



Notas a los Informes Financieros y Contables.

A 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en Pesos)



VOLAMOS, ENTRENAMOS Y COMBATIMOS PARA VENCER

INTEGRIDAD - SEGURIDAD - HONOR - VALOR - COMPROMISO

TABLA DE CONTENIDO

NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL.....	3
1.1 Naturaleza Jurídica.....	3
1.2 Funciones y Deberes.....	3
NOTA 2. REGIMEN CONTABLE APLICABLE	4
2.1 Marco Normativo para Entidades del Gobierno	4
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	4
3.1. Estimaciones y Supuestos	4
3.1.1 Deterioro en las Cuentas por Cobrar.	4
3.1.2 Deterioro de Propiedades, planta y equipo.	4
3.1.3. Correcciones contables 3109.	5
3.1.4 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	5
NOTA 4. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES	5
4.1 Políticas Contables	5
4.2 Políticas Contables Significativas.....	6
NOTA 5. LOS SUPUESTOS REALIZADOS.....	7
NOTA 6. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES	8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	9
COMPOSICION DEL ACTIVO	10
NOTA 7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	10
NOTA 8 CUENTAS POR COBRAR	11
NOTA 9 INVENTARIOS	13
NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16
NOTA 11 OTROS ACTIVOS	23
COMPOSICIÓN DEL PASIVO	25
NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR	25
NOTA 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS	28
NOTA 14 OTROS PASIVOS	28
COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO	29
NOTA 15 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO.....	30
CUENTAS DE RESULTADO	30
NOTA 16 INGRESOS.....	30
NOTA 17 GASTOS	35
CUENTAS OTROS.....	42
NOTA 18 CUENTA OTROS	42
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS	43
NOTA 19 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.....	43
NOTA 20 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.....	44

**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FUERZA AÉREA COLOMBIANA**

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A
31 DE DICIEMBRE 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 del 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.

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 Diciembre de la vigencia 2022, se realizaron ajustes de reclasificación para correcciones contables de la vigencia anterior.

UNIDAD	VALOR	SOPORTE	CONCEPTO
COFAC	-8.338.108.488,90	Acta FAC-S-2022-089793-AG	Cierre de Cierre y amortización de CASOS FMS.
CACOM2	1.141.967.884,49	Acta FAC-S-2022-094068-AG	Adiciones y mejoras bienes inmuebles
CACOM2	-39.401.949.366,00	Acta FAC-S-2022-089793-AG	Destinación definitiva de Terrenos al Ejército Nacional
CACOM6	60.560.000,00	Acta FAC-S-2022-097473-AG	Reconocimiento de activos
TOTAL	-46.537.529.970,41		

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, que fue prorrogada 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.

De acuerdo a la resolución No. 225 del 24-08-2022, se deroga la resolución 109 del 17 de Junio de 2020, que adicionaba el formulario CGN2020_004_COVID_19 a la categoría de información pública convergencia, hasta que duren los efectos de la pandemia.

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 utilizarán para el cumplimiento de la misión, los del orden administrativo, y los que se tienen con la intención de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

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

- **Beneficios a Empleados.**

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

La 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 Inteligencia Aérea Espacial Y Ciberespacial	JIAEC	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.

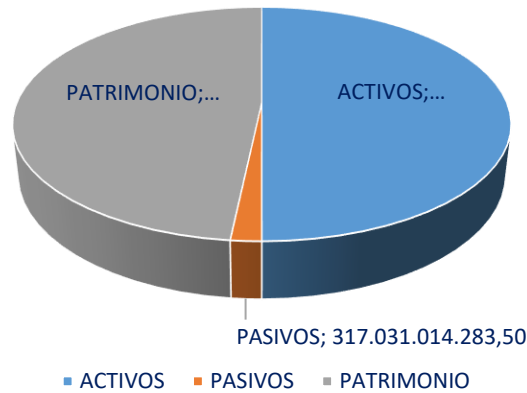
- A la fecha no se conocen situaciones de tipo operativo que pueden limitar el proceso contable, a pesar de que no se cuenta con el suficiente personal para realizar las actividades dentro de los Departamentos Financieros de algunas Unidades Militares Aéreas, siempre se cumple con los plazos establecidos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

II. NOTAS SOBRE ASPECTOS ESPECÍFICOS

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

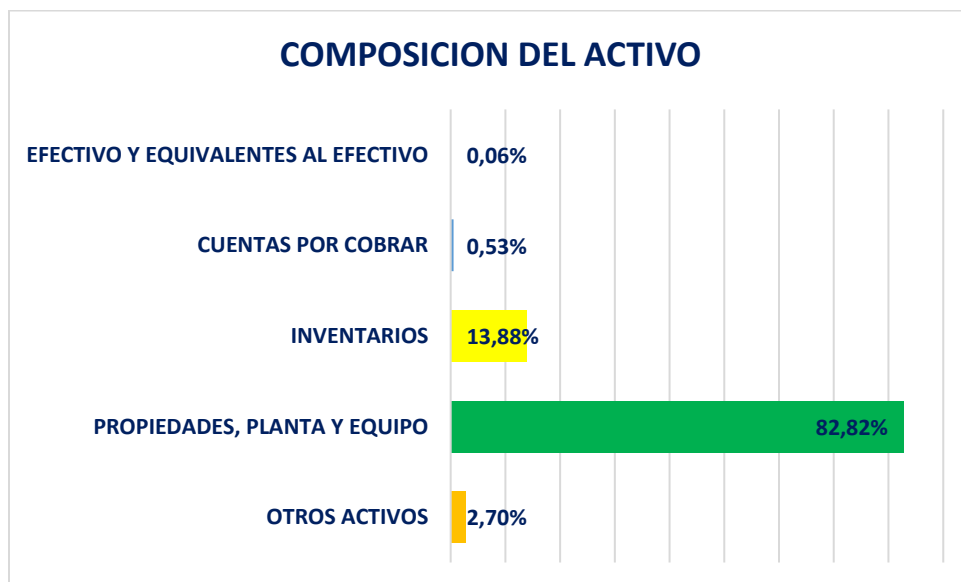
Estado de Situación Financiera Diciembre 31-2022



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA NOVIEMBRE 2022					
Descripción	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
ACTIVOS	9.271.972.436.513,56	9.440.952.610.169,83	\$ 168.980.173.656,27	1,82%	100,00%
PASIVOS	328.029.993.176,11	317.031.014.283,50	-\$ 10.998.978.892,61	-3,35%	3,36%
PATRIMONIO	8.943.942.443.337,45	9.123.921.595.886,33	\$ 179.979.152.548,88	2,01%	96,64%

El Estado de situación financiera de la FAC al cierre del mes de diciembre de 2022, refleja un aumento en el activo que deriva principalmente de los registros en las propiedades planta y equipo.

COMPOSICION DEL ACTIVO



Descripción	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 6.169.439.190,81	\$ 5.965.764.114,42	-\$ 203.675.076,39	-3,30%	0,06%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 143.213.848.939,72	\$ 49.846.362.827,36	-\$ 93.367.486.112,36	-65,19%	0,53%
INVENTARIOS	\$ 1.304.730.621.491,74	\$ 1.310.338.138.854,44	\$ 5.607.517.362,70	0,43%	13,88%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.589.416.277.510,40	\$ 7.819.442.564.247,65	\$ 230.026.286.737,25	3,03%	82,82%
OTROS ACTIVOS	\$ 228.442.249.380,89	\$ 255.359.780.125,96	\$ 26.917.530.745,07	11,78%	2,70%
TOTAL ACTIVO	\$ 9.271.972.436.513,56	\$ 9.440.952.610.169,83	\$ 168.980.173.656,27	1,82%	100,00%

NOTA 7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Código	Descripción	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 6.169.439.190,81	\$ 5.965.764.114,42	-\$ 203.675.076,39	-3,30%	100,00%
110501	CAJA	\$ 166.548.550,00	\$ 19.791.950,00	-\$ 146.756.600,00	-88,12%	0,33%
111005	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 6.002.890.640,81	\$ 5.945.972.164,42	-\$ 56.918.476,39	-0,95%	99,67%

Grupo 11 Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo

El grupo presenta un saldo de \$5.965.764.114,42 pesos, que corresponde al 0.06% del total del activo de la Entidad, comprende las partidas relacionadas con caja y bancos, los saldos en bancos corresponden a recaudos generados por los fondos internos que son administrados por las subunidades ejecutoras.

La cuenta 111005 Depósitos en instituciones financieras representa el 99.67% del total del grupo, presenta un aumento con respecto al primero de diciembre por valor de \$56.918.476,39 pesos, en la subcuenta 111005 Cuenta Corriente, variación que deriva principalmente del flujo normal de recaudos y pagos en el mes de diciembre del 2022.

NOTA 8 CUENTAS POR COBRAR

El grupo cuentas por cobrar tiene una participación del 0.53% del total de los activos, que equivalen a \$49.846.362.827,36 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 Diciembre de 2022, presentaron diferentes variaciones en las subcuentas que la componen y que son importantes de revisar con más detenimiento, este grupo presento una disminución de \$93.367.486.112,36 pesos, la variación principal se registra en la cuenta 138490 "Otras cuentas por cobrar", se detalla y amplía la información a continuación:

Código	Descripción	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 143.213.848.939,72	\$ 49.846.362.827,36	-\$ 93.367.486.112,36	-65,19%	100,00%
	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO					
1311	TRIBUTARIOS	\$ 2.195.585.932,53	\$ 2.094.499.773,65	-\$ 101.086.158,88	-4,60%	4,20%
131102	Multas y sanciones	\$ 2.195.585.932,53	\$ 2.094.499.773,65	-\$ 101.086.158,88	-4,60%	4,20%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 293.519.611,66	\$ 2.039.379,00	-\$ 291.480.232,66	-99,31%	0,00%
131702	Servicios de transporte terrestre	\$ 179.747.696,00	\$ 0,00	-\$ 179.747.696,00	-100,00%	0,00%
	Servicios de investigación científica y					
131720	tecnológica	\$ 0,00	\$ 1.866.722,00	\$ 1.866.722,00	100,00%	0,00%
131790	Otros servicios	\$ 113.771.915,66	\$ 172.657,00	-\$ 113.599.258,66	-99,85%	0,00%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$ 108.458.441.970,48	\$ 32.950.541.965,48	-\$ 75.507.900.005,00	-69,62%	66,10%
133712	Otras transferencias	\$ 108.458.441.970,48	\$ 32.950.541.965,48	-\$ 75.507.900.005,00	-69,62%	66,10%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 28.767.984.368,26	\$ 10.761.821.191,34	-\$ 18.006.163.176,92	-62,59%	21,59%
138405	Comisiones	\$ 40.129,00	\$ 0,00	-\$ 40.129,00	-100,00%	0,00%
138412	Descuentos no autorizados	\$ 8.412.464,00	\$ 75.296.464,00	\$ 66.884.000,00	795,06%	0,15%
	Devolución iva para entidades de					
138413	educación superior	\$ 194.614.338,12	\$ 204.601.378,11	\$ 9.987.039,99	5,13%	0,41%
138421	Indemnizaciones	\$ 0,00	\$ 16.500.000,00	\$ 16.500.000,00	100,00%	0,03%
	Recursos de acreedores reintegrados a					
138427	tesorerías	\$ 366.589.127,61	\$ 353.408.336,38	-\$ 13.180.791,23	-3,60%	0,71%
138439	Arrendamiento operativo	\$ 17.495.828,24	\$ 3.000.000,00	-\$ 14.495.828,24	-82,85%	0,01%
138490	Otras cuentas por cobrar	\$ 28.180.832.481,29	\$ 10.109.015.012,85	-\$ 18.071.817.468,44	-64,13%	20,28%
	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL					
1385	RECAUDO	\$ 14.364.483.463,79	\$ 19.228.629.370,43	\$ 4.864.145.906,64	33,86%	38,58%
138515	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	\$ 262.521.295,15	\$ 274.421.295,15	\$ 11.900.000,00	4,53%	0,55%
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 14.095.967.168,64	\$ 17.767.633.355,27	\$ 3.671.666.186,63	26,05%	35,64%
	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS					
1386	POR COBRAR (CR)	-\$ 10.866.166.407,00	-\$ 15.191.168.852,54	-\$ 4.325.002.445,54	39,80%	-30,48%
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-\$ 175.916.262,60	-\$ 210.572.712,30	-\$ 34.656.449,70	19,70%	-0,42%
138690	Otras cuentas por cobrar	-\$ 10.690.250.144,40	-\$ 14.202.764.021,51	-\$ 3.512.513.877,11	32,86%	-28,49%

La subcuenta 133712 denominada "Otras transferencias", el saldo de la cuenta corresponde al registro de dos convenios, el 01/19 que tiene por objeto entregar el funcionamiento del "Centro de Instrucción en caída libre e investigación aeronáutica para la Fuerza Aérea Colombiana" y el convenio de cooperación OFFSET No. 01/20 que tiene por objeto Transferencia de Know-how para que la Fuerza Aérea Colombiana-FAC adquiera la capacidad de mantenimiento de sistema de 5.4m de recepción de señales en banda X de satélite de baja órbita desde la estación terrena perteneciente a las Fuerza Aérea

CT. Diana Alexandra Hernández Rincón – Contadora FAC
Dirección Financiera Fuerza Aérea Colombiana

Colombiana; esta cuenta presenta una disminución de \$75.507.900.005,00 pesos, variación relativa negativa del -69.62%, que deriva de la formalización del acta y factura No. 01 del túnel del viento del convenio derivado 01/19, a través de oficio FAC-E-2022-01154.

La subcuenta 138490 denominada “Otras cuentas por cobrar” presenta una disminución de \$18.071.817.468,44 pesos, variación relativa negativa del 64.13%, que deriva principalmente de los ingresos depositados en Holding Account y las reexpresiones como se relacionan a continuación:

LOA	VALOR
REEXPRESION SALDOS HA 1DD	\$ -12.757.459.037,74
REEXPRESION SALDOS HA 1QQ	\$ - 11.555.656.398,00
CAUSACIÓN INGRESOS DEPOSITADOS EN HAA-1DD POR LOA RNE	\$ 1.615.793.024,94
CAUSACIÓN INGRESOS DEPOSITADOS EN HAA-1DD POR LOA QAG	\$ 33.595.572,88
TOTAL	\$ - 17.607.054.474,39

La subcuenta 138590 denominada “Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo” el saldo esta conformado por deudores de difícil recaudo, principalmente por la agencia de compras que registra deudores que no manifestaron intención de pago y de acuerdo al criterio de los abogados asesores de la agencia de compras ubicada en EEUU, estas cuentas se catalogan como de difícil recaudo; la subcuenta presenta un aumento de \$3.671.666.186,63 pesos, variación relativa positiva del 26.05%, que deriva principalmente a la reexpresión a la TRM del 31/12/2022 por valor de \$4.810,20 y el registro de dos cuentas por cobrar en consideración a los actos administrativos informados que dieron origen al cobro por concepto de incumplimiento de una garantía técnica.

El detalle del saldo de los deudores principales se relaciona a continuación:

ITUM CORP Por valor de \$5.467.782.575,87 pesos, demanda por Incumplimiento Contratos, se relacionan tres (03) elementos aeronáuticos, se le exige retorno de los mismos y/o reembolso inmediato a la FAC de los recursos pagados por servicios no cumplidos por concepto de Inspección, “Potencial Incumplimiento de Garantía Técnica”, allí se relacionan tres (03) elementos aeronáuticos por los cuales la FAC solicitó cumplimiento de Garantía Técnica pero nunca obtuvo respuesta del Proveedor.

SKY FLY UNIVERSAL INC. Por valor de \$1.545.597.878,95 pesos, por el incumplimiento a los Contratos 4700009247/2011; 4700010455/2012; 4700010293/2012; 4600031802/2013; 4600056355/2015 y sus modificatorios, reclamación de incumplimiento de garantías técnicas a 13 Ítems, servicio posventa no cumplido, reintegro de anticipo con cargo a diferentes contratos de vigencias anteriores, se le exige retorno de los mismos y/o reembolso inmediato a la FAC de los recursos pagados.

NEW EAGLE INTERNATIONAL INC: por valor de \$1.079.461.022,57 pesos, CASO No. 2018-018572-CA-01 (Sentencia final emitida el 05/11/2019) la demanda fue presentada por el incumplimiento a los contratos 4700015097-2015, 4700014624-2015, 4700015465-2015, 4700015527-2015 y sus modificatorios, reclamación de elementos aeronáuticos de los contratos en mención, se le exige retorno de los mismos y/o reembolso inmediato a la FAC de los recursos pagados por servicios no cumplidos por concepto de garantías técnicas.

AEROPARTS & RESOURCES: Equivalentes a \$3.466.541.956,27 pesos, CACE-17023605 (Sentencia final emitida el 08/12/2020) sentencia por incumplimiento de contrato al entregar 01 CJ tren de aterrizaje aplicable a la aeronave CASA -212 en una condición diferente a la requerida según contrato 4600035543-2014 y además el reintegro de los recursos pagados por devolución de dos (2) KIT PITOT STATIC devueltos por garantía técnica que no fue cumplida por parte del proveedor.

TALA S.A. - Taller de Armas Livianas Argentinas S.A por valor de \$3.420.388.914,00 pesos, corresponde a los recursos entregados en calidad de anticipo a la firma TALA S.A. en cumplimiento al contrato No. 913/2005 por valor de, en el que el contratista incumplió el

último plazo de entrega establecido por el Comité de Adquisiciones de ACOFA para el día 15 de diciembre de 2006 y pese a las diferentes actuaciones realizadas, se clasificó en cuentas de difícil cobro con la debida provisión hoy denominado deterioro correspondiente al 100% del valor de las contingencias por pérdidas generadas como resultado del riesgo de incobrabilidad.

AIR PARTS GROUP: por valor de \$1.736.246.500,20 CASO No. CACE-18-013317 (Sentencia final emitida el 11/05/2019) La demanda fue presentada en contra de AIR PARTS GROUP y del señor John Sánchez, como deudor solidario. La causa de acción principal en este caso es el incumplimiento del acuerdo de pago firmado entre AIR PARTS GROUP y ACOFA.

La subcuenta 138690 denominada "Otras cuentas por cobrar" el saldo está conformado por el cálculo del deterioro de acuerdo a la circular 534 de 2020 del MDN, que trata del procedimiento contable del deterioro de cuentas por cobrar de conformidad con la resolución 533 de 2015, donde trata en términos generales que las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro, cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos del deudor o el desmejoramiento de sus condiciones crediticias; la variación positiva que presenta la subcuenta por valor de \$3.512.513.877,11, corresponde al cálculo del deterioro de la vigencia 2022, detallada en las Unidades como se relaciona a continuación:

UNIDAD	VARIACIÓN ABSOLUTA
COFAC	253.667.400,60
ACOFA	3.248.294.380,32
CACOM2	448.572,51
CACOM4	9.032.362,74
CACOM5	941.137,26
CATAM	10.516,16
CAMAN	119.507,52
TOTAL VARIACION	3.512.513.877,11

NOTA 9 INVENTARIOS

El grupo inventarios tiene una participación del 13,88% del total de los activos, que equivale a \$1.310.338.138.854,44 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	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
15	INVENTARIOS	\$ 1.304.730.621.491,74	\$ 1.310.338.138.854,44	\$ 5.607.517.362,70	0,43%	100,00%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1.301.007.676.925,63	\$ 1.305.182.319.162,52	\$ 4.174.642.236,89	0,32%	99,61%
151403	Medicamentos	\$ 22.341.706,05	\$ 10.245.527,27	-\$ 12.096.178,78	-54,14%	0,00%
151404	Materiales médico - quirúrgicos	\$ 278.941.661,35	\$ 468.414.164,70	\$ 189.472.503,35	67,93%	0,04%
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	\$ 441.701.116,92	\$ 447.572.217,89	\$ 5.871.100,97	1,33%	0,03%
151408	Viveres y rancho	\$ 55.722.459,66	\$ 245.881.175,22	\$ 190.158.715,56	341,26%	0,02%
151409	Repuestos	\$ 1.132.019.372.974,40	\$ 1.122.217.846.331,68	-\$ 9.801.526.642,72	-0,87%	85,64%
151417	Elementos y accesorios de aseo	\$ 834.729.321,23	\$ 979.287.509,70	\$ 144.558.188,47	17,32%	0,07%
151421	Dotación a trabajadores	\$ 1.528.393.771,66	\$ 2.062.002.896,72	\$ 533.609.125,06	34,91%	0,16%
151422	Ropa hospitalaria y quirúrgica	\$ 102.011.421,90	\$ 86.727.393,03	-\$ 15.284.028,87	-14,98%	0,01%
151423	Combustibles y lubricantes	\$ 18.112.229.365,72	\$ 22.353.962.979,06	\$ 4.241.733.613,34	23,42%	1,71%
151424	Elementos y materiales para construcción	\$ 12.958.058.134,86	\$ 15.299.426.346,75	\$ 2.341.368.211,89	18,07%	1,17%
151425	Equipo de alojamiento y campaña	\$ 17.537.892.673,76	\$ 20.185.581.711,56	\$ 2.647.689.037,80	15,10%	1,54%
151426	Municiones y explosivos	\$ 112.467.189.456,13	\$ 115.821.291.062,10	\$ 3.354.101.605,97	2,98%	8,84%
151490	Otros materiales y suministros	\$ 4.647.217.561,99	\$ 4.990.494.535,05	\$ 343.276.973,06	7,39%	0,38%
1525	EN TRÁNSITO	\$ 290.337.133,65	\$ 2.797.735.870,32	\$ 2.507.398.736,67	863,62%	0,21%
152590	Otros inventarios en tránsito	\$ 290.337.133,65	\$ 2.797.735.870,32	\$ 2.507.398.736,67	863,62%	0,21%
1530	EN PODER DE TERCEROS	\$ 3.432.607.432,46	\$ 2.352.295.512,38	-\$ 1.080.311.920,08	-31,47%	0,18%
153042	Repuestos, equipos férreos y otros	\$ 3.282.555.698,45	\$ 2.202.243.778,37	-\$ 1.080.311.920,08	-32,91%	0,17%

La cuenta 1514 materiales y suministros, con un saldo de \$1.305.182.319.162,52 pesos, concentra el 99,61% del saldo del grupo Inventarios, las principales subcuentas corresponden a 151409 repuestos por valor de \$1.122.217.846.331,68 pesos, municiones y explosivos \$ \$ 115.821.291.062,10 pesos, combustibles y lubricantes por valor de \$22.353.962.979,06 pesos.

