periodo se presenta un aumento de \$486.252.568,38 pesos, afectada principalmente por la subcuenta 290201. En administración, en la cual se registran los valores de las Escuadrillas Administrativas de la FAC.

Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
29	OTROS PASIVOS	\$ 3.454.887.761,52	\$ 3.941.140.329,90	\$ 486.252.568,38	14,07%	100,00%
	RECURSOS RECIBIDOS EN					
2902	ADMINISTRACIÓN	\$ 3.451.767.298,52	\$ 3.937.763.103,90	\$ 485.995.805,38	14,08%	99,91%
290201	En administración	\$ 3.451.767.298,52	\$ 3.937.763.103,90	\$ 485.995.805,38	14,08%	99,91%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 3.120.463,00	\$ 3.377.226,00	\$ 256.763,00	8,23%	0,09%
291005	Arrendamiento Operativo	\$ 1.021.667,00	\$ 1.278.430,00	\$ 256.763,00	25,13%	0,03%
291026	Servicios educativos	\$ 2.098.796,00	\$ 2.098.796,00	\$ 0,00	0,00%	0,05%

COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO

Composicion del Patrimonio



Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CAPITAL FISCAL	3.489.935.698.160,03	3.489.935.698.160,03	\$ 0,00	0,00%	38,85%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.607.456.006.844,79	5.606.232.059.854,58	-\$ 1.223.946.990,21	-0,02%	62,41%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-93.948.566.143,99	-112.706.192.359,94	-\$ 18.757.626.215,95	19,97%	-1,25%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 9.003.443.138.860,83	\$ 8.983.461.565.654,68	-\$ 19.981.573.206,16	-0,22%	100,00%

NOTA 15 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

La cuenta 3105 capital fiscal, tiene una participación en la cuenta del patrimonio del 38,76%, 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, la cuenta 3105 consolida los recursos asignados para la creación de las entidades de gobierno, así como las variaciones que este tenga producto de la combinación o traslado de operaciones o de los excedentes financieros distribuidos a la entidad.

La cuenta 3109 "Resultados de ejercicios anteriores", registra un saldo de \$5.606.232.059.854,58, presenta variación negativa de \$1.223.946.990,21 en el mes de Julio, correspondiente a la corrección de errores de periodos anteriores por parte de:

UNIDAD	VALOR	CONCEPTO
COFAC	1.333.627.897,70	REGISTRO POR CORRECCIÓN MOVIMIENTO HOLDING ACCOUNT Y CIERRE DE CASOS LOAS FMS, SEGÚN ACTA FAC-S-2022-056414-AG
CACOM-2	46.780.890,00	INCORPORACIÓN DE DOS AIRES ACONDICIONADOS Y DOS UPS ONLINE POWEST EA9920, LAS CUALES NO SE INCORPORARON EN LOS ESTADOS CONTABLES COMO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN LA VIGENCIA 2021, AJUSTE REALIZADO SEGÚN ACTA FAC-S-2022-056827-AG.
CACOM-4	62.900.017,49	INCORPORACIÓN DE UN TELEVISOR SAMSUNG, UN VIDEO PROYECTOR, DOS COMPUTADORES DE ESCRITORIO, DOS ESCANER, Y TRES COMPUTADORES PORTARIL, ELEMENTOS DONADOS POR LA GOBERNACIÓN DEL TOLIMA SEGÚN RESOLUCIÓN No.005 DEL 28 DE OCTUBRE DEL 2019, SEGÚN ACTA FAC-S-2022-020548-AG
	1.223.946.990,21	TOTAL

La cuenta 3110 resultado del ejercicio, en el mes de julio acumula un déficit por valor de (\$112.706.192.359,94) pesos, como resultado derivado del comportamiento de la ejecución de ingresos y gastos dentro del mes, con una variación 19.97% equivalentes a (\$18.757.626.215,95) pesos que corresponde a las operaciones realizadas durante el periodo.

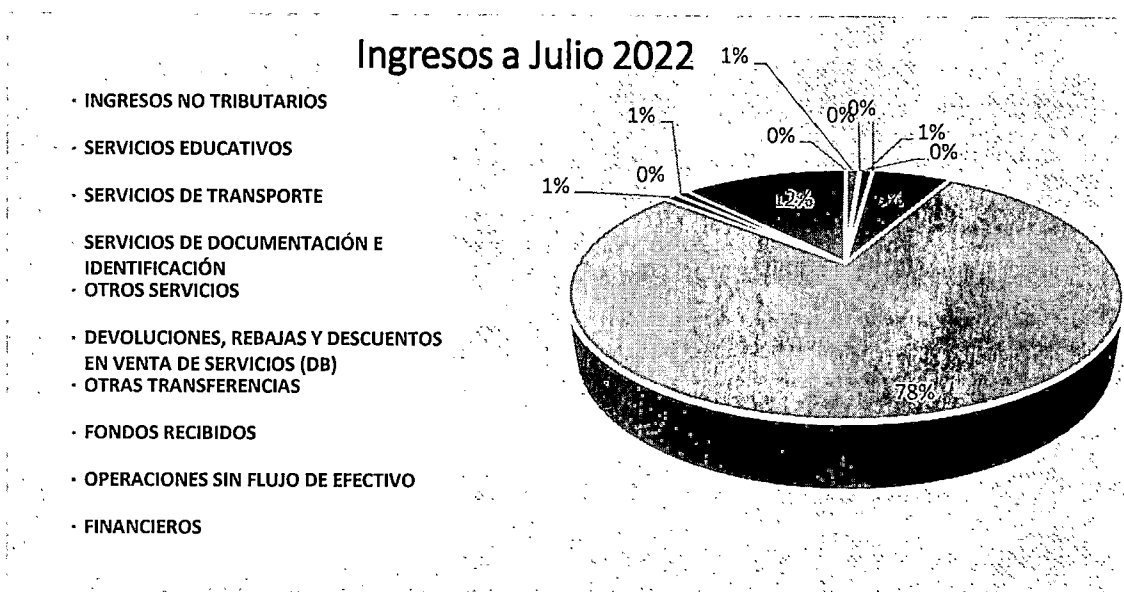
CUENTAS DE RESULTADO

NOTA 16 – INGRESOS

Por disposiciones legales la Fuerza Aérea Colombiana a 31 de Julio de 2022, 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 por recurso 16 Fondos Especiales Sin Situación de Fondos, a través de la Ley de Presupuesto.





El total de ingresos acumulados al mes de Julio de 2022 en el SIIF Nación ascienden a \$1.083.187.817.894,45 pesos, el mayor peso de este grupo está dado por los recursos situados por la Dirección del Tesoro los cuales equivalen al 77.93 % equivalente a \$844.177.966.492,65 pesos; los conceptos de ingreso se relacionan a continuación:

Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 748.171.620,32	0,07%
SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 10.339.967.619,75	0,95%
SERVICIOS DE TRANSPORTE	\$ 1.442.127.713,00	0,13%
SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	\$ 37.605.004,60	0,00%
OTROS SERVICIOS	\$ 9.641.312.258,42	0,89%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-\$ 390.707.170,00	-0,04%
OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 63.175.283.386,45	5,83%
FONDOS RECIBIDOS	\$ 844.177.966.492,65	77,93%
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	\$ 10.393.294.335,72	0,96%
FINANCIEROS	\$ 64.094.004,58	0,01%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 9.793.018.010,66	0,90%
INGRESOS DIVERSOS	\$ 133.765.684.618,30	12,35%
TOTAL	\$ 1.083.187.817.894,45	100,00%

El grupo de ingresos fiscales presenta un saldo de \$748.171.620,32 pesos, valor que representa el 0,07% del total de los ingresos, en el periodo se presenta un aumento de \$378.806.364,95 pesos, afectada principalmente por la subcuenta 411002 Multas sanciones en este grupo se registran ingresos por concepto tasas y multas en los diferentes conceptos.

Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
41	INGRESOS FISCALES	\$ 369.365.255,37	\$ 748.171.620,32	\$ 378.806.364,95	102,56%	0,07%
4110	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 369.365.255,37	\$ 748.171.620,32	\$ 378.806.364,95	102,56%	0,07%

La cuenta 4305 denominada "Servicios educativos" registra un saldo de \$10.339.967.619,75 pesos, presenta un aumento de \$1.631.008.794,10 pesos, equivalente al 12,33% con una participación dentro de los ingresos del 0.95%.



Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
43	VENTA DE SERVICIOS	\$ 18.757.635.730,71	\$ 21.070.305.425,77	\$ 2.312.669.695,06	12,33%	1,95%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 8.708.958.825,65	\$ 10.339.967.619,75	\$ 1.631.008.794,10	18,73%	0,95%
430507	Educación formal - preescolar	\$ 308.496.009,00	\$ 364.143.061,00	\$ 55.647.052,00	18,04%	0,03%
430508	Educación formal - básica primaria	\$ 867.298.052,00	\$ 1.015.877.847,00	\$ 148.579.795,00	17,13%	0,09%
430509	Educación formal - básica secundaria	\$ 1.116.331.762,00	\$ 1.307.642.598,00	\$ 191.310.836,00	17,14%	0,12%
430550	Servicios conexos a la educación	\$ 6.416.833.002,65	\$ 7.652.304.113,75	\$ 1.235.471.111,10	19,25%	0,71%
4330	SERVICIOS DE TRANSPORTE	\$ 1.434.035.063,00	\$ 1.442.127.713,00	\$ 8.092.650,00	0,56%	0,13%
433010	Servicio de transporte terrestre	\$ 45.825.023,00	\$ 53.816.273,00	\$ 7.991.250,00	17,44%	0,00%
433013	Servicios portuarios y aeroportuarios	\$ 1.388.210.040,00	\$ 1.388.311.440,00	\$ 101.400,00	0,01%	0,13%
4360	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	\$ 33.630.542,92	\$ 37.605.004,60	\$ 3.974.461,68	11,82%	0,00%
436007	Carnés	\$ 33.630.542,92	\$ 37.605.004,60	\$ 3.974.461,68	11,82%	0,00%
4390	OTROS SERVICIOS	\$ 8.589.098.469,14	\$ 9.641.312.258,42	\$ 1.052.213.789,28	12,25%	0,89%
439017	Servicios de investigación científica y tecnológica	\$ 2.589.179.749,18	\$ 2.597.583.110,42	\$ 8.403.361,24	0,32%	0,24%
439090	Otros servicios	\$ 5.999.918.719,96	\$ 7.043.729.148,00	\$ 1.043.810.428,04	17,40%	0,65%

La subcuenta 430550 denominada "Servicios conexos a la educación" presenta saldo de \$ 7.652.304.113,75 pesos, con una variación positiva por valor de \$1.235.471.111,10 equivalente al 19.25%; que deriva principalmente de la subunidad ejecutora Comando Fuerza Aérea y la Escuela de Suboficiales FAC las cuales percibieron ingresos por los servicios académicos que prestan, especialmente por matrículas del segundo semestre académico en ESUFA.

La subcuenta 439090 "Otros Servicios" presenta un saldo de \$7.043.729.148 pesos, con una variación positiva de \$1.043.810.428,04 equivalente a 17.40%, que obedece al reconocimiento contable de los ingresos por concepto de vivienda fiscal de las Unidades aéreas.

Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 60.621.561.399,27	\$ 63.175.283.386,45	\$ 2.553.721.987,18	4,21%	5,83%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 60.621.561.399,27	\$ 63.175.283.386,45	\$ 2.553.721.987,18	4,21%	5,83%
442803	Para gastos de funcionamiento	\$ 12.534.265.135,03	\$ 10.038.105.799,98	-\$ 2.496.159.335,05	-19,91%	0,93%
442807	Bienes recibidos sin contraprestación	\$ 7.962.134.454,10	\$ 11.684.778.548,44	\$ 3.722.644.094,34	46,75%	1,08%
442827	Bienes y Recursos en efectivo Recibidos de Gobiernos Extranjeros	\$ 38.615.645.523,11	\$ 39.091.012.077,01	\$ 475.366.553,90	100,00%	3,61%
442830	Bienes, Derechos y Recursos en efectivo Recibidos del Sector Privado	\$ 916.516.287,03	\$ 1.340.951.211,02	\$ 424.434.923,99	46,31%	0,12%
442890	Otras transferencias	\$ 593.000.000,00	\$ 1.020.435.750,00	\$ 427.435.750,00	72,08%	0,09%

La subcuenta 442807, "Bienes recibidos sin contraprestación", refleja la presentación del CGN001 al Ministerio de Defensa Nacional, donde se generaron eliminaciones en la cuenta en referencia por valor de \$614.252.001.480,93, generando un saldo a 31/07/2022 en la cuenta 442807 por \$11.684.778.548,44, correspondientes a las siguientes Entidades:

SUBCUENTA No. 442807	
DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO SIF 442807 A JULIO 2022	625.936.780.029,37
ELIMINACIONES INTERNAS EN LA UNIDAD EJECUTORA	614.252.001.480,93
SALDO DE LA CUENTA 442807 DESPUES DE ELIMINACIONES	11.684.778.548,44
COMPOSICION DEL SALDO A 31-07-2022	
Unidades Ejecutoras del MDN	5.488.939.409,79
UNIDAD GESTION GENERAL (UGG)	248.696.997,27
COMANDO GENERAL FFMM (CGFM)	39.261.390,22
EJERCITO NACIONAL (EJC)	4.644.737.957,34
ARMADA NACIONAL (ARC)	315.944.591,07
DIRECCIÓN SANIDAD MILITAR (DGSM)	240.298.473,89
Otras Entidades Ejecutoras	6.195.839.138,65
Alcaldía de la Dorada	4.290.000,00
Policía Nacional	857.591.018,26
Departamento del Meta	200.068.420,00
Departamento del Tolima	39.897.438,34
Departamento del Caquetá	490.637.000,00
Departamento Administrativo de la Presidencia de la R.	4.186.925.075,05
Departamento del Valle del Cauca	276.179.700,00
Alcaldía Santiago de Cali	115.864.234,00
Otras entidades reciprocas	1.994.000,00
Convenios	22.392.253,00
Total Saldo cuenta 442807 a 31-07-2022	11.684.778.548,44



La subcuenta 442890 "Otras transferencias" presenta un saldo dentro del periodo de \$ 63.967.683.159,11 pesos, con una variación de \$3.569.067.307,65 equivalente 5,91%, refleja la presentación del CGN001 al Ministerio de Defensa Nacional, se generaron eliminaciones en la cuenta en referencia por valor de \$ 1.020.435.750,00 reflejando saldo al 30 de julio en la cuenta así:

SUBCUENTA No. 442890	
DESCRIPCION	VALOR
SALDO SIIF 442890 A JULIO DE 2022	63.967.683.159,11
ELIMINACIONES INTERNAS UNIDADES FAC	62.947.247.409,11
SALDO CUENTA 442890 DESPUES DE ELIMINACIONES (CGN001)	1.020.435.750,00
COMPOSICION DEL SALDO A 30/07/2022	
Unidades Ejecutoras MDN	1.020.435.750,00
GESTION GENERAL	1.020.435.750,00

La cuenta 4705 denominada "Fondos recibidos" registra un saldo de \$844.177.966.492,65 pesos, presenta un aumento de \$159.681.366.587,62 pesos, equivalente al 23,33% con una participación dentro de los ingresos 77,93%.

Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
47	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	\$ 693.647.013.288,58	\$ 854.571.260.828,37	\$ 160.924.247.539,79	23,20%	78,89%
4705	FONDOS RECIBIDOS	\$ 684.496.599.905,03	\$ 844.177.966.492,65	\$ 159.681.366.587,62	23,33%	77,93%
470508	Funcionamiento	\$ 622.755.379.869,57	\$ 757.291.672.666,29	\$ 134.536.292.796,72	21,60%	69,91%
470510	Inversión	\$ 61.741.220.035,46	\$ 86.886.293.826,36	\$ 25.145.073.790,90	40,73%	8,02%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	\$ 9.150.413.383,55	\$ 10.393.294.335,72	\$ 1.242.880.952,17	13,58%	0,96%
472201	Cruce de cuentas	\$ 9.150.413.383,55	\$ 10.393.294.335,72	\$ 1.242.880.952,17	13,58%	0,96%

La subcuenta 470508 "Funcionamiento" presenta un saldo de \$ 757.291.672.666,29 pesos, con una variación positiva de \$134.536.292.796,72 equivalente a 21,60%, 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 gastos generales, como contraprestación al suministro de bienes y servicios para el funcionamiento, sostenimiento y cumplimiento del cometido estatal, así como el pago de nómina, estos valores son girados a beneficiario final. Las Unidades más representativas son la Escuela de Suboficiales FAC, la Agencia de Compras FAC y la Jefatura de Inteligencia.

La subcuenta 470510 "Inversión" presenta un saldo de \$ 86.886.293.826,36 pesos, con una variación positiva de \$25.145.073.790,90 equivalente a 40,73%, saldo que deriva de la Agencia de Compras de la FAC y el Comando de la Fuerza, correspondiente al valor asignado por parte del MDN en este periodo para pagos de proyectos de inversión, por concepto de interinstitucionales, para el pago de las obligaciones contraídas con cargo a la ejecución de los programas de inversión aprobados para la Fuerza.

En lo corrido de la vigencia se resaltan los siguientes pagos:

Comando de la Fuerza

OBL	CONTRATO	OBJETO	VR. PAGO
550422	191-00-A-COFAC-DILOA-2020	SERVICIO DE MANTENIMIENTO E INSPECCIÓN DE 5000 HORAS/5 AÑOS, TRABAJOS ESTRUCTURALES, REMOCIÓN Y CAMBIO DE PINTURA GENERAL DE LA AERONAVE BELL 412 FAC 0004 DE LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA	\$110.437.755,00
695222	218-00-A-COFAC-DIFRA-2021	OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA ESTACION DE BOMBEROS DE LA ESCUELA MILITAR DE AVIACION EN CALI VALLE DEL CAUCA	\$146.329.145,23
558522-558422	176-00-A-COFAC-DIFRA-2021	OBRAS PÚBLICAS PARA LA CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL AERÓDROMO DE VELÁSQUEZ EN PUERTO BOYACÁ.	\$256.773.651,81
552522	171-00-A-COFAC-DIFRA-2020	OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA FASE I DE LA TORRE DE CONTROL DEL COMANDO AEREO DE COMBATE NO. 1 EN PUERTO SALGAR	\$290.550.621,38
735222	CTO195-00-COFAC-JELOG-2020	CONSTRUCCIÓN DE LA PRIMERA FASE DEL CENTRO DE RECURSOS PARA EL APRENDIZAJE E INVESTIGACIÓN - CRAI, UBICADO EN LA ESCUELA MILITAR DE AVIACION "MARCO FIDEL SUAREZ" - EN LA CIUDAD DE CALI- VALLE DEL CAUCA	\$232.035.665,54
698022-698122	CTO 065-00-A-COFAC-DIFRA	INTERVENTORIA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, CONTABLE Y JURÍDICA PARA LA OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL CENTRO DE	\$ 59.868.351,95



Código	Descripción	Valor
732122	CTO 143-00-A-COFAC-DIFRA-2020	ARMAS Y TACTICAS - CEATA, EN EL COMANDO AEREO DE COMBATE No.1
698822 - 6988622	CTO 234-00-A-COFAC-DIFRA-2021	OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO DEL ESPACIO EN LA ESCUELA MILITAR DE AVIACIÓN MARCO FIDEL SUÁREZ CALI VALLE DEL CAUCA
700822	CTO-008-00-A-COFAC-DIFRA	NTERV. TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, CONTABLE Y JURIDICA PARA LA OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA ESTACIÓN DE BOMBEROS DE LA ESCUELA MILITAR DE AVIACIÓN, EN CALI-VALLE DEL CAUCA
699022	CTO 024-00-A-COFAC-GOCOP-2022	OBRA PUBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL CENTRO DE ARMAS Y TACTICAS EN EL COMANDO AEREO DE COMBATE No. 1, UBICADO EN PUERTO SALGAR – CUNDINAMARCA
735322	OC 78491	ADQUISICIÓN EQUIPOS FIREWALL Y ADQUISICIÓN SUSCRIPCIÓN FORTICARE AND FORTIGUARD ENTERPRISE (ETP) PROTECTION PARA LA RED DE ÁREA EXTENDIDA DE LA FUERZA AEREA COLOMBIANA
732922	RESOLU:081-ENER2022	ADQUISICIÓN DE EQUIPOS DE CÓMPUTO TINY CON SISTEMA OPERATIVO WINDOW S PARA LA FUERZA AEREA COLOMBIANA
		PRESTACIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS DE APOYO A LA GESTIÓN CONTRACTUAL DE LA BASE AEREA COFAC - LOTE 2

La subcuenta 472201 "Cruce de cuentas" presenta un saldo de \$ 10.393.294.335,72 pesos, con una variación positiva de \$1.242.880.952,17 equivalente a 13.58%, derivada principalmente de las subunidades ejecutoras Comando Aéreo de Combate No 1 y Comando Aéreo de Combate No 3, y representa las operaciones realizadas entre entidades contables públicas para cancelar derechos y obligaciones, sin que exista flujo de efectivo, lo cual se realiza mediante el proceso de compensación en el Sistema de Información Financiera II, en el ejercicio de las declaraciones de impuestos de orden nacional retenidos en el mes de julio por concepto de retención en la fuente y retención de IVA, igualmente, por el registro automático del pago de la estampilla pro – universidad del primer semestre de 2022.

Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
48	OTROS INGRESOS	\$ 114.298.205.897,97	\$ 143.622.796.633,54	\$ 29.324.590.735,57	25,66%	13,26%
4802	FINANCIEROS	\$ 59.092.203,20	\$ 64.094.004,58	\$ 5.001.801,38	8,46%	0,01%
480223	Comisiones	\$ 18.012.269,00	\$ 18.012.269,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	\$ 41.079.934,20	\$ 46.081.735,58	\$ 5.001.801,38	12,18%	0,00%
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 4.338.152.785,33	\$ 9.793.018.010,66	\$ 5.454.865.225,33	125,74%	0,90%
480602	Cuentas por cobrar	\$ 902.375,60	\$ 1.182.305,76	\$ 279.930,16	31,02%	0,00%
480613	Adquisición de bienes y servicios del exterior	\$ 4.336.776.889,24	\$ 9.791.117.962,69	\$ 5.454.341.073,45	125,77%	0,90%
4808	INGRESOS DIVERSOS	\$ 109.900.960.909,44	\$ 133.765.684.618,30	\$ 23.864.723.708,86	21,71%	12,35%
480815	Fotocopias	\$ 5.089.959,62	\$ 5.846.611,54	\$ 756.651,92	14,87%	0,00%
480817	Arrendamiento operativo	\$ 1.130.945.899,98	\$ 1.294.576.237,83	\$ 163.630.337,85	14,47%	0,12%
480825	Sobrantes	\$ 122.775.681,15	\$ 122.775.681,15	\$ 0,00	100,00%	0,01%
480826	Recuperaciones	\$ 104.581.918.441,27	\$ 128.223.262.030,52	\$ 23.641.343.589,25	22,61%	11,84%
480827	Aprovechamientos	\$ 25.726.277,55	\$ 31.187.431,95	\$ 5.461.154,40	21,23%	0,00%
480828	Indemnizaciones	\$ 282.770.081,36	\$ 282.770.081,36	\$ 0,00	100,00%	0,03%
480890	Otros ingresos diversos	\$ 3.433.182.888,51	\$ 3.482.945.556,95	\$ 49.762.668,44	1,45%	0,32%

La subcuenta 480613 "Adquisición de bienes y servicios del exterior" presenta un saldo de \$ 9.791.117.962,69 pesos, con una variación positiva de \$5.454.341.073,45 equivalente a 125.77%, que obedece principalmente a los movimientos de la Agencia de Compras FAC y al Comando de la Fuerza Aérea, que corresponden a la reexpresión de los saldos del banco, de las cuentas por cobrar, cuentas por pagar al cierre del mes de julio, y al diferencial cambiario de LOAS y el segundo giro a las agregadurías a una tasa menor a la proyectada inicialmente.

La subcuenta 480826 "Recuperaciones" presenta un saldo de \$ 128.223.262.030,52 pesos, con una variación positiva de \$23.641.343.589,25 equivalente a 22.61%, que deriva principalmente de las subunidades ejecutoras de Comando Aéreo de Combate No 6 y Agencia de Compras FAC, correspondiente a ingresos de material o recuperaciones y al reconocimiento del 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, lo anterior de acuerdo a lo establecido en el Manual de Procedimientos Administrativos y Financieros para el manejo de bienes del Ministerio de Defensa Nacional.



NOTA 17 GASTOS

Composicion de los Gastos

DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	83,20%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	13,25%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,09%
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	0,30%
OTROS GASTOS	2,16%

Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 994.981.471.368,04	83,20%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 158.508.106.145,68	13,25%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 13.047.092.948,72	1,09%
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	\$ 3.571.507.995,28	0,30%
OTROS GASTOS	\$ 25.785.831.796,67	2,16%
TOTAL GASTOS	\$ 1.195.894.010.254,39	100,00%

El total de gastos acumulados al mes de Julio de 2022 en el SIF Nación, alcanzan \$1.195.894.010.254,39 pesos, de los cuales, los mayores porcentajes de participación corresponden a las cuentas destinadas al reconocimiento contable de los gastos de operación y administración con el 83.20% por valor \$994.981.471.368,04 pesos, el cual comprende los gastos asociadas a mantener las capacidades operacionales, administrativas y logísticas para el desarrollo de la misión de la Fuerza Aérea Colombiana; la cuenta Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones con el 13.25% por \$158.508.106.145,68 pesos, que comprende los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro.

Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 811.216.104.607,20	\$ 994.981.471.368,04	\$ 183.765.366.760,84	22,65%	83,20%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 141.097.565.330,53	\$ 164.936.650.494,55	\$ 23.839.085.164,02	16,90%	13,79%
510101	Sueldos	\$ 106.766.332.365,05	\$ 124.447.909.900,88	\$ 17.681.577.535,83	16,56%	10,41%
510105	Gastos de representación	\$ 440.082.540,91	\$ 509.778.447,31	\$ 69.695.906,40	15,84%	0,04%
510108	Sueldo por comisiones al exterior	\$ 3.437.477.770,62	\$ 3.838.583.910,07	\$ 401.106.139,45	11,67%	0,32%
510119	Bonificaciones	\$ 9.396.113.806,89	\$ 10.793.930.995,85	\$ 1.397.817.188,96	14,88%	0,90%
510123	Auxilio de transporte	\$ 1.867.157.821,76	\$ 2.212.629.639,02	\$ 345.471.817,26	18,50%	0,19%
510157	Partida de alimentación soldados y orden público	\$ 11.087.459.383,78	\$ 13.148.459.391,30	\$ 2.061.000.007,52	18,59%	1,10%
510159	Subsidio de vivienda	\$ 5.884.210.800,00	\$ 7.412.650.700,00	\$ 1.528.439.900,00	25,98%	0,62%
510160	Subsidio de alimentación	\$ 2.218.730.841,52	\$ 2.572.707.510,12	\$ 353.976.668,60	15,95%	0,22%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 27.827.645.443,37	\$ 33.689.555.661,93	\$ 5.861.910.218,56	21,07%	2,82%
510202	Subsidio familiar	\$ 21.224.688.005,37	\$ 24.821.428.007,93	\$ 3.596.740.002,56	16,95%	2,08%
510203	Indemnizaciones	\$ 6.602.957.438,00	\$ 8.868.127.654,00	\$ 2.265.170.216,00	34,31%	0,74%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 17.458.119.294,46	\$ 20.485.803.741,46	\$ 3.027.684.447,00	17,34%	1,71%
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 142.146.295,00	\$ 165.938.147,00	\$ 23.791.852,00	16,74%	0,01%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 10.580.670.998,26	\$ 12.349.561.993,26	\$ 1.768.890.995,00	16,72%	1,03%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 4.060.077.900,00	\$ 4.760.442.700,00	\$ 700.364.800,00	17,25%	0,40%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$ 2.644.768.401,20	\$ 3.174.136.601,20	\$ 529.368.200,00	20,02%	0,27%

La subcuenta 510101 "Sueldos" registra un saldo a 31 de Julio de 2022 de \$124.447.909.900,88 el saldo corresponde al reconocimiento de la nómina de las unidades de la FAC, el mayor peso del saldo de la cuenta se encuentra registrado por el Comando



de la Fuerza; los saldos de las subcuentas 510119 Bonificaciones, 510157 partida de alimentación soldados 510159 subsidio de vivienda, 510202 subsidio familiar, 510203 Indemnizaciones, 510303 Cotizaciones a seguridad social, 510401 aportes a ICBF, entre otras subcuentas tienen un comportamiento similar derivado del reconocimiento de haberes al personal de oficiales, suboficiales, civiles y soldados de la Fuerza Aérea Colombiana, de igual manera un comportamiento directamente relacionado con el pago de haberes en la cuenta 5103 contribuciones efectivas.

Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 6.187.805.400,00	\$ 8.175.794.900,00	\$ 1.987.989.500,00	32,13%	0,68%
510401	Aportes al icbf	\$ 3.712.666.700,00	\$ 4.905.447.800,00	\$ 1.192.781.100,00	32,13%	0,41%
510402	Aportes al sena	\$ 618.787.800,00	\$ 817.601.900,00	\$ 198.814.100,00	32,13%	0,07%
510403	Aportes a la esap	\$ 618.787.800,00	\$ 817.586.800,00	\$ 198.799.000,00	32,13%	0,07%
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	\$ 1.237.563.100,00	\$ 1.635.158.400,00	\$ 397.595.300,00	32,13%	0,14%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$ 30.455.700,00	\$ 35.724.300,00	\$ 5.268.600,00	17,30%	0,00%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 130.781.145.553,36	\$ 173.933.924.491,38	\$ 43.152.778.938,02	33,00%	14,54%
510702	Cesantías	\$ 3.920.449.075,00	\$ 24.573.636.396,22	\$ 20.653.187.321,22	526,81%	2,05%
510704	Prima de vacaciones	\$ 8.940.937.883,22	\$ 10.458.282.944,30	\$ 1.517.345.061,08	16,97%	0,87%
510705	Prima de navidad	\$ 17.748.921.588,40	\$ 20.823.653.351,02	\$ 3.074.731.762,62	17,32%	1,74%
510706	Prima de servicios	\$ 8.827.449.549,93	\$ 11.745.166.501,14	\$ 2.917.716.951,21	33,05%	0,98%
510707	Bonificación especial de recreación	\$ 105.654.046,00	\$ 123.329.782,00	\$ 17.675.736,00	16,73%	0,01%
510790	Otras primas	\$ 91.234.127.917,64	\$ 106.206.250.023,53	\$ 14.972.122.105,89	16,41%	8,88%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 3.380.092.022,48	\$ 3.501.643.560,18	\$ 121.551.537,70	3,60%	0,29%
510803	Capacitación, bienestar social y	\$ 793.620.916,58	\$ 824.857.454,28	\$ 31.236.537,70	3,94%	0,07%

La subcuenta 510704 denominada "Prima de Vacaciones" alcanza al cierre del periodo un saldo de \$10.458.282.944,30 pesos, presenta variación positiva de 16,97% equivalente a \$1.517.345.061,08 pesos, correspondiente al cálculo de la provisión de Prima de Vacaciones de activos y soldados, ordenada de acuerdo a la normatividad vigente.

