



Notas a los Informes Financieros y Contables.

A 31 de Marzo 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 De 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.	4
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.....	5
NOTA 5. LOS SUPUESTOS REALIZADOS.....	7
NOTA 6. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES	7
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	9
COMPOSICION DEL ACTIVO	9
NOTA 7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	9
NOTA 8 CUENTAS POR COBRAR	10
NOTA 9 INVENTARIOS	11
NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12
NOTA 11 OTROS ACTIVOS	17
COMPOSICIÓN DEL PASIVO	19
NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR	20
NOTA 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS	21
COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO	22
NOTA 15 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO.....	23
CUENTAS DE RESULTADO	23
NOTA 16 – INGRESOS.....	23
NOTA 17 GASTOS	26
CUENTAS OTROS.....	30
NOTA 18 CUENTA OTROS	30
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS	32
NOTA 19 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.....	32
NOTA 20 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.....	34



**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FUERZA AÉREA COLOMBIANA**

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

I. NOTAS SOBRE ASPECTOS GENERALES

NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

1.1 Naturaleza Jurídica

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

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

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

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

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

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

1.2 Funciones y Deberes

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

MISIÓN

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

VISIÓN

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

OBJETIVOS

1. Fortalecer la capacidad operacional, para ejercer y mantener el dominio del espacio aéreo, disuadir la amenaza, derrotar al enemigo y contribuir al logro de los fines del Estado.
2. Mejorar el clima organizacional, a través del impulso al desarrollo humano, científico, tecnológico y cultural, para ser líder en el ámbito aeroespacial nacional.



3. Afianzar la responsabilidad social y legal de la Fuerza, para garantizar la legitimidad institucional.
4. Afianzar la responsabilidad administrativa de la Fuerza, para ser una organización administrada con excelencia.

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

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

NOTA 2. REGIMEN CONTABLE APLICABLE

2.1 Marco Normativo Para Entidades De Gobierno

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

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Estimaciones Y Supuestos

3.1.1 Deterioro en las Cuentas por Cobrar.

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

3.1.2 Deterioro de Propiedades, planta y equipo.

El deterioro de la propiedad, planta y equipo, es la pérdida en su potencial de servicio, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o amortización. En el Ministerio de Defensa y Policía Nacional, para efectos de Deterioro se consideran bienes de valor material aquellos que su costo individual de adquisición, producción, construcción, donación, transferencia o permuta sea superior a 1.000 SMMLV. Por lo anterior, solo se evaluará si existen indicios de deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo a los bienes cuyo costo individual sea igual o superior a 1.000 SMMLV.

3.1.3. Correcciones contables 3109.

En Marzo de la vigencia 2022, se realizó un registro para corregir errores de la vigencia anterior por valor de \$55.900.250,00 pesos, correspondiente al reconocimiento de la entrada de bienes trasladados por la Alcaldía de Melgar de la vigencia 2021 y aprobados para reconocimiento de acuerdo a Acta del Subcomité de Sostenibilidad Contable No. FAC-S-2022-017477-AG de fecha 28 de febrero de 2022, por parte del Comando Aéreo de Combate No. 4; actualmente los cambios en las estimaciones contables y correcciones de errores, de las normas para el reconocimiento, medición, revelación, y presentación de los hechos económicos de la Institución, se regulan en la circular del MDN No. 20220325029189 del 25-03-2022, así como las políticas contables.

Dirección Financiera Fuerza Aérea Colombiana



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

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

NOTA 4. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

4.1 Políticas Contables

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

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

4.2 Políticas Contables Significativas.

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

- **Propiedad, planta y equipo.**

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

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

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

- **Inventarios.**

En la FAC, se reconocen como inventarios, los activos adquiridos que se 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 servicial o reparado.

- **Beneficios a Empleados.**

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

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

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

- **Cuentas por Cobrar.**

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

- **Ingresos.**

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

- **Intangibles.**

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

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

- **Cuentas por Pagar.**

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

- **Cuentas de Orden.**

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

- **Arrendamientos.**

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

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

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

NOTA 5. LOS SUPUESTOS REALIZADOS

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

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

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

- **Método de Valuación de Inventarios**

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

NOTA 6. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES

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

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

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

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

El SIIF Nación II, no maneja todos los módulos logísticos necesarios para el procesamiento de la información, por lo cual el Ministerio de Defensa Nacional optó por la implementación de una herramienta de apoyo a través de la Directiva Transitoria No.



11 del 17 de junio de 2007, la cual fue la plataforma SAP, aplicativo administrado por el Grupo SILOG, el cual es un complemento para el control logístico de los bienes y que cumple con todas las condiciones para dicha tarea.

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

De Orden Administrativo.

- Duplicidad de funciones debido al registro de la información financiera en el SIIF Nación II como único sistema obligatorio de acuerdo con el Decreto 1068 de 2015 y la herramienta SAP/R3 implementado por el Ministerio de Defensa Nacional que sirve como apoyo en la trazabilidad de bienes que no controla SIIF Nación, siendo el Viceministerio General del Ministerio de Hacienda y Crédito Público el responsable de los desarrollos.
- Teniendo en cuenta que SIIF Nación II asume el modelo de balance por entidad contable pública, realiza registros automáticos por traslado de recursos entre PCI de la Fuerza, sin que medie registro de transferencias afectando banco de una PCI contra banco de la PCI que recibe los recursos, generando el libro de saldos y movimientos desbalanceados a nivel de PCI, situación por la cual la FAC desarrolla formatos de cruce de la información de las transferencias, como es el caso de los Formatos GA-JEADA-FR-190 y GA-JEADA-FR-191, por medio del cual se realiza el cruce de la información, con apoyo de los movimientos registrados en el sistema SAP.
- El nuevo módulo de Derechos y Cartera implementado en SIIF Nación, que fue concebido como la solución en el proceso de facturación electrónica ordenado por la DIAN mediante Resolución No. 00042 del 2020 y Resolución No. 00094 de 2020, se encuentra en proceso de parametrización situación que no han permitido el normal funcionamiento y registro de las operaciones financieras sujetas a facturación, generadas por la institución, así:
 - Notas crédito sin afectación contable automática, por lo cual se deben realizar los ajustes mediante comprobantes contables manuales que describan el hecho económico, teniendo en cuenta si la factura anulada con la nota crédito es de contado o en plazos.
 - Notas crédito con afectación contable errada, por lo cual, se debe realizar reversión de la causación que constituye una cuenta por pagar que no corresponde con la realidad del hecho económico. Al igual que el punto anterior se deben realizar los ajustes mediante comprobantes contables manuales.
 - Presenta problemas para el reconocimiento contable automático al momento de generar las facturas.
 - No tiene habilitado el módulo de facturación masiva dentro del sistema.

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

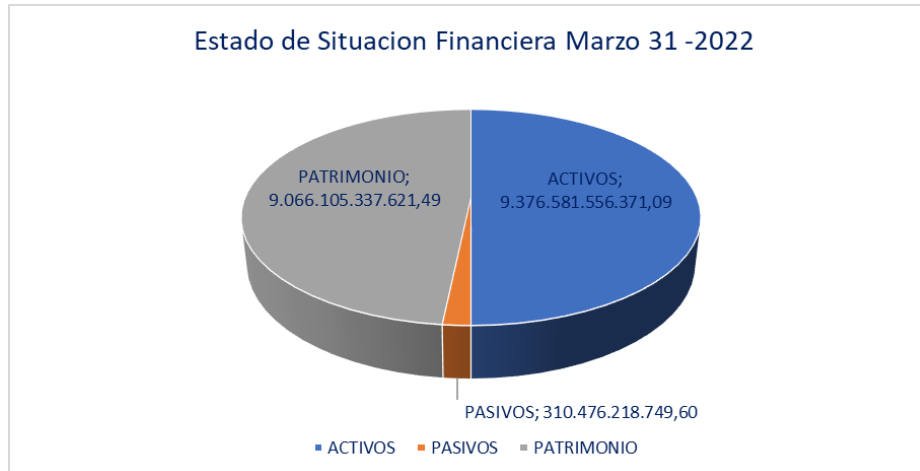
De tipo Operativo.

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

II. NOTAS SOBRE ASPECTOS ESPECÍFICOS

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

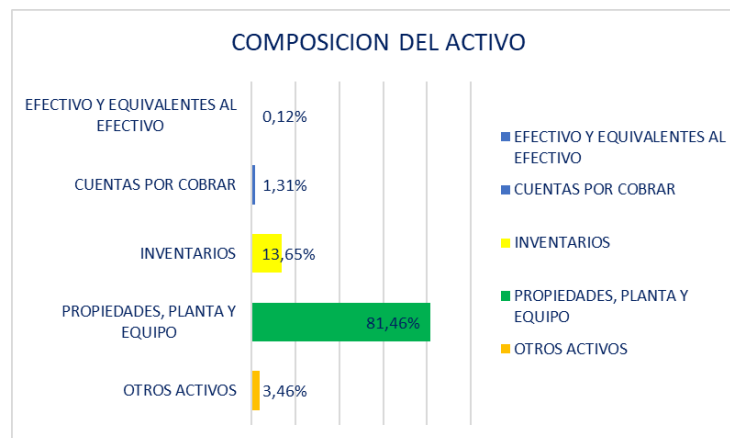
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA MARZO 2022					
Descripción	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
ACTIVOS	9.366.409.349.874,58	9.376.581.556.371,09	\$ 10.172.206.496,51	0,11%	100,00%
PASIVOS	298.603.430.811,66	310.476.218.749,60	\$ 11.872.787.937,94	3,98%	3,31%
PATRIMONIO	9.067.805.919.062,93	9.066.105.337.621,49	-\$ 1.700.581.441,44	-0,02%	96,69%

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

COMPOSICION DEL ACTIVO



Descripción	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 9.124.155.008,93	\$ 11.162.742.496,57	\$ 2.038.587.487,64	22,34%	0,12%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 125.565.178.716,62	\$ 123.242.142.066,33	-\$ 2.323.036.650,29	-1,85%	1,31%
INVENTARIOS	\$ 1.268.837.225.101,84	\$ 1.279.894.546.019,56	\$ 11.057.320.917,72	0,87%	13,65%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.657.710.356.590,32	\$ 7.638.212.069.665,33	-\$ 19.498.286.924,99	-0,25%	81,46%
OTROS ACTIVOS	\$ 305.172.434.456,87	\$ 324.070.056.123,30	\$ 18.897.621.666,43	6,19%	3,46%
TOTAL ACTIVO	\$ 9.366.409.349.874,58	\$ 9.376.581.556.371,09	\$ 10.172.206.496,51	0,11%	100,00%

NOTA 7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Código	Descripción	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 9.124.155.008,93	\$ 11.162.742.496,57	\$ 2.038.587.487,64	22,34%	100,00%
1105	CAJA	\$ 187.870.768,00	\$ 61.264.614,00	-\$ 126.606.154,00	-67,39%	0,55%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 8.936.284.240,93	\$ 11.101.477.882,57	\$ 2.165.193.641,64	24,23%	99,45%

Grupo 11 Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo

El grupo presenta un saldo de \$11.162.742.496,57 pesos, que corresponde al 0,12% 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 1110 Depósitos en instituciones financieras representa el 99,45% del total del grupo, presenta un aumento con respecto al primero de Marzo de \$2.165.193.641,64 pesos, en la subcuenta 111005 Cuenta Corriente, variación que deriva principalmente del Comando de la Fuerza por el recaudo de una multa incumplimiento del Contrato de Obra No. 195-JELOG-2020, por valor de \$1.339.731.498,15 pesos y recaudo del convenio COFAC acuerdo 01 bicentenario por valor de \$1.100.000.000,00 pesos.

NOTA 8 CUENTAS POR COBRAR

El grupo cuentas por cobrar tiene una participación del 1,31% del total de los activos, que equivalen a \$123.242.142.066,33 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 Marzo de 2022, presentaron diferentes variaciones en las subcuentas que la componen y que son importantes de revisar con más detenimiento, este grupo presentó una disminución en \$2.323.036.650,29 pesos. La cuenta más representativa es la 1337 denominada "Transferencias" saldo que obedece en su totalidad al registro efectuado por COFAC para el reconocimiento de Convenio Derivado 001/19 de Cooperación Industrial y Social - OFFSET celebrado entre el Ministerio de Defensa Nacional - Fuerza Aérea Colombiana y la Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana-CIAC sobre el Túnel de viento y al Convenio Derivado OFFSET No. 01/2020 con la empresa VIASAT INC.

Código	Descripción	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 125.565.178.716,62	\$ 123.242.142.066,33	-\$ 2.323.036.650,29	-1,85%	100,00%
	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
1311		\$ 3.228.891.350,65	\$ 1.615.267.826,38	-\$ 1.613.623.524,27	-49,97%	1,31%
131102	Multas y sanciones	\$ 3.228.891.350,65	\$ 1.615.267.826,38	-\$ 1.613.623.524,27	-49,97%	1,31%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 1.744.824.150,07	\$ 1.767.105.595,21	\$ 22.281.445,14	1,28%	1,43%
131701	Servicios educativos	\$ 5.995.000,00	\$ 5.995.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
131702	Servicios de transporte terrestre	\$ 182.363.696,00	\$ 180.619.696,00	-\$ 1.744.000,00	-0,96%	0,15%
	Servicios de investigación científica y tecnológica					
131720		\$ 1.500.000.000,00	\$ 1.500.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	1,22%
131790	Otros servicios	\$ 56.465.454,07	\$ 80.490.899,21	\$ 24.025.445,14	42,55%	0,07%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$ 108.458.441.970,48	\$ 108.458.441.970,48	\$ 0,00	0,00%	88,00%
133712	Otras transferencias	\$ 108.458.441.970,48	\$ 108.458.441.970,48	\$ 0,00	0,00%	88,00%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 10.114.572.562,50	\$ 9.382.877.991,34	-\$ 731.694.571,16	-7,23%	7,61%
138405	Comisiones	\$ 251.333,00	\$ 251.333,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
138412	Descuentos no autorizados	\$ 0,00	\$ 6.597,00	\$ 6.597,00	100,00%	0,00%
	Devolución iva para entidades de educación superior					
138413		\$ 264.698.840,22	\$ 53.016.525,08	-\$ 211.682.315,14	-79,97%	0,04%
138421	Indemnizaciones	\$ 1.437.003.683,16	\$ 1.437.003.683,16	\$ 0,00	0,00%	1,17%
	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías					
138427		\$ 444.441.287,46	\$ 444.398.587,46	-\$ 42.700,00	-0,01%	0,36%
138439	Arrendamiento operativo	\$ 27.503.988,32	\$ 27.581.686,00	\$ 77.697,68	0,28%	0,02%
138490	Otras cuentas por cobrar	\$ 7.940.673.430,34	\$ 7.420.619.579,64	-\$ 520.053.850,70	-6,55%	6,02%
1385	RECAUDO	\$ 12.884.615.089,92	\$ 12.884.615.089,92	\$ 0,00	0,00%	10,45%
	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios					
138515		\$ 255.739.300,75	\$ 255.739.300,75	\$ 0,00	0,00%	0,21%
	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo					
138590		\$ 12.628.875.789,17	\$ 12.628.875.789,17	\$ 0,00	0,00%	10,25%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 10.866.166.407,00	-\$ 10.866.166.407,00	\$ 0,00	0,00%	-8,82%
	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios					
138614		-\$ 193.637.838,98	-\$ 193.637.838,98	\$ 0,00	0,00%	-0,16%
138690	Otras cuentas por cobrar	-\$ 10.672.528.568,02	-\$ 10.672.528.568,02	\$ 0,00	0,00%	-8,66%

La subcuenta 131102 denominada "Multas y Servicios" presenta una disminución por valor de \$1.613.623.524,27 pesos, con una variación relativa del 49,97% frente al saldo del 1 de Marzo de 2022, que deriva del pago de una multa por incumplimiento al Contrato de Obra No. 195-JELOG-2020, por valor de \$1.339.731.498,15 pesos, registrada por el Comando de la Fuerza y reintegros contractuales registrados por la Agencia de Compras así: CTO46/173066 por valor de \$90.527.365,47 pesos, CTO46/172248 por valor de \$71.063.745,81, CTO47/19400 por valor de \$ 17.058.511,27, los anteriores entre los más representativos.