La subcuenta 151409 denominada “Repuestos” presenta una disminución de \$9.801.526.642,72 pesos, variación relativa negativa del 0,87%, saldo derivado principalmente de:

CACOM2: Variación negativa equivalente a \$5.662.077.760,27, generado principalmente salida del almacén Reparables de: tres MISSION AND DISPLAY PROCES (material 1099854), para ser instalado en los A-29 SUPERTUCANO, según órdenes de mantenimiento No. 20832391, 20833139 y 20830785; de un COLOR MULTIFUNTION DISPLAY (material 1164110), según orden de mantenimiento No. 20832197 y de un IDU-680 INTEGRATED DISPLAY UNIT (material 1638147), para ser instalado en el T-27 TUCANO, según orden de mantenimiento No. 20832186; asimismo, por la salida del almacén Aeronáutico de un ARRESTING KIT (material 1656992), para ser instalado en el sistema Hermes 450 según orden de mantenimiento No. 11510867.

CACOM3: Variación negativa equivalente a \$5.218.837.451,09, generado principalmente por la salida de repuestos como MISSION AND DISPLAY PROCES material N 1099854 por valor \$1.256.442.615,99, MISSION AND DISPLAY PROCES, material N 1099854 por valor \$1.253.920.240,51, MISSION AND DISPLAY PROCES material N 1099854 por valor \$1.191.222.793,6, ECEIVER-GENERATOR material N 1569837 por valor \$1.054.481.886,90 y MISSION AND DISPLAY PROCES material N 1099854 por valor \$443.778.985,00.

CACOM5: Variación negativa equivalente a \$1.760.708.568,39, generado principalmente por la salida al servicio del almacén de tres GLOBAL LINK TRANSCEIVER (GLINK) por valor cada uno de \$564.903.329,47, dos MISSILE WARNING SYSTEM M por valor de \$378.626.250,00 y dos BLADE, MAIN ROTOR por valor de \$360.507.840,00.

CACOM4: Registra una variación negativa por valor \$1.535.818.190,78, que corresponden a salidas de ordenes de mantenimiento de los equipos HUEY II, BELL 212, UH-1H, BELL 206, TH-67, las salidas más representativas se encuentran el material 1069081 TRANSMISION por un valor de \$274.566.538,01, material 1215012 EVAPORATOR BLOWER ASEEM por un valor de \$248.694.052,37, material 1332384 ENGINE,AIRCRAFT,TURBO-S por un valor de \$122.547.892,22, material 1211743 GNS 430W (CON MONTANTE) por un valor de \$109.241.380,00, material 1048866 INDICATOR,HEIGHT por un valor de \$87.530.236,57, material 1203263 COLECTIVE LEVER por un valor de \$73.520.876,25, material 1164857 IND GAS PORDUCER por un valor de \$67.956.093,20, material 1063493 GENERATOR,DIRECT CURRENT por un valor de \$62.080.652,19, material 1183736 HUB,ROTOR,HELICOPTER por un valor de \$59.679.590,72, entre otros.

Mitigando la variación negativa se identifican los movimientos de las Unidades:

CAMAN: Variación positiva de \$3.527.831.073,70 comportamiento derivado de las entradas de material producto del convenio CONVENIO FONPAZ CIAC FAC No FP-483 DE 2022, por valor de \$1.369.630.340,92 de repuestos tales como (VTOL MOTOR AND ESC, AIR FILTER, B100I, HQ SUPPORT CART SUPPORT CART, FVR-90, AVWATCH MOBILE TRACKING SYSTEM 2.0 TRACK..) y INVOICE,GA-JELOG-FR-302 CONV FONDOPAZ ENTREGA CIAC por valor de \$215.995.042,21 y POSTVENTA FVR 90 ACTA 112 ESMAN –GRUTE por valor de \$811.758,23; por CONTRATO 114 DILOS 2022 por valor de \$52.199.587,94, por contrato CTO 021-00-M-CAMAN-2022 por valor de \$52.575.722,33 con la empresa FLY LOGISTIC SAS y con la empresa DESVARE AEREO S.A por valor de \$26.230.575,00, de acuerdo a orden de mantenimiento OM 11495126, 11495126, 11491242 por recuperaciones de acuerdo a INSPECCION CAMAN ASIENOS EYECTABLES S/N:173 VP2-1 por valor de \$1.110.776.058,95, entre otros.

CATAM: Variación positiva de \$2.240.621.066,30 comportamiento derivado de las entradas de material de consumo a los almacenes por: las entradas de material de consumo a los almacenes, siendo los más representativos: CTO 4700018887-W, FRA 004997 PROCESSOR por valor de \$666.485.400,00, FRA 34333 - 5003028050 - TSI AVIATION REP ENGINE,GAS TURBINE,NONAIRCRAFT por valor de \$658.735.446,66, CTO 4700019669, DOC 4909547163, A 72941506662 FRA MI15905 tres BREAKE, MULTIPL DISK por valor de \$337.051.188,00, CTO 4700019541, FRA MI15741 DOC. 4909547449 G/A 72941506603 SWITCH, PRESSURE por valor de \$31.842.618,76, CTO 4700019669, FRA MI1554 doc. 4909546873 G/A 72941431622 SYNCROPHASER Y VALVE, BUTTERPLY por valor de \$112.668.653,01.

La subcuenta 151423 denominada “Combustibles y lubricantes” presenta un aumento de \$4.241.733.613,34 pesos, variación relativa positiva del 23.42% con respecto al periodo anterior, variación derivada principalmente de las entradas de combustible JET A-1 para las aeronaves y combustible terrestre en menor proporción, para el cumplimiento de misiones de transporte e instrucción.

La subcuenta 151424 denominada “Elementos y materiales para construcción” presenta un aumento de \$2.341.368.211,89 pesos, variación relativa positiva del 18.07% con respecto al periodo anterior, variación derivada principalmente las entradas de material por el contrato 113-B-BACOF-2022 por valor de \$ 894.957.397,24 cuyo objeto es la adquisición de materiales de construcción, herramientas, equipos y repuestos para la BACOF, dependencias a cargo de la BACOF en la guarnición de Bogotá D.C. y Grupos Aéreos, en menor proporción entrada de materiales según orden compra No. 93128 FRA. 6108 JEM SUPPLIES S.A.S, y Contrato-049-00-D-CACOM-1-GRUTE-2022.

La subcuenta 151425 denominada “Equipo de alojamiento y campaña” presenta un aumento de \$2.647.689.037,80 variación relativa positiva del 15.10%, que deriva de las adquisiciones productor de los contratos; CTO-084-DILOS-2022 con el cual se adquirieron uniformes N. 3 con el proveedor Military Industries por valor de \$1.046.618.459,98, OC 100910 con el cual se adquirió colchonetas y almohadas, por valor de \$299.867.562,10, CTO-125-DILOS-22, adquisición de chalecos multipropósitos por valor de \$266.432.134,50 y CTO 101-DILOS-2022 para la adquisición de overoles de vuelo y de bomberos por valor de \$805.123.236.

La subcuenta 151426 denominada “Municiones y explosivos” presenta un aumento de \$3.354.101.605,97 variación relativa positiva de 2.98%, que deriva principalmente de la entrada de material #1708586 - CARTRIDGE,12.7 MILLIMETER- .50 por valor de \$3.379.358.154,32 y CARTUCHO MUNICION 30MM PRACTICA material N 1182312 por valor \$ 1.236.581.775,00, según CTO. 4700019689 AIRCRAFT SERVICE INC, material adquirido a través de la Agencia de Compras para el Comando Aéreo De Combate No. 3.

La subcuenta 152590 denominada “Otros inventarios en tránsito” presenta un aumento de \$2.507.398.736,67 variación relativa positiva de 863.62%, que deriva principalmente del

material que se adquiere a través de la Agencia de Compras de la FAC, recibido durante los últimos días de diciembre con el fin de hacer los traspasos a las Unidades de la FAC.

La subcuenta 153042 denominada “Repuestos, equipos férreos y otros” presenta una variación negativa del 32,91% por valor de \$1.080.311.920,08 pesos, variación que deriva de la baja de acuerdo con el acta No. FAC-S-2022-086930-AG por valor de \$1.080.311.920,08 de 01 INTEGRATED AVIONICS COMPUTER (CMA-5000) P/N 100-602573-001, S/N 20161435.

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El grupo Propiedades, planta y equipo tiene una participación del 81,82% del total de los activos, que equivalen a \$7.819.442.564.247,65 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

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

Código	Descripción	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.589.416.277.510,40	\$ 7.819.442.564.247,65	\$ 230.026.286.737,25	3,03%	100,00%
1605	TERRENOS	\$ 2.032.877.624.528,85	\$ 1.993.475.675.162,85	-\$ 39.401.949.366,00	-1,94%	25,49%
160501	Urbanos	\$ 1.613.516.850.313,26	\$ 1.613.516.850.313,26	\$ 0,00	0,00%	20,63%
160502	Rurales	\$ 418.329.133.215,59	\$ 378.927.183.849,59	-\$ 39.401.949.366,00	-9,42%	4,85%
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	\$ 998.873.824,55	\$ 1.033.973.824,55	\$ 35.100.000,00	3,51%	0,01%
161001	De trabajo	\$ 998.873.824,55	\$ 1.033.973.824,55	\$ 35.100.000,00	3,51%	0,01%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 29.878.784.600,12	\$ 30.807.289.492,53	\$ 928.504.892,41	3,11%	0,39%
161501	Edificaciones	\$ 29.026.640.305,76	\$ 30.208.796.352,55	\$ 1.182.156.046,79	4,07%	0,39%
161590	Otras Edificaciones	\$ 852.144.294,36	\$ 598.493.139,98	-\$ 253.651.154,38	-29,77%	0,01%
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	\$ 1.737.815.899,39	\$ 76.242.114.439,39	\$ 74.504.298.540,00	4287,24%	0,98%
162003	Maquinaria y equipo	\$ 1.316.629.624,99	\$ 73.900.981.764,99	\$ 72.584.352.140,00	5512,89%	0,95%
162004	Equipos de comunicación y computación	\$ 196.753.353,89	\$ 196.753.353,89	\$ 0,00	0,00%	0,00%
162005	Equipos de comunicación y computación	\$ 224.432.920,51	\$ 2.144.379.320,51	\$ 1.919.946.400,00	855,47%	0,03%
1625	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	\$ 0,00	\$ 88.785.376.500,00	\$ 88.785.376.500,00	100,00%	1,14%
162506	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 0,00	\$ 88.785.376.500,00	\$ 88.785.376.500,00	100,00%	1,14%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 6.151.322.938,06	\$ 16.567.442.726,74	\$ 10.416.119.788,68	169,33%	0,21%
163501	Maquinaria y equipo	\$ 3.162.904.633,47	\$ 7.326.429.688,32	\$ 4.163.525.054,85	131,64%	0,09%
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 101.645.284,71	\$ 713.652.605,62	\$ 612.007.320,91	602,10%	0,01%
163502	Equipo médico y científico	\$ 504.814.674,52	\$ 0,00	-\$ 504.814.674,52	-100,00%	0,00%
163504	Equipos de comunicación y computación	\$ 2.012.944.243,23	\$ 6.943.445.906,83	\$ 4.930.501.663,60	244,94%	0,09%
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 76.310.705,13	\$ 1.303.465.975,97	\$ 1.227.155.270,84	1608,10%	0,02%
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 98.476.000,00	\$ 280.448.550,00	\$ 181.972.550,00	184,79%	0,00%
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	\$ 1.308.151.004.693,18	\$ 1.435.681.978.294,85	\$ 127.530.973.601,67	9,75%	18,36%
163605	Maquinaria y equipo	\$ 796.880.774.787,82	\$ 920.086.901.386,72	\$ 123.206.126.598,90	15,46%	11,77%
163608	Equipos de comunicación y computación	\$ 654.031.890,00	\$ 0,00	-\$ 654.031.890,00	-100,00%	0,00%
163609	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 510.459.713.015,36	\$ 515.595.076.908,13	\$ 5.135.363.892,77	1,01%	6,59%

La subcuenta 160502 denominada “Rurales”, presenta una variación negativa con relación al 1 de diciembre, por valor de \$39.401.949.366,00 pesos, que se genera por la destinación definitiva al Ejército Nacional los terrenos relacionados a continuación:

FUERZA AEREA COLOMBIANA			
DESCRIPCIÓN DEL PREDIO	No. ACTIVO FIJO	VALOR X ENTREGAR EJC	FECHA DE ALTA
LA PALMA	160500000041	15.682.592.590,00	31-12-2014
SANTA ANA	160500000043	3.393.460.224,00	27-07-2015
ESTACIÓN LLANERA	160500000044	4.281.984.000,00	27-07-2015
ALTAMIRA	160500000045	16.043.912.552,00	27-07-2015

De los terrenos relacionados la Palma y Altamira se entregan de manera parcial, y parte de estos terrenos siguen bajo la responsabilidad, uso y control de la Fuerza Aérea, como lo describe el acta de destinación al Ejército Nacional:

5. VALOR CONTABLE DEL LOS PREDIOS Y ÁREAS RESPECTIVAS

A continuación, se relaciona el valor por el cual se encuentra registrado en los Estados Financieros de la Fuerza Aérea Colombiana - Comando Aéreo de Combate No. 2, valores que serán trasladados al Ejército Nacional a través del Sistema de Información SAP-SILOG así:

Nro. Activo	Área	Denominación	Valor
160500000045	62 ha	CACOM-2 TERRENO RURAL VEREDA APIAY ALTAMIRA (EJE)	\$ 24.917.760.000,00
160500000044	8 ha + 7.500 m ²	CACOM-2 TERRENO RURAL VEREDA APIAY E. LLANERA EJE	\$ 4.281.984.000,00
160500000041	78 ha + 9.147,14 m ²	CACOM-2 TERRENO RURAL VEREDA APIAY LA PALMA	\$ 34.255.872.000,00
160500000043	7 ha + 136 m ²	CACOM-2 TERRENO RURAL VEREDA APIAY SANTA ANA (EJE)	\$ 3.393.460.224,00


Valor por el que serán trasladados los bienes.

Con base en lo anterior el traslado de los activos objeto de destinación definitiva se realizará, entre los almacenistas respectivos por los siguiente valores

PREDIO	Área destinada	Valor salida FAC	Valor ingreso EJC
ALTAMIRA	39 ha + 9.202.247 m ²	\$ 16.043.912.552,00	\$ 16.043.912.552,00

Página 20 de 23

15 DIC 2021
No. 644673-01
Comando Jurídico

	FUERZA AÉREA COLOMBIANA	Código:	DE-AYUGE-FR-021
	FORMATO ACTA GENERAL	Versión N°:	2
		Vigencia:	07-05-2020

PREDIO	Área destinada	Valor salida FAC	Valor ingreso EJC
ESTACIÓN LLANERA	8 ha + 7.500 m ²	\$ 4.281.984.000,00	\$ 4.281.984.000,00
LA PALMA	36 ha + 1.277.421 m ²	\$ 15.682.592.590,00	\$ 15.682.592.590,00
SANTA ANA	7 ha + 136 m ²	\$ 3.393.460.224,00	\$ 3.393.460.224,00

La subcuenta 161501 denominada "Construcciones en curso -Edificaciones", presenta una variación positiva con relación al 1 de diciembre, por valor de \$1.182.156.046,79 pesos, que deriva principalmente del reconocimiento de las siguientes construcciones en curso:

CONTRATO	OBJETO	VALOR	PROVEEDOR
231-DIFRA-2021	Obra pública para la construcción de los laboratorios del edificio del espacio fase i en la EMAMI Marco Fidel Suárez Cali - valle del cauca y los diseños complementarios de la red de nitrógeno	\$ 592.409.747,34	CONSTRUSEGO SAS
147-DIFRA-2020	Interventoría técnica, económica, jurídica, financiera, administrativa y contable para la obra pública para la construcción del edificio del espacio en la escuela militar de aviación	\$80.913.031,28	CARLOS ARTURO VERGARA
176-DIFRA-2021	Obras públicas para la construcción de infraestructura para el funcionamiento del aeródromo de Velásquez en Puerto Boyacá	\$300.000.000,00	CONSORCIO AE
171-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	\$770.036.254,55	CONSORCIO ER
008-DIFRA-2021	Obra pública para la construcción del centro de armas y tácticas en el Comando Aéreo De Combate no. 1, ubicado en puerto salgar - Cundinamarca	\$740.820.745,14	CONSORCIO FAVIC
143-DIFRA-2020	Obra pública para la construcción del edificio del espacio en la escuela militar de aviación marco Fidel Suárez Cali Valle Del Cauca	\$873.201.010,12	CONSORCIO OBRAS ESPACIALES
261-DIFRA-2021	La construcción de la fase i del centro de instrucción en caída libre e investigación aeronáutica de la FAC en las instalaciones del museo aeroespacial	\$2.256.231.122,62	STRORJINASUCURSA L

La subcuenta 162003 denominada "Maquinaria y equipo", presenta una variación positiva con relación al 1 de diciembre, por valor de \$72.584.352.140,00 pesos, que deriva del reconocimiento del activo en montaje producto del convenio derivado 001-19 el cual tiene por objeto el "Centro de Instrucción en caída libre e investigación aeronáutica para la Fuerza Aérea Colombiana".

CT. Diana Alexandra Hernández Rincón – Contadora FAC
Dirección Financiera Fuerza Aérea Colombiana

La subcuenta 162005 denominada "Equipos de comunicación y computación", presenta una variación positiva con relación al 1 de diciembre, por valor de \$1.919.946.400,00 pesos, que deriva del reconocimiento del activo en montaje producto del convenio 006-JEA-2020 con el cual se realizara prototipo del sistema ART QUIMBAYA.

La subcuenta 162506 denominada "Equipos de transporte, tracción y elevación", presenta una variación positiva con relación al 1 de diciembre, por valor de \$88.785.376.500,00 pesos, este comportamiento está representado en el ingreso de una aeronave AVION BOEING 737-700, según CTO 4700019954 FR 12292022 adquirido a través de la Agencia de Compras con destino al Comando de Transporte Militar.

La subcuenta 163501 denominada "Maquinaria y equipo", presenta una variación positiva con relación al 1 de diciembre, por valor de \$4.163.525.054,85 pesos, este comportamiento está representado por el ingreso del contrato No. 087-GOCOP-2022, con el cual se realizó adquisición e instalación a todo costo de equipos aplicables a sistemas electrónicos de seguridad para la Fuerza Aérea Colombiana.

La subcuenta 163504 denominada "Equipos de comunicación y computación", presenta una variación positiva con relación al 1 de diciembre, por valor de \$4.930.501.663,60 pesos, este comportamiento derivado principalmente por el ingreso al ingreso del contrato 164-00-A-COFAC-GOCOP-2022 por valor de \$5.207.000.000 cuyo objeto es la adquisición de equipos para la renovación tecnológica de la red de comunicaciones aire tierra. (Fase I Con Destino Cacom-2, Ditec Y Art.).

La subcuenta 163505 denominada "Equipos de transporte, tracción y elevación", presenta una variación positiva con relación al 1 de Diciembre, por valor de \$1.227.155.270,84 pesos, que deriva principalmente al ingreso de la Orden de Compra No. 102676 de adquisición de motocicletas por valor de \$220.021.920,69, Orden de Compra 97939 de adquisición de camionetas por valor de \$293.630.411,02 y transferencia sin contraprestación realizada por la Gobernación del Amazonas de camionetas y motocicletas por valor de \$349.560.705,13.

La subcuenta 163605 "Maquinaria y equipo" presenta un aumento por valor de \$123.206.126.598,90 pesos, que porcentualmente equivale al 15.46%, cifra que derivada principalmente de la entrada a mantenimiento de: tres AERONAVES KFIR con No. de activo fijo 163600001536, por valor de \$ 53.275.391.707,20, No. de activo fijo 163600001535 por valor de \$ 50.561.556.868,44 y No. de activo fijo 163600001534 por valor de \$22.118.942.884,89.

La subcuenta 163609 "Equipos de transporte, tracción y elevación" presenta un aumento por valor de \$5.135.363.892,77 pesos, que porcentualmente equivale al 1.01%, cifra que derivada principalmente de los movimientos del Comando Aéreo de Combate No. 1, por la entrada a mantenimiento de AVION TEXAN II T6C con No. de activo fijo 163600001537, por valor de \$35.968.440.479,37, mitigando la variación positiva se registran los movimientos de Comando Aéreo de Transporte Militar dentro de los activos más representativos que salieron de mantenimiento corresponden a AVIÓN HERCULES por valor de \$11.839.755.782,56, AVIÓN FOKKER FELLOWSHIP por valor de \$3.170.534.000,00, PREGIO GRAND GS por valor de \$3.170.534.000,00, MINI TRACTOR JHON DEERE MINITRACTOR 500 DE 25 HP por valor de \$12.590.000,00.

Código	Descripción	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$ 795.183.692.066,87	\$ 832.915.270.178,96	\$ 37.731.578.112,09	4,75%	10,65%
163707	Maquinaria y equipo	\$ 635.207.432.356,99	\$ 660.426.055.272,32	\$ 25.218.622.915,33	3,97%	8,45%
163708	Equipo médico y científico	\$ 262.299.064,97	\$ 435.431.283,87	\$ 173.132.218,90	66,01%	0,01%
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 364.107.461,33	\$ 391.029.808,77	\$ 26.922.347,44	7,39%	0,01%
163710	Equipos de comunicación y computación	\$ 5.915.545.265,76	\$ 3.626.880.158,97	-\$ 2.288.665.106,79	-38,69%	0,05%
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 153.390.264.218,70	\$ 167.991.829.955,91	\$ 14.601.565.737,21	9,52%	2,15%
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 44.043.699,12	\$ 44.043.699,12	\$ 0,00	0,00%	0,00%

La cuenta 1637 “propiedades, planta y equipo no explotados”, registra un saldo de \$832.915.270.178,96 pesos, que equivale al 10,65% del total del grupo, muestra un aumento de \$37.731.578.112,09 pesos, su variación relativa positiva equivale al 4.75% dentro del periodo.

La subcuenta 163707 denominada “Maquinaria y equipo” registra una variación positiva por valor de \$25.218.622.915,33 pesos, equivalente a una variación relativa positiva del 3.97%, derivada principalmente de la entrada a cuentas de no explotados del HELICOPTERO BLACK HAWK con numero de activo 163700032416 registrado en el Comando Aéreo de Combate No. 5, igualmente las aeronaves relacionadas registradas por el Comando de la Fuerza:

No. Activo	Descripción	Valor	Concepto
163700106087	AVION CARAVAN C208	4.930.976.718,70	ENTRADA A BODEGA
163700106038	AVION CARAVAN C208B	5.778.770.659,43	ENTRADA A BODEGA
163700105974	AVION CARAVAN C208B	3.352.319.000,00	ENTRADA A BODEGA

La subcuenta 163710 denominada “Equipos de comunicación y computación” registra una variación negativa por valor de \$2.288.665.106,79 pesos, equivalente a una variación relativa negativa del 38.69%, que corresponde a la baja del elemento SISTEMA MPS - MDS (COMPUTADOR) activo N 163700047192 por valor \$ 2.427.325.158,60 según acta No. FAC-S-2022-078255-AG, registrada por el Comando Aéreo de Combate No. 3.

La subcuenta 163711 denominada “Equipos de transporte, tracción y elevación” registra una variación positiva por valor de \$14.601.565.737,21 pesos, equivalente a una variación relativa positiva del 9.52%, derivada principalmente del ingreso a bodega de la aeronave AVIÓN BEECHCRAFT por inspección del GRUTE del Comando Aéreo de Transporte, se encuentra en evaluación (EVA).

La cuenta 1640 “Edificaciones” registra un saldo de \$1.941.278.566.887,81 pesos, con una participación del 24.83% dentro del total de las Propiedades, Planta y Equipo presenta variación positiva por valor de \$9.818.158.890,30 dentro del mes de diciembre del 2022 equivalente a 0.51%, la variación corresponde al reconocimiento de los sistemas de alcantarillado CACOM6 con números de activos fijos 16400000121 y 164000000638.

Código	Descripción	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1640	EDIFICACIONES	\$ 1.931.460.407.997,51	\$ 1.941.278.566.887,81	\$ 9.818.158.890,30	0,51%	24,83%
164001	Edificios y casas	\$ 474.271.460.394,72	\$ 475.156.314.411,67	\$ 884.854.016,95	0,19%	6,08%
164002	Oficinas	\$ 72.059.916.176,51	\$ 72.996.348.275,68	\$ 936.432.099,17	1,30%	0,93%
164003	Almacenes	\$ 19.621.936.442,91	\$ 19.630.864.235,46	\$ 8.927.792,55	0,05%	0,25%
164004	Locales	\$ 2.601.835.765,80	\$ 2.601.835.765,80	\$ 0,00	0,00%	0,03%
164007	Salas de exhibición, conferencias y ventas	\$ 2.387.996.494,09	\$ 2.387.996.494,09	\$ 0,00	0,00%	0,03%
164008	Cafeterías y casinos	\$ 28.214.248.451,41	\$ 34.434.321.710,31	\$ 6.220.073.258,90	22,05%	0,44%
164009	Colegios y escuelas	\$ 26.704.477.524,85	\$ 26.709.727.066,12	\$ 5.249.541,27	0,02%	0,34%
164010	Clínicas y hospitales	\$ 48.279.909.426,48	\$ 48.067.967.844,86	-\$ 211.941.581,62	-0,44%	0,61%
164011	Clubes	\$ 52.878.200.400,60	\$ 53.022.004.651,43	\$ 143.804.250,83	0,27%	0,68%
164015	Casetas y campamentos	\$ 11.655.376.668,55	\$ 13.031.001.619,60	\$ 1.375.624.951,05	11,80%	0,17%
164017	Parqueaderos y garajes	\$ 25.550.692.978,25	\$ 25.550.692.978,25	\$ 0,00	0,00%	0,33%
164018	Bodegas	\$ 130.137.545.600,29	\$ 130.561.444.402,59	\$ 423.898.802,30	0,33%	1,67%
164019	Instalaciones deportivas y	\$ 29.598.566.114,24	\$ 29.604.452.828,84	\$ 5.886.714,60	0,02%	0,38%
164023	Pozos	\$ 1.131.108.322,83	\$ 1.131.108.322,83	\$ 0,00	0,00%	0,01%
164024	Tanques de almacenamiento	\$ 14.563.123.902,50	\$ 14.563.123.902,50	\$ 0,00	0,00%	0,19%
164028	Edificaciones de propiedad de terceros	\$ 459.212.493,27	\$ 459.212.493,27	\$ 0,00	0,00%	0,01%
164030	Aeropuertos militares y de policía	\$ 915.186.685.446,50	\$ 915.212.034.490,80	\$ 25.349.044,30	0,00%	11,70%
164090	Otras edificaciones	\$ 76.158.115.393,71	\$ 76.158.115.393,71	\$ 0,00	0,00%	0,97%

La subcuenta 164008 denominada “Cafeterías y casinos” registra una variación positiva por valor de \$6.220.073.258,90 pesos, que corresponde al reconocimiento del comedor de ESUFA activo número 1640/178, por reclasificación de la cuenta de edificios y casas.

La subcuenta 164015 denominada “Casetas y campamentos” registra una variación positiva por valor de \$1.375.624.951,05 pesos, que corresponde al reconocimiento por entrada de contenedores producto del convenio interadministrativo con Fondo Paz 106-2021.

La cuenta 1645 “Plantas Ductos y Túneles” registra un saldo de \$34.354.299.562,31 pesos, con una participación del 0.44% dentro del total de la propiedad planta y equipo, presenta variación en el mes de diciembre del 2022, del 0.80%.

Código	Descripción	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	\$ 34.080.522.330,16	\$ 34.354.299.562,31	\$ 273.777.232,15	0,80%	0,44%

La cuenta 1655 “Maquinaria y Equipo” registra un saldo de \$1.831.969.340.392,95 pesos, con una participación del 23.43% dentro del total de la propiedad planta y presenta una variación negativa del 4.78% dentro del mes de diciembre de 2022.

Código	Descripción	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1.923.867.435.700,87	\$ 1.831.969.340.392,95	-\$ 91.898.095.307,92	-4,78%	23,43%
165501	Equipo de construcción	\$ 14.402.954.823,02	\$ 14.367.167.981,15	-\$ 35.786.841,87	-0,25%	0,18%
165502	Armamento y equipo reservado	\$ 1.551.565.086.555,36	\$ 1.451.413.522.800,95	-\$ 100.151.563.754,41	-6,45%	18,56%
165504	Maquinaria industrial	\$ 42.739.754.294,76	\$ 46.161.956.811,21	\$ 3.422.202.516,45	8,01%	0,59%
165505	Equipo de música	\$ 1.257.569.361,94	\$ 1.259.281.521,94	\$ 1.712.160,00	0,14%	0,02%
165506	Equipo de recreación y deporte	\$ 4.507.144.830,72	\$ 4.722.517.539,97	\$ 215.372.709,25	4,78%	0,06%
165508	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	\$ 1.785.998.969,80	\$ 1.919.181.853,80	\$ 133.182.884,00	7,46%	0,02%
165509	Equipo de enseñanza	\$ 67.613.337.016,30	\$ 72.707.555.219,99	\$ 5.094.218.203,69	7,53%	0,93%
165511	Herramientas y accesorios	\$ 208.509.952.712,41	\$ 206.415.867.114,02	-\$ 2.094.085.598,39	-1,00%	2,64%
165512	Equipo para estaciones de bombeo	\$ 9.348.455.270,39	\$ 9.458.309.356,38	\$ 109.854.085,99	1,18%	0,12%
165520	Equipo de centros de control	\$ 1.457.687.702,15	\$ 1.457.687.702,15	\$ 0,00	0,00%	0,02%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	\$ 5.587.392.947,34	\$ 6.537.108.303,72	\$ 949.715.356,38	17,00%	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	\$ 9.474.582.044,96	\$ 9.922.837.549,26	\$ 448.255.504,30	4,73%	0,13%
165590	Otra maquinaria y equipo	\$ 5.522.214.570,72	\$ 5.531.042.037,41	\$ 8.827.466,69	0,16%	0,07%

La subcuenta 165502 denominada “Armamento y equipo reservado” presenta una disminución de \$100.151.563.754,41 pesos, derivado principalmente por las salidas del servicio de las subunidades de CACOM1 y CACOM2 mitigando la variación positiva los movimientos de CATAM, como se describe detalladamente a continuación:

CACOM1: Se registra una disminución correspondiente por la salida del servicio a mantenimiento de las aeronaves: avión K-FIR por valor de \$53.275.391.707,20, avión K-FIR activo No. 165500029751 por valor de \$50.561.556.868,44, activo 165500029352, AVIÓN AC-47T No. de activo 165500031030 por valor de \$2.110.124.000,00, AMETRALLADORA GAU-19 por valor de \$286.872.000,00, y DAY DISPLAY MODULE por valor de \$ 387.207.156,38 y READY ROOM TESTER por valor de \$ 554.963.970

CACOM2: Registra una variación negativa por valor \$34.565.513.208,19, que deriva de la salida a mantenimiento de tres A-29 SUPERTUCANO (AF 165500035164, 165500035333 y 165500035370), de cuatro T-27 TUCANO (AF 165500033294, 165500034846, 165500035497, 165500035503), dos NO TRIPULADO (AF 165500035336 y 165500035384); asimismo, el ingreso al almacén Armamento Aéreo de un FLIR Star SAFIRE 380 HD (AF 165500035104) y un FLIR START SAFIRE III (AF 165500032545).

Mitigando la variación positiva se registran los movimientos de CATAM, como se relacionan a continuación:

CATAM: Registra una variación positiva de \$41.739.556.880,10, que obedece a los movimientos por entrada al servicio BORESCOPE por valor de \$186.861.246,00, HOUSING,DAMPER,AIR DUCT por valor de \$107.594.678,83, RAMP TEST SET TRANSPONDER por valor de \$49.625.000,00, ADAPTER KIT,HELICOP por valor de \$47.984.207,30, BANCO ROTATORIO POD por valor de \$45.501.372,00, SOPORTE DE MANTENIMIENTO POD por valor de \$42.466.251,00, CABLE ASSEMBLY,SPECIAL PURPOSE,ELECTRICAL por valor de \$33.040.092,58, ADAPTER, GUN MOUNTING , AIRCRAFT por valor de \$24.322.501,85, ADAPTER,BRAKE DRUM por valor de \$23.165.643,45, LOAD BANK 400 H por valor de \$20.985.357,51, reclasificación de cuenta BANCO DE PRUEBA 20/20 por valor de \$20.721.388,74, LOAD BANK 285 VDC 1500^a por valor de \$11.700.688,00, ELECTRONICS ASSEMBLY,COMPUTER,INTERFACE por valor de \$8.999.028,26, LAVADORA KARCHER por valor de \$8.050.000,00, TURBINE WASH

NOZZLE por valor de \$7.643.389,61, LAVADORA KARCHER por valor de \$3.516.738,49, ADAPTER por valor de \$1.596.588,89.

La subcuenta 165504 denominada “Maquinaria industrial” presenta un aumento de \$3.422.202.516,45 pesos, derivado principalmente por las entradas al servicio de MEASURING RECEIVER SYSTEM, HORNO DE CURADO, PSG ANALOG SIGNAL GENERATOR, RF AMPLIFIER, DIGITAL PHOSPHOR OSCILLOSCOPE, entre otros, registradas por el Comando Aéreo de Mantenimiento - CAMAN.

La subcuenta 165509 denominada “Equipo de enseñanza” presenta un aumento de \$5.094.218.203,69 pesos, derivado principalmente por las entradas al servicio por termino de mantenimiento de un SIMULADOR DE VUELO SIMAER CARAVAN C-208B (AF 163600004840), según contrato No. 047-00-E-CACOM-2-GRUAL-2022 de objeto “MANTENIMIENTO CORRECTIVO A TODO COSTO, ADQUISICIÓN DE EQUIPOS Y SOFTWARE PARA EL SIMULADOR FTDC-208B CARAVAN, SEGUNDA FASE - CACOM-2”. Asimismo, por el término de mantenimiento y salida al servicio del SIMULADOR DE VUELO A-29B / CG 99820 (AF 165500035615). Dentro de la cuenta posee el 3,40% de participación.

La subcuenta 165511 denominada “Herramientas y accesorios” presenta una disminución de \$2.094.085.598,39 pesos, derivado principalmente por las salidas del servicio de los activos LAUNCHER MAR4 -BASE NLR, LAUNCHER MARK 4C, UNIVERSAL SKYHOOK, STANDARD DUAL COUNTERBALANCE, SKY HOOK, LAUNCHER MARK 4 –ART, GC-1124 TRANSPORTABLE GROUND CONTROL STATION.

La cuenta 1660 denominada “Equipo médico y científico” registra un saldo de \$19.272.526.383,16 pesos, presenta un aumento de \$423.885.878,95 pesos, equivalente al 2.25% con una participación dentro de la propiedad planta y equipo del 0.25%.

Código	Descripcion	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 18.848.640.504,21	\$ 19.272.526.383,16	\$ 423.885.878,95	2,25%	0,25%

La cuenta 1665 “Muebles, Enseres y Equipo de Oficina” registra un saldo de \$55.667.493.740,86 pesos, presenta una disminución de \$455.890.491,75 pesos, equivalente al -0.81% con una participación dentro de la propiedad planta y equipo del 0.71%.

Código	Descripcion	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 56.123.384.232,61	\$ 55.667.493.740,86	-\$ 455.890.491,75	-0,81%	0,71%
166501	Muebles y enseres	\$ 52.407.924.499,61	\$ 51.894.677.676,24	-\$ 513.246.823,37	-0,98%	0,66%
166502	Equipo y máquina de oficina	\$ 3.641.385.522,78	\$ 3.694.576.854,40	\$ 53.191.331,62	1,46%	0,05%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 74.074.210,22	\$ 78.239.210,22	\$ 4.165.000,00	5,62%	0,00%

La cuenta 1670 “Equipos de Comunicación y Computación” registra un saldo de \$492.891.434.882,92 pesos, presenta un aumento de \$4.839.057.921,75 pesos, equivalente al 0.99% con una participación dentro de la Propiedades, Planta y Equipo del 6.30%.

Código	Descripcion	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 488.052.376.961,17	\$ 492.891.434.882,92	\$ 4.839.057.921,75	0,99%	6,30%
167001	Equipo de comunicación	\$ 148.003.436.675,88	\$ 148.648.660.091,24	\$ 645.223.415,36	0,44%	1,90%
167002	Equipo de computación	\$ 112.978.303.399,80	\$ 113.314.703.969,87	\$ 336.400.570,07	0,30%	1,45%
167004	Satélites y antenas	\$ 9.572.395.324,56	\$ 9.572.395.324,56	\$ 0,00	0,00%	0,12%
167005	Equipos de radares	\$ 215.829.336.236,49	\$ 219.680.745.720,54	\$ 3.851.409.484,05	1,78%	2,81%
167007	Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros	\$ 3.488.668,00	\$ 3.488.668,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
167090	Otros equipos de comunicación y computación	\$ 1.665.416.656,44	\$ 1.671.441.108,71	\$ 6.024.452,27	0,36%	0,02%

La subcuenta 167005 denominada “Equipos de radares” presenta un aumento de \$3.851.409.484,05 pesos, derivado principalmente del registro del Comando de la Fuerza por la entrada al servicio del activo:

No. Activo	Descripción	Valor	Concepto
167000029573	TPS70 RADAR VAN	3.848.427.056,00	EN SERVICIO

La cuenta 1675 “Equipos de Transporte, Tracción y Elevación” registra un saldo de \$622.460.845.159,16 pesos, presenta un aumento por valor de \$29.162.568.707,23 pesos, equivalente al 4.92% con una participación dentro de la propiedad planta y equipo del 7.96%.

Código	Descripción	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 593.298.276.451,93	\$ 622.460.845.159,16	\$ 29.162.568.707,23	4,92%	7,96%
167501	Aéreo	\$ 468.460.037.643,99	\$ 495.012.319.356,63	\$ 26.552.281.712,64	5,67%	6,33%
167502	Terrestre	\$ 100.027.873.568,84	\$ 102.650.362.498,36	\$ 2.622.488.929,52	2,62%	1,31%
167504	Marítimo y fluvial	\$ 842.043.486,73	\$ 842.043.486,73	\$ 0,00	0,00%	0,01%
167505	De tracción	\$ 12.173.474.577,86	\$ 12.171.060.642,93	-\$ 2.413.934,93	-0,02%	0,16%
167506	De elevación	\$ 10.184.378.754,10	\$ 10.174.590.754,10	-\$ 9.788.000,00	-0,10%	0,13%
167508	Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	\$ 797.405.266,00	\$ 797.405.266,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 813.063.154,41	\$ 813.063.154,41	\$ 0,00	0,00%	0,01%

La subcuenta 167501 denominada “Aéreo” presenta un aumento por valor de \$26.552.281.712,64 pesos; variación que deriva principalmente de los movimientos de CATAM, por aeronaves que entraron al servicio terminados mantenimientos, entre las más representativas durante el lapso: AVIÓN HERCULES por valor de \$11.839.755.782,56, AVIÓN FOKKER FELLOWSHIP por valor de \$3.170.534.000,00, AVION TEXAN II T6C por valor de 46.222.150.384,81, igualmente mitigando la variación positiva la salida del servicio a mantenimiento de aeronave AVION TEXAN II T6C activo 167500001628 por valor de 35.968.440.479,37.

La subcuenta 167502 denominada “Aéreo” presenta un aumento por valor de \$2.622.488.929,52 pesos; variación que deriva principalmente de los movimientos de COFAC, por entradas al servicio como se relaciona a continuación:

No. Activo	Descripción	Valor	Concepto
167500002033	BOMBERO PANTER 4X4 R FAC 7-9023	791.524.000,00	EN SERVICIO
167500001975	OSHKOSH P 19	400.000.000,00	EN SERVICIO
167500001986	CHEVROLET FVR	308.000.000,00	EN SERVICIO
167500001995	CAMPERO TAHOE	197.985.779,62	EN SERVICIO
167500001996	CAMPERO TAHOE	197.985.779,62	EN SERVICIO
167500001973	CARROTANQUE 4X2 CABINA CERRADA	194.142.000,00	EN SERVICIO
167500002028	CAMPERO RUNNER SR5 3.4 BLIDAJE 4X4 D/CABINA	182.154.309,91	EN SERVICIO

La cuenta 1680 “Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería” registra un saldo de \$8.088.006.166,33 pesos, presenta un aumento de \$104.934.170,75 pesos, equivalente al 1,31% con una participación dentro de las Propiedades, Planta y Equipo del 0.10%.

Código	Descripción	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ 7.983.071.995,58	\$ 8.088.006.166,33	\$ 104.934.170,75	1,31%	0,10%

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 Diciembre de 2022 de (\$1.685.504.469.156,97) pesos, que representa el 21.56% del total de los Activos de la entidad, presenta un incremento de (\$22.966.339.730,06) pesos, que corresponde al 1,38%, 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	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 1.662.538.129.426,91	-\$ 1.685.504.469.156,97	-\$ 22.966.339.730,06	1,38%	-21,56%
168501	Edificaciones	-\$ 216.748.082.303,58	-\$ 219.196.909.974,19	-\$ 2.448.827.670,61	1,13%	-2,80%
168502	Plantas, ductos y túneles	-\$ 6.152.741.747,53	-\$ 6.239.618.180,79	-\$ 86.876.433,26	1,41%	-0,08%
168503	Redes, líneas y cables	-\$ 1.910.549.100,87	-\$ 1.943.526.017,83	-\$ 32.976.916,96	1,73%	-0,02%
168504	Maquinaria y equipo	-\$ 535.280.564.040,97	-\$ 518.688.282.619,64	\$ 16.592.281.421,33	-3,10%	-6,63%
168505	Equipo médico y científico	-\$ 7.995.665.856,43	-\$ 8.116.297.199,32	-\$ 120.631.342,89	1,51%	-0,10%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-\$ 23.837.846.412,31	-\$ 23.758.295.204,79	\$ 79.551.207,52	-0,33%	-0,30%
168507	Equipos de comunicación y computación	-\$ 207.593.175.104,38	-\$ 210.691.248.295,36	-\$ 3.098.073.190,98	1,49%	-2,69%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-\$ 106.367.295.640,77	-\$ 113.067.431.903,04	-\$ 6.700.136.262,27	6,30%	-1,45%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-\$ 3.454.953.417,76	-\$ 3.480.956.166,12	-\$ 26.002.748,36	0,75%	-0,04%
168510	Semovientes y plantas	-\$ 307.856.127,17	-\$ 315.832.326,18	-\$ 7.976.199,01	2,59%	0,00%
168512	Bienes de arte y cultura	-\$ 3.425.891.365,06	-\$ 3.459.474.295,78	-\$ 33.582.930,72	0,98%	-0,04%
168513	Bienes muebles en bodega	-\$ 142.807.125,15	-\$ 137.223.507,90	\$ 5.583.617,25	-3,91%	0,00%
168514	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	-\$ 377.785.340.822,33	-\$ 392.836.382.486,95	-\$ 15.051.041.664,62	3,98%	-5,02%
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	-\$ 171.535.360.362,60	-\$ 183.572.990.979,08	-\$ 12.037.630.616,48	7,02%	-2,35%
169505	Deterioro Edificaciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%

NOTA 11 OTROS ACTIVOS

El grupo “Otros Activos”, tiene una participación del 2,70% del total de los activos, que equivalen a \$255.359.780.125,96 pesos, constituido principalmente por los conceptos Bienes y servicios pagados por anticipado, Recursos entregados en administración e intangibles, y sus variaciones más importantes se identifican, así:

Grupo 19 - Otros Activos

Código	Descripción	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
19	OTROS ACTIVOS	\$ 228.442.249.380,89	\$ 255.359.780.125,96	\$ 26.917.530.745,07	11,78%	100,00%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 154.447.850.802,12	\$ 189.230.721.015,71	\$ 34.782.870.213,59	22,52%	74,10%
190501	Seguros	\$ 792.813.899,20	\$ 131.437.062,03	-\$ 661.376.837,17	-83,42%	0,05%
190504	Arrendamiento operativo	\$ 301.605.412,46	\$ 73.375.593,03	-\$ 228.229.819,43	-75,67%	0,03%
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 1.714.084.766,26	\$ 1.145.231.516,00	-\$ 568.853.250,26	-33,19%	0,45%
190514	Bienes y servicios	\$ 151.639.346.724,20	\$ 187.846.771.667,77	\$ 36.207.424.943,57	23,88%	73,56%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 8.547.782.742,10	\$ 17.946.196.561,04	\$ 9.398.413.818,94	109,95%	7,03%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	\$ 8.547.782.742,10	\$ 17.946.196.561,04	\$ 9.398.413.818,94	109,95%	7,03%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 45.425.238.969,50	\$ 28.590.734.319,12	-\$ 16.834.504.650,38	-37,06%	11,20%
190801	En administración	\$ 45.425.238.969,50	\$ 28.590.734.319,12	-\$ 16.834.504.650,38	-37,06%	11,20%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 65.652.027.913,89	\$ 65.441.217.285,29	-\$ 210.810.628,60	-0,32%	25,63%
197003	Patentes	\$ 2.865.860.208,00	\$ 2.865.860.208,00	\$ 0,00	0,00%	1,12%
197007	Licencias	\$ 26.125.081.725,57	\$ 26.087.606.096,93	-\$ 37.475.628,64	-0,14%	10,22%
197008	Softwares	\$ 36.550.717.931,67	\$ 36.377.382.931,71	-\$ 173.334.999,96	-0,47%	14,25%
197010	Activos intangibles en fase de desarrollo	\$ 110.368.048,65	\$ 110.368.048,65	\$ 0,00	0,00%	0,04%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$ 45.630.651.046,72	-\$ 45.849.089.055,20	-\$ 218.438.008,48	0,48%	-17,95%
197503	Patentes	-\$ 2.126.249.625,22	-\$ 2.131.631.265,04	-\$ 5.381.639,82	0,25%	-0,83%
197507	Licencias	-\$ 19.456.989.020,86	-\$ 19.706.449.040,58	-\$ 249.460.019,72	1,28%	-7,72%
197508	Softwares	-\$ 24.047.412.400,64	-\$ 24.011.008.749,58	\$ 36.403.651,06	-0,15%	-9,40%

La cuenta 1905 “Bienes y Servicios” pagados por anticipado, presenta un saldo de \$189.230.721.015,71 pesos, que representa el 74,10% del total del grupo, con una variación positiva de (\$34.782.870.213,59), equivalente al 22,52%.

La subcuenta 190514 denominada “Bienes y servicios” registra una variación positiva por valor de \$36.207.424.943,57, que deriva principalmente del Comando de la Fuerza y la Agencia de Compras, correspondientes a los pagos por anticipos y amortización de los contratos relacionados a continuación:

ACOFA: Los pagos anticipados correspondientes a contratos para el suministro de bienes y la prestación de servicios que impactan el cumplimiento de la misión de la Fuerza, alcanzan la suma de USD\$3.747.637,28 dólares equivalentes a \$16.881.754.834,75 pesos, que se encuentran con plazo máximo para amortizar hasta julio de 2026 de acuerdo con lo establecido en los diferentes contratos.

Comando de la Fuerza

CONTRATO	VALOR	PROVEEDOR
157-DILOA-2022	\$1.236.000.000	AERCARIBE SERVICE S.A
129-DIFRA-2022	\$718.948.500	CARTERA COLECTIVA AB
209-DILOA-22	\$5.069.733.348,28	CENTRAL AEROSPACE
210-DILOA-2022	\$369.629.223	CENTRAL AEROSPACE
186-JELOG-2022	\$6.642.211.196	CIAC
192-GOCOP-2022	\$2.000.000.000	NEWSAT
193-CAF-2020	\$-8.853.079.702,95	TEXTRON AVIATION
205-CODAF-2022	\$26.595.549.331,20	TEXTRON AVIATION
LOAS MOV DIC X AMORTI	\$-8.634.886.217,00	

La subcuenta 190604 denominada “Anticipo para adquisición de bienes y servicios” la cual presenta un saldo de \$17.946.196.561,04 pesos, registra una variación positiva de \$9.398.413.818,94 pesos, que deriva principalmente de los movimientos del Comando de la Fuerza por amortización y giro de las siguientes agregaduras y contratos como se relaciona a continuación:

CONTRATO	VALOR
AGREGADURIA CHILE	-\$ 5.174.314,75
AGREGADURIA ALEMANIA	-\$ 22.777.295,79
AGREGADURIA BRASIL	-\$ 13.872.887,31
AGREGADURIA ECUADOR	-\$ 6.277.416,93
AGREGADURIA FRANCIA	-\$ 7.501.847,55
AGREGADURIA PERU	-\$ 5.593.299,47
AGREGADURIA WASHINGTON	-\$ 11.595.027,59
AGREGADURIA ESPAÑA	-\$ 8.728.708,44
AGREGADURIA ISRAEL	-\$ 7.478.932,34
CENTRAL AEROSPACE	-\$ 369.629.223,00
CONSORCIO AE	-\$150.000.000,00
CONSORCIO E.R Y ESCO	-\$384.780.716,16
CONSORCIO FAVIC 2021	-\$ 314.815.304,83
CONSORCIO OBRAS ESPA	-\$ 252.912.046,83
CONSORCIO SOTER	\$ 2.370.720.888,00
CONSTRUCTORA COMERCI	-\$1.570.511.528,75
CONSTRUSEGO SAS	-\$ 629.321.256,57
CORPORACION DE LA IN	\$ 5.628.859.544,00
DRV INGENIERIA SAS	-\$ 77.539.419,49
PATRIMONIOS AUTONOMO	\$ 3.298.699.283,31
SERVICIOS INTEGRALES	\$795.730.000,00
STROJIRNA SUCURSAL	\$ 1.142.919.179,43
TOTAL	-\$9.398.419.668,94

La subcuenta 190801 denominada “En administración”, registra un saldo de \$28.590.734.319,12 pesos, con una variación negativa (\$16.834.504.650,38), el saldo corresponde reconocimiento contable de los recursos registrados en la cuenta única Nacional SCUN y los recursos entregados en administración para ejecución, entre los más representativos el pago del OC102361 por valor de \$1.356.824.493,00 y convenio 010-JEAES-2022 por valor de \$2.984.17.412, igualmente se realizan amortizaciones los más representativos se relacionan a continuación:

- CONVENIO 01/2018 CODALTEC – JEAES POR VALOR DE \$3.843.826.014,39
- CONVENIO 006/2021 CODALTEC POR VALOR DE \$ 2.860.125.364,23
- CONVENIO 015/2014 INV 20190 Y 2020 MINCIENCIAS \$3.573.944.095,47

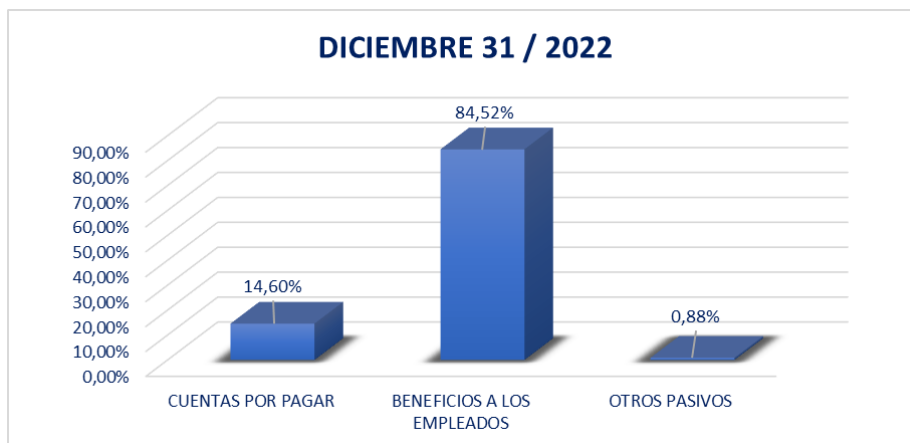
El saldo de la cuenta única Nacional SCUN, está compuesto como se relaciona a continuación:

UNIDAD	ACTUAL	PORCENTAJE
ACOFA	-23.953.433.561,81	-239,09%
CACOM-1	-2.065.812.762,27	-20,62%
CACOM-2	358.347.733,80	3,58%
CACOM-3	-471.925.551,66	-4,71%
CACOM-4	116.366.347,44	1,16%
CACOM-5	-382.933.695,63	-3,82%
CACOM-6	-775.306.560,20	-7,74%
CAMAN	69.680.470,13	0,70%
CATAM	37.287.603,11	0,37%
COFAC	33.373.004.997,42	333,12%
EMAVI	2.681.664.416,81	26,77%
ESUFA	1.031.517.257,46	10,30%
TOTAL	10.018.456.694,60	100%

La cuenta 1975 denominada “Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)” registra un saldo de \$45.849.089.055,20 y una variación por valor de (\$218.438.008,48), equivalente al 0.48%, que corresponde al normal agotamiento de los activos intangibles en el tiempo.

COMPOSICIÓN DEL PASIVO

Descripción	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CUENTAS POR PAGAR	\$ 56.539.352.786,54	\$ 46.279.147.790,44	-\$ 10.260.204.996,10	-18,15%	14,60%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 268.269.325.733,67	\$ 267.969.633.509,10	-\$ 299.692.224,57	-0,11%	84,52%
OTROS PASIVOS	\$ 3.221.314.655,90	\$ 2.782.232.983,96	-\$ 439.081.671,94	-13,63%	0,88%
TOTAL PASIVOS	\$ 328.029.993.176,11	\$ 317.031.014.283,50	-\$ 10.998.978.892,61	-3,35%	100,00%



NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR

El grupo cuentas por pagar, tiene una participación del 17,49% del total de los pasivos, que equivalen a \$46.279.147.790,44 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

Grupo 24 Cuentas Por Pagar

Código	Descripción	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 56.539.352.786,54	\$ 46.279.147.790,44	-\$ 10.260.204.996,10	-18,15%	100,00%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 31.165.607.925,02	\$ 18.159.606.378,04	-\$ 13.006.001.546,98	-41,73%	39,24%
240101	Bienes y servicios	\$ 31.165.607.925,02	\$ 13.855.463.436,39	-\$ 17.310.144.488,63	-55,54%	29,94%
240102	Proyectos de inversion	\$ 0,00	\$ 4.304.142.941,65	\$ 4.304.142.941,65	100,00%	9,30%
2406	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	\$ 19.185.296.188,79	\$ 8.317.978.559,21	-\$ 10.867.317.629,58	-56,64%	17,97%
240601	Bienes y servicios	\$ 15.281.300.456,49	\$ 4.918.960.016,95	-\$ 10.362.340.439,54	-67,81%	10,63%
240607	Proyectos de inversión	\$ 3.903.995.732,30	\$ 3.399.018.542,26	-\$ 504.977.190,04	-12,93%	7,34%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 683.560.167,01	\$ 5.618.442.441,94	\$ 4.934.882.274,93	721,94%	12,14%
240706	Cobro cartera de terceros	\$ 299.044.499,00	\$ 634.643.517,00	\$ 335.599.018,00	112,22%	1,37%
240720	Recaudos por clasificar	\$ 2.679.993,01	\$ 9.571.082,38	\$ 6.891.089,37	257,13%	0,02%
240722	Estampillas	\$ 379.119.492,00	\$ 572.874.855,00	\$ 193.755.363,00	51,11%	1,24%
240790	Otros recursos a favor de terceros	\$ 2.716.183,00	\$ 4.401.352.987,56	\$ 4.398.636.804,56	161941,84%	9,51%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 150.941.760,65	\$ 669.933.005,38	\$ 518.991.244,73	343,84%	1,45%
242401	Aportes a fondos pensionales	\$ 2.056.900,00	\$ 0,00	-\$ 2.056.900,00	-100,00%	0,00%
242402	Aportes a seguridad social en salud	\$ 2.344.960,00	\$ 60,00	-\$ 2.344.900,00	-100,00%	0,00%
242407	Libranzas	\$ 814.556,00	\$ 216.042,00	-\$ 598.514,00	-73,48%	0,00%
242411	Embargos judiciales	\$ 35.600,00	\$ 524.048.054,73	\$ 524.012.454,73	1471945,10%	1,13%
242490	Otros descuentos de nómina	\$ 145.668.848,65	\$ 145.668.848,65	\$ 0,00	0,00%	0,31%

La cuenta 2401 adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un saldo de \$18.159.606.378,04 pesos, que corresponde al 39.24% 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 Diciembre de 2022 se presentó una disminución de \$13.006.001.546,98 pesos, equivalente al 41,73% del saldo de la cuenta, los cuales obedecen a los pagos de compromisos adquiridos a través de los procesos contractuales de lo que va corrido de la vigencia.

La subcuenta 240101 denominada “Bienes y Servicios” Registra una disminución de \$17.310.144.488,63 equivalente al 55.54%, que deriva principalmente de los pagos realizados por el Comando de la Fuerza, como se relacionan a continuación:

Nombre Razón Social	Valor
AGENCIA LOGISTICA	5.969.013.508,99
CENTRAL AEROSPACE S.	10.526.075.959,64
COMBUST Y TRANSP HER	30.106.713.206,36
CORPORACION DE LA INDUSTRIA	241.256.768.899,32
FRISSON TECHNOLOGIES	5.106.391.395,00
FUERZA AEREA COLOMBIANA	3.765.870.947,00
NEWSAT SAS	16.186.558.997,62
ORGANIZACION TERPEL	15.004.342.301,62
TEXTRON AVIATION DEF	46.222.150.384,81

La subcuenta 240102 denominada “Proyectos de inversión” Registra un aumento de \$4.304.142.941,65 equivalente al 100%, que deriva principalmente de los reconocimientos de cuentas por pagar en el periodo por el Comando de la Fuerza, como se relacionan a continuación:

Nombre Razón Social	Valor
AERCARIBE SERVICE	936.000.000
CONSROCIO OBRAS ESPACIALES	1.447.909.799,75
CIAC	2.604.353.718,00

La subcuenta 240601 denominada “Bienes y servicios” Registra saldo por valor de \$4.918.960.016,95 pesos con una participación del 10,63% frente al total del grupo; con respecto al 1 de diciembre presenta una disminución de \$10.362.340.439,54 pesos, equivalente (67.81%), 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 registradas. En lo relacionado con las obligaciones realizadas, a continuación, se relacionan los más representativos registradas por la Agencia de Compras FAC:

OBL 77822 correspondiente al contrato celebrado con la compañía AIRBUS DEFENCE AND SPACE S.A. correspondiente al contrato DIMAT-No-4600202401-soporte integrado en servicio (DCARE) flota C-295 USD700.488,81 dólares equivalentes a \$3.340.834.276,64 pesos.

OBL 78622 correspondiente al contrato con la compañía HONEYWELL INTERNATIONAL INC, SUMAN-No-4700019870-servicios, bases de datos de navegación y publicaciones técnicas HONEYWELL aplicables equipos FAC USD427.635,97 dólares equivalentes a \$1.894.086.964,52 pesos.

OBL 81722 SUBAR-No 4600208191-adquisición de repuestos para los sistemas de eyección utilizados en las aeronaves de la FAC USD1.936.469,44 dólares equivalentes a \$9.229.058.433,48 pesos.

La subcuenta 240790 denominada "B Otros recursos a favor de terceros" Registra saldo por valor de \$4.401.352.987,56 pesos con una participación del 9,51% frente al total del grupo; con respecto al 1 de diciembre tuvo un aumento del por valor de \$4.398.636.804,56 pesos, que corresponde a los registros de cuentas por pagar realizados por el Comando de la Fuerza, sobre los contratos 209-DILOA-22 por valor de \$2.370.720.888 y CTO 200-DIFRA-2022 por valor de \$1.901.405.519.

Código	Descripción	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 1.788.704.290,01	\$ 4.789.824.023,48	\$ 3.001.119.733,47	167,78%	10,35%
243603	Honorarios	\$ 329.280.103,00	\$ 1.140.188.011,00	\$ 810.907.908,00	246,27%	2,46%
243605	Servicios	\$ 221.089.862,42	\$ 421.164.860,42	\$ 200.074.998,00	90,49%	0,91%
243606	Arrendamientos	\$ 724.684,00	\$ 823.063,00	\$ 98.379,00	13,58%	0,00%
243608	Compras	\$ 202.632.218,39	\$ 573.311.477,62	\$ 370.679.259,23	182,93%	1,24%
243610	Pagos o abonos en cuenta en el exterior	\$ 203.320.459,00	\$ 207.496.923,00	\$ 4.176.464,00	2,05%	0,45%
243615	Rentas de trabajo	\$ 5.460.698,30	\$ 9.288.740,77	\$ 3.828.042,47	70,10%	0,02%
243625	Impuesto a las ventas retenido.	\$ 521.952.836,31	\$ 1.560.254.318,08	\$ 1.038.301.481,77	198,93%	3,37%
243626	Contratos de construcción	\$ 108.330.478,14	\$ 227.462.002,14	\$ 119.131.524,00	109,97%	0,49%
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	\$ 195.649.736,45	\$ 649.803.264,45	\$ 454.153.528,00	232,13%	1,40%
243690	Otras retenciones	\$ 125.214,00	\$ 31.363,00	-\$ 93.851,00	-74,95%	0,00%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ 72.629.379,16	\$ 107.303.294,76	\$ 34.673.915,60	47,74%	0,23%
244502	Venta de servicios	\$ 72.629.379,16	\$ 107.303.294,76	\$ 34.673.915,60	47,74%	0,23%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 3.492.613.075,90	\$ 8.616.060.087,63	\$ 5.123.447.011,73	146,69%	18,62%
249027	Viáticos y gastos de viaje	\$ 88.961.413,00	\$ 179.617.933,00	\$ 90.656.520,00	101,91%	0,39%
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	\$ 368.605.339,61	\$ 371.121.043,56	\$ 2.515.703,95	0,68%	0,80%
249040	Saldos a favor de beneficiarios	\$ 116.582.427,95	\$ 85.102.703,19	-\$ 31.479.724,76	-27,00%	0,18%
249051	Servicios públicos	\$ 86.270.226,00	\$ 0,00	-\$ 86.270.226,00	-100,00%	0,00%
249054	Honorarios	\$ 7.223.120,24	\$ 79.147.722,57	\$ 71.924.602,33	995,76%	0,17%
249055	Servicios	\$ 1.930.494.037,10	\$ 7.516.928.206,80	\$ 5.586.434.169,70	289,38%	16,24%

La subcuenta 243625 denominada " Impuesto a las ventas retenido. " Registra saldo por valor de \$1.560.254.318,08 pesos con una participación del 3,37% frente al total del grupo; con respecto al 1 de diciembre tuvo un aumento del por valor de \$1.038.301.481,77 , que deriva de las las retenciones aplicadas a los contratos relacionados:

Nombre Razón Social	Valor
AIRBUS DEFENSE AND S	-394.244.154,00
CENTRAL AEROSPACE S.	-135.121.722,00
COMBUST Y TRANSP HER	-293.108.483,00

La subcuenta 249055 denominada "Servicios" Registra saldo por valor de \$7.516.928.206,80 pesos con una participación del 16,24% frente al total del grupo; con respecto al 1 de diciembre tuvo un aumento del por valor de \$5.586.434.169,70, que deriva

principalmente del reconocimiento de la LOA CO-B-BOE - USD ADQUI PARTES Y REP POR VALOR DE \$6.614.585.760,00.

NOTA 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS

El grupo Beneficios a empleados, tiene una participación del 84,52% del total de los pasivos, que equivale a \$267.969.633.509,10 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

Grupo 25 Beneficios A Empleados

Código	Descripción	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 268.269.325.733,67	\$ 267.969.633.509,10	-\$ 299.692.224,57	-0,11%	100,00%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO					
251101	PLAZO	\$ 59.362.872.346,72	\$ 25.172.650.151,60	-\$ 34.190.222.195,12	-57,60%	9,39%
251101	Nómina por pagar	\$ 287.161.821,20	\$ 407.010.933,40	\$ 119.849.112,20	41,74%	0,15%
251102	Cesantías	\$ 2.094.869,00	\$ 1.967.273,00	-\$ 127.596,00	-6,09%	0,00%
251105	Prima de vacaciones	\$ 5.605.662.492,10	\$ 5.042.282.965,19	-\$ 563.379.526,91	-10,05%	1,88%
251106	Prima de servicios	\$ 11.346.934.779,70	\$ 11.460.647.810,93	\$ 113.713.031,23	1,00%	4,28%
251107	Prima de navidad	\$ 32.917.480.636,22	\$ 0,00	-\$ 32.917.480.636,22	-100,00%	0,00%
251109	Bonificaciones	\$ 2.554.661.497,58	\$ 2.114.866.018,18	-\$ 439.795.479,40	-17,22%	0,79%
251110	Otras primas	\$ 0,02	\$ 0,00	-\$ 0,02	-100,00%	0,00%
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 6.100.431.468,54	\$ 6.100.431.468,54	\$ 0,00	0,00%	2,28%
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 45.443.682,36	\$ 45.443.682,36	\$ 0,00	0,00%	0,02%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO					
251201	PLAZO	\$ 208.906.453.386,95	\$ 242.796.983.357,50	\$ 33.890.529.970,55	16,22%	90,61%
251201	Bonificaciones	\$ 17.232.079.970,15	\$ 24.987.804.676,40	\$ 7.755.724.706,25	45,01%	9,32%
251202	Primas	\$ 130.751.614.048,93	\$ 139.740.209.350,36	\$ 8.988.595.301,43	6,87%	52,15%
251204	Cesantías retroactivas	\$ 60.922.759.367,87	\$ 78.068.969.330,74	\$ 17.146.209.962,87	28,14%	29,13%

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 \$25.172.650.151,60 pesos, que representa el 51,85% del grupo y evidencia una disminución de \$34.190.222.195,12 pesos, equivalente al 51,85%, derivado principalmente por los pagos por concepto de beneficios a corto plazo y los ajustes de las provisiones por cierre de la vigencia.

La subcuenta 251107 denominada “Prima de Navidad” presenta una disminución de \$32.917.480.636,22 pesos, que se registra en todas las subunidades FAC, motivado por el pago de 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 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 \$242.796.983.357,50 pesos, que representa el 90,61% 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 Juan Carlos Jaimes Muñoz, actuario contratado por la Fuerza Aérea Colombiana dentro del proceso No. 149-00-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.

Calculo actuarial 2022

Contabilidad Total Largo Plazo	Bonificación por Licenciamiento	Jinetas Buena Conducta	Prima Antigüedad - Oficiales & Suboficiales	Prima de Servicio - Civiles
Conciliación de la Obligación	2022	2022	2022	2022
1. Obligación por Beneficios al inicio del periodo	3.843.800.590	17.863.986.137	118.220.928.732	25.460.703.830
2. Costo de servicio	1.438.172.578	2.077.506.384	8.706.566.888	1.730.543.396
3. Costo por Intereses	137.276.282	1.350.805.231	9.015.758.641	1.925.248.929
4. Beneficios Pagados	-2.732.306.646	-1.996.245.027	-11.264.598.519	-2.844.914.584
5. Remediciones	-1.058.867.675	4.063.676.822	-13.114.398.085	1.904.370.123
6. Obligación por beneficios al final del periodo	1.628.075.129	23.359.729.547	111.564.257.657	28.175.951.693
Total OBD	1.628.075.129	23.359.729.547	111.564.257.657	28.175.951.693
CTRL	✓	✓	✓	✓
	251201 BONIFICACIONES		251202 PRIMAS	
		24.987.804.676,40		139.740.209.350,36

La subcuenta 251201 denominada “Bonificaciones” presenta un aumento del 45.01% por valor de \$7.755.724.706,25 pesos, situación que obedece a la causación de la provisión de los beneficios a largo plazo, de acuerdo al cálculo actuarial al cierre de la vigencia 2022.

La subcuenta 251202 denominada “Primas” presenta un aumento del 6.87% por valor de \$8.988.595.301,43 pesos, situación que obedece a la causación de la provisión de los beneficios a largo plazo, de acuerdo al cálculo actuarial al cierre de la vigencia 2022.

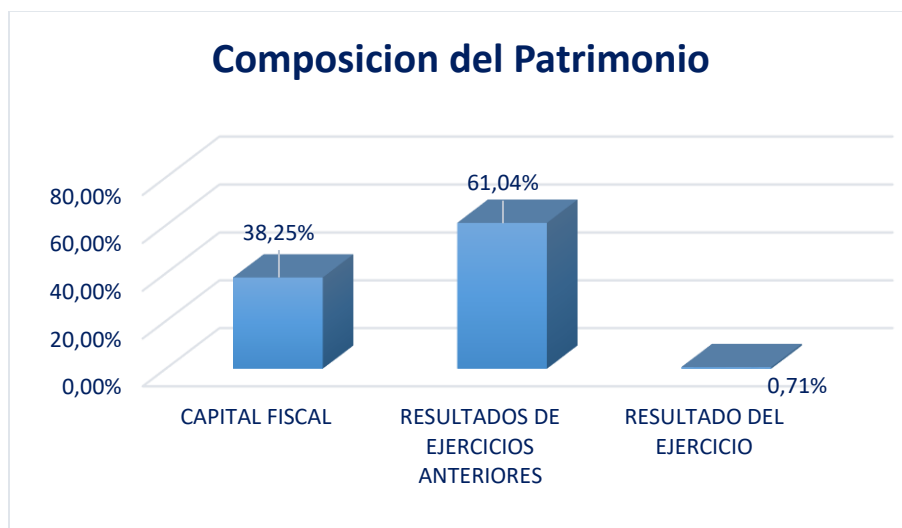
La subcuenta 251204 denominada “Cesantías retroactivas” presenta una variación positiva por valor de \$17.146.209.962,87, situación que obedece a la causación de la provisión de los beneficios a largo plazo, de acuerdo al cálculo actuarial al cierre de la vigencia 2022.

NOTA 14 OTROS PASIVOS

El grupo de otros pasivos presenta un saldo de \$2.782.232.983,96 pesos, valor que representa el 0,88% del total del pasivo, en el periodo se presenta una disminución de \$439.081.671,94 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	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
29	OTROS PASIVOS	\$ 3.221.314.655,90	\$ 2.782.232.983,96	-\$ 439.081.671,94	-13,63%	100,00%
	RECURSOS RECIBIDOS EN					
2902	ADMINISTRACIÓN	\$ 3.218.156.275,90	\$ 2.240.958.551,96	-\$ 977.197.723,94	-30,37%	80,55%
290201	En administración	\$ 3.218.156.275,90	\$ 2.240.958.551,96	-\$ 977.197.723,94	-30,37%	80,55%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 3.158.380,00	\$ 3.337.129,00	\$ 178.749,00	5,66%	0,12%
291005	Arrendamiento Operativo	\$ 1.059.584,00	\$ 1.238.333,00	\$ 178.749,00	16,87%	0,04%
291026	Servicios educativos	\$ 2.098.796,00	\$ 2.098.796,00	\$ 0,00	0,00%	0,08%

COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO



Descripción	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 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%	38,25%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.615.788.874.199,58	5.569.251.344.229,17	-\$ 46.537.529.970,41	-0,83%	61,04%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-161.782.129.022,16	64.734.553.497,13	\$ 226.516.682.519,29	-140,01%	0,71%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 8.943.942.443.337,45	\$ 9.123.921.595.886,34	\$ 179.979.152.548,88	2,01%	100,00%

NOTA 15 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

La cuenta 3105 capital fiscal, tiene una participación en la cuenta del patrimonio del 39,02%, 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 \$5.569.251.344.229,17, presenta variación por valor de \$46.537.529.970,41 en el mes de diciembre, como se relaciona a continuación:

UNIDAD	VALOR	SOPORTE	CONCEPTO
COFAC	-8.338.108.488,90	Acta FAC-S-2022-089793-AG	Cierre de Cierre y amortización de CASOS FMS.
CACOM2	1.141.967.884,49	Acta FAC-S-2022-094068-AG	Adiciones y mejoras bienes inmuebles
CACOM2	-39.401.949.366,00	Acta FAC-S-2022-089793-AG	Destinación definitiva de Terrenos al Ejército Nacional
CACOM6	60.560.000,00	Acta FAC-S-2022-097473-AG	Reconocimiento de activos
TOTAL	-46.537.529.970,41		

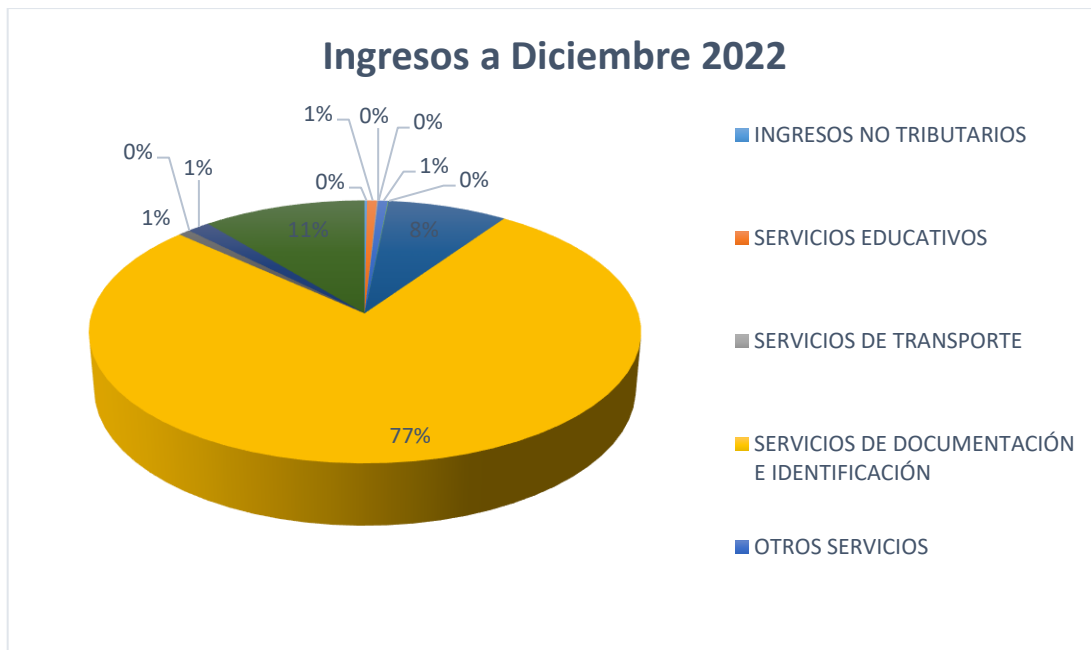
La cuenta 3110 resultado del ejercicio, en el mes de diciembre acumula un superávit por valor de 64.734.553.497,13 pesos, como resultado derivado del comportamiento de la ejecución de ingresos y gastos dentro del mes, con una variación 140.01%, equivalentes a \$ \$ 226.516.682.519,29 pesos que corresponde al resultado de las operaciones realizadas durante el periodo.

CUENTAS DE RESULTADO

NOTA 16 – INGRESOS

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



El total de ingresos acumulados al mes de diciembre de 2022 en el SIIF Nación ascienden a \$2.295.943.526.687,97 \$ pesos, el mayor peso de este grupo está dado por los recursos situados por la Dirección del Tesoro los cuales equivalen al 77,08% equivalente a \$1.769.681.199.926,74 pesos; los conceptos de ingreso se relacionan a continuación:

Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 3.915.813.401,25	0,17%
SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 15.156.416.095,75	0,66%
SERVICIOS DE TRANSPORTE	\$ 1.477.095.523,72	0,06%
SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E	\$ 55.100.209,47	0,00%
OTROS SERVICIOS	\$ 15.232.086.100,43	0,66%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-\$ 946.381.635,00	-0,04%
OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 185.336.551.647,38	8,07%
FONDOS RECIBIDOS	\$ 1.769.681.199.926,74	77,08%
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	\$ 18.211.563.020,55	0,79%
FINANCIEROS	\$ 186.017.168,68	0,01%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 35.256.253.384,95	1,54%
INGRESOS DIVERSOS	\$ 252.381.811.844,05	10,99%
TOTAL	\$ 2.295.943.526.687,97	100,00%

El grupo de ingresos fiscales presenta un saldo de \$3.915.813.401,25 pesos, valor que representa el 0,17% del total de los ingresos, en el periodo se presenta un aumento de \$2.009.004.224,60 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	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
41	INGRESOS FISCALES	\$ 1.906.809.176,65	\$ 3.915.813.401,25	\$ 2.009.004.224,60	105,36%	0,17%
4110	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 1.906.809.176,65	\$ 3.915.813.401,25	\$ 2.009.004.224,60	105,36%	0,17%
411001	Tasas	\$ 33.025,54	\$ 33.025,54	\$ 0,00	0,00%	0,00%
411002	Multas y sanciones	\$ 1.906.776.151,11	\$ 3.915.780.375,71	\$ 2.009.004.224,60	105,36%	0,17%

La Subcuenta 411002 denominada "Multas y Sanciones", registra una variación positiva por valor de \$2.009.004.224,60 pesos, correspondiente a la imposición de multa sobre el contrato 195-JELOG-20 de acuerdo a RES-09-22 contra la constructora Alamos.

La cuenta 4305 denominada “Servicios educativos” registra un saldo de \$15.156.416.095,75 pesos, presenta un aumento de \$618.434.760,00 pesos, equivalente al 4,25% con una participación dentro de los ingresos del 0.66%.

Código	Descripción	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
43	VENTA DE SERVICIOS	\$ 29.186.900.041,68	\$ 30.974.316.294,37	\$ 1.787.416.252,69	6,12%	1,35%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 14.537.981.335,75	\$ 15.156.416.095,75	\$ 618.434.760,00	4,25%	0,66%
430507	Educación formal - preescolar	\$ 583.420.062,00	\$ 620.723.548,00	\$ 37.303.486,00	6,39%	0,03%
430508	Educación formal - básica primaria	\$ 1.638.521.189,00	\$ 1.752.259.154,00	\$ 113.737.965,00	6,94%	0,08%
430509	Educación formal - básica secundaria	\$ 2.168.028.424,00	\$ 2.282.970.338,00	\$ 114.941.914,00	5,30%	0,10%
430550	Servicios conexos a la educación	\$ 10.148.011.660,75	\$ 10.500.463.055,75	\$ 352.451.395,00	3,47%	0,46%
4330	SERVICIOS DE TRANSPORTE	\$ 1.467.612.523,72	\$ 1.477.095.523,72	\$ 9.483.000,00	0,65%	0,06%
433010	Servicio de transporte terrestre	\$ 79.221.773,72	\$ 88.704.773,72	\$ 9.483.000,00	11,97%	0,00%
433013	Servicios portuarios y aeroportuarios	\$ 1.388.390.750,00	\$ 1.388.390.750,00	\$ 0,00	0,00%	0,06%
	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E					
4360	IDENTIFICACIÓN	\$ 51.222.078,31	\$ 55.100.209,47	\$ 3.878.131,16	7,57%	0,00%
436007	Carnés	\$ 51.222.078,31	\$ 55.100.209,47	\$ 3.878.131,16	7,57%	0,00%
4390	OTROS SERVICIOS	\$ 13.891.340.204,90	\$ 15.232.086.100,43	\$ 1.340.745.895,53	9,65%	0,66%
	Servicios de investigación científica y					
439017	tecnológica	\$ 2.652.625.123,19	\$ 2.668.869.646,19	\$ 16.244.523,00	0,61%	0,12%
439090	Otros servicios	\$ 11.238.715.081,71	\$ 12.563.216.454,24	\$ 1.324.501.372,53	11,79%	0,55%
	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS					
4395	EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-\$ 761.256.101,00	-\$ 946.381.635,00	-\$ 185.125.534,00	24,32%	-0,04%
439501	Servicios educativos	-\$ 758.219.040,00	-\$ 942.652.740,00	-\$ 184.433.700,00	24,32%	-0,04%
439590	Otros Servicios	-\$ 3.037.061,00	-\$ 3.728.895,00	-\$ 691.834,00	22,78%	0,00%

La Subcuenta 439090 denominada “Otros servicios” registra un saldo de \$12.563.216.454,24 pesos, presenta un aumento de \$1.324.501.372,53 pesos, equivalente al 11,79%, con una participación dentro de los ingresos del 0.55%, la variación deriva del reconocimiento de otros ingresos por todas las Unidades Militares Aéreas.

Código	Descripción	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 125.219.990.677,54	\$ 185.336.551.647,38	\$ 60.116.560.969,84	48,01%	8,07%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 125.219.990.677,54	\$ 185.336.551.647,38	\$ 60.116.560.969,84	48,01%	8,07%
442803	Para gastos de funcionamiento	\$ 10.326.603.755,98	\$ 10.676.603.755,98	\$ 350.000.000,00	3,39%	0,47%
442807	Bienes recibidos sin contraprestación	\$ 49.180.435.691,48	\$ 107.551.056.630,00	\$ 58.370.620.938,52	118,69%	4,68%
	Bienes y Recursos en efectivo Recibidos					
442827	de Gobiernos Extranjeros	\$ 62.798.310.700,59	\$ 62.798.310.700,59	\$ 0,00	0,00%	2,74%
	Bienes, Derechos y Recursos en efectivo					
442830	Recibidos del Sector Privado	\$ 1.610.876.945,49	\$ 1.834.002.746,90	\$ 223.125.801,41	13,85%	0,08%
442890	Otras transferencias	\$ 1.098.785.584,00	\$ 1.098.785.584,00	\$ 0,00	0,00%	0,05%

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 \$1.181.309.471.399,72, generando un saldo a 31/12/2022 en la cuenta 442807 por \$107.551.056.630,00, correspondientes a las siguientes Entidades:

SUBCUENTA No. 442807	
DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO SIIF 442807 DICIEMBRE 2022	1.288.860.528.029,72
ELIMINACIONES INTERNAS UNIDADES FAC	1.181.309.471.399,72
SALDO DE LA CUENTA 442807 CGN001	107.551.056.630,00
COMPOSICION DEL SALDO A 31-12-2022	10.449.574.599,00
EJERCITO NACIONAL	7.870.316.329,51
ARMADA NACIONAL	729.714.224,79
SANIDAD MILITAR	530.821.394,09
COMANDO GENERAL	1.070.025.653,34
GESTION GENERAL	248.696.997,27
TOTAL REPORTADO CGN002 (-)	97.077.095.778,00
OTROS CONCEPTOS (CONVENIOS CON ENTIDADES PUBLICAS-D	24.386.253,00
TOTAL OTROS CONCEPTOS (-)	24.386.253,00
TOTAL SALDO DE LA CUENTA 442807 A 31-12-2022	107.551.056.630,00

La subcuenta 442890 “Otras transferencias” presenta un saldo dentro del periodo de \$1.098.785.584,00pesos, refleja la presentación la presentación del CGN001 al Ministerio de Defensa Nacional, se generaron eliminaciones en la cuenta en referencia por valor de \$83.922.969.987,89, generando que el saldo de la cuenta corresponda a la UGG.

