

DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA		CGN2016_1_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS	
MUNICIPIO: BOGOTA			
ENTIDAD: FUERZA AEREA COLOMBIANA			
CODIGO: 011100000			
FECHA DE CORTE: 30/06/2019			
PERIODO DE MOVIMIENTO: (01 JUNIO A 30 DE JUNIO)			
CONCEPTO			Cifras en pesos
CODIGO CONTABLE	NOMBRE	DETALLE VARIACIONES	VALOR
1.1.10.11	DEPOSITOS EN EL EXTERIOR	1 El saldo corresponde al valor de las cuentas de las Holding Account registrados por el Comando Fuerza Aérea, por los saldos de las LOAS que se encuentran abiertas. La disminución de la cuenta se debió a que fue clasificada a la cuenta 138490 por el saldo existente a 31/12/2018	(1.525.695.377,71)
1.3.11.02	MULTAS	1 El Comando Aéreo de Combata No.3, registro en diciembre de 2018, una multa a nombre de Droservicios Ltda., por incumplimiento al contrato de arriendo.	3.651.665,00
1.3.84.27	RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERIAS	1 La cuenta se vio afectada por el incremento en la constitución de Acreedores Varios Sujelos a Devolución especialmente por las unidades de COFAC, CATAM Y GACAS, y por el pago de acreedores por parte de CACOM-1, CACOM-6 Y CAMAN	2.807.701,74
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1 La cuenta se incrementó por el traslado de las cuentas Holding Account registrados por el Comando Fuerza Aérea, por los saldos de las LOAS que se encuentran abiertas, por el saldo a diciembre de 2018 que se encontraba registrado en la cuenta 111011	1.831.367.121,32
1.3.85.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1 La variación corresponde al Comando Fuerza Aérea, por valores recuperados por concepto de cobros coactivos, los cuales fueron reintegrados a la DTN	(5.876.104,00)
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1 El incremento de esta cuenta corresponde al Comando Fuerza Aérea con un valor de \$37.789.025 y el Grupo Aéreo del Casanare con un valor de \$24.779.174, correspondiente al valor del deterioro, reconocido en enero de 2019 y diciembre de 2018, respectivamente	(62.568.199,00)
1.5.14.04	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	1 La cuenta refleja un incremento de 1.230,58% comparado con junio de 2018, la variación más representativa esta en COFAC por la entrada de elementos médicos y quirúrgicos por medio de CTO.051-00-Z-DILOS-2018	13.318.256,66
1.5.14.05	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	1 Esta cuenta presenta una disminución del 2,54% comparado con junio de 2018, la mayor participación la tiene CACOM-1 que corresponde a la entrega de material para ser utilizado en los talleres de Pinturas, Taller refrigeración, Taller NDT, Taller Neumática, Taller Estructuras, Taller Eléctricos del Grupo Técnico para el mantenimiento preventivo de los aviones KFIR, CACOM-6 presenta incremento por la adjudicación de los contratos No.014, 020 y 047 necesarios para el desarrollo de las actividades cotidianas del Grupo de Apoyo Logístico, Grupo Técnico y Grupo de Seguridad, en CAMAN presenta incremento por adquisición del contrato 026-01 ILS y en ESUFA disminuye por el mantenimiento realizado a la conservación del agua	(6.076.689,02)
1.5.14.21	DOTACIÓN A TRABAJADORES	1 La cuenta presenta un incremento de 8,16% a 30 de junio de 2019 con respecto al periodo de junio de 2018, lo cual obedece a traslados de bienes entre unidades; dentro de las cuales las Unidades que más recibieron elementos de otras unidades está CAMAN 564% correspondiente al ingreso de elementos para salud ocupacional, GACAS 286,81% y CACOM-2 199,03% elementos que ingresaron de la Agencia de Compras, así mismo disminuyó en CATAM con un 92,61% al traslado de suministro de dotación a trabajadores a las Unidades y Arnases para CAMAN, en CACOM-5 con un 43,6% para atender la dotación del nuevo alojamiento de transeúntes de esta unidad y en COFAC 19% correspondiente al traslado del CTO. 051-00-Z-DILOS-2018 CNRP a las Unidades.	66.727.141,48
1.5.14.24	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN	1 La cuenta presenta un incremento porcentual de 1,07% a 30 de junio de 2019 con respecto al periodo de junio de 2018, lo cual obedece a la adquisición de materiales de construcción en las Unidades de GACAS con el 72,19% y CAMAN con el 46% contratos 026-00-CAMAN-GRUAL Desvare Aéreo y CTO 02601-2018 ILS dentro de las más importantes; asimismo, se aprecia una disminución en CATAM 51,73% y CACOM-3 50,58%, que corresponde a salidas de bienes del almacén para el cumplimiento y desarrollo de las Unidades.	97.082.298,08
1.5.14.25	EQUIPO DE ALOJAMIENTO Y CAMPAÑA	1 En comparación con junio de 2018, esta cuenta presenta una disminución del 27,36%. Las unidades con mayor variación y movimientos son: 1. CATAM: Se evidencia un aumento de 1.301%, en comparación con el mismo mes de la vigencia anterior, esta variación obedece al recibo de material de intendencia para el personal de soldados del primer contingente de 2019. 2. COFAC: En comparación con junio de la vigencia anterior, esta Unidad presenta, en esta cuenta, una disminución de 4.047.310.705,88. Esta disminución obedece a la distribución de material de intendencia a las diferentes unidades de la FAC, por valor de \$ 1.189.309.301,43 con el fin abastecer el primer contingente de 2019 y el personal de alumnos de la EMAVI entregado en el primer trimestre de 2019. Por otra parte, se efectuó salida de material por valor de \$ 1.232.223.837,43, con destino a todas las Unidades de la Fuerza, con el fin de abastecer los cursos 90, 91 y 102 de oficiales y el cuarto contingente de 2018, estas entregas se efectuaron durante el tercer trimestre de 2018.	(4.466.456.036,60)
1.5.14.25	EQUIPO DE ALOJAMIENTO Y CAMPAÑA	2 Por otra parte, se efectuó salida de material por valor de \$ 1.232.223.837,43, con destino a todas las Unidades de la Fuerza, con el fin de abastecer los cursos 90, 91 y 102 de oficiales y el cuarto contingente de 2018, estas entregas se efectuaron durante el tercer trimestre de 2018.	-
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	1 Presenta una disminución del 22,22% en comparación con junio de 2018; esta corresponde al consumo de los elementos que componen este rubro contable, tales como, papelería, tóner, entre otros. Las Unidades que presentaron mayor variación y sus movimientos más representativos son: 1. COFAC: La unidad efectuó reclasificación al gasto por valor de \$ 186.045.730,35 por concepto de elementos donados por la DIAN mediante Resolución 12215 del 30 de noviembre de 2018 y que fueron destinados al Club de Oficiales y al Club de Suboficiales de la Fuerza Aérea. 2. CACOM 1: En el mes de abril de 2019, se dio la salida de 10 PYLON 8/9A KIT MANDATORY por valor de \$169.452.489 para ser utilizado en la orden de mantenimiento 11072262, que corresponde a la INSPECCIÓN ANUAL PERCHAS 8 Y 9 de los aviones KFIR.	(758.849.841,85)
1.5.25.90	OTROS INVENTARIOS EN TRÁNSITO	1 La cuenta refleja una disminución del 52,41% comparado con junio de 2018. El registro corresponde ACOFA disminución que obedece a salidas de material a las diferentes unidades de la FAC realizadas por ACED, y su saldo corresponde a elementos que se encuentran en las instalaciones de ACED en proceso de ser enviados a las unidades de destino.	(1.273.675.183,04)
1.6.15.01	EDIFICACIONES	1 El incremento del 100% corresponde a los contratos de obra celebrados por: COFAC como es el cto.035-00-A-COFAC-DINSA-2018 el cual corresponde a la obra del edificio Administrativo Fase III EMAVI y CTO 041-00-A-COFAC-DIROP-201 del Sistema Electrónico de Seguridad y medidas Pasivas para la Base de Cacom- 4. CACOM 1 CTO 052-00-D-CACOM-1-GRUAL-2018 que trata sobre a la construcción de Bahías de Instrucción para el personal del GRUSE y el ESIMA, así como el CTO 058-00-D-CACOM-1-GRUAL-2018 que corresponde a la Interventoría de obra.	3.161.053.868,23
1.6.15.90	OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO	1 Cerramiento Perimetral Zona Operativa y la Pista mediante Contrato 051D/18 suscrito con el contratista GUSTAVO ADOLFO TORRES DUARTE, y su Interventora ejecutada mediante Contrato 057D/18 por el contratista CONSORCIO SALGAR.	882.857.863,84
1.6.20.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1 CACOM-1: Presenta una disminución del 100% que corresponde a la modernización de los aviones KFIR de los siguientes activos: DOCUMENTACION NDT EN CONFORMIDAD CON EL NUMERAL 2a DEL ANEXO B.SOW y DOCUMENTOS DE INGENIERIA PRELIMINARES DE ACUERDO CON EL NUMERAL 10 DEL ANEXO B CACOM-3: Se presenta una variación negativa del 100%, que corresponde a la salida de una aeronave DRAGON FLY FAC 2188 en montaje a Bodega, y posterior salida al servicio en octubre de 2018, y a junio de 2019 no se tiene ninguna aeronave en montaje. CACOM-5: presenta disminución del 50% que corresponde las modernizaciones ARPIA IV, que se están efectuando a los helicópteros UH-60 de la Unidad.	(6.745.276.225,23)
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	1 Presenta una disminución de 41,58% que corresponde en su mayor proporción a bienes de armamento y equipo reservado aplicable al equipo kafir, trasladados a las unidades de equipos del ART, salida al servicio de un filr y un sistema de medición de combustible.	(13.062.215.588,58)
1.6.35.02	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1 Presenta una disminución de 94,30% principalmente en la unidad de COFAC la cual corresponde al traslado a las unidades de elementos médicos como portátil para la desinfección de las aeronaves, instrumento de microscopia correlativa y digitalizador de placas RX.	(237.456.790,00)
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1 Presenta un incremento porcentual en su saldo del 56,30%, las unidades con la variación más representativas son: EMAVI corresponde a adquisición de mobiliario a través del Contrato 035- centralizado con COFAC para la Dotación del Edificio Centenario de la Unidad y las salidas al servicio, COFAC corresponde a la salida de los bienes muebles y enseres al control administrativo y a su vez salida, al servicio, CACOM-2 muebles y enseres puestos en servicio para la piscina, CACOM-5 representado en el ingreso del contrato cto 008-H-cacom5-cetad-19 (rack console, server,automatic data processing, aire acondicionado 48000 btu, software, memoria ram, televisores), CACOM-6 debido a los contratos 016, 049 y 070 adquisición de aires acondicionados, juego de comedor para el casino de suboficiales, puestos de trabajo para el Gruea y el más representativo la adquisición de todo el mobiliario para el nuevo GRUSE según contrato No.062-00-A-COFAC-DINSA-2017 y CAMAN correspondiente a la adquisición de cómodas para el grupo de seguridad	286.415.838,14
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2 En CACOM-6 debido a los contratos 016, 049 y 070 adquisición de aires acondicionados, juego de comedor para el casino de suboficiales, puestos de trabajo para el Gruea y el más representativo la adquisición de todo el mobiliario para el nuevo GRUSE según contrato No.062-00-A-COFAC-DINSA-2017 y CAMAN correspondiente a la adquisición de cómodas para el grupo de seguridad	-
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1 Esta cuenta disminuye en un 27,89% la cual esta representada por las siguientes unidades: COFAC corresponde a la salida al servicio de computadores, servidores, forrigate, radios de enlace, Ipos isecom, sistema de grabación, CACOM-3 salida al servicio de computadores para las diferentes dependencias de la unidad y un forrigate 200 para telemática, CACOM-4 su variación corresponde a traslado de COFAC de un RADIO-QUICKDRAW2, CACOM-5 corresponde a ingreso del contrato cto 008-h-cacom5-cetad-19 (rack console, server,automatic data processing, aire acondicionado 48000 btu, software, memoria ram, televisores), CATAM correspondiente a la salida al servicio de (1) Computador de escritorio, y salida a cuenta de control administrativo de (2) Disco Duro Ext Transcend 4 TB Storejet 2,5' ESUFA salida al servicio de computadores, sistema de camaras, dispositivo criptografico	(501.183.028,23)

DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA		CGN2016_1_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS		
MUNICIPIO: BOGOTÁ				
ENTIDAD: FUERZA AEREA COLOMBIANA				
CODIGO: 011100000				
FECHA DE CORTE: 30/06/2019				
PERIODO DE MOVIMIENTO: (01 JUNIO A 30 DE JUNIO)				
CONCEPTO		DETALLE VARIACIONES		
CODIGO CONTABLE	NOMBRE		VALOR	
1.6.35.05	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1	La cuenta presenta un incremento por 46,52% a 30 de junio de 2019 con respecto al periodo anterior, su mayor participación se encuentra representada en la Unidad de COFAC 100% de participación, donde se adquirió Camioneta PICK UP y un AUTOMOVIL marca SEDAN, por otra parte, se observa una disminución porcentual del 100% por la salida al servicio de MOTO HONDA INVICTA 2016 en CACOM-3 y un equipo de vehículos y motocicletas donados por la GOBERNACION GACAR.	43.006.596,01
1.6.36.08	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1	Presenta una disminución de 98,03% a 30 de junio de 2019 con respecto al periodo de junio de 2018, lo cual obedece a bienes que se encontraban en mantenimiento y fueron trasladados a la cuenta de bodega usados (DETECTOR TORMENTA) CACOM-1 100%, Equipos FUENTE CARGADOR TADIRAN los cuales fueron dados de baja en CATAM 100% y bienes que salieron al servicio en GAAMA, igualmente, la Unidad de GACAR presenta un incremento porcentual del 100% debido a que se encuentra en mantenimiento unos Computadores e Impresoras.	(987.760.773,25)
1.6.36.09	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1	Presenta una disminución del 55,87% con respecto al saldo a 30 de junio de 2018, esta, corresponde a vehículos y aeronaves que se encontraban en mantenimiento y una vez culminado este proceso salen al servicio. Las Unidades con mayor movimiento en este rubro son CACOM-1, CATAM y CAMAN. El Comando Aéreo de Combate No. 1, presenta una disminución del 89,31% correspondiente a la reclasificación por valor de 346.441.791.148,41 de 22 aeronaves clasificadas como equipo reservado, a la cuenta 163605. Para el caso de CATAM, presenta un incremento del 23,73% correspondiente a la entrada a mantenimiento de las aeronaves FAC1005, FAC1015, FAC1283, FAC1004, FAC1005. Es pertinente aclarar que las aeronaves entran y salen de mantenimiento de acuerdo a las horas de vuelo o solicitudes efectuadas por los grupos técnicos de acuerdo a las necesidades operacionales. Por otra parte, CAMAN presenta una disminución del 73,37% correspondiente a la salida al servicio de aeronaves que ingresaron a esta Unidad para mantenimientos especializados. Los movimientos más representativos corresponden a la salida al servicio de las aeronaves FAC1250 por valor de \$ 3.112.394.000 y FAC 1256 por \$ 1.291.528.160,56.	(339.570.675.059,97)
1.6.36.09	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2	Para el caso de CATAM, presenta un incremento del 23,73% correspondiente a la entrada a mantenimiento de las aeronaves FAC1005, FAC1015, FAC1283, FAC1004, FAC1005. Es pertinente aclarar que las aeronaves entran y salen de mantenimiento de acuerdo a las horas de vuelo o solicitudes efectuadas por los grupos técnicos de acuerdo a las necesidades operacionales. Por otra parte, CAMAN presenta una disminución del 73,37% correspondiente a la salida al servicio de aeronaves que ingresaron a esta Unidad para mantenimientos especializados. Los movimientos más representativos corresponden a la salida al servicio de las aeronaves FAC1250 por valor de \$ 3.112.394.000 y FAC 1256 por \$ 1.291.528.160,56.	
1.6.37.07	MAQUINARIA Y EQUIPO	1	Para el cierre del mes de junio de 2019, esta cuenta presenta una disminución del 14,65%, que corresponden a \$ 17.588.833.409,15, la principal variación se observa en el Comando Aéreo de Mantenimiento con una disminución del 67% por concepto del traslado en el mes de agosto de 2018, de los sistemas FLIR a las diferentes unidades por valor de \$ 21.185.351.823,79, trasladados de los sistemas FLIR en el mes de abril 2019 a las diferentes unidades por valor de \$ 6.251.056.579,69 pesos.	(17.588.833.409,15)
1.6.37.08	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1	El incremento presentado del 197,35% obedece al ingreso a bodega del equipo EMAS, Estación bases fijas, Power supply reintegrado para dar de baja en la Unidad de CACOM 4 y de videos copia en CAMAN.	339.812.679,98
1.6.37.09	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1	La cuenta presenta una variación del 74,57%, correspondiente a la entrada a bodega de 3 shelter para realizar traspaso a CACOM-5	326.623.463,64
1.6.37.10	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1	CACOM-3: La cuenta presenta un aumento en su variación del 312%, correspondiente principalmente a la entrada a bodega de bienes que posteriormente se darán de baja la mayor variación corresponde a un EQUIPO C.B.T. (1) SOFTWARE (2) COMPUTADORES para baja. GACAR: Presenta un incremento porcentual en su saldo del 1978,61% Su incremento obedece activos reintegrados a bodega para baja del primer semestre 2019 (TRANSCIEVER R&S XU4200, INYECTOR CODIGO MOTOROLA, RADIO ICOM IC-A6)	1.713.191.243,25
1.6.55.08	EQUIPO AGROPECUARIO, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	1	CACOM-1: Presenta un aumento del 24,28%, durante la vigencia 2018, se realizó la puesta al servicio de una CORTAMALEZA TIPO ALCE y de un CARRO MAQUINA CORTACESPED.	42.795.422,03
1.6.55.22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	1	Presenta una disminución del 5,98% principalmente de la salida del servicio en la unidad de COFAC de una cámara capturadora NANOCAM CIU que después fue trasladada a la Unidad EMAVI y también por la salida de bienes que fueron pasados a control administrativo.	(257.776.163,43)
1.6.55.26	EQUIPO DE SEGURIDAD Y RESCATE	1	Presenta un aumento en 45,93% y corresponde a la salida al servicio de diferentes bienes que son representativos por su valor como son: un compresor tipo cascada, trajes de bombero, detector de metales portátiles, lector biométrico dactilar RF.	1.681.815.034,25
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	1	Cuenta que presenta una variación negativa de 10,60%, las unidades más representativas son: CACOM-4 que corresponde a la salida al servicio de un equipo EMAS y un equipo de estaciones bases fijas, CAMAN por reintegro a bodega de dos videoescopios y CATAM Debido a puesta al servicio de máquina Rayos X 100x100, Máquina Rayos X 60 X 46 smiths detechon módulos, Electronic Flight, Banco Estático de Partículas, Rotating Scanner, cilindro regulador de oxígeno, patrón de calibración. Son utilizados para llevar a cabo mediciones, experimentos o trabajos de carácter científico o técnico, y se encuentran al servicio en el cumplimiento del cometido estatal.	(924.952.149,22)
1.6.75.01	AÉREO	1	La cuenta refleja un incremento de 23,18% comparado con junio de 2018, CACOM-1 salida a mantenimiento de aeronaves T-37, CACOM-3 salida al servicio aeronave bandeirante, CAMAN salida al servicio del avión casa 212 FAC 1250, el avión casa 212 FAC 1256 por valor y avión casa 212 FAC 1257, EMAVI pasan a mantenimiento las aeronaves S-10 VT, T-90, CATAM Debido a que se redujo el alistamiento de aeronaves de acuerdo a las partes donde se reflejan que se encuentran en mantenimiento. Esta cuenta corresponde a aeronaves FAC 1283, 1284, 1285, 1001, 1005 que se encuentran al servicio del transporte Aéreo en la Unidad, conduciendo operaciones aéreas en cumplimiento de la misión de la Fuerza Aérea. Estos activos se encuentran registrados en los inventarios del almacén armamento aéreo	(59.585.017.453,10)
1.6.75.05	DE TRACCIÓN	1	Presenta un incremento de 5,99% a 30 de junio de 2019 con respecto al periodo de junio de 2018, lo cual obedece a la salida al servicio, reclasificación de cuenta contable de las Unidades CACOM-5 con un 80,76% y CACOM-4 con un 74,51% respectivamente, asimismo, la Unidad de EMAVI presenta una disminución 1,55% que corresponde a bienes trasladados al servicio.	441.591.858,76
1.6.85.01	EDIFICACIONES	1	Presenta un incremento de 60,13 % a 30 de junio de 2019 con respecto al periodo de junio de 2018, lo cual obedece al cálculo y registro de la depreciación mensual de las diferentes edificaciones que se encuentran en las Unidades de la FAC.	(14.231.086.171,17)
1.6.85.02	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	1	La variación de la cuenta es de 117,30%, la cual obedece a la distribución sistemática del valor depreciable del activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o potencial de servicio, para efectos de calcular la depreciación de acuerdo a la Política Contable No 1 del MDN en su numeral 4.1.1 se utilizara el método de línea recta.	(1.234.439.315,42)
1.6.85.03	REDES, LÍNEAS Y CABLES	1	La variación de la cuenta es de 107,40%, la cual obedece a la distribución sistemática del valor depreciable del activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o potencial de servicio, para efectos de calcular la depreciación de acuerdo a la Política Contable No 1 del MDN en su numeral 4.1.1 se utilizara el método de línea recta.	(355.620.051,80)
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	1	Presenta un aumento del 37,43% que corresponde al cálculo y registro de la depreciación mensual de las diferentes maquinarias y equipos que se encuentran en las unidades FAC, se debe tener en cuenta, que en esta cuenta se registra la depreciación de los aviones de combate e inteligencia, que aumenta la depreciación.	(95.290.175.288,95)
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1	Presenta un aumento del 22,03% que corresponde al cálculo y registro de la depreciación mensual de las diferentes equipos médicos y científicos que se encuentran en las unidades FAC.	(546.858.809,16)
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1	Presenta un aumento que corresponde al cálculo y registro de la depreciación mensual de las diferentes muebles, enseres y equipo de oficina asignados a las dependencias de la unidad durante el periodo de análisis.	(2.240.356.744,31)
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1	Presenta un aumento que corresponde al cálculo y registro de la depreciación mensual de los diferentes equipos de computación y comunicación asignados a las dependencias de la unidad durante el periodo de análisis.	(27.390.064.675,50)
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1	Presenta un aumento de 15,08% la cual corresponde al cálculo de la depreciación automática en el sistema Siog la cual se ejecuta mensualmente determinándose así la alícuota periódica constante que se obtiene de dividir el costo los bienes que se encuentran al servicio en la vida útil asignada a los Activos depreciables o amortizables de acuerdo a los Procedimientos y Doctrina Contable Pública.	(5.888.745.325,73)
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1	Presenta un aumento de 15,83% la cual corresponde al cálculo de la depreciación automática en el sistema Siog la cual se ejecuta mensualmente determinándose así la alícuota periódica constante que se obtiene de dividir el costo los bienes que se encuentran al servicio en la vida útil asignada a los Activos depreciables o amortizables de acuerdo a los Procedimientos y Doctrina Contable Pública.	(316.721.345,20)
1.6.85.12	BIENES DE ARTE Y CULTURA	1	La Fuerza Aérea, tiene reconocido en sus Estados Financieros Bienes de arte y cultura por valor de \$18.137.728.115,82; cuenta que se vio afectada por el ingreso de un avión EAGLE 6069 a museo, transferido por CAMAN a EMAVI, el cual incrementa la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la PPYE por el consumo del potencial de servicio.	(1.342.763.399,57)

DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA  
MUNICIPIO: BOGOTA  
ENTIDAD: FUERZA AEREA COLOMBIANA  
CODIGO: 011100000  
FECHA DE CORTE: 30/06/2019  
PERIODO DE MOVIMIENTO: (01 JUNIO A 30 DE JUNIO)

CGN2016\_1\_VARIACIONES\_TRIMESTRALES\_SIGNIFICATIVAS

CONCEPTO		DETALLE VARIACIONES		Cifras en pesos
CODIGO CONTABLE	NOMBRE			VALOR
1.6.85.13	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1	Esta cuenta no genero un valor significativo en la variación de la cuenta. Se vio afectada por el traslado al Ejército de elementos correspondientes a los equipos aplicables al taller T-53 por parte de CAMAN. Igualmente en CACOM 1, COFAC y EMAVI, se tiene un incremento por la aplicación de las tarifas establecidas para esta clase de elementos	49.037.365,42
1.6.85.14	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	1	La variación de la cuenta es de 79,83%, la cual obedece a la distribución sistemática del valor depreciable del activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o potencial de servicio, para efectos de calcular la depreciación de acuerdo a la Política Contable No 1 del MDN en su numeral 4.1.1 se utilizara el método de línea recta.	(78.325.307.403,18)
1.6.95.11	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1	La cuenta presenta una disminución porcentual del 100% con respecto al mes de junio 2018. Los elementos correspondían a dos sensores, que por anotación de la Inspección General, se dividieron los sensores en 9 componentes mayores, lo que origino que cada activo quedará con fecha de adquisición 2017. Al efectuar el proceso de Convergencia en la herramienta diseñada por la FAC, se genero una reversion de la depreciación, debido a que estos elementos fueron adquiridos en el 2008 y 2015. Lo anterior teniendo en cuenta que por error en la interpretación de saldos iniciales, en la Jefatura de Inteligencia de la FAC se realizó el registro afectando la cuenta deterioro, pero posteriormente en el mes de julio de 2018 se reverso el registro teniendo en cuenta que no correspondía a deterioro, sino a depreciación acumulada. La contrapartida correspondió a la cuenta 169511 - Equipo de Comunicación y Computación.	2.078.836.515,77
1.9.05.01	SEGUROS	1	Presenta un incremento de 127,06 % a 30 de junio de 2019 con respecto al periodo de junio de 2018, que corresponde a servicios pagados por anticipado a las compañías de seguros, dentro de los cuales se encuentran seguros de aeronaves, manejo y confianza, responsabilidad civil entre otros. El saldo corresponde a los valores pendientes por amortizar por concepto de seguro equipo de maquinaria, responsabilidad civil, póliza de manejo, póliza navegación casco barco, pólizas automóviles, seguro aeronaves, todo riesgo, alcanza la suma de \$ 15.816.371.328.	8.850.785.473,53
1.9.05.14	BIENES Y SERVICIOS	1	Presenta una disminución de 3,21 % a 30 de junio de 2019 con respecto al periodo de junio de 2018, esto obedece a la amortización de Pagos Anticipados entregados a proveedores nacionales y del exterior por concepto de contratos o convenios, así como los casos FMS-LOAS para la adquisición de Bienes y Servicios.	(4.757.024.820,91)
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1	En comparación con el mes de junio de la vigencia anterior, esta cuenta presenta una variación del 189,55%, las Unidades con mayor impacto en la variación mencionada son: 1. COFAC: Presenta un aumento del 1262,25%, corresponde a los anticipos para las agregaduras de Israel, Perú, Brasil, Ecuador, para la Corporación de la Industria Aeronáutica y contratos para adquisición de bienes y servicios. 2. ACOFA: La cuenta refleja un aumento del 180,45% comparado con junio de 2018, que corresponde a los desembolsos realizados por la agencia de compras por los pagos realizados en el primer semestre del año 2019 y que en su mayoría obedecen a contratos asumidos en el año 2018, firmados por la Agencia de Compras en el último trimestre del año 2018, pactando anticipos como cuentas por pagar en el primer trimestre del año 2019. Los anticipos de bienes y servicios se encuentran dentro de las fechas previstas para realizar su amortización según los términos pactados en los contratos.	27.835.320.981,21
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2	Los contratos con mayor impacto en la variación son: CTO175/18 Contrato suscrito con VENETIC INC. por concepto de adquisición de repuestos para radares, el anticipo asciende a los \$ 3.509.313.027,89 CTO187/18 Contrato suscrito con PRATT AND WHYNEY CANADA por concepto de mantenimiento de aeronaves de la FAC, el valor de los anticipos es de \$ 23.564.550.178,33 CTO202/18 Contrato suscrito con IAI LAHAV por concepto de mantenimiento de aviones KFIR el valor del anticipo asciende a los \$ 5.894.575.434,02 CTO203/18 Contrato suscrito con IAI LAHAV por concepto de mantenimiento de aviones KFIR el valor del anticipo asciende a los \$ 5.894.985.329,30	
1.9.75.07	LICENCIAS	1	Presenta una variación de 89,51%, producto del cálculo de la amortización del activo a lo largo de su vida útil, la cual refleja el patrón de consumo esperado de acuerdo a su potencial de servicio de acuerdo a la Política Contable No. 7 Intangibles.	(5.068.658.645,14)
1.9.75.08	SOFTWARES	1	Presenta un aumento del 120,79% Corresponde al cálculo y registro de la depreciación mensual de los diferentes bienes registrados como software asignados a las unidades FAC. El software SOFTWARE - FLIGHT MODEL AND ANNOTATIONS (THRESHOLD) es el que mayor valor de depreciación genera, teniendo en cuenta su costo de adquisición y años de vida útil.	(11.346.981.628,31)
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	1	La cuenta refleja una disminución correspondiente al -5,97% obedece al pago de los contratos No. 927, 198, 035, 271 de la vigencia 2018 de la AGENCIA DE COMPRAS, CACOM 2: el pago de la obligación No. 95418 del contrato No. 001-00-GRUTE (compra de insumos y repuestos), el No. 012-00-GRUSE (insumos veterinarios) y el No. 005-00-GRUAL (compra equipos de carpintería).	(2.607.328.624,32)
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSION	1	EMAVI: Variación del -40,94%, constituido especialmente por la prestación de servicios de asesoramiento a los programas educativos de la Escuela Militar de Aviación, buscando el mejoramiento continuo en la enseñanza al personal de alféreces y cadetes. COFAC Refleja una disminución de 96,30% correspondiente al pago de las obligaciones contratadas de los contratos de inversión	(120.573.469,04)
2.4.07.20	RECAUDOS POR CLASIFICAR	1	EMAVI: En esta cuenta se registran los valores que deben ser reintegrados al personal de Alféreces y cadetes por el pago de servicios educativos, los cuales son cancelados a través de recursos propios y créditos estudiantiles (ICETEX), y que por expeso requieren ser devueltos a los alumnos.	(21.472.414,92)
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	1	Presenta un aumento significativo de 4.940,84% principalmente a COFAC correspondiente al saldo pendiente del aporte a pensión de las nóminas pendientes de pago como LEY 100 Retroactivo, nómina de horas catedra, COFAC Ley 100 y EPFAC Ley 100.	150.050.426,40
2.4.24.02	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1	Presenta un aumento de 1,725,57% principalmente a COFAC correspondiente al saldo pendiente del aporte seguridad social de las nóminas y valores pendientes de pago como LEY 100 Retroactivo, nómina de horas catedra, COFAC Ley 100 y EPFAC Ley 100.	96.324.156,72
2.4.24.07	LIBRANZAS	1	Esta cuenta presento un incremento sustancial, por el registro en el Comando Fuerza Aérea de la nómina por pagar del mes de junio de 2019, de acuerdo a las obligaciones Nos. 259919-260919	6.198.234.733,48
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	1	La variación presentada en esta cuenta, representa un incremento del 27,42%, por el incremento del salario frente a los valores causados en la vigencia 2018, los cuales permanecían sin variación sustancial.	35.345.278,06
2.4.90.32	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	1	Se presenta un incremento de 1,70% con respecto a junio de 2018, siendo la más representativa GACAS debido a que en 2019 se determinó el pago al señor REINALDO MEJIA MONTENEGRO por valor de \$243.874,00, quien falleció y tenía un contrato con GACAS, y de la señora AS12 CARDENAS VALLEJO LADY TATIANA por valor de \$3.611.514,53 quien laboro en GACAS y falleció	8.278.127,49
2.4.90.55	SERVICIOS	1	La cuenta presenta un incremento de 169,05% con respecto al mes de junio 2018 y corresponde a: ACOFA obedece a los contratos con proveedores por concepto de gastos generales, ESUFA contratación por servicio de mantenimiento de la pista de pantallón, la pista atlética, los escenarios deportivos para los juegos interescolares, EMAVI Compromisos Contractuales a través de la Prestación de servicios, Arrendamiento, Suscripciones y otros necesarios para cumplir con el objeto misional de la escuela, CATAM Corresponde a las causaciones de las cuentas por pagar de acuerdo con la planeación realizada en la ejecución presupuestal de la vigencia	3.138.713.507,95
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR	1	Presenta una disminución de 87,25 % a 30 de junio de 2019 con respecto al periodo de junio de 2018, esto obedece al reconocimiento de la provisión y pago por este concepto correspondiente a la planta de personal de las Unidades de la Fuerza Aérea, dando cumplimiento a la Política No. 3 originada por los servicios prestados a la Entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago vence dentro de los doce (12) meses siguientes al mismo. Igualmente presenta un incremento en la Unidad de CAMAN y CATAM lo cual corresponde a unas nóminas a pendientes de cancelar a soldados que fueron desacuartelados y cancelaron las cuentas.	(1.087.539.292,53)
2.5.11.02	CESANTÍAS	1	presenta una disminución de 38,07% de refleja el reconocimiento de la provisión y el pago por este concepto correspondiente a la planta de personal del Comando Fuerza Aérea, en cumplimiento de la Política No. 3 originada por los servicios prestados a la Entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago vence dentro de los doce (12) meses siguientes al mismo.	(24.779.279.738,93)
2.5.11.04	VACACIONES	1	Con una disminución del 11% con respecto al saldo final del mes de junio de 2018, esta subcuenta representa la provisión de las cesantías causadas a favor de los funcionarios de la Fuerza, dando cumplimiento a la Política contable No 3 Beneficios a Empleados a Corto Plazo en donde se reconocen las vacaciones a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable y cuya obligación de plazo vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo fiscal.	(1.779.032,89)
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	1	Con una disminución del 6,23% con respecto al saldo final del mes de junio de 2018, esta subcuenta representa la provisión de las cesantías causadas a favor de los funcionarios de la Fuerza, dando cumplimiento a la Política contable No 3 Beneficios a Empleados a Corto Plazo en donde se reconoce la prima de vacaciones a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable y cuya obligación de plazo vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo fiscal.	(549.151.932,56)
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD	1	presenta un aumento de 117,52% la cual corresponde al valor de las provisiones de las primas de los funcionarios de la Fuerza Aérea Colombia, originadas por los servicios prestados a la Entidad.	13.813.474.239,40
2.5.11.11	APORTES A RIESGOS LABORALES	1	Presenta un aumento de 2479,20% correspondiente al pago pendiente por realizar a la compañía POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS S.A por este concepto de la nómina del personal de Ley 100.	132.768.800,00

AP

8

DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA		CGN2016_1_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS	
MUNICIPIO: BOGOTÁ			
ENTIDAD: FUERZA AEREA COLOMBIANA			
CODIGO: 011100000			
FECHA DE CORTE: 30/06/2019			
PERIODO DE MOVIMIENTO: (01 JUNIO A 30 DE JUNIO)			
			Cifras en pesos
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO NOMBRE	DETALLE VARIACIONES	VALOR
2.5.11.23	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	1 COFAC: Presenta un aumento de 14371,84% por concepto de pago pendiente por realizar a las diferentes entidades prestadoras de salud por este concepto de la nómina del personal de Ley 100 de EPFAC, COFAC y retroactivo. EMAVI: Corresponden a 130,16% a los aportes a Entidades Promotoras de Salud a cargo del patrono del personal contratado por la Unidad a través de la Modalidad de Hora cátedra	228.954.343,28
2.5.12.01	BONIFICACIONES	1 CACOM-6: La cuenta refleja una disminución del 100% comparando la vigencia de 2018, debido al pago de nómina bonificación licenciamiento de soldados contingente EMAVI: Corresponde a la Provisión por Licenciamiento de Soldados de acuerdo al cálculo actuarial contabilizada en el mes de diciembre de 2018. CACOM-3 Presenta una disminución porcentual en su saldo del 100%, debido a las normas de convergencia en la vigencia 2018, se empezaron a provisionar esos conceptos de nómina y COFAC presenta un aumento del 100% y corresponde a la provisión de bonificaciones de los funcionarios del Comando Fuerza Aérea.	(118.673.737,00)
2.5.12.02	PRIMAS	1 Presenta un aumento del 979,85% corresponde a la provisión de la prima de antigüedad de los funcionarios Fuerza Aérea Oficiales, Suboficiales y Civiles, así como el cálculo de la bonificación por licenciamiento de soldados.	158.763.387.522,25
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	1 Presenta un aumento de 13,73% corresponde a los recursos de fondo de bienestar por descuento al personal militar registrado en la nómina, igualmente por el manejo de las escuadillas administrativas de las Unidades de la fuerza por diferentes conceptos como aranche del personal de la Unidad, mantenimiento de zonas comunes, compra de víveres de los casinos todo esto para el bienestar del personal.	365.655.189,55
3.1.09.01	UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	1 Esta cuenta genero un incremento debido al cierre de las cuentas de resultados de la vigencia 2018 y el cierre de las cuentas 3145 - Impactos por la Transición al Nuevo Marco Normativo Contable.	6.241.410.267.689,68
3.1.09.02	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	1 Esta cuenta genero un incremento debido al cierre de las cuentas de resultados de la vigencia 2018 y el cierre de las cuentas 3145 - Impactos por la Transición al Nuevo Marco Normativo Contable.	(1.419.424.853.237,98)
3.1.45.05	INVENTARIOS	1 Esta cuenta presenta una disminución del 100% en referencia con la vigencia 2018. Producto de las actividades de la implementación del Nuevo Marco Normativo Para las Entidades de Gobierno, donde se dio cumplimiento a la Circular de la Dirección de Finanzas del MDN 2019-27 del 18 de enero de 2019, en donde se indica en el Numeral 9, literal e, el traslado manual de los saldos de la cuenta 3145 a las respectivas subcuentas de la 3109 en enero de 2019.	(114.961.769.029,87)
3.1.45.06	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1 Esta cuenta presenta una disminución del 100% en referencia con la vigencia 2018. Producto de las actividades de la implementación del Nuevo Marco Normativo Para las Entidades de Gobierno, donde se dio cumplimiento a la Circular de la Dirección de Finanzas del MDN 2019-27 del 18 de enero de 2019, en donde se indica en el Numeral 9, literal e, el traslado manual de los saldos de la cuenta 3145 a las respectivas subcuentas de la 3109 en enero de 2019.	(4.129.904.294.912,18)
3.1.45.07	ACTIVOS INTANGIBLES	1 Esta cuenta presenta una disminución del 100% en referencia con la vigencia 2018. Producto de las actividades de la implementación del Nuevo Marco Normativo Para las Entidades de Gobierno, donde se dio cumplimiento a la Circular de la Dirección de Finanzas del MDN 2019-27 del 18 de enero de 2019, en donde se indica en el Numeral 9, literal e, el traslado manual de los saldos de la cuenta 3145 a las respectivas subcuentas de la 3109 en enero de 2019.	(23.916.063.325,69)
3.1.45.12	OTROS ACTIVOS	1 Esta cuenta presenta una disminución del 100% en referencia con la vigencia 2018. Producto de las actividades de la implementación del Nuevo Marco Normativo Para las Entidades de Gobierno, donde se dio cumplimiento a la Circular de la Dirección de Finanzas del MDN 2019-27 del 18 de enero de 2019, en donde se indica en el Numeral 9, literal e, el traslado manual de los saldos de la cuenta 3145 a las respectivas subcuentas de la 3109 en enero de 2019.	218.687.827,11
3.1.45.16	BENEFICIOS A EMPLEADOS	1 Esta cuenta presenta una disminución del 100% en referencia con la vigencia 2018. Producto de las actividades de la implementación del Nuevo Marco Normativo Para las Entidades de Gobierno, donde se dio cumplimiento a la Circular de la Dirección de Finanzas del MDN 2019-27 del 18 de enero de 2019, en donde se indica en el Numeral 9, literal e, el traslado manual de los saldos de la cuenta 3145 a las respectivas subcuentas de la 3109 en enero de 2019.	56.342.229.560,56
3.1.45.18	PROVISIONES	1 Esta cuenta presenta una disminución del 100% en referencia con la vigencia 2018. Producto de las actividades de la implementación del Nuevo Marco Normativo Para las Entidades de Gobierno, donde se dio cumplimiento a la Circular de la Dirección de Finanzas del MDN 2019-27 del 18 de enero de 2019, en donde se indica en el Numeral 9, literal e, el traslado manual de los saldos de la cuenta 3145 a las respectivas subcuentas de la 3109 en enero de 2019.	(244.578.246.867,41)
3.1.45.90	OTROS IMPACTOS POR TRANSICIÓN	1 Esta cuenta presenta una disminución del 100% en referencia con la vigencia 2018. Producto de las actividades de la implementación del Nuevo Marco Normativo Para las Entidades de Gobierno, donde se dio cumplimiento a la Circular de la Dirección de Finanzas del MDN 2019-27 del 18 de enero de 2019, en donde se indica en el Numeral 9, literal e, el traslado manual de los saldos de la cuenta 3145 a las respectivas subcuentas de la 3109 en enero de 2019.	(650.659.083.632,38)
4.3.05.07	EDUCACION FORMAL - PREESCOLAR	1 Esta cuenta presenta un incremento del 100%, por cambio en el Catálogo de Ingresos para la vigencia 2019, teniendo en cuenta que va hasta el máximo nivel de desagregación.	192.208.748,00
4.3.05.08	EDUCACION FORMAL - BASICA PRIMARIA	1 Esta cuenta presenta un incremento del 100%, por cambio en el Catálogo de Ingresos para la vigencia 2019, teniendo en cuenta que va hasta el máximo nivel de desagregación.	409.172.157,00
4.3.60.02	DOCUMENTOS DE IDENTIDAD	1 Presenta una disminución del 31,9% que corresponde a la clasificación de la cuenta 436007 camels por cambio de rubros presupuestales en la vigencia 2019.	(16.577.700,00)
4.3.90.90	OTROS SERVICIOS	1 COFAC: refleja un aumento del 1419,42 % producto de la reclasificación de ingresos por arrendamiento de casas fiscales y barracas, en CACOM-5 y CAMAN su incremento significativo.	2.546.242.382,60
4.4.28.07	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	1 Por concepto de eliminación afecta por recursos recibidos por convenios por valor \$9.793.420.421,74, por Bienes recibidos por traspasos entre unidades ejecutoras por valor \$3.883.855.764,54 y por las demás unidades entre FAC \$5.024.188.920,61	7.195.252.266,32
4.4.28.90	OTRAS TRANSFERENCIAS	1 Presenta una variación del 100% por concepto de eliminación de cuentas que se realiza en cada cierre y esta corresponde a transferencias con gestión General por valor de \$181.900.000,00 y a la I.A.I. (circular de OFFSETS) por valor de \$8.277.180.000,00.	8.459.080.000,00
4.7.05.10	INVERSIÓN	1 Su mayor participación corresponde a COFAC con una disminución por 75,13% y ACOFA con una disminución del 9,42% correspondiente a que para el año 2019 no se recibió recursos de inversión, y un aumento del 100% para CACOM-1 debido al ingreso del contrato de inversión No.052-00-D-GRUAL que corresponde a la construcción de la bahía de instrucción para el personal de GRUSE y el ESIMA y el contrato de inversión 051-00-D-GRUAL que corresponde al cerramiento perimetral de la pista de aterrizaje.	(34.890.204.229,18)
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	1 Corresponde al pago de los impuestos a la DIAN, sin que exista salida real de recursos. En el Comando Fuerza Aérea, esta cuenta presenta un incremento del 83,71% por el pago en el mes de enero de las cuentas por pagar, las demás unidades de la FAC representan el 16,29%.	5.685.062.803,00
4.8.06.13	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	1 Esta cuenta se vio incrementada en el Comando Fuerza Aérea por la reexpresión de las LOAS de las cuales se recibieron bienes, al igual que los contratos con entidades Extranjeras (\$722.189.649,72). En ACOFA la disminución de \$3.203.319.712,20 obedece a la diferencia entre la tasa de nacionalización aplicada para la adquisición de los bienes y servicios, la tasa de pago o negociación al momento de adquirir las divisas. Lo anterior, teniendo en cuenta que los contratos se encuentran proyectados a una tasa con un valor muy cercano al mercado de divisas al momento del pago.	(2.481.130.062,49)
4.8.08.17	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1 La disminución del 76,95% de la cuenta se presenta por la nueva parametrización de los rubros conceptos y de acuerdo al TCON-10, el recaudo correspondiente arrendamiento de vivienda fiscal se está llevando a la subcuenta 439090 - Otros Servicios.	(2.834.654.211,59)
4.8.08.25	SOBRANTES	1 La cuenta refleja un aumento superior al 2.524,97 % comparado con junio de 2018, CATAM corresponde a CARRO OXIGENO LIQUIDO del almacén de Herramientas dado de alta en el mes de Junio 2019 y FUSELAJE AERONAVE B - 707 ZEUS FAC 1201 bien ingresado al museo OF/201910040296603 CACOM-5 corresponde a STRUCTURAL REPAIR HOLDING FIXTURE KIT y un elemento del almacén misceláneos ANGULO ALUMINIO CACOM-2 por el alta de un cortador lineal 24" lme-1400 y el alta de una electrobomba motor 1la5 112-2yb69	606.332.783,57
4.8.08.48	SERVICIOS DE SEGURIDAD Y ESCOLTA	1 Presenta un aumento de 54,68% a junio 30 de 2019 con respecto a la vigencia de junio de 2018, esto obedece a la reclasificación de ingreso en servicios de seguridad y escolta.	8.860.000,00
4.8.08.90	OTROS INGRESOS DIVERSOS	1 Presenta una disminución de 78,23% a junio 30 de 2019 con respecto a la vigencia de junio de 2018, esto obedece a que solo se ha ingresado el convenio de fronteras-Tiquetes Aéreos y una alta de sacocheros ESCAM en la Unidad de COFAC, igualmente esta cuenta presenta un incremento en la Unidad de CACOM-2 por el arrendamiento de los pateros y contrato SISDAN ELBIT SYSTEMS.	(4.462.693.674,24)
5.1.01.01	SUELDOS	1 Refleja una disminución del 1,19% con respecto al saldo final de junio de 2018, por concepto del licenciamiento de los contingentes pendientes de baja.	(1.139.284.708,27)
5.1.01.19	BONIFICACIONES	1 Presenta un aumento del 2,37% en comparación con el mes de junio de la vigencia anterior, el aumento está representado por las bonificaciones por servicios prestados, bonificación de dirección, bonificación por actividad judicial, bonificación por servicio militar y bonificación de profesores militares de los funcionarios militares y civiles que laboran en la unidad durante el transcurso de las vigencias objeto de análisis; la variación se puede deber a la fluctuación del personal por traslados.	249.203.693,41
5.1.02.03	INDEMNIZACIONES	1 La cuenta refleja un aumento del 28,36% la cual corresponde a COFAC está compuesto por las erogaciones incurridas por la entidad en el pago de las indemnizaciones de de las nóminas IN1901 a la IN1917, nómina adicional No 177 por valor de \$ 609.481.768,50 de las nóminas IN1907- IN1908-IN1909 y nómina CM 1901 y 1902.	1.201.729.270,37

DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA		CGN2016_1_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS	
MUNICIPIO: BOGOTÁ			
ENTIDAD: FUERZA AEREA COLOMBIANA			
CODIGO: 011100000			
FECHA DE CORTE: 30/06/2019			
PERIODO DE MOVIMIENTO: (01 JUNIO A 30 DE JUNIO)			
			Cifras en pesos
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO NOMBRE	DETALLE VARIACIONES	VALOR
5.1.03.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	1 La disminución del 97,96% se presenta por la modificación de SIIF en el registro contable de las entidades administradoras del régimen de prima media.	(1.256.330.156,00)
5.1.07.02	CESANTÍAS	1 COFAC: Se refleja un aumento del 641.622,30% de acuerdo a la provisión mensual de cesantías que se causa desde enero de 2019	34.893.041.636,08
5.1.07.06	PRIMA DE SERVICIOS	1 CATAM: Presenta una disminución porcentual en su saldo de 84,18% Corresponde a los pagos realizados por concepto de prima de servicios al personal de Oficiales, Suboficiales, Soldados y Personal Civil orgánico de la Unidad, en cumplimiento de su cometido Estatal. CACOM-1: Esta cuenta presenta una disminución del 73,43% y corresponde a la causación de la provisión mensual de la prima de servicios, que se cancela en el mes de julio de cada vigencia. Con corte 30 de junio de 2019, no se había realizado la cancelación de la prima de servicios, por lo que no se había causado en su totalidad.	(7.936.369.139,23)
5.1.07.90	OTRAS PRIMAS	1 Presenta un aumento en 5,08% debido a las diferentes primas como son la orden público, primas de vuelo, primas del cuerpo administrativo, primas de especialidad, jinetas de conducta y esta puede cambiar por la fluctuación del personal que ingresa y sale de las unidades.	4.063.409.229,17
5.1.08.01	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	1 Presenta una disminución del 85,37% la Unidad más representativa es COFAC debido a la reclasificación contable de la remuneración de servicios técnicos 511180 servicios, pues ahora se realiza por gastos generales y no por gastos personales.	(1.771.418.195,36)
5.1.08.02	HONORARIOS	1 En CACOM-2, se registró en el 2018 por concepto de honorarios los gastos originados en el contrato 095-00-E-C2-GRUAL-2017, cuyo objeto es el servicio de análisis físico-químico y bacteriológico de agua potable y piscinas. Al igual el contrato 012-00-E-C2-GRUSE-2018, cuyo objeto es servicio veterinario para el sostenimiento de semovientes. En EMAVI se registraron en la vigencia 2018 el pago por servicios de asesorías profesionales, prestados para los programas académicos.	(18.238.777,00)
5.1.08.03	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	1 las Unidades que presentan incremento en la cuenta de capacitación son ACOFA y COFAC, los cuales presentan una variación de \$2.032.127.521,62 y \$8.212.468.426,97, respectivamente. En ACOFA la capacitación correspondió a los Contratos 185/2018, 182/2018 y 181/2018, cuya capacitación se realizó a los tripulantes por entrenamiento de simuladores. En COFAC, se registró en el mes de junio de 2019 las 4 fases del Convenio 07/18 con la empresa Israel Aerospace Insutries Ltda. "Modelado, análisis y Optimización de las Operaciones Aéreas y Logísticas de la FAC" por valor de US\$2.900.000	9.858.270.851,91
5.1.11.04	LOZA Y CRISTALERÍA	1 Esta cuenta presenta un incremento de 9,032% con relación a junio de 2018, al consumo de utensilios de cocina para ser utilizados en los casinos de C-2, EMAVI y GAORI	2.830.968,69
5.1.11.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	1 Presenta un incremento de 476,78% con respecto a junio de 2018, CACOM-5 que corresponde al contrato con SOLOGEM, INTERTELCO, LA CIAC para estudios e investigación y desarrollo, CACOM-1 Corresponde a la ejecución del CTO 09/2019 concerniente a los estudios para la aprobación de los vertimientos de aguas residuales, de acuerdo a los requerimientos de la autoridad ambiental.	990.698.280,68
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	1 Presenta una disminución de 30,88% con referencia a la vigencia 2018. La mayor participación corresponde a ACOFA por las erogaciones incurridas en los contratos de mantenimiento dentro de los que sobresalen los pagos realizados por concepto de las aeronaves, equipo aeronáutico y equipo de transporte.	(21.842.976.774,58)
5.1.11.16	REPARACIONES	1 Presenta un incremento del 100% a junio 30 de 2019 con respecto a la vigencia de junio de 2018, esto obedece al pago en ACOFA a las reparaciones realizadas en el exterior a los diferentes equipos de navegación de la Fuerza Aérea Colombiana, especialmente se presenta este incremento en la vigencia actual por los diferentes mantenimientos realizados a la fecha.	7.891.183.912,22
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1 Refleja una disminución de -49,78% de acuerdo a la cancelación del contrato de renting, pues se adquirió la flota de vehículos	(573.115.298,33)
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	1 Refleja una disminución de 13,56% de acuerdo a la reducción en pago de viáticos de acuerdo a la asignación del PAC.	(982.096.445,33)
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	1 La cuenta refleja una disminución del 47,55% la cual corresponde a la reducción de contratos por adquisición de licencias y suscripciones requeridas por la FAC.	(497.855.937,51)
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	1 El incremento del 16,43% corresponde a las amortizaciones de seguros en su mayoría a la póliza de todo riesgo, póliza de seguros aeronaves, casco barco y transporte de mercancías.	2.357.560.093,56
5.1.11.47	SERVICIOS PORTUARIOS Y AEROPORTUARIOS	1 CATAM: Presenta un aumento porcentual en su saldo de 13002,67% Corresponde a los contratos 082-GRUTA de ASSOCIATED ENERGY GR el cual corresponde a Servicio en tierra para las Aeronaves del Comando Aéreo de Transporte Militar y servicio aeroportuarios ACOFA ACOFA: La cuenta refleja una disminución del 100,00% comparado con junio de 2018, esto obedece a la nueva parametrización del sistema SILOG en lo que tiene que ver con las transferencias de los gastos por concepto de los servicios portuarios de las aeronaves de la FAC ya que este gasto es imputado directamente al centro de costo que lo genera.	410.252.125,30
5.1.11.55	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	1 CACOM-2: Presenta un incremento porcentual de 63,09%, esta variación corresponde al cumplimiento de necesidades de elementos de aseo para los equipos e instalaciones de la Unidad, material adquirido para la peluquería de la Unidad por parte de la Escuadrilla Administrativa y en el contrato No. 003-00-E-C2-GRUTE-2019, cuyo objeto es el suministro de insumos y repuestos misceláneos y aeronáuticos para el C-2. CACOM-3: La cuenta refleja un aumento del 245%, comparado con junio de 2018, salida al gasto de elementos de aseo para las diferentes áreas de la Base.	104.834.150,12
5.1.11.74	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1 Presenta una disminución del 69,31% la Unidad más representativa es la Unidad de COFAC con el 64,88% y corresponde a en envíos de apoyos para actividades de bienestar en las diferentes unidades FAC y recibo de donaciones DIAN que fueron restringidas por parte del alto mando.	(5.314.801.165,38)
5.1.11.78	COMISIONES	1 Presenta una disminución por 88,21% y la Unidad más representativa es COFAC con el 82,20% el cual corresponde a la reclasificación a la cuenta de servicio ya que estaba generando contabilización errónea en el 2018 por servicios técnicos remunerados y ACOFA con el 100% debido a que en el primer trimestre 2019 no se ha realizado ningún contrato por concepto de comisiones.	(162.470.345,29)
5.1.11.79	HONORARIOS	1 Esta cuenta se vio afectada especialmente en la Escuela de Suboficiales, por la contratación en el 2019 de los docentes investigadores, y contratos suscritos por prestación de servicios técnicos para realizar las negociaciones y demás apoyo para los alumnos que vienen del exterior.	130.367.177,71
5.1.11.80	SERVICIOS	1 Las Unidades que presentan incremento en esta cuenta son COFAC, EMAVI y CACOM-4. En EMAVI el registro corresponde a los servicios de apoyo contratados a través del grupo académico para el fortalecimiento de los alféreces y cadetes en disciplinas como fútbol, tenis, tiro, acondicionamiento físico, disciplina militar, baloncesto, penthlaton, taekwondo y coordinadores académicos y de apoyo. En CACOM-4 el incremento de la cuenta se debió al registro del pago por concepto de TECNICOS ASISTENCIALES el cual para el año 2018 se estaba registrando a la cuenta 510801 y por cambios del catálogo de rubros se está utilizando la cuenta de servicios.	3.410.747.515,71
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	1 Presenta un incremento de 5,77% corresponde al pago del impuesto predial de las diferentes unidades de la FAC. Entre los más representativos están CACOM-2 predio Ballo Horizonte (vereda Puerto Guadalupe) ubicado en Puerto López (Meta) y COFAC los predios ubicados en la ciudad de Bogotá	151.867.613,00
5.3.51.11	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1 La cuenta presenta una disminución porcentual del 100% con respecto al mes de junio 2018. Los elementos correspondían a dos sensores, que por anotación de la Inspección General, se dividieron los sensores en 9 componentes mayores, lo que originó que cada activo quedaría con fecha de adquisición 2017. Al efectuar el proceso de Convergencia en la herramienta diseñada por la FAC, se generó una reversión de la depreciación, debido a que estos elementos fueron adquiridos en el 2008 y 2015. Lo anterior teniendo en cuenta que por error en la interpretación de saldos iniciales, en la Jefatura de Inteligencia de la FAC se realizó el registro afectando la cuenta deterioro, pero posteriormente en el mes de julio de 2018 se reversó el registro teniendo en cuenta que no correspondía a deterioro, sino a depreciación acumulada. La contrapartida correspondió a la cuenta 169511 - Equipo de Comunicación y Computación.	2.078.836.515,77
5.3.60.01	EDIFICACIONES	1 Presenta una disminución de 44,28 % a 30 de junio de 2019 con respecto al periodo de junio de 2018, lo cual obedece al cálculo y registro de la depreciación mensual de las diferentes edificaciones que se encuentran en las Unidades de la FAC; por otro lado, COFAC presenta una disminución del 23,84% debido al registro doble en el avalúo del Dispensario Médico de acuerdo a plantilla elaborada para el cambio a Normas Internacionales.	(9.546.886.792,38)

dy

85

DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO: BOGOTA  
 ENTIDAD: FUERZA AEREA COLOMBIANA  
 CODIGO: 011100000  
 FECHA DE CORTE: 30/06/2019  
 PERIODO DE MOVIMIENTO: (01 JUNIO A 30 DE JUNIO)

CGN2016\_1\_VARIACIONES\_TRIMESTRALES\_SIGNIFICATIVAS

CONCEPTO		DETALLE VARIACIONES		Cifras en pesos
CODIGO CONTABLE	NOMBRE			VALOR
5.3.60.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1	Presenta un aumento del 8,41% a 30 de junio de 2019 con respecto al periodo de junio de 2018, lo cual obedece al cálculo y registro de la depreciación mensual de las diferentes muebles y enseres asignados a las Unidades de la Fuerza durante el periodo de análisis.	110.147.129,04
5.3.60.14	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	1	Presenta una disminución del 7,42%, corresponde al cálculo y registro de la depreciación mensual de las diferentes maquinarias y equipos que se encuentran en las diferentes unidades de la FAC, se debe tener en cuenta, que aquí está registrada la depreciación de los aviones de combate e inteligencia, que aumenta la depreciación. También se debe tener en cuenta, que esta cuenta sufre constante variación debido al traslado de los aviones de combate e inteligencia de cuentas del servicio a mantenimiento y viceversa.	(2.102.332.849,97)
5.3.66.05	LICENCIAS	1	La cuenta presenta un incremento de \$ 1.575.986.389,09 correspondiente al 64,25%, producto del cálculo de la amortización de activos intangibles realizado por el sistema SILOG mediante la transacción automática AFAB y por el ingreso de Licencias que fueron adquiridas durante la vigencia 2018, de acuerdo a la Política Contable No. 7 Intangibles.	1.575.986.389,09
5.3.66.06	SOFTWARES	1	Presenta un aumento del 12,16% que corresponde al cálculo y registro de la depreciación mensual de las diferentes bienes registrados como software asignados a las unidades de la FAC durante el periodo de análisis. El software SOFTWARE - FLIGHT MODEL AND ANNOTATIONS (THRESHOLD) es el que mayor valor de depreciación genera, teniendo en cuenta su costo de adquisición y años de vida útil.	688.713.972,72
5.4.23.07	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	1	El incremento del 30,35% corresponde a los traslados de bienes entre unidades ejecutoras, Los traslados más representativos se tienen con el EJERCITO NACIONAL y La POLICIA NACIONAL. También incluye bienes con otras Entidades de Gobierno.	4.539.267.502,24
5.4.23.90	OTRAS TRANSFERENCIAS	1	Esta cuenta presenta una variación del 177,10% y los saldos en cada vigencia corresponden a los valores por concepto de obligaciones con las Unidades ejecutoras y en la vigencia 2019 incluye la presidencia de la República.	323.053.850,21
5.7.20.80	RECAUDOS	1	ACOFA La cuenta refleja un aumento correspondiente al 66,94% comparado con junio de 2018, esto obedece a los reintegros al momento de la aplicación del mismo en el sistema SIF NACION, estos reintegros se presentan por los diferentes valores consignados por los proveedores en cumplimiento de garantías técnicas por acuerdos de pago.	650.216.196,20
5.8.03.13	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	1	Presenta una disminución de 48,80% de la unidad de COFAC y es producto del ajuste y re expresión por diferencial cambiario especialmente de las LOAS para la adquisición de componentes, partes y repuestos para Aeronaves UH 60 con el Gobierno de los EEUU, que tuvo una adición de 1.250.000 USD y su re expresión de acuerdo al saldo final.	(1.360.754.447,64)
5.8.90.19	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1	Presenta un aumento de 1,330,71% la unidad más representativa es CATAM debido al a material de consumo y activos fijos de los almacenes misceláneos, herramientas, armamento terrestre, aeronáutico, material que por su obsolescencia de acuerdo a los conceptos técnicos no se encuentra apto, ni en condiciones que genera un potencial de servicio o beneficios económicos futuros motivo por el cual se dan de baja y a reclasificación. En COFAC tuvo un aumento de 2,935,45% debido a la política de control administrativo donde se deben dar de baja a los bienes inferiores a 50 UVT.	18.245.862.312,86
5.8.90.90	OTROS GASTOS DIVERSOS	1	Corresponde a los aproximaciones para el pago de impuestos en la DIAN	(1.325,96)
8.1.90.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	1	Esta cuenta se ve afectada en el Comando Fuerza Aérea por los convenios, los cuales en la vigencia 2019 han disminuido en referencia al 2018, porque se han incorporado menos convenios. En la Agencia de Compras la variación corresponde a la actualización del saldo de los derechos pendientes de ser recibidos por la entidad, es el caso de las Garantías Técnicas con Acuerdos de Pago y demandas. Adicional se incorporó la Demanda establecida en contra de NEW EAGLE INTERNACIONAL, INC por valor de USD \$182.237,68	(14.931.878.151,60)
8.3.61.01	INTERNAS	1	El incremento de la cuenta responsabilidades en proceso, se vio afectada en CACOM-5 por el registro de tres investigaciones administrativas: Investigación administrativa 098-2017 YENNY SEPULVEDA, pérdida de bienes por valor de 3,026,907.10; INVESTIGACION ADM 096-2017 CT. MORENO Y ST. NIÑO por valor de 929,539,000.00, INVESTIGACION ADM. No 99-CACOM-5-2018 TC GUTIERREZ por valor de 21,094,633.44. En CAMAN el incremento obedece al registro de la responsabilidad administrativa por faltantes de inventario por entrega del almacén aeronáutico por relevo del almacenista.	462.519.353,10
8.3.61.01	INTERNAS	2	En CACOM-3 disminuye la cuenta por el fallo de dos investigaciones 001-COFAC-2014 que se adelantó a nombre del suboficial retirado Diaz Arellana , por lo tanto el valor se reconoce en cuentas por cobrar para inicio de cobro coactivo, y archivo de la investigación por eyección que se adelantaba al Teniente Cardenas R Santiago. En CACOM-4 la disminución obedece al registro de la investigación administrativa No. 017-CACOM-4-SECOM-2018 por el concepto de presunta pérdida del equipo de vuelo fecha 13 septiembre 2018, registro del fallo de la cesación del proceso según oficio 201810210051303 19-10-2018, movimiento realizado el 29 de octubre del año 2018, registro del fallo de la investigación administrativa No. 014/16 daño SKID TUBE HUEY II FAC4525 en la fecha 30 Nov 2018, en diciembre 2018 se registra la apertura de la investigación No. 006-CACOM-4-SECOM-2017 por concepto de la presunta pérdida de (3) TRUNNION ASSY.	
8.9.15.21	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	1	El incremento de la cuenta responsabilidades en proceso, se vio afectada en CACOM-5 por el registro de tres investigaciones administrativas: Investigación administrativa 098-2017 YENNY SEPULVEDA, pérdida de bienes por valor de 3,026,907.10; INVESTIGACION ADM 096-2017 CT. MORENO Y ST. NIÑO por valor de 929,539,000.00, INVESTIGACION ADM. No 99-CACOM-5-2018 TC GUTIERREZ por valor de 21,094,633.44. En CAMAN el incremento obedece al registro de la responsabilidad administrativa por faltantes de inventario por entrega del almacén aeronáutico por relevo del almacenista.	462.519.353,10
8.9.15.21	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	2	En CACOM-3 disminuye la cuenta por el fallo de dos investigaciones 001-COFAC-2014 que se adelantó a nombre del suboficial retirado Diaz Arellana , por lo tanto el valor se reconoce en cuentas por cobrar para inicio de cobro coactivo, y archivo de la investigación por eyección que se adelantaba al Teniente Cardenas R Santiago. En CACOM-4 la disminución obedece al registro de la investigación administrativa No. 017-CACOM-4-SECOM-2018 por el concepto de presunta pérdida del equipo de vuelo fecha 13 septiembre 2018, registro del fallo de la cesación del proceso según oficio 201810210051303 19-10-2018, movimiento realizado el 29 de octubre del año 2018, registro del fallo de la investigación administrativa No. 014/16 daño SKID TUBE HUEY II FAC4525 en la fecha 30 Nov 2018, en diciembre 2018 se registra la apertura de la investigación No. 006-CACOM-4-SECOM-2017 por concepto de la presunta pérdida de (3) TRUNNION ASSY.	

Mayor SANDRA PAOLA ROLDÁN OLARTE  
 Contador Fuerza Aérea Colombiana (E )  
 C.C. 31.641.608  
 T.P. No 98418-T

Comandante JOSE RODRIGO CORTES OLARTE  
 Director Financiero

REPRESENTANTE LEGAL  
 General RAMSES RUEDA RUEDA  
 Comandante Fuerza Aérea Colombiana

CR. Varguena  
 VoBo JEAD

Bo. Jascor  
 Vo.Bo. CAF

MG. Borbón  
 Vo.Bo. JEMFA