

TABLA DE CONTENIDO

NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL.....	3
1.1 Naturaleza Jurídica.....	3
1.2 Funciones y Deberes.....	3
NOTA 2. REGIMEN CONTABLE APLICABLE	4
2.1 Marco Normativo para Entidades del Gobierno	4
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	4
3.1. Estimaciones y Supuestos	4
3.1.1 Deterioro en las Cuentas por Cobrar.	4
3.1.2 Deterioro de Propiedades, planta y equipo.	4
3.1.3. Correcciones contables 3109.....	5
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	8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	9
COMPOSICION DEL ACTIVO	10
NOTA 7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	10
NOTA 8 CUENTAS POR COBRAR	11
NOTA 9 INVENTARIOS	12
NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14
NOTA 11 OTROS ACTIVOS	19
COMPOSICIÓN DEL PASIVO	21
NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR	21
NOTA 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS	24
COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO	25
NOTA 15 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO.....	26
CUENTAS DE RESULTADO	26
NOTA 16 – INGRESOS.....	26
NOTA 17 GASTOS	32
CUENTAS OTROS.....	38
NOTA 18 CUENTA OTROS	38
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS	40
NOTA 19 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.....	40

**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FUERZA AÉREA COLOMBIANA**

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A
30 DE JUNIO DE 2023**

I. NOTAS SOBRE ASPECTOS GENERALES

NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

1.1 Naturaleza Jurídica

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

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

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

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

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

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

1.2 Funciones y Deberes

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

MISIÓN

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

VISIÓN

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

OBJETIVOS

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

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

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

NOTA 2. REGIMEN CONTABLE APLICABLE

2.1 Marco Normativo para Entidades del Gobierno

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

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

3.1. Estimaciones y Supuestos

3.1.1 Deterioro en las Cuentas por Cobrar.

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

3.1.2 Deterioro de Propiedades, planta y equipo.

El deterioro de la propiedad, planta y equipo, es la pérdida en su potencial de servicio, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o amortización. En el Ministerio de Defensa y Policía Nacional, para efectos de Deterioro se

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

3.1.3. Correcciones contables 3109.

En el segundo trimestre de la vigencia 2023, se realizaron ajustes de reclasificación para correcciones contables de la vigencia anterior, como se relacionan a continuación:

UNIDAD	VALOR	SOPORTE	CONCEPTO
COFAC	2.553.739.256,40	Acta FAC-S-2023-014807-AG	Contrato de obra No.181-00-A-COFAC-DIFRA-2021, que fue reconocido como un gasto en la vigencia 2022 y correspondía a un mayor valor de un activo.
CAMAN	1.776.666,66-	FAC-S-2023-028704-AG	Retiro de herramienta que se reconoció en la vigencia 2022, por concepto técnico que no correspondía.

NOTA 4. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

4.1 Políticas Contables

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

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

4.2 Políticas Contables Significativas.

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

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

Se reconocerá como Propiedades, Planta y Equipo y para efectos de la salida de almacén los bienes muebles e inmuebles que cumplan con las características y

elementos del activo cuando su costo unitario de adquisición, construcción, producción, donación, transferencia y permuta sea igual o superior a 50 Unidades de Valor Tributarios (U.V.T) vigente.

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

▪ **Inventarios.**

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

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

▪ **Beneficios a Empleados.**

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

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

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

▪ **Cuentas por Cobrar.**

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

▪ **Ingresos.**

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

▪ **Intangibles.**

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

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

- **Cuentas por Pagar.**
En la FAC las cuentas por pagar son las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.
- **Cuentas de Orden.**
Las cuentas de orden deudoras y acreedoras representan la estimación de hechos o circunstancias que pueden afectar la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública, así como el valor de los bienes, derechos y obligaciones que requieren ser controlados.
- **Arrendamientos.**
El arrendamiento operativo, es cuando el arrendador no transfiere, sustancialmente al arrendatario, los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo.

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

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

NOTA 5. LOS SUPUESTOS REALIZADOS

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

- **Método de Depreciación y/o Amortización, de Activos**
La FAC, en atención a restricciones existentes por aspectos relacionados con la seguridad y reserva en el manejo de la información, que limita la implementación de otros métodos de depreciación y/o amortización aplicables a las propiedades, planta y equipo, adoptó en sus políticas y en su Manual de Procedimiento Administrativos y Financieros para el manejo de Bienes del Ministerio de Defensa Nacional, el método de línea recta para reconocer la pérdida de la capacidad operacional por el uso de los activos, la cual es calculada para cada bien en forma individual de acuerdo con las vidas útiles determinadas con referencia a los rangos establecidos en la política contable, a través del sistema de Información Logística SILOG.
- **Método de Valuación de Inventarios**
La metodología de valuación de inventarios se encuentra formalizada, a través de la política contable de Inventarios y en el Manual de Procedimientos Administrativos y Financieros para el Manejo de Bienes del Ministerio de Defensa Nacional, el cual establece el sistema de inventario permanente para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplicará el método de promedio ponderado, para el caso de los reparables en condición de serviciales o reparados se aplicará el método de identificación, a través del Sistema de Información Logística - SILOG.

NOTA 6. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES

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

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

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

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

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

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

De Orden Administrativo.

- Duplicidad de funciones debido al registro de la información financiera en el SIIF Nación II como único sistema obligatorio de acuerdo con el Decreto 1068 de 2015 y la herramienta SAP/R3 implementado por el Ministerio de Defensa Nacional que sirve como apoyo en la trazabilidad de bienes que no controla SIIF Nación, siendo el Viceministerio General del Ministerio de Hacienda y Crédito Público el responsable de los desarrollos.
- Teniendo en cuenta que SIIF Nación II asume el modelo de balance por entidad contable pública, realiza registros automáticos por traslado de recursos entre PCI de la Fuerza, sin que medie registro de transferencias afectando banco de una PCI contra banco de la PCI que recibe los recursos, generando el libro de saldos y movimientos desbalanceados a nivel de PCI, situación por la cual la FAC desarrolla formatos de cruce de la información de las transferencias, como es el caso de los Formatos GA-JEADA-FR-190 y GA-JEADA-FR-191, por medio del cual se realiza el cruce de la información, con apoyo de los movimientos registrados en el sistema SAP.
- El nuevo módulo de Derechos y Cartera implementado en SIIF Nación, que fue concebido como la solución en el proceso de facturación electrónica ordenado por la DIAN mediante Resolución No. 00042 del 2020 y Resolución No. 00094 de 2020, se encuentra en proceso de parametrización situación que no han permitido el normal funcionamiento y registro de las operaciones financieras sujetas a facturación, generadas por la institución, situación que genera reprocesos, cargas laborales adicionales y registros manuales en cuentas utilizadas solo con registros automáticos.

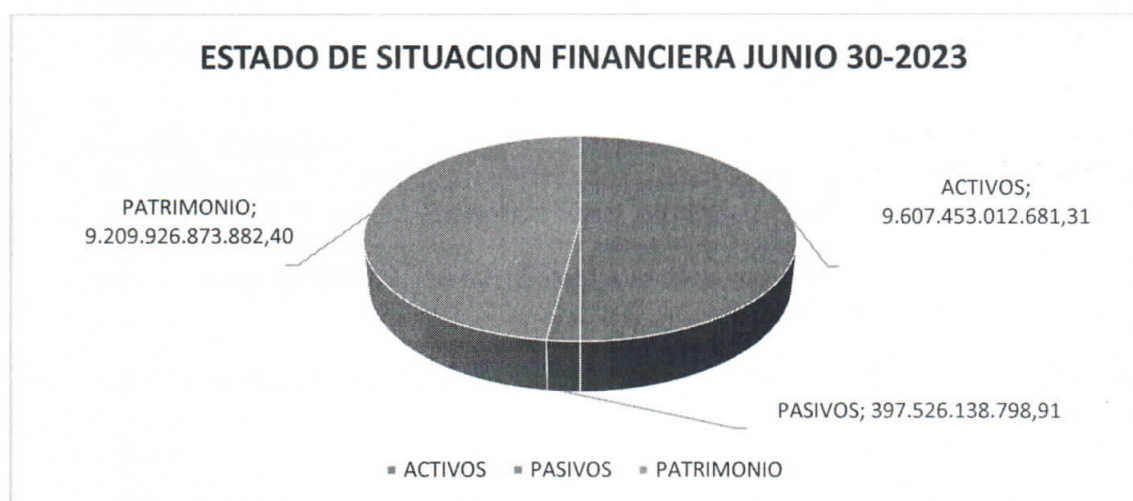
De tipo Operativo.

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

II. NOTAS SOBRE ASPECTOS ESPECÍFICOS

Las notas a los informes financieros a 30 de Junio de 2023, se encuentran expresadas en pesos colombianos.

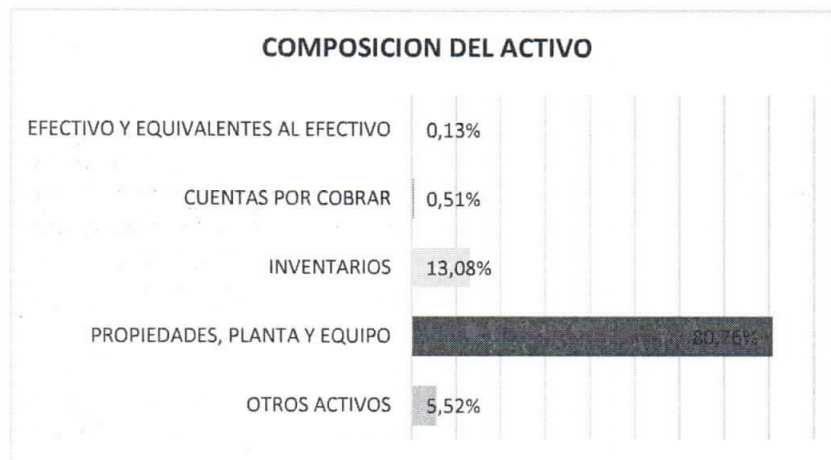
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA JUNIO 2023					
Descripción	MARZO 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
ACTIVOS	9.730.152.010.030,51	9.607.453.012.681,31	-\$ 122.698.997.349,20	-1,26%	100,00%
PASIVOS	425.424.600.084,08	397.526.138.798,91	-\$ 27.898.461.285,17	-6,56%	4,14%
PATRIMONIO	9.304.727.409.946,43	9.209.926.873.882,40	-\$ 94.800.536.064,03	-1,02%	95,86%

El Estado de situación financiera de la FAC al cierre del mes de Junio de 2023, refleja una disminución en el activo que deriva principalmente al registro sistemático de la depreciación en las Propiedades planta y equipo.

COMPOSICION DEL ACTIVO



Descripción	MARZO 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 7.779.517.550,54	\$ 12.120.673.625,61	\$ 4.341.156.075,07	55,80%	0,13%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 49.853.128.243,23	\$ 49.375.201.834,27	-\$ 477.926.408,96	-0,96%	0,51%
INVENTARIOS	\$ 1.267.038.041.031,34	\$ 1.256.773.714.734,30	-\$ 10.264.326.297,04	-0,81%	13,08%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.804.986.316.480,27	\$ 7.758.892.607.571,84	-\$ 46.093.708.908,43	-0,59%	80,76%
OTROS ACTIVOS	\$ 600.495.006.725,13	\$ 530.290.814.915,29	-\$ 70.204.191.809,84	-11,69%	5,52%
TOTAL ACTIVO	\$ 9.730.152.010.030,51	\$ 9.607.453.012.681,31	-\$ 122.698.997.349,20	-1,26%	100,00%

NOTA 7 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Código	Descripción	MARZO 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 7.779.517.550,54	\$ 12.120.673.625,61	\$ 4.341.156.075,07	55,80%	100,00%
110501	CAJA	\$ 79.014.400,00	\$ 34.730.170,00	-\$ 44.284.230,00	-56,05%	0,29%
111005	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 7.700.503.150,54	\$ 12.085.943.455,61	\$ 4.385.440.305,07	56,95%	99,71%

Grupo 11 Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo

El grupo presenta un saldo de \$12.120.673.625,61 pesos, que corresponde al 0.13% del total del activo de la Entidad, comprende las partidas relacionadas con caja y bancos, los saldos en bancos corresponden a recaudos generados por los fondos internos que son administrados por las subunidades ejecutoras.

La cuenta 111005 Depósitos en instituciones financieras representa el 99.71% del total del grupo, presenta un aumento con respecto al cierre de Junio del 2023, por valor de \$4.385.440.305,07 pesos, en la subcuenta 111005 Cuenta Corriente, variación que deriva del recaudo por parte del Comando de la Fuerza de los siguientes convenios:

- Convenio 334 de 2022 por valor de \$1.000.000.000,00, el cual tiene el propósito de atender los requerimientos básicos para garantizar el desplazamiento aéreo internacional del Director del DAPRE, del Alto comisionado para la paz y del Director de Fondo Paz, así como de algunos funcionarios, colaboradores y el personal designado, con ocasión a los procesos y diálogos de PAZ.
- Convenio Cenit por valor de \$3.513.152.000,00, el que prestara una especial atención según su criterio a las labores destinadas a mantener el orden constitucional, del área de interés y de influencias en que las empresas desarrollan sus actividades y operaciones de hidrocarburos y energéticas; y a su vez las EMPRESAS que suscriben este convenio marco, se obligan a realizar unos apoyos para satisfacer parte de las necesidades de la Unidad Ejecutora y el mejoramiento de sus capacidades.
- Convenio Oleoducto Bicentenario por valor de \$605.000.000,00, prestar una especial atención según su criterio, a las labores destinadas a mantener el orden constitucional, del área de interés y de influencia en que las empresas desarrollan sus actividades y operaciones de hidrocarburos y energéticas.

NOTA 8 CUENTAS POR COBRAR

El grupo cuentas por cobrar tiene una participación del 0.51% del total de los activos, que equivalen a \$49.853.128.243,23 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 segundo trimestre de 2023, presentaron diferentes variaciones en las subcuentas que la componen y que son importantes de revisar con más detenimiento, este grupo presento una disminución de \$477.926.408,96 pesos, la variación principal se registra en la cuenta 133712 “Otras trasferencias por cobrar” y 138490 “otras trasferencias por cobrar”, se detalla y amplía la información a continuación:

Código	Descripción	MARZO 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 49.853.128.243,23	\$ 49.375.201.834,27	-\$ 477.926.408,96	-0,96%	100,00%
	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO					
1311	TRIBUTARIOS	\$ 2.154.343.634,31	\$ 2.301.135.982,02	\$ 146.792.347,71	6,81%	4,66%
131102	Multas y sanciones	\$ 2.154.343.634,31	\$ 2.301.135.982,02	\$ 146.792.347,71	6,81%	4,66%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 69.431.259,22	\$ 144.850.094,98	\$ 75.418.835,76	108,62%	0,29%
131701	Servicios educativos	\$ 0,00	\$ 150.000,00			
131702	Servicios de transporte terrestre	\$ 53.250,00	\$ 0,00	-\$ 53.250,00	100,00%	0,00%
131720	Servicios de investigación científica y tecnológica	\$ 472.601,31	\$ 472.601,31	\$ 0,00	0,00%	0,00%
131723	Servicios de lavandería	\$ 0,00	\$ 394.120,69			
131790	Otros servicios	\$ 68.905.407,91	\$ 143.833.372,98	\$ 74.927.965,07	108,74%	0,29%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$ 32.950.541.965,48	\$ 31.506.002.144,11	-\$ 1.444.539.821,37	-4,38%	63,81%
133712	Otras transferencias	\$ 32.950.541.965,48	\$ 31.506.002.144,11	-\$ 1.444.539.821,37	-4,38%	63,81%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 10.641.350.866,33	\$ 11.385.753.095,27	\$ 744.402.228,94	7,00%	23,06%
138412	Descuentos no autorizados	\$ 75.296.464,00	\$ 75.296.464,00	\$ 0,00	0,00%	0,15%
138413	Devolución iva para entidades de educación superior	\$ 49.528.042,61	\$ 133.359.707,42	\$ 83.831.664,81	169,26%	0,27%
138421	Indemnizaciones	\$ 427.831.794,12	\$ 16.500.000,00	-\$ 411.331.794,12	-96,14%	0,03%
138426	Pago por cuenta de terceros	\$ 2.570.162,98	\$ 2.070.162,98			
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorías	\$ 352.437.265,58	\$ 340.928.559,87	-\$ 11.508.705,71	-3,27%	0,69%
138439	Arrendamiento operativo	\$ 16.849.141,69	\$ 17.783.105,52	\$ 933.963,83	5,54%	0,04%
138490	Otras cuentas por cobrar	\$ 9.716.837.995,35	\$ 10.799.815.095,48	\$ 1.082.977.100,13	11,15%	21,87%
	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL					
1385	RECAUDO	\$ 19.228.629.370,43	\$ 19.222.586.434,83	-\$ 6.042.935,60	-0,03%	38,93%
138502	Prestación de Servicios	\$ 8.595.000,00	\$ 8.595.000,00			
138515	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	\$ 255.739.300,75	\$ 255.739.300,75	\$ 0,00	0,00%	0,52%
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 18.964.295.069,68	\$ 18.958.252.134,08	-\$ 6.042.935,60	-0,03%	38,40%
	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS					
1386	POR COBRAR (CR)	-\$ 15.191.168.852,54	-\$ 15.185.125.916,94	\$ 6.042.935,60	-0,04%	-30,75%
138602	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-\$ 5.634.509,73	-\$ 5.634.509,73	\$ 0,00	0,00%	-0,01%
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-\$ 210.572.712,30	-\$ 210.572.712,30	\$ 0,00	0,00%	-0,43%
138690	Otras cuentas por cobrar	-\$ 14.974.961.630,51	-\$ 14.968.918.694,91	\$ 6.042.935,60	-0,04%	-30,32%

La subcuenta 133712 denominada “Otras transferencias” el saldo cuenta corresponde a \$31.506.002.144,11, registra una variación por valor de \$1.444.539.821,37, que corresponde al al recibo de las capacitaciones del personal según acta de recibo a satisfacción Oficio FAC-S-2023-098209-CI del 29 de mayo del 2023, del convenio derivado N° 01/20 de cooperación industrial y social –offset celebrado entre el Ministerio De Defensa Nacional y la empresa VIASAT INC.

La subcuenta 138490 denominada “Otras cuentas por cobrar” el saldo corresponde a \$10.799.815.095,48, y registra una variación por valor de \$1.082.977.100,13, que deriva de la re-expresion a la TRM de \$4.194,23 de los registros en holding acount a la fecha de 30-06-2023; Así mismo se realizó la reclasificación contable del contrato 195-00 A-COFAC-JELOG-2020, por valor de \$ 1.339.731.498,67.

NOTA 9 INVENTARIOS

El grupo inventarios tiene una participación del 13,08% del total de los activos, que equivale a \$1.256.773.714.734,30 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 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
15	INVENTARIOS	\$ 1.267.038.041.031,34	\$ 1.256.773.714.734,30	-\$ 10.264.326.297,04	-0,81%	100,00%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1.264.283.082.829,84	\$ 1.254.792.568.326,20	-\$ 9.490.514.503,64	-0,75%	99,84%
151403	Medicamentos	\$ 7.853.962,57	\$ 21.835.533,86	\$ 13.981.571,29	178,02%	0,00%
151404	Materiales médico - quirúrgicos	\$ 409.713.127,53	\$ 312.671.645,30	-\$ 97.041.482,23	-23,69%	0,02%
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	\$ 356.730.856,29	\$ 318.224.658,69	-\$ 38.506.197,60	-10,79%	0,03%
151407	Materiales para imagenología	\$ 10.743.144,29	\$ 10.743.144,29			
151408	Viveres y rancho	\$ 179.102.361,05	\$ 94.949.948,23	-\$ 84.152.412,82	-46,99%	0,01%
151409	Repuestos	\$ 1.088.112.294.232,17	\$ 1.089.163.411.452,43	\$ 1.051.117.220,26	0,10%	86,66%
151417	Elementos y accesorios de aseo	\$ 860.273.839,35	\$ 778.198.771,08	-\$ 82.075.068,27	-9,54%	0,06%
151421	Dotación a trabajadores	\$ 1.775.716.197,27	\$ 1.722.942.134,54	-\$ 52.774.062,73	-2,97%	0,14%
151422	Ropa hospitalaria y quirúrgica	\$ 73.637.495,77	\$ 63.049.095,40	-\$ 10.588.400,37	-14,38%	0,01%
151423	Combustibles y lubricantes	\$ 22.262.942.006,65	\$ 16.508.473.595,47	-\$ 5.754.468.411,18	-25,85%	1,31%
151424	Elementos y materiales para construcción	\$ 13.479.054.108,56	\$ 12.193.382.463,04	-\$ 1.285.671.645,52	-9,54%	0,97%
151425	Equipo de alojamiento y campaña	\$ 16.837.189.592,88	\$ 15.822.143.565,52	-\$ 1.015.046.027,36	-6,03%	1,26%
151426	Municiones y explosivos	\$ 115.356.860.961,82	\$ 113.089.794.658,12	-\$ 2.267.066.303,70	-1,97%	9,00%
151490	Otros materiales y suministros	\$ 4.560.970.943,64	\$ 4.692.747.660,23	\$ 131.776.716,59	2,89%	0,37%
1525	EN TRÁNSITO	\$ 782.406.001,91	\$ 1.289.149.559,22	\$ 506.743.557,31	64,77%	0,10%
152590	Otros inventarios en tránsito	\$ 753.539.896,01	\$ 1.289.149.559,22	\$ 535.609.663,21	71,08%	0,10%
1530	EN PODER DE TERCEROS	\$ 1.967.817.407,38	\$ 688.924.305,36	-\$ 1.278.893.102,02	-64,99%	0,05%
153042	Repuestos, equipos férreos y otros	\$ 1.956.677.304,57	\$ 677.784.202,55	-\$ 1.278.893.102,02	-65,36%	0,05%

La cuenta 1514 materiales y suministros, con un saldo de \$1.254.792.568.326,20 pesos, concentra el 99,84% del saldo del grupo Inventarios, las principales subcuentas corresponden a 151409 repuestos por valor de \$1.089.163.411.452,43 pesos, combustibles y lubricantes por valor de \$16.508.473.595,47 pesos, municiones y explosivos \$113.089.794.658,12 pesos.

La subcuenta 151409 denominada "Repuestos" presenta un aumento de \$1.051.117.220,26 pesos, variación relativa negativa del 0,10%, saldo derivado principalmente de:

CACOM4: Presenta un aumento del 1,52% durante el periodo por valor de \$6.146.130.956,73 pesos; comportamiento derivado principalmente a la incorporación de inventarios de repuestos para las aeronaves UH-1 H-II HUEY recibidos por transferencia de la POLICIA NACIONAL durante el mes de Abril 2023 por un valor de \$6.484.881.037,88, dentro del material más representativo tenemos: material 1341155 AUXILIAR FUEL SYSTEM por un valor de \$319.542.343,45, material 1083818 COUPLING ASSEMBLY, QUICK DISCONNECT por un valor de \$62.858.858,90, material 1060706 BLADE SET, COMPRESSOR, AIRCRAFT GAS TURBIN por un valor de \$77.664.461,74

CATAM: Registra un aumento comportamiento derivado por el ingreso de materiales a los inventarios de los almacenes de la Unida por contratos o donaciones, siendo los más representativos: CTO 4700020130, EM 5003086525 FRA 0185035712 EMBRAER SA, WINDSHIELD por valor de \$353.580.175,58, CTO 4700017954-W, WARRANTY REP FR 88120713 DERCO AEROSPACE, ELECTRONIC FLIGHT INSTRUMENT por valor de \$146.052.116,00, CTO 4700019669, FRA.MI17655 - ALLCLEAR AEROSPACE, CONTROLLER, FLIGHT, AUTOMATIC PILOT por valor de \$144.958.996,00, CTO. 4600208804, 5003106549 FRA.2577 ABC INTERCARGO LLC, tres SHIM, LATCH ASSY, TRANSDUCER-LVDT por valor de \$342.972.745,40.

Mitigando la variación negativa, se registran las siguientes variaciones:

CACOM5: Se registra disminución por la salida de un MAIN ROTOR BLADE que se salió de los inventarios debido a la indemnización por parte de la POLIZA DE SEGURO DE CASCO AVIACION N.2201218900148, por valor de \$1.315.346.400,00.

CAMAN: La disminución corresponde principalmente a salidas de material tales como: Por salida por desbordamiento de datos en el sistema SAP y de acuerdo a información enviada por el almacén reparables, el repuesto 1332384 ENGINE, AIRCRAFT, TURBO-SHAF con serie LE-11339Z por valor de \$2.999.184.299,00.

La subcuenta 151423 denominada "Combustibles y lubricantes" presenta una disminución de \$5.754.468.411,18 pesos, variación relativa negativa del 25.85% con respecto al periodo anterior, variación derivada principalmente las salidas por tanqueos de las aeronaves asignadas al Comando Aéreo de Transporte Militar por valor de \$8.512.653.516,24, por concepto de apoyo PONAL, EMBAJADA, ponderación con las entradas de combustibles de aviación a las diferentes unidades militares para el cumplimiento de la misión en operaciones aéreas.

La subcuenta 151424 denominada "Elementos y materiales para construcción" presenta una disminución de \$1.285.671.645,52 pesos, variación relativa negativa del -9.54% con respecto al periodo anterior, variación derivada principalmente las salidas de material de construcción, para los diferentes trabajos a las instalaciones de las UMAS, como se desagrega a continuación:

UNIDAD	VARIACIÓN ABSOLUTA
COFAC	- 380.144.765,17
CACOM1	- 147.078.250,76
CACOM2	- 142.582.395,73
CACOM3	218.131.697,74
CACOM4	- 168.563.135,09
CACOM5	- 146.499.754,11
CACOM6	- 59.050.112,86
EMAVI	- 120.998.167,33
CATAM	- 26.963.465,59
CAMAN	- 316.445.038,82
ESUFA	4.521.742,20
TOTAL	- 1.285.671.645,52

La subcuenta 151425 denominada "Equipo de alojamiento y campaña" presenta una disminución de \$1.015.046.027,36 variación relativa negativa del -6.03%, que deriva en su mayoría a la salida de dotación para el personal militar como más representativos los siguientes movimientos:

- Entrega de 870 kits de uniformes para el segundo contingente del año 2023 de CACOM1 por valor de \$1.002.201.803,38.
- Entrega en la EMAVI los overoles del segundo turno de los cadetes del Curso No. 97 F Oficio FAC-S-2023-057183-CI por valor de \$106.580.547,89.

La subcuenta 151426 denominada "Municiones y explosivos" presenta una disminución de \$2.267.066.303,70 variación relativa negativa de -1.97%, que deriva principalmente del material que se adquiere a través de la Agencia de Compras de la FAC, y se traspasa a las diferentes unidades de la Fuerza entre otros repuestos, municiones, siendo los movimientos más significativos registrados por el Comando Aéreo de Combate No. 1 por la salida de munición entre la más representativa, así CARTUCHO CAL 12.7X99 MM ESLABONADA por \$75.697.590,40, dos (2) MISSIL PYTHON 3 ENTRENAMIENTO por valor de \$436.884.930,14, diez y) CARTRIDGE,IMPULSE por valor de \$165.921.089,22, COHETES, ROMPEDOR por valor de \$40.362.014,37.

La subcuenta 153042 denominada “Repuestos, equipos férreos y otros” presenta una disminución de \$1.278.893.102,02 variación relativa negativa de -65.36%, que deriva de la reclasificación a cuentas de orden de los elementos que se encuentran en cabeza de los proveedores para el cumplimiento de garantías por parte de la Agencia de Compras.

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El grupo Propiedades, planta y equipo tiene una participación del -0,59% del total de los activos, que equivalen a \$7.758.892.607.571,84 pesos, en este grupo se contabilizan todos los bienes tangibles al servicio de las Unidades de la Fuerza Aérea Colombiana para el cumplimiento de la misión institucional. Su registro y control se adelanta a través del Sistema de Información Logística SILOG, implementado por el Ministerio de Defensa Nacional como sistema complementario de información para el SIIF Nación.

Grupo 16 – Propiedades, Planta Y Equipo

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

Código	Descripción	MARZO 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.804.986.316.480,27	\$ 7.758.892.607.571,84	-\$ 46.093.708.908,43	-0,59%	100,00%
1605	TERRENOS	\$ 1.993.475.675.162,85	\$ 1.994.279.931.300,85	\$ 804.256.138,00	0,04%	25,70%
160501	Urbanos	\$ 1.613.516.850.313,26	\$ 1.614.321.106.451,26	\$ 804.256.138,00	0,05%	20,81%
160502	Rurales	\$ 378.927.183.849,59	\$ 378.927.183.849,59	\$ 0,00	0,00%	4,88%
160505	Terrenos de propiedad de terceros	\$ 1.031.641.000,00	\$ 1.031.641.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
1610	SEMOMOVIENTES Y PLANTAS	\$ 1.040.773.824,55	\$ 1.005.666.824,55	-\$ 35.107.000,00	-3,37%	0,01%
161001	De trabajo	\$ 1.040.773.824,55	\$ 1.005.666.824,55	-\$ 35.107.000,00	-3,37%	0,01%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 36.385.689.378,15	\$ 44.982.215.888,95	\$ 8.596.526.510,80	23,63%	0,58%
161501	Edificaciones	\$ 35.787.196.238,17	\$ 43.658.623.979,75	\$ 7.871.427.741,58	22,00%	0,56%
161590	Otras Edificaciones	\$ 598.493.139,98	\$ 1.323.591.909,20	\$ 725.098.769,22	121,15%	0,02%
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	\$ 78.072.787.188,05	\$ 78.135.754.028,29	\$ 62.966.840,24	0,08%	1,01%
162003	Maquinaria y equipo	\$ 75.302.103.240,00	\$ 75.299.437.640,00	-\$ 2.665.600,00	0,00%	0,97%
162004	Equipos de comunicación y computación	\$ 242.796.537,75	\$ 308.428.977,99	\$ 65.632.440,24	27,03%	0,00%
162005	Equipos de comunicación y computación	\$ 2.527.887.410,30	\$ 2.527.887.410,30	\$ 0,00	0,00%	0,03%
1625	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	\$ 88.785.376.500,00	\$ 0,00	-\$ 88.785.376.500,00	-100,00%	0,00%
162506	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 88.785.376.500,00	\$ 0,00	-\$ 88.785.376.500,00	-100,00%	0,00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 11.703.579.679,66	\$ 3.162.954.494,59	-\$ 8.540.625.185,07	-72,97%	0,04%
163501	Maquinaria y equipo	\$ 2.631.669.517,15	\$ 214.169.991,45	-\$ 2.417.499.525,70	-91,86%	0,00%
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 487.787.574,25	\$ 52.903.171,44	-\$ 434.884.402,81	-89,15%	0,00%
163502	Equipo médico y científico	\$ 0,00	\$ 20.000.000,00	\$ 20.000.000,00	100,00%	0,00%
163504	Equipos de comunicación y computación	\$ 1.478.698.535,03	\$ 388.022.077,22	-\$ 1.090.676.457,81	-73,76%	0,01%
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 7.053.632.203,23	\$ 2.372.359.954,49	-\$ 4.681.272.248,74	-66,37%	0,03%
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 51.791.850,00	\$ 115.499.299,99	\$ 63.707.449,99	123,01%	0,00%
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	\$ 1.634.241.472.419,74	\$ 1.590.757.249.165,04	-\$ 43.484.223.254,70	-2,66%	20,50%
163605	Maquinaria y equipo	\$ 1.036.892.989.790,24	\$ 957.507.335.074,56	-\$ 79.385.654.715,68	-7,66%	12,34%
163608	Equipos de comunicación y computación	\$ 0,00	\$ 105.000.000,00	\$ 105.000.000,00	100,00%	0,00%
163609	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 597.345.878.673,44	\$ 633.144.914.090,48	\$ 35.799.035.417,04	5,99%	8,16%

La subcuenta 161501 denominada “Edificaciones”, presenta una variación positiva con relación al trimestre anterior, por valor de \$7.871.427.741,58 pesos, que se genera por el reconocimiento de las siguientes construcciones en curso:

PROVEEDOR	CONTRATO	IMPORTE
CONSORCIO E.R Y ESCO	171-00-A-COFAC-DIFRA-2020	\$ 511.367.640,34
CONSORCIO RG INTERVE	197-00-A-COFAC-DIFRA-2020	\$ 55.259.044,25
INGEBYP LTDA	185-00-A-COFAC-DIFRA-2021	\$ 63.457.349,43
LOVAJE CONSTRUCTORA	170-00-A-COFAC-DIFRA-2021	\$ 780.114.108,58
AXIOMA INGENIERIA	135-00-A-COFAC-DIFRA-2022	\$ 1.353.236.626,88
CIA CONSULTORA COLOM	251-00-A-COFAC-DIFRA-2021	\$ 70.888.093,17
CONSORCIO AGUA DE DI	195-00-A-COFAC-DIFRA-2021	\$ 91.472.750,83
CONSTRUSEGO	231-00-A-COFAC-DIFRA-2021	\$ 701.846.384,77
INFRAESTRUCTURA CONS	207-00-A-COFAC-DIFRA-2021	\$ 145.724.523,62
STROJIRNA SUCURSAL C	261-00-A-COFAC-DIFRA-2021	\$ 1.082.891.151,90
CB INGENIEROS S.A.S.	210-00-A-COFAC-DIFRA-2021	\$ 2.553.739.256,40
CONSORCIO AERO VC	129-00-A-COFAC-DIFRA-2022	\$391.778.744,48

La subcuenta 162506 denominada "Equipos de transporte, tracción y elevación", presenta una variación positiva con relación al trimestre anterior, por valor de \$88.785.376.500,00 pesos, que deriva de la salida en tránsito de la aeronave AVION BOEING 737-700 8004050000000000000621634, a cuentas de nuevo en bodega (1635).

La subcuenta 163501 denominada "Maquinaria y equipo", presenta una variación negativa con relación al trimestre anterior, por valor de \$2.417.499.525,70 pesos, este comportamiento está registrado principalmente por la salida al servicio de dos activos HOIST, INTERNAL RESC por valor de \$ 2.390.479.746,47.

La subcuenta 163504 denominada "Equipos de comunicación y computación", presenta una variación negativa con relación al trimestre anterior, por valor de \$1.090.676.457,81 pesos, este comportamiento derivado por las salidas al servicio de activos en la condición de nuevos, entre los mas representativos 6 WORKSTATION INTERMEDIA DOBLE MONITOR por valor de \$201.277.890,21, 8 ACCESS POINT INDOOR por valor de \$66.949.141,00, 1 CONTROLADORA DE MOVILIDAD por valor de \$ 58.798.008,00, 1 CONTROLADORA DE MOVILIDAD por valor de \$ 58.798.008,00, 1 CONTROLADORA DE MOVILIDAD por valor de \$ 58.798.008,00.

La subcuenta 163505 denominada "Equipos de transporte, tracción y elevación", presenta una variación negativa con relación al trimestre anterior, por valor de \$4.681.272.248,74 pesos, que deriva principalmente de las salidas al servicio de un VEHÍCULO DE EXTINCIÓN DE INCENDIOS AEROPORTUARIO por valor de \$4.876.936.060,00 asignado al Departamento de seguridad operacional, al Comando Aéreo de Combate No. 1, para el desarrollo de operaciones aéreas.

La subcuenta 163605 denominada "maquinaria y equipo", presenta una variación negativa con relación al trimestre anterior, por valor de \$79.385.654.715,68 pesos, que deriva principalmente de las salidas de mantenimiento a servicio de un avión KFIR No activo 163600001553 por \$62.356.128.275,60 y avión KFIR No activo 163600001536 por \$53.275.391.707,20, registradas por el CACOM1.

La subcuenta 163609 "Equipos de transporte, tracción y elevación" presenta un aumento por valor de \$35.799.035.417,04 pesos, que porcentualmente equivale al 5.99%, cifra que, derivada principalmente de los movimientos del Comando Aéreo de Combate No. 1 por las entradas al mantenimiento, entre las más representativas, corresponden a: AVION TEXAN II T6C No activo 163600001559 por \$46.222.150.384,81, AVION TEXAN II T6C No activo 163600001558 por \$42.276.271.791,07, AVION TEXAN II T6C No activo 163600001557 por \$37.353.238.224,55, AVION TEXAN II T6C No activo 163600001556 por \$33.941.049.839,43.

Código	Descripcion	MARZO 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$ 724.823.589.981,12	\$ 806.452.148.537,22	\$ 81.628.558.556,10	11,26%	10,39%
163707	Maquinaria y equipo	\$ 648.964.767.252,54	\$ 725.882.278.931,65	\$ 76.917.511.679,11	11,85%	9,36%
163708	Equipo médico y científico	\$ 258.122.105,32	\$ 864.537.654,74	\$ 606.415.549,42	234,93%	0,01%
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 533.819.055,56	\$ 1.419.709.073,37	\$ 885.890.017,81	165,95%	0,02%
163710	Equipos de comunicación y computación	\$ 5.193.321.193,24	\$ 17.747.193.364,61	\$ 12.553.872.171,37	241,73%	0,23%
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 69.815.665.122,92	\$ 60.354.731.101,84	-\$ 9.460.934.021,08	-13,55%	0,78%
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 57.895.251,54	\$ 183.698.411,01	\$ 125.803.159,47	217,29%	0,00%

La cuenta 1637 "propiedades, planta y equipo no explotados", registra un saldo de \$806.452.148.537,22 pesos, que equivale al 10,39% del total del grupo, muestra un aumento de \$81.628.558.556,10 pesos, su variación relativa positiva equivale al 11.26% dentro del periodo.

La subcuenta 163707 denominada "Maquinaria y equipo" registra un saldo por valor de \$725.882.278.931,65 pesos, equivalente a una variación relativa positiva del 11.85%, por valor de \$76.917.511.679,11, por el ingreso a Bodega los activos activo 163700051144 HELICOPTERO HUEY II por un valor de \$10.579.028.866,52 pesos, activo 163700051143 HELICOPTERO HUEY II por un valor de \$8.742.797.474,41 pesos, 163700051140

HELICOPTERO TH-67 por un valor de \$753.861.132,40 pesos, movimientos realizados por el CACOM4.

Igualmente el ingreso a bodega del almacén Armamento Aéreo del CACOM2 de las siguientes aeronaves: cuatro A-29 SUPERTUCANO (AF 163700107255, 163700107256, 163700107625 y 163700107724), un T-27 TUCANO (AF 163700107530) y un No Tripulado (AF 163700107164), asimismo, por la salida al servicio de un FLIR STAR SAFIRE 380 HD (AF 163700106808), un FLIR STAR SAFIRE III (AF 163700105139) y un No Tripulado (AF 163700106782), y el traspaso a CAMAN para inicio de mantenimiento de un FLIR START SAFIRE III (AF 163700105268).

La subcuenta 163710 denominada "Equipos de comunicación y computación" registra una variación positiva por valor de \$12.553.872.171,37 pesos, equivalente a una variación relativa positiva del 241.73%, que deriva principalmente al reintegro a bodega de los activos 163700033891 RADAR SET GROUP AN TPS 70 V 5 y 163700033890 ANTENA RADAR movimientos registrados por el Comando Aéreo de Combate No. 6.

La subcuenta 163711 denominada "Equipos de transporte, tracción y elevación" registra una variación negativa por valor de \$9.460.934.021,08 pesos, equivalente al -13.55%, derivada principalmente por la salida de las cuentas de bodega a las cuentas de mantenimiento así: 163600006242 AVIÓN FOKKER FELLOWSHIP por valor de \$3.170.534.000,00, 163600006261 AMÓN BEECHCRAFT por valor de \$15.037.927.129,47.

La cuenta 1640 "Edificaciones" registra un saldo de \$1.935.248.816.083,66 pesos, con una participación del 24.94% dentro del total de las Propiedades, Planta y Equipo presenta variación positiva por valor de \$200.309.453,73 dentro del segundo trimestre de 2023, equivalente a -0.01%.

Código	Descripción	MARZO 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1640	EDIFICACIONES	\$ 1.935.048.506.629,93	\$ 1.935.248.816.083,66	\$ 200.309.453,73	0,01%	24,94%
164001	Edificios y casas	\$ 471.937.150.839,23	\$ 471.953.164.640,44	\$ 16.013.801,21	0,00%	6,08%
164002	Oficinas	\$ 72.996.348.275,68	\$ 73.002.443.614,62	\$ 6.095.338,94	0,01%	0,94%
164003	Almacenes	\$ 19.630.864.235,46	\$ 19.776.262.469,31	\$ 145.398.233,85	0,74%	0,25%
164004	Locales	\$ 2.601.835.765,80	\$ 2.601.835.765,80	\$ 0,00	0,00%	0,03%
164007	Salas de exhibición, conferencias y ventas	\$ 2.387.996.494,09	\$ 2.387.996.494,09	\$ 0,00	0,00%	0,03%
164008	Cafeterías y casinos	\$ 34.434.321.710,31	\$ 34.434.454.199,64	\$ 132.489,33	0,00%	0,44%
164009	Colegios y escuelas	\$ 26.709.727.066,12	\$ 26.709.727.066,12	\$ 0,00	0,00%	0,34%
164010	Clinicas y hospitales	\$ 48.067.967.844,86	\$ 48.067.967.844,86	\$ 0,00	0,00%	0,62%
164011	Clubes	\$ 53.022.004.651,43	\$ 53.022.004.651,43	\$ 0,00	0,00%	0,68%
164015	Casetas y campamentos	\$ 14.988.312.214,35	\$ 14.994.981.484,57	\$ 6.669.270,22	0,04%	0,19%
164017	Parqueaderos y garajes	\$ 25.550.692.978,25	\$ 25.550.692.978,25	\$ 0,00	0,00%	0,33%
164018	Bodegas	\$ 130.561.444.402,59	\$ 130.578.645.709,40	\$ 17.201.306,81	0,01%	1,68%
164019	Instalaciones deportivas y	\$ 29.604.452.828,84	\$ 29.604.452.828,84	\$ 0,00	0,00%	0,38%
164023	Pozos	\$ 1.131.108.322,83	\$ 1.131.108.322,83	\$ 0,00	0,00%	0,01%
164024	Tanques de almacenamiento	\$ 14.563.123.902,50	\$ 14.563.123.902,50	\$ 0,00	0,00%	0,19%
164028	Edificaciones de propiedad de terceros	\$ 459.212.493,27	\$ 459.212.493,27	\$ 0,00	0,00%	0,01%
164030	Aeropuertos militares y de policía	\$ 915.212.034.490,80	\$ 915.220.833.504,17	\$ 8.799.013,37	0,00%	11,80%
164090	Otras edificaciones	\$ 71.189.908.113,52	\$ 71.189.908.113,52	\$ 0,00	0,00%	0,92%

La cuenta 1645 "Plantas Ductos y Túneles" registra un saldo de \$37.500.180.606,53 pesos, con una participación del 0.02% dentro del total de la propiedad planta y equipo, presenta variación en el segundo trimestre del 2023, del 9.13%.

Código	Descripción	MARZO 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	\$ 37.491.837.697,75	\$ 37.500.180.606,53	\$ 8.342.908,78	0,02%	0,48%

La cuenta 1655 "Maquinaria y Equipo" registra un saldo de \$1.801.187.409.725,59 pesos, con una participación del 23.21% dentro del total de la propiedad planta y presenta una variación positiva del 1.53% dentro del segundo trimestre de 2023.

Código	Descripción	MARZO 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1.774.100.112.340,23	\$ 1.801.187.409.725,59	\$ 27.087.297.385,36	1,53%	23,21%
165501	Equipo de construcción	\$ 15.780.683.517,81	\$ 15.225.624.414,93	-\$ 555.059.102,88	-3,52%	0,20%
165502	Armamento y equipo reservado	\$ 1.383.261.101.801,42	\$ 1.402.840.050.983,31	\$ 19.578.949.181,89	1,42%	18,08%
165504	Maquinaria industrial	\$ 44.483.351.727,93	\$ 44.964.653.251,31	\$ 481.301.523,38	1,08%	0,58%
165505	Equipo de música	\$ 1.276.781.587,54	\$ 1.276.781.587,54	\$ 0,00	0,00%	0,02%
165506	Equipo de recreación y deporte	\$ 4.738.417.530,92	\$ 4.640.970.654,42	-\$ 97.446.876,50	-2,06%	0,06%
165508	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	\$ 1.861.895.223,67	\$ 1.864.435.143,97	\$ 2.539.920,30	0,14%	0,02%
165509	Equipo de enseñanza	\$ 74.690.149.010,83	\$ 75.143.217.777,38	\$ 453.068.766,55	0,61%	0,97%
165511	Herramientas y accesorios	\$ 211.343.638.121,72	\$ 218.154.849.901,24	\$ 6.811.211.779,52	3,22%	2,81%
165512	Equipo para estaciones de bombeo	\$ 11.398.799.442,22	\$ 11.215.236.429,68	-\$ 183.563.012,54	-1,61%	0,14%
165520	Equipo de centros de control	\$ 1.457.687.702,15	\$ 1.457.687.702,15	\$ 0,00	0,00%	0,02%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	\$ 6.726.022.397,46	\$ 6.648.174.737,46	-\$ 77.847.660,00	-1,16%	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	\$ 0,00	-\$ 74.218.000,00	-100,00%	0,00%
165526	Equipo de seguridad y rescate	\$ 11.717.112.452,26	\$ 12.096.701.012,97	\$ 379.588.560,71	3,24%	0,16%
165590	Otra maquinaria y equipo	\$ 5.269.167.223,30	\$ 5.637.939.528,23	\$ 368.772.304,93	7,00%	0,07%

La subcuenta 165502 denominada "Armamento y equipo reservado" presenta un aumento de \$19.578.949.181,89 pesos, derivado principalmente por las entradas al servicio de los siguientes activos:

CATAM

- 165500042577 HELICOPTERO AW139 por valor de \$48.383.894.960,07,
- 165500042687 AVIÓN LEGACY por valor de \$31.811.582.768,57,
- 165500042828 AVIÓN LEGACY por valor de \$31.315.515.075,60,
- 165500042942 AVIÓN BEECHCRAFT por valor de \$13.963.435.870,75,
- 165500042704 AVIÓN BEECHCRAFT por valor de \$9.745.909.744,70,
- 165500042713 AVIÓN BEECHCRAFT por valor de \$7.492.920.000,00,
- 165500042812 AVIÓN BEECHCRAFT por valor de \$18.036.491.844,24,
- 165500042745 AVIÓN BEECHCRAFT

CACOM1

- AVION KFIR No activo 165500031657 por valor de \$62.356.128.275,60,
- AVION KFIR No activo 165500031727 por valor de \$53.275.391.707,20;
- CASCO TARGO HMDS por \$102.956.430,50

Mitigando la variación positiva se registran movimientos del Comando Aéreo de Combate No. 4, por envío a mantenimiento de algunas aeronaves la flota BELL 206, BELL 212, HUEY II y TH-67, (16) aeronaves por un valor total de \$83.329.196.832,28 entre los activos más representativos se relacionan: activos 163600003390, 163600003397, 163600003463, 163600003464, 163600003446, 163600003465, 163600003452, 163600003453, 163600003467, 163600003475, 163600003476, 163600003472, 163600003389, 163600003437, 163600003477 y 163600003474.

La subcuenta 165511 denominada "Herramientas y accesorios" presenta un aumento de \$6.811.211.779,52 pesos, derivado de las entradas al servicio de los siguientes activos: BANCO DE PRUEBA CONTROLES DE COMBUSTIBLE con número de inventario 165500032242 por valor de \$ 2.110.500.000,00, asignación de inventario al operario encargado del activo 165500032252 MOTOR DE ORO TURBO EJE T-700 P-N 5130T00G01 por valor de \$ 1.614.144.000,00, VIDEOSCOPIO con número de activo 165500032113 por valor de \$393.723.936,00, registrados por el Comando Aéreo de Mantenimiento.

La cuenta 1660 denominada "Equipo médico y científico" registra un saldo de \$19.296.607.915,61 pesos, presenta una disminución de \$529.145.171,58 pesos, equivalente al 2.67% con una participación dentro de la propiedad planta y equipo del 0.25%.

Código	Descripción	MARZO 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 19.825.753.087,19	\$ 19.296.607.915,61	-\$ 529.145.171,58	-2,67%	0,25%

La cuenta 1665 "Muebles, Enseres y Equipo de Oficina" registra un saldo de \$55.893.348.380,40 pesos, presenta un aumento de \$211.566.522,65 pesos, equivalente al 0.38% con una participación dentro de la propiedad planta y equipo del 0.72%.

Código	Descripción	MARZO 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 55.681.781.857,75	\$ 55.893.348.380,40	\$ 211.566.522,65	0,38%	0,72%
166501	Muebles y enseres	\$ 52.012.631.721,27	\$ 52.271.681.132,02	\$ 259.049.410,75	0,50%	0,67%
166502	Equipo y máquina de oficina	\$ 3.590.910.926,26	\$ 3.543.428.038,16	\$ -47.482.888,10	-1,32%	0,05%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 78.239.210,22	\$ 78.239.210,22	\$ 0,00	0,00%	0,00%

La cuenta 1670 “Equipos de Comunicación y Computación” registra un saldo de \$487.269.369.078,07 pesos, presenta un aumento de \$11.205.217.605,12 pesos, equivalente al -2.25% con una participación dentro de la Propiedades, Planta y Equipo del 6.28%.

Código	Descripción	MARZO 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 488.474.586.683,19	\$ 487.269.369.078,07	\$ -11.205.217.605,12	-2,25%	6,28%
167001	Equipo de comunicación	\$ 148.833.650.204,72	\$ 148.291.001.411,59	\$ -542.648.793,13	-0,36%	1,91%
167002	Equipo de computación	\$ 119.318.682.329,71	\$ 119.709.792.959,82	\$ 391.110.630,11	0,33%	1,54%
167004	Satélites y antenas	\$ 9.572.395.324,56	\$ 9.572.395.324,56	\$ 0,00	0,00%	0,12%
167005	Equipos de radares	\$ 219.705.763.278,49	\$ 208.652.083.836,39	\$ -11.053.679.442,10	-5,03%	2,69%
167090	Otros equipos de comunicación y computación	\$ 1.044.095.545,71	\$ 1.044.095.545,71	\$ 0,00	0,00%	0,01%

La subcuenta 167005 denominada “equipos de radares” presenta una disminución de \$11.053.679.442,10 pesos, derivado de la salida del servicio y entrada a cuentas de bodega de RADAR SET GROUP AN TPS 70 V 5 y activo 163700033890 ANTENA RADAR, registrado por el Comando Aéreo de Combate No. 6.

La cuenta 1675 “Equipos de Transporte, Tracción y Elevación” registra un saldo de \$689.761.258.718,03 pesos, presenta un aumento por valor de \$52.215.917.555,51 pesos, equivalente al 8.19% con una participación dentro de la propiedad planta y equipo del 8.89%.

Código	Descripción	MARZO 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 637.545.341.162,52	\$ 689.761.258.718,03	\$ 52.215.917.555,51	8,19%	8,89%
167501	Aéreo	\$ 510.810.579.962,69	\$ 562.091.573.350,87	\$ 51.280.993.388,18	10,04%	7,24%
167502	Terrestre	\$ 101.725.959.735,52	\$ 103.229.657.335,26	\$ 1.503.697.599,74	1,48%	1,33%
167504	Marítimo y fluvial	\$ 1.122.201.486,73	\$ 1.122.201.486,73	\$ 0,00	0,00%	0,01%
167505	De tracción	\$ 12.271.032.803,07	\$ 11.811.396.373,62	\$ -459.636.429,45	-3,75%	0,15%
167506	De elevación	\$ 10.005.098.754,10	\$ 10.029.588.304,14	\$ 24.489.550,04	0,24%	0,13%
167508	Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	\$ 797.405.266,00	\$ 663.778.713,00	\$ -133.626.553,00	-16,76%	0,01%
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 813.063.154,41	\$ 813.063.154,41	\$ 0,00	0,00%	0,01%

La subcuenta 167501 denominada “Aéreo” presenta un aumento por valor de \$51.280.993.388,18 pesos; variación que deriva principalmente de los activos que pasaron de las cuentas de nuevo, equipo no explotado o mantenimiento e ingresaron a las cuentas de servicio, siendo los más representativos: AVIÓN BOEING 167500005646 por valor \$96.807.717.990,67, 167500005655 por valor \$24.568.942.762,08, 167500005645 por valor \$5.534.785.570,86, AVION BOEING 737-700 167500005648 por valor \$88.785.376.500,00, AVIÓN CASA 167500005650 por valor \$27.686.446.000,00, AVIÓN HERCULES 167500005652 por valor \$26.269.634.365,45, así mismo se reflejan los movimientos de los bienes que pasaron de las cuentas del servicio a la cuenta equipo no explotado o mantenimiento, siendo los más representativos: AVION BOEING 737-700 163600006327 por valor \$76.164.549.950,00, AVIÓN BOEING 163600006335 por valor \$32.828.661.594,05, AVIÓN HERCULES 163600006346 por valor \$11.839.755.782,56, AVIÓN FOKKER FELLOWSHIP 163700055144 por valor \$3.170.534.000,00.

La cuenta 1680 “Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría” registra un saldo \$8.440.693.796,89 pesos, presenta una disminución de \$59.428.087,04 pesos, equivalente al 0,70% con una participación dentro de las Propiedades, Planta y Equipo del 0.11%.

Código	Descripción	MARZO 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ 8.500.121.883,93	\$ 8.440.693.796,89	\$ -59.428.087,04	-0,70%	0,11%

La cuenta 1681 "BIENES DE ARTE Y CULTURA" registra un saldo \$11.414.943.976,40 pesos, presenta un aumento de \$38.124.850,00 pesos, equivalente al 0,34% con una participación dentro de las Propiedades, Planta y Equipo del 0.1%.

Código	Descripción	MARZO 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	\$ 11.376.819.126,40	\$ 11.414.943.976,40	\$ 38.124.850,00	0,34%	0,15%

La cuenta contable 1685 – "Depreciación Acumulada" (CR) registra el desgaste sistemático derivado del uso en el cometido estatal, con un saldo en el segundo trimestre de 2023 de (\$1.818.574.521.431,68) pesos, que representa el 23.44% del total de los Activos de la entidad, presenta un incremento de (\$64.308.452.826,09) pesos, que corresponde al 3,67%, 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 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 1.754.266.068.605,59	-\$ 1.818.574.521.431,68	-\$ 64.308.452.826,09	3,67%	-23,44%
168501	Edificaciones	-\$ 226.527.372.134,34	-\$ 233.863.031.757,48	-\$ 7.335.659.623,14	3,24%	-3,01%
168502	Plantas, ductos y túneles	-\$ 6.518.680.970,93	-\$ 6.795.222.885,34	-\$ 276.541.914,41	4,24%	-0,09%
168503	Redes, líneas y cables	-\$ 2.032.745.398,85	-\$ 2.121.964.779,84	-\$ 89.219.380,99	4,39%	-0,03%
168504	Maquinaria y equipo	-\$ 519.223.077.297,36	-\$ 545.936.566.232,30	-\$ 26.713.488.934,94	5,14%	-7,04%
168505	Equipo médico y científico	-\$ 8.603.945.282,87	-\$ 8.798.007.604,27	-\$ 194.062.321,40	2,26%	-0,11%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-\$ 24.436.679.372,53	-\$ 25.047.914.063,27	-\$ 611.234.690,74	2,50%	-0,32%
168507	Equipos de comunicación y computación	-\$ 217.923.780.386,25	-\$ 223.385.675.860,49	-\$ 5.461.895.474,24	2,51%	-2,88%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-\$ 121.147.021.658,71	-\$ 120.577.592.673,91	\$ 569.428.984,80	-0,47%	-1,55%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-\$ 3.663.380.529,99	-\$ 3.722.845.113,02	-\$ 59.464.583,03	1,62%	-0,05%
168510	Semovientes y plantas	-\$ 335.609.600,08	-\$ 347.171.382,38	-\$ 11.561.782,30	3,45%	0,00%
168512	Bienes de arte y cultura	-\$ 3.562.416.114,69	-\$ 3.669.685.334,22	-\$ 107.269.219,53	3,01%	-0,05%
168513	Bienes muebles en bodega	-\$ 173.061.724,69	-\$ 58.274.668,79	\$ 114.787.055,90	-66,33%	0,00%
168514	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	-\$ 424.319.024.377,81	-\$ 419.032.092.419,08	\$ 5.286.931.958,73	-1,25%	-5,40%
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	-\$ 195.799.273.756,49	-\$ 225.218.476.657,29	-\$ 29.419.202.900,80	15,03%	-2,90%
169505	Deterioro Edificaciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%

NOTA 11 OTROS ACTIVOS

El grupo "Otros Activos", tiene una participación del 5,52% del total de los activos, que equivalen a \$530.290.814.915,29 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 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
19	OTROS ACTIVOS	\$ 600.495.006.725,13	\$ 530.290.814.915,29	-\$ 70.204.191.809,84	-11,69%	100,00%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 528.790.111.223,90	\$ 451.367.124.529,58	-\$ 77.422.986.694,32	-14,64%	85,12%
190501	Seguros	\$ 46.624.027.859,64	\$ 31.081.429.318,31	-\$ 15.542.598.541,33	-33,34%	5,86%
190504	Arrendamiento operativo	\$ 289.156.162,89	\$ 373.316.030,90	\$ 84.159.868,01	29,11%	0,07%
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 1.145.231.516,00	\$ 1.145.231.516,00	\$ 0,00	0,00%	0,22%
190508	Mantenimiento	\$ 33.905.176,88	\$ 33.905.176,88	\$ 0,00	0,00%	0,01%
190514	Bienes y servicios	\$ 480.697.790.508,49	\$ 418.733.242.487,49	-\$ 61.964.548.021,00	-12,89%	78,96%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 17.783.422.288,55	\$ 13.493.192.409,77	-\$ 4.290.229.878,78	-24,12%	2,54%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	\$ 17.783.422.288,55	\$ 13.493.192.409,77	-\$ 4.290.229.878,78	-24,12%	2,54%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 35.433.231.220,41	\$ 45.826.035.232,96	\$ 10.392.804.012,55	29,33%	8,64%
190801	En administración	\$ 35.433.231.220,41	\$ 45.826.035.232,96	\$ 10.392.804.012,55	29,33%	8,64%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 65.443.353.899,04	\$ 67.855.858.429,96	\$ 2.412.504.530,92	3,69%	12,80%
197003	Patentes	\$ 2.865.860.208,00	\$ 2.865.860.208,00	\$ 0,00	0,00%	0,54%
197007	Licencias	\$ 26.089.742.710,68	\$ 27.811.391.395,47	\$ 1.721.648.684,79	6,60%	5,24%
197008	Softwares	\$ 36.377.382.931,71	\$ 37.068.238.777,84	\$ 690.855.846,13	1,90%	6,99%
197010	Activos intangibles en fase de desarrollo	\$ 110.368.048,65	\$ 110.368.048,65	\$ 0,00	0,00%	0,02%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$ 46.955.111.906,77	-\$ 48.251.395.686,98	-\$ 1.296.283.780,21	2,76%	-9,10%
197503	Patentes	-\$ 2.151.346.092,28	-\$ 2.171.060.919,54	-\$ 19.714.827,26	0,92%	-0,41%
197507	Licencias	-\$ 20.327.385.880,50	-\$ 22.127.287.243,47	-\$ 1.799.901.362,97	8,85%	-4,17%
197508	Softwares	-\$ 24.476.379.933,99	-\$ 23.953.047.523,97	\$ 523.332.410,02	-2,14%	-4,52%

La cuenta 1905 “Bienes y Servicios” pagados por anticipado, presenta un saldo de \$451.367.124.529,58 pesos, que representa el 85,12% del total del grupo, con una variación negativa de \$77.422.986.694,32, equivalente al 14.64%.

La subcuenta 190501 denominada “Seguros” registra una variación negativa por valor de \$15.542.598.541,33, que deriva principalmente del Comando de la Fuerza, por la amortización de pólizas, como se relaciona a continuación:

TERCERO	CONCEPTO	VALOR
MAPFRE GENERALES	SEGUROS AMORTIZACIÓN SEGURO DRONES, POLIZA DE MANEJO, CASCO DE AVIÓN, SEGURO TODO RIESGO, EQUIPO Y MAQUINARIA	\$ 14.630.131.492,17
TOTAL		\$ 14.630.131.492,17

La subcuenta 190514 denominada “Bienes y servicios” registra una variación negativa por valor de \$61.964.548.021,00, que deriva principalmente del Comando de la Fuerza y la Agencia de Compras, correspondientes a la amortización por anticipos y amortización como se relaciona a continuación:

a	CONCEPTO	VALOR
ELBIT SYSTEMS LTD	ACUERDO DE VENTA GOBIERNO A GOBIERNO 019 ADQUISICION DE SISTEMAS DE PROTECCION ELECTRONICA INSTALADOS E INTEGRADOS EN AERONAVES MODIFICADAS BOEING 7737-700 DE LA FAC. (SE REALIZA AJUS CONTABLE CON DOC 100003779).	\$-56.177.110.976,25
TOTAL		\$-56.177.110.976,25

ACOFA: Presenta una disminución por valor de \$-8.688.751.042,55 pesos, variación que corresponde a mayor amortización de contratos versus giro de pagos anticipados en el segundo trimestre de 2023:

En los pagos anticipados se controlan los diferentes conceptos pagados por anticipado, entre los que se encuentran los destinados para la adquisición de bienes y servicios necesarios para el funcionamiento de la Agencia con cargo al presupuesto básico, la variación presentada durante el segundo trimestre corresponde en su mayoría a la amortización de mantenimiento vehículo, peajes, servicio de correo, cafetería y combustible y contratos más representativos en el segundo trimestre como:

CTO 126/2022 con AIRBUS DEFENCE AND SPACE por \$12.690.439.929,78,
CTO 053/2023 con THE BOEING COMPANY por \$4.251.745.000
CTO 003/2021 con TSI AVIATION INC por valor de \$1.445.234.840,99:

En lo relacionado con amortizaciones, durante el segundo trimestre del año, se pagaron pagos anticipados de contratos por valor de USD\$15.732.322,57 dólares equivalentes a \$75.168.016.244,15 pesos, dentro de los que encontramos como más representativos los siguientes:

RAZON SOCIAL	CONTRATO	VR INICIAL PAGO ANTICIPADO USD	VR INICIAL EN PESOS
TEXTRON AVIATION INC	SUMAN- No 4700019976-ADQUISICIÓN DE LAS AERONAVES CESSNA 172S PARA LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA	999.690,88	4.876.732.038,45
MARTIN BAKER ARGENTINA	SUBAR-No 4600208191-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS PARA LOS SISTEMAS DE EYECCIÓN UTILIZADOS EN LA AERONAVES DE LA FAC	930.365,86	4.177.882.323,60
THE BOEING COMPANY.	DILOA-SUMAN- No. 4700020381-SUSCRIPCIÓN PUBLICACIONES TÉCNICAS BOEING AERONAVES B-737 Y B-767 DE LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA	850.349,00	3.662.470.149,98
BOEING DIGITAL SOLUTIONS, INC DBA JEPPESEN	DILOA-SUMAN- No. 4700020367- SUSCRIPCIÓN NAVDATA BASE JEPPESEN DE LOS EQUIPOS GPS INSTALADOS EN LAS AERONAVES DE LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA	828.528,00	3.408.887.317,92
CAMBRIDGE INTERNATIONAL SYSTEMS INC.	GOCOP- No 4600208731-MANTENIMIENTO REPARABLES TPS-78 PARA LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA	384.615,38	1.837.019.208,73
AIRBUS DEFENCE AND SPACE S.A.	DILOA-SUMAN-No. 4700020157-SUSCRIPCIÓN DE PUBLICACIONES TÉCNICAS Y OPERACIONALES APLICABLES A LOS EQUIPOS C295, CN235 Y C212 DE LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA	352.045,29	1.580.887.538,37
GLENFIR S.A.	DILOS-4700019966-VEHICULO DE EXTINCION DE INCENDIOS AEROPORTUARIO PARA LA FAC DE ACUERDO A LA NORMA NFPA 414 ULTIMA EDICION	288.496,46	1.306.398.519,82
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SUBAR- No 4600208524-INSPECCIÓN, REPARACIÓN Y/O EXCHANGE DE LOS SISTEMAS DE ARMAMENTO ELECTRONICO DE LAS AERONAVES AH-60 L ARPIA IV DE LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA	279.326,92	1.274.915.101,34

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

La subcuenta 190801 denominada “En administración”, registra un saldo de \$45.826.035.232,96 pesos, con una variación positiva \$10.392.804.012,55, que corresponde reconocimiento contable de los recursos registrados en la cuenta única Nacional SCUN a 31-06-2023 y recursos entregados en administración por concepto de convenios.

CUENTA AUXILIAR	DENOMINACION	VALOR	CONCEPTO
1908010010	En administración	17.183.466.943,42	Recursos Convenios CODALTEC, COLCIENCIAS, CIAC, entre otras.
1908010020	En Adm. DTN SCUN	28.642.568.289,52	SCUN UMAS

A continuación, se relaciona por Unidad Ejecutora la distribución de recursos en la Cuenta Única Nacional.

UNIDAD	ACTUAL	PORCENTAJE
ACOFA	-23.953.433.561,81	-84,95%
CACOM-1	-1.575.049.807,77	-5,59%
CACOM-2	471.817.035,26	1,67%
CACOM-3	-187.135.384,55	-0,66%
CACOM-4	655.983.527,63	2,33%
CACOM-5	-147.392.739,50	-0,52%
CACOM-6	-526.435.165,36	-1,87%
CAMAN	208.133.272,69	0,74%
CATAM	104.679.125,21	0,37%
COFAC	46.140.336.247,77	163,64%
EMAVI	5.432.022.307,92	19,27%
ESUFA	1.572.177.405,97	5,58%
TOTAL	28.195.702.263,46	100%

COMPOSICIÓN DEL PASIVO

Descripción	MARZO 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CUENTAS POR PAGAR	\$ 109.610.854.945,94	\$ 51.387.350.114,79	-\$ 58.223.504.831,15	-53,12%	12,93%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 309.929.400.506,36	\$ 342.204.614.244,51	\$ 32.275.213.738,15	10,41%	86,08%
OTROS PASIVOS	\$ 5.884.344.631,78	\$ 3.934.174.439,61	-\$ 1.950.170.192,17	-33,14%	0,99%
TOTAL PASIVOS	\$ 425.424.600.084,08	\$ 397.526.138.798,91	-\$ 27.898.461.285,17	-6,56%	100,00%



NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR

El grupo cuentas por pagar, tiene una participación del 12,93% del total de los pasivos, que equivalen a \$51.387.350.114,79 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

Grupo 24 Cuentas Por Pagar

Código	Descripción	MARZO 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 109.610.854.945,94	\$ 51.387.350.114,79	-\$ 58.223.504.831,15	-53,12%	100,00%
	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 91.556.910.085,85	\$ 33.649.634.623,69	-\$ 57.907.275.462,16	-63,25%	65,48%
240101	Bienes y servicios	\$ 35.247.420.143,60	\$ 33.649.634.623,69	-\$ 1.597.785.519,91	-4,53%	65,48%
240102	Proyectos de inversión	\$ 56.309.489.942,25	\$ 0,00	-\$ 56.309.489.942,25	-100,00%	0,00%
	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	\$ 10.395.203.733,13	\$ 12.531.883.599,27	\$ 2.136.679.866,14	20,55%	24,39%
240601	Bienes y servicios	\$ 10.395.203.733,13	\$ 11.888.600.049,27	\$ 1.493.396.316,14	14,37%	23,14%
240607	Proyectos de inversión	\$ 0,00	\$ 643.283.550,00	\$ 643.283.550,00	100,00%	1,25%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 338.691.525,57	\$ 464.991.769,57	\$ 126.300.244,00	37,29%	0,90%
240706	Cobro cartera de terceros	\$ 43.688.792,00	\$ 142.026.159,00	\$ 98.337.367,00	225,09%	0,28%
240720	Recaudos por clasificar	\$ 120.408.147,01	\$ 7.025.804,01	-\$ 113.382.343,00	-94,17%	0,01%
240722	Estampillas	\$ 42.311.676,00	\$ 197.078.926,00	\$ 154.767.250,00	365,78%	0,38%
240790	Otros recursos a favor de terceros	\$ 132.282.910,56	\$ 118.860.880,56	-\$ 13.422.030,00	-10,15%	0,23%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 289.161.957,93	\$ 669.935.801,03	\$ 380.773.843,10	131,68%	1,30%
242401	Aportes a fondos pensionales	\$ 5.166.100,00	\$ 3.556.300,00	-\$ 1.609.800,00	-31,16%	0,01%
242402	Aportes a seguridad social en salud	\$ 5.085.500,00	\$ 3.469.600,00	-\$ 1.615.900,00	-31,77%	0,01%
242406	Fondos de empleados	\$ 0,00	\$ 272.603.337,94	\$ 272.603.337,94	100,00%	0,53%
242407	Libranzas	\$ 55.213.371,28	\$ 7.984.382,44	-\$ 47.228.988,84	-85,54%	0,02%
242411	Embargos judiciales	\$ 78.028.138,00	\$ 236.653.332,00	\$ 158.625.194,00	203,29%	0,46%
242490	Otros descuentos de nómina	\$ 145.668.848,65	\$ 145.668.848,65	\$ 0,00	0,00%	0,28%

La cuenta 2401 adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un saldo de \$33.649.634.623,69 pesos, que corresponde al 65.48% 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 segundo trimestre de 2023, se presentó una disminución de \$57.907.275.462,16 pesos, equivalente al 63,23% del saldo de la cuenta, los cuales obedecen a los pagos de compromisos adquiridos a través de los procesos contractuales de lo que va corrido de la vigencia.

La subcuenta 240101 denominada "Bienes y Servicios" Registra una disminución de \$1.597.785.519,91 equivalente al -4.53%, que deriva principalmente del reconocimiento del pago las obligaciones realizadas por el Comando de la Fuerza, como se relacionan a continuación:

Nombre Razón Social	Valor
ARIETE INGENIERIA &	645.559.550,03
AUTOMAYOR SA	1.446.423.172,00
C.I. DISTRIHOGAR S.A	-346.458.572,13
COMBUST Y TRANSP HER	7.976.159.629,37
CONSORCIO AERO VC	-391.778.744,48
CONSORCIO E.R Y ESCO	166.647.544,27
Estructuras de Concr	228.775.387,05
FIDUCIARIA BOGOTA S.	1.074.934.831,00
GLOBAL TECHNOLOGY SE	325.097.838,00
HELICENTRO S.A.S	285.702.670,00
IND CBANA DE MOTOCIC	211.042.300,00
INGEBYP LTDA	130.156.199,57
MAINPETROL SAS	201.983.381,00
ORGANIZACION TERPEL	5.119.310.776,86
PROYECTOS Y SOLUCION	261.873.692,80
PUBBLICA S.A.S.	139.428.285,62
SPARTA SHOES SAS	204.550.711,26
STAR LOGISTICS SAS	133.201.912,53
STROJIRNA SUCURSAL C	925.117.805,03
UNION TEMPORAL SOLUC	141.384.801,88

La subcuenta 240102 denominada "Proyectos de inversión" Registra una disminución de \$56.309.489.942,25 equivalente al 100%, que deriva principalmente del pago de los siguientes proveedores:

Nombre Razón Social	Valor	Observaciones
ELBIT SYSTEMS LTD	56.177.110.976,25	ACUERDO DE VENTA GOBIERNO A GOBIERNO 019
IAI	4.434.944.432,38	CONVENIO 26 ACUERDO DE VENTA-

La subcuenta 240601 denominada "Bienes y servicios" Registra saldo por valor de \$11.888.600.049,27 pesos con una participación del 14,37% frente al total del grupo; con respecto al trimestre anterior presenta una disminución de \$1.493.396.316,14 pesos,
CT. Diana Alexandra Hernández Rincón – Contadora FAC
Dirección Financiera Fuerza Aérea Colombiana

equivalente 14.37%, como resultado del pago de bienes y servicios recibidos con cargo a los diferentes contratos suscritos para el mantenimiento y normal funcionamiento de las diferentes aeronaves, componentes mayores y demás equipos para mantener la operatividad de la Fuerza registradas. En lo relacionado con las obligaciones realizadas, a continuación, se relacionan los movimientos más representativos de la cuenta, registradas por la Agencia de Compras FAC:

- Contrato celebrado con AIRBUS DEFENCE AND SPACE, DIMAT-No 4600207224-SOPORTE LOGÍSTICO PARA LAS AERONAVES, QUE COMPRENDE LA ADQUISICIÓN REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS, por USD\$ 948.115,16 equivalentes a \$ 4.067.207.689,05 pesos.
- Contrato celebrado con TSI AVIATION INC, ADQUISICIÓN DE PARTES Y REPUESTOS AERONAVES T27 Y A29 por USD\$ 578.925,00 equivalentes a \$ 2.553.342.923,24 pesos.
- Contrato celebrado con EMBRAER S.A., PROGRAMA DE SOPORTE INTEGRADO PARA AERONAVES A 29B SUPER TUCANO por USD\$ 593.142,96 equivalentes a \$ 2.470.238.759,81 pesos.

Código	Descripción	MARZO 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 4.085.113.629,51	\$ 778.575.953,05	-\$ 3.306.537.676,46	-80,94%	1,52%
243603	Honorarios	\$ 89.255.284,00	\$ 180.388.676,00	\$ 91.133.392,00	102,10%	0,35%
243605	Servicios	\$ 48.064.130,42	\$ 91.529.798,42	\$ 43.465.668,00	90,43%	0,18%
243606	Arrendamientos	\$ 1.140.085,00	\$ 878.568,00	-\$ 261.517,00	-22,94%	0,00%
243608	Compras	\$ 109.646.451,62	\$ 77.095.723,62	-\$ 32.550.728,00	-29,69%	0,15%
243610	Pagos o abonos en cuenta en el exterior	\$ 1.250.044.130,83	\$ 0,00	-\$ 1.250.044.130,83	-100,00%	0,00%
243615	Rentas de trabajo	\$ 1.897.103,53	\$ 10.560.314,47	\$ 8.663.210,94	456,65%	0,02%
243625	Impuesto a las ventas retenido.	\$ 1.883.484.559,03	\$ 245.096.063,31	-\$ 1.638.388.495,72	-86,99%	0,48%
243626	Contratos de construcción	\$ 16.406.973,14	\$ 54.667.558,14	\$ 38.260.585,00	233,20%	0,11%
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	\$ 685.165.000,94	\$ 118.286.730,09	-\$ 566.878.270,85	-82,74%	0,23%
243690	Otras retenciones	\$ 9.911,00	\$ 72.521,00	\$ 62.610,00	631,72%	0,00%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 201.705.743,40	\$ 917.400,00	-\$ 200.788.343,40	-99,55%	0,00%
244003	Impuesto predial unificado	\$ 189.247.450,00	\$ 0,00	-\$ 189.247.450,00	-100,00%	0,00%
244016	Impuesto sobre vehículos automotores	\$ 0,00	\$ 917.400,00	\$ 917.400,00	100,00%	0,00%
244024	Tasas	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	#DIV/0!	0,00%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ 78.390.310,69	\$ 76.417.847,39	-\$ 1.972.463,30	-2,52%	0,15%
244502	Venta de servicios	\$ 78.390.310,69	\$ 76.417.847,39	-\$ 1.972.463,30	-2,52%	0,15%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 2.665.677.959,86	\$ 3.214.993.120,79	\$ 549.315.160,93	20,61%	6,26%
249027	Viáticos y gastos de viaje	\$ 101.058.059,00	\$ 336.354.703,47	\$ 235.296.644,47	232,83%	0,65%
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	\$ 358.856.791,25	\$ 342.853.410,19	-\$ 16.003.381,06	-4,46%	0,67%
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap	\$ 1.902.400,00	\$ 1.291.500,00	-\$ 610.900,00	-32,11%	0,00%
249040	Saldos a favor de beneficiarios	\$ 256.595.313,53	\$ 168.061.100,90	-\$ 88.534.212,63	-34,50%	0,33%
249050	Aportes al icbf y sena	\$ 4.562.123,00	\$ 3.009.100,00	-\$ 1.553.023,00	-34,04%	0,01%
249051	Servicios públicos	\$ 172.727.630,43	\$ 5.747.530,00	-\$ 166.980.100,43	-96,67%	0,01%
249054	Honorarios	\$ 63.106.036,00	\$ 22.209.213,00	-\$ 40.896.823,00	-64,81%	0,04%
249055	Servicios	\$ 1.621.479.406,60	\$ 2.323.712.847,59	\$ 702.233.440,99	43,31%	4,52%
249058	Arrendamiento operativo	\$ 85.390.200,05	\$ 11.753.715,64	-\$ 73.636.484,41	-86,24%	0,02%

La subcuenta 243610 denominada "Pagos o abonos en cuenta en el exterior" no registra saldo con respecto al trimestre anterior tuvo una disminución por valor de \$1.042.547.207,83, que corresponde al pago de las retenciones como más representativo el CTO 214-00-A-COFAC-CODAF-2022 para servicios de mantenimiento programado (rutina) y mantenimiento no programado (no rutina) de las aeronaves KFIR de la FAC, por valor de \$ 1.250.044.130,83.

La subcuenta 243625 denominada "Impuesto a las ventas retenido" no registra saldo con respecto al trimestre anterior tuvo una disminución por valor de \$1.638.388.495,72, que corresponde al pago de las retenciones como más representativo el CTO 214-00-A-COFAC-CODAF-2022 para -servicios de mantenimiento programado (rutina) y mantenimiento no programado (no rutina) de las aeronaves KFIR de la FAC por valor de \$ 2.587.458.190,55 y las OC canceladas a la empresa combustible y Transporte Hernández por valor de \$311.845.304,00.

NOTA 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS

El grupo Beneficios a empleados, tiene una participación del 86,08% del total de los pasivos, que equivale a \$342.204.614.244,51 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

Grupo 25 Beneficios A Empleados

Código	Descripción	MARZO 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 309.929.400.506,36	\$ 342.204.614.244,51	\$ 32.275.213.738,15	10,41%	100,00%
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO					
2511	PLAZO	\$ 41.666.856.172,10	\$ 56.539.454.819,95	\$ 14.872.598.647,85	35,69%	16,52%
251101	Nómina por pagar	\$ 448.525.770,53	\$ 205.994.598,39	-\$ 242.531.172,14	-54,07%	0,06%
251102	Cesantías	\$ 1.967.273,00	\$ 9.444.099,00	\$ 7.476.826,00	380,06%	0,00%
251105	Prima de vacaciones	\$ 7.308.421.434,69	\$ 8.367.779.618,07	\$ 1.059.358.183,38	14,50%	2,45%
251106	Prima de servicios	\$ 15.895.496.894,48	\$ 20.563.169.351,52	\$ 4.667.672.457,04	29,36%	6,01%
251107	Prima de navidad	\$ 9.206.539.623,66	\$ 18.619.327.883,51	\$ 9.412.788.259,85	102,24%	5,44%
251109	Bonificaciones	\$ 2.629.491.324,84	\$ 2.604.757.718,56	-\$ 24.733.606,28	-0,94%	0,76%
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 6.100.431.468,54	\$ 6.100.431.468,54	\$ 0,00	0,00%	1,78%
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 45.443.682,36	\$ 45.443.682,36	\$ 0,00	0,00%	0,01%
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO					
2512	PLAZO	\$ 268.262.544.334,26	\$ 285.665.159.424,56	\$ 17.402.615.090,30	6,49%	83,48%
251201	Bonificaciones	\$ 23.720.116.035,76	\$ 22.433.597.501,70	-\$ 1.286.518.534,06	-5,42%	6,56%
251202	Primas	\$ 136.034.161.324,42	\$ 131.372.227.850,86	-\$ 4.661.933.473,56	-3,43%	38,39%
251204	Cesantías retroactivas	\$ 108.508.266.974,08	\$ 131.859.334.072,00	\$ 23.351.067.097,92	21,52%	38,53%

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 trimestre la cuenta registra un saldo de \$56.539.454.819,95 pesos, que representa el 16,52% del grupo y evidencia un aumento de \$14.872.598.647,85 pesos, equivalente al 35,69%, derivado principalmente por los pagos por concepto de beneficios a corto plazo y los ajustes de las provisiones por cierre de la vigencia.

La subcuenta 251105 denominada "Prima de Vacaciones" presenta un aumento de \$1.059.358.183,38 pesos, que se registra en todas las subunidades FAC, motivado por la causación la provisión o devengo generado como proyección del futuro pago de la prima de vacaciones para la vigencia 2023, la cual al cierre de cada vigencia se extingue.

La subcuenta 251106 denominada "Prima de Servicios" presenta un aumento de \$4.667.672.457,04 pesos, que se registra en todas las subunidades FAC, motivado por la causación de la provisión o devengo generado como proyección del futuro pago de la prima de servicios para la vigencia 2023, la cual al cierre de cada vigencia se extingue.

La subcuenta 251107 denominada "Prima de Navidad" presenta un aumento de \$9.412.788.259,85 pesos, que se registra en todas las subunidades FAC, motivado por el pago de la provisión o devengo generado como proyección del futuro pago de la prima de Navidad para la vigencia 2023, 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 trimestre la cuenta alcanzó un saldo de \$285.665.159.424,56 pesos, que representa el 83,48% del total del grupo.

El cálculo de estos beneficios se realiza, para la prima de antigüedad, jineta de buena conducta y la bonificación de licenciamiento, mediante un cálculo actuarial desarrollado por la Empresa Benefit Estudios Actuariales S.A.S, representado por el señor Juan Carlos Jaimes Muñoz, actuariado contratado por la Fuerza Aérea Colombiana dentro del proceso No. 149-00-B-COFAC-BACOF-2022, estos valores se ajustarán en cada vigencia con los pagos y cálculos efectuados por la Dirección de nómina y prestaciones sociales en la FAC.

La subcuenta 251201 denominada "Bonificaciones" presenta una disminución del (-5.42%) por valor de \$1.286.518.534,06 pesos, situación que obedece al pago de los beneficios a largo plazo, durante el segundo trimestre de la vigencia en todas las Unidades Militares Aéreas.

La subcuenta 251202 denominada "Primas" presenta una disminución del (3.43%) por valor de \$4.661.933.473,56 pesos, situación que obedece al pago de los beneficios a largo plazo, durante el segundo trimestre de la vigencia en todas las Unidades Militares Aéreas.

La subcuenta 251204 denominada "Cesantías retroactivas" presenta una variación positiva por valor de \$23.351.067.097,92, situación que obedece a la causación de la provisión de nómina de cesantías, cesantías definitivas por valor de \$ 37.929.329.256,74 vs el pago 17.866.751.012,64.

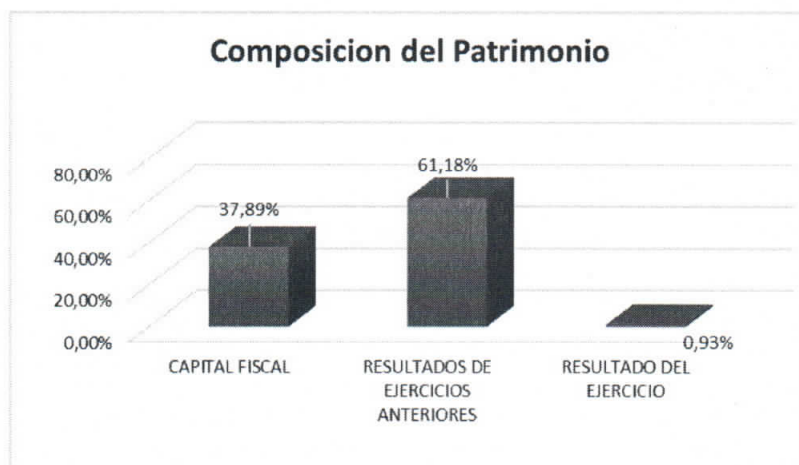
NOTA 14 OTROS PASIVOS

El grupo de otros pasivos presenta un saldo de \$3.934.174.439,61 pesos, valor que representa el 0,99% del total del pasivo, en el periodo se presenta una disminución de \$1.950.170.192,17 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 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
29	OTROS PASIVOS	\$ 5.884.344.631,78	\$ 3.934.174.439,61	-\$ 1.950.170.192,17	-33,14%	100,00%
	RECURSOS RECIBIDOS EN					
2902	ADMINISTRACIÓN	\$ 5.343.286.865,78	\$ 3.062.037.250,72	-\$ 2.281.249.615,06	-42,69%	77,83%
290201	En administración	\$ 5.343.286.865,78	\$ 3.062.037.250,72	-\$ 2.281.249.615,06	-42,69%	77,83%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 3.120.463,00	\$ 3.120.463,00	\$ 0,00	0,00%	0,08%
291005	Arrendamiento Operativo	\$ 1.021.667,00	\$ 1.021.667,00	\$ 0,00	0,00%	0,03%
291026	Servicios educativos	\$ 2.098.796,00	\$ 2.098.796,00	\$ 0,00	0,00%	0,05%

La subcuenta 290201 denominada "En administración" presenta una variación negativa por valor de \$2.281.249.615,06, situación que obedece al pago de las Escuelas de Formación por concepto de bienestar y alimentación de los cadetes de la Escuela Militar de Aviación y los alumnos de la Escuela de Suboficiales de la FAC.

COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO



Descripción	MARZO 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CAPITAL FISCAL	3.489.935.698.160,03	3.489.935.698.160,03	\$ 0,00	0,00%	37,89%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.632.215.580.967,88	5.634.767.543.557,62	\$ 2.551.962.589,74	0,05%	61,18%
RESULTADO DEL EJERCICIO	182.576.130.818,52	85.223.632.164,75	-\$ 97.352.498.653,77	-53,32%	0,93%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 9.304.727.409.946,43	\$ 9.209.926.873.882,41	-\$ 94.800.536.064,03	-1,02%	100,00%

NOTA 15 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

La cuenta 3105 capital fiscal, tiene una participación en la cuenta del patrimonio del 39,02%, presenta una diferencia entre los saldos reflejados en el Sistema SIIF NACION y el CGN001 consolidado por valor de \$49.574.029.641,30, lo anterior teniendo en cuenta que la estructura de SIIF NACION, considera al MDN como una sola Entidad Contable Pública llevando a que su balance a este nivel se encuentre balanceado. Esta diferencia corresponde a los traslados de recursos realizados a nivel Unidad Ejecutora, la cuenta 3105 consolida los recursos asignados para la creación de las entidades de gobierno, así como las variaciones que este tenga producto de la combinación o traslado de operaciones o de los excedentes financieros distribuidos a la entidad.

La cuenta 3109 "Resultados de ejercicios anteriores", registra un saldo de \$5.634.767.543.557,62, presenta variación por valor de \$ \$2.551.962.589,74 en el segundo trimestre de la vigencia, que deriva de los registros, por la corrección de errores de una vigencia anterior, como se relaciona a continuación:

UNIDAD	VALOR	SOPORTE	CONCEPTO
COFAC	2.553.739.256,40	Acta FAC-S-2023-014807-AG	Contrato de obra No.181-00-A-COFAC-DIFRA-2021, que fue reconocido como un gasto en la vigencia 2022 y correspondía a un mayor valor de un activo.
CAMAN	1.776.666,66-	FAC-S-2023-028704-AG	Retiro de herramienta que se reconoció en la vigencia 2022, por concepto técnico que no correspondía.

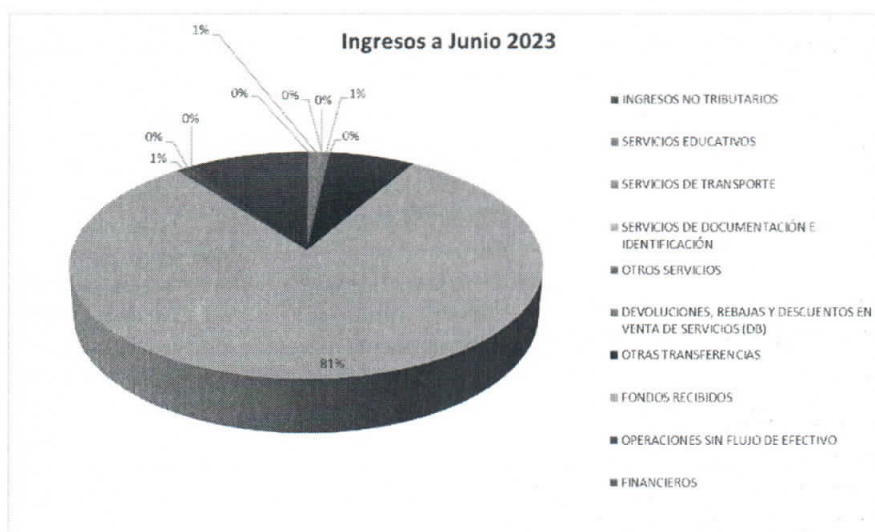
La cuenta 3110 resultado del ejercicio, en el segundo trimestre de la vigencia 2023, acumula un superávit por valor de \$85.223.632.164,75 pesos, como resultado derivado del comportamiento de la ejecución de ingresos y gastos dentro de lo corrido de la vigencia, con una variación negativa 53.32%, equivalentes a \$97.352.498.653,77 pesos, que corresponde al resultado de las operaciones realizadas durante el periodo

CUENTAS DE RESULTADO

NOTA 16 – INGRESOS

Por disposiciones legales la Fuerza Aérea Colombiana a 30 de Junio de 2023, 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 Junio de 2023 en el SIF Nación ascienden a \$1.087.505.020.632,92 pesos, el mayor peso de este grupo está dado por los recursos situados por la Dirección del Tesoro los cuales equivalen al 81.01% equivalente a \$881.374.847.299,68 pesos; los conceptos de ingreso se relacionan a continuación:

Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 2.079.669.805,21	0,19%
SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 9.988.917.533,98	0,92%
SERVICIOS DE TRANSPORTE	\$ 49.770.751,00	0,00%
SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	\$ 36.171.367,71	0,00%
OTROS SERVICIOS	\$ 6.993.527.280,61	0,64%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-\$ 7.597.523,00	0,00%
OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 72.723.072.623,80	6,69%
FONDOS RECIBIDOS	\$ 881.374.847.299,68	81,05%
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	\$ 9.730.188.985,00	0,89%
FINANCIEROS	\$ 254.697.577,67	0,02%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 6.745.060.064,48	0,62%
INGRESOS DIVERSOS	\$ 97.536.694.866,78	8,97%
TOTAL	\$ 1.087.505.020.632,92	100,00%

El grupo de ingresos fiscales presenta un saldo de \$2.079.669.805,21 pesos, valor que representa el 0,19% del total de los ingresos, en el periodo se presenta un aumento de \$1.710.304.549,84 pesos, afectada principalmente por la subcuenta 411001 Tasas en este grupo se registran ingresos por concepto tasas y multas en los diferentes conceptos.

Código	Descripción	JUNIO 30 / 2022	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
41	INGRESOS FISCALES	\$ 369.365.255,37	\$ 2.079.669.805,21	\$ 1.710.304.549,84	463,04%	0,19%
4110	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 369.365.255,37	\$ 2.079.669.805,21	\$ 1.710.304.549,84	463,04%	0,19%
411001	Tasas	\$ 27.059,14	\$ 6.384,05	-\$ 20.675,09	-76,41%	0,00%
411002	Multas y sanciones	\$ 369.338.196,23	\$ 2.079.663.421,16	\$ 1.710.325.224,93	463,08%	0,19%

La Subcuenta 411002 denominada "Multas y Sanciones" registra un saldo de \$2.079.663.421,16 pesos, presenta un aumento de \$1.710.325.224,93 pesos, equivalente al 100%, la variación deriva del reconocimiento de un ingreso en la vigencia 2023 de la compañía CEARCA S.A, que no fue percibido en la vigencia 2023.

La cuenta 4305 denominada "Servicios educativos" registra un saldo de \$9.988.917.533,98 pesos, presenta una disminución de \$1.279.958.708,33 pesos, equivalente al (14,71%) con una participación dentro de los ingresos del 1.92%.

Código	Descripción	JUNIO 30 / 2022	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
43	VENTA DE SERVICIOS	\$ 18.757.635.730,71	\$ 17.060.789.410,30	-\$ 1.696.846.320,41	-9,05%	1,57%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 8.708.958.825,65	\$ 9.988.917.533,98	\$ 1.279.958.708,33	14,70%	0,92%
430507	Educación formal - preescolar	\$ 308.496.009,00	\$ 310.640.914,69	\$ 2.144.905,69	0,70%	0,03%
430508	Educación formal - básica primaria	\$ 867.298.052,00	\$ 950.777.101,52	\$ 83.479.049,52	9,63%	0,09%
430509	Educación formal - básica secundaria	\$ 1.116.331.762,00	\$ 1.206.865.984,13	\$ 90.534.222,13	8,11%	0,11%
430510	Educación formal - básica secundaria	\$ 0,00	\$ 105.524.356,00	\$ 105.524.356,00	100,00%	0,01%
430513	Educación formal - superior formación tecnológica	\$ 0,00	\$ 12.112.800,00	\$ 12.112.800,00	1000,00%	0,00%
430514	Educación formal - superior formación profesional	\$ 0,00	\$ 3.051.782.000,00	\$ 3.051.782.000,00	100,00%	0,28%
430515	Educación formal - superior postgrados	\$ 0,00	\$ 2.274.400,00	\$ 2.274.400,00	100,00%	0,00%
430550	Servicios conexos a la educación	\$ 6.416.833.002,65	\$ 4.348.939.977,64	-\$ 2.067.893.025,01	-32,23%	0,40%
4330	SERVICIOS DE TRANSPORTE	\$ 1.434.035.063,00	\$ 49.770.751,00	-\$ 1.384.264.312,00	-96,53%	0,00%
433010	Servicio de transporte terrestre	\$ 45.875.023,00	\$ 49.717.501,00	\$ 3.892.478,00	8,49%	0,00%
433013	Servicios portuarios y aeroportuarios	\$ 1.388.210.040,00	\$ 53.250,00	-\$ 1.388.156.790,00	-100,00%	0,00%
4360	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	\$ 33.630.542,92	\$ 36.171.367,71	\$ 2.540.824,79	7,56%	0,00%
436007	Carnés	\$ 33.630.542,92	\$ 36.171.367,71	\$ 2.540.824,79	7,56%	0,00%
4390	OTROS SERVICIOS	\$ 8.589.098.469,14	\$ 6.993.527.280,61	-\$ 1.595.571.188,53	-18,58%	0,64%
439017	Servicios de investigación científica y tecnológica	\$ 2.589.179.749,18	\$ 102.260.629,00	-\$ 2.486.919.120,18	-96,05%	0,01%
439090	Otros servicios	\$ 5.999.918.719,96	\$ 6.891.266.651,61	\$ 891.347.931,65	14,86%	0,63%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-\$ 8.087.170,00	-\$ 7.597.523,00	\$ 489.647,00	-6,05%	0,00%
439501	Servicios educativos	-\$ 6.954.000,00	-\$ 4.084.956,00	\$ 2.869.044,00	-41,26%	0,00%
439590	Otros servicios	-\$ 1.133.170,00	-\$ 3.512.567,00	-\$ 2.379.397,00	209,98%	0,00%

La Subcuenta 430514 denominada "Educación formal superior formación tecnológica" presenta un incremento de \$ 3.051.782.000 con una variación del 100%, reconocido por la EMAVI por concepto de matrículas, de acuerdo a la nueva clasificación presupuestal de en la actual vigencia por el rubro 6-0-14-1-02-5-02-09-2-5-3, que impacta directamente esta subcuenta contable.

La Subcuenta 430550 denominada "Servicios conexos a la educación" registra un saldo de \$4.348.939.977,64 pesos, presenta una disminución de \$2.067.893.025,01 pesos, variación que deriva principalmente por la EMAVI, obedece al cambio de parametrización por rubro de Ingresos, ya que durante la vigencia 2022 el pago de matrícula académica se registraba por el rubro 6-0-14-1-02-5-02-09-2-5 y actualmente se registra al rubro 6-0-14-1-02-5-02-09-2-5-3, de esta manera varía la subcuenta que impacta el rubro presupuestal.

La Subcuenta 433013 denominada "Servicios portuarios y aeroportuarios" registra una disminución valor de \$1.388.156.790,00 con una variación de 100%, su mayor participación corresponde a COFAC, obedece a los recursos recibidos en la vigencia 2022 por el acuerdo entre la Fuerza Aérea Colombiana y USA por concepto de adquisición del helicóptero TH-67 y sus respectivos suministros según oficio AACHCP No. 616/DAI/FAC del 28 de diciembre 2021, que en la vigencia 2023 no se ha percibido recursos por este concepto del ingreso.

La Subcuenta 439017 denominada "Servicios de investigación científica y tecnológica" registra una disminución por valor de 2.486.919.120,18 con una variación de 96.05%, su mayor participación corresponde a COFAC debido a que en la vigencia 2022, se percibieron ingresos por el contrato ONV.INTER.No.524 DE 2022/TOMA IMAG.AEROFCFAC30598 con la Contraloría General de la República y en la vigencia actual no se han percibido ingresos por este concepto del gasto.

Código	Descripción	JUNIO 30 / 2022	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 60.621.561.399,27	\$ 72.723.072.623,80	\$ 12.101.511.224,53	19,96%	6,69%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 60.621.561.399,27	\$ 72.723.072.623,80	\$ 12.101.511.224,53	19,96%	6,69%
442803	Para gastos de funcionamiento	\$ 12.534.265.135,03	\$ 13.485.299.854,00	\$ 951.034.718,97	7,59%	1,24%
442807	Bienes recibidos sin contraprestación	\$ 7.962.134.454,10	\$ 48.864.586.569,52	\$ 40.902.452.115,42	513,71%	4,49%
442827	Bienes y Recursos en efectivo Recibidos de Gobiernos Extranjeros	\$ 38.615.645.523,11	\$ 9.994.389.574,89	-\$ 28.621.255.948,22	100,00%	0,92%
442829	Bienes, Derechos y Recursos en efectivo Recibidos de Empresas Públicas	\$ 0,00	\$ 67.909.900,00	\$ 67.909.900,00	100,00%	0,01%
442830	Bienes, Derechos y Recursos en efectivo Recibidos del Sector Privado	\$ 916.516.287,03	\$ 310.886.725,39	-\$ 605.629.561,64	100,00%	0,03%
442890	Otras transferencias	\$ 593.000.000,00	\$ 0,00	-\$ 593.000.000,00	100,00%	0,00%

La Subcuenta 442803 denominada "Para gastos de funcionamiento" subcuenta presenta un incremento por valor de \$951.034.718,97 con una variación de 7.59%, la mayor participación es de COFAC, corresponde a la reducción en los ingresos por convenios con relación a la vigencia 2022, siendo lo más representativo en esa vigencia el CONVENIO INTER COOP No FGN-NCC-0199-2021 (FISCALIA GENERAL DE LA NACION),

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

CONVENIO INTER.COOP.No.FGN-NC-0176-2022 14/02/2023, COOPERACION No.04/2023 CENIT E HIDROCARBUROS y CONVENIO 9677-CV020-061-2023-UNGR-FIDUPREVIS-FAC-2023.

Subcuenta 442807 denominada "Bienes recibidos sin contraprestación" Esta subcuenta presenta un incremento por valor de \$40.902.452.115 con una variación de 513,71%, siendo CACOM 4 la Unidad más representativa con el registro de la transferencia y entrega realizada por parte de la POLICIA NACIONAL de (4) HELICOPTEROS BELL en cumplimiento a la resolución 04432 de Diciembre 22 de 2022 y Oficio MDN No.RS20221014107935 OCT/22 y el reconocimiento de los traslados realizados a las diferentes Unidades Ejecutoras MDN y Otras Entidades del gobierno.

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 \$293.796.320.836,04, generando un saldo a 30/06/2023 en la cuenta 442807 por \$48.864.586.569,52, correspondientes a las siguientes Entidades:

SUBCUENTA No. 442807	
DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO SIIF 442807 JUNIO 2023	342.660.907.405,56
ELIMINACIONES INTERNAS UNIDADES FAC	293.796.320.836,04
SALDO DE LA CUENTA 442807 CGN001	48.864.586.569,52
UNIDAD GESTION GENERAL (UGG)	
COMANDO GENERAL FFMM (CGFM)	
EJERCITO NACIONAL (EJC)	5.440.022.821,69
ARMADA NACIONAL (ARC)	401.126.477,07
DIRECCIÓN SANIDAD MILITAR (DGSM)	116.239.620,74
TOTAL REPORTADO CGN002 (-)	42.569.713.473,51
OTROS CONCEPTOS (CONVENIOS CON ENTIDADES PUBLICAS-DIAN)	337.484.176,51
TOTAL SALDO DE LA CUENTA 442807 A 30-06-2023	48.864.586.569,52

Subcuenta 442827 denominada "Bienes y Recursos en efectivo Recibidos de Gobiernos Extranjeros", registra una disminución por valor de \$28.621.255.948,22 con una variación de -34,40%, corresponde principalmente a COFAC representado en transferencias de bienes y recursos recibidos sin contraprestación de acuerdo a nuevo procedimiento contable Donaciones y Cooperación Internacional Resolución N.218 del 13 de diciembre de 2021 y la circular N° RS20220120003594 del 19 de enero de 2022. Para la vigencia 2023 se han percibido menos ingresos por este concepto en las unidades ejecutoras de la FAC.

La subcuenta 442890 "Otras transferencias" presenta un disminución por valor de \$593.000.000, su mayor participación corresponde a COFAC, situación generada a los traslados de obligaciones entre Unidades Ejecutoras del MDN, entre los más representativos se encuentra: el traslado de cesantías solicitados por los señores Generales del Comando Fuerza Aérea Colombiana y el traslado de la prima de antigüedad, jineta de buena conducta y licenciamiento soldados a las unidades de la FAC; para la vigencia 2023 la subcuenta no presenta saldo, razón por la que se presenta la variación.

La subcuenta 442890 "Otras transferencias" no presenta un saldo dentro del periodo, refleja la presentación la presentación del CGN001 al Ministerio de Defensa Nacional, se generaron eliminaciones en la cuenta en referencia por valor de \$16.958.605.641,38 entre las subunidades ejecutoras del MDN, no generando saldo como se relaciona a continuación:

SUBCUENTA No. 442890	
DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO SIIF 442890 JUNIO 2023	16.958.605.641,38
ELIMINACIONES INTERNAS EN LA UNIDAD EJECUTORA	16.958.605.641,38
SALDO DE LA CUENTA 442890 CGN001	16.958.605.641,38

La cuenta 4705 denominada "Fondos recibidos" registra un saldo de \$881.374.847.299,68 pesos, presenta un aumento de \$196.878.247.394,65 pesos, equivalente al 28.76% con una participación dentro de los ingresos 81.08%.

Código	Descripción	JUNIO 30 / 2022	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
47	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	\$ 693.647.013.288,58	\$ 891.105.036.284,68	\$ 197.458.022.996,10	28,47%	81,94%
4705	FONDOS RECIBIDOS	\$ 684.496.599.905,03	\$ 881.374.847.299,68	\$ 196.878.247.394,65	28,76%	81,05%
470508	Funcionamiento	\$ 622.755.379.869,57	\$ 683.063.187.287,04	\$ 60.307.807.417,47	9,68%	62,81%
470510	Inversión	\$ 61.741.220.035,46	\$ 198.311.660.012,64	\$ 136.570.439.977,18	221,20%	18,24%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	\$ 9.150.413.383,55	\$ 9.730.188.985,00	\$ 579.775.601,45	6,34%	0,89%
472201	Cruce de cuentas	\$ 9.150.413.383,55	\$ 9.730.188.985,00	\$ 579.775.601,45	6,34%	0,89%
48	OTROS INGRESOS	\$ 114.298.205.897,97	\$ 104.536.452.508,93	\$ -9.761.753.389,04	-8,54%	9,61%
4802	FINANCIEROS	\$ 59.092.203,20	\$ 254.697.577,67	\$ 195.605.374,47	331,02%	0,02%
480223	Comisiones	\$ 18.012.269,00	\$ 0,00	\$ -18.012.269,00	-100,00%	0,00%
	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	\$ 41.079.934,20	\$ 254.655.577,67	\$ 213.575.643,47	519,90%	0,02%
480233	Intereses de mora	\$ 0,00	\$ 42.000,00	\$ 42.000,00	100,00%	0,00%
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 4.338.152.785,33	\$ 6.745.060.064,48	\$ 2.406.907.279,15	55,48%	0,62%
480601	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 473.520,49	\$ 2.711.833,42	\$ 2.238.312,93	472,70%	0,00%
480602	Cuentas por cobrar	\$ 902.375,60	\$ 1.179.128,79	\$ 276.753,19	30,67%	0,00%
480612	Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 0,00	\$ 43.372.068,96	\$ 43.372.068,96	100,00%	0,00%
480613	Adquisición de bienes y servicios del exterior	\$ 4.336.776.889,24	\$ 6.697.797.033,31	\$ 2.361.020.144,07	54,44%	0,62%
4808	INGRESOS DIVERSOS	\$ 109.900.960.909,44	\$ 97.536.694.866,78	\$ -12.364.266.042,66	-11,25%	8,97%
480813	Comisiones	\$ 2.998.227,00	\$ 8.144.254,00	\$ 5.146.027,00	171,64%	0,00%
480815	Fotocopias	\$ 5.089.959,62	\$ 4.944.289,48	\$ -145.670,14	-2,86%	0,00%
480817	Arrendamiento operativo	\$ 1.130.945.899,98	\$ 1.044.869.798,30	\$ -86.076.101,68	-7,61%	0,10%
480825	Sobrantes	\$ 122.775.681,15	\$ 17.874.404.158,75	\$ 17.751.628.477,60	14458,59%	1,64%
480826	Recuperaciones	\$ 104.581.918.441,27	\$ 0,00	\$ -104.581.918.441,27	-100,00%	0,00%
480827	Aprovechamientos	\$ 25.726.277,55	\$ 5.691.302.325,72	\$ 5.665.576.048,17	22022,53%	0,52%
480828	Indemnizaciones	\$ 282.770.081,36	\$ 2.092.219.853,84	\$ 1.809.449.772,48	639,90%	0,19%
480848	Servicios de seguridad y escolta	\$ 315.553.453,00	\$ 1.669.082.797,70	\$ 1.353.529.344,70	428,94%	0,15%
480863	Reintegros	\$ 0,00	\$ 1.063.831.202,94	\$ 1.063.831.202,94	100,00%	0,10%
480866	Recuperación de activos no financieros dados de baja en periodos anteriores	\$ 0,00	\$ 60.000.277.787,46	\$ 60.000.277.787,46	100,00%	5,52%
480890	Otros ingresos diversos	\$ 3.433.182.888,51	\$ 8.087.618.398,59	\$ 4.654.435.510,08	135,57%	0,74%

La subcuenta 470508 "Funcionamiento" incremento por valor de \$60.307.807.417,47 con una variación de 9,68%, su mayor participación corresponde a COFAC y obedece al incremento en la asignación de recursos recibidos de la DTN para pago de los gastos de funcionamiento como Servicios Públicos, Viáticos, Contratos de Bienes y Servicios, Nóminas a beneficiario final y pago de nóminas del exterior.

La subcuenta 470510 "Inversión" Esta subcuenta muestra un incremento de \$136.570.439.977,18 presenta una variación del 221,20% ya que en el año 2023 se realizó por el reconocimiento de pagos del presupuesto de inversión asignados a la Fuerza.

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

Comando de la Fuerza

OBL	PROVEEDOR	CONTRATO	OBJETO	VR PAGO
60423	AERCARIBE	157-00-A-COFAC-DILOA-2022	Inspecciones mayores para las aeronaves b-737-400 (c-40) de la fuerza aérea colombiana, de acuerdo con anexo técnico. (inspección 120 meses fac1208. e inspección 120 meses fac1209)	\$ 819.464.067,00
420523	AXIOMA INGENIERIA	135-00-A-COFAC-DIFRA-2022	Obra pública para ejecución fase III del centro de recursos para el aprendizaje e investigación - CRAI (incluye actividades de acabado, obras de urbanismo y equipos), ubicado en EMAVI	\$ 670.044.026,00
242323	BIZAGI LATAM S.A.S	CTO197-00-A-COFAC-GOCOP-2022	Adquisición del licenciamiento para la plataforma de automatización de procesos bizagi soporte premium especializado	\$ 403.766.666,64
1390822	CENTRAL AEROSPACE	CT210ACOFAC-DILOA-2022	Servicio de mantenimiento inspección mayor fase 5 ot-47b FAC 5760, actividades de mantenimiento programado y no programado	\$ 630.123.523,28
217423	CONSORCIO E.R.Y ESCO	CTO171-00-A-DIFRA-2020	Obra pública para la construcción de la fase i de la torre de control del comando aéreo de combate no. 1 en puerto salgar Cundinamarca	\$ 596.127.376,61

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

12123	CORPORACION DE LA IN	186-00-A-JELOG-22	El servicio de mantenimiento inspección mayor estructural PDM, cumplimiento de boletines de servicio mandatorios y trabajos especiales de la aeronave c-130 fac1018, de acuerdo con anexo técnico	\$ 2.604.353.718,00
360023	STROJIRNA SUCURSAL	CTO261-00-A-COFAC-DIFRA-2022	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	\$ 822.540.808,46
433123	TU INMOBILIARIA S.A	LOTE No. 3 SAN ANDRES	Adquisición lote3 del sector denominado tom red ground - san andres matricula no 450-7780 - en desarrollo del proyecto de infraestructura "traslado del grupo aéreo del caribe de la FAC"	\$ 788.444.463,00
432823	PATRIMONIOS ATUNOMOS	001-00-A-COFAC-DIFRA-2023	Obra pública para la construcción de la fase ii de la torre de control del comando aéreo de combate no. 1 en puerto saigar - Cundinamarca	\$ 485.134.809,14

Agencia de Compras FAC

OBL	CONTRATO	OBJETO	VR. PAGO
11723	4600207990	Adquisición de repuestos para los sistemas de fracturización y severance para las aeronaves de la FAC	\$1,076,858,405.98
12923	470001997	adquisición de las aeronaves CESSNA 172	\$1,166,310,680.00
11823	460020788	reparación parcial por cualquier tipo de evento, hot section inspection, overhaul, overhaul light, upgrade, inspección, aplicación boletines de servicio Exchange, costos complementarios motores de las aeronaves	\$1,454,868,694.3
10923	470001986	exchange de los motores T-53 I-703 y todos sus componentes, aplicables a los helicópteros HUEY II de la FAC	\$2,635,352,950.00

La Subcuenta 480613 denominada " Adquisición de bienes y servicios del exterior" Esta subcuenta presenta un incremento por valor de \$2.361.020.144,07 con una variación de 54,44%, corresponde principalmente a ACOFA por el registro del ajuste por la variación en la TRM que se ha utilizado para el reconocimiento de las obligaciones por concepto de adquisición de bienes y servicios en el exterior siendo lo más representativo la reexpresión de TSI AVIATION INC CTO003/21 46/178499

La Subcuenta 480825 "Sobrantes" presenta un incremento por valor de \$17.751.628.477,60 con una variación de 14458%, su mayor participación corresponde a CACOM-5, CACOM 2, y CATAM esta situación es generada debido a la reclasificación de la subcuenta 480826 Recuperaciones, de acuerdo a la orden emitida según Resolución No. 340 del 23 de diciembre de 2022 emitida por la Contaduría General de la Nación (CGN), Los valores con mayor representación corresponden a reintegros de TALLER SISTEMAS ELECTRONICOS BUEN ESTADO según P/D ESARM-23-27, reintegro a inventarios de material aeronatico por garantía según planilla de despacho 23-0372 CTO 4600125992, acta 135, acta 114.

La Subcuenta 480827 "Aprovechamientos" presenta un incremento por valor de \$5.665.576.048,17 con una variación de 22022,53%, su mayor participación corresponde a la unidad CAMAN, obedece a la reclasificación de la cuenta 480826 por aplicación a la Resolución 340 del 23-12-2022 emitida por la Contaduría General de la Nación "Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno", se elimina la subcuenta 480826 – Recuperaciones y la misma quedara en estado "No Vigente" a partir del 17 de marzo de 2023 en el aplicativo SIIF Nación II.

La Subcuenta 480828 "Indenizaciones" Esta subcuenta presenta un incremento por valor de \$1.809.449.772,48 con una variación de 639,90%, su mayor participación corresponde a CACOM-5 el cual obedece a la reposición de repuestos por parte de la CIAC para aeronave y ACOFA representado por el reintegro por concepto de garantías del año 2023 de los contratos 46/172248, 46/126320 y 47/19499.

La Subcuenta 480848 "Servicios de seguridad y escolta" Esta subcuenta presenta un incremento por valor de \$ \$ 1.353.529.344,70, la cual obedece al convenio 334-2022 de Fondo paz el cual se celebró con el propósito de aunar los esfuerzos entre la FAC y FONDO DE PROGRAMAS ESPECIALES PARA LA PAZ, que permita atender los requerimientos básicos para garantizar el desplazamiento aéreo internacional del Director del DAPRE, del Alto comisionado para la paz y del Director de Fondo Paz, así como de algunos funcionarios, colaboradores y el personal designado, con ocasión a los procesos y diálogos de PAZ.

La Subcuenta 480863 " Reintegros" Esta subcuenta presenta un incremento por valor de \$1.063.831.202,94 con una variación de 100%, obedece a la reclasificación de la cuenta

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

480826 por aplicación a la Resolución 340 del 23-12-2022 emitida por la Contaduría General de la Nación “Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno”, se elimina la subcuenta 480826 – Recuperaciones y la misma quedara en estado “No Vigente” a partir del 17 de marzo de 2023 en el aplicativo SIIF Nación II.

La Subcuenta 480866 “Recuperación de activos no financieros dados de baja en periodos anteriores” Esta subcuenta presenta un incremento por valor de \$60.000.277.787,46 con una variación de 100%, obedece a la reclasificación de la cuenta 480826 por aplicación a la Resolución 340 del 23-12-2022 emitida por la Contaduría General de la Nación “Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno”, se elimina la subcuenta 480826 – Recuperaciones y la misma quedara en estado “No Vigente” a partir del 17 de marzo de 2023 en el aplicativo SIIF Nación II.

La Subcuenta 480890 “Otros Ingresos diversos” Esta subcuenta presenta un aumento de \$4.654.435.510,08 con una variación de 135,57% que en su mayor participación corresponde a CACOM-4 ingresos por alojamiento de estancias cortas y el registro del PROGRAMA 333 SCO-CO de la EMBAJADA DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA ACTA No. 2363-0001 y ACTA No. 3122-0001 de la EMBAJADA DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA en cumplimiento a la circular CIR2019-655 y CACOM-1 al ingreso de elementos de museo, al ingreso de un COMPUTER BASED TRAINING LAB correspondiente al SOPORTE POST VENTA CTO193-00-A-COFAC-CAF-2020 y clasificación contable según la Resolución No. 340 del 23 de diciembre de 2022 emitida por la Contaduría General de la Nación (CGN), “Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno”

NOTA 17 GASTOS



Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 857.614.520.540,65	85,57%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 132.073.924.044,47	13,18%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 2.429.943.178,86	0,24%
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	\$ 2.336.001.850,31	0,23%
OTROS GASTOS	\$ 7.826.998.853,88	0,78%
TOTAL GASTOS	\$ 1.002.281.388.468,17	100,00%

El total de gastos acumulados en el segundo trimestre de la vigencia 2023 en el SIIF Nación, alcanzan \$1.002.281.388.468,17 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 85.57% por valor \$857.614.520.540,65 pesos, el cual comprende los gastos asociadas a mantener las capacidades operacionales, administrativas y logísticas para el desarrollo de la misión de la Fuerza Aérea Colombiana; la cuenta Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones con el 13.18% por \$132.073.924.044,47 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	JUNIO 30 / 2022	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 811.216.104.607,20	\$ 857.614.520.540,65	\$ 46.398.415.933,45	5,72%	85,57%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 141.097.565.330,53	\$ 160.590.978.224,95	\$ 19.493.412.894,42	13,82%	16,02%
510101	Sueldos	\$ 106.766.332.365,05	\$ 121.972.240.510,90	\$ 15.205.908.145,85	14,24%	12,17%
510105	Gastos de representación	\$ 440.082.540,91	\$ 478.989.609,27	\$ 38.907.068,36	8,84%	0,05%
510108	Sueldo por comisiones al exterior	\$ 3.437.477.770,62	\$ 3.461.148.359,32	\$ 23.670.588,70	0,69%	0,35%
510119	Bonificaciones	\$ 9.396.113.806,89	\$ 9.231.748.681,33	\$ -164.365.125,56	-1,75%	0,92%
510123	Auxilio de transporte	\$ 1.867.157.821,76	\$ 2.105.811.511,69	\$ 238.653.689,93	12,78%	0,21%
510157	Partida de alimentación soldados y orden público	\$ 11.087.459.383,78	\$ 13.121.436.297,55	\$ 2.033.976.913,77	18,34%	1,31%
510159	Subsidio de vivienda	\$ 5.884.210.800,00	\$ 7.645.909.400,00	\$ 1.761.698.600,00	29,94%	0,76%
510160	Subsidio de alimentación	\$ 2.218.730.841,52	\$ 2.573.693.854,89	\$ 354.963.013,37	16,00%	0,26%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 27.827.645.443,37	\$ 30.488.710.908,60	\$ 2.661.065.465,23	9,56%	3,04%
510202	Subsidio familiar	\$ 21.224.688.005,37	\$ 24.194.316.858,54	\$ 2.969.628.853,17	13,99%	2,41%
510203	Indemnizaciones	\$ 6.602.957.438,00	\$ 6.294.394.050,06	\$ -308.563.387,94	-4,67%	0,63%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 17.458.119.294,46	\$ 19.592.130.365,12	\$ 2.134.011.070,66	12,22%	1,95%
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 142.146.295,00	\$ 165.843.220,00	\$ 23.696.925,00	16,67%	0,02%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 10.580.670.998,26	\$ 11.105.733.076,68	\$ 525.062.078,42	4,96%	1,11%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 4.060.077.900,00	\$ 4.092.419.900,00	\$ 32.342.000,00	0,80%	0,41%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$ 2.644.768.401,20	\$ 4.174.326.068,44	\$ 1.529.557.667,24	57,83%	0,42%

La cuenta 5101 "Sueldos" registra un saldo a 30 de Junio de 2023 de \$160.590.978.224,95 equivalente al 13.82% de los gastos, el saldo corresponde al reconocimiento de la nómina de las unidades de la FAC, el mayor peso del saldo de la cuenta se encuentra registrado por el Comando de la Fuerza; los saldos de las subcuentas 510119 Bonificaciones, 510202 Subsidio familiar 510303, Cotizaciones a seguridad social en salud 510704 Prima de vacaciones, 510705 Prima de navidad, 510706 Prima de servicios y 510790 Otras primas, entre otras subcuentas tienen un comportamiento similar derivado del reconocimiento de haberes al personal de oficiales, suboficiales, civiles y soldados de la Fuerza Aérea Colombiana.

La subcuenta 510202 "Subsidio familiar" Esta subcuenta presenta un aumento por valor de \$2.969.628.853,17 con una variación de 13,99%, su mayor participación corresponde a COFAC, obedece al pago del subsidio familiar de la nómina mensual de Activos del segundo trimestre de la vigencia 2023.

Código	Descripción	JUNIO 30 / 2022	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 6.187.805.400,00	\$ 7.088.845.700,00	\$ 901.040.300,00	14,56%	0,71%
510401	Aportes al icbf	\$ 3.712.666.700,00	\$ 4.253.281.500,00	\$ 540.614.800,00	14,56%	0,42%
510402	Aportes al sena	\$ 618.787.800,00	\$ 708.896.200,00	\$ 90.108.400,00	14,56%	0,07%
510403	Aportes a la esap	\$ 618.787.800,00	\$ 708.896.200,00	\$ 90.108.400,00	14,56%	0,07%
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	\$ 1.237.563.100,00	\$ 1.417.771.800,00	\$ 180.208.700,00	14,56%	0,14%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$ 30.455.700,00	\$ 53.808.100,00	\$ 23.352.400,00	76,68%	0,01%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 130.781.145.553,36	\$ 222.799.047.162,54	\$ 92.017.901.609,18	70,36%	22,23%
510701	Vacaciones	\$ 3.605.493,17	\$ 0,00	\$ -3.605.493,17	-100,00%	0,00%
510702	Cesantías	\$ 3.920.449.075,00	\$ 78.116.926.051,48	\$ 74.196.476.976,48	1892,55%	7,79%
510704	Prima de vacaciones	\$ 8.940.937.883,22	\$ 10.680.587.063,44	\$ 1.739.649.180,22	19,46%	1,07%
510705	Prima de navidad	\$ 17.748.921.588,40	\$ 18.903.014.478,19	\$ 1.154.092.889,79	6,50%	1,89%
510706	Prima de servicios	\$ 8.827.449.549,93	\$ 9.581.854.007,99	\$ 754.404.458,06	8,55%	0,96%
510707	Bonificación especial de recreación	\$ 105.654.046,00	\$ 112.848.669,00	\$ 7.194.623,00	6,81%	0,01%
510790	Otras primas	\$ 91.234.127.917,64	\$ 105.396.795.536,45	\$ 14.162.667.618,81	15,52%	10,52%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 3.380.092.022,48	\$ 3.086.446.218,39	\$ -293.645.804,09	-8,69%	0,31%
510801	Remuneración por servicios técnicos	\$ 385.009.084,00	\$ 394.561.937,33	\$ 9.552.853,33	2,48%	0,04%
510803	Capacitación, bienestar social y	\$ 793.620.916,58	\$ 2.691.605.258,42	\$ 1.897.984.341,84	239,16%	0,27%
510807	Gastos de viaje	\$ 849.151,03	\$ 279.022,64	\$ -570.128,39	-67,14%	0,00%
510812	Ajuste beneficios a los empleados a	\$ 2.200.612.870,87	\$ 0,00	\$ -2.200.612.870,87	-100,00%	0,00%

La cuenta 5107 denominada "prestaciones sociales", presenta una variación positiva por valor de \$92.017.901.609,18, que deriva principalmente del reconocimiento de la nómina del del segundo trimestre de la vigencia 2023, por el reconocimiento de haber y prestaciones sociales del personal de oficiales, suboficiales y civiles, con el mismo comportamiento las subcuentas 510706 denominada "prima de navidad", 510706 denominada "prima de servicio", subcuenta 510790 denominada "otras primas".

La subcuenta 510803 "Capacitación, bienestar social" Esta subcuenta presenta un incremento por valor de \$1.897.984.341,84 con una variación de 239,16%, su mayor

participación corresponde al JIAEC. Lo cual obedece al Convenio derivado No 01-2020 de COOPERACION INDUSTRIAL Y SOCIOS - OFFSET celebrado entre el Ministerio de Defensa Nacional y la empresa VIASAT INC objeto "Transferencia de tecnología para la capacidad de mantenimiento del sistema de recepción y transmisión satelital".

La subcuenta 510812 "Ajuste de beneficios a empleados" Esta subcuenta presenta una disminución por valor de \$2.200.612.870,87 con una variación de 100% representado en todas las unidades de la FAC, la cual obedece al registro de actualización realizado en el mes de abril de 2022 por el actuario contratado por la FAC el señor RIGAR SANTIAGO representante de la Empresa Estudios Actuariales y Pensionales - BENEFIT, con el fin de actualizar la provisión de los Beneficios a Empleados de Largo Plazo, para este caso la Bonificación por Licenciamiento para el personal que presta el servicio militar obligatorio por un lapso de 18 meses.

La Cuenta 5111 "De administración y operación Generales", registra un saldo de \$408.441.327.489,95, con una variación negativa de 14.71% equivalente a \$70.452.365.071,20, registra los gastos de funcionamiento.

Código	Descripción	JUNIO 30 / 2022	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 811.216.104.607,20	\$ 857.614.520.540,65	\$ 46.398.415.933,45	5,72%	85,57%
5111	Generales	\$ 478.893.692.561,15	\$ 408.441.327.489,95	-\$ 70.452.365.071,20	-14,71%	40,75%
511102	Material quirúrgico	\$ 153.366.310,57	\$ 176.271.836,35	\$ 22.905.525,78	14,94%	0,02%
511103	Elementos de lencería y ropería	\$ 402.014.119,02	\$ 206.393.373,07	-\$ 195.620.745,95	-48,66%	0,02%
511104	Loza y cristalería	\$ 30.795.173,48	\$ 13.700.387,96	-\$ 17.094.785,52	-55,51%	0,00%
511106	Estudios y proyectos	\$ 2.079.528.450,00	\$ 3.090.847.059,30	\$ 1.011.318.609,30	48,63%	0,31%
511113	Vigilancia y seguridad	\$ 3.700.127.057,61	\$ 2.266.061.425,00	-\$ 1.434.065.632,61	-38,76%	0,23%
511114	Materiales y suministros	\$ 215.054.210.546,00	\$ 190.744.056.122,43	-\$ 24.310.154.423,57	-11,30%	19,03%
511115	Mantenimiento	\$ 41.188.331.136,70	\$ 31.343.310.233,02	-\$ 9.845.020.903,68	-23,90%	3,13%
511116	Reparaciones	\$ 67.092.072.186,52	\$ 32.495.318.251,91	-\$ 34.596.753.934,61	-51,57%	3,24%
511117	Servicios públicos	\$ 12.072.821.559,70	\$ 12.247.858.686,44	\$ 175.037.126,74	1,45%	1,22%
511118	Arrendamiento operativo	\$ 1.147.212.377,30	\$ 1.078.389.187,88	-\$ 68.823.189,42	-6,00%	0,11%
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$ 9.439.231.343,55	\$ 7.911.767.305,66	-\$ 1.527.464.037,89	-16,18%	0,79%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y	\$ 6.034.795.454,53	\$ 1.861.267.931,35	-\$ 4.173.527.523,18	-69,16%	0,19%
511122	Prima de instalación	\$ 17.232.070,71	\$ 15.877.791,98	-\$ 1.354.278,73	-7,86%	0,00%
511123	Comunicaciones y transporte	\$ 3.505.938.330,95	\$ 4.351.161.145,59	\$ 845.222.814,64	24,11%	0,43%
511125	Seguros generales	\$ 28.506.542.784,17	\$ 31.160.579.287,37	\$ 2.654.036.503,20	9,31%	3,11%
511132	Diseños y estudios	\$ 0,00	\$ 152.426.433,60	\$ 152.426.433,60	100,00%	0,02%
511136	Implementos deportivos	\$ 24.940.592,07	\$ 98.467.263,94	\$ 73.526.671,87	294,81%	0,01%
	Sostenimiento de semovientes y plantas					
511141		\$ 10.152.184,88	\$ 19.473.067,23	\$ 9.320.882,35	91,81%	0,00%
511143	Gastos reservados	\$ 1.709.226.695,24	\$ 1.589.080.000,01	-\$ 120.146.695,23	-7,03%	0,16%
511146	Combustibles y lubricantes	\$ 75.111.476.415,07	\$ 76.544.331.786,27	\$ 1.432.855.371,20	1,91%	7,64%
511147	Servicios portuarios y aeroportuarios	\$ 720.143.153,22	\$ 320.462.980,28	-\$ 399.680.172,94	-55,50%	0,03%
	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería					
511149		\$ 2.407.151.980,96	\$ 3.208.244.790,59	\$ 801.092.809,63	33,28%	0,32%
511150	Procesamiento de información	\$ 200.000.000,02	\$ 0,00	-\$ 200.000.000,02	-100,00%	0,00%
511154	Organización de eventos	\$ 74.000.000,00	\$ 1.257.099.094,17	\$ 1.183.099.094,17	1598,78%	0,13%
	Elementos de aseo, lavandería y cafetería					
511155		\$ 488.775.463,33	\$ 629.520.015,31	\$ 140.744.551,98	28,80%	0,06%
511158	Videos	\$ 1.402.499,96	\$ 0,00	-\$ 1.402.499,96	-100,00%	0,00%
511165	Intangibles	\$ 150.291.084,21	\$ 0,00	-\$ 150.291.084,21	-100,00%	0,00%
511174	Asignación de bienes y servicios	\$ 369.911.695,81	\$ 0,00	-\$ 369.911.695,81	-100,00%	0,00%
511178	Comisiones	\$ 143.611.989,63	\$ 408.205.362,44	\$ 264.593.372,81	184,24%	0,04%
511179	Honorarios	\$ 2.290.172.524,42	\$ 1.635.731.934,57	-\$ 654.440.589,85	-28,58%	0,16%
511180	Servicios	\$ 3.179.562.116,98	\$ 2.963.277.020,55	-\$ 216.285.096,43	-6,80%	0,30%
511190	Otros gastos generales	\$ 1.588.655.264,54	\$ 652.147.715,68	-\$ 936.507.548,86	-58,95%	0,07%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 5.590.039.001,85	\$ 5.527.034.471,10	-\$ 63.004.530,75	-1,13%	0,55%
512001	Impuesto predial unificado	\$ 4.272.133.303,00	\$ 4.148.243.212,00	-\$ 123.890.091,00	-2,90%	0,41%
512010	Tasas	\$ 717.607.879,00	\$ 818.731.598,69	\$ 101.123.719,69	14,09%	0,08%
512011	Impuesto sobre vehículos automotores	\$ 22.102.550,00	\$ 20.821.650,00	-\$ 1.280.900,00	-5,80%	0,00%
512026	Contribuciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	100,00%	0,00%
512027	Licencias	\$ 9.598.242,00	\$ 25.680.352,00	\$ 16.082.110,00	100,00%	0,00%
512034	Sobretasa ambiental	\$ 109.342.553,00	\$ 0,00	-\$ 109.342.553,00	-100,00%	0,00%
	Impuesto sobre el servicio de alumbrado público					
512036		\$ 459.254.474,85	\$ 513.557.658,41	\$ 54.303.183,56	11,82%	0,05%

La subcuenta 511106 "Estudios y proyectos" Esta subcuenta presenta un aumento de \$1.011.318.609,30 y una variación de 48,63% esto se debe al pago del contrato No. 001-00-H-CACOM-5-GRUEA-2023 ENTRENAMIENTO SIN INSTRUCTOR EN SIMULADOR PARA TRIPULANTES DEL EQUIPO UH-60 DE LA FAC.

La subcuenta 511113 "Vigilancia y Seguridad", presenta Esta subcuenta presenta un decremento por valor de -\$1.434.065.632,61 con una variación del -38,76%, teniendo COFAC la participación total, esta variación se debe al contrato No 157-00-B-COFAC-BACOF-2022 cuyo objeto es el "Servicio de seguridad y vigilancia privada 24/7 para las instalaciones determinadas por la FAC con destino a la Fuerza Aérea Colombiana" por valor: \$4.457.429.067,00 CDP No.89522 del 15-09-2022 CRP No.1016422 del 30-11-2022

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

La subcuenta 511114 "Materiales y suministros" Esta subcuenta presenta una disminución por valor de \$24.310.154.423,57 con una variación de -11,30% , su mayor participación corresponde CACOM 2, CACOM 4 y COFAC generado por la disminución de los gastos que se originan para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas y operativas de las diferentes Unidades de la FAC, especialmente lo que concierne a dotación de elementos de protección personal, repuestos aeronáuticos y munición, siendo los más relevantes los repuestos para mantenimientos programados e imprevistos de las aeronaves, durante el lapso, los movimientos más representativos son: mantenimiento imprevisto FAC4134 suministro de material INERTIAL NAVIGATION UNIT; ELECTRICAL A-KIT FOR PROTOTYPE, Modernización de la Aeronave y Equipo de Alojamiento y campaña para Tripulación del CARAVAN C-208B. FAC 5075.

La subcuenta 511115 "Mantenimiento" Esta subcuenta presenta una disminución por valor de \$9.845.020.903,68 con una variación de -23,90%, su mayor participación corresponde a CACOM 1 Y CACOM-5, obedece a la contratación para mantenimiento hasta el segundo semestre del 2023, dentro de los contratos mas importantes DE CACOM-1 estan: CTOS 53D/2022; 32D/2022, CTO 040D/2022. 042D/2022; 054D/2022 Y 068D/2022; mantenimiento equipo de navegación por \$11.729.070.348,16, mediante CTO 128-CAF-2018; 204-JELOG-2021 y en Cacom-2 contrato No. 003-GRUTE-2021, mantenimiento de instalaciones según contrato No. 035-GRUAL-2021 y mantenimiento de bienes inmuebles contrato No. 005-GRUAL-2021

La subcuenta 511116 "Reparaciones" Esta subcuenta presenta una disminución por valor de -\$34.596.753.934,61 con una variación de -51,57%, su mayor participación CATAM y CACOM-1, lo cual obedece a menos movimientos dentro de los más representativos: Contrato No.024-2021 por REPARACIÓN DE EQUIPO DE NAVEGACIÓN realizado por la empresa AIRBUS DEFENCE AND; CTO No.068-2021 empresa FOKKER TECHNIEK B.V, CTO. No.194/2018 empresa AIRBUS DEFENCE, CTO de ACOFA empresa DERCO AEROSPACE, INC, así mismo, CACOM-1 tubo menos ejecución en los servicios de mantenimientos de los aviones KFIR de acuerdo a los contratos CTO 214-00-A-COFAC-CODAF-2022 y CTO 174-00-A-COFAC-CODAF-2022.

La subcuenta 511119 denominado " Viáticos y gastos de viaje", Esta subcuenta presenta una disminución por valor de -\$1.527.464.037,89 con una variación de -16,18% representado principalmente por COFAC lo cual obedece a la disminución en la ejecución de los recursos asignados a viáticos al interior y exterior del país, auxilios de marcha, para el personal orgánico mayormente representado en las tripulaciones de vuelo.

La subcuenta 511121 denominado "Impresos, publicaciones, suscripciones", Esta subcuenta presento un dismimución de -\$4.173.527.523,18, la variacion corresponde al 69.16 % donde la mayor participación corresponde a COFAC y se debe a que se registraron movimientos de salida del CTO. 197-00-A-CEGOT-2022 Y 029-00-A-CEGOT - 2023 correspondiente a Suscripciones y JIAEC se debe a que en la vigencia actual no se han efectuado movimientos como en al año 2022 tales como: amortizaciones por servicios de descarga de imagenes optica y radar.

La subcuenta 511125 denominada "Seguros generales", Esta subcuenta presenta un incremento por valor de \$2.654.036.503,20 con una variación de 9,31%, correspondiente al pago de los seguros de riesgo todo daño, responsabilidad civil, drones, casco de aviones, transporte de valores los cuales fueron adquiridos con la aseguradora Maphre por valor de \$ 29.095.745.984,33 y póliza de seguros de automóviles por valor de \$ 1.517.916.210,49 durante el primer semestre de la vigencia 2023, para el año 2022 durante el primer semestre se cancelaron a la aseguradora Maphre el valor de \$ 24.087.995.069,22, a la aseguradora solidaria el valor de \$ 1.355.145.359,13

La subcuenta 511146 denominada "Combustibles y Lubricantes", Esta subcuenta presenta un incremento por valor de \$1.432.855.371,20 con una variación de 1,91%, comportamiento derivado principalmente por el aumento en el consumo de combustible aéreo, grasas y lubricantes para las aeronaves según la programación en órdenes de vuelo reflejando a la fecha y combustible terrestre, grasas y lubricantes, debido al incremento de mayores

traspasos de combustible aéreo JE A1, igualmente por el aumento del galón de combustible en el traspaso por SAP LOGON, por otra parte de la subdirección de la FAC, se reflejan traspasos al almacén PYRF, apoyo PONAL, EJERCITO NACIONAL, EMBAJADA y otras Unidades Aéreas

La subcuenta 511154 denominada "Organización de Eventos" Esta subcuenta presenta un incremento por valor de \$1.183.099.094,17 con una variación de 1598,78%, siendo COFAC la unidad que presenta movimientos en esta cuenta, la variación corresponde al comportamiento derivado por servicios correspondiente al CTO-DILOS-2022, correspondiente a la prestación de servicios logístico de eventos para los actos oficiales del comando FAC

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	JUNIO 30 / 2023	Participación %
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 129.865.929.484,47	100,00%
536001	Edificaciones	\$ 14.682.111.484,74	11,31%
536002	Plantas, ductos y túneles	\$ 542.200.563,98	0,42%
536003	Redes, líneas y cables	\$ 178.438.762,01	0,14%
536004	Maquinaria y equipo	\$ 37.021.392.893,66	28,51%
536005	Equipo médico y científico	\$ 702.020.945,52	0,54%
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 1.809.704.847,56	1,39%
536007	Equipos de comunicación y computación	\$ 16.871.810.120,74	12,99%
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 11.903.062.828,49	9,17%
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 273.292.868,42	0,21%
536010	Semovientes y plantas	\$ 56.086.084,05	0,04%
536012	Bienes de arte y cultura	\$ 210.210.518,15	0,16%
536013	Bienes muebles en bodega	\$ 187.461.173,07	0,14%
536014	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	\$ 30.592.044.145,64	23,56%
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	\$ 14.836.092.248,44	11,42%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 2.207.994.560,00	1,70%
536602	Patentes	\$ 39.429.654,50	0,03%
536605	Licencias	\$ 1.252.336.800,84	0,96%
536606	Softwares	\$ 916.228.104,66	0,71%

GRUPO 54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Presenta saldo por valor de \$2.429.943.178,86 pesos, representa el 0.24% 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	JUNIO 30 / 2023	Participación %
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.429.943.178,86	100,00%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.429.943.178,86	100,00%
542303	Para gastos de funcionamiento	-	0,00%
542307	Bienes entregados sin contraprestación	2.429.943.178,86	100,00%
542390	Otras transferencias	-	0,00%

La subcuenta 542307 Bienes Entregados sin contraprestación presenta un saldo de \$2.429.943.178,86 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 \$293.796.320.836,04 pesos, generando un saldo a 30/06/2023 en la cuenta 542307 por valor de \$2.429.943.178,86 pesos, como se relaciona en la tabla a continuación:

SUBCUENTA No. 542307	
SALDO SIIF 542307 JUNIO 2023	296.226.264.014,90
ELIMINACIONES INTERNAS UNIDADES FAC	293.796.320.836,04
SALDO DE LA CUENTA 542307 CGN001	2.429.943.178,86
UNIDAD GESTION GENERAL (UGG)	54.725.078,42
COMANDO GENERAL FFMM (CGFM)	239.547.260,57
EJERCITO NACIONAL (EJC)	986.121.098,72
ARMADA NACIONAL (ARC)	168.509.182,82
DIRECCIÓN SANIDAD MILITAR (DGSM)	29.911.364,35
TOTAL REPORTADO CGN002 (-)	951.129.193,98
TOTAL SALDO CUENTA 542307 A 30-06-2023	2.429.943.178,86

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

Para la presentación del CGN001 al Ministerio de Defensa Nacional, se generaron eliminaciones en la cuenta en referencia por valor de \$16.958.605.641,38, como se relaciona a continuación:

SUBCUENTA No. 542390	
SALDO SIIF 542390 JUNIO 2023	16.958.605.641,38
ELIMINACIONES INTERNAS UNIDADES FAC	16.958.605.641,38
SALDO DE LA CUENTA 542390 CGN001	0,00

La cuenta 5720 "operaciones de enlace" registra el valor de los recursos recaudados en las cuentas de la tesorería centralizada que al final del periodo contable no han sido reclasificados por la entidad y/o los reintegros de los fondos recibidos de la tesorería centralizada, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia en que dichos fondos fueron recibidos, al cierre del trimestre registra un saldo por valor de \$2.336.001.850,31.

Código	Descripción	JUNIO 30 / 2022	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
5720	OPERACIONES DE ENLACE	3.426.301.604,79	2.336.001.850,31	-\$ 1.090.299.754,48	-31,82%	0,23%
572080	Recaudos	3.426.301.604,79	2.336.001.850,31	-\$ 1.090.299.754,48	-31,82%	0,23%
5802	COMISIONES	46.423.155,12	36.675.980,22	-\$ 9.747.174,90	-21,00%	0,00%
580240	Comisiones servicios financieros	46.423.155,12	36.675.980,22	-\$ 9.747.174,90	-21,00%	0,00%
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	3.903.959.542,56	6.369.633.759,19	\$ 2.465.674.216,63	63,16%	0,64%
580301	Efectivo y equivalentes al efectivo	1.155.333,32	4.644.915,80	\$ 3.489.582,48	302,04%	0,00%
580302	Cuentas por cobrar	-	4.738.250,18	\$ 4.738.250,18	100,00%	0,00%
580312	Adquisición de bienes y servicios nacionales	143.963.327,01	-	-\$ 143.963.327,01	-100,00%	0,00%
580313	Adquisición de bienes y servicios del exterior	3.754.643.557,43	6.360.250.593,21	\$ 2.605.607.035,78	69,40%	0,63%
580390	Otros ajustes por diferencia en cambio	0,01	-	-\$ 0,01	-100,00%	0,00%
5804	FINANCIEROS	4.638.768,00	33.520.811,00	\$ 28.882.043,00	622,62%	0,00%
580405	Administración y emisión de títulos valores	-	33.520.811,00	\$ 33.520.811,00	100,00%	0,00%
5890	GASTOS DIVERSOS	14.942.445.440,63	1.384.792.573,47	-\$ 13.557.652.867,16	-90,73%	0,14%
589017	Pérdidas en Siniestros	1.021.225,58	-	-\$ 1.021.225,58	-100,00%	0,00%
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	14.940.423.315,05	1.379.201.412,97	-\$ 13.561.221.902,08	-90,77%	0,14%
589090	Otros gastos diversos	90.900,00	5.591.160,50	\$ 5.500.260,50	6050,89%	0,00%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	41.954.722,15	2.375.730,00	-\$ 39.578.992,15	-94,34%	0,00%
589501	Servicios educativos	39.735.707,00	2.044.506,00	-\$ 37.691.201,00	-94,85%	0,00%
589516	Otros Servicios	1.179.015,15	331.224,00	-\$ 847.791,15	-71,91%	0,00%

La subcuenta 572080 "Recaudos" Esta subcuenta presenta un decremento por valor de \$1.090.299.754,48 con una variación del -31,82%, siendo ACOFA y COFAC las Unidades más representativas, esta situación corresponde a la variación de los reintegros aplicados en el sistema SIIF NACION II, por concepto de ejecución presupuestal de la vigencia anterior y por los valores consignados por los proveedores en cumplimiento de multas contractuales y reintegro de recursos en cumplimiento a garantías técnicas, en la vigencia 2022 los reintegros más representativos corresponden al Contrato 46/172248, multa del contrato 46/126106, contrato 195-JELOG-2020 por seguro.

La subcuenta 580313 "Adquisición de bienes y servicios del exterior" Esta subcuenta presenta un incremento por valor de \$2.605.607.035,79 con una variación del 69%, su mayor participación corresponde a ACOFA Y COFAC, obedece en mayor medida al ajuste por la variación en la TRM que se ha utilizado para el reconocimiento de las obligaciones por concepto de adquisición de bienes y servicios en el exterior realizado y ajustes reexpresión del diferencial cambiario de las agregaduras de Perú, Israel, Alemania, Brasil, Francia, LOAS y HOLDING ACCOUNT.

La subcuenta 589019 "Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros" Esta subcuenta presenta un decremento por valor de -\$13.561.221.902,08 con una variación de -90,77%, su mayor participación corresponde a las subunidades CACOM-3 y CAMAN, lo cual obedece a las bajas elaboradas con los activos fijos declarados fuera de servicio, por cumplir con el tiempo de vida útil, y otros por presentar obsolescencia o inservibles, según inspección equipo B-212; Baja Area 01 resolución 006/2022; Cuentas de Orden Bajas 2022; Bajas 2022-Resolución 011; Material para Inspección Actualizada FAC-041T; Baja Area 01 FAC-S-2022-078255-AG y salidas por cambio de lotes dañados - material reparable.CAMAN baja administrativa de acuerdo a FAC-S2023-010262-AG de BODY CAMARA PARA SEGURIDAD, acta de baja 001 del 2023 Resolución 001-2023 de Pastor Belga macho Mallinois Tongo, salida por garantía de acuerdo acta FAC-S-2023-017033-AG de repuestos, baja administrativa de acuerdo a FAC-S2023-010262-AG de Body camara para seguridad, acta de baja 001 del 2023.

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	JUNIO 30 / 2022	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
131790	Otros servicios	29.764.909,65	143.833.372,98	\$ 114.068.463,33	383,23%
133712	Otras Transferencias	108.458.441.970,48	31.506.002.144,11	-\$ 76.952.439.826,37	-70,95%
138490	Otras cuentas por cobrar	3.166.339.516,40	10.799.815.095,48	\$ 7.633.475.579,08	241,08%
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	12.628.875.789,17	18.958.252.134,08	\$ 6.329.376.344,91	50,12%
138690	Otras cuentas por cobrar	10.672.528.568,02	14.968.918.694,91	-\$ 4.296.390.126,89	40,26%
151490	Otros materiales y suministros	4.733.987.842,81	4.692.747.660,23	-\$ 41.240.182,58	-0,87%
152590	Otros inventarios en tránsito	246.129.795,86	1.289.149.559,22	\$ 1.043.019.763,36	423,77%
153042	Repuestos, equipos férreos y otros	1.711.892.776,04	677.784.202,55	-\$ 1.034.108.573,49	-60,41%
153090	Otros inventarios en poder de terceros	-	11.140.102,81	\$ 11.140.102,81	100,00%
161590	Otras Edificaciones	112.512.751,46	1.323.591.909,20	\$ 1.211.079.157,74	100,00%
164090	Otras edificaciones	109.039.890.088,79	71.189.908.113,52	-\$ 37.849.981.975,27	-34,71%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	218.114.210,22	78.239.210,22	-\$ 139.875.000,00	-64,13%
167090	Otros equipos de comunicación y computación	1.671.356.656,44	1.044.095.545,71	-\$ 627.261.110,73	-37,53%
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	815.873.154,41	813.063.154,41	-\$ 2.810.000,00	-0,34%
168190	Otros bienes de arte y cultura	191.816.785,80	191.816.785,80	\$ 0,00	0,00%
240790	Otros recursos a favor de terceros	2.666.183,00	118.860.880,56	\$ 116.194.697,56	4358,09%
242490	Otros descuentos de nómina	145.668.848,65	145.668.848,65	\$ 0,00	0,00%
243690	Otras retenciones	33.900,00	72.521,00	\$ 38.621,00	113,93%
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	45.443.682,36	45.443.682,36	\$ 0,00	0,00%
439090	Otros servicios	5.999.918.719,96	6.891.266.651,61	\$ 891.347.931,65	14,86%
439590	Otros Servicios	1.133.170,00	3.512.567,00	-\$ 2.379.397,00	209,98%
442807	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de entidades de gobierno	7.962.134.454,10	48.864.586.569,52	\$ 40.902.452.115,42	513,71%
442890	Otras transferencias	593.000.000,00	-	-\$ 593.000.000,00	-100,00%
480890	Otros ingresos diversos	3.433.182.888,51	8.087.618.398,59	\$ 4.654.435.510,08	135,57%
510790	Otras primas	91.234.127.917,64	105.396.795.536,45	\$ 14.162.667.618,81	15,52%
510795	Otras prestaciones sociales	-	7.021.355,99	\$ 7.021.355,99	100,00%
511190	Otros gastos generales	1.588.655.264,54	652.147.715,68	-\$ 936.507.548,86	-58,95%
589090	Otros gastos diversos	90.900,00	5.591.160,50	\$ 5.500.260,50	6050,89%
589516	Otros Servicios	1.179.015,15	331.224,00	-\$ 847.791,15	-71,91%
819090	Otros activos contingentes	38.852.460.825,39	48.491.321.919,88	\$ 9.638.861.094,49	24,81%
831590	Otros bienes y derechos retirados	46.026.896.226,02	17.640.782.778,35	-\$ 28.386.113.447,67	-61,67%
890590	Otros activos contingentes por contra	38.852.460.825,39	48.491.321.919,88	-\$ 9.638.861.094,49	24,81%
939090	Otras cuentas acreedoras de control	27.769.576,00	-	-\$ 27.769.576,00	-100,00%
991590	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	27.769.576,00	-	\$ 27.769.576,00	-100,00%

La subcuenta 133712 "Otras trasferencias" Esta subcuenta presenta un decremento por valor de \$76.952.439.826,37 con una variación de -70,95%, su mayor participación corresponde a COFAC principalmente por la amortización del convenio 01/19 con la CIAC por la primera entrega realizada en el mes diciembre 2022 del TUNEL DEL VIENTO.

La subcuenta 138590 "Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo" Esta subcuenta presenta un incremento por valor de \$6.329.376.344,91 con una variación de 50,12%, su mayor participación corresponde a ACOFA y EMAVI, debido a la reclasificación de saldos de acuerdo a la Resolución No. 5037 del 2021 MDN de la subcuenta 1.3.84.21 Indemnizaciones a nombre de AIR PARTS GROUP INC por USD\$360.951 caso No. CACE-18-013317 y la subcuenta 1.3.85.02 Prestación de servicios a nombre del señor BEDOYA GONZALEZ CRISTHIAN. Adicionalmente; en ACOFA por el reconocimiento de las sanciones contractuales por incumplimiento de garantía técnica de la compañía AVIACOL USA CORP al contrato cerrado No. 4700018279 por valor de (USD\$88.340) y un servicio postventa del contrato No. 4600126659 por valor de (USD\$1.632,87), contratos suscritos en la vigencia 2020.

La subcuenta 152590 denominada "Otros inventarios en tránsito" Esta subcuenta presenta un incremento por valor de \$1.043.019.763,36 con una variación de 423,77%, su mayor participación corresponde a ACOFA por la dinámica en la entrega de bienes a las unidades de la FAC con el objetivo de mantener la operatividad de las aeronaves y así cumplir con la misión institucional. Durante el mes de junio 2023 se registró entradas de FLARE AIRCRAFT, INFREARED G3 por valor de \$1.123.228.470,00 los cuales no se han transferido a las UMAS.

La subcuenta 161590 "Otras construcciones en curso" La subcuenta presenta un incremento por valor de \$1.211.079.157,74 con una variación de 1.076,39%, corresponde a COFAC, por la incorporación del CTO. 236-00-A-COFAC-DILOA-

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

2021 correspondiente a la CONSTRUCCION Y MODERNIZACION DE COMPLEJOS DE AVIACION.

La subcuenta 164090 denominada "Otras Edificaciones" La subcuenta presenta un incremento por valor de \$1.211.079.157,74 con una variación de 1.076,39%, corresponde a COFAC, por la incorporación del CTO. 236-00-A-COFAC-DILOA-2021 correspondiente a la CONSTRUCCION Y MODERNIZACION DE COMPLEJOS DE AVIACION.

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 \$48.500.719.372,72 pesos. En dicho saldo se evidencia principalmente el impacto de la subcuenta 819090 Otros activos, reflejando el valor de los convenios de cooperación y colaboración suscritos por la Fuerza Aérea Colombiana que aún se encuentran pendiente ejecución a 30 de Junio de 2023.

Código	Descripcion	MARZO 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
81	ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 42.645.470.879,72	\$ 48.500.719.372,72	\$ 5.855.248.493,00	13,73%	100,00%
8130	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	\$ 9.402.452,84	\$ 9.397.452,84	-\$ 5.000,00	-0,05%	0,02%
813008	Armas y municiones	\$ 9.402.452,84	\$ 9.397.452,84	-\$ 5.000,00	-0,05%	0,02%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 42.636.068.426,88	\$ 48.491.321.919,88	\$ 5.855.253.493,00	13,73%	99,98%
819090	Otros activos contingentes	\$ 42.636.068.426,88	\$ 48.491.321.919,88	\$ 5.855.253.493,00	13,73%	99,98%

La subcuenta 819090 denominada "Otros activos contingentes", presenta una variación por valor de \$5.855.253.493,00, que deriva principalmente del registro y amortización de los convenios relacionados:

FECHA	TERCERO	CONVENIO	VALOR
1/11/2021	ENEL GREEN POWER S.A	CONVENIO GRUPO EMPRESARIAL 21/008	\$ 2.454.523.500,00
31/08/2022	SIERRACOL ENERGY ARA	CONVENIO SIERRACOL ENERGY ARAUCA 007/2022	\$ 125.507,00
31/03/2023	NUEVA EPS	CONVENIO 03-2021 NUEVA EPS SALDO	\$ 2.700.000.000,00
31/03/2023	NUEVA EPS	CONVENIO 01-2020 NUEVA EPS SALDO	\$ 130.733.596,00
31/03/2023	DEPARATAMENTO ADMINI	CONV 334-22 FONDO PAZ	\$ 23.570.389.043,54
31/03/2023	DEPARATAMENTO ADMINI	CONV 9677-CV020-061-2023	\$ 8.483.500.000,00
31/03/2023	FISCALIA GENERAL DE	CONV 0176 FISCALIA	\$ 255.551.217,00
		TOTAL	\$ 37.594.822.864

2023			
TERCERO	CONVENIO	DESCRIPCIÓN	VALOR
CENIT TRANSPORTE Y L	ACUERDO DERIVA ACD No. 04-2023	Prestará una especial atención según su criterio a las labores destinadas a mantener el orden constitucional, del área de interés y de influencias en que las empresas desarrollan sus actividades y operaciones de hidrocarburos y energéticas; y a su vez las EMPRESAS que suscriben este convenio marco, se obligan a realizar unos apoyos para satisfacer parte de las necesidades de la Unidad Ejecutora y el mejoramiento de sus capacidades	\$ 3.513.152.000,00
DEPARATAMENTOADMINI	FP-334-DE 2022	Aunar los esfuerzos entre la FAC y FONDO DE PROGRAMAS ESPECIALES PARA LA PAZ, que permita atender los requerimientos básicos para garantizar el desplazamiento aéreo internacional del Director del DAPRE, del Alto comisionado para la paz y del Director de Fondo Paz, así como de algunos funcionarios, colaboradores y el personal designado, con ocasión a los procesos y diálogos de PAZ	\$ 1.000.000.000,00
FONDO NAL DE GESTION	CONV.9677-CV020-061-2023	Aunar esfuerzos institucionales, técnicos, logísticos, administrativos, financieros y jurídicos entre el fondo nacional de gestión del riesgo de desastres, FNGRD y la FAC, para el fortalecimiento de las capacidades del sistema nacional de gestión del riesgos de	\$ 8.483.500.000,00

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

	desastres SNGRD, en cumplimiento a las líneas estratégicas del plan de acción específico de conformidad con la declaratoria de desastre nacional No. 2113 del 01-11-2022
--	--

Grupo 83 Deudoras De Control

Código	Descripción	MARZO 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 56.084.812.163,68	\$ 53.591.859.092,62	-\$ 2.492.953.071,06	-4,44%	100,00%
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	\$ 82.673.350,00	\$ 82.673.350,00	\$ 0,00	0,00%	0,15%
830617	Propiedades, planta y equipo	\$ 82.673.350,00	\$ 82.673.350,00	\$ 0,00	0,00%	0,15%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	\$ 41.719.982.199,99	\$ 39.280.703.130,51	-\$ 2.439.279.069,48	-5,85%	73,30%
831510	Propiedades, planta y equipo	\$ 21.959.817.633,59	\$ 21.639.920.352,16	-\$ 319.897.281,43	-1,46%	40,38%
831590	Otros bienes y derechos retirados	\$ 19.760.164.566,40	\$ 17.640.782.778,35	-\$ 2.119.381.788,05	-10,73%	32,92%
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	\$ 10.000.000,00	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,02%
834704	Propiedades, planta y equipo	\$ 10.000.000,00	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,02%
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	\$ 14.272.156.613,69	\$ 14.218.482.612,11	-\$ 53.674.001,58	-0,38%	26,53%
836101	Internas	\$ 14.272.156.613,69	\$ 14.218.482.612,11	-\$ 53.674.001,58	-0,38%	26,53%
8390	OTRAS	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	-100,00%	0,00%
839090	Otras Deudoras de control	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	-100,00%	0,00%

La cuenta 8315 bienes y derechos retirados alcanza la suma de \$53.591.859.092,62 pesos, La subcuenta con mayor participación en el grupo es la 831510 "Propiedades, planta y equipo" por valor de \$21.639.920.352,16 pesos, los cuales corresponden a los bienes retirados del servicio por destrucción, obsoletos o por encontrarse inservibles, así como los bienes totalmente depreciados, agotados o amortizados, los cuales se encuentra pendiente su disposición final. Así como los elementos dañados del almacén reparables, hasta tanto se realiza su reparación o se determina su retiro definitivo, la valoración de los elementos que se envían al exterior dañados para la reparación se registran por un valor simbólico de \$1.000.000.00 pesos.

La subcuenta 831590 denominada "Otros bienes y derechos retirados", registra una variación negativa por valor de \$2.119.381.788,05, que deriva principalmente correspondiente a ACTA DESTRUCCION No. 2021039AA (22/12/2021) por valor de \$2.777.965.379,77 del almacén de armamento aéreo, registrada por el CACOM1.

Grupo 89 – Deudoras Por Contra

Código	Descripción	MARZO 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	98.730.283.043,40	102.092.578.465,34	3.362.295.421,94	3,41%	100,00%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (C)	42.645.470.879,72	48.500.719.372,72	5.855.248.493,00	13,73%	47,51%
890513	Bienes aprehendidos o incautados	9.402.452,84	9.397.452,84	5.000,00	-0,05%	0,01%
890590	Otros activos contingentes por contra	42.636.068.426,88	48.491.321.919,88	5.855.253.493,00	13,73%	47,50%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (C)	56.084.812.163,68	53.591.859.092,62	2.492.953.071,06	-4,44%	52,49%
891502	Bienes entregados en custodia	82.673.350,00	82.673.350,00	-	0,00%	0,08%
891506	Bienes y derechos retirados	41.719.982.199,99	39.280.703.130,51	2.439.279.069,48	-5,85%	38,48%
891518	Bienes entregados a terceros	10.000.000,00	10.000.000,00	-	0,00%	0,01%
891521	Responsabilidades en proceso	14.272.156.613,69	14.218.482.612,11	53.674.001,58	-0,38%	13,93%

Las subcuentas 890590 otros activos contingentes y 891506 que registran variaciones representativas guardan relación con las subcuentas 819090 y 831510, que presentan variación guardan relación con las variaciones del grupo Deudores por control descritas anteriormente.

NOTA 20 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Código	Descripción	MARZO 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
91	PASIVOS CONTINGENTES	707.099.400,00	707.099.400,00	-	0,00%	100,00%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	707.099.400,00	707.099.400,00	-	0,00%	100,00%
912004	Administrativos	707.099.400,00	707.099.400,00	-	0,00%	100,00%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	13.943.615.101,02	14.100.793.101,02	157.178.000,00	1,13%	100,00%
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	13.099.814.801,02	13.099.814.801,02	-	0,00%	92,90%
930617	Propiedades, planta y equipo	13.099.814.801,02	13.099.814.801,02	-	0,00%	92,90%
9325	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	843.800.300,00	1.000.978.300,00	157.178.000,00	18,63%	7,10%
932525	Propiedades, planta y equipo	843.800.300,00	1.000.978.300,00	157.178.000,00	18,63%	7,10%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	14.650.714.501,02	14.807.892.501,02	157.178.000,00	1,07%	-105,01%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	707.099.400,00	707.099.400,00	-	0,00%	-5,01%
990505	Litigios y mecanismos alternativos de sol	707.099.400,00	707.099.400,00	-	0,00%	-5,01%

La subcuenta 912004 denominada “Administrativos” Registra saldo por valor \$707.099.400 pesos, correspondiente al reconocimiento de la demanda instaurada por la compañía AVIACOL USA CORP en contra de la FAC en la corte de la Florida EEUU, cuyas pretensiones económicas incluyen los daños y perjuicios generados más el valor de USD\$147.000,00 obtenidos de la garantía de cumplimiento suscrita al CTO 4700018235/2019 para la adquisición del AVION CITATION J3/J4, la cual se hizo efectiva ante el incumplimiento técnico de la aeronave, lo que llevo a la cancelación del contrato. El valor fue reexpresado a la TRM del 31/12/2022.

De acuerdo con el último informe de los abogados asesores de la Agencia de Compras presentado al Área Jurídica, se relaciona el estado actual del proceso:

ESTADO ACTUAL	AVIACOL presentó un Aviso de Despido Voluntario. La Corte ingresó el Despido del Caso el 23 de marzo de 2023. Se entregó una petición de honorarios de abogados con la Corte. El Juez asigno la moción de honorarios a la jueza magistrada
ACCIONES A SEGUIR	Conforme a lo anterior, se está cumpliendo con el proceso provisto por las Reglas Federales para obtener una adjudicación de honorarios de abogados. Se está a la espera de las órdenes sobre las mociones.

Grupo 93 Acreedoras De Control

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

Código	Descripcion	MARZO 31 / 2023	JUNIO 30 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	13.943.615.101,02	14.100.793.101,02	157.178.000,00	1,13%	-100,00%
991502	Bienes recibidos en custodia	13.099.814.801,02	13.099.814.801,02	-	0,00%	-92,90%
991505	Bienes aprehendidos o incautados	843.800.300,00	1.000.978.300,00	157.178.000,00	18,63%	-7,10%

Finalmente, es pertinente informar que, en las notas presentadas para el segundo trimestre de 2023, fueron considerados los grupos con mayor representatividad dentro de cada cuenta y clase, cuyas variaciones y/o materialidad determinaron los efectos contables más importantes.


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


Teniente Coronel EDILBERTO LEAL HERNÁNDEZ
Director Financiero Fuerza Aeroespacial Colombiana


General LUIS CARLOS CORDOBA AVENDAÑO
Comandante Fuerza Aeroespacial Colombiana


CR. CORTÉS O.
Vo.Bo. JEADA


BG. TAMARA
Vo.Bo. CODAF


MG. SILVA
Vo.Bo. JEMFA

CT. Diana Alexandra Hernández Rincón – Contadora FAC
Dirección Financiera FAC