La subcuenta 510705 denominada "Prima de Navidad" la cual presenta un saldo al cierre del periodo de \$20.823.653.351,02 pesos, presenta variación positiva del 17,32% por valor de \$3.074.731.762,62 pesos, que corresponde al cálculo de la provisión de Prima de Navidad de activos y soldados, ordenada de acuerdo a la normatividad vigente.

El saldo de la subcuenta 510706 denominada "Prima de Servicios" alcanza al cierre del mes un valor de \$11.745.166.501,14 pesos, presenta una variación positiva de 33,05% respecto al saldo inicial del 01 de julio de 2022 equivalente a \$2.917.716.951,21 pesos, que obedece al cálculo de la provisión de Prima de Servicios calculada de activos y soldados, ordenada de acuerdo a la normatividad vigente.

La subcuenta 510790 denominada "Otras primas" presenta un saldo al cierre de mes de \$106.206.250.023,53 pesos, presenta una variación positiva de 16,41% por valor de \$14.972.122.105,89 pesos, las Unidades que generaron mayor participación en la variación corresponde al Comando Fuerza Aérea, Comando Aéreo de Combate No. 1, Comando Aéreo de Combate No. 2 y Comando Aéreo de Combate No. 4; derivado del reconocimiento en nómina de la Prima de Actividad, extraordinaria, costo de vida, Prima de Instalación, Prima de Coordinación, de Alto Mando, de Instalación en el Exterior, de Alojamiento en el Exterior, Prima de Cuerpo Administrativo, de Especialista, de Orden Público, de Estado Mayor, de Salto, de Vuelo entre otras.

La Cuenta 5111 "De administración y operación - Generales", registra un saldo de \$584.551.459.218,93, con una variación de 22,06% equivalente a \$ 105.657.766.657,78, registra los gastos de funcionamiento.



Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 811.216.104.607,20	\$ 994.981.471.368,04	\$ 183.765.366.760,84	22,65%	83,20%
5111	Generales	\$ 478.893.692.561,15	\$ 584.551.459.218,93	\$ 105.657.766.657,78	22,06%	48,88%
511113	Vigilancia y seguridad	\$ 3.700.127.057,61	\$ 4.097.072.496,61	\$ 396.945.439,00	10,73%	0,34%
511114	Materiales y suministros	\$ 215.054.210.546,00	\$ 256.322.510.616,75	\$ 41.268.300.070,75	19,19%	21,43%
511115	Mantenimiento	\$ 41.188.331.136,70	\$ 48.837.872.636,81	\$ 7.649.541.500,11	18,57%	4,08%
511116	Reparaciones	\$ 67.092.072.186,52	\$ 92.133.242.652,10	\$ 25.041.170.465,58	37,32%	7,70%
511117	Servicios públicos	\$ 12.072.821.559,70	\$ 14.192.948.202,09	\$ 2.120.126.642,39	17,56%	1,19%
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$ 9.439.231.343,55	\$ 10.718.704.886,36	\$ 1.279.473.542,81	13,55%	0,90%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y	\$ 6.034.795.454,53	\$ 7.510.325.564,45	\$ 1.475.530.109,92	24,45%	0,63%
511125	Seguros generales	\$ 28.506.542.784,17	\$ 33.318.463.064,58	\$ 4.811.920.280,41	16,88%	2,79%
511146	Combustibles y lubricantes	\$ 75.111.476.415,07	\$ 91.184.860.185,98	\$ 16.073.383.770,91	21,40%	7,62%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 5.590.039.001,85	\$ 5.706.639.299,61	\$ 116.600.297,76	2,09%	0,48%
512001	Impuesto predial unificado	\$ 4.272.133.303,00	\$ 4.379.976.363,00	\$ 107.843.060,00	2,52%	0,37%

La subcuenta 511114 denominada "Materiales y suministros" alcanza un saldo al cierre del mes de julio de 2022 de \$256.322.510.616,75 pesos, con una variación positiva de 19,19% por valor de \$41.268.300.070,75 pesos, que corresponde principalmente a los registros de las subunidades ejecutoras de CACOM-1, CACOM-2, CACOM-3, CACOM-4, CACOM-6, CATAM y CAMAN, correspondiente a los gastos que se originan para garantizar el funcionamiento y mantenimiento de las capacidades operativas y administrativas de las diferentes unidades Aéreas, que en su gran mayoría son repuestos aeronáuticos, municiones, materiales de construcción, entre otros, con un gran peso sobre el grupo los gastos reconocidos por repuestos aeronáuticos de aeronaves para mantenimientos programados e imprevistos, entre otros como se desagrega a continuación

La subcuenta 511115 "Mantenimiento", presenta un saldo de \$48.837.872.636,81 pesos, valor que se genera por el normal funcionamiento de las subunidades ejecutoras, registra una variación positiva por valor de \$7.649.541.500,11 pesos, entre los movimientos más representativos del mes se registraron CATAM, CACOM-3 Y CACOM-4, los movimientos más significativos durante el lapso corresponden a registros multisociedades realizados por contratos externos tales como, Contrato 233-JELOG-2020 AIRBUS DEFENSE AND S mantenimiento equipo de navegación y tracción, referencia NO 2202006994, Contrato 202-DILOA-2020 HELICENTRO S.A.S mantenimiento equipo de navegación y tracción, referencia FEV1190, Contrato 205 JELOG 21 CENTRAL AEROSPACE mantenimiento equipo de navegación y tracción, referencia CA1179 adicional se presentan movimientos por contratos del CATAM tales como Contrato 031-00-L-CATAM-GRUAL-2022 EYM COMPANY SA TECNISERVICIOS JG SAS y Contrato 035-00-L-CATAM-GRUAL-2022 CONSORCIO INGENIERIA D Y M cuyo objeto es Mantenimiento, Adecuación Y Remodelación De Las Instalaciones Del Comando Aéreo De Transporte Militar. Dichos mantenimientos son necesarios para el normal funcionamiento y cumplimiento de la misión de la Unidad.

La subcuenta 511116 denominada "Reparaciones" presenta saldo de \$92.133.242.652,10 pesos, con una variación positiva por valor de \$25.041.170.465,58 equivalente al 37,32%; que deriva principalmente CATAM por la reparación de material aeronáutico principalmente por el traspaso de ACOFA y COFAC, los movimientos más representativos son Reparación De Equipo De Navegación Contrato CTO. 068-2021 Referencia INV.#SIM220221 Orden 11335789 documento multisociedades 5000000305501122 con la Empresa FOKKER TECHNIEK B.V, Reparación De Equipo De Navegación Contrato CTO. 194/2018 con la Empresa AIRBUS DEFENCE AND SPACE documento multisociedades 5000000374501122 Referencia INV.# 2022151556 Orden 50178894, Reparación De Equipo De Navegación Contrato CTO. 194/2018 con la Empresa AIRBUS DEFENCE AND SPACE documento multisociedades 5000000373501122 Referencia INV.# 2022150199 Orden 50178040, Reparación De Equipo De Navegación Contrato CTO. 194/2018 con la Empresa AIRBUS DEFENCE AND SPACE documento multisociedades 5000000373501122 Referencia INV.# 2022150199 Orden 50178041. Los mantenimientos en mención son realizados por empresas en el exterior y contratados a nivel central de la Fuerza Aérea Colombiana.

La subcuenta 511117 "Servicios públicos", presenta un saldo de \$14.192.948.202,09 pesos, con una variación de \$2.120.126.642,39 equivalente 17,56%, valor que se genera por el normal funcionamiento de las subunidades ejecutoras, entre los movimientos más



representativos del mes registra la subunidad de COFAC, en los servicios de energía y aseo por valor de \$236.857.773,00, telefonía – Gas por valor de \$90.354.191,67 y acueducto por valor de \$26.677.784,00.

La subcuenta 511119 "Viáticos y gastos de viaje", presenta un saldo de \$10.718.704.886,36 pesos, con una variación de \$1.279.473.542,81 equivalente al 13.55%, que deriva principalmente de los registros realizados por el Comando de la Fuerza, por el reconocimiento de viáticos al interior y exterior de la Fuerza Aérea Colombiana, junto con reintegros efectuados por valor de \$ 337.805.106,00.

La subcuenta 511121 "Impresos, publicaciones, suscripciones", presenta un saldo de \$7.510.325.564,45 pesos, con una variación de \$1.475.530.109,92 equivalente al 24.45% que deriva principalmente de los registros realizados por el Comando de la Fuerza, por el reconocimiento de los contratos 006-00-A-COFAC-GOCOP-2022 por valor de \$90.799.380,00, contrato 73974 por valor de \$185.927.000,00, contrato 85001 por valor de \$152.287.275,00 y el contrato 034-00-A-COFAC-GOCOP-2021 por valor de \$102.957.343,20

La subcuenta 511125 "Seguros generales" presenta un saldo de \$33.318.463.064,58 pesos, con una variación positiva por valor de \$4.811.920.280,41 pesos equivalente al 16,88%, que deriva principalmente de la adquisición de las pólizas de seguros para los cascos de las aeronaves, maquinaria y equipo, seguros de automóviles de la Fuerza.

La subcuenta 511146 "combustibles y lubricantes" presenta un saldo de \$91.184.860.185,98 pesos, con una variación de \$16.073.383.770,91 equivalente al 21.40%, el incremento de la variación que obedece al combustible utilizado en la aeronaves y vehículos terrestres asignados logísticamente a las Unidades de la FAC; saldo con el mayor impacto por la Unidad de CATAM, que deriva del registro por concepto de salidas por el consumo de combustible aéreo, grasas y lubricantes para las aeronaves y combustible terrestre, grasas y lubricantes del parque automotor y otros equipos. Es importante tener en cuenta que la flota de aeronaves ha aumentado en su parte en el último año, ya que se han recibido aviones operativos del Comando Aéreo de Transporte Militar, lo cual conlleva a un mayor consumo de combustible, para el funcionamiento de los mismos y el cumplimiento de la misión.

Igualmente se registran salidas por tanqueos de las aeronaves asignadas a la Unidad por concepto de apoyo EJERCITO, EMBAJADA, y traspasos a otras Unidades Aéreas FAC.

Otra Unidad de mayor impacto CACOM-5 corresponde a consumos de combustible aéreo en las diferentes operaciones realizadas durante el mes de julio en CAUCASIA, CAREPA, TIBU, SAN JOSE, así como el apoyo de combustible a las brigadas del Ejército entre otras, y el consumo de combustible terrestre del parque automotor de la Unidad para el cumplimiento de las actividades logísticas, combustible para el equipo agrícola para el embellecimiento de las zonas verdes de la Unidad.

GRUPO 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

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



Código	Descripción	Julio 31 / 2022	Participación %
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	154.753.267.866,87	100,00%
536001	Edificaciones	19.640.037.095,70	12,69%
536002	Plantas, ductos y túneles	620.116.823,78	0,40%
536003	Redes, líneas y cables	209.184.443,68	0,14%
536004	Maquinaria y equipo	47.649.541.027,70	30,79%
536005	Equipo médico y científico	798.292.812,42	0,52%
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	2.407.571.896,07	1,56%
536007	Equipos de comunicación y computación	21.646.589.350,60	13,99%
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	15.377.453.877,61	9,94%
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	351.644.006,99	0,23%
536010	Semovientes y plantas	58.618.446,26	0,04%
536012	Bienes de arte y cultura	472.740.002,20	0,31%
536013	Bienes muebles en bodega	358.524.178,09	0,23%
536014	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	40.593.982.770,56	26,23%
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	4.568.971.135,21	2,95%

GRUPO 54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Presenta saldo por valor de \$13.047.092.948,72 pesos, representa el 1.09% del total de los gastos, corresponde a los traslados de bienes y servicios entre las Unidades de la Fuerza, busca que los gastos se reconozcan en la Unidad a la que pertenecen los bienes objeto de mantenimiento. Se compone de la cuenta 5423 Otras Transferencias y esta a su vez se clasifica en bienes entregados sin contraprestación (se registran bienes y servicios transferidos) y otras transferencias donde se registran las obligaciones recibidas.

Código	Descripción	Julio 31 / 2022	Participación %
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	13.047.092.948,72	100,00%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	12.287.130.887,52	94,18%
542303	Para gastos de funcionamiento	1.358.448.735,30	10,41%
542307	Bienes entregados sin contraprestación	10.928.682.152,22	83,76%
542390	Otras transferencias	62.947.247.409,11	482,46%
5424	SUBVENCIONES	759.962.061,20	5,82%
542405	Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas	759.962.061,20	5,82%

La subcuenta 542307 "Bienes Entregados sin contraprestación" presenta un saldo de \$625.180.683.633,15, con una variación positiva \$100.854.929.959,47, equivalente al 19,24%; que corresponde a los bienes entregados sin contraprestación de las Unidades de la FAC, Unidades Ejecutoras del MDN y Otras Entidades.

Para la presentación del CGN001 al Ministerio de Defensa Nacional, se generaron eliminaciones en la cuenta en referencia por valor de \$614.252.001.480,93 pesos, generando un saldo a 31/07/2022 en la cuenta 542307 como se relaciona en la tabla a continuación:



SUBCUENTA No. 542307	
DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO SIF 542307 A JULIO 2022	625.180.683.633,15
ELIMINACIONES INTERNAS UNIDADES	614.252.001.480,93
SALDO CUENTA 542307 DESPUES DE ELIMINACIONES (CGN001)	10.928.682.152,22
COMPOSICION DEL SALDO A 31/07/2022	
Unidades Ejecutoras MDN	7.427.597.330,72
COMANDO GENERAL FFMM (CGFM)	405.150.519,76
EJERCITO NACIONAL (EJC)	5.415.224.395,59
ARMADA NACIONAL (ARC)	1.204.365.472,93
DIRECCIÓN SANIDAD MILITAR (DGSM)	402.856.942,44
Otras Entidades Ejecutoras	3.501.084.821,50
POLICIA NACIONAL	3.488.907.394,93
SATENA	12.177.426,57
TOTAL SALDO CUENTA 542307 A 31/07/2022	10.928.682.152,22

La subcuenta 542390 denominada "Otras transferencias" presenta saldo de \$62.947.247.409,11 pesos, con una variación positiva por valor de \$3.141.631.557,65 equivalente al 5,25%, que deriva de la Agencia de Compras FAC y el Comando Fuerza Aérea, que corresponde al traslado de COFAC de la obligación por concepto de nómina julio de los funcionarios que laboran en la Agencia y a la transferencia de los siguientes contratos:

PROVEEDOR	CONTRATO	OBJETO	VALOR
AEROSPACE	205-00-A-COFAC-JELOG-2021	MANTENIMIENTO PROGRAMADO (RUTINA) Y MANTENIMIENTO NO PROGRAMADO (NO RUTINA) Y SUMINSITRO DE RESPUESTOS PARA LAS AERONAVES B300, C90GTxySR-560DELA FUERZA AEREA COLOMBIANA, DEACUERDO ANEXO TÉCNICO	\$ 1.104.715.080,00
CIAC	253-00-A-COFAC-DILOA-2021	SERVICIOS DE REPARACIÓN GRAL COMPONENTES, EQ SOPORTE DE TIERRA, MANTTO Progr y ADQ REPTOS DENTRO DEL PMP 2021-2022 E IMPREVISTOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES DE LA FAC	\$ 374.074.500,00
HELICENTRO	241-DILOA-2021	SERVICIO DE MANTENIMIENTO PROGRAMADO DE 5000 HORAS 5 AÑOS Y NO PROGRAMADO (NO RUTINA) PARA LA AERONAVE BELL 212 FAC 4021	870.076.000,00

La subcuenta 580313 "Adquisición de Bienes y Servicios en el Exterior" presenta un saldo de \$9.440.213.660,09 pesos, con una variación positiva por valor de \$5.685.570.102,67 pesos, equivalente al 151,43%; que se deriva principalmente de la reexpresión de los saldos del banco y de las cuentas por cobrar al cierre del mes de julio correspondiente a ACOFA.

CUENTAS OTROS

NOTA 18 CUENTA OTROS

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

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



SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 31-07-2022	SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 31-07-2022
131790	Otros servicios	111.271.429,30	242490	Otros descuentos de nómina	145.668.848,65
133712	Otras Transferencias	108.458.441.970,48	243690	Otras retenciones	42.416,00
138490	Otras cuentas por cobrar	7.104.134.249,77	251110	Otras primas	332.912,00
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	12.628.875.789,17	251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	45.443.682,36
138690	Otras cuentas por cobrar	-10.672.528.568,02	439090	Otros servicios	7.043.729.148,00
151490	Otros materiales y suministros	4.758.874.686,21	439590	Otros Servicios	-1.133.170,00
152590	Otros inventarios en tránsito	129.893.220,58	442807	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de entidades de gobierno	11.684.778.548,44
153042	Repuestos, equipos férreos y otros	1.646.122.207,32	442890	Otras transferencias	1.020.435.750,00
161590	Otras Edificaciones	112.512.751,46	480890	Otros ingresos diversos	3.482.945.556,95
164090	Otras edificaciones	109.719.030.088,79	510790	Otras primas	106.206.250.023,53
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	74.074.210,22	511190	Otros gastos generales	2.086.112.821,37
167090	Otros equipos de comunicación y computación	1.671.356.856,44	580390	Otros ajustes por diferencia en cambio	303.734,79
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	813.063.154,41	589090	Otros gastos diversos	90.900,00
168190	Otros bienes de arte y cultura	191.816.785,80	589516	Otros Servicios	1.179.015,15
240790	Otros recursos a favor de terceros	3.161.183,00	819090	Otros activos contingentes	38672460825
			831590	Otros bienes y derechos retirados	32022287542
			890590	Otros activos contingentes por contra	-38672460825
			939090	Otras cuentas acreedoras de control	27.769.576,00
			991590	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	-27.769.576,00

La subcuenta 133712 "Otras trasferencias" presenta un saldo de \$108.458.441.970,48 pesos, que corresponde al registro de las cuentas por cobrar derivadas de convenios entre los más representativos en el saldo convenio 001 – 2019 del túnel del viento con la CIAC, Convenio 07-2018 con Rafael Advance, entre otros.

La subcuenta 164090 "Otras edificaciones" las unidades de la FAC que presentan saldo en esta cuenta corresponden a:

UNIDAD	VALOR ACTUAL	PORCENTAJE
COFAC	45.743.592.739,68	42%
CACOM1	899.651.645,83	1%
CACOM2	10.584.313.478,95	10%
CACOM3	3.020.734.389,77	3%
CACOM4	822.127.282,19	1%
CACOM5	2.868.370.527,57	3%
CACOM6	1.957.310.594,75	2%
EMAVI	12.413.914.819,87	11%
CATAM	9.159.689.138,63	8%
CAMAN	15.343.946.948,78	14%
ESUFA	6.905.378.522,77	6%
TOTAL	109.719.030.088,79	100%

El Comando de la Fuerza es la subunidad ejecutora de la FAC, que presenta un porcentaje de participación en la cuenta del 42%, los bienes registrados en esta cuenta y que actualmente a cargo de COFAC son siguientes activos:

Denominación del activo fijo	Val.adq.
AERÓDROMO - GAORI	39.258.985.787,73
SISTEMA DE ACUEDUCTO Y TANQUE SUBTERRÁNEO - GAORI	612.593.205,29
CONSTRUCCION OBRAS ESTABILID. LADERAS PETAR -GAORI	608.304.875,13
INFRAESTRUCTURA DE COMBUSTIBLE TERRESTRE - GAORI	1.172.181.545,52
CENTRO DE ACOPIO - GAORI	359.480.369,31
OBRA INSTALACION CAMARAS PERIMÉTRICAS CACOM-2	491.434.758,59
CENTRO DE ACOPIO CACOM 3, CACOM 3	300.065.071,21
COMBUSTIBLE AVIACION - EMAVI	430.554.052,04
TRIBUNA EMAVI - EMAVI	1.316.091.076,81
PTAP, ESUFA	648.889.602,03
ZONA DE LAVADO DE AERONAVES CAMAN	2.865.033.029,33
SISTEMA DE DRENAJE AERÓDROMO CAMAN	4.427.948.461,14
CENTRO DE ACOPIO CAMAN	304.003.928,73
REDES DE ALCANTARILLADO CAMAN	1.003.089.539,72

CAMAN tiene una participación en esta cuenta del 14%, saldo 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 11%, 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
TOTAL CUENTA 164090	9.118.468.055,90

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

NOTA 19 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Grupo 81 Activos Contingentes

El saldo del grupo 81 activos contingentes, alcanza la suma de \$38.681.750.422,23 pesos. En dicho saldo se evidencia principalmente el impacto de la subcuenta 819090 Otros activos contingentes por valor de \$38.672.460.825,39 pesos, reflejando el valor de los convenios de cooperación y colaboración suscritos por la Fuerza Aérea Colombiana que aún se encuentran pendiente ejecución a 31 de Julio de 2022.

Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
81	ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 38.861.644.582,23	\$ 38.681.750.422,23	-\$ 179.894.160,00	-0,46%	100,00%
8130	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	\$ 9.183.756,84	\$ 9.289.596,84	\$ 105.840,00	1,15%	0,02%
813008	Armas y municiones	\$ 9.183.756,84	\$ 9.289.596,84	\$ 105.840,00	1,15%	0,02%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 38.852.460.825,39	\$ 38.672.460.825,39	-\$ 180.000.000,00	-0,46%	99,98%
819090	Otros activos contingentes	\$ 38.852.460.825,39	\$ 38.672.460.825,39	-\$ 180.000.000,00	-0,46%	99,98%

La subcuenta 819090 "Otros activos contingentes" presenta una variación por valor de \$180.000.000.00, correspondientes al registro de los convenios y sus amortizaciones por facturación y recibo de bienes o servicios:

CONVENIO	VALOR
CONVENIO 0199 FISCALIA	180.000.000,00
TOTAL	180.000.000,00

Grupo 83 Deudoras De Control

Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 101.739.323.426,27	\$ 79.405.096.775,28	-\$ 22.334.226.650,99	-21,95%	100,00%
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	\$ 82.673.350,00	\$ 82.673.350,00	\$ 0,00	0,00%	0,10%
830617	Propiedades, planta y equipo	\$ 82.673.350,00	\$ 82.673.350,00	\$ 0,00	0,00%	0,10%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	\$ 83.224.983.201,00	\$ 70.064.622.348,41	-\$ 13.160.360.852,59	-15,81%	88,24%
831510	Propiedades, planta y equipo	\$ 37.198.086.974,98	\$ 38.042.334.806,01	\$ 844.247.831,03	2,27%	47,91%
831590	Otros bienes y derechos retirados	\$ 46.026.896.226,02	\$ 32.022.287.542,40	-\$ 14.004.608.683,62	-30,43%	40,33%
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	\$ 9.157.986.875,27	\$ 9.247.801.076,87	\$ 89.814.201,60	0,98%	11,65%
836101	Internas	\$ 9.157.986.875,27	\$ 9.247.801.076,87	\$ 89.814.201,60	0,98%	11,65%
8390	OTRAS	\$ 9.263.680.000,00	\$ 0,00	-\$ 9.263.680.000,00	-100,00%	0,00%
839090	Otras Deudoras de control	\$ 9.263.680.000,00	\$ 0,00	-\$ 9.263.680.000,00	-100,00%	0,00%

La cuenta 8315 bienes y derechos retirados alcanza la suma de \$79.405.096.775,28 pesos, La subcuenta con mayor participación en el grupo es la 831590 "otros bienes y derechos retirados" por valor de \$32.022.287.542,40 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 valoración de los elementos que se envían al exterior dañados para la reparación se registran por un valor simbólico de \$1.000.000.00 pesos.

La subcuenta 831590 "Otros bienes y derechos retirados" alcanza la suma de \$32.022.287.542,40 pesos, con una variación negativa de (\$14.004.608.683,62) equivalente al -30.43%, 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; y 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 valoración de los elementos que se envían al exterior dañados para la reparación se registran por un valor simbólico de \$1.000.000.00 pesos.

En CACOM-4 la Unidad con mayor impacto, y que corresponde a la destinación final de material de baja del Almacén de Armamento Terrestre por un valor de \$23.225.000.000 de acuerdo al oficio No. FAC-S-2022-008620-CR de 21 de julio de 2022 / MDN-COGFM-FAC-COFAC-JEMFA-CODAF- JELOG-DIMAT-SUCEL-ACEDI con la destrucción y destinación final de municiones dadas de Baja en la FAC; de igual forma por la variación de \$148.000.000 en el inventario del almacén de Reparables por el recibo y traslado de material.

La subcuenta 839090 "Otras cuentas deudoras de control" registra un saldo por valor de \$0 con una variación negativa de (\$9.263.680.000,00) equivalente al -100%, que obedece a la reclasificación a la subcuenta 831590 denominada "Otros bienes y derechos retirados". Por la entrada del SISTEMA INTEGRADO DE RECEPCION DE IMÁGENES según resolución 001 y acta de baja No.27 del 24 de mayo en proceso de destino final registrado por la JEINA.

Grupo 89 – Deudoras Por el contrario

Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 140.600.968.008,50	- 118.086.847.197,51	22.514.120.810,99	-16,01%	100,00%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (C	- 38.861.644.582,23	- 38.681.750.422,23	179.894.160,00	-0,46%	32,76%
890513	Bienes aprehendidos o incautados	- 9.183.756,84	- 9.289.596,84	- 105.840,00	1,15%	0,01%
890590	Otros activos contingentes por contra	- 38.852.460.825,39	- 38.672.460.825,39	180.000.000,00	-0,46%	32,75%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (C	- 101.739.323.426,27	- 79.405.096.775,28	22.334.226.650,99	-21,95%	67,24%
891502	Bienes entregados en custodia	- 82.673.350,00	- 82.673.350,00	-	0,00%	0,07%
891506	Bienes y derechos retirados	- 83.224.983.201,00	- 70.064.622.348,41	13.160.360.852,59	-15,81%	59,33%
891518	Bienes entregados a terceros	- 10.000.000,00	- 10.000.000,00	-	0,00%	0,01%
891521	Responsabilidades en proceso	- 9.157.986.875,27	- 9.247.801.076,87	- 89.814.201,60	0,98%	7,83%

La subcuenta 890590 denominada "Otros activos contingentes en contra" La Fuerza Aérea Colombiana presenta saldo en la cuenta por valor de (\$38.672.460.825,39) pesos, con una variación \$180.000.000.00 pesos registro que corresponde a los convenios y sus amortizaciones por facturación y recibo de bienes o servicios:

CONVENIO	VALOR
CONVENIO 0199 FISCALIA	180.000.000,00
TOTAL	180.000.000,00

891590 "Otras cuentas deudoras de control por el contra" registra un saldo por valor de \$0 con una variación positiva de \$9.263.680.000,00 equivalente al -100%, que obedece a la reclasificación a la subcuenta 891506 denominada "Bienes y derechos retirados". Por la entrada del SISTEMA INTEGRADO DE RECEPCION DE IMÁGENES según resolución 001 y acta de baja No.27 del 24 de mayo en proceso de destino final registrado por la JEINA.

NOTA 20 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
91	PASIVOS CONTINGENTES	585.230.520,00	585.230.520,00	-	0,00%	100,00%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	585.230.520,00	585.230.520,00	-	0,00%	100,00%
912004	Administrativos	585.230.520,00	585.230.520,00	-	0,00%	100,00%

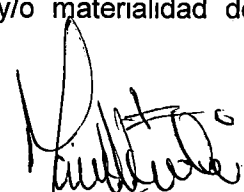
Grupo 93 Acreedoras De Control

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




Código	Descripción	Julio 01 / 2022	Julio 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
93	ACREEDORAS DE CONTROL	14.233.960.677,02	14.233.960.677,02	-	0,00%	100,00%
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	13.129.390.801,02	13.129.390.801,02	-	0,00%	92,24%
930617	Propiedades, planta y equipo	13.129.390.801,02	13.129.390.801,02	-	0,00%	92,24%
9325	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	1.076.800.300,00	1.076.800.300,00	-	0,00%	7,57%
932525	Propiedades, planta y equipo	1.076.800.300,00	1.076.800.300,00	-	0,00%	7,57%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	27.769.576,00	27.769.576,00	-	0,00%	0,20%
939090	Otras cuentas acreedoras de control	27.769.576,00	27.769.576,00	-	0,00%	0,20%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 14.819.191.197,02	- 14.819.191.197,02	-	0,00%	100,00%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	- 585.230.520,00	- 585.230.520,00	-	0,00%	3,95%
990505	Litigios y mecanismos alternativos de sol	- 585.230.520,00	- 585.230.520,00	-	0,00%	3,95%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	- 14.233.960.677,02	- 14.233.960.677,02	-	0,00%	96,05%
991502	Bienes recibidos en custodia	- 13.129.390.801,02	- 13.129.390.801,02	-	0,00%	88,60%
991505	Bienes aprehendidos o incautados	- 1.076.800.300,00	- 1.076.800.300,00	-	0,00%	7,27%
991590	Otras cuentas acreedoras de control por e	- 27.769.576,00	- 27.769.576,00	-	0,00%	0,19%

Finalmente, es pertinente informar que, en las notas presentadas para el mes de Julio de 2022, fueron considerados los grupos con mayor representatividad dentro de cada cuenta y clase, cuyas variaciones y/o materialidad determinaron los efectos contables más importantes.

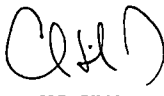

Subteniente **MILDRE NAIDU VIANCHA ORTIZ**
Contadora Fuerza Aérea Colombiana (E)
C.C. 1121889894
TP. 192260-T


Mayor **JHON JAIWER CARDONA LONDOÑO**
Director Financiero


General **LUIS CARLOS CORDOBA AVENDAÑO**
Comandante Fuerza Aérea Colombiana


CR. CORTÉS
Vo.Bo. JEADA


BG. TAMARA
Vo.Bo. CODAF


MG. SILVA
Vo.Bo. JEMFA