Código	Descripción	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 12.884.615.089,92	\$ 12.884.615.089,92	\$ 0,00	0,00%	10,45%
138515	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	\$ 255.739.300,75	\$ 255.739.300,75	\$ 0,00	0,00%	0,21%
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 12.628.875.789,17	\$ 12.628.875.789,17	\$ 0,00	0,00%	10,25%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 10.866.166.407,00	-\$ 10.866.166.407,00	\$ 0,00	0,00%	-8,82%
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-\$ 193.637.838,98	-\$ 193.637.838,98	\$ 0,00	0,00%	-0,16%
138690	Otras cuentas por cobrar	-\$ 10.672.528.568,02	-\$ 10.672.528.568,02	\$ 0,00	0,00%	-8,66%

Cabe indicar, que el saldo de la cuenta 1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar subcuenta 138690 Otras cuentas por cobrar, registra los procesos que fueron objeto de cálculo de deterioro de conformidad con los indicios evaluados por parte de la Jurisdicción Coactiva del Ministerio de Defensa Nacional, en aplicación del procedimiento establecido en la circular 534 de 2020.

NOTA 9 INVENTARIOS

El grupo inventarios tiene una participación del 13,65% del total de los activos, que equivale a \$1.279.894.546.019,56 pesos, constituido principalmente por los conceptos de Materiales y Suministros e Inventarios en Tránsito, los cuales corresponden a los bienes de consumo necesarios para el cumplimiento del cometido estatal de la 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	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
15	INVENTARIOS	\$ 1.268.837.225.101,85	\$ 1.279.894.546.019,56	\$ 11.057.320.917,71	0,87%	100,00%
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	\$ 179.146.418,98	\$ 60.133.881,57	-\$ 119.012.537,41	-66,43%	0,00%
151098	Bienes declarados a favor de la nación	\$ 179.146.418,98	\$ 60.133.881,57	-\$ 119.012.537,41	-66,43%	0,00%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1.264.904.516.756,28	\$ 1.277.172.846.429,66	\$ 12.268.329.673,38	0,97%	99,79%
151403	Medicamentos	\$ 25.714.833,63	\$ 21.788.419,08	-\$ 3.926.414,55	-15,27%	0,00%
151404	Materiales médico - quirúrgicos	\$ 228.660.142,75	\$ 191.452.836,53	-\$ 37.207.306,22	-16,27%	0,01%
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	\$ 397.843.493,19	\$ 392.204.853,39	-\$ 5.638.639,80	-1,42%	0,03%
151408	Viveres y rancho	\$ 142.287.311,33	\$ 106.245.435,16	-\$ 36.041.876,17	-25,33%	0,01%
151409	Repuestos	\$ 1.099.601.849.153,34	\$ 1.109.891.185.939,75	\$ 10.289.336.786,41	0,94%	86,72%
151417	Elementos y accesorios de aseo	\$ 933.586.090,59	\$ 900.295.893,67	-\$ 33.290.196,92	-3,57%	0,07%
151421	Dotación a trabajadores	\$ 2.145.070.033,31	\$ 1.822.912.643,68	-\$ 322.157.389,63	-15,02%	0,14%
151422	Ropa hospitalaria y quirúrgica	\$ 220.963.341,94	\$ 188.477.317,71	-\$ 32.486.024,23	-14,70%	0,01%
151423	Combustibles y lubricantes	\$ 14.389.681.745,63	\$ 17.799.272.847,77	\$ 3.409.591.102,14	23,69%	1,39%
151424	Elementos y materiales para construcción	\$ 12.682.162.381,05	\$ 13.313.136.395,56	\$ 630.974.014,51	4,98%	1,04%
151425	Equipo de alojamiento y campaña	\$ 17.448.204.436,22	\$ 15.836.094.669,73	-\$ 1.612.109.766,49	-9,24%	1,24%
151426	Municiones y explosivos	\$ 111.709.810.692,24	\$ 111.918.431.251,09	\$ 208.620.558,85	0,19%	8,74%
151490	Otros materiales y suministros	\$ 4.978.683.101,06	\$ 4.791.347.926,54	-\$ 187.335.174,52	-3,76%	0,37%
1525	EN TRÁNSITO	\$ 2.210.207.991,84	\$ 1.133.722.626,38	-\$ 1.076.485.365,46	-48,71%	0,09%
152537	Materiales para la prestación de	\$ 228.213.002,63	\$ 0,00	-\$ 228.213.002,63	-100,00%	0,00%
152590	Otros inventarios en tránsito	\$ 1.981.994.989,21	\$ 1.133.722.626,38	-\$ 848.272.362,83	-42,80%	0,09%
1530	EN PODER DE TERCEROS	\$ 1.543.353.934,75	\$ 1.527.843.081,95	-\$ 15.510.852,80	-1,01%	0,12%
153042	Repuestos, equipos férreos y otros	\$ 1.543.353.934,75	\$ 1.527.843.081,95	-\$ 15.510.852,80	-1,01%	0,12%

La cuenta 1514 materiales y suministros, con un saldo de \$1.277.172.846.429,66 pesos, concentra el 99,79% del saldo del grupo Inventarios, las principales subcuentas corresponden a 151409 repuestos por valor de \$1.109.891.185.939,75 pesos, combustibles y lubricantes por valor de \$17.799.272.847,77 pesos, municiones y explosivos \$111.918.431.251,09 pesos.

La subcuenta 151409 denominada “Repuestos” presenta un aumento de \$10.289.336.786,41 pesos, variación relativa positiva del 0,94%, influenciado principalmente por el Comando Aéreo de Combate No. 1, por la entrada de: un Motor J79-J1EQD S/N GEE461125 IAI, FACT 116042127 por valor de \$8.948.991.793,98, pesos, DISQUE TOURNANT EQUI por valor de \$ 719.253.406,87, BENGALA, DE AERONAVE por valor de \$ 584.746.948,80.

La subcuenta 151423 denominada “Combustibles y lubricantes” presenta una disminución de \$3.409.591.102,14 pesos, variación relativa positiva del 23.69% con respecto al periodo anterior, influenciado principalmente por el Comando Aéreo de Combate No. 2 deriva del



ingreso de combustible aéreo con cargo a la orden de compra centralizada por el Comando de la Fuerza para el abastecimiento de las aeronaves y equipo automotor de la Unidad

La subcuenta 151425 denominada “Equipo de alojamiento y campaña” presenta una disminución de \$1.612.109.766,49 pesos, variación relativa negativa del 9.24% con respecto al periodo anterior, influenciado principalmente por COFAC correspondiente a la salida de elementos y accesorios para arnes y atalajes de la cuenta 1514250020 por valor de \$68.414.558,27 y la cuenta 1514250010 equipo de alojamiento y campaña por valor de \$1.256.566.495,22, en los que se destaca las salidas por el contrato 181-A-DILOS-2019.

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El grupo Propiedades, planta y equipo tiene una participación del 81,46% del total de los activos, que equivalen a \$7.638.212.069.665,33 pesos, en este grupo se contabilizan todos los bienes tangibles al servicio de las Unidades de la Fuerza Aérea Colombiana para el cumplimiento de la misión institucional. Su registro y control se adelanta a través del Sistema de Información Logística SILOG, implementado por el Ministerio de Defensa Nacional como sistema complementario de información para el SIIF Nación.

Grupo 16 – Propiedades, Planta Y Equipo

Código	Descripción	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.657.710.356.590,31	\$ 7.638.212.069.665,33	-\$ 19.498.286.924,98	-0,25%	100,00%
1605	TERRENOS	\$ 2.037.532.201.528,85	\$ 2.037.532.201.528,85	\$ 0,00	0,00%	26,68%
160501	Urbanos	\$ 1.627.002.618.380,26	\$ 1.627.002.618.380,26	\$ 0,00	0,00%	21,30%
160502	Rurales	\$ 409.497.942.148,59	\$ 409.497.942.148,59	\$ 0,00	0,00%	5,36%
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	\$ 979.072.824,55	\$ 968.672.824,55	-\$ 10.400.000,00	-1,06%	0,01%
161001	De trabajo	\$ 979.072.824,55	\$ 968.672.824,55	-\$ 10.400.000,00	-1,06%	0,01%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 16.708.844.660,99	\$ 19.045.514.430,48	\$ 2.336.669.769,49	13,98%	0,25%
161501	Edificaciones	\$ 16.708.844.660,99	\$ 19.045.514.430,48	\$ 2.336.669.769,49	13,98%	0,25%
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	\$ 1.477.237.034,09	\$ 1.484.315.175,50	\$ 7.078.141,41	0,48%	0,02%
162003	Maquinaria y equipo	\$ 1.260.300.723,33	\$ 1.273.221.743,33	\$ 12.921.020,00	1,03%	0,02%
162005	Equipos de comunicación y computación	\$ 216.936.310,76	\$ 211.093.432,17	-\$ 5.842.878,59	-2,69%	0,00%
1625	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	\$ 152.329.099.900,00	\$ 76.164.549.950,00	-\$ 76.164.549.950,00	-50,00%	1,00%
162506	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 152.329.099.900,00	\$ 76.164.549.950,00	-\$ 76.164.549.950,00	-50,00%	1,00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 15.126.118.985,77	\$ 7.700.169.497,36	-\$ 7.425.949.488,41	-49,09%	0,10%
163501	Maquinaria y equipo	\$ 10.512.321.970,14	\$ 5.761.545.205,01	-\$ 4.750.776.765,13	-45,19%	0,08%
163502	Equipo médico y científico	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 331.748.561,08	\$ 652.320.120,65	\$ 320.571.559,57	96,63%	0,01%
163504	Equipos de comunicación y computación	\$ 2.818.586.632,30	\$ 1.028.964.671,71	-\$ 1.789.621.960,59	-63,49%	0,01%
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 1.374.384.322,32	\$ 246.599.999,99	-\$ 1.127.784.322,33	-82,06%	0,00%
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 89.077.499,93	\$ 10.739.500,00	-\$ 78.337.999,93	-87,94%	0,00%
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	\$ 1.800.084.725.372,92	\$ 1.768.760.516.182,73	-\$ 31.324.209.190,19	-1,74%	23,16%
163605	Maquinaria y equipo	\$ 1.184.148.160.686,29	\$ 1.157.696.106.120,95	-\$ 26.452.054.565,34	-2,23%	15,16%
163608	Equipos de comunicación y computación	\$ 13.994.995,00	\$ 718.091.725,95	\$ 704.096.730,95	5031,06%	0,01%
163609	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 615.922.569.691,63	\$ 610.346.318.335,83	-\$ 5.576.251.355,80	-0,91%	7,99%

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

La subcuenta 161501 denominada “Edificaciones” presenta en el mes de Marzo de 2022 una variación positiva por valor de \$2.336.669.769,49 pesos, por el reconocimiento contable en el Comando de la Fuerza, de intervenciones en los bienes inmuebles como se relaciona a continuación:

CONTRATO	OBJETO	VALOR	PROVEEDOR
185-00-A-COFAC-DIFRA-2021-013	CONSTRUCCION DE LA PRIMERA ETAPA DE LA SEGUNDA FASE DEL CENTRO DE RECURSOS PARA EL APRENDIZAJE E INVESTIGACION-CRAI (INCLUYE OBRAS DE URBANISMO Y EQUIPOS), UBICADO EN LA ESCUELA MILITAR DE AVIACION"MARCO FIDEL SUAREZ"	22.124.616,01	INGEBYP SAS
176-00-A-COFAC-DIFRA-2021	OBRAS PÚBLICAS PARA LA CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL AERÓDROMO DE VELÁSQUEZ EN PUERTO BOYACÁ, DE ACUERDO CON ESPECIFICACIONES TÉCNICAS.	362.753.014,63	CONSORCIO AE

171-00-A-COFAC-DIFRA-2020	OBRA PUBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA FASE I DE LA TORRE DE CONTROL DEL COMANDO AÉRO DE COMBATE No.1 EN PUERTO SALGAR – CUNDINAMARCA	319.554.889,32	CONSORCIO E, R Y ESCOSA
197-00-A-COFAC-DIFRA-2020	INTERVENTORÍA TÉCNICA, ECONÓMICA, JURÍDICA, FINANCIERA, ADMINISTRATIVA Y CONTABLE PARA LA OBRA PUBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA FASE I DE LA TORRE DE CONTROL DEL COMANDO AÉRO DE COMBATE No.1 EN PUERTO SALGAR - CUNDINAMARCA	15.342.537,26	CONSORCIO RG INTERVENTORIA
201-00-A-COFAC-DIFRA-2020	INTERVENTORÍA TÉCNICA, ECONÓMICA, JURÍDICA, FINANCIERA, ADMINISTRATIVA Y CONTABLE CONSTRUCCIÓN DE LA PRIMERA FASE DEL CENTRO DE RECURSOS PARA EL APRENDIZAJE E INVESTIGACIÓN - CRAI (INCLUYE OBRAS DE URBANISMO Y EQUIPOS), UBICADO EN LA ESCUELA MILITAR DE AVIACIÓN "MARCO FIDEL SUAREZ" - EN LA CIUDAD DE CALI- VALLE.	39.535.398,18	CONSTRUCTORA COMERCIAL ALAMOS
218-00-A-COFAC-DIFRA-2021	CONTRATAR EN NOMBRE DE LA NACIÓN - MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL – FUERZA AÉREA COLOMBIANA, OBRA PUBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA ESTACIÓN DE BOMBEROS DE LA ESCUELA MILITAR DE AVIACIÓN EN CALI – VALLE DEL CAUCA	93.308.321	DRV INGENIERÍA S.A.S.
234-00-A-COFAC-DIFRA-2021	"INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, CONTABLE Y JURÍDICA PARA LA OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA ESTACIÓN DE BOMBEROS DE LA ESCUELA MILITAR DE AVIACIÓN EN CALI – VALLE DEL CAUCA"	9.358.172,79	GYG CONSTRUCCIONES
170-00-A-COFAC-DILOA-2020	MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A TODO COSTO DEL CENTRO DE ENTRENAMIENTO TÁCTICO MILITAR KFIR	620.335.875,30	LOVAJE CONSTRUCTORA
261-00-A-COFAC-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 EN TOCANCIPÁ CUNDINAMARCA.	854.356.945,00	STROJIRNA SUCURSAL COLOMBIA
TOTAL		2.336.669.769,49	

La subcuenta 162506 denominada "Equipos de transporte, tracción y elevación" presenta en el mes de Marzo de 2022 una variación negativa por valor de \$76.164.549.950,00 pesos, por el recibo de la aeronave Avión Boeing 737-700, que se encontraba en tránsito en el exterior, la cual fue recibida a satisfacción por el Comando Aéreo de Transporte Militar y dada de alta en la cuenta 163505 Aéreo del Almacén Armamento Aéreo.

La subcuenta 163501 denominada "Maquinaria y Equipo" presenta en el mes de marzo de 2022 una variación negativa por valor de \$4.750.776.765,13 pesos, que deriva principalmente por salidas al servicio registradas por el Comando de la Fuerza entre las más representativas la salida de dos sensores HEAD por valor de \$2.550.530.050,48 para SUINA, salida al servicio de GYRO-STABILIZED activo 163500167926 por valor de \$212.744.742,12 pesos, EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA C-9 activo 163500168099 por valor de \$163.761.198,28 pesos.

La subcuenta denominada 163504 "Equipos de comunicación y computación" presenta en el mes de marzo de 2022 una variación negativa por valor de \$1.789.621.960,59 pesos, que deriva principalmente de las salidas del contrato 222-00-GOCOP-2021, de elementos como, servidores, estaciones de trabajo y el sistema AUTOMATED WEATHER OBSERVING SYSTEM, registrados por el Comando de la Fuerza.

La subcuenta denominada 163505 "Equipos de transporte, tracción y elevación" presenta en el mes de marzo de 2022 una variación negativa por valor de \$1.127.784.322,33 pesos, que deriva principalmente de la salida al servicio de un bus RS activo 163500040460 por valor de \$652.897.524,82 pesos registrado en la Escuela Militar de Aviación, salida al servicio de una montacarga activo 163500015921 por valor de \$180.000.000,00 pesos, registrado por el Comando Aéreo de Combate No.6, salida al servicio de dos MICROBUS MASTER activos 163500167027 y 163500031657 por valor de \$ 147.943.998,51 pesos cada uno, registrados por el Comando de la Fuerza.

La subcuenta 163605 denominada "Maquinaria y equipo", presenta una variación negativa con relación al 1 de Marzo, por valor de \$26.452.054.565,34 pesos, que deriva principalmente por aeronaves o equipos que salieron de fases de mantenimiento a servicio, sobre esta cuenta alguna de las subunidades ejecutoras mitigan la variación negativa con entradas de mantenimiento; de los movimientos más representativos de la variación negativa se encuentran las salidas de mantenimiento de los HELICOPTERO BLACK HAWK activos 163600001225, 163600001210, 163600001216, registrados por el Comando Aéreo de Combate No. 5.



La subcuenta 163609 “Equipos de transporte, tracción y elevación” presenta una disminución de \$5.576.251.355,80 pesos, que porcentualmente equivale al 0.91%, cifra que derivada principalmente de los movimientos de salidas al servicio de activos en mantenimiento registrados por el CACOM-1, entre los más relevantes de AVION TEXAN II T6C, XTZ, CARROTANQUE y VEHICULO TIPO CAMIONETA 4X4 DMAX.

Código	Descripción	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$ 145.271.074.214,61	\$ 155.780.945.417,39	\$ 10.509.871.202,78	7,23%	2,04%
163707	Maquinaria y equipo	\$ 122.358.823.988,10	\$ 132.579.537.257,08	\$ 10.220.713.268,98	8,35%	1,74%
163708	Equipo médico y científico	\$ 651.388.969,41	\$ 680.787.901,35	\$ 29.398.931,94	4,51%	0,01%
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 599.191.156,48	\$ 653.306.009,86	\$ 54.114.853,38	9,03%	0,01%
163710	Equipos de comunicación y computación	\$ 15.686.976.696,90	\$ 16.223.936.654,60	\$ 536.959.957,70	3,42%	0,21%
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 5.959.630.776,25	\$ 5.625.148.167,03	-\$ 334.482.609,22	-5,61%	0,07%
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 15.062.627,47	\$ 18.229.427,47	\$ 3.166.800,00	21,02%	0,00%

La cuenta 1637 propiedades, planta y equipo no explotados registra un saldo de \$155.780.945.417,39 pesos, que equivale al 2,04% del total del grupo, muestra un aumento de \$10.509.871.202,78 pesos, su variación relativa equivale al 7.23% dentro del periodo.

La subcuenta 163707 denominada “Maquinaria y equipo” registra una variación positiva por valor de \$10.220.713.268,98 pesos, equivalente a una variación relativa del 8.35%, derivada principalmente de la entrada a bodega de un avión FAC activo 163700101368, pendiente de mantenimiento registrado por el Comando Aéreo de Combate No.2.

La cuenta 1640 “Edificaciones” registra un saldo de \$1.917.035.876.598,60 pesos, con una participación del 25.10% dentro del total de las Propiedades, Planta y Equipo presenta variación dentro del mes de Marzo del 2022 equivalente a 0.01%.

Código	Descripción	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1640	EDIFICACIONES	\$ 1.916.848.583.418,60	\$ 1.917.035.876.598,60	\$ 187.293.180,00	0,01%	25,10%

La subcuenta 164015, “Casetas y Campamentos”, presenta una variación por valor de \$187.293.180,00, correspondiente a la Escuela Militar de aviación por el reconocimiento de la torre tipo andamio - blart en Tumaco activo 164000000461, producto del Convenio FP 106-2021 con FONDO PAZ.

La cuenta 1645 “Plantas Ductos y Túneles” registra un saldo de \$30.039.185.836,23 pesos, con una participación del 0.39% dentro del total de la propiedad planta y equipo no presenta variación dentro del mes de Marzo del 2022.

Código	Descripción	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	\$ 30.039.185.836,23	\$ 30.039.185.836,23	\$ 0,00	0,00%	0,39%

La cuenta 1655 “Maquinaria y Equipo” registra un saldo de \$2.005.808.976.492,41 pesos, con una participación del 26.26% dentro del total de la propiedad planta y presenta una variación del 1.15% dentro del mes de Marzo de 2022.

Código	Descripción	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1.982.996.924.343,41	\$ 2.005.808.976.492,41	\$ 22.812.052.149,00	1,15%	26,26%
165501	Equipo de construcción	\$ 15.342.339.329,20	\$ 15.036.130.346,29	-\$ 306.208.982,91	-2,00%	0,20%
165502	Armamento y equipo reservado	\$ 1.611.048.242.672,31	\$ 1.629.954.403.784,56	\$ 18.906.161.112,25	1,17%	21,34%
165504	Maquinaria industrial	\$ 40.824.671.772,94	\$ 40.680.954.726,22	-\$ 143.717.046,72	-0,35%	0,53%
165505	Equipo de música	\$ 1.131.805.007,98	\$ 1.131.805.007,98	\$ 0,00	0,00%	0,01%
165506	Equipo de recreación y deporte	\$ 4.414.133.049,41	\$ 4.414.133.049,41	\$ 0,00	0,00%	0,06%
165508	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	\$ 1.461.643.186,63	\$ 1.459.689.945,25	-\$ 1.953.241,38	-0,13%	0,02%
165509	Equipo de enseñanza	\$ 71.326.852.050,15	\$ 71.098.026.165,95	-\$ 228.825.884,20	-0,32%	0,93%
165511	Herramientas y accesorios	\$ 209.160.693.632,05	\$ 209.936.644.167,49	\$ 775.950.535,44	0,37%	2,75%
165512	Equipo para estaciones de bombeo	\$ 9.808.396.562,54	\$ 9.311.647.921,20	-\$ 496.748.641,34	-5,06%	0,12%
165520	Equipo de centros de control	\$ 1.099.110.447,90	\$ 1.101.063.689,28	\$ 1.953.241,38	0,18%	0,01%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	\$ 5.818.397.008,59	\$ 6.693.348.163,81	\$ 874.951.155,22	15,04%	0,09%
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	\$ 8.517.085.529,59	\$ 9.068.972.711,88	\$ 551.887.182,29	6,48%	0,12%
165590	Otra maquinaria y equipo	\$ 2.948.249.493,12	\$ 5.826.852.212,09	\$ 2.878.602.718,97	97,64%	0,08%

La subcuenta 165502 denominada “Armamento y equipo reservado” presenta un aumento de \$18.906.161.112,25 pesos, derivado principalmente por las entradas al servicio de las subunidades de CACOM5, CACOM-2, CACOM-3 y COFAC, mitigando la variación positiva



los movimientos de las subunidades CATAM, CAMAN y CACOM-4, se describe detalladamente a continuación:

CACOM-5: Registra entradas al servicio de nueve aeronaves HELICOPTERO BLACK HAWK UH-60, generando un aumento en la cuenta durante el periodo.

CACOM-2: Registra entradas al servicio de cuatro T-27 TUCANO (AF 165500032629, 165500032691, 165500032696, 165500032849), tres A-29 SUPERTUCANO (AF 165500032507, 165500032631, 165500032957), de un FLIR STAR SAFIRE 380-HD (AF 165500032543) y un FLIR START SAFIRE III (AF 165500032545).

CACOM-3: Registra movimientos por asignación al servicio de armamento y equipo reservado por \$123.857.927.423,45, entre los que se destaca FLIR STAR SAFIRE 380 HD, AVION SUPERTUCANO, AVION CITATION, HELICOPTERO BELL 212.

COFAC: La variación positiva correspondiente a las entradas vs las salidas de materiales de guerra, entre los que se destaca:

No. Activo	Descripción	Valor	Concepto
165500023339	AVION CARAVAN C208B	5.778.770.659,43	SALIDA AL SERVICIO
165500023340	AVION CARAVAN C208B	7.342.398.083,58	SALIDA AL SERVICIO
165500022991	FLIR STAR SAFIRE HD	2.695.320.011,00	SALIDA AL SERVICIO
165500022990	FLIR STAR SAFIRE HD	1.283.363.000,00	SALIDA AL SERVICIO
165500020401	AVION CARAVAN C208B	-4.930.976.718,70	ENTRADA A BODEGA
165500020773	AVION CARAVAN C208B	-5.279.969.920,84	ENTRADA A BODEGA

Las Subunidades que presenta una variación negativa mitigando el aumento dentro de la sub cuenta 165502 son:

CATAM: Registra dentro del periodo movimientos con variación negativa de los cuales son los más representativos las aeronaves que pasaron a mantenimiento se encuentran AVIÓN LEGACY, cuatro (4) AVIÓN BEECHCRAFT, así mismo se registra el movimiento por CTO 017-00-A-COFAC-DILOA en el cual se envía a mantenimiento durante el lapso bienes que se encontraban al servicio (41) CHALECO ANTIBALAS NIVEL IV y cuarenta (40) CASCO BALISTICO NIVEL III-A ASALTO RAPIDO.

CAMAN: Registra en el periodo una variación negativa que corresponde al reintegro a bodega de las aeronaves AC-47T identificadas con número de activo 165500027678, 165500027294, 165500026529 y 165500026038.

CACOM-4: Registra una variación negativa comportamiento derivado del movimiento a mantenimiento de las aeronaves BELL 206, BELL 212, HUEY II y TH-67, dentro del mes de Marzo.

La subcuenta 165590 denominada “Otra maquinaria y equipo” presenta una variación positiva \$2.878.602.718,97 pesos, que deriva principalmente de los movimientos registrados por el Comando de la Fuerza, por la entrada al servicio del sensor head por valor de \$2.550.530.050,48 pesos.

La cuenta 1660 “Equipo médico y científico” registra un saldo de \$18.925.750.828,88 pesos, presenta una disminución de \$20.007.179,94 pesos, equivalente al -0.11% con una participación dentro de la propiedad planta y equipo del 0.25%.

Código	Descripción	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 18.945.758.008,82	\$ 18.925.750.828,88	-\$ 20.007.179,94	-0,11%	0,25%

La cuenta 1665 “Muebles, Enseres y Equipo de Oficina” registra un saldo de \$55.377.123.911,09 pesos, presenta un aumento de \$380.123.185,80 pesos, equivalente al 0.69% con una participación dentro de la propiedad planta y equipo del 0.73%.

Código	Descripción	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 54.997.000.725,29	\$ 55.377.123.911,09	\$ 380.123.185,80	0,69%	0,73%

La cuenta 1670 “Equipos de Comunicación y Computación” registra un saldo de \$489.593.853.117,26 pesos, presenta un aumento de \$782.931.169,28 pesos, equivalente al 0.16% con una participación dentro de la Propiedades, Planta y Equipo del 6.41%.



Código	Descripción	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 488.810.921.947,98	\$ 489.593.853.117,26	\$ 782.931.169,28	0,16%	6,41%

La cuenta 1675 “Equipos de Transporte, Tracción y Elevación” registra un saldo de \$548.433.374.136,88 pesos, presenta un aumento por valor de \$83.203.068.237,35 pesos, equivalente al 17.88% con una participación dentro de la propiedad planta y equipo del 7.18%.

Código	Descripción	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 465.230.305.899,53	\$ 548.433.374.136,88	\$ 83.203.068.237,35	17,88%	7,18%
167501	Aéreo	\$ 341.991.905.974,74	\$ 423.709.120.790,67	\$ 81.717.214.815,93	23,89%	5,55%
167502	Terrestre	\$ 101.172.006.128,91	\$ 102.354.042.969,46	\$ 1.182.036.840,55	1,17%	1,34%
167504	Marítimo y fluvial	\$ 815.812.114,13	\$ 878.895.886,73	\$ 63.083.772,60	7,73%	0,01%
167505	De tracción	\$ 10.696.981.517,03	\$ 10.937.714.325,30	\$ 240.732.808,27	2,25%	0,14%
167506	De elevación	\$ 8.712.845.452,31	\$ 8.712.845.452,31	\$ 0,00	0,00%	0,11%
167508	Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	\$ 1.024.881.558,00	\$ 1.024.881.558,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 815.873.154,41	\$ 815.873.154,41	\$ 0,00	0,00%	0,01%

La subcuenta 167501 denominada “Aéreo” presenta un aumento por valor de \$81.717.214.815,93 pesos; el saldo corresponde a las aeronaves que se encuentran al final del lapso al servicio y la variación dentro del mes de marzo de 2022 corresponde principalmente a los movimientos de CATAM y CACOM-1, como se relaciona a continuación:

CATAM: El aumento corresponde al movimiento al servicio de las aeronaves AVIÓN HERCULES y AVIÓN BOEING.

CACOM-1: El aumento corresponde a la entrada al servicio de AVION TEXAN II T6C FAC 2351

La subcuenta 167502 denominada “Terrestre” con un saldo de \$102.354.042.969,46 pesos, registra una variación positiva por valor de \$1.182.036.840,55 pesos, Que corresponde al 1.17% de variación con respecto al inicio del periodo y con una participación del 1.34%, dentro del grupo de propiedades planta y equipo, la variación deriva principalmente de los registros de la Escuela Militar de Aviación por la entrada al servicio de un bus mercedez benz o 500 rs activo 167500002469 por valor de \$652.897.524,82, campero patrol 4.8 blindaje III cabina activo 167500002468 por valor de \$167.415.310,54, chevrolet NPR activo 167500002466 por valor de \$135.000.000,00, entre otros activos.

La cuenta 1680 “Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería” registra un saldo de \$7.582.336.775,69 pesos, presenta un aumento de \$ 89.309.301,92 pesos, equivalente al 1.19% con una participación dentro de las Propiedades, Planta y Equipo del 0.10%.

Código	Descripción	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ 7.493.027.473,77	\$ 7.582.336.775,69	\$ 89.309.301,92	1,19%	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 Marzo de 2022 de \$1.519.464.321.836,83 pesos, que representa el 19.89% del total de los Activos de la entidad, presenta un incremento de (\$24.861.567.453,47) pesos, que corresponde al 1,66%, 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	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 1.494.602.754.383,36	-\$ 1.519.464.321.836,83	-\$ 24.861.567.453,47	1,66%	-19,89%
168501	Edificaciones	-\$ 196.490.763.657,71	-\$ 201.136.298.136,95	-\$ 4.645.534.479,24	2,36%	-2,63%
168502	Plantas, ductos y túneles	-\$ 4.647.747.591,18	-\$ 4.735.055.861,40	-\$ 87.308.270,22	1,88%	-0,06%
168503	Redes, líneas y cables	-\$ 1.644.277.673,44	-\$ 1.674.135.425,03	-\$ 29.857.751,59	1,82%	-0,02%
168504	Maquinaria y equipo	-\$ 495.534.719.473,86	-\$ 515.875.337.666,73	-\$ 20.340.618.192,87	4,10%	-6,75%
168505	Equipo médico y científico	-\$ 7.104.847.572,73	-\$ 7.211.092.813,90	-\$ 106.245.241,17	1,50%	-0,09%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-\$ 21.287.554.653,70	-\$ 21.627.554.343,53	-\$ 339.999.689,83	1,60%	-0,28%
168507	Equipos de comunicación y computación	-\$ 187.817.774.787,06	-\$ 189.690.928.698,37	-\$ 1.873.153.911,31	1,00%	-2,48%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-\$ 98.217.528.806,23	-\$ 102.567.691.219,24	-\$ 4.350.162.413,01	4,43%	-1,34%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-\$ 3.177.549.894,64	-\$ 3.222.104.899,38	-\$ 44.555.004,74	1,40%	-0,04%
168510	Semovientes y plantas	-\$ 279.176.499,32	-\$ 272.308.809,52	\$ 6.867.689,80	-2,46%	0,00%
168512	Bienes de arte y cultura	-\$ 4.063.037.752,40	-\$ 4.130.546.158,35	-\$ 67.508.405,95	1,66%	-0,05%
168513	Bienes muebles en bodega	-\$ 778.186.744,74	-\$ 686.014.235,96	\$ 92.172.508,78	-11,84%	-0,01%
168514	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	-\$ 420.354.214.689,22	-\$ 408.768.178.679,47	\$ 11.586.036.009,75	-2,76%	-5,35%
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	-\$ 53.205.374.587,13	-\$ 57.867.074.889,00	-\$ 4.661.700.301,87	8,76%	-0,76%

NOTA 11 OTROS ACTIVOS

El grupo “Otros Activos”, tiene una participación del 3,46% del total de los activos, que equivalen a \$324.070.056.123,30 pesos, constituido principalmente por los conceptos Bienes y servicios pagados por anticipado, Recursos entregados en administración e intangibles, y sus variaciones más importantes se identifican, así:

Grupo 19 - Otros Activos

Código	Descripción	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
19	OTROS ACTIVOS	\$ 305.172.434.456,87	\$ 324.070.056.123,30	\$ 18.897.621.666,43	6,19%	100,00%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 215.356.119.329,11	\$ 228.318.729.287,35	\$ 12.962.609.958,24	6,02%	70,45%
190501	Seguros	\$ 29.040.420,85	\$ 16.523.863.414,70	\$ 16.494.822.993,85	56799,53%	5,10%
190504	Arrendamiento operativo	\$ 149.732.923,75	\$ 138.694.113,51	-\$ 11.038.810,24	-7,37%	0,04%
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 2.343.333.333,34	\$ 2.109.000.000,01	-\$ 234.333.333,33	-10,00%	0,65%
190514	Bienes y servicios	\$ 212.834.012.651,17	\$ 209.547.171.759,13	-\$ 3.286.840.892,04	-1,54%	64,66%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 19.201.760.677,21	\$ 18.856.248.834,35	-\$ 345.511.842,86	-1,80%	5,82%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	\$ 19.201.760.677,21	\$ 18.856.248.834,35	-\$ 345.511.842,86	-1,80%	5,82%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 48.628.783.912,72	\$ 55.630.442.533,65	\$ 7.001.658.620,93	14,40%	17,17%
190801	En administración	\$ 48.628.783.912,72	\$ 55.630.442.533,65	\$ 7.001.658.620,93	14,40%	17,17%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 66.070.280.716,17	\$ 65.883.158.716,17	-\$ 187.122.000,00	-0,28%	20,33%
197003	Patentes	\$ 2.865.860.208,00	\$ 2.865.860.208,00	\$ 0,00	0,00%	0,88%
197007	Licencias	\$ 27.388.919.431,67	\$ 27.388.919.431,67	\$ 0,00	0,00%	8,45%
197008	Softwares	\$ 35.797.887.741,14	\$ 35.610.765.741,14	-\$ 187.122.000,00	-0,52%	10,99%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$ 44.084.510.178,34	-\$ 44.618.523.248,22	-\$ 534.013.069,88	1,21%	-13,77%
197503	Patentes	-\$ 2.065.869.406,17	-\$ 2.072.692.739,51	-\$ 6.823.333,34	0,33%	-0,64%
197507	Licencias	-\$ 18.038.372.047,85	-\$ 18.409.986.069,32	-\$ 371.614.021,47	2,06%	-5,68%
197508	Softwares	-\$ 23.980.268.724,32	-\$ 24.135.844.439,39	-\$ 155.575.715,07	0,65%	-7,45%

La cuenta 1905 “Bienes y Servicios” pagados por anticipado, presenta un saldo de \$228.318.729.287,35 pesos, que representa el 70,45% del total del grupo, con una variación positiva de \$12.962.609.958,24, equivalente al 6.02%.

La subcuenta 190501 denominada “Seguros” la cual presenta un saldo de \$16.523.863.414,70 pesos, con una variación positiva de \$16.494.822.993,85 pesos, que deriva principalmente de la adquisición de las pólizas de seguros para los cascos de las aeronaves, maquinaria y equipo, seguros de automóviles de la Fuerza.

La subcuenta 190514 denominada “Bienes y Servicios” la cual presenta un saldo de \$209.547.171.759,13 pesos, con una variación negativa de \$3.286.840.892,04 pesos, correspondiente a la amortización de los giros de pagos anticipados en el mes de Marzo de 2022, por la Agencia de Compras de la FAC ACOFA, el Comando de la Fuerza y el Comando Aéreo de Combate No. 3, como se relaciona a continuación:

ACOFAs: registra una disminución por valor de \$2.263.362.803,36 pesos, debido a la amortización de giro de pagos anticipados en el mes de marzo de 2022 por valor de contratos por valor de \$5.956.874.626,54 pesos y de amortización de pagos de presupuesto básico por valor de \$2.232.703,34 pesos. Así mismo, se giraron pagos anticipados en el mes de análisis por valor de \$8.218.004.726,56 pesos.

Relación de pagos por anticipado registrados en el mes de Marzo:

PROVEEDOR	CONCEPTO	VR USD	VR \$
AVIATION INTERNATIONAL SOLUTIONS	DIMAT-SAP-4600174268- MODIF 3 INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	0,52	\$ 1.807,62
HERMES TECHNICAL INT. INC.	DIMAT-SAP-4600174205-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	103.529,00	\$ 368.087.006,60
MED AIR INC	DIMAT-SAP-4600174226-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	78.258,00	\$ 278.238.493,20
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600172183-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS (ADQ. REPUESTOS SISTEMAS ELECTRÓNICOS USADOS EN LAS AERONAVES K FIR DE LA FAC).	2.430,00	\$ 8.634.616,20
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600172185-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, Y/O EXCHANGE DE SISTEMAS ARMAMENTO ELECTRÓNICO DE LAS AERONAVES K FIR DE LA FAC	167.400,00	\$ 594.829.116,00
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600172184-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, Y/O EXCHANGE DE LOS SISTEMAS DE ARMAMENTO ELECTRÓNICO DE LAS AERONAVES AH-60 LARPIA IV DE LA FAC.	56.462,00	\$ 200.628.683,08
MARTIN BAKER ARGENTINA	SUBAR-SAP-4600185083-SOPORTE PARA FUNCIONABILIDAD Y OPERATIVIDAD SISTEMAS DE ARMAS DE LA FAC (ADQUISICIÓN REPUESTOS SILLAS DE EYECCIÓN PARA AERONAVES FAC)	76.693,62	\$ 289.322.079,83
BOEING DIGITAL SOLUTIONS, INC DBA JEPPESEN	DINAV-SAP-4700019316-SUSCRIPCIÓN BOEING DIGITAL SOLUTIONS DBA JEPPESEN JMCS/FOREFLIGHT MILITARY FLIGHT BAG AND DISPATCH	41.298,46	\$ 160.310.710,09
DM AIRCRAFT SERVICE INC	SUBAR-SAP-4700019287-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA BENGALAS DE ILUMINACIÓN PARA LAS AERONAVES DE LA FAC	67.928,00	\$ 264.140.065,84
FOKKER SERVICES BV	DIMAT-4600190378-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC	6.254,60	\$ 25.031.659,75
CAE USA INC.	JEAES-4600191428-ENTRENAMIENTO EN SIMULADOR DE VUELO EN EL EXTERIOR PARA LA AERONAVE LOCKHEED MARTIN C-130 DE LA FA	22.336,00	\$ 89.213.334,40
ALL CLEAR AEROSPACE AND DEFENSE	DIMAT-460019089-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC	43.727,00	\$ 174.652.197,05
KONCENTRA USA CORP	SUBAR-4700019491-ADQUISICIÓN DE PARTES Y EQUIPO PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FA	6.732,92	\$ 26.892.292,42
MILEX INC	DILDA-SUBAR-4700019489-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS DE BOTES SALVAVIDAS DE LAS AERONAVES FA	1.392,00	\$ 5.559.856,80
FOKKER SERVICES BV	DIMAT-4600173066 ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS FOKKER ASIGNADAS A LA FAC-	4.256,72	\$ 17.043.906,88
GULF COAST AVIONICS CORPORATION	DIMAT-4700019500-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, EQUIPOS C-208, SA2-37 Y T-90 ASIGNADO A LA FAC	23.912,32	\$ 95.744.929,28
ELBIT SYSTEMS LTDA	DIMAT-4600192242-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LAS AERONAVES HERMES 450 Y 900 DE LA FAC-	8.125,00	\$ 32.532.500,00
GULF COAST AVIONICS CORPORATION	DIMAT-4700019500-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, EQUIPOS C-208, SA2-37 Y T-90 ASIGNADO A LA FAC	89,68	\$ 359.074,24
MEXICANA MRO SA DE CV	SUMAN-4700019511-SERVICIOS DE MANTENIMIENTO PROGRAMADO (RUTINA) Y MANTENIMIENTO NO PROGRAMADO (NO RUTINA) PARA LA AERONAVE B-767 FA	70.000,00	\$ 280.276.500,00
MEXICANA MRO SA DE CV	SUMAN-4700019511-SERVICIOS DE MANTENIMIENTO PROGRAMADO (RUTINA) Y MANTENIMIENTO NO PROGRAMADO (NO RUTINA) PARA LA AERONAVE B-767 FAC 1202 DE LA FAC	172.128,48	\$ 686.331.330,87
INSITU, INC	DIMAT-4700019523-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA EL EQUIPO ART ASIGNADO A LA FAC	3.870,41	\$ 15.337.196,30
INSITU, INC	DIMAT-4700019523-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA EL EQUIPO ART ASIGNADO A LA FAC	72.403,23	\$ 286.910.831,46
ABC INTERCARGO LLC	DIMAT-4600192445-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FA	1.582,28	\$ 6.214.009,13
ABC INTERCARGO LLC	DIMAT-4600192445-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC	55.531,13	\$ 218.084.630,29
BOEING DIGITAL SOLUTIONS, INC DBA JEPPESEN	DINAV-4700019316-SUSCRIPCIÓN BOEING DIGITAL SOLUTIONS DBA JEPPESEN JMCS/FOREFLIGHT MILITARY FLIGHT BAG AND DISPATCH	375.583,54	\$ 1.475.010.457,47
MEXICANA MRO SA DE CV	SUMAN-4700019511-SERVICIOS DE MANTENIMIENTO PROGRAMADO (RUTINA) Y MANTENIMIENTO NO PROGRAMADO (NO RUTINA) PARA LA AERONAVE B-767 FAC 1202 DE LA FAC	88.278,02	\$ 346.689.854,05
MARTIN BAKER ARGENTINA	SUBAR-SAP-4600185083-SOPORTE PARA FUNCIONABILIDAD Y OPERATIVIDAD SISTEMAS DE ARMAS DE LA FAC (ADQUISICIÓN REPUESTOS SILLAS DE EYECCIÓN PARA AERONAVES FAC)	18.543,04	\$ 72.823.153,84
ISRAEL AEROSPACE INDUSTRIES LTD/AVI	DIMAT-4700019499-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS PARA EL EQUIPO K-FIR ASIGNADO A LA FAC	201.811,23	\$ 792.563.153,02
EMBRAER	DIMAT-4700019498-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS A-29, C-95, E-135 Y T-27 ASIGNADOS A LA FAC	273.737,37	\$ 1.041.874.541,33
MIAMI AIR SUPPORT CORP	DIMAT-4700019522-ADQUISICIÓN DE LLANTAS AERONAUTICAS Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC	26.881,00	\$ 102.312.042,91
AERONAUTIC INVESTMENTS INC	DIMAT-4600192405-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC	9.210,20	\$ 35.055.034,32
MIAMI AIR SUPPORT CORP	DIMAT-4700019522-ADQUISICIÓN DE LLANTAS AERONAUTICAS Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC	4.001,40	\$ 15.312.917,65
FLORIDA AERONAUTIC SOLUTIONS, LLC	DIMAT-4600192281-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC	55.394,00	\$ 211.986.744,66
TOTAL		2.139.781,17	\$ 8.218.004.726,56



Relación de amortización de pagos en el mes de Marzo:

RAZON SOCIAL	CONCEPTO	VALOR USD	VALOR EN PESOS
AIRESOURCE INTERNATIONAL CORPORATION	DIMAT-4700019522-ADQUISICION DE LLANTAS AERONAUTICAS Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC	26.881,00	\$ 102.312.042,91
EMBRAER	DIMAT-4700019498-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS A-29, C-95, E-135 Y T-27 ASIGNADOS A LA FAC	273.737,37	\$ 1.041.874.541,33
GULF COAST AVIONICS CORPORATION	SUBAR-4600173066-4700019496-ADQUISICION PARTES Y EQUIPO PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FAC	20.118,60	\$ 76.573.604,65
MIAMI AIR SUPPORT CORP	DIMAT-4700019522-ADQUISICION DE LLANTAS AERONAUTICAS Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC	26.881,00	\$ 102.312.042,91
S3 AERODEFENSE LLC	DIMAT-4700019530-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC	149.790,00	\$ 570.117.216,90
TSI AVIATION INC	DIMAT-4700019531-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC	15.000,00	\$ 57.091.650,00
INDUSTRIA DE TURBO PROPULSORES S.A. ITP	SUMAN-4700019492-MANTTO, OVERHAUL Y REPARACION POR CUALQUIER EVENTO, INSPECCION, APLICACION DE SERVICIOS BULLETINS, DIRECTIVAS DE AERONAVEGABILIDAD, EXCHANGE, T700 UH-60	397.515,00	\$ 1.512.985.816,65
AERONAUTIC INVESTMENTS INC	DIMAT-4600192405-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC	250.000,00	\$ 951.527.500,00
AERONAUTIC INVESTMENTS INC	DIMAT-4600192405-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC	1.582,28	\$ 6.055.211,51
MIAMI AIR SUPPORT CORP	DIMAT-4700019522-ADQUISICION DE LLANTAS AERONAUTICAS Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC	4.001,40	\$ 15.312.917,65
FLORIDA AERONAUTIC SOLUTIONS, LLC	DIMAT-4600192281-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC	135.000,00	\$ 516.630.150,00
WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.	SUBAR-4700019494-ADQUISICION PARTES Y EQUIPO PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FAC	37,93	\$ 145.153,94
HIGH PERFORMANCE DIESEL CORP	DIOS-5AP-4700019351-ADQUISICION DE VEHICULO DE EXTINCION DE INCENDIOS AEROPORTUARIO PARA LA FAC	4.841,28	\$ 18.527.046,02
INSITU, INC	DIMAT-4600192223-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ART ASIGNADAS A LA FAC	593,60	\$ 2.271.641,90
FLORIDA AERONAUTIC SOLUTIONS, LLC	DIMAT-4600192281-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC	119.208,86	\$ 455.457.715,14
AIRESOURCE INTERNATIONAL CORPORATION	DIMAT-4700019522-ADQUISICION DE LLANTAS AERONAUTICAS Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC	138.112,00	\$ 527.680.375,04
TOTAL		1.563.300,32	\$ 5.956.874.626,54

COFAC: Presenta una variación por valor de \$1.023.278.088,68 pesos, de acuerdo a los anticipos realizados a las LOAS SAF, VEG, BNE y RND para sistemas de eyección, partes de repuestos vs los diferenciales cambiarios de las mismas, como se relaciona:

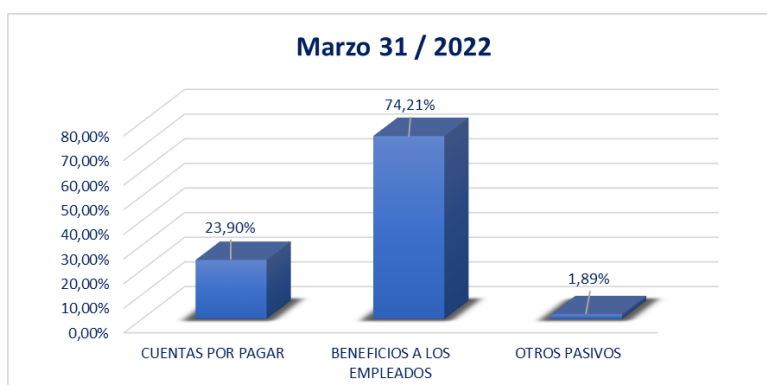
CONTRATO	VALOR
LOA CASO CO-B-VIB ADQ CAP REPARADORA MOTORES T-53	-252.970.415,70
LOA BNE	-770.307.672,98
TOTAL	-1.023.278.088,68

CACOM-3: Con una variación de \$200.000.00 pesos, correspondiente a la amortización de cuotas de administración de dos lotes ubicados en Santa Verónica – Atlántico, ASOCIACION DE COPROPIETARIOS.

La subcuenta 190801 denominada “En administración” la cual presenta un saldo de \$55.630.442.533,65 pesos, con una variación positiva de \$7.001.658.620,93, que deriva principalmente del registro de ingresos de fondo interno de las diferentes de las UMAS, consignados a la Cuenta Única Nacional de la DTN SCUN.

COMPOSICIÓN DEL PASIVO

Descripción	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CUENTAS POR PAGAR	\$ 60.341.503.270,18	\$ 74.212.260.615,81	\$ 13.870.757.345,63	22,99%	23,90%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 231.953.527.514,64	\$ 230.403.519.545,63	-\$ 1.550.007.969,01	-0,67%	74,21%
OTROS PASIVOS	\$ 6.308.400.026,85	\$ 5.860.438.588,16	-\$ 447.961.438,69	-7,10%	1,89%
TOTAL PASIVOS	\$ 298.603.430.811,67	\$ 310.476.218.749,60	\$ 11.872.787.937,94	3,98%	100,00%



NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR

El grupo cuentas por pagar, tiene una participación del 23,90% del total de los pasivos, que equivalen a \$74.212.260.615,81 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

Grupo 24 Cuentas Por Pagar

Código	Descripción	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 60.341.503.270,18	\$ 74.212.260.615,81	\$ 13.870.757.345,63	22,99%	100,00%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 36.340.499.570,67	\$ 44.122.600.382,61	\$ 7.782.100.811,94	21,41%	59,45%
240101	Bienes y servicios	\$ 36.028.119.126,52	\$ 43.751.757.594,63	\$ 7.723.638.468,11	21,44%	58,95%
240102	Proyectos de inversión	\$ 312.380.444,15	\$ 370.842.787,98	\$ 58.462.343,83	18,72%	0,50%
2406	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	\$ 16.816.396.373,95	\$ 25.381.043.824,97	\$ 8.564.647.451,02	50,93%	34,20%
240601	Bienes y servicios	\$ 13.164.596.787,07	\$ 21.703.256.537,25	\$ 8.538.659.750,18	64,86%	29,24%
240607	Proyectos de inversión	\$ 3.651.799.586,88	\$ 3.677.787.287,72	\$ 25.987.700,84	0,71%	4,96%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 648.911.263,00	\$ 602.794.717,01	-\$ 46.116.545,99	-7,11%	0,81%
240706	Cobro cartera de terceros	\$ 206.058.072,00	\$ 33.854.146,00	-\$ 172.203.926,00	-83,57%	0,05%
240720	Recaudos por clasificar	\$ 376.839.964,00	\$ 493.665.300,01	\$ 116.825.336,01	31,00%	0,67%
240722	Estampillas	\$ 63.629.299,00	\$ 72.891.343,00	\$ 9.262.044,00	14,56%	0,10%
240790	Otros recursos a favor de terceros	\$ 2.383.928,00	\$ 2.383.928,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 154.308.694,65	\$ 156.784.162,65	\$ 2.475.468,00	1,60%	0,21%
242401	Aportes a fondos pensionales	\$ 3.325.800,00	\$ 4.294.300,00	\$ 968.500,00	29,12%	0,01%
242402	Aportes a seguridad social en salud	\$ 3.746.500,00	\$ 4.572.200,00	\$ 825.700,00	22,04%	0,01%
242407	Libranzas	\$ 448.300,00	\$ 448.300,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
242411	Embargos judiciales	\$ 1.119.246,00	\$ 1.800.514,00	\$ 681.268,00	60,87%	0,00%
242490	Otros descuentos de nómina	\$ 145.668.848,65	\$ 145.668.848,65	\$ 0,00	0,00%	0,20%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 2.744.249.051,35	\$ 1.457.171.176,61	-\$ 1.287.077.874,74	-46,90%	1,96%
243603	Honorarios	\$ 297.139.382,00	\$ 26.565.085,00	-\$ 270.574.297,00	-91,06%	0,04%
243605	Servicios	\$ 110.803.244,42	\$ 86.899.313,36	-\$ 23.903.931,06	-21,57%	0,12%
243606	Arrendamientos	\$ 771.369,00	\$ 957.056,00	\$ 185.687,00	24,07%	0,00%
243608	Compras	\$ 145.428.719,62	\$ 148.139.182,39	\$ 2.710.462,77	1,86%	0,20%
243610	Pagos o abonos en cuenta en el exterior	\$ 947.637.213,20	\$ 633.888.878,02	-\$ 313.748.335,18	-33,11%	0,85%
243615	Rentas de trabajo	\$ 6.151.758,93	\$ 5.834.420,96	-\$ 317.337,97	-5,16%	0,01%
243625	Impuesto a las ventas retenido.	\$ 959.836.789,57	\$ 177.260.288,31	-\$ 782.576.501,26	-81,53%	0,24%
243626	Contratos de construcción	\$ 78.920.503,00	\$ 12.810.544,00	-\$ 66.109.959,00	-83,77%	0,02%
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	\$ 197.554.977,61	\$ 364.810.601,57	\$ 167.255.623,96	84,66%	0,49%
243690	Otras retenciones	\$ 5.094,00	\$ 5.807,00	\$ 713,00	14,00%	0,00%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 1.151.191.842,00	\$ 368.858,00	-\$ 1.150.822.984,00	-99,97%	0,00%
244003	Impuesto predial unificado	\$ 636.260.958,00	\$ 0,00	-\$ 636.260.958,00	-100,00%	0,00%
244024	Tasas	\$ 514.930.884,00	\$ 368.858,00	-\$ 514.562.026,00	-99,93%	0,00%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ 287.008.044,10	\$ 71.000.261,00	-\$ 216.007.783,10	-75,26%	0,10%
244502	Venta de servicios	\$ 287.008.044,10	\$ 71.000.261,00	-\$ 216.007.783,10	-75,26%	0,10%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 2.198.938.430,46	\$ 2.420.497.232,96	\$ 221.558.802,50	10,08%	3,26%
249027	Viáticos y gastos de viaje	\$ 282.496.645,71	\$ 210.906.975,00	-\$ 71.589.670,71	-25,34%	0,28%
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	\$ 441.186.633,46	\$ 441.416.759,46	\$ 230.126,00	0,05%	0,59%
249040	Saldos a favor de beneficiarios	\$ 41.614.990,43	\$ 258.181.381,46	\$ 216.566.391,03	520,40%	0,35%
249051	Servicios públicos	\$ 299.372.541,00	\$ 17.457.195,00	-\$ 281.915.346,00	-94,17%	0,02%
249054	Honorarios	\$ 4.646.280,00	\$ 15.584.948,84	\$ 10.938.668,84	235,43%	0,02%
249055	Servicios	\$ 1.129.621.339,86	\$ 1.474.706.047,70	\$ 345.084.707,84	30,55%	1,99%

La cuenta 2401 adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un saldo de \$44.122.600.382,61 pesos, que corresponde al 21.41% 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 marzo de 2022 se presentó un aumento de \$7.782.100.811,94 pesos, equivalente al 21.41% del saldo de la cuenta, los cuales obedecen a los compromisos adquiridos a través de los procesos contractuales de lo que va corrido de la vigencia.

La subcuenta 240101 denominada “Bienes y Servicios” presenta un aumento de \$7.723.638.468,11 pesos, influenciado principalmente por COFAC, subunidad ejecutora que presenta registro de obligaciones contractuales entre las más representativas se encuentran:

Nombre Razón Social	Contrato	Valor
AERCARIBE SERVICIOS TECNICOS AERONAUTICOS	239-00-A-COFAC-DILOA-2021 MTTO INSPEC B-737-400	-3.098.368.892,22
CIAC	253-00-A-COFAC-DILOA-2021.	-1.524.528.577,00
CENTRAL AEROSPACE	205-00-A-COFAC-JELOG-2021.	-1.686.597.472,00
COMBUSTIBLES Y TRANSPORTES HERNANDEZ S A	OC 58308/TIQ 15983 UMINSITRO DE COMBUSTIBLE DE AVIACION PARA LAS AERONAVES DE LA FAC	-2.215.254.721,85



La cuenta 2406 denominada “Adquisiciones de bienes y servicios en el exterior”, actualmente solo es afectada por la Agencia de Compras FAC, presentando un saldo de \$25.381.043.824,97 pesos que representa el 34,20% del total del grupo, la subcuenta 240601 Bienes y servicios aporta en el valor de esta cuenta, con un saldo en el periodo de \$21.703.256.537,25 pesos y la subcuenta 240607 con un valor de \$3.677.787.287,72 pesos.

La subcuenta 240601 denominada “Bienes y Servicios” presenta un aumento con respecto al 1 de marzo del 64.86% por valor de \$8.538.659.750,18 pesos, como resultado del reconocimiento de las obligaciones por adquisición de bienes y servicios recibidos con cargo a los diferentes contratos suscritos para el mantenimiento y normal funcionamiento de las diferentes aeronaves, componentes mayores y demás equipos para mantener la operatividad de la Fuerza. En lo relacionado con pagos, a continuación, se relacionan los más representativos:

1. OBL 15322 correspondiente al contrato celebrado con Airbus Defence and Space S.A SUMAN-4700019126-INSPECCIÓN MAYOR C (7200 HORAS) C-295 FAC 1283 DE LA FAC. por valor de \$3.026.182.687,18 pesos.
2. OBL 14222 correspondiente al contrato celebrado con BELL TEXTRON INC DIMAT-4700019529-adquisición de repuestos, componentes y accesorios aeronáuticos para los equipos B-206, B-212, HUEY II Y TH-67 asignados a la FAC por valor de \$2.958.427.960,00 pesos.
3. OBL 15822 correspondiente al contrato celebrado con Airbus Defence and Space S.A DIMAT-4600125916 SUMAN-PROGRAMA DE SOPORTE INTEGRADO DE MANTTO (FISS) AERONAVES C-295 FAC. por valor de \$1.469.092.851,73 pesos.
4. OBL 14422 correspondiente al contrato celebrado con TEXTRON AVIATION INC DIMAT-4600188392-adquisición de repuestos, componentes y accesorios aeronáuticos de las diferentes aeronaves de misión especial asignada a la FAC para el suministro de repuestos para aeronaves por valor de \$1.061.885.920,00 pesos.
5. OBL 13822 correspondiente al contrato celebrado con la compañía BELL TEXTRON INC, DIMAT-4600185392-adquisición de repuestos, componentes y accesorios aeronáuticos, para los diferentes equipos: BELL-206, BELL-212, BELL-412, UH-1H, UH-1H2 Y TH-67, asignados a la FAC. por valor de \$1.056.398.160,00 pesos.

NOTA 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS

El grupo Beneficios a empleados, tiene una participación del 74,21% del total de los pasivos, que equivale a \$230.403.519.545,63 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

Grupo 25 Beneficios A Empleados

Código	Descripción	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 231.953.527.514,63	\$ 230.403.519.545,63	-\$ 1.550.007.969,00	-0,67%	100,00%
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO					
2511	PLAZO	\$ 37.042.699.560,48	\$ 41.894.372.993,57	\$ 4.851.673.433,09	13,10%	18,18%
251101	Nómina por pagar	\$ 737.066.138,94	\$ 416.606.489,47	-\$ 320.459.649,47	-43,48%	0,18%
251102	Cesantías	\$ 1.353.996,00	\$ 1.353.996,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251105	Prima de vacaciones	\$ 7.010.207.468,17	\$ 7.758.659.956,02	\$ 748.452.487,85	10,68%	3,37%
251106	Prima de servicios	\$ 15.132.550.573,98	\$ 16.465.017.172,08	\$ 1.332.466.598,10	8,81%	7,15%
251107	Prima de navidad	\$ 5.885.457.865,44	\$ 8.761.910.177,98	\$ 2.876.452.312,54	48,87%	3,80%
251109	Bonificaciones	\$ 2.127.542.367,05	\$ 2.331.858.751,12	\$ 204.316.384,07	9,60%	1,01%
251110	Otras primas	\$ 2.646.000,00	\$ 3.185.700,00	\$ 539.700,00	20,40%	0,00%
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 6.100.431.468,54	\$ 6.100.431.468,54	\$ 0,00	0,00%	2,65%
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 45.443.682,36	\$ 45.443.682,36	\$ 0,00	0,00%	0,02%
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO					
2512	PLAZO	\$ 194.910.827.954,15	\$ 188.509.146.552,06	-\$ 6.401.681.402,09	-3,28%	81,82%
251201	Bonificaciones	\$ 18.568.279.790,46	\$ 18.251.629.172,47	-\$ 316.650.617,99	-1,71%	7,92%
251202	Primas	\$ 141.450.476.684,69	\$ 140.335.713.199,59	-\$ 1.114.763.485,10	-0,79%	60,91%
251204	Cesantías retroactivas	\$ 34.892.071.479,00	\$ 29.921.804.180,00	-\$ 4.970.267.299,00	-14,24%	12,99%

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 \$41.894.372.993,57 pesos, que representa el 18.18% del grupo y evidencia un aumento de



\$4.851.673.433,09 pesos, equivalente al 13,10%, derivado principalmente por la causación de la prima de servicios con respecto al pago de los conceptos de vacaciones, prima de navidad pendiente y bonificaciones.

La subcuenta 251106 denominada “Prima de Servicios” presenta un aumento de \$1.332.466.598,10 pesos, incremento que se registra en todas las subunidades FAC, motivado por la provisión o devengo generado como proyección del futuro pago de la prima de servicios para la vigencia 2022.

La subcuenta 251107 denominada “Prima de Navidad” presenta un aumento de \$2.876.452.312,54 pesos, incremento que se registra en todas las subunidades FAC, motivado por la provisión o devengo generado como proyección del futuro pago de la prima de Navidad para la vigencia 2022, la cual al cierre de cada vigencia se extingue.

La 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 \$188.509.146.552,06 pesos, que representa el 81,82% del total del grupo.

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

La subcuenta 251202 denominada “Primas” presenta una disminución del 0.79% por valor de \$1.114.763.485,10 pesos, situación que obedece a la amortización de la provisión, de acuerdo a los pagos del mes y al saldo reconocido por el informe mensual remitido por la Dirección de Prestaciones Sociales.

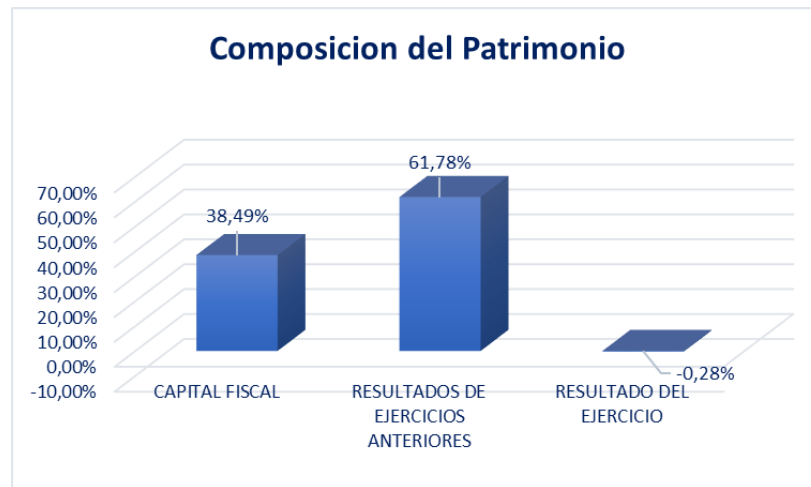
La subcuenta 251204 denominada “Cesantías retroactivas” presenta una disminución del 12.99% por valor de \$4.970.267.299,00 pesos, situación que obedece a amortización de la provisión, de acuerdo a los pagos del mes y al saldo reconocido por el informe mensual remitido por la Dirección de Prestaciones Sociales.

NOTA 14 OTROS PASIVOS

El grupo de otros pasivos presenta un saldo de \$5.860.438.588,16 pesos, valor que representa el 1,89% del total del pasivo, en el periodo se presenta una disminución de \$447.961.438,69 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	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
29	OTROS PASIVOS	\$ 6.308.400.026,85	\$ 5.860.438.588,16	-\$ 447.961.438,69	-7,10%	100,00%
	RECURSOS RECIBIDOS EN					
2902	ADMINISTRACIÓN	\$ 6.305.193.233,85	\$ 5.857.231.795,16	-\$ 447.961.438,69	-7,10%	99,95%
290201	En administración	\$ 6.305.193.233,85	\$ 5.857.231.795,16	-\$ 447.961.438,69	-7,10%	99,95%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 3.206.793,00	\$ 3.206.793,00	\$ 0,00	0,00%	0,05%
291005	Arrendamiento Operativo	\$ 1.107.997,00	\$ 1.107.997,00	\$ 0,00	0,00%	0,02%
291026	Servicios educativos	\$ 2.098.796,00	\$ 2.098.796,00	\$ 0,00	0,00%	0,04%

COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO



Descripcion	Marzo 01 / 2022	Marzo 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%	38,49%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 5.601.355.504.779,58	\$ 5.601.411.405.029,58	\$ 55.900.250,00	0,00%	61,78%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-23.485.283.876,68	-\$ 25.241.765.568,12	-\$ 1.756.481.691,44	7,48%	-0,28%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 9.067.805.919.062,93	\$ 9.066.105.337.621,50	-\$ 1.700.581.441,44	-0,02%	100,00%

NOTA 15 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

La cuenta 3105 capital fiscal, tiene una participación en la cuenta del patrimonio del 38,49%, 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 3110 resultado del ejercicio, en el mes de Marzo acumula un déficit por valor de \$25.241.765.568,12 pesos, como resultado derivado del comportamiento de la ejecución de ingresos y gastos dentro del mes, con una variación 7.48% equivalentes a \$1.756.481.691,44 pesos.

CUENTAS DE RESULTADO

NOTA 16 – INGRESOS

Por disposiciones legales la Fuerza Aérea Colombiana a 31 de Marzo 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 Marzo de 2022 en el SIIF Nación ascienden a \$428.090.369.650,00 pesos, el mayor peso de este grupo está dado por los recursos

situados por la Dirección del Tesoro los cuales equivalen al 79.05% equivalente a \$338.400.243.176,21 pesos; los conceptos de ingreso se relacionan a continuación:

Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 275.676.382,63	0,06%
SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 5.535.866.637,65	1,29%
SERVICIOS DE TRANSPORTE	\$ 1.408.371.313,00	0,33%
SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E	\$ 23.080.884,32	0,01%
OTROS SERVICIOS	\$ 4.047.685.792,22	0,95%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-\$ 1.075.466,00	0,00%
OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 22.661.982.119,05	5,29%
FONDOS RECIBIDOS	\$ 338.400.243.176,21	79,05%
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	\$ 6.437.988.697,00	1,50%
FINANCIEROS	\$ 24.887.073,29	0,01%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 1.340.800.662,24	0,31%
INGRESOS DIVERSOS	\$ 47.934.862.378,39	11,20%
TOTAL	\$ 428.090.369.650,00	100,00%

Código	Descripción	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
43	VENTA DE SERVICIOS	\$ 9.459.400.174,40	\$ 11.013.929.161,19	\$ 1.554.528.986,79	16,43%	2,57%
4390	OTROS SERVICIOS	\$ 3.029.816.702,15	\$ 4.047.685.792,22	\$ 1.017.869.090,07	33,60%	0,95%
439017	Servicios de investigación científica y tecnológica	\$ 1.270.931.755,51	\$ 1.286.897.763,98	\$ 15.966.008,47	1,26%	0,30%
439090	Otros servicios	\$ 1.758.884.946,64	\$ 2.760.788.028,24	\$ 1.001.903.081,60	56,96%	0,64%

La subcuenta 439090 “Otros Servicios” presenta un saldo de \$2.760.788.028,24 pesos, con una variación positiva de \$ 1.001.903.081,60, que corresponde al reconocimiento contable de los ingresos por concepto de vivienda fiscal de las Unidades aéreas.

Código	Descripción	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 7.803.184.848,82	\$ 22.661.982.119,05	\$ 14.858.797.270,23	190,42%	5,29%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 7.803.184.848,82	\$ 22.661.982.119,05	\$ 14.858.797.270,23	190,42%	5,29%
442803	Para gastos de funcionamiento	\$ 2.399.619.919,98	\$ 9.858.105.799,98	\$ 7.458.485.880,00	310,82%	2,30%
442807	Bienes recibidos sin contraprestación	\$ 669.304.636,14	\$ 3.519.501.971,07	\$ 2.850.197.334,93	425,84%	0,82%
442827	Bienes y Recursos en efectivo Recibidos de Gobiernos Extranjeros	\$ 4.146.088.683,20	\$ 7.841.778.687,71	\$ 3.695.690.004,51	100,00%	1,83%
442830	Bienes, Derechos y Recursos en efectivo Recibidos del Sector Privado	\$ 588.171.609,50	\$ 623.958.660,29	\$ 35.787.050,79	6,08%	0,15%
442890	Otras transferencias	\$ 442.631.004,31	\$ 328.000.000,00	-\$ 114.631.004,31	-25,90%	0,08%

La subcuenta 442803 “Para gastos de funcionamiento” presenta un saldo de \$9.858.105.799,98 pesos, con una variación positiva de \$7.458.485.880,00 pesos, que deriva principalmente de los registros del Comando de la Fuerza por los convenios de colaboración de Cenit por valor de \$6.458.000.000,00 y convenio Interadministrativo 03-2022 Ecopetrol por valor de \$1.000.485.880 de pesos.

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 \$272.185.912.884,75, generando un saldo a 31/03/2022 en la cuenta 442807 por \$3.519.501.971,07, correspondientes a las siguientes Entidades:

SUBCUENTA No. 442807	
DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO SIIF 442807 A MARZO 2022	275.705.414.855,82
ELIMINACIONES INTERNAS UNIDADES FAC	272.185.912.884,75
SALDO CUENTA 442807 DESPUES DE ELIMINACIONES (CGN001)	3.519.501.971,07

COMPOSICION DEL SALDO A 31/03/2022	
Unidades Ejecutoras MDN	1.797.548.031,60
EJERCITO NACIONAL	1.518.824.454,45
ARMADA NACIONAL	39.708.033,66
GESTION GENERAL	239.015.543,49
Otras Entidades Ejecutoras	1.721.953.939,47
POLICIA NACIONAL	146.088.129,73
DEPARTAMENTO DEL META	200.068.420,00
ALCALDIA DE CALI	37.666.718,00
GOBERNACION DEL TOLIMA	26.400.931,74
ALCALDIA DE LA DORADA	4.290.000,00
FONDO PAZ	1.305.445.740,00
OTRAS ENTIDADES NO RECIPROCAS	1.994.000,00
TOTAL SALDO CUENTA 442807 A 31/03/2022	3.519.501.971,07

La subcuenta 442827 " Bienes y Recursos en efectivo Recibidos de Gobiernos Extranjeros " presenta un saldo dentro del periodo de \$7.841.778.687,71 pesos, con una variación por valor de \$3.695.690.004,51 pesos, correspondiente a ingreso FMS por LOAS QBK por valor de \$3.671.749.825,97 y LOA BNN por valor de \$23.940.178,54.

La subcuenta 442890 "Otras transferencias" presenta un saldo dentro del periodo de \$328.000.000,00 pesos, refleja la presentación la presentación del CGN001 al Ministerio de Defensa Nacional, se generaron eliminaciones en la cuenta en referencia por valor de \$47.149.211.694,09, generando que la cuenta en referencia quedara en ceros, teniendo en cuenta el saldo total de la cuenta corresponde a movimiento entre Unidades de la FAC.

SUBCUENTA No. 442890	
DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO SIIF 442890 A MARZO 2022	47.477.211.694,09
ELIMINACIONES INTERNAS UNIDADES FAC	47.149.211.694,09
SALDO CUENTA 442890 DESPUES DE ELIMINACIONES (CGN001)	328.000.000,00

COMPOSICION DEL SALDO A 31/03/2022	
Unidades Ejecutoras MDN	328.000.000,00
GESTION GENERAL	328.000.000,00

Código	Descripcion	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
47	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	\$ 204.547.644.617,30	\$ 344.838.231.873,21	\$ 140.290.587.255,91	68,59%	80,55%
4705	FONDOS RECIBIDOS	\$ 200.129.151.838,13	\$ 338.400.243.176,21	\$ 138.271.091.338,08	69,09%	79,05%
470508	Funcionamiento	\$ 167.078.735.851,35	\$ 296.656.254.872,39	\$ 129.577.519.021,04	77,55%	69,30%
470510	Inversión	\$ 33.050.415.986,78	\$ 41.743.988.303,82	\$ 8.693.572.317,04	26,30%	9,75%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	\$ 4.418.492.779,17	\$ 6.437.988.697,00	\$ 2.019.495.917,83	45,71%	1,50%
472201	Cruce de cuentas	\$ 4.418.492.779,17	\$ 6.437.988.697,00	\$ 2.019.495.917,83	45,71%	1,50%
48	OTROS INGRESOS	\$ 21.070.580.940,58	\$ 49.300.550.113,92	\$ 28.229.969.173,34	133,98%	11,52%
4802	FINANCIEROS	\$ 7.789.369,72	\$ 24.887.073,29	\$ 17.097.703,57	219,50%	0,01%
480223	Comisiones	\$ 7.746.503,00	\$ 13.819.699,00	\$ 6.073.196,00	78,40%	0,00%
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	\$ 42.866,72	\$ 11.067.374,29	\$ 11.024.507,57	25718,10%	0,00%
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 722.886.876,05	\$ 1.340.800.662,24	\$ 617.913.786,19	85,48%	0,31%
480602	Cuentas por cobrar	\$ 1.121.146,59	\$ 74.299,02	-\$ 1.046.847,57	-93,37%	0,00%
480613	Adquisición de bienes y servicios del exterior	\$ 721.765.729,46	\$ 975.125.629,48	\$ 253.359.900,02	35,10%	0,23%
4808	INGRESOS DIVERSOS	\$ 20.339.904.694,81	\$ 47.934.862.378,39	\$ 27.594.957.683,58	135,67%	11,20%
480815	Fotocopias	\$ 1.401.623,14	\$ 2.922.918,08	\$ 1.521.294,94	108,54%	0,00%
480817	Arrendamiento operativo	\$ 261.874.340,48	\$ 424.350.333,03	\$ 162.475.992,55	62,04%	0,10%
480825	Sobrantes	\$ 6.557.945,03	\$ 111.455.480,31	\$ 104.897.535,28	100,00%	0,03%
480826	Recuperaciones	\$ 19.159.441.339,40	\$ 45.009.628.435,93	\$ 25.850.187.096,53	134,92%	10,51%
480827	Aprovechamientos	\$ 7.601.464,05	\$ 12.494.156,32	\$ 4.892.692,27	64,37%	0,00%
480828	Indemnizaciones	\$ 99.003.333,00	\$ 99.003.333,00	\$ 0,00	100,00%	0,02%
480890	Otros ingresos diversos	\$ 804.024.649,71	\$ 2.275.007.721,72	\$ 1.470.983.072,01	182,95%	0,53%

La subcuenta 470508 "Funcionamiento" presenta un saldo de \$296.656.254.872,39 pesos, con una participación de 69.30% 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.

La subcuenta 470510 "Inversión" presenta un saldo de \$41.743.988.303,82 pesos, con una participación del 9.75% 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

PROVEEDOR	CONTRATO	OBJETO	VR. PAGO
ACRE COLOMBIA S.A.S	CTO 201-00-A-COFAC-DILOA-2021	ADQUISICIÓN DEL SENSOR AEROTRANSPORTADO ESPECIALIZADO DE LA JEINA.	2.785.844.400,00
I2 SISTEMAS Y SEGURIDAD INFORMÁTICA LTDA.	CTO- 161-00-A-COFAC-GOCOP-2021	ADQUISICIÓN DE UN SERVICIO DE CIBERSEGURIDAD BASADO EN ANÁLISIS DE COMPORTAMIENTO DE USUARIOS E IDENTIDADES CON CAPACIDAD AUTOMATIZADA DE ORQUESTACIÓN Y RESPUESTA. DE ACUERDO CON LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS.	1.731.480.936,61



CONSORCIOAE	CTO- 176-00-A-COFAC-DIFRA-2021	OBRAS PÚBLICAS PARA LA CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LA AERÓDROMO DE EL ÁSQUEZ EN PUERTO BOYACÁ, DE ACUERDO CON ESPECIFICACIONES TÉCNICAS ANEXAS.	122.837.822,23
LOVAJE	CTO- 170-00-A-COFAC-DILOA-2020	MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A TODO COSTO DEL CENTRO DE ENTRENAMIENTO TÁCTICO MILITAR KFIR	103.552.000
INGEBYP LTDA	CTO 185-00-A-COFAC-DIFRA-2021	LA INTERVENCIÓN TÉCNICA, ECONÓMICA, JURÍDICA, FINANCIERA, ADMINISTRATIVA Y CONTABLE PARA LA OBRAS PÚBLICAS PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA PRIMERA ETAPA DE LA SEGUNDA FASE DEL CENTRO DE RECURSOS PARA EL APRENDIZAJE E INVESTIGACIÓN - CRAI (INCLUYE OBRAS DE URBANISMO Y EQUIPOS), UBICADO EN LA ESCUELA MILITAR DE AVIACIÓN "MARCO FIDEL SUAREZ" - EN LA CIUDAD DE CALI-VALLE DEL CAUCA"	45.552.183,78

Agencia de Compras

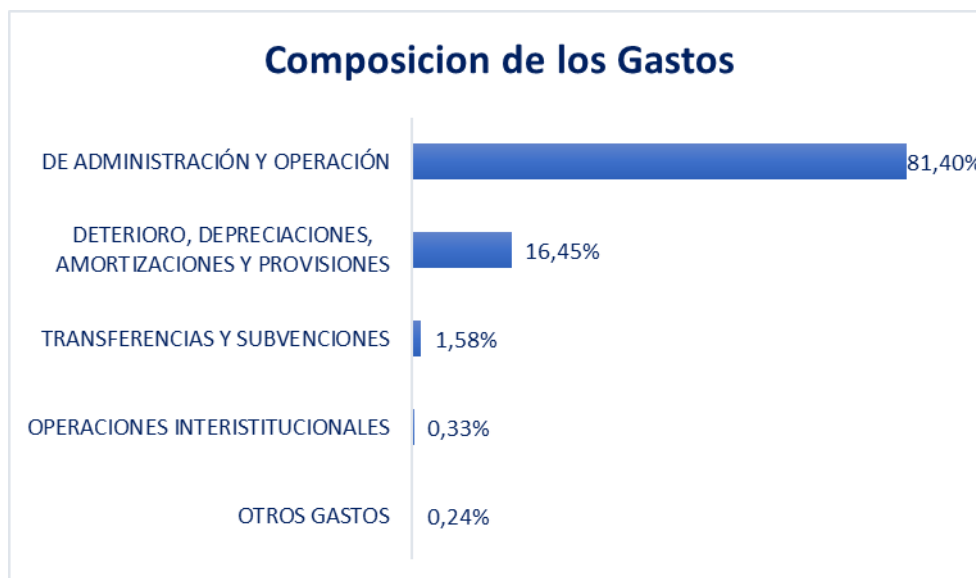
PROVEEDOR	OBLIGACION	OBJETO	VR. PAGO
Airbus Defence and Space S.A	15322	INSPECCIÓN MAYOR C (7200 HORAS) C-295 DE LA FAC.	\$3.026.182.687,18
Rafael Advanced Defense	15222	RAFAEL ADVANCED DEFENSE SUBAR	\$302.947.075,57

La subcuenta 472201 "Cruce de cuentas" presenta un saldo de \$6.437.988.697,00 pesos, con una participación de 1.5%, con una variación de \$2.019.495.917,83 dentro del grupo de los ingresos, que corresponde al proceso de compensación de las retenciones de impuestos de SIIF II, variación derivada principalmente del Comando de la Fuerza en el ejercicio de las declaraciones de impuestos de orden nacional retenidos en el primer bimestre de la vigencia.

La Subcuenta 480826 "Recuperaciones" presenta un saldo de \$45.009.628.435,93 pesos equivalente al 10.51% de los ingresos del periodo con una variación positiva de \$25.850.187.096,53 pesos, saldo derivado principalmente por ACOFA que aporta con un incremento por valor de \$14.559.321.260,11 pesos, seguidos por CACOM-5 \$3.202.522.797,49 pesos y CAMAN \$ 2.651.478.974,99 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.

La Subcuenta 480890 "Otros Ingresos Diversos", presenta un saldo de \$2.275.007.721,72, con una variación de \$1.470.983.072,01 pesos, equivalente a 182.95%, correspondiente principalmente a los registros del Comando de la Fuerza por el reconocimiento del ingreso del convenio 01 del Oleoducto bicentenario por \$1.100.000.000,00 pesos y el convenio 02 de Satena \$212.761.345,00.

NOTA 17 GASTOS



Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 369.032.243.998,85	81,40%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 74.562.354.011,94	16,45%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 7.154.458.763,80	1,58%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 1.493.062.663,18	0,33%
OTROS GASTOS	\$ 1.090.015.780,35	0,24%
TOTAL GASTOS	\$ 453.332.135.218,12	100,00%

El total de gastos acumulados al mes de Marzo de 2022 en el SIIF Nación, alcanzan \$453.332.135.218,12 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 81.40% por valor \$369.032.243.998,85 pesos, el cual comprende los gastos asociados 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 16.45% por \$74.562.354.011,94 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	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 212.203.359.297,38	\$ 369.032.243.998,85	\$ 156.828.884.701,47	73,90%	81,40%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 42.822.302.490,05	\$ 65.327.795.614,83	\$ 22.505.493.124,78	52,56%	14,41%
510101	Sueldos	\$ 32.859.069.409,82	\$ 49.546.725.809,47	\$ 16.687.656.399,65	50,79%	10,93%
510105	Gastos de representación	\$ 102.077.250,49	\$ 182.528.511,29	\$ 80.451.260,80	78,81%	0,04%
510108	Sueldo por comisiones al exterior	\$ 1.083.722.986,31	\$ 1.542.778.545,66	\$ 459.055.559,35	42,36%	0,34%
510119	Bonificaciones	\$ 2.766.290.640,84	\$ 4.543.358.482,99	\$ 1.777.067.842,15	64,24%	1,00%
510123	Auxilio de transporte	\$ 680.309.665,57	\$ 964.014.118,15	\$ 283.704.452,58	41,70%	0,21%
510157	Partida de alimentación soldados y orden público	\$ 2.786.037.757,93	\$ 4.740.986.821,42	\$ 1.954.949.063,49	70,17%	1,05%
510159	Subsidio de vivienda	\$ 1.840.940.600,00	\$ 2.759.867.500,00	\$ 918.926.900,00	49,92%	0,61%
510160	Subsidio de alimentación	\$ 703.854.179,09	\$ 1.047.535.825,85	\$ 343.681.646,76	48,83%	0,23%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 8.252.133.830,01	\$ 13.315.963.658,31	\$ 5.063.829.828,30	61,36%	2,94%
510202	Subsidio familiar	\$ 6.499.994.790,01	\$ 9.805.346.774,31	\$ 3.305.351.984,30	50,85%	2,16%
510203	Indemnizaciones	\$ 1.752.139.040,00	\$ 3.510.616.884,00	\$ 1.758.477.844,00	100,36%	0,77%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 5.515.457.344,00	\$ 8.260.483.668,00	\$ 2.745.026.324,00	49,77%	1,82%
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 40.969.888,00	\$ 65.218.803,00	\$ 24.248.915,00	59,19%	0,01%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 3.339.622.756,00	\$ 4.992.132.165,00	\$ 1.652.509.409,00	49,48%	1,10%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 1.276.388.700,00	\$ 1.916.990.600,00	\$ 640.601.900,00	50,19%	0,42%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$ 856.939.900,00	\$ 1.279.072.700,00	\$ 422.132.800,00	49,26%	0,28%

La subcuenta 510101 "Sueldos" registra un saldo a 31 de Marzo de 2022 de \$49.546.725.809,47 equivalente al 10.93% de los gastos, el saldo corresponde al reconocimiento de la nómina de las unidades de la FAC, así como la transferencia de la Nómina Funcionarios Presidencia, CIAC, SATENA, Club Militar y Fondo Paz, 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.

Código	Descripción	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 1.930.493.500,00	\$ 2.894.110.600,00	\$ 963.617.100,00	49,92%	0,64%
510401	Aportes al icbf	\$ 1.158.294.400,00	\$ 1.736.461.600,00	\$ 578.167.200,00	49,92%	0,38%
510402	Aportes al sena	\$ 193.050.200,00	\$ 289.413.300,00	\$ 96.363.100,00	49,92%	0,06%
510403	Aportes a la esap	\$ 193.050.200,00	\$ 289.413.300,00	\$ 96.363.100,00	49,92%	0,06%
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	\$ 386.098.700,00	\$ 578.822.400,00	\$ 192.723.700,00	49,92%	0,13%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$ 1.536.100,00	\$ 7.069.400,00	\$ 5.533.300,00	360,22%	0,00%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 39.684.402.527,26	\$ 60.760.604.048,22	\$ 21.076.201.520,96	53,11%	13,40%
510702	Cesantías	\$ 2.154.461.499,00	\$ 2.163.103.449,00	\$ 8.641.950,00	0,40%	0,48%
510704	Prima de vacaciones	\$ 2.832.051.390,96	\$ 4.275.018.331,46	\$ 1.442.966.940,50	50,95%	0,94%
510705	Prima de navidad	\$ 5.841.439.611,20	\$ 8.773.941.656,86	\$ 2.932.502.045,66	50,20%	1,94%
510706	Prima de servicios	\$ 2.827.062.354,22	\$ 4.256.490.821,83	\$ 1.429.428.467,61	50,56%	0,94%
510707	Bonificación especial de recreación	\$ 34.786.767,00	\$ 52.114.079,00	\$ 17.327.312,00	49,81%	0,01%
510790	Otras primas	\$ 25.994.600.904,88	\$ 41.239.935.710,07	\$ 15.245.334.805,19	58,65%	9,10%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 167.834.424,44	\$ 436.124.590,09	\$ 268.290.165,65	159,85%	0,10%
510803	Capacitación, bienestar social y	\$ 167.834.424,44	\$ 281.194.590,09	\$ 113.360.165,65	67,54%	0,06%



Código	Descripción	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 212.203.359.297,38	\$ 369.032.243.998,85	\$ 156.828.884.701,47	73,90%	81,40%
5111	Generales	\$ 111.830.272.760,41	\$ 215.469.526.641,19	\$ 103.639.253.880,78	92,68%	47,53%
511113	Vigilancia y seguridad	\$ 2.135.972.719,61	\$ 2.530.054.840,61	\$ 394.082.121,00	18,45%	0,56%
511114	Materiales y suministros	\$ 61.791.834.591,45	\$ 101.650.588.040,22	\$ 39.858.753.448,77	64,50%	22,42%
511115	Mantenimiento	\$ 5.679.616.949,69	\$ 14.905.457.452,06	\$ 9.225.840.502,37	162,44%	3,29%
511116	Reparaciones	\$ 13.075.683.763,49	\$ 33.139.351.731,00	\$ 20.063.667.967,51	153,44%	7,31%
511117	Servicios públicos	\$ 3.402.802.411,40	\$ 5.500.863.839,60	\$ 2.098.061.428,20	61,66%	1,21%
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$ 1.948.723.934,50	\$ 4.026.348.625,51	\$ 2.077.624.691,01	106,61%	0,89%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y	\$ 977.251.023,66	\$ 3.065.436.293,60	\$ 2.088.185.269,94	213,68%	0,68%
511125	Seguros generales	\$ 13.338.797,62	\$ 11.876.014.077,19	\$ 11.862.675.279,57	88933,62%	2,62%
511146	Combustibles y lubricantes	\$ 19.092.840.601,43	\$ 30.776.629.234,31	\$ 11.683.788.632,88	61,19%	6,79%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 2.000.462.421,21	\$ 2.567.635.178,21	\$ 567.172.757,00	28,35%	0,57%
512001	Impuesto predial unificado	\$ 1.316.991.195,00	\$ 1.687.411.876,00	\$ 370.420.681,00	28,13%	0,37%

La subcuenta 511114 "Materiales y suministros" presenta un saldo de \$101.650.588.040,22 pesos, con una variación positiva por valor de \$39.858.753.448,77 pesos, que corresponde principalmente a los registros de las subunidades ejecutoras de CACOM-5, CACOM-3, CACOM-2 y EMAVI, 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 desgrega a continuación:

Concepto	Valor
Elementos y Materiales para Construcción	2.622.722.394,38
Papelería Útiles de Escritorio y Dibujo	272.196.952,62
Repuestos Accesorios y Similares	88.243.250.092,22
LLantas y Accesorios	851.575.120,10
Herramientas	125.510.544,54
Medicamentos	12.544.824,99
Medicamentos Uso Veterinario	10.136.029,40
Utensillos de Uso Doméstico	153.029.110,33
Viveres y Abarrotes	804.005.925,02
Dotación	1.160.258.233,17
Raciones de Campaña	16.128.185,14
Equipo de Alojamiento y Campaña	4.916.888.423,08
Munición	1.990.501.845,72
Forrajes y Alimentos para Animales	124.988.848,14
Elementos y Accesorios para Arneses Arre	144.382.134,02
Materiales Reactivos Laboratorio	175.850.186,04
Insecticidas Fungicidas y Otros Insumos	14.973.775,59
Elementos de Lencería y Ropería	6.210.384,94
Otros Materiales y Suministros	5.435.030,78
Total	101.650.588.040,22

La subcuenta 511115 "Mantenimiento", presenta un saldo de \$14.905.457.452,06 pesos, valor que se genera por el normal funcionamiento de las subunidades ejecutoras, registra una variación positiva por valor de \$9.225.840.502,37 pesos, entre los movimientos más representativos del mes se registraron CATAM: por concepto del reconocimiento de contratos suscritos para la reparación de equipo de navegación o material aeronáutico, como se relacionan; , FACT ETAR46 por valor \$3.098.368.892,22, CTO 077-00-L-CATAM-GRUTE-2021, CTO 069-00-L-CATAM-GRUTE-2021 por valor \$50.000.000,00 por valor \$24.919.544,38 y equipo de transporte CTO-067-00-L-CATAM-GRUAL-2021 por valor \$49.470.646,96; en menor proporción todas las UMAS de la FAC aportan a la variación positiva dentro del periodo.

La subcuenta 511116 denominada "Reparaciones" presenta saldo de \$33.139.351.731,00 pesos, con una variación positiva por valor de \$20.063.667.967,51 equivalente al 153.44%; que deriva principalmente de los registros realizados por las UMAS CACOM-1 reparación de equipo de navegación por valor de \$8.547.137.512,20 y 1.063.692.000,00 según FRA R47-22-51431 G/A 014-62833481 y en menor proporción CATAM por reparación de equipo de navegación CTO. 160-2021 INV # 7743 / #7744 por valor \$1.246.217.324,51, CTO 068-2021 INV.SIM220061 por valor \$2.381.850.900,00, CTO. 194/2018 por valor de \$1.675.855.255,54 pesos.

La subcuenta 511117 "Servicios públicos", presenta un saldo de \$5.500.863.839,60 pesos, valor que se genera por el normal funcionamiento de las subunidades ejecutoras.

La subcuenta 511119 " Viáticos y gastos de viaje", presenta un saldo de \$4.026.348.625,51 pesos, con una variación de \$2.077.624.691,01 equivalente al 106.61%, que deriva



principalmente de los registros realizados por el Comando de la Fuerza, por el reconocimiento de viáticos al interior y exterior de la Fuerza Aérea Colombiana.

La subcuenta 511121 " Impresos, publicaciones, suscripciones", presenta un saldo de \$3.065.436.293,60 pesos, con una variación de \$ \$ 2.088.185.269,94 equivalente al 213.68%, que deriva principalmente de los registros realizados por el Comando de la Fuerza en el reconocimiento del contrato 077-DINOP-2021

La subcuenta 511125 " Seguros generales" presenta un saldo de \$11.876.014.077,19 pesos, con una variación positiva por valor de \$11.862.675.279,57 pesos, que deriva principalmente de la adquisición de las pólizas de seguros para los cascos de las aeronaves, maquinaria y equipo, seguros de automóviles de la Fuerza.

La subcuenta 511146 combustibles y lubricantes presenta un saldo de \$30.776.629.234,31 pesos, derivado del 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.

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	Marzo 31 / 2022	Participación %
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	72.907.552.374,38	100,00%
536001	Edificaciones	13.936.058.151,78	19,11%
536002	Plantas, ductos y túneles	261.924.810,57	0,36%
536003	Redes, líneas y cables	89.573.254,73	0,12%
536004	Maquinaria y equipo	20.749.234.675,28	28,46%
536005	Equipo médico y científico	345.004.868,00	0,47%
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.036.186.548,15	1,42%
536007	Equipos de comunicación y computación	9.352.045.759,66	12,83%
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	5.930.993.726,80	8,13%
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	149.722.542,26	0,21%
536010	Semovientes y plantas	23.607.264,62	0,03%
536012	Bienes de arte y cultura	203.126.935,94	0,28%
536013	Bienes muebles en bodega	205.603.080,92	0,28%
536014	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	17.683.850.472,36	24,26%
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	2.940.620.283,31	4,03%

GRUPO 54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Presenta saldo por valor de \$7.154.458.763,80 pesos, representa el 1.58% 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	Marzo 31 / 2022	Participación %
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7.154.458.763,80	100,00%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	5.958.646.047,50	83,29%
542303	Para gastos de funcionamiento	1.369.419.111,62	19,14%
542307	Bienes entregados sin contraprestación	4.589.009.722,88	64,14%
542390	Otras transferencias	217.213,00	0,00%
5424	SUBVENCIONES	1.195.812.716,30	16,71%
542405	Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas	1.195.812.716,30	16,71%

La subcuenta 542307 Bienes Entregados sin contraprestación presenta un saldo de \$4.589.009.722,88 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 \$272.185.912.884,75 pesos, generando un saldo a 31/03/2022 en la cuenta 542307 como se relaciona en la tabla a continuación:

SUBCUENTA No. 542307	
DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO SIIF 442807 A MARZO 2022	276.774.922.607,63
ELIMINACIONES INTERNAS UNIDADES FAC	272.185.912.884,75
SALDO CUENTA 542307 DESPUES DE ELIMINACIONES (CGN001)	4.589.009.722,88

COMPOSICION DEL SALDO A 31/03/2022	
Unidades Ejecutoras MDN	2.601.853.513,15
EJERCITO NACIONAL	1.816.628.042,71
ARMADA NACIONAL	421.342.138,31
SANIDAD MILITAR	270.201.233,09
COMANDO GENERAL	93.682.099,04
Otras Entidades Ejecutoras	1.987.156.209,73
POLICIA NACIONAL	1.974.978.783,16
SATENA	12.177.426,57
TOTAL SALDO CUENTA 542307 A 31/03/2022	4.589.009.722,88

La subcuenta 542390 "Otras transferencias" presenta un saldo dentro del periodo de \$40.025.958.901,37 pesos, correspondiente 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 \$217.213,00 pesos, correspondiente a los traspasos al Ejercito Nacional, como se relaciona a continuación:

SUBCUENTA No. 542390	
DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO SIIF 542390 A MARZO 2022	47.149.428.907,09
ELIMINACIONES INTERNAS UNIDADES FAC	47.149.211.694,09
SALDO CUENTA 542390 DESPUES DE ELIMINACIONES (CGN001)	217.213,00

COMPOSICION DEL SALDO A 31/03/2022	
Unidades Ejecutoras MDN	217.213,00
EJERCITO NACIONAL	217.213,00

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:

Código	Descripción	Marzo 31 / 2022
131790	Otros servicios	80.490.899,21
133712	Otras Transferencias	108.458.441.970,48
138490	Otras cuentas por cobrar	7.420.619.579,64
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	12.628.875.789,17
138690	Otras cuentas por cobrar	- 10.672.528.568,02
151490	Otros materiales y suministros	4.791.347.926,54
152590	Otros inventarios en tránsito	1.133.722.626,38
153042	Repuestos, equipos férreos y otros	1.527.843.081,95
164090	Otras edificaciones	100.586.869.257,46
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	78.868.868,67
167090	Otros equipos de comunicación y computac	1.656.006.149,11
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elev	815.873.154,41
168190	Otros bienes de arte y cultura	191.816.785,80
240790	Otros recursos a favor de terceros	2.383.928,00
242490	Otros descuentos de nómina	145.668.848,65
243690	Otras retenciones	5.807,00
249090	Otras cuentas por pagar	186.525,50
251110	Otras primas	3.185.700,00
251190	Otros beneficios a los empleados a corto pl	45.443.682,36
439090	Otros servicios	2.760.788.028,24
439590	Otros Servicios	- 935.466,00
442807	Otros bienes, derechos y recursos en efecti	3.519.501.971,07
442890	Otras transferencias	328.000.000,00
480890	Otros ingresos diversos	2.275.007.721,72
510790	Otras primas	41.239.935.710,07
511190	Otros gastos generales	624.603.259,66
542390	Otras transferencias	217.213,00
589090	Otros gastos diversos	90.900,00
589516	Otros Servicios	1.179.015,15
819090	Otros activos contingentes	22.913.503.887,44
831590	Otros bienes y derechos retirados	46.036.892.795,01
890590	Otros activos contingentes por contra	- 22.913.503.887,44
939090	Otras cuentas acreedoras de control	3.084.024.741,00
991590	Otras cuentas acreedoras de control por el (-	3.084.024.741,00

La subcuenta 133712 "Otras trasferencias" presenta un saldo de \$108.458.441.970,48 pesos, que corresponde al registro de las cuentas por cobrar derivadas de convenios entre los mas 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:

Código	Marzo 31 / 2022	Participación
COFAC	45.743.592.739,68	45,5%
CACOM1	1.482.576.786,08	1,5%
CACOM2	8.243.368.250,62	8,2%
CACOM3	2.563.368.294,27	2,5%
CACOM4	142.987.282,19	0,1%
CACOM5	2.737.233.459,45	2,7%
CACOM6	2.534.498.192,66	2,5%
EMAVI	9.118.468.055,90	9,1%
CATAM	5.930.644.714,14	5,9%
CAMAN	15.343.946.948,78	15,3%
ESUFA	6.746.184.533,69	6,7%
TOTAL	100.586.869.257,46	100,0%

El Comando de la Fuerza es la subunidad ejecutora de la FAC, que presenta un porcentaje de participación en la cuenta del 45,48%, los bienes registrados en esta cuenta y que actualmente a cargo de COFAC son siguientes activos:

Aeródromo	39,258,985,787.73
Caseta cubierta sistema potabilización agua	359,480,369.31
Centro de acopio	608,304,875.13
Obras laderas petar	1,172,181,545.52

Infraestructura de combustible terrestre	139,453,583.65
Instalaciones granja	612,593,205.29
Sistema de acueducto y tanque subterráneo	83,006,987.12
Subestación eléctrica pedestal	83,006,987.12
Torre de vigilancia (e)	385,042,132.83

CAMAN tiene una participación en esta cuenta del 15,3%, saldo que corresponden a la malla perimetral de la unidad, las redes de alcantarillado de la unidad y la Calle de Rodaje Taxeo Bravo.

EMAVI también presenta saldo en esta cuenta con una participación del 9,1%, correspondiente a los siguientes bienes.

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

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

NOTA 19 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Grupo 81 Activos Contingentes

El saldo del grupo 81 activos contingentes, alcanza la suma de \$22.922.624.704,28 pesos. En dicho saldo se evidencia principalmente el impacto de la subcuenta 819090 Otros activos contingentes por valor de \$22.913.503.887,44 pesos, reflejando el valor de los convenios de cooperación y colaboración suscritos por la Fuerza Aérea Colombiana que aún se encuentran pendiente ejecución a 31 de Marzo de 2022.

Código	Descripcion	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
81	ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 41.723.887.764,28	\$ 22.922.624.704,28	-\$ 18.801.263.060,00	-45,06%	100,00%
8130	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	\$ 9.105.816,84	\$ 9.120.816,84	\$ 15.000,00	0,16%	0,04%
813008	Armas y municiones	\$ 9.105.816,84	\$ 9.120.816,84	\$ 15.000,00	0,16%	0,04%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 41.714.781.947,44	\$ 22.913.503.887,44	-\$ 18.801.278.060,00	-45,07%	99,96%
819090	Otros activos contingentes	\$ 41.714.781.947,44	\$ 22.913.503.887,44	-\$ 18.801.278.060,00	-45,07%	99,96%

La subcuenta 819090 denominada "Otros activos contingentes" La Fuerza Aérea Colombiana presenta saldo en la cuenta por valor de \$22.913.503.887,44 pesos, con una variación negativa \$18.801.278.060,00, que corresponde en su totalidad al registro de los convenios y sus amortizaciones por facturación y recibo de bienes o servicios del Comando de la Fuerza y la Escuela Militar de Aviación, como se relacionan a continuación:

Comando de la Fuerza:

CONVENIO	VALOR
CONVENIO 106 FONDO PAZ 2021	1.856.884.226,00
CONVENIO 01-2022 BICENTENARIO	1.100.000.000,00
CONVENIO 01-22 CENIT	6.458.000.000,00
CONVENIO 003 ECOPEPETROL	1.000.485.880,00
TOTAL	8.745.779.060,00

Escuela Militar de Aviación:

Registra una variación negativa por valor de \$10.055.499.000,00 pesos, correspondiente a la reversión contable del Convenio interadministrativo 240-16-02-002 entre el municipio de Tuluá y la Escuela Militar, por concepto de Utilización Aeródromo para la instrucción y formación de Cadetes, ya que el mismo no ha cumplido con los requisitos para el perfeccionamiento de acuerdo a oficio No. FAC-S-2022-052849-CI del 19 de marzo de 2022.

Grupo 83 Deudoras De Control

Código	Descripción	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 74.946.872.202,82	\$ 74.486.927.858,29	-\$ 459.944.344,53	-0,61%	100,00%
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	\$ 82.673.350,00	\$ 82.673.350,00	\$ 0,00	0,00%	0,11%
830617	Propiedades, planta y equipo	\$ 82.673.350,00	\$ 82.673.350,00	\$ 0,00	0,00%	0,11%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	\$ 65.116.831.215,46	\$ 65.313.413.185,95	\$ 196.581.970,49	0,30%	87,68%
831510	Propiedades, planta y equipo	\$ 19.281.453.924,87	\$ 19.276.520.390,94	-\$ 4.933.533,93	-0,03%	25,88%
831590	Otros bienes y derechos retirados	\$ 45.835.377.290,59	\$ 46.036.892.795,01	\$ 201.515.504,42	0,44%	61,81%
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	\$ 10.000.000,00	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
834704	Propiedades, planta y equipo	\$ 10.000.000,00	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	\$ 9.737.367.637,36	\$ 9.080.841.322,34	-\$ 656.526.315,02	-6,74%	12,19%
836101	Internas	\$ 9.737.367.637,36	\$ 9.080.841.322,34	-\$ 656.526.315,02	-6,74%	12,19%

La cuenta 8315 bienes y derechos retirados alcanza la suma de \$65.313.413.185,95 pesos, La subcuenta con mayor participación en el grupo es la 831590 “otros bienes y derechos retirados” por valor de \$46.036.892.795,01 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.

Grupo 89 – Deudoras Por Contra

Código	Descripción	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 116.670.759.967,10	- 97.409.552.562,57	19.261.207.404,53	-16,51%	100,00%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (C)	- 41.723.887.764,28	- 22.922.624.704,28	18.801.263.060,00	-45,06%	23,53%
890513	Bienes aprehendidos o incautados	- 9.105.816,84	- 9.120.816,84	- 15.000,00	0,16%	0,01%
890590	Otros activos contingentes por contra	- 41.714.781.947,44	- 22.913.503.887,44	18.801.278.060,00	-45,07%	23,52%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (C)	- 74.946.872.202,82	- 74.486.927.858,29	459.944.344,53	-0,61%	76,47%
891502	Bienes entregados en custodia	- 82.673.350,00	- 82.673.350,00	-	0,00%	0,08%
891506	Bienes y derechos retirados	- 65.116.831.215,46	- 65.313.413.185,95	- 196.581.970,49	0,30%	67,05%
891518	Bienes entregados a terceros	- 10.000.000,00	- 10.000.000,00	-	0,00%	0,01%
891521	Responsabilidades en proceso	- 9.737.367.637,36	- 9.080.841.322,34	656.526.315,02	-6,74%	9,32%

La subcuenta 890590 denominada “Otros activos contingentes en contra” La Fuerza Aérea Colombiana presenta saldo en la cuenta por valor de \$ 22.913.503.887,44 pesos, con una variación \$18.801.278.060,00 pesos, que corresponde en su totalidad al registro de los convenios, sus amortizaciones y ajustes por facturación y recibo de bienes o servicios del Comando de la Fuerza y la Escuela Militar de Aviación, como se relacionan a continuación:

Comando de la Fuerza:

CONVENIO	VALOR
CONVENIO 106 FONDO PAZ 2021	1.856.884.226,00
CONVENIO 01-2022 BICENTENARIO	1.100.000.000,00
CONVENIO 01-22 CENIT	6.458.000.000,00
CONVENIO 003 ECOPETROL	1.000.485.880,00
TOTAL	8.745.779.060,00

Escuela Militar de Aviación:

Registra una variación negativa por valor de \$10.055.499.000,00 pesos, correspondiente a la reversión contable del Convenio interadministrativo 240-16-02-002 entre el municipio de Tuluá y la Escuela Militar, por concepto de Utilización Aeródromo para la instrucción y formación de Cadetes, ya que el mismo no ha cumplido con los requisitos para el perfeccionamiento de acuerdo a oficio No. FAC-S-2022-052849-CI del 19 de marzo de 2022.

NOTA 20 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Código	Descripción	Marzo 01 / 2022	Marzo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
91	PASIVOS CONTINGENTES	585.230.520,00	585.230.520,00	-	0,00%	100,00%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	585.230.520,00	585.230.520,00	-	0,00%	100,00%
912004	Administrativos	585.230.520,00	585.230.520,00	-	0,00%	100,00%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	22.710.888.716,54	17.290.215.842,02	- 5.420.672.874,52	-23,87%	100,00%
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	13.129.390.801,02	13.129.390.801,02	-	0,00%	75,94%
930617	Propiedades, planta y equipo	13.129.390.801,02	13.129.390.801,02	-	0,00%	75,94%
9325	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	1.076.800.300,00	1.076.800.300,00	-	0,00%	6,23%
932525	Propiedades, planta y equipo	1.076.800.300,00	1.076.800.300,00	-	0,00%	6,23%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	8.504.697.615,52	3.084.024.741,00	- 5.420.672.874,52	-63,74%	17,84%
939090	Otras cuentas acreedoras de control	8.504.697.615,52	3.084.024.741,00	- 5.420.672.874,52	-63,74%	17,84%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	23.296.119.236,54	17.875.446.362,02	- 5.420.672.874,52	-23,27%	100,00%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	585.230.520,00	585.230.520,00	-	0,00%	3,27%
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	585.230.520,00	585.230.520,00	-	0,00%	3,27%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	22.710.888.716,54	17.290.215.842,02	- 5.420.672.874,52	-23,87%	96,73%
991502	Bienes recibidos en custodia	13.129.390.801,02	13.129.390.801,02	-	0,00%	73,45%
991505	Bienes aprehendidos o incautados	1.076.800.300,00	1.076.800.300,00	-	0,00%	6,02%
991590	Otras cuentas acreedoras de control por contra (DB)	8.504.697.615,52	3.084.024.741,00	- 5.420.672.874,52	-63,74%	17,25%

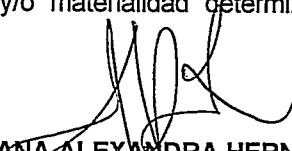
Grupo 93 Acreedoras De Control

La subcuenta 939090 denominada “Otras Cuentas Acreedoras de Control” presenta una disminución de \$5.420.672.874,52 pesos, disminución derivada totalmente por la Agencia de Compras de la Fuerza, debido al giro de los pagos anticipados durante el mes de marzo como se relacionan a continuación:

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR USD	VALOR \$
HIGH PERFORMANCE DIESEL CORP	DILOS-SAP-4700019351-ADQUISICIÓN DE VEHÍCULO DE EXTINCIÓN DE INCENDIOS AEROPORTUARIO PARA LA FAC.	9.933,71	\$ 20.091.331,12
TSI AVIATION INC	DIMAT-4700019531-INSPECCION,REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC.	15.000,00	\$ 60.000.000,00
WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.	SUBAR-4700019494-ADQUISICION PARTES Y EQUIPO PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FAC.	37,93	\$ 155.513,00
GULF COAST AVIONICS CORPORATION	SUBAR-4600173066-4700019496-ADQUISICION PARTES Y EQUIPO PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FAC.	20.118,60	\$ 88.521.840,00
INDUSTRIA DE TURBO PROPULSORES S.A. ITP	SUMAN-4700019492-MANTTO, OVERHAUL Y REPARACIÓN POR CUALQUIER EVENTO, INSPECCIÓN, APLICACIÓN DE SERVICES BULLETINS, DIRECTIVAS DE AERONAVEGABILIDAD,EXCHANGE, T700	397.515,00	\$ 1.749.066.000,00
EMBRAER	DIMAT-4700019498-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS A-29, C-95, E-135 Y T-27ASIGNADOS A LA FAC.	273.737,37	\$ 1.146.164.428,00
INSITU, INC	DIMAT-4600192223-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ART ASIGNADAS A LA FAC.	840,60	\$ 2.465.762,40
FLORIDA AERONAUTIC SOLUTIONS, LLC	DIMAT-4600192281-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS,COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC.	135.000,00	\$ 540.000.000,00
AERONAUTIC INVESTMENTS INC	DIMAT-4600192405-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADA A LA FAC.	250.000,00	\$ 1.000.000.000,00
MIAMIAIR SUPPORT CORP	DIMAT-4700019516-ADQUISICION DE LLANTAS AERONAUTICAS Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	26.881,00	\$ 107.524.000,00
AIRESOURCE INTERNATIONAL CORPORATION	DIMAT-4700019522-ADQUISICION DE LLANTAS AERONAUTICAS Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	26.881,00	\$ 107.524.000,00
S3 AERODEFENSE LLC	DIMAT-4700019530-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC.	149.790,00	\$ 599.160.000,00
TOTAL		1.305.735,21	\$ 5.420.672.874,52




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


Teniente **DIANA ALEXANDRA HERNANDEZ RINCON**
Contadora Fuerza Aérea Colombiana
C.C. 1016006895
TP. 172166-T


Coronel **PABLO ANTONIO SUAREZ REYES**
Director Financiero


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


CR. CORTÉS
Vo.Bo. JEADA


MG. CUINTERO
Vo.Bo. CODAF


MG. GARCÍA
Vo.Bo. JEMFA