SUBCUENTA No. 442890	
DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO SIIF 442890 DICIEMBRE 2022	85.021.755.571,89
ELIMINACIONES INTERNAS EN LA UNIDAD EJECUTORA	83.922.969.987,89
SALDO DE LA CUENTA 442890 CGN001	1.098.785.584,00
COMPOSICION DEL SALDO A 31-12-2022	VALOR
UNIDAD GESTION GENERAL (UGG)	1.098.785.584,00

La cuenta 4705 denominada “Fondos recibidos” registra un saldo de \$1.769.681.199.926,74 pesos, presenta un aumento de \$419.746.127.144,40 pesos, equivalente al 31.09% con una participación dentro de los ingresos 77.08%.

Código	Descripción	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 1.366.807.136.984,89	\$ 1.787.892.762.947,29	\$ 421.085.625.962,40	30,81%	77,87%
4705	FONDOS RECIBIDOS	\$ 1.349.935.072.782,34	\$ 1.769.681.199.926,74	\$ 419.746.127.144,40	31,09%	77,08%
470508	Funcionamiento	\$ 1.192.072.512.787,00	\$ 1.423.236.926.229,60	\$ 231.164.413.442,60	19,39%	61,99%
470510	Inversión	\$ 157.862.559.995,34	\$ 346.444.273.697,14	\$ 188.581.713.701,80	119,46%	15,09%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	\$ 16.872.064.202,55	\$ 18.211.563.020,55	\$ 1.339.498.818,00	7,94%	0,79%
472201	Cruce de cuentas	\$ 16.872.064.202,55	\$ 18.211.563.020,55	\$ 1.339.498.818,00	7,94%	0,79%
48	OTROS INGRESOS	\$ 254.375.810.211,59	\$ 287.824.082.397,68	\$ 33.448.272.186,09	13,15%	12,54%
4802	FINANCIEROS	\$ 181.294.206,68	\$ 186.017.168,68	\$ 4.722.962,00	2,61%	0,01%
480223	Comisiones	\$ 35.424.624,00	\$ 36.284.449,00	\$ 859.825,00	2,43%	0,00%
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	\$ 145.869.582,68	\$ 149.732.719,68	\$ 3.863.137,00	2,65%	0,01%
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 22.582.580.127,76	\$ 35.256.253.384,95	\$ 12.673.673.257,19	56,12%	1,54%
480601	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 544.495,37	\$ 739.415,37	\$ 194.920,00	35,80%	0,00%
480602	Cuentas por cobrar	\$ 25.205.913,22	\$ 2.953.023.550,15	\$ 2.927.817.636,93	11615,60%	0,13%
480613	Adquisición de bienes y servicios del exterior	\$ 22.556.829.719,17	\$ 31.899.624.161,86	\$ 9.342.794.442,69	41,42%	1,39%
4808	INGRESOS DIVERSOS	\$ 231.611.935.877,15	\$ 252.381.811.844,05	\$ 20.769.875.966,90	8,97%	10,99%
480815	Fotocopias	\$ 9.385.025,17	\$ 9.991.321,17	\$ 606.296,00	6,46%	0,00%
480817	Arrendamiento operativo	\$ 1.946.333.042,92	\$ 2.109.392.126,91	\$ 163.059.083,99	8,38%	0,09%
480825	Sobrantes	\$ 269.067.285,45	\$ 269.067.285,45	\$ 0,00	0,00%	0,01%
480826	Recuperaciones	\$ 224.061.653.740,51	\$ 243.478.392.420,28	\$ 19.416.738.679,77	8,67%	10,60%
480827	Aprovechamientos	\$ 54.644.868,39	\$ 151.585.449,65	\$ 96.940.581,26	177,40%	0,01%
480828	Indemnizaciones	\$ 712.294.425,59	\$ 1.252.917.894,46	\$ 540.623.468,87	75,90%	0,05%
480848	Servicios de seguridad y escolta	\$ 315.553.453,00	\$ 777.616.150,00	\$ 462.062.697,00	146,43%	0,03%
480890	Otros ingresos diversos	\$ 4.243.004.036,12	\$ 4.332.849.196,13	\$ 89.845.160,01	2,12%	0,19%

La subcuenta 470508 “Funcionamiento” presenta un saldo de \$1.423.236.926.229,60 pesos, con una participación de 61.99% dentro del grupo de los ingresos, que corresponde a los recursos recibidos por la DTN para el pago de las obligaciones contraídas por las Unidades de la Fuerza en gastos de personal y adquisición de bienes y servicios, valores que se giran a beneficiario final, como contraprestación al suministro de bienes y servicios para el funcionamiento, sostenimiento y cumplimiento del cometido estatal. Las Unidades más representativa son el Comando de la FAC y la Agencia de Compras FAC, la subcuenta se afecta por los pagos de las obligaciones pactadas por recibo de bienes y servicios, así como el pago de nómina, como se desagrega a continuación:

UNIDAD	ACTUAL	PORCENTAJE
COFAC	856.402.285.852,58	60,17%
ACOFA	236.037.734.801,74	16,58%
JIN	2.410.050.000,00	0,17%
CACOM1	55.359.392.270,27	3,89%
CACOM2	36.092.632.404,18	2,54%
CACOM3	25.481.755.199,72	1,79%
CACOM4	40.101.595.449,45	2,82%
CACOM5	32.816.113.369,68	2,31%
CACOM6	19.541.671.115,50	1,37%
EMAVI	42.873.564.795,96	3,01%
CATAM	29.921.753.398,23	2,10%
CAMAN	29.816.582.755,88	2,09%
ESUFA	16.381.794.816,41	1,15%
TOTAL	1.423.236.926.229,60	100,00%

La subcuenta 470510 "Inversión" presenta un saldo de \$346.444.273.697,14 pesos, con una participación del 15.09% en el total de ingresos, valor correspondiente al saldo asignado por parte del MDN para proyectos de inversión, saldo que deriva de la Agencia de Compras de la FAC y el Comando de la Fuerza, por las operaciones 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	PROVEEDOR	CONTRATO	OBJETO	VR. PAGO
1257922	CIAC	CTO.133-00-A-COFAC-DILOA-2022	ADQUISICIÓN E INSTALACIÓN DE PLACAS DE BLINDAJES COMPUESTOS (KITS) PARA AERONAVES DE LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA, CONFORME FICHA TÉCNICA.	\$ 166.148.885,97
1388022	CIAC	CTO.238-00-A-COFAC-DILOA-2020	SERVICIO DE MANTENIMIENTO PDM INSPECCIÓN MAYOR ESTRUCTURAL, CUMPLIMIENTO DE BOLETINES DE SERVICIO MANDATARIOS Y TRABAJOS ESPECIALES DE LA AERONAVE C-130 FAC 1016	\$ 1.780.226.940
1377822	CIAC	CTO.186-00-A-COFAC-JELOG-2022	EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO INSPECCIÓN MAYOR ESTRUCTURAL PDM, CUMPLIMIENTO DE BOLETINES DE SERVICIO MANDATORIOS Y TRABAJOS ESPECIALES DE LA AERONAVE C-130 FAC1018, DE ACUERDO CON ANEXO TÉCNICO	\$4.037.857.478
1358722	EVER JOSE SALGADO	CTO.143-00-A-COFAC-DIFRA-2020	OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO DEL ESPACIO EN LA ESCUELA MILITAR DE AVIACIÓN MARCO FIDEL SUÁREZ CALI VALLE DEL CAUCA	\$1.325.926.216,99
1251622	GENERAL DE EQUIPOS	CTO.141-00-A-COFAC-DILOS-2022	ADQUISICIÓN DE MAQUINARIA Y ACCESORIOS, PARA LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO DE PISTAS, RAMPAS, CALLES DE RODAJE, VÍAS Y SIMILARES EN LAS UNIDADES DE LA FUERZA AEREA COLOMBIANA., DE ACUERDO CON LAS ESPECIFICACIONAES	\$1.486.778.085
1333222	HELICENTRO	CTO.241-00-A-COFAC-DILOA-2021	SERVICIO DE MANTENIMIENTO PROGRAMADO DE 5000 HORAS / 5 AÑOS Y NO PROGRAMADO (NO RUTINA) PARA LA AERONAVE BELL 212 FAC 4021	\$ 1.099.185.755
1251922	HELICENTRO	CTO.241-00-A-COFAC-DILOA-2021	SERVICIO DE MANTENIMIENTO PROGRAMADO DE 5000 HORAS / 5 AÑOS Y NO PROGRAMADO (NO RUTINA) PARA LA AERONAVE BELL 212 FAC 4021.(\$159.087.532
1253022	NEWSAT SAS	CTO.164-00-A-COFAC-GOCOP-2022	ADQUISICIÓN DE EQUIPOS PARA LA RENOVACIÓN TECNOLÓGICA DE LA RED DE COMUNICACIONES AIRE TIERRA. (FASE I CON DESTINO CACOM-2, DITEC Y ART.)	\$2.077.735.888
1376722	NEWSAT SAS	CTO.164-00-A-COFAC-GOCOP-2022	ADQUISICIÓN DE EQUIPOS PARA LA RENOVACIÓN TECNOLÓGICA DE LA RED DE COMUNICACIONES AIRE TIERRA. (FASE I CON DESTINO CACOM-2, DITEC Y ART.)	\$ 3.011.603.832
1353522	NEWSAT SAS	CTO 192-00-A-COFAC-GOCOP-2022-	ADQUISICIÓN, INSTALACIÓN, CONFIGURACIÓN, INTEGRACIÓN Y PUESTA EN FUNCIONAMIENTO, DE EQUIPOS PARA LA RENOVACIÓN TECNOLÓGICA DE LA RED DE COMUNICACIONES AIRE TIERRA. (FASE II CON DESTINO CCOFA MOVIL Y CACOM 3)	\$ 1.927.920.000
1378522	PATRIMONIOS AUTONOMO	CTO.135-00-A-COFAC-2022	OBRA PÚBLICA PARA LA EJECUCIÓN DE LA FASE III DEL CENTRO DE RECURSOS PARA EL APRENDIZAJE E INVESTIGACIÓN - CRAI (INCLUYE ACTIVIDADES DE ACABADO, OBRAS DE URBANISMO Y EQUIPOS), UBICADO EN LA ESCUELA MILITAR DE AVIACIÓN "MARCO FIDEL SUAREZ" CALI.	\$ 3.298.699.283,31

Agencia de Compras FAC

OBL	PROVEEDOR	CONTRATO	OBJETO	VR. PAGO
81122	AAR CORP, SUMAN,	470001995	Adquisición de 01 aeronave para pasajeros tipo BOEING 737-700/800	\$88.901.193.000,00

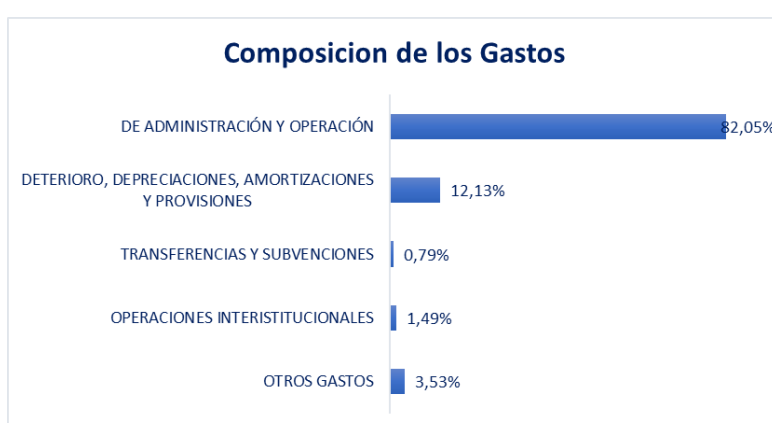
69122	DM AIRCRAFT SERVICE INC	4700019689	Adquisición material de guerra para las aeronaves de la FAC (MUNICIÓN CAL 12,7 X 99 MM ESLABONADA)	\$3.392.057.989,10
-------	-------------------------------	------------	--	--------------------

La subcuenta 480602 denominada "Cuentas por cobrar", registra un saldo de \$2.953.023.550,15, y presenta una variación de \$2.927.817.636,93, que corresponde a la reexpresión de las cuentas por cobrar que se encuentran reconocidas en dólares y se hace necesario al cierre de la vigencia reexpresar a la tasa del 31 de diciembre de 2022.

La Subcuenta 480613 denominada " Adquisición de bienes y servicios del exterior" registra un saldo de \$31.899.624.161,86, con una variación positiva por valor de \$9.342.794.442,69 equivalente al 41.42%, que obedece principalmente a los movimientos de ACOFA ocasionado por el reconocimiento del diferencial cambiario generado en la reexpresión de las entradas de Bienes y Servicios registrados en SAP con la tasa de entrada del día establecida en la herramienta SILOG y la tasa de cambio proyectada en la obligación, así como los pagos de esas obligaciones con la tasa de cambio del día del giro, adicionalmente se registró diferencial en la amortización de los pagos anticipados una vez recibido el bien o servicio, por la diferencia entre la tasa del giro del pago anticipado y la tasa de la entrada de bienes.

La Subcuenta 480826 "Recuperaciones" presenta un saldo de \$243.478.392.420,28 pesos equivalente al 8.67% de los ingresos del periodo con una variación positiva de \$19.416.738.679,77 pesos, saldo derivado principalmente por ACOFA que aporta con un incremento por valor de \$8.336.091.025,18 pesos, seguidos por CACOM-1 \$2.229.951.096,58 pesos, movimientos registrados por todas las Unidades de la Fuerza en menor proporción; saldo correspondiente al cambio de valoración de los elementos que se envían al exterior dañados para la reparación por un valor simbólico de \$1.000.000 y que al momento de retornar al país serviciales o reparados, se debe surtir un proceso en el Sistema SAP de reversión de cuentas de orden del material dañado por el valor de \$1.000.000, así como el registro de recuperación del material por el valor de la reparación, valor que puede ser elevado teniendo en cuenta los costos de la reparación de elementos aeronáuticos en el exterior, 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



Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 1.830.663.679.040,32	82,05%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 270.734.793.690,83	12,13%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 17.722.423.774,02	0,79%
OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	\$ 33.355.728.919,87	1,49%
OTROS GASTOS	\$ 78.732.347.765,80	3,53%
TOTAL GASTOS	\$ 2.231.208.973.190,84	100,00%

El total de gastos acumulados al mes de Diciembre de 2022 en el SIIF Nación, alcanzan \$2.231.208.973.190,84 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 82.05% por valor \$1.830.663.679.040,32 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 12.13% por \$ \$270.734.793.690,83 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	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 1.602.414.468.583,33	\$ 1.830.663.679.040,32	\$ 228.249.210.456,99	14,24%	82,05%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 257.502.129.374,28	\$ 283.910.495.353,40	\$ 26.408.365.979,12	10,26%	12,72%
510101	Sueldos	\$ 194.124.626.358,42	\$ 211.762.110.092,24	\$ 17.637.483.733,82	9,09%	9,49%
510105	Gastos de representación	\$ 795.380.652,37	\$ 865.726.880,57	\$ 70.346.228,20	8,84%	0,04%
510108	Sueldo por comisiones al exterior	\$ 5.850.741.564,41	\$ 6.165.697.670,09	\$ 314.956.105,68	5,38%	0,28%
510119	Bonificaciones	\$ 17.554.920.459,27	\$ 19.347.895.922,09	\$ 1.792.975.462,82	10,21%	0,87%
510123	Auxilio de transporte	\$ 3.325.747.345,68	\$ 3.573.312.715,70	\$ 247.565.370,02	7,44%	0,16%
510157	Partida de alimentación soldados y orden público	\$ 21.142.140.198,39	\$ 24.403.029.455,05	\$ 3.260.889.256,66	15,42%	1,09%
510159	Subsidio de vivienda	\$ 10.773.965.168,15	\$ 13.513.466.899,99	\$ 2.739.501.731,84	25,43%	0,61%
510160	Subsidio de alimentación	\$ 3.934.607.627,59	\$ 4.279.255.717,67	\$ 344.648.090,08	8,76%	0,19%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 52.646.439.394,96	\$ 57.104.923.786,24	\$ 4.458.484.391,28	8,47%	2,56%
510202	Subsidio familiar	\$ 39.077.941.970,26	\$ 42.668.992.936,54	\$ 3.591.050.966,28	9,19%	1,91%
510203	Indemnizaciones	\$ 13.568.497.424,70	\$ 14.435.930.849,70	\$ 867.433.425,00	6,39%	0,65%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 31.702.572.372,46	\$ 34.519.664.295,46	\$ 2.817.091.923,00	8,89%	1,55%
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 266.915.452,00	\$ 287.988.932,00	\$ 21.073.480,00	7,90%	0,01%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 19.115.949.019,26	\$ 20.812.805.562,26	\$ 1.696.856.543,00	8,88%	0,93%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 7.384.219.900,00	\$ 8.045.722.500,00	\$ 661.502.600,00	8,96%	0,36%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$ 4.876.556.501,20	\$ 5.303.156.101,20	\$ 426.599.600,00	8,75%	0,24%

La subcuenta 510101 "Sueldos" registra un saldo a 31 de Diciembre de 2022 de \$211.762.110.092,24 equivalente al 9.09% de los gastos, 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, 510202 Subsidio familiar 510303, Cotizaciones a seguridad social en salud 510704 Prima de vacaciones, 510705 Prima de navidad, 510706 Prima de servicios y 510790 Otras primas, 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	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 12.437.849.800,00	\$ 13.514.566.000,00	\$ 1.076.716.200,00	8,66%	0,61%
510401	Aportes al icbf	\$ 7.462.713.400,00	\$ 8.108.741.100,00	\$ 646.027.700,00	8,66%	0,36%
510402	Aportes al sena	\$ 1.243.805.200,00	\$ 1.351.477.500,00	\$ 107.672.300,00	8,66%	0,06%
510403	Aportes a la esap	\$ 1.243.805.300,00	\$ 1.351.477.600,00	\$ 107.672.300,00	8,66%	0,06%
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	\$ 2.487.525.900,00	\$ 2.702.869.800,00	\$ 215.343.900,00	8,66%	0,12%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$ 58.931.500,00	\$ 69.991.200,00	\$ 11.059.700,00	18,77%	0,00%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 300.380.140.578,20	\$ 350.228.950.963,91	\$ 49.848.810.385,71	16,60%	15,70%
510701	Vacaciones	\$ 3.605.493,17	\$ 3.605.493,17	\$ 0,00	0,00%	0,00%
510702	Cesantías	\$ 63.634.534.120,70	\$ 89.458.957.214,57	\$ 25.824.423.093,87	40,58%	4,01%
510704	Prima de vacaciones	\$ 16.491.470.848,70	\$ 18.012.715.765,66	\$ 1.521.244.916,96	9,22%	0,81%
510705	Prima de navidad	\$ 33.810.572.150,31	\$ 38.375.732.251,79	\$ 4.565.160.101,48	13,50%	1,72%
510706	Prima de servicios	\$ 17.740.488.817,98	\$ 17.928.536.029,55	\$ 188.047.211,57	1,06%	0,80%
510707	Bonificación especial de recreación	\$ 194.292.056,96	\$ 210.427.675,00	\$ 16.135.618,04	8,30%	0,01%
510790	Otras primas	\$ 168.503.002.090,38	\$ 186.229.299.179,17	\$ 17.726.297.088,79	10,52%	8,35%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 5.896.498.523,28	\$ 25.711.733.182,62	\$ 19.815.234.659,34	336,05%	1,15%
510801	Remuneración por servicios técnicos	\$ 1.060.090.284,00	\$ 1.135.228.547,00	\$ 75.138.263,00	7,09%	0,05%
510803	Capacitación, bienestar social y	\$ 2.634.946.217,38	\$ 4.023.657.951,23	\$ 1.388.711.733,85	52,70%	0,18%
510807	Gastos de viaje	\$ 849.151,03	\$ 175.574.298,59	\$ 174.725.147,56	20576,45%	0,01%
510812	Ajuste beneficios a los empleados a	\$ 2.200.612.870,87	\$ 20.377.272.385,80	\$ 18.176.659.514,93	825,98%	0,91%

La cuenta 5107 denominada "prestaciones sociales", presenta una variación positiva por valor de \$49.848.810.385,71, que deriva principalmente del reconocimiento de la nómina del mes de diciembre, por el reconocimiento de haber y prestaciones sociales del personal de oficiales, suboficiales y civiles, con el mismo comportamiento las subcuentas 510706 denominada "prima de navidad", 510706 denominada "prima de servicio", subcuenta 510790 denominada "otras primas".

CT. Diana Alexandra Hernández Rincón – Contadora FAC
Dirección Financiera Fuerza Aérea Colombiana

La Cuenta 5111 "De administración y operación Generales", registra un saldo de \$1.059.415.320.270,43, con una variación de 13.2% equivalente a \$123.719.221.921,44, registra los gastos de funcionamiento.

Código	Descripción	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 1.602.414.468.583,33	\$ 1.830.663.679.040,32	\$ 228.249.210.456,99	14,24%	82,05%
5111	Generales	\$ 935.696.098.348,99	\$ 1.059.415.320.270,43	\$ 123.719.221.921,44	13,22%	47,48%
511102	Material quirúrgico	\$ 295.008.039,89	\$ 316.768.676,00	\$ 21.760.636,11	7,38%	0,01%
511103	Elementos de lencería y ropería	\$ 759.891.610,05	\$ 781.988.690,52	\$ 22.097.080,47	2,91%	0,04%
511104	Loza y cristalería	\$ 61.724.192,73	\$ 61.724.192,73	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511106	Estudios y proyectos	\$ 2.761.249.816,37	\$ 2.778.492.916,37	\$ 17.243.100,00	0,62%	0,12%
511113	Vigilancia y seguridad	\$ 5.663.790.025,61	\$ 6.442.030.540,61	\$ 778.240.515,00	13,74%	0,29%
511114	Materiales y suministros	\$ 386.552.753.445,34	\$ 424.104.312.134,10	\$ 37.551.558.688,76	9,71%	19,01%
511115	Mantenimiento	\$ 96.608.869.364,38	\$ 114.937.360.911,11	\$ 18.328.491.546,73	18,97%	5,15%
511116	Reparaciones	\$ 149.910.538.966,87	\$ 161.286.759.144,37	\$ 11.376.220.177,50	7,59%	7,23%
511117	Servicios públicos	\$ 22.799.185.037,76	\$ 25.663.738.835,10	\$ 2.864.553.797,34	12,56%	1,15%
511118	Arrendamiento operativo	\$ 1.889.976.785,63	\$ 2.200.414.680,66	\$ 310.437.895,03	16,43%	0,10%
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$ 15.516.528.660,05	\$ 17.577.974.606,22	\$ 2.061.445.946,17	13,29%	0,79%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y	\$ 17.727.123.013,19	\$ 29.223.091.501,65	\$ 11.495.968.488,46	64,85%	1,31%
511122	Prima de instalación	\$ 23.439.928,30	\$ 39.197.448,47	\$ 15.757.520,17	67,23%	0,00%
511123	Comunicaciones y transporte	\$ 8.394.137.845,69	\$ 11.486.776.047,19	\$ 3.092.638.201,50	36,84%	0,51%
511125	Seguros generales	\$ 51.091.442.473,91	\$ 54.873.250.356,96	\$ 3.781.807.883,05	7,40%	2,46%
511132	Diseños y estudios	\$ 13.806.470,00	\$ 39.535.758,00	\$ 25.729.288,00	186,36%	0,00%
511136	Implementos deportivos	\$ 219.175.047,94	\$ 228.396.557,79	\$ 9.221.509,85	4,21%	0,01%
	Sostenimiento de semovientes y plantas					
511141		\$ 33.085.789,81	\$ 48.875.554,52	\$ 15.789.764,71	47,72%	0,00%
511143	Gastos reservados	\$ 3.108.948.691,56	\$ 3.414.492.241,56	\$ 305.543.550,00	9,83%	0,15%
511146	Combustibles y lubricantes	\$ 142.909.802.353,37	\$ 156.460.631.442,24	\$ 13.550.829.088,87	9,48%	7,01%
511147	Servicios portuarios y aeroportuarios	\$ 3.725.481.922,89	\$ 3.916.836.006,43	\$ 191.354.083,54	5,14%	0,18%
	Servicios de aseo, cafetería, restaurante					
511149	y lavandería	\$ 5.304.629.218,86	\$ 6.402.479.549,12	\$ 1.097.850.330,26	20,70%	0,29%
511150	Procesamiento de información	\$ 262.350.000,02	\$ 303.850.000,02	\$ 41.500.000,00	15,82%	0,01%
511154	Organización de eventos	\$ 1.292.943.849,80	\$ 1.646.312.266,80	\$ 353.368.417,00	27,33%	0,07%
	Elementos de aseo, lavandería y					
511155	cafetería	\$ 911.846.419,01	\$ 986.235.950,80	\$ 74.389.531,79	8,16%	0,04%
511158	Videos	\$ 3.356.999,96	\$ 3.356.999,96	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511165	Intangibles	\$ 150.291.084,21	\$ 163.700.652,27	\$ 13.409.568,06	8,92%	0,01%
511174	Asignación de bienes y servicios	\$ 369.911.695,81	\$ 370.226.695,81	\$ 315.000,00	0,09%	0,02%
511178	Comisiones	\$ 145.232.331,62	\$ 206.785.008,01	\$ 61.552.676,39	42,38%	0,01%
511179	Honorarios	\$ 5.458.700.524,19	\$ 6.348.227.571,87	\$ 889.527.047,68	16,30%	0,28%
511180	Servicios	\$ 7.531.988.034,67	\$ 21.599.616.067,26	\$ 14.067.628.032,59	186,77%	0,97%
511190	Otros gastos generales	\$ 4.198.888.709,50	\$ 5.412.211.359,91	\$ 1.213.322.650,41	28,90%	0,24%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 6.152.740.191,16	\$ 6.258.025.188,26	\$ 105.284.997,10	1,71%	0,28%
512001	Impuesto predial unificado	\$ 4.379.976.363,00	\$ 4.379.976.363,00	\$ 0,00	0,00%	0,20%
512010	Tasas	\$ 763.738.171,00	\$ 767.733.605,00	\$ 3.995.434,00	0,52%	0,03%
512011	Impuesto sobre vehículos automotores	\$ 16.507.640,54	\$ 15.342.550,00	-\$ 1.165.090,54	-7,06%	0,00%
512026	Contribuciones	\$ 1.555.907,00	\$ 1.555.907,00	\$ 0,00	100,00%	0,00%
512027	Licencias	\$ 10.969.061,00	\$ 10.969.061,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
512034	Sobretasa ambiental	\$ 1.499.493,00	\$ 1.499.493,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
	Impuesto sobre el servicio de					
512036	alumbrado público	\$ 978.493.555,62	\$ 1.080.948.209,26	\$ 102.454.653,64	10,47%	0,05%

La subcuenta 511114 "Materiales y suministros" presenta un saldo de \$424.104.312.134,10 pesos, con una variación positiva por valor de \$37.551.558.688,76 pesos, que corresponde principalmente a los registros de las subunidades ejecutoras de CACOM2, CACOM5 Y CACOM3, 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 desglosa a continuación:

Concepto	Valor
Elementos y Materiales para Construcción	11.900.191.597,27
Papelería Útiles de Escritorio y Dibujo	1.158.594.593,14
Repuestos Accesorios y Similares	368.733.645.228,26
LLantas y Accesorios	3.541.844.935,44
Herramientas	619.188.546,85
Medicamentos	52.824.042,48
Medicamentos Uso Veterinario	129.726.194,85
Utensillos de Uso Doméstico	342.678.582,72
Viveres y Abarrotes	3.198.486.533,08
Dotación	4.409.786.588,65
Raciones de Campaña	36.539.213,14
Equipo de Alojamiento y Campaña	17.934.261.546,45
Munición	7.567.545.641,85
Forrajes y Alimentos para Animales	657.810.738,85
Elementos y Accesorios para Arneses Arre	276.465.543,98
Materiales Odontológicos	420.204,00
Materiales Reactivos Laboratorio	750.849.095,40
Insecticidas Fungicidas y Otros Insumos	75.246.560,28
Carpas Formas y Placas para Automotores	519.600,00
Elementos de Lencería y Ropería	173.486.411,90
Otros Materiales y Suministros	2.544.200.735,51
Total	424.104.312.134,10

La subcuenta 511115 "Mantenimiento", presenta un saldo de \$114.937.360.911,11 pesos, valor que se genera por el normal funcionamiento de las subunidades ejecutoras, registra una variación positiva por valor de \$ \$ 18.328.491.546,73 pesos, entre los movimientos más representativos del mes se registraron COFAC, CATAM y CAMAN, como se relacionan a continuación:

OBJETO	VALOR
CTO 293-00-A-COFAC-DILOA-2021 SERVICIOS REPARACIÓN GENERAL DE COMPONENTES, EXCHANGE, OVERHAUL Y ADQ RPTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS EQ UH-60 FAC	\$2.497.966.600
CTO 213-00-A-COFAC-GOCOP-2022 SERVICIO DE SOPORTE Y MANTENIMIENTO ECM SGDEA HERMES	\$549.899.998,41
CTO 064-00-B-COFAC.BACOF-22 OBRA PÚBLICA PARA EL MANTENIMIENTO Y MEJORAMIENTO DE LAS INSTALACIONES DE LA BARRACA DE ALOJAMIENTO OFICIALES Y CÓMODAS DE SOLDADOS.	\$502.114.454,85
CTO 088-00-A-COFAC-DILOA-2022 SERVICIO DE CALIBRACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LAS HERRAMIENTAS, BANCOS Y EQUIPOS DE MEDICIÓN DE TODAS LAS UNIDADES DE LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA.	\$738.550.600
CTO 081-GOCOP-2022 MANTENIMIENTO DE APLICACIONES INSTITUCIONALES PARA LOS DIFERENTES SISTEMAS DE INFORMACIÓN Y BASES DE DATOS DE LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA	\$254.178.280,01

Igualmente al mantenimiento contratos externos tales como, Contrato 238-DILOA-2020-CORPORACION DE LA INDUSTRIA AERONAUTICA mantenimiento equipo de navegación y tracción, referencia Factura 800905 Orden 11301788, Contrato 205-JELOG-2021 - CENTRAL AEROSPACE S. por mantenimiento equipo de navegación y tracción, referencia CA1501-02-17-18 Orden 11470869 adicional se presentan movimientos por contratos del CATAM tales como, 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, Contrato 067-00-L-CATAM-GRUAL-2021 EYM COMPANY SAS cuyo objeto es Servicio de mantenimiento preventivo y correctivo a todo costo del parque automotor del Comando Aéreo de Transporte Militar.

La subcuenta 511116 denominada "Reparaciones" presenta saldo de \$161.286.759.144,37 pesos, con una variación positiva por valor de \$11.376.220.177,50 equivalente al 7.59%; que deriva principalmente CATAM, CACOM4 Y ACOFA; los aspectos más representativos corresponden Reparación De Equipo De Navegación Contrato CTO. CTO.054-2022 Referencia INV # 2022165475 Orden 50184073 con la Empresa AIRBUS DEFENCE AND SPACE, Reparación De Equipo De Navegación Contrato CTO. CTO. G/A 72941431644 Referencia FRA. 34333 Orden 50169420 con la Empresa TSI AVIATION INC, Reparación De Equipo De Navegación Contrato CTO.160-2021 Referencia INV # 8641 Orden 11370440 con la Empresa MEXICANA MRO S.A.

CT. Diana Alexandra Hernández Rincón – Contadora FAC
Dirección Financiera Fuerza Aérea Colombiana

La subcuenta 511117 "Servicios públicos", presenta un saldo de \$25.663.738.835,10 pesos, con una variación de \$2.864.553.797,34 equivalente 12.56%, valor que se genera por el normal funcionamiento de las subunidades ejecutoras.

La subcuenta 511119 denominado " Viáticos y gastos de viaje", presenta un saldo de \$17.577.974.606,22 pesos, con una variación de \$2.061.445.946,17, variación que corresponde al reconocimiento de viáticos al interior y exterior, reconocidos en el mes de Diciembre.

La subcuenta 511121 denominado "Impresos, publicaciones, suscripciones", presenta un saldo de \$29.223.091.501,65 pesos, con una variación positiva de \$11.495.968.488,46 que deriva principalmente del reconocimiento de los contratos relacionados:

OBJETO	VALOR
EMBRAER S.A.	\$ 1.107.888.683,14
ESRI COLOMBIA SAS	\$ 1.370.059.265,00
HONEYWELL INTERNATIO	\$ 2.106.652.908,77
MCO GLOBAL SAS	\$ 2.199.383.300,00
SOFTLINE INTERNACION	\$ 1.311.243.242,40

La subcuenta 511123 denominada " Comunicaciones y transporte " presenta un saldo de \$11.486.776.047,19 pesos, con una variación de \$3.092.638.201,50, que corresponde principalmente a los siguientes conceptos:

OBJETO	VALOR
LOA QAG adquisición sistemas paveway modernizados	\$ 1.401.643.823,52
Maxar Intelligence servicio de trasmisión de imágenes ópticas con recursos de cluod computing descritos en el anexo técnico	\$ 952.122.000

La subcuenta 511125 denominada "Seguros generales" presenta un saldo de \$54.873.250.356,96 pesos, con una variación de \$3.781.807.883,05, que corresponde a la amortización realizada por la póliza de seguro de los seguros obligatorios como de responsabilidad civil y la póliza de casco de aviación así:

PROVEEDOR	VALOR
MAPFRE SEGUROS GENERALES	\$3.441.305.069,59
ASEGURADORA SOLIDARIA	\$138.626.438,01
COMPAÑÍA MUNDIAL DE SEGUROS	\$77.264.487,00

La subcuenta 511146 denominada "Combustibles y Lubricantes" presenta un saldo de \$156.460.631.442,24 pesos, con una variación de \$13.550.829.088,87 variación que obedece al combustible utilizado en la aeronaves y vehículos terrestres asignados logísticamente a las Unidades de la FAC. saldo con el mayor peso 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 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.

La subcuenta 511149 denominada " Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería" presenta un saldo de \$6.402.479.549,12 pesos, con una variación de \$1.097.850.330,26 variación que obedece principalmente a la Orden de Compra No. 92220 de servilimpieza por valor de \$168.556.569,31 y OC100400 de Ecolimpieza por valor de \$155.684.392,38 para el servicio de aseo, cafetería, fumigación y jardinería para el Comando FAC y otras dependencias anexas.

La subcuenta 511180 denominada "Servicios" presenta un saldo de \$21.599.616.067,26 pesos, con una variación positiva de \$14.067.628.032,59, que corresponde al

reconocimiento del gasto de los convenios 01,03,04,07,09 de la CIAC de MINCIENCIAS-ciencia y tecnología celebrados.

La subcuenta 511190 denominada "Otros Gastos Generales" presenta un saldo de \$5.412.211.359,91 pesos, con una variación positiva por valor de \$1.213.322.650,41, que deriva principalmente del reconocimiento del gasto de el convenio 01/2018 de CODALTEC el cual fue amortizado por valor de \$83.364.598, contrato 056 Bacof-22 por valor de \$334.842.576,92 por concepto de servicios logísticos y los demás contratos de gastos generales que se utilizaron para contratar servicios veterinarios, servicios de fumigación, servicio de ambulación, servicio de monitoreo agua por valor de \$114.695.427,10.

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	DICIEMBRE 31 / 2022	Participación %
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 262.931.686.615,12	100,00%
536001	Edificaciones	\$ 32.751.959.619,45	12,46%
536002	Plantas, ductos y túneles	\$ 1.064.746.457,46	0,40%
536003	Redes, líneas y cables	\$ 355.726.724,25	0,14%
536004	Maquinaria y equipo	\$ 80.870.546.551,36	30,76%
536005	Equipo médico y científico	\$ 1.363.458.626,57	0,52%
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 3.843.867.315,66	1,46%
536007	Equipos de comunicación y computación	\$ 36.682.369.010,14	13,95%
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 24.291.771.469,89	9,24%
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 559.116.153,06	0,21%
536010	Semovientes y plantas	\$ 105.901.913,36	0,04%
536012	Bienes de arte y cultura	\$ 673.097.021,46	0,26%
536013	Bienes muebles en bodega	\$ 580.054.813,38	0,22%
536014	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	\$ 66.215.743.575,68	25,18%
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	\$ 13.573.327.363,40	5,16%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 5.671.989.509,51	2,16%
536602	Patentes	\$ 79.408.525,58	0,03%
536605	Licencias	\$ 3.703.970.102,11	1,41%
536606	Softwares	\$ 1.888.610.881,82	0,72%

GRUPO 54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Presenta saldo por valor de \$17.722.423.774,02 pesos, representa el 0.79% 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	DICIEMBRE 31 / 2022	Participación %
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	17.722.423.774,02	100,00%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	16.962.461.712,82	95,71%
542303	Para gastos de funcionamiento	1.358.448.735,30	7,67%
542307	Bienes entregados sin contraprestación	15.604.012.977,52	88,05%
542390	Otras transferencias	-	0,00%
5424	SUBVENCIONES	759.962.061,20	4,29%
542405	Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas	759.962.061,20	4,29%

La subcuenta 542307 Bienes Entregados sin contraprestación presenta un saldo de \$15.604.012.977,52 pesos, 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 \$1.181.309.471.399,72 pesos,
CT. Diana Alexandra Hernández Rincón – Contadora FAC
Dirección Financiera Fuerza Aérea Colombiana

generando un saldo a 31/12/2022 en la cuenta 542307 por valor de \$15.604.012.977,52 como se relaciona en la tabla a continuación:

SUBCUENTA No. 542307	
SALDO SIIF 542307 DICIEMBRE 2022	1.196.913.484.377,24
ELIMINACIONES INTERNAS UNIDADES FAC	1.181.309.471.399,72
SALDO DE LA CUENTA 542307 CGN001	15.604.012.977,52
COMPOSICION DEL SALDO CUENTA 542307 A 31-12-2022	10.808.008.515,64
COMANDO GENERAL FFMM (CGFM)	489.498.421,01
EJERCITO NACIONAL (EJC)	7.338.490.143,60
ARMADA NACIONAL (ARC)	1.609.917.683,96
DIRECCIÓN SANIDAD MILITAR (DGSM)	1.370.102.267,07
TOTAL REPORTADO CGN002 (-)	4.796.004.461,88
TOTAL SALDO CUENTA 542307 A 31-12-2022	15.604.012.977,52

La subcuenta 542390 "Otras transferencias" no presenta saldo dentro del periodo, los registros corresponden al valor trasladado por el Comando Fuerza Aérea de las obligaciones de los Beneficios a Empleados a Largo Plazo.

Para la presentación del CGN001 al Ministerio de Defensa Nacional, se generaron eliminaciones en la cuenta en referencia por valor de \$83.922.969.987,89, como se relaciona a continuación:

SUBCUENTA No. 542390	
SALDO SIIF 542390 DICIEMBRE 2022	83.922.969.987,89
ELIMINACIONES INTERNAS UNIDADES FAC	83.922.969.987,89
SALDO DE LA CUENTA 542390 CGN001	0,00

Código	Descripción	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
5720	OPERACIONES DE ENLACE	5.486.558.605,39	33.355.728.919,87	\$ 27.869.170.314,48	507,95%	1,49%
572080	Recaudos	5.486.558.605,39	33.355.728.919,87	\$ 27.869.170.314,48	507,95%	1,49%
5802	COMISIONES	78.850.208,85	89.839.939,20	\$ 10.989.730,35	13,94%	0,00%
580240	Comisiones servicios financieros	78.850.208,85	89.839.939,20	\$ 10.989.730,35	13,94%	0,00%
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	16.543.663.923,80	23.114.806.805,30	\$ 6.571.142.881,50	39,72%	1,04%
580301	Efectivo y equivalentes al efectivo	1.155.333,32	1.155.333,32	\$ 0,00	0,00%	0,00%
580302	Cuentas por cobrar	4.883.267,86	2.205.440.157,42	\$ 2.200.556.889,56	45063,20%	0,10%
580312	Adquisición de bienes y servicios nacionales	672.755.231,14	760.633.231,14	\$ 87.878.000,00	13,06%	0,03%
580313	Adquisición de bienes y servicios del exterior	15.864.566.356,69	20.147.274.348,63	\$ 4.282.707.991,94	27,00%	0,90%
580390	Otros ajustes por diferencia en cambio	303.734,79	303.734,79	\$ 0,00	0,00%	0,00%
5804	FINANCIEROS	4.638.768,00	4.638.768,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	4.638.768,00	4.638.768,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
5890	GASTOS DIVERSOS	52.142.505.211,43	55.471.162.591,58	\$ 3.328.657.380,15	6,38%	2,49%
589017	Pérdidas en Siniestros	1.021.225,58	2.337.576,99	\$ 1.316.351,41	128,90%	0,00%
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	51.841.584.760,51	55.168.763.568,66	\$ 3.327.178.808,15	6,42%	2,47%
589026	Servicios financieros	910.000,00	910.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
589090	Otros gastos diversos	60.836.225,34	60.998.445,93	\$ 162.220,59	0,27%	0,00%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	42.917.396,72	44.077.686,72	\$ 1.160.290,00	2,70%	0,00%
589501	Servicios educativos	40.555.707,00	41.715.997,00	\$ 1.160.290,00	2,86%	0,00%
589504	Servicios Transporte	1.040.000,00	1.040.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
589516	Otros Servicios	1.321.689,72	1.321.689,72	\$ 0,00	0,00%	0,00%

La subcuenta 512080 denominada "Recaudos" presenta un saldo de \$33.355.728.919,87 pesos, con una variación positiva por valor de \$27.869.170.314,48, que deriva principalmente del reintegro de vigencia anterior de los saldos que se encontraban en las HA 1DD Y 1QQ para realizar reintegro a la DTN esto de acuerdo a la circular RS20220922098234 del 22 de septiembre del 2022 por valor de \$24.591.678.334,97, así mismo como la sanción del contrato 195-JELOG-2020 contra la constructora comercial Alamos.

La subcuenta 580302 denominada "Cuentas por Cobrar" presenta un saldo de \$2.205.440.157,42 pesos, con una variación positiva por valor de \$2.200.556.889,56, que

*CT. Diana Alexandra Hernández Rincón – Contadora FAC
Dirección Financiera Fuerza Aérea Colombiana*

deriva principalmente a la reexpresión de los saldos del banco y de las cuentas por cobrar al cierre del mes de diciembre en la Agencia de Compras de la FAC.

La subcuenta 580313 denominada "Adquisición de bienes y servicios del exterior" presenta un saldo de \$20.147.274.348,63 pesos, con una variación positiva por valor de \$4.282.707.991,94, que deriva principalmente a la reexpresión de los saldos del banco y de las cuentas por cobrar al cierre del mes de diciembre en la Agencia de Compras de la FAC.

La subcuenta 589019 denominada "Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros" presenta un saldo de \$55.168.763.568,66 pesos, con una variación positiva por valor de \$3.327.178.808,15, que deriva principalmente del reconocimiento de la Agencia de Compras, por una baja, la baja corresponde al acta No. FAC-S-2022-086930-AG por valor de \$1.080.311.920,08 de 01 INTEGRATED AVIONICS COMPUTER (CMA-5000) P/N 100-602573-001, S/N 20161435; el Comando Aéreo de Combate No. 3, registra la resolución de baja No. 009 de 2022-HERMES FAC-S-2022-235581-CI.

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 31-12-2022	SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 31-12-2022
131790	Otros servicios	172.657,00	168190	Otros bienes de arte y cultura	191.816.785,80
133712	Otras Transferencias	32.950.541.965,48	240790	Otros recursos a favor de terceros	4.401.352.987,56
138490	Otras cuentas por cobrar	10.109.015.012,85	242490	Otros descuentos de nómina	145.668.848,65
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	17.767.633.355,27	243690	Otras retenciones	31.363,00
138690	Otras cuentas por cobrar	-14.202.764.021,51	251110	Otras primas	0,00
151490	Otros materiales y suministros	4.990.494.535,05	251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	45.443.682,36
152590	Otros inventarios en tránsito	2.797.735.870,32	439090	Otros servicios	12.563.216.454,24
153042	Repuestos, equipos férreos y otros	2.202.243.778,37	439590	Otros Servicios	-3.728.895,00
153090	Otros inventarios en poder de terceros	150.051.734,01	442807	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de entidades de gobierno	107.551.056.630,00
161590	Otras Edificaciones	598.493.139,98	442890	Otras transferencias	1.098.785.584,00
164090	Otras edificaciones	76.158.115.393,71	480890	Otros ingresos diversos	4.332.849.196,13
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	78.239.210,22	510790	Otras primas	186.229.299.179,17
167090	Otros equipos de comunicación y computación	1.671.441.108,71	510795	Otras prestaciones sociales	9.677.355,00
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	813.063.154,41	511190	Otros gastos generales	5.412.211.359,91
			580390	Otros ajustes por diferencia en cambio	303.734,79
			589090	Otros gastos diversos	60998445,93
			589516	Otros Servicios	1321689,72
			819090	Otros activos contingentes	35241216281
			831590	Otros bienes y derechos retirados	20.756.302.647,13
			890590	Otros activos contingentes por contra	-35.241.216.280,88
			939090	Otras cuentas acreedoras de control	31.156.231.086,99
			991590	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	-31.156.231.086,99

La subcuenta 133712 "Otras trasferencias" presenta un saldo de \$32.950.541.965,48 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	ACTUAL	PORCENTAJE
COFAC	9.171.781.359,16	12,04%
CACOM1	899.651.645,83	1,18%
CACOM2	10.584.313.478,95	13,90%
CACOM3	3.020.734.389,77	3,97%
CACOM4	822.127.282,19	1,08%
CACOM5	2.868.370.527,57	3,77%
CACOM6	4.968.207.280,19	6,52%
EMAVI	12.413.914.819,87	16,30%
CATAM	9.159.689.138,63	12,03%
CAMAN	15.343.946.948,78	20,15%
ESUFA	6.905.378.522,77	9,07%
TOTAL FAC	76.158.115.393,71	100,00%

Los activos más relevantes en esta cuenta se relacionan a continuación, en consideración a sus características, uso o propiedad del terreno son clasificados en esta subcuenta:

Activo fijo	Número de inventario	Denominación del activo fijo	Val.adq.	Sociedad
16400000671	800405000000000000000368761	RAMPA DE PARADAS ANTIGUA - EMAVI	8.640.112.035,96	5008
16400000798	800405000000000000000274012	CERRAMIENTO MALLA PERIMETRAL CACOM-2	6.781.146.375,35	5002
16400000305	800405000000000000000224632	VIAS INTERNAS, CATAM	5.055.860.479,06	5011
16400000683	800405000000000000000468602	SISTEMA DE DRENAJE AERODROMO CAMAN	4.427.948.461,14	5012
16400000173	800405000000000000000111146	PLAZA DE ARMAS, ESUFA	3.310.196.525,08	5009
16400000682	800405000000000000000407039	ZONA DE LAVADO DE AERONAVES CAMAN	2.865.033.029,33	5012
16400000681	800405000000000000000195981	MALLA PERIMETRAL	2.711.547.557,75	5012
16400000311	800405000000000000000464290	PLAZA DE ARMAS - GRUSE / IN63, CATAM	3.373.306.296,96	5011
16400000751	800405000000000000000602435	VIAS DE LA UNIDAD, GACAS	1.861.604.301,63	5000
16400000635	80040500000000000000063046	INFRAESTRUCTURA RADIO AYUDAS CACOM6	1.744.563.958,79	5006
16400000171	800405000000000000000510276	PLACA EN CONCRETO, ESUFA	1.390.708.951,36	5009
16400000172	800405000000000000000510275	PLACA EN CONCRETO, ESUFA	1.390.708.951,36	5009
16400000680	800405000000000000000535082	CALLE DE RODAJE TAXEO BRAVO	1.388.138.800,00	5012
16400000483	800405000000000000000494196	TRIBUNA EMAVI - EMAVI	1.316.091.076,81	5008
16400000679	800405000000000000000377758	CALLE DE RODAJE TAXEO ALFA	1.285.892.715,45	5012
16400000802	80040500000000000000012680	TORRES DE VIGILANCIA PERIMETRALES CACOM-2	1.273.704.815,30	5002
16400000678	800405000000000000000221859	VIAS COMUNICACION INTERNA	1.211.122.774,82	5012
16400000845	800405000000000000000498194	INFRAESTRUCTURA DE COMBUSTIBLE TERRESTRE -	1.172.181.545,52	5000

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 \$35.250.588.733,72 pesos. En dicho saldo se evidencia principalmente el impacto de la subcuenta 819090 Otros activos, 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 Diciembre de 2022.

Código	Descripción	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
81	ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 39.726.257.772,23	\$ 35.250.588.733,72	-\$ 4.475.669.038,51	-11,27%	100,00%
8130	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	\$ 9.372.452,84	\$ 9.372.452,84	\$ 0,00	0,00%	0,03%
813008	Armas y municiones	\$ 9.372.452,84	\$ 9.372.452,84	\$ 0,00	0,00%	0,03%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 39.716.885.319,39	\$ 35.241.216.280,88	-\$ 4.475.669.038,51	-11,27%	99,97%
819090	Otros activos contingentes	\$ 39.716.885.319,39	\$ 35.241.216.280,88	-\$ 4.475.669.038,51	-11,27%	99,97%

La subcuenta 819090 denominada "Otros activos contingentes", presenta una variación por valor de \$4.475.669.038,51, que deriva principalmente al registro de los convenios 160 fondo paz, convenio 483 fondo paz y convenio 160 fondo paz

Grupo 83 Deudoras De Control

Código	Descripción	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 54.240.992.698,40	\$ 57.413.711.543,68	\$ 3.172.718.845,28	5,85%	100,00%
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	\$ 82.673.350,00	\$ 82.673.350,00	\$ 0,00	0,00%	0,14%
830617	Propiedades, planta y equipo	\$ 82.673.350,00	\$ 82.673.350,00	\$ 0,00	0,00%	0,14%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	\$ 45.019.216.641,73	\$ 43.530.066.585,98	-\$ 1.489.150.055,75	-3,31%	75,82%
831510	Propiedades, planta y equipo	\$ 24.425.088.391,60	\$ 22.773.763.938,85	-\$ 1.651.324.452,75	-6,76%	39,67%
831590	Otros bienes y derechos retirados	\$ 20.594.128.250,13	\$ 20.756.302.647,13	\$ 162.174.397,00	0,79%	36,15%
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	\$ 10.000.000,00	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,02%
834704	Propiedades, planta y equipo	\$ 10.000.000,00	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,02%
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	\$ 9.129.102.706,67	\$ 13.790.971.607,70	\$ 4.661.868.901,03	51,07%	24,02%
836101	Internas	\$ 9.129.102.706,67	\$ 13.790.971.607,70	\$ 4.661.868.901,03	51,07%	24,02%

La cuenta 8315 bienes y derechos retirados alcanza la suma de \$43.530.066.585,98 pesos, La subcuenta con mayor participación en el grupo es la 831510 “Propiedades, planta y equipo” por valor de \$22.773.763.938,85 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 831510 denominada “Propiedades, planta y equipo”, registra una variación negativa por valor de \$1.651.324.452,75, que deriva principalmente de los registros del CACOM1, por la destinación destino final: PERCHA VANETRAL COD por valor de \$134.841.222,05 según ACTA DESTRUCCION NO.0059AA22, FUSELAJE AERONAVE SABRE F-86D FAC 2022 por valor de \$20.000.000,00 y DOCUMENTATION por valor de \$1.191.102.720,00 según ACTA DESTINO FINAL 194 DEL 28 DIC 2022.

La subcuenta 836101 denominada “Internas”, registra las responsabilidades en proceso que se encuentran en investigación, la subcuenta registra una variación positiva por valor de \$4.661.868.901,03, que deriva principalmente de los registros del CACOM5, Averiguación Previa FAC-E-2022-002074-PJ por valor de \$4.218.784.000,00.

Grupo 89 – Deudoras Por Contra

Código	Descripción	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 93.967.250.470,63	- 92.664.300.277,40	1.302.950.193,23	-1,39%	100,00%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (C)	- 39.726.257.772,23	- 35.250.588.733,72	4.475.669.038,51	-11,27%	38,04%
890513	Bienes aprehendidos o incautados	- 9.372.452,84	- 9.372.452,84	-	0,00%	0,01%
890590	Otros activos contingentes por contra	- 39.716.885.319,39	- 35.241.216.280,88	4.475.669.038,51	-11,27%	38,03%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 54.240.992.698,40	- 57.413.711.543,68	- 3.172.718.845,28	5,85%	61,96%
891502	Bienes entregados en custodia	- 82.673.350,00	- 82.673.350,00	-	0,00%	0,09%
891506	Bienes y derechos retirados	- 45.019.216.641,73	- 43.530.066.585,98	1.489.150.055,75	-3,31%	46,98%
891518	Bienes entregados a terceros	- 10.000.000,00	- 10.000.000,00	-	0,00%	0,01%
891521	Responsabilidades en proceso	- 9.129.102.706,67	- 13.790.971.607,70	- 4.661.868.901,03	51,07%	14,88%

Las subcuentas 890590, 891506 y 891521, que presentan variación guardan relación con las variaciones del grupo Deudores por control descritas anteriormente.

NOTA 20 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Código	Descripción	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
91	PASIVOS CONTINGENTES	585.230.520,00	707.099.400,00	121.868.880,00	20,82%	100,00%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	585.230.520,00	707.099.400,00	121.868.880,00	20,82%	100,00%
912004	Administrativos	585.230.520,00	707.099.400,00	121.868.880,00	20,82%	100,00%

La subcuenta 912004 denominada “Administrativos” Registra saldo por valor \$707.099.400 pesos, correspondiente al reconocimiento de la demanda instaurada por la compañía AVIACOL USA CORP en contra de la FAC en la corte de la Florida EEUU, cuyas pretensiones económicas incluyen los daños y perjuicios generados más el valor de USD\$147.000,00 obtenidos de la garantía de cumplimiento suscrita al CTO 4700018235/2019 para la adquisición del AVION CITATION J3/J4, la cual se hizo efectiva

ante el incumplimiento técnico de la aeronave, lo que llevo a la cancelación del contrato. El valor fue reexpresado a la TRM del 31/12/2022.

De acuerdo con el último informe de los abogados presentado al Área Jurídica, a continuación, se relaciona el estado actual del proceso:

ESTADO ACTUAL El 1 de junio de 2022, AVIACOL presentó su informe de estado confirmando que, al 15 de febrero de 2022, la autoridad colombiana en cabeza del Ministerio de Relaciones Exteriores, estaba en posesión del paquete de servicio de La Haya de acuerdo al Artículo 5; ACCIONES A SEGUIR Esperar pronunciamiento y notificación.

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	DICIEMBRE 01 / 2022	DICIEMBRE 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
93	ACREEDORAS DE CONTROL	14.090.960.677,02	45.129.422.188,01	31.038.461.510,99	220,27%	100,00%
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	13.129.390.801,02	13.129.390.801,02	-	0,00%	29,09%
930617	Propiedades, planta y equipo	13.129.390.801,02	13.129.390.801,02	-	0,00%	29,09%
9325	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	933.800.300,00	843.800.300,00	- 90.000.000,00	-9,64%	1,87%
932525	Propiedades, planta y equipo	933.800.300,00	843.800.300,00	- 90.000.000,00	-9,64%	1,87%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	27.769.576,00	31.156.231.086,99	31.128.461.510,99	112095,56%	69,04%
939090	Otras cuentas acreedoras de control	27.769.576,00	31.156.231.086,99	31.128.461.510,99	112095,56%	69,04%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 14.676.191.197,02	- 45.836.521.588,01	- 31.160.330.390,99	212,32%	100,00%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	- 585.230.520,00	- 707.099.400,00	- 121.868.880,00	20,82%	1,54%
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución	- 585.230.520,00	- 707.099.400,00	- 121.868.880,00	20,82%	1,54%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	- 14.090.960.677,02	- 45.129.422.188,01	- 31.038.461.510,99	220,27%	98,46%
991502	Bienes recibidos en custodia	- 13.129.390.801,02	- 13.129.390.801,02	-	0,00%	28,64%
991505	Bienes aprehendidos o incautados	- 933.800.300,00	- 843.800.300,00	- 90.000.000,00	-9,64%	1,84%
991590	Otras cuentas acreedoras de control por	- 27.769.576,00	- 31.156.231.086,99	- 31.128.461.510,99	112095,56%	67,97%

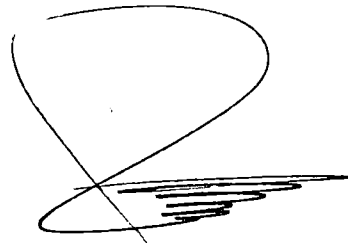
La variación del grupo se da debido al reconocimiento por parte de la Agencia Logística de la FAC, de los giros a realizar de los pagos anticipados a realizar en el 2023 con cargo al rezago presupuestal de la vigencia 2022. La contrapartida corresponde a la subcuenta 991590 Otras cuentas acreedoras de control. A continuación, se detallan los contratos que componen el saldo de la subcuenta.

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR USD	VALOR \$
GEN-J GROUP INC	DIMAT- 4600209030-ADQUISICION DE LLANTAS Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS FAC- RUBRO 02-02-01-004-006-01- VALOR VA USD 3.060- VALOR VF USD 17.250	5.000,00	\$ 15.300.000,00
GEN-J GROUP INC	DIMAT- 4600209024-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS FAC- RUBRO 02-02-01-004-009-06- VALOR VA USD 74.600- VALOR VF USD 430.192	5.200,00	\$ 387.920.000,00

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR USD	VALOR \$
ALL CLEAR AEROSPACE	DIMAT- No 4600209015-ADQUISICION DE LLANTAS AERONÁUTICAS Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES DE LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA- RUBRO 02-02-01-003-006-01- VALOR VA USD 739.634	5.000,00	\$ 6.000.000,00
ALL CLEAR AEROSPACE	DIMAT- No 4600209013-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LA AERONAVES FAC- RUBRO 02-02-01-004-009-06- VALOR VA USD 202.000- VALOR VF USD 1.397.518	5.200,00	\$ 1.050.400.000,00
AERONAUTIC INVESTMEN	SUBAR- No 4700019957-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS Y DISPOSITIVOS SALVAVIDAS DE LAS AERONAVES FAC- RUBRO 02-02-01-004-010- VALOR VA USD 450- VALOR VF USD 20.130	5.000,00	\$ 2.250.000,00
CAMBRIDGE INTERNATIO	GOCOP- No 4600208731-MANTENIMIENTO REPARABLES TPS-78 PARA LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA- RUBRO 02-02-02-008-007-01-5- VALOR VA USD 40.000- VALOR VF USD 2.214.097,16	5.000,00	\$ 200.000.000,00
AIRBUS DEFENCE AND S	DIMAT- No 4600208491-PROGRAMA SOPORTE INTEGRADO MANTENIMIENTO AERONAVES C-295 (DCARE)- RUBRO 02-02-02-008-007-01-4- VALOR VA USD 4.307.707- VALOR VF USD 8.000.028	5.355,85	\$ 23.071.447.786,99
FOKKER SERVICES B.V.	DIMAT- No 4600208478-SOPORTE LOGISTICO PARA LAS AERONAVES, INSPECCIÓN, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC- RUBRO 02-02-02-008-007-01-4- VALOR VA USD 2.000- VALOR V	5.200,00	\$ 399.178.000,00
FOKKER SERVICES B.V.	DIMAT- No 4600208477-SOPORTE LOGISTICO PARA LAS AERONAVES, QUE COMPRENDE LA ADQUISICIÓN DE REPUESTOS AERONÁUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC- RUBRO 02-02-01-004-009-06- VALOR VA USD 2.000- VALOR VF USD 913.524	5.000,00	\$ 10.000.000,00
FOKKER SERVICES B.V.	DIMAT- No 4600208476-SOPORTE LOGISTICO PARA LAS AERONAVES, QUE COMPRENDE LA ADQUISICIÓN DE LLANTAS Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC- RUBRO 02-02-01-003-006-01- VALOR VA USD 1.200- VALOR VF USD 85.582	5.000,00	\$ 6.000.000,00
AGUSTA WESTLAND PHIL	DIMAT- No 4600207930-SOPORTE LOGISTICO PARA LAS AERONAVES, QUE COMPRENDE LA ADQUISICIÓN REPUESTOS Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC-RUBRO- 02-02-01-004-009-06- VALOR VA USD 2.000- VALOR VF USD 304.000	5.204,45	\$ 467.360.000,00
BELL TEXTRON INC	DIMAT- 4600207415-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS AERONAVES FAC-RUBRO 02-02-01-004-09-06- VALOR VA USD 504.000- VALOR VF USD 6.180.060	5.000,00	\$ 4.164.060.000,00
INSITU, INC.	DIMAT- No 4600208661-SOPORTE LOGISTICO PARA LAS AERONAVES, QUE COMPRENDE LA ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC- RUBRO 02-02-01-004-009-06- VALOR VA USD 157.000- VALOR VF USD 191.153	5.000,00	\$ 785.000.000,00
EPA TRAINING CENTER	JEAES- No 4600209047-ENTRENAMIENTO EN SIMULADOR DE VUELO C-95A PARA LA FUERZA AEREA COLOMBIANA- RUBRO 02-02-009-002-09- VALOR VA USD 379,20- VALO VF USD 9.615	5.000,00	\$ 1.896.000,00
FLIGHTSAFETY INTERNA	JEAES- No 4600209043-ENTRENAMIENTO EN SIMULADOR DE VUELO PARA LA FUERZA AEREA COLOMBIANA- RUBRO 02-02-009-002-09- VALOR VA USD 104.634,62- VALO VF USD 507.860,65	5.000,00	\$ 523.173.100,00
AERONAUTIC INVESTMEN	DIMAT- No 4700019973-MANTENIMIENTO DE BOTELLAS DE CO2 PARA LOS EQUIPOS DE SUPERVIVENCIA DE LAS AERONAVES DE LA FAC- RUBRO 02-02-02-008-007-01-5- VALOR VA USD 13.249,24- VALOR VF USD 19.230,76	5.000,00	\$ 66.246.200,00
TOTAL		81.160,31	\$ 31.156.231.086,99

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


Capitán DIANA ALEXANDRA HERNÁNDEZ RINCÓN
 Contadora Fuerza Aérea Colombiana
 C.C. 1016006895
 TP. 172166-T




Teniente Coronel EDILBERTO LEAL HERNÁNDEZ
Director Financiero



General LUIS CARLOS CORDOBA AVENDAÑO
Comandante Fuerza Aérea Colombiana



GR. CORTÉS O.
Vo.Bo. JEADA



BG. TAMARA
Vo.Bo. CODAF



MG. SILVA
Vo.Bo. JEMFA