



Libertad y Orden

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
REPÚBLICA DE COLOMBIA
FUERZA AÉREA COLOMBIANA

Bogotá D.C., 29 de Enero de 2022

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A
31 DE DICIEMBRE DE 2021**

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 FUNCIÓN SOCIAL O COMETIDO ESTATAL

La Fuerza Aérea Colombiana tiene como función especial la conducción de operaciones aéreas para mantener el dominio del espacio aéreo, para la defensa de la soberanía, la independencia, la integridad del territorio nacional, el orden constitucional y el logro de los fines del Estado, asesorando al gobierno central para la promulgación y ampliación de la estrategia de acuerdo con la hipótesis de un conflicto internacional.

Así mismo contempla dentro del sistema de gestión de calidad el objetivo institucional de afianzar la responsabilidad social y legal de la Fuerza, para garantizar la legitimidad institucional.

MISIÓN

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

VISIÓN

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

OBJETIVOS

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

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

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

NOTA 2. REGIMEN CONTABLE APLICABLE

2.1 MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO

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

NOTA 3. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

3.1 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

3.2 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 Fuerza Aérea Colombiana, son utilizadas para cumplir la misión y con propósitos administrativos en su totalidad.

- **Inventarios.**

En la Fuerza Aérea Colombiana, 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 Fuerza Aérea 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 futuro 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 de la Fuerza que dieron aplicación a las políticas contables y que conforman la Fuerza Aérea Colombiana 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	CATAM	Bogotá	Cundinamarca
Comando Aéreo de Mantenimiento	CAMAN	Madrid	Cundinamarca
Escuela Militar de Aviación	EMAVI	Cali	Valle
Escuela de Suboficiales	ESUFA	Madrid	Cundinamarca
Jefatura de Inteligencia	JEINA	Bogotá	Cundinamarca

Con la aplicación de la Directiva transitoria No. 054 del 2020 los Grupos Aéreos pasaron a centralizarse administrativamente en el Comando de la Fuerza Aérea Colombiana, a partir del 31 de enero de 2021, trasladando todos sus saldos contables por la cuenta de transferencias.

Nombre de la Unidad	SIGLA	Ubicación	Departamento
Grupo Aéreo de Caribe	GACAR	San Andrés	Islas
Grupo Aéreo del Oriente	GAORI	Marandúa	Vichada
Grupo Aéreo del Casanare	GACAS	Yopal	Casanare
Grupo Aéreo del Amazonas	GAAMA	Leticia	Amazonas

NOTA 4. LOS JUICIOS, DIFERENTES DE AQUELLOS QUE INVOLUCREN ESTIMACIONES, QUE LA ADMINISTRACIÓN HAYA REALIZADO EN EL PROCESO DE APLICACIÓN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD Y QUE TENGAN UN EFECTO SIGNIFICATIVO SOBRE LOS IMPORTES RECONOCIDOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, EN EL RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS O EN OTRAS NOTAS.

La Fuerza Aérea Colombiana a través del Comité de implementación establecido por el Ministerio de Defensa Nacional determino como criterios de materialidad para el reconocimiento de ciertos elementos y hechos económicos, los siguientes:

Los bienes cuyo costo unitario sean inferiores a 50 Unidades de Valor Tributarios (U.V.T) deberán reconocerse como gastos del ejercicio y se debe mantener un control administrativo a través del Sistema Logístico del Ministerio de Defensa SILOG, que garantice su control y permita una identificación física plena del mismo. Lo anterior, no se aplicará a los bienes de armamento y equipo reservado, equipos de comunicaciones reservadas (operacionales) bienes inmuebles (terrenos y edificaciones) y semovientes, los cuales se reconocerán como propiedades, planta y equipo sin considerar su valor.

En la Fuerza Aérea Colombiana 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 de la vigencia.

NOTA 5. 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 Fuerza Aérea Colombiana, 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 servicialables o reparados se aplicará el método de identificación, a través del Sistema de Información Logística - SILOG.

NOTA 6. 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 Fuerza Aérea Colombiana, la responsabilidad de la administración y mejoras del sistema no recaen en la Fuerza, esta es una responsabilidad del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el cual mediante Decreto 2674 de 2012

reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación, derogando los Decretos 2789 de 2004 y 4318 de 2006.

Decreto en el cual se estable mediante el artículo 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 es un aplicativo completo, en razón a que éste 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.

Al contar con este aplicativo complementario, se generan reprocesos y aumento en la cargas laborales, esto hasta tanto el Viceministerio General del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, no realice los desarrollos al SIIF Nación, situación que es de su competencia y responsabilidad.

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 único sistema obligatorio de acuerdo con el Decreto 2674 de 2012 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.
- El cargue de información a través de archivos planos, contiene tres archivos que hace dispendioso el trabajo, sin que contenga la información suficiente que dé claridad a los registros realizados, es el caso de los conceptos, situación que se complementa con los conceptos registrados en el Sistema SAP/R3, que sirven de soporte y garantizan una trazabilidad de la información.
- 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 desbalanceado 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-JEAD-FR-028 y GA-JEAD-FR-034, 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, ha presentado fallas relevantes que no han permitido el normal funcionamiento y

registro de las operaciones financieras de venta de bienes y servicios generados por la institución, así:

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

Todas estas situaciones están generando reprocesos, cargas laborales adicionales y registros manuales en cuentas utilizadas solo con registros automáticos, situación por la cual la FAC diseño y exigió como parte integral de su cuenta fiscal el diligenciamiento de un Formato de Control de los registros manuales y su justificación, esto con el fin de mitigar el riesgo inherente existente al realizar ajustes manuales, asimismo se realiza un cruce de información entre presupuesto y contabilidad con sus justificaciones.

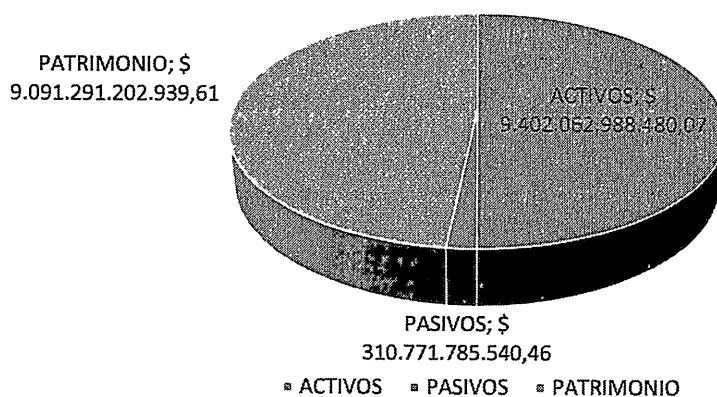
De tipo Operativo.

- 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 alguna Unidades Militares Aéreas, siempre se cumple con los plazos establecidos por los entes de control y entidades superiores.

II. NOTAS SOBRE ASPECTOS ESPECÍFICOS

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Diciembre 31 / 2021 (Valor en pesos)



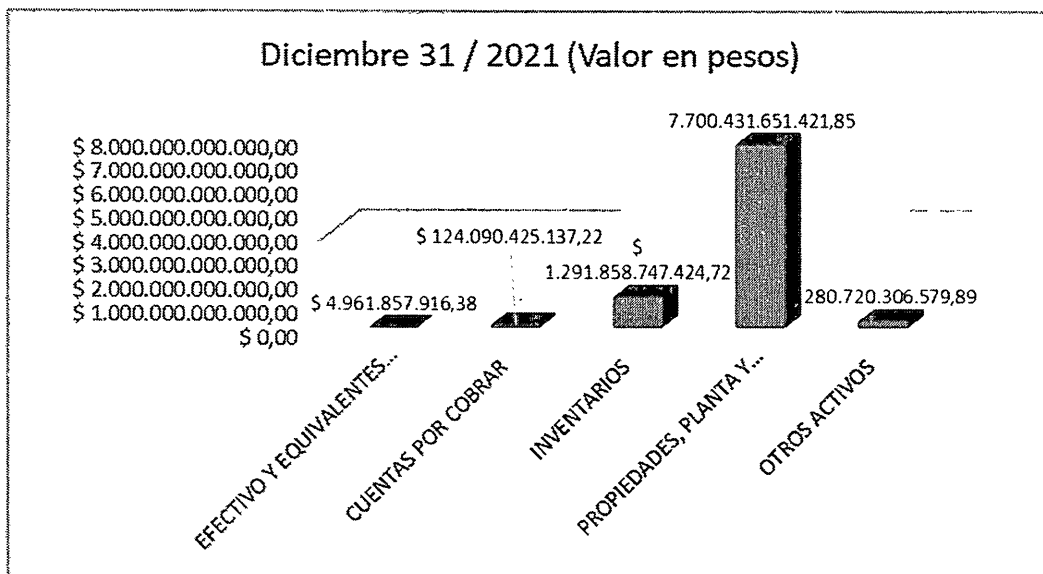
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DICIEMBRE 2021					
Descripción	Diciembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Diciembre 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
ACTIVOS	\$ 9.140.423.179.172,67	\$ 9.402.062.988.480,07	\$ 261.639.809.307,40	2,86%	100,00%
PASIVOS	\$ 238.373.954.839,22	\$ 310.771.785.540,46	\$ 72.397.830.701,24	30,37%	3,31%
PATRIMONIO	\$ 8.902.049.224.333,45	\$ 9.091.291.202.939,61	\$ 189.241.978.606,16	2,13%	96,69%

El Estado de situación financiera de la Fuerza Aérea Colombiana al cierre del mes de diciembre de 2021, refleja un aumento importante del activo por la recepción de los diferentes bienes contratados y un aumento del pasivo como el resultado del incremento en las obligaciones con los proveedores, el cual no es muy relevante en cifras por la disponibilidad de PAC para el pago de las obligaciones, el aumento del activo repercute de forma positiva en el incremento del patrimonio.

2. SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS

a. COMPOSICIÓN DEL ACTIVO.

Descripción	Diciembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Diciembre 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 6.141.139.334,73	\$ 4.961.857.916,38	-\$ 1.179.281.418,35	-19,20%	0,05%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 118.174.095.935,67	\$ 124.090.425.137,22	\$ 5.916.329.201,55	5,01%	1,32%
INVENTARIOS	\$ 1.252.875.818.838,74	\$ 1.291.858.747.424,72	\$ 38.982.928.585,98	3,11%	13,74%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.520.406.588.616,61	7.700.431.651.421,85	\$ 180.025.062.805,24	2,39%	81,90%
OTROS ACTIVOS	\$ 242.825.536.446,92	\$ 280.720.306.579,89	\$ 37.894.770.132,97	15,61%	2,99%
TOTAL ACTIVO	\$ 9.140.423.179.172,67	\$ 9.402.062.988.480,06	261.639.809.307,40	6,91%	100,00%



Nota 7 Grupo 11 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Código	Descripción	Diciembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Diciembre 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 6.141.139.334,73	\$ 4.961.857.916,38	-\$ 1.179.281.418,35	-19,20%	100,00%
1105	CAJA	\$ 270.385.412,00	\$ 126.897.392,00	-\$ 143.488.020,00	-53,07%	2,56%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 5.870.753.922,73	\$ 4.834.960.524,38	-\$ 1.035.793.398,35	-17,64%	97,44%

El grupo presenta un saldo de \$4.961.857.916,38 pesos, que corresponde al 0,05% 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, las cuales en conjunto presentan una disminución del 19,20%.

La cuenta 1110 Depósitos en instituciones financieras representa el 97,44% del total del grupo, presenta una disminución de \$1.035.793.398,35 pesos únicamente por la subcuenta 111005 Cuenta corriente, el mayor impacto se presentó en el Comando de la Fuerza Aérea Colombiana, especialmente por la cuenta de Depósitos Especiales Particulares, la cual presenta una disminución de \$ 330.735.212,62 pesos, situación que obedece al pago de las obligaciones con los proveedores de las Escuadrillas Administrativas para el suministro de alimentos y actividades de bienestar desarrolladas en el mes de diciembre para el personal de COFAC.

Asimismo EMAVI presenta una disminución de \$354.699.959,99 pesos, influenciada principalmente de la cuenta de Fondo Interno, con una variación negativa de \$290.293.773,37 pesos, ocasionado por el envío al SCUN de los recursos recaudados.

Nota 8 Grupo 13 – CUENTAS POR COBRAR

El grupo cuentas por cobrar tiene una participación del 1,32% del total de los activos, que equivalen a \$124.090.425.137,22 pesos, constituido principalmente en orden de materialidad por los conceptos de, Transferencias por Cobrar, cuentas por cobrar de difícil recaudo y Otras cuentas por cobrar. El procedimiento se encuentra reglado mediante la Resolución No 546 de febrero 14 de 2007 y sus modificatorias, la cual contiene el Reglamento Interno del Recaudo de Cartera de las obligaciones de las Unidades Ejecutoras del Ministerio.

Código	Descripción	Diciembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Diciembre 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 118.174.095.935,67	\$ 124.090.425.137,22	\$ 5.916.329.201,55	5,01%	100,00%
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 1.606.387.596,28	\$ 3.084.614.386,22	\$ 1.478.226.789,94	92,02%	2,49%
131102	Multas y sanciones	\$ 1.606.387.596,28	\$ 3.084.614.386,22	\$ 1.478.226.789,94	92,02%	2,49%
131104	Sanciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 235.441.447,83	\$ 332.080.914,49	\$ 96.639.466,66	41,05%	0,27%
131701	Servicios educativos	\$ 5.995.000,00	\$ 50.176.936,00	\$ 44.181.936,00	736,98%	0,04%
131702	Servicios de transporte terrestre	\$ 182.363.696,00	\$ 182.363.696,00	\$ 0,00	0,00%	0,15%
131790	Otros servicios	\$ 47.082.751,83	\$ 99.540.282,49	\$ 52.457.530,66	111,42%	0,08%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$ 104.983.206.525,00	\$ 108.458.441.970,48	\$ 3.475.235.445,48	3,31%	87,40%
133712	Otras transferencias	\$ 104.983.206.525,00	\$ 108.458.441.970,48	\$ 3.475.235.445,48	3,31%	87,40%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 10.647.589.525,00	\$ 10.201.663.565,29	-\$ 445.925.959,71	-4,19%	8,22%
138405	Comisiones	\$ 251.333,00	\$ 251.333,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
138412	Descuentos no autorizados	\$ 935.864,00	\$ 935.864,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
138413	Devolución iva para entidades de educación superior	\$ 164.784.005,37	\$ 337.594.038,70	\$ 172.810.033,33	104,87%	0,27%
138421	Indemnizaciones	\$ 3.712.646.336,47	\$ 1.437.003.683,16	-\$ 2.275.642.653,31	-61,29%	1,16%
138426	Pago por cuenta de terceros	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	\$ 454.382.691,32	\$ 451.069.034,32	-\$ 3.313.657,00	-0,73%	0,36%
138439	Arrendamiento operativo	\$ 34.481.281,42	\$ 37.029.566,60	\$ 2.548.285,18	7,39%	0,03%
138490	Otras cuentas por cobrar	\$ 6.280.108.013,42	\$ 7.937.780.045,51	\$ 1.657.672.032,09	26,40%	6,40%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 8.697.489.099,30	\$ 12.879.790.707,74	\$ 4.182.301.608,44	48,09%	10,38%
138515	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	\$ 255.739.300,75	\$ 255.739.300,75	\$ 0,00	0,00%	0,21%
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 8.441.749.798,55	\$ 12.624.051.406,99	\$ 4.182.301.608,44	49,54%	10,17%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 7.996.018.257,74	-\$ 10.866.166.407,00	-\$ 2.870.148.149,26	35,89%	-8,76%
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-\$ 149.757.351,89	-\$ 193.637.838,98	-\$ 43.880.487,09	29,30%	-0,16%
138690	Otras cuentas por cobrar	-\$ 7.846.260.905,85	-\$ 10.672.528.568,02	-\$ 2.826.267.662,17	36,02%	-8,60%

Las cuentas por cobrar durante el mes de diciembre, presentaron diferentes variaciones en las diferentes subcuentas que la componen y que son importantes de revisar con más detenimiento, este grupo aumento en \$5.916.329.201,55 pesos, la cuenta más representativa es la 1337 denominada "Transferencias" saldo que obedece en su totalidad al registro efectuado por COFAC para el reconocimiento de Convenio Derivado 001/19 de Cooperación Industrial y Social - OFFSET celebrado entre el Ministerio de Defensa Nacional - Fuerza Aérea Colombiana y la Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana-CIAC sobre el Túnel de viento y al reconocimiento realizado en diciembre del Convenio Derivado OFFSET No. 01/2020 con la empresa VIASAT INC por valor nominal de USD 1.014.084,00 a una TRM de \$3.426,97 pesos, que al final representan \$3.475.235.445,48 pesos.

La subcuenta 138421 denominada "Indemnizaciones" Registra saldo por valor de \$1.437.003.683,16 pesos, presenta variación frente al saldo del 1 de diciembre de 2021 en un 61,29% equivalente a \$2.275.642.653,31 pesos, influenciado únicamente por la Agencia de Compras de la FAC, esto debido a la reclasificación de la cuenta por cobrar a AEROPARTS Y RESOURCES CORPORATION por valor de \$2.473.682.028,97 pesos a cuentas de difícil recaudo y la reexpresión de la cuenta por cobrar a AIR PARTS por valor de \$198.039.375,66 pesos.

El saldo de la subcuenta se encuentra conformado por 1 fallo a favor de la FAC como se relaciona a continuación:

No.	PROVEEDOR DEMANDADO	FECHA DE FALLO	VALOR RECLAMACION FINAL USD	TOTAL\$	CONCEPTO
1	AIR PARTS GROUP, INC	29-Apr-19	360.951,00	1.437.003.683,16	INCUMPLIMIENTO ACUERDO DE PAGO.
TOTAL			360.951,00	1.437.003.683,16	

- AIR PARTS GROUP, INC Por USD\$360.951 dólares CASO No. CACE-18-013317 (Sentencia final emitida el 11/05/2019)** La demanda fue presentada en contra de AIR PARTS GROUP y del señor John Sánchez, como deudor solidario. La causa de acción principal en este caso es el incumplimiento del acuerdo de pago firmado entre AIR PARTS GROUP y ACOFA. Desde el punto de vista probatorio, en principio solo había que demostrar que el demandado incumplió con el pago acordado, mediante la firma del acuerdo de pago, desde el punto de vista legal se tenían 3 objetivos básicos, a saber: (1) que el demandado admitiera responsabilidad con el fin de minimizar tiempo y recursos durante el proceso judicial demostrando su culpa; (2) tener la posibilidad de exigir que el demandado cubriera los gastos de corte y honorarios legales en los cuales ACOFA debió incurrir por concepto de adelantar el trámite judicial; (3) que el socio de la empresa se obligara solidariamente al pago de la deuda mediante una garantía personal. En el fallo final en contra de AIR PARTS GROUP, INC, se incluyeron los costos de la corte por la presentación del caso, los cuales corresponden a USD\$476 dólares, para un valor total de USD\$360.951 dólares. Esta compañía se incluyó como deudor en el boletín de Deudores Morosos del Estado.

La Compañía manifestó interés en resarcir la sentencia con la entrega de un material a la FAC, por lo tanto, mediante oficio FAC-S-2021-137036-CI del 22 de julio de 2021 CODAF solicitó al JELOG se estudiara la propuesta realizada por AIR PARTS, para lo cual JELOG respondió mediante oficio FAC-S-2021-146767-CI del 03 de agosto de 2021 dando viabilidad para recibir 9 de los 14 ítems ofrecidos por la compañía como parte de pago, los elementos tendrían un valor aproximado de USD\$421.200 dólares. Por lo anterior, se está a la espera de que la compañía entregue los elementos en Colombia, para la suscripción del acuerdo para resolver el caso.

La subcuenta 138490 "Otras cuentas por Cobrar" presenta un aumento de \$1.657.672.032,09 pesos, influenciado especialmente por el incremento en el Comando de

la Fuerza, la cual presenta una variación positiva en la cuenta de \$1.660.298.711,16 pesos, que corresponde principalmente al registro del sobrante de la LOA EAB por USD 62.422,33 a una TRM 3.981,16 por valor de \$ 1.589.647.647,79 pesos, registro en Holding de sobrante LOA VFY US\$ 78.943,00 a una TRM \$3.981,16 por valor de \$ 314.284.713,88 pesos y reexpresión Holding Account por \$-37.673.282,18 pesos

La subcuenta 138590 "Otras cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo" presenta un aumento del 49,54% que equivale a \$4.182.301.608,44 pesos, influenciado únicamente por la Agencia de Compras de la FAC, debido a la reclasificación de la cuenta por cobrar a AEROPARTS Y RESOURCES CORPORATION por valor de \$2.473.682.028,97 pesos y las reexpresión del saldo a la tasa del 31/12/2021.

El saldo se encuentra conformado por 5 deudores a los que no ha sido posible ubicar bienes para resarcir la sentencia y de acuerdo con el criterio de los abogados, no es viable continuar realizando gestiones de cobro. Los deudores corresponden a: ITUM CORP por valor de \$4.525.407.941,41 pesos, SKY FLY UNIVERSAL INC por valor de \$1.279.213.432,24 pesos, NEW EAGLE INTERNATIONAL, INC por valor \$893.415.459,77 pesos, AEROPARTS Y RESOURCES CORPORATION por valor de \$2.869.081.994,60 pesos y TALA por valor de \$2.830.883.441,20 pesos.

El detalle del saldo se relaciona a continuación:

- **ITUM CORP por USD\$1.136.705,87 dólares CACE-17023626 (Sentencia final emitida el 01/06/2020) equivalentes a \$4.525.407.941,41 pesos**, demanda por Incumplimiento Contratos, se relacionan tres (03) elementos aeronáuticos, se le exige retorno de los mismos y/o reembolso inmediato a la FAC de los recursos pagados por servicios no cumplidos por concepto de Inspección, "Potencial Incumplimiento de Garantía Técnica", allí se relacionan tres (03) elementos aeronáuticos por los cuales la FAC solicitó cumplimiento de Garantía Técnica pero nunca obtuvo respuesta del Proveedor.

Como resultado de las gestiones emprendidas por ACOFA en apoyo de los abogados, ITUM CORP ha reintegrado dos (02) elementos aeronáuticos (01 EA Transmission y 01 EA Tail Rotor) que se encontraban en su poder, desde el año 2015 manifestaron la intención de devolver un tercer elemento (01 EA Transmission), pero a la fecha no ha notificado de dicho envío. Los daños que reclama ACOFA suman USD\$979.283,50, así mismo, los costos de la corte por la presentación del caso fueron incluidos por valor de USD\$16.167,43 dólares y los intereses por valor de USD\$141.254,94 dólares, para un valor total de USD\$1.136.705,87 dólares.

De acuerdo con lo manifestado por el área jurídica de ACOFA, debido a que ITUM es una corporación de Nueva York, la sentencia de Florida tendría que ser domesticada en Nueva York para que sea ejecutable. Al domesticar la sentencia en Nueva York, una distinción muy importante de este caso es que la ACOFA obtuvo una sentencia definitiva en rebeldía. Debido a que la sentencia se obtuvo por defecto, ACOFA tendría dos opciones: (1) presentar una nueva acción sobre la sentencia; o (2) presentar una moción de juicio sumario en lugar de una queja. La primera opción sería esencialmente un caso completamente nuevo contra ITUM. La segunda opción es un procedimiento en el que la corte del estado de Nueva York determinaría si ITUM recibió la notificación adecuada del caso de Florida y si el fallo violaría la política pública de Nueva York. Así las cosas, domesticar la sentencia de Florida a través de la opción 1 o 2 requeriría que ACOFA contrate a un abogado local familiarizado con las reglas particulares de procedimiento civil de Nueva York.

En aras de hacer efectiva la sentencia decretada en el mes de junio de 2020, ACOFA inició a través del buffet de abogados la búsqueda de activos para determinar si ITUM tenía cuentas bancarias o de corretaje. La búsqueda realizada fue a nivel nacional de cualesquiera posibles cuentas mantenidas por ITUM en cualquier institución financiera, incluidos bancos y casas de bolsa. Según la investigación efectuada, ITUM tenía una cuenta de depósitos comercial en un Citibank en Brentwood, NY que fue cancelada el 7 de febrero de 2020. ITUM también tenía una cuenta corriente comercial en un Chase Bank en Ronkonkoma, NY, que tenía un saldo negativo de USD\$487,15 dólares. ITUM no tenía cuentas comerciales de corretaje.

Es así que, si ACOFA buscara domesticar el juicio de Florida y quisiera poder perseguir a cualquiera de los accionistas de ITUM, se aplicaría la Ley de Nueva York sobre "traspasar el velo corporativo", lo cual es una condición que debe probarse y ajustarse a las causales establecidas en esa Ley (fraude dentro de la compañía o dominio de la misma), para lo cual el pretender afectar el velo corporativo en un tribunal de Nueva York, para este caso no es procedente.

Conforme a lo anterior, la recomendación del Buffet de abogados de ACOFA, es que es poco probable que ACOFA tenga éxito en cobrar una sentencia contra ITUM, toda vez que como se indicó líneas atrás, para cobrar la sentencia contra ITUM, se requeriría que ACOFA inicie una acción en la Corte del Estado de Nueva York, que costaría al menos USD\$10,000.00 en honorarios y costos legales, asumiendo que ITUM no comparezca en el caso en el estado de Nueva York. Aunado a lo anterior, ITUM no posee activos embargables, de acuerdo con la búsqueda realizada, lo cual genera que el invertir recursos en un proceso en New York no proporcionaría el efecto deseado para ACOFA, que es el pago ordenado por el Juez de la Florida. Esta compañía se incluyó como deudor en el boletín de Deudores Morosos del Estado.

Luego de las gestiones realizadas para la recuperación de los elementos en poder de compañías que estaban encargadas de realizar la reparación de los elementos. Se emitieron comunicaciones al Taller reparador Power Flight y Globalstar Aerospace respecto a la sentencia en contra de ITUM, exigiendo la devolución de las partes de la transmisión principal en posesión de Power Flight Aviation ya que este es el taller donde ITUM dejó el componente. Así mismo, se realizó desplazamiento en el mes de octubre de 2021, por parte de ACOFA para recoger el componente MAIN TRANSMISIÓN, objeto de la demanda, en las instalaciones de la compañía W&G MACHINE CO INC sin embargo no fue posible identificar que el componente sea el de la FAC y de acuerdo con comunicación de JELOG no se recomienda realizar la recuperación de un componente del que no se tiene certeza que corresponda a la FAC.

Finalmente, de acuerdo con concepto del Bufete de Abogados no es viable continuar realizando gestiones de cobro y se envió el caso para que el Comité de Cartera del MDN, autorice el retiro de los Informes Financieros de esta cuenta por cobrar.

- **SKY FLY UNIVERSAL INC. Por USD\$321.316,76. CASE NO.2017-030037-CA-01 (Sentencia final emitida el 09/04/2019) equivalentes a \$1.279.213.432,24 pesos,** por el incumplimiento a los Contratos 4700009247/2011; 4700010455/2012; 4700010293/2012; 4600031802/2013; 4600056355/2015 y sus modificatorios, reclamación de incumplimiento de garantías técnicas a 13 Ítems, servicio posventa no cumplido, reintegro de anticipo con cargo a diferentes contratos de vigencias anteriores, se le exige retorno de los mismos y/o reembolso inmediato a la FAC de los recursos pagados.

En el fallo final en contra de SKY FLY UNIVERSAL INC, se incluyeron los costos de la corte por la presentación del caso, los cuales corresponden a USD\$616 dólares, para un valor total de USD\$321.316,76, en los que estaban incluidos USD\$4.270 dólares

correspondientes al pago anticipado del contrato No. 4600031802/2013, registrados el 30 de junio de 2017 en la subcuenta 138490 por valor de \$12.741.680 pesos, registro que se realizó con la reclasificación contable de la cuenta 190514 "Gasto Pagado por Anticipado" a la cuenta 147090 "Otros Deudores" decisión aprobada por el Subcomité de Sostenibilidad mediante Acta No. 036 y Acta No. 038 del mes de junio de 2017. Estos valores fueron reclasificados y reconocidos en la subcuenta 138421 Indemnizaciones. Esta compañía se incluyó como deudor en el boletín de Deudores Morosos del Estado. De acuerdo con el informe del Área Jurídica se solicitó al Buffet el análisis sobre la conveniencia de continuar con el proceso teniendo en cuenta que se ha manifestado que la compañía no posee ningún bien para satisfacer la sentencia. Por consiguiente, el concepto del Bufete de Abogados es que no es viable continuar realizando gestiones de cobro y se envió el caso para que el Comité de Cartera del MDN, autorice el retiro de los Informes Financieros de esta cuenta por cobrar.

- **NEW EAGLE INTERNATIONAL INC Por USD\$224.410,84 dólares CASO No. 2018-018572-CA-01 (Sentencia final emitida el 05/11/2019) equivalentes a \$893.415.459,77 pesos**, la demanda fue presentada por el incumplimiento a los contratos 4700015097-2015, 4700014624-2015, 4700015465-2015, 4700015527-2015 y sus modificatorios, reclamación de elementos aeronáuticos de los contratos en mención, se le exige retorno de los mismos y/o reembolso inmediato a la FAC de los recursos pagados por servicios no cumplidos por concepto de garantías técnicas.

En el fallo final en contra de NEW EAGLE INTERNATIONAL INC, el valor de la sentencia final incluyó lo siguiente: el valor de la demanda por valor de USD\$182.237,68 dólares, se incluyeron intereses de enero 4/2016 a noviembre 05/2019 por valor de USD\$37.462,16 dólares, Costos por valor de USD\$711 dólares y tarifas judiciales honorarios de abogados por valor de USD\$4.000 dólares, para un gran total de USD\$224.410,84 dólares. Esta compañía se incluyó como deudor en el boletín de Deudores Morosos del Estado. De acuerdo con el informe del Área Jurídica se solicitó al Buffet el análisis sobre la conveniencia de continuar con el proceso teniendo en cuenta que se ha manifestado que la compañía no posee ningún bien para satisfacer la sentencia. Por consiguiente, el concepto del Bufete de Abogados es que no es viable continuar realizando gestiones de cobro y se envió el caso para que el Comité de Cartera del MDN, autorice el retiro de los Informes Financieros de esta cuenta por cobrar.

- **AEROPARTS & RESOURCES Por USD\$720.664,83 dólares CACE-17023605 (Sentencia final emitida el 08/12/2020) equivalentes a \$2.869.081.994,60 pesos**, sentencia por incumplimiento de contrato al entregar 01 CJ tren de aterrizaje aplicable a la aeronave CASA -212 en una condición diferente a la requerida según contrato 4600035543-2014 y además el reintegro de los recursos pagados por devolución de dos (2) KIT PITOT STATIC devueltos por garantía técnica que no fue cumplida por parte del proveedor.

Esta demanda fue radicada el 29 de diciembre de 2017, con una pretensión inicial para el reintegro de USD\$88.153,02 dólares con cargo al Contrato 4600035543-2014 correspondientes a:

- 15 % de descuento equivalente a USD\$73.423,62 dólares por el cambio de condición de NEW a OVERHAUL de 01 CJ tren aterrizaje Principal (RH / LH) y de nariz del equipo C-212 P/N 212-41051.10, 212-41051.9 y 212-42002-1.
- Reembolso de USD\$14.729,40 dólares por la devolución de dos (02) Kit Pitot Static.

Se solicitó modificación el 01 de mayo de 2018 a la demanda presentada, para incrementar la pretensión económica al exigir el reintegro del valor total pagado por el tren de aterrizaje y reembolso de los recursos pagados por los (02) Kit Pitot Static que fueron enviados a la compañía para el cumplimiento de la garantía técnica y no fueron

devueltos. Así las cosas, la demanda quedó por USD\$499.720,20 dólares, posteriormente de acuerdo a nuevas causales de incumplimiento por garantía técnica, el día 15 de enero de 2019 se radicó una SEGUNDA modificación a la demanda para incrementar en USD\$22.500 dólares la demanda, quedando por valor de USD\$522.220,20 dólares.

La audiencia sobre la moción de fallo definitivo se llevó acabo el 8 de diciembre de 2020 en la que se declaró responsable a AEROPARTS & RESOURCES y Margarita Rosa Medrano y en el fallo se incluyeron los costos de la corte por la presentación del caso y los respectivos intereses y daños sufridos por un valor de USD\$198.444,63 dólares, para un valor total de USD\$720.664,83 dólares. De acuerdo con el informe del Área Jurídica se solicitó al Buffet el análisis sobre la conveniencia de continuar con el proceso teniendo en cuenta que se ha manifestado que la compañía no posee ningún bien para satisfacer la sentencia. El deudor se encuentra reportado en el boletín de Deudores Morosos del Estado

- **TALA S.A. - Taller de Armas Livianas Argentinas S.A por USD\$711.070,00 dólares equivalentes a \$2.830.883.441,20 pesos**, corresponde a los recursos entregados en calidad de anticipo a la firma TALA S.A. en cumplimiento al contrato No. 913/2005 por valor de, en el que el contratista incumplió el último plazo de entrega establecido por el Comité de Adquisiciones de ACOFA para el día 15 de diciembre de 2006 y pese a las diferentes actuaciones realizadas, se clasificó en cuentas de difícil cobro con la debida provisión hoy denominado deterioro correspondiente al 100% del valor de las contingencias por pérdidas generadas como resultado del riesgo de incobrabilidad.

En reunión de comité de sostenibilidad, se estableció esta partida objeto de sostenibilidad y remisibilidad, teniendo en cuenta las gestiones adelantadas y los resultados obtenidos en la recuperación de los recursos, para lo cual se enviaron a la Dirección Financiera FAC los respectivos soportes en espera del próximo comité y la respectiva decisión para retirar la partida de los Informes Financieros de la Agencia. Así mismo, se incluyó el deudor en el boletín de Deudores Morosos del Estado.

La subcuenta 138690 Otras Cuenta por Cobrar presenta un aumento de \$2.826.267.662,17 pesos en el mes de diciembre, situación que obedece al cumplimiento de la Circular CIR2020-534 del 31 de agosto de 2020 emitida por la Dirección de Finanzas del Ministerio de Defensa Nacional, la cual establece el procedimiento contable y periodicidad en la revisión del deterioro de las cuentas por cobrar, alineado a la Política Contable No. 4 "Cuenta por Cobrar".

Para la vigencia 2021 se realizó la aplicación de la matriz para la determinación de indicios de deterioro establecida en la Circular arriba referenciada, situación que generó ajustes y reconocimientos importantes en esta subcuenta de deterioro de las cuentas por cobrar, la cual en su dinámica contable aumenta por el crédito y se disminuye con los débitos.

Todas las subunidades ejecutoras de la FAC realizaron el procedimiento para la aplicación del deterioro, utilizando la tasa de interés que corresponde a la tasa TES con plazos de vencimiento similares, la tasa oficial es la certificada por el banco de la república a 31 de diciembre de 2021, es decir, una tasa mensual efectiva del 0,6216%, la cual fue aplicada por la FAC.

La subunidad que más influyó en este aumento fue la Agencia de Compras de la FAC con un aumento de \$2.746.304.846,55 pesos, especialmente por cada una de las indemnizaciones registradas a las cuales se les aplicó la matriz de deterioro y a la reexpresión de la partida correspondiente a la incobrabilidad del Contrato No.913 del 2005 con la firma TALA S.A. - Taller de Armas Livianas Argentinas S.A. Así mismo, se reconoció

deterioro a la cuenta por cobrar por concepto de multas a AVIACOL por valor de \$17.721.576,38 pesos, como resultado de la aplicación de la matriz de deterioro.

A continuación, se detalla la aplicación de la matriz para la determinación de indicios de deterioro, y los aspectos que se tuvieron en cuenta para el cálculo del deterioro al cierre de la vigencia 2021 en ACOFA:

DEUDOR	Título de depósito judicial	Acuerdos de pago	Antigüedad de la deuda (Meses)	Ubicación del deudor	Capacidad financiera	Proceso suspendido	Reporte BDME
ITUM CORP.	NO	NO	33	SI	NO	NO	SI
AEROPARTS & RESOURCES CORPORATION	NO	NO	12	SI	NO	NO	SI
AIR PARTS GROUP INC	NO	NO	32	SI	NO	NO	SI
SKY FLY UNIVERSAL INC	NO	NO	32	SI	NO	NO	SI
NEW EAGLE INTERNATIONAL INC	NO	NO	25	SI	NO	NO	SI
AVIACOL USA CORP	NO	NO	18	SI	NO	NO	NO

Nota 9 GRUPO 15 – INVENTARIOS

El grupo inventarios tiene una participación del 13,74% del total de los activos, que equivale a \$1.291.858.747.424,72 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 Fuerza Aérea Colombiana.

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.

Las Cuentas en este grupo se detallan así:

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 31 de Diciembre de 2021

Código	Descripción	Diciembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Diciembre 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
15	INVENTARIOS	\$ 1.252.875.818.838,74	\$ 1.291.858.747.424,72	\$ 38.982.928.585,98	3,11%	100,00%
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	\$ 988.172.666,42	\$ 453.198.776,81	-\$ 534.973.889,61	-54,14%	0,04%
151030	Equipos de comunicación y computación	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
151098	Bienes declarados a favor de la nación	\$ 988.172.666,42	\$ 453.198.776,81	-\$ 534.973.889,61	-54,14%	0,04%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1.250.930.113.301,23	\$ 1.256.298.882.741,93	\$ 5.368.769.440,70	0,43%	97,25%
151403	Medicamentos	\$ 67.523.721,87	\$ 44.023.458,89	-\$ 23.500.262,98	-34,80%	0,00%
151404	Materiales médico - quirúrgicos	\$ 342.647.622,11	\$ 324.217.458,67	-\$ 18.430.163,44	-5,38%	0,03%
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	\$ 404.064.891,78	\$ 445.996.728,28	\$ 41.931.836,50	10,38%	0,03%
151406	Materiales odontológico	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
151407	Materiales para imagenología	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
151408	Viveres y rancho	\$ 220.662.992,32	\$ 161.670.484,41	-\$ 58.992.507,91	-26,73%	0,01%
151409	Repuestos	\$ 1.084.432.669.086,92	\$ 1.083.530.146.513,58	-\$ 902.522.573,34	-0,08%	83,87%
151417	Elementos y accesorios de aseo	\$ 1.011.544.315,05	\$ 1.071.043.610,82	\$ 59.499.295,77	5,88%	0,08%
151421	Dotación a trabajadores	\$ 2.496.612.821,32	\$ 2.553.861.735,50	\$ 57.248.914,18	2,29%	0,20%
151422	Ropa hospitalaria y quirúrgica	\$ 133.607.152,04	\$ 307.618.005,83	\$ 174.010.853,79	130,24%	0,02%
151423	Combustibles y lubricantes	\$ 13.981.702.667,73	\$ 17.044.341.134,77	\$ 3.062.638.467,04	21,90%	1,32%
151424	Elementos y materiales para construcción	\$ 11.547.723.663,27	\$ 13.108.372.185,77	\$ 1.560.648.522,50	13,51%	1,01%
151425	Equipo de alojamiento y campaña	\$ 17.988.324.806,75	\$ 20.475.576.668,85	\$ 2.487.251.862,10	13,83%	1,58%
151426	Municiones y explosivos	\$ 113.131.526.572,78	\$ 111.722.110.412,27	-\$ 1.409.416.160,51	-1,25%	8,65%
151490	Otros materiales y suministros	\$ 5.171.502.987,29	\$ 5.509.904.344,29	\$ 338.401.357,00	6,54%	0,43%
1525	EN TRÁNSITO	\$ 40.300.535,13	\$ 34.183.072.335,01	\$ 34.142.771.799,88	84720,39%	2,65%
152537	Materiales para la prestación de servicios	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
152590	Otros inventarios en tránsito	\$ 40.300.535,13	\$ 34.183.072.335,01	\$ 34.142.771.799,88	84720,39%	2,65%
1530	EN PODER DE TERCEROS	\$ 917.232.335,96	\$ 923.593.570,97	\$ 6.361.235,01	0,69%	0,07%
153042	Repuestos, equipos férreos y otros	\$ 917.232.335,96	\$ 923.593.570,97	\$ 6.361.235,01	0,69%	0,07%
153090	Otros inventarios en poder de terceros	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%

La cuenta 1514 materiales y suministros, con un saldo de \$1.256.298.882.741,93 pesos, concentra el 97,25% del saldo del grupo Inventarios, las principales subcuentas corresponden a 151409 repuestos por valor de \$1.083.530.146.513,57 pesos y 151426 Municiones y Explosivos por valor de \$111.722.110.412,27 pesos, la subcuenta 151425 denominada "Equipo de alojamiento y Campaña" con un saldo de \$20.475.576.668,85 pesos.

La subcuenta 151409 denominada "Repuestos" presenta una disminución de \$902.522.573,34 pesos, variación negativa del 0,08% con respecto al periodo anterior, influenciado principalmente por las subunidades de CATAM, COFAC y CACOM-2, aunque algunas unidades presentaron aumentos, mitigando de esta forma la variación negativa.

Esta disminución en el inventario corresponde principalmente por la salida de elementos para el mantenimiento de las aeronaves, en el caso de CATAM esta presentó una disminución de \$3.548.403.161,92 pesos, por mantenimientos programados e imprevistos los cuales son requeridos para el normal funcionamiento de las aeronaves asignadas a la Unidad, dentro de los movimientos más representativos del lapso se refleja salida de bienes para mantenimiento programado de la aeronave C-295 elemento transponder M428, se realiza instalación del sistema KEEPER para aeronave lo cual requiere instalación de los elementos processor, INS/HNS, sensor assembly, IR sensor, mantenimiento programado de la aeronave B-767 elemento Hose Assy, se efectúa mantenimiento programado para la aeronave C-295 donde salen de los inventarios los elementos Washer spring tensión, rh cover, support assy, pin cotter, elbow tube, mask oxygen, adicional se efectúa salida de elementos multifuncional AFD 3010E para mantenimiento programado de la aeronave Super King 300, elemento Computer-Air data ADC-3010 para mantenimiento programado de la aeronave C-90, lo anterior siendo un consumo necesario para el funcionamiento de las aeronaves y así mismo el cumplimiento de la misión

En el caso de COFAC esta presentó una disminución de \$1.815.694.559,97 pesos corresponde en su mayoría a la salida de repuestos de acuerdo a P/D21-DIMAT341SJ01 OPLN para el Radar San José por \$894.370.555,10 y algunos traslados que realizó a CAMAN, pero que no afectan por ser operaciones entre Subunidades Ejecutoras de la Fuerza.

CACOM-2 aporta en esta disminución con un valor de \$1.019.067.013,41 pesos, generada principalmente por la salida de materiales de los almacenes Armamento Aéreo y Reparables de acuerdo a las órdenes de mantenimiento del Grupo Técnico, para ser instalados en las aeronaves de la Unidad.

La subcuenta 151423 "Combustibles y Lubricantes", presenta un aumento del 21,90%, equivalente a \$3.062.638.467,04 pesos, esta situación se presenta por la recepción de combustible aéreo de las unidades de la FAC, especialmente del CACOM-2, CACOM-1 y CATAM, unidades que presentaron importantes asignaciones de combustible aéreo para las operaciones aéreas del mes de diciembre.

Es el caso de CACOM-2, el cual aporta en este incremento con una variación positiva de \$2.435.741.296,16 pesos, situación que se genera por la asignación de combustible aéreo con cargo a la orden de compra centralizada No. 58308, y que va alineada con la operatividad que se proyecta de la unidad en el último mes del año.

Igualmente se presenta un aumento en la asignación de combustible del CACOM-1 por valor de \$1.512.613.393,76 pesos, asignación que se realiza con el conocimiento de los ejercicios y operaciones aéreas que se realizarán en el mes de diciembre por parte de las aeronaves orgánicas la UMA, como de las aeronaves que realizan tránsito en la UMA.

CATAM siempre aporta de forma positiva en este incremento, para el mes de diciembre se presenta un aumento de \$437.057.809,10 pesos, por la recepción de combustible aéreo turbo JET A1, por parte de la Subdirección de Combustible de la FAC, lo cual durante el lapso del mes de diciembre de 2021, se recibieron traspasos que estaban pendientes del mes de noviembre generando un aumento del saldo en la subcuenta, lo anterior por conceptos de transferencias por CONV FINDETER FAC 01-2021, y consumos normales de la Unidad, lo anterior siendo necesario para el funcionamiento de las aeronaves y así mismo el cumplimiento de la misión

La subcuenta 151424 denominada "Elementos y Materiales Para Construcción" presenta un aumento de \$1.560.648.522,50 pesos, incremento equivalente al 13,51%, las subunidades ejecutoras que más aportaron en este aumento son CAMAN y COFAC.

CAMAN con un aumento de \$ 647.756.699,18, correspondiente a la recepción de bienes del contrato 017-00-M-CAMAN-GRUTE-2021, como lo son la FIBRA DE VIDRIO ANTFLAMA, SELLANTE PRC, GLUE SHEET NB 102, RESINA EPOXICA, PEGANTE ESTRUCTURAL de acuerdo a la licitación de bienes para el mantenimiento de las aeronaves de la Fuerza Aérea adquiridas con el proveedor FLY LOGISTIC, entrada de bienes producto del contrato 020-00-M-CAMAN-GRUAL-2021 del proveedor INDUSTRIAL 180 S.A.S donde se recibió PINTURA CORAZA CUBIERTA X CUÑETE, VINILO BLANCO TIPO 2, PINTURA DE TRAFICO AMARILLO, entre otros materiales para el mantenimiento y adecuación de instalaciones, de igual manera se adquirieron 619 Rollos de CONCERTINA según Contrato 057-00-M-CAMAN-GRUSE-2021.

COFAC aporta con un incremento de \$382.433.153,12 pesos, que corresponde en su mayoría al ingreso del CTO 180-00-A-DILOS-2021 FACT 224 "adquisición de señalización para la FAC FEV 224 STRATEGY SAS" por \$ 221.563.244,00 y CTO 263-00-A-COFAC-DILOA-2021 de adquisición de insumos y equipos aeronáuticos requeridos para el

mantenimiento preventivo, predictivo y correctivo de la flota C-208 CARAVAN por valor de \$78.866.060,00 pesos.

La subcuenta 151425 denominada "Equipo de Alojamiento y Campaña" presenta un aumento de \$2.487.251.862,10 pesos, que corresponde en su mayoría la ingreso del contrato 257-21 FACT FE147 Adquisición de Botas por \$ 1.144.363.500,00, CTO-189-19 FAC FEP 35771 Camuflado por \$ 511.655.375,00, CTO-155-21 FAC FE 29 BORDADOS por \$ 354.780.780,00, CTO-194-21 FACT C 12486-C12392-C12391 de uniformes militares de gala N°1, N°3, pantalón de popelina, cucardas bordadas y tarjeteros para el personal militar \$ 283.436.580,00 pesos.

La subcuenta 151426 Municiones y Explosivos, presenta en el periodo de diciembre una variación negativa de \$1.409.416.160,51 pesos, equivalente en variación relativa al -1,25%, esta disminución se presenta por el consumo de munición, para el caso del CACOM-1 esta presenta salidas de munición para las siguientes situaciones:

CONCEPTO	VALOR
CONSUMO AC-47T	- 160.898.875
CONSUMO KFIR	- 44.913.361
DE MANO A BODEGA	- 50.641.426
MATERIAL CURSO EXPLOSIVOS	- 68.613.092
MATERIAL RESERVADO	- 182.094.117
POR ORDEN SUBAR	239.823.639
REINTEGRO MATERIAL CUCUTA	4.856.519
SOLICITUD DE MUNICIÓN CACOM-1	- 47.826.729
TRASPASOS A OTRAS UNIDADES FAC	- 659.350.959
BAJA DE ARMAMENTO SEGÚN ACTA 030 RESOL. 001	-1.230.924.980
TOTAL	-2.200.583.381

El CACOM-2 tuvo una variación negativa del 7,29%, equivalentes a \$713.309.397,41 pesos, generado principalmente por la salida de material del Almacén Armamento Aéreo y Terrestre, para los diferentes ejercicios de polígono realizados en la Unidad, asimismo, por la asignación y entrega en custodia para las áreas desconcentradas de la Macarena y San José del Guaviare. Dentro del grupo, esta subcuenta posee el 10,62% de participación

CUENTA 1525 – EN TRÁNSITO: Registra un saldo por valor de \$34.183.072.335,01 pesos con participación del 2,65% del grupo inventarios, con respecto al periodo anterior registra un aumento del 84.720,39% por valor de \$34.142.771.799,88 pesos.

La subcuenta 152590 – Otros Inventarios en Tránsito: presenta un aumento de \$34.142.771.799,88 pesos, influenciado únicamente por la Agencia de Compras de la FAC el saldo corresponde a bienes recibidos en fabrica y elementos llegados la última semana que no pudieron ser trasladados a las Unidades.

Durante el mes de diciembre se incorporaron elementos como se relaciona a continuación:

1. Se registraron elementos a los que se les cumplió la garantía técnica por valor de \$26.543.387,77 de pesos.
2. Bienes recibidos como donación por valor de \$146.464.914,62 pesos.
3. Elementos incorporados por Exchange, garantía y Overhaul por valor de \$7.742.211.089,26 pesos.

4. Repuestos, soporte logístico y accesorios para las diferentes aeronaves de la Fuerza adquiridos con cargo a los diferentes contratos suscritos por valor de \$41.126.870.084,42 pesos.

Durante el mes de diciembre se realizaron traslados a Unidades por valor de \$15.088.537.923,97 pesos, como se relaciona a continuación:

UNIDAD	VALOR
COFAC	\$ 1.616.227.083,15
CACOM-1	\$ 994.174.420,37
CACOM-2	\$ 2.207.431.061,59
CACOM-3	\$ 114.140.814,94
CACOM-4	\$ 6.174.513.084,93
CACOM-5	\$ 273.620.232,29
CACOM-6	\$ 2.664.733,01
EMAVI	\$ 5.644.007,41
CATAM	\$ 2.595.233.650,00
CAMAN	\$ 1.104.888.836,28
TOTAL	\$ 15.088.537.923,97

Se realizó anulación de traslado realizado a CACOM-6 en el mes de noviembre por valor de \$219.649.050,99 pesos, teniendo en cuenta que correspondía a 20 BENGALAS, DE AERONAVE que no fue posible enviar a la Unidad por disponibilidad de vuelo.

Así mismo, se envió material para el cumplimiento de garantías técnicas por valor de \$30.428.803,20 pesos.

Revelación Bienes FONSET Vigencia 2021

De acuerdo a lo reportado por las diferentes subunidades ejecutoras de la Fuerza, para la vigencia 2021 se recibieron los siguientes recursos, bienes y servicios asignados por los Fondos Territoriales de Seguridad y Convivencia Ciudadana FONSET en virtud de la Ley 418 de 1997, así:

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 31 de Diciembre de 2021

No. de proyecto	UNIDAD POLICIAL	Descripción Proyecto	Fecha de entrega del recurso o bien	Fecha Ingreso Almacén	Departamento donde se recibe el recurso o bien	DONANTE ALCALDÍA O GOBERNACION	VALOR DEL PROYECTO
No aplica para la entidad, ya que no es un proyecto, sino una solicitud de recursos FONSET realizado a la Alcaldía de la Villavicencio por parte del CACOM-2, mediante oficio 20193840006351 del 24 septiembre de 2020	CACOM-2	Apoyar las campañas y actividades en materia de seguridad, cultura y convivencia ciudadana que realiza el Comando Aéreo de Combate No 2 (CACOM-2) - Fuerza Aérea Colombiana en la ciudad de Villavicencio.	17.02.21	24.02.21	META	ALCALDÍA DE VILLAVICENCIO	900.000,00
No aplica para la entidad, ya que no es un proyecto, sino una solicitud de recursos FONSET realizado a la Alcaldía de la Villavicencio por parte del CACOM-2, mediante oficio 20193840006351 del 24 septiembre de 2020	CACOM-2	Apoyo a los organismos de seguridad y fuerza pública del municipio de Villavicencio.	23.11.21	22.12.21	META	ALCALDÍA DE VILLAVICENCIO	13.132.993,00
CAS-OAJ-CDCCD-0006-2021 / NUMERO INTERNO 1925 de 2021-10-19	COFAC	Dotación del hangar II CARAVAN para el fortalecimiento de la seguridad del Departamento del Casanare	19.10.21	28.12.21	CASANARE	GOBERNACION DEL CASANARE	7.642.527,00
CAS-OAJ-CDCCD-0006-2021 / NUMERO INTERNO 1925 de 2021-10-19	COFAC	Dotación del hangar II CARAVAN para el fortalecimiento de la seguridad del Departamento del Casanare	19.10.21	10.12.21	CASANARE	GOBERNACION DEL CASANARE	77.860.468,00
CAS-OAJ-CDCCD-0006-2021 / NUMERO INTERNO 1925 de 2021-10-19	COFAC	Dotación del hangar II CARAVAN para el fortalecimiento de la seguridad del Departamento del Casanare	19.10.21	28.12.21	CASANARE	GOBERNACION DEL CASANARE	322.813.716,00
CAS-OAJ-CDCCD-0006-2021 / NUMERO INTERNO 1925 de 2021-10-19	COFAC	Dotación del hangar II CARAVAN para el fortalecimiento de la seguridad del Departamento del Casanare	19.10.21	28.12.21	CASANARE	GOBERNACION DEL CASANARE	4.233.319,00
CAS-OAJ-CDCCD-0006-2021 / NUMERO INTERNO 1925 de 2021-10-19	COFAC	Dotación del hangar II CARAVAN para el fortalecimiento de la seguridad del Departamento del Casanare	19.10.21	28.12.21	CASANARE	GOBERNACION DEL CASANARE	107.970.017,00
A002-2020 COMITÉ DEPARTAMENTAL DE ORDEN PUBLICO 20/03/2020	CACOM-4	Adquisición y suministro de Combustible	01.01.21	04.03.21	TOLIMA	GOBERNACIÓN DEL TOLIMA	148.321,00
A002-2020 COMITÉ DEPARTAMENTAL DE ORDEN PUBLICO 20/03/2020	CACOM-4	Adquisición y suministro de Combustible	01.01.21	04.03.21	TOLIMA	GOBERNACIÓN DEL TOLIMA	1.155.663,00
A002-2020 COMITÉ DEPARTAMENTAL DE ORDEN PUBLICO 20/03/2020	CACOM-4	Adquisición y suministro de Combustible	01.02.21	30.03.21	TOLIMA	GOBERNACIÓN DEL TOLIMA	36.004,00
A002-2020 COMITÉ DEPARTAMENTAL DE ORDEN PUBLICO 20/03/2020	CACOM-4	Adquisición y suministro de Combustible	01.02.21	30.03.21	TOLIMA	GOBERNACIÓN DEL TOLIMA	3.256.479,00
A002-2020 COMITÉ DEPARTAMENTAL DE ORDEN PUBLICO 20/03/2020	CACOM-4	Adquisición y suministro de Combustible	01.03.21	22.04.21	TOLIMA	GOBERNACIÓN DEL TOLIMA	188.672,00
A002-2020 COMITÉ DEPARTAMENTAL DE ORDEN PUBLICO 20/03/2020	CACOM-4	Adquisición y suministro de Combustible	01.03.21	22.04.21	TOLIMA	GOBERNACIÓN DEL TOLIMA	3.590.023,00
A002-2020 COMITÉ DEPARTAMENTAL DE ORDEN PUBLICO 20/03/2020	CACOM-4	Adquisición y suministro de Combustible	01.04.21	21.05.21	TOLIMA	GOBERNACIÓN DEL TOLIMA	129.851,00
A002-2020 COMITÉ DEPARTAMENTAL DE ORDEN PUBLICO 20/03/2020	CACOM-4	Adquisición y suministro de Combustible	01.04.21	21.05.21	TOLIMA	GOBERNACIÓN DEL TOLIMA	2.480.897,00
A002-2020 COMITÉ DEPARTAMENTAL DE ORDEN PUBLICO 20/03/2020	CACOM-4	Adquisición y suministro de Combustible	01.05.21	09.06.21	TOLIMA	GOBERNACIÓN DEL TOLIMA	157.569,00
A002-2020 COMITÉ DEPARTAMENTAL DE ORDEN PUBLICO 20/03/2020	CACOM-4	Adquisición y suministro de Combustible	01.05.21	09.06.21	TOLIMA	GOBERNACIÓN DEL TOLIMA	1.614.559,00
A002-2020 COMITÉ DEPARTAMENTAL DE ORDEN PUBLICO 20/03/2020	CACOM-4	Adquisición y suministro de Combustible	01.06.21	14.07.21	TOLIMA	GOBERNACIÓN DEL TOLIMA	33.994,00
A002-2020 COMITÉ DEPARTAMENTAL DE ORDEN PUBLICO 20/03/2020	CACOM-4	Adquisición y suministro de Combustible	01.06.21	14.07.21	TOLIMA	GOBERNACIÓN DEL TOLIMA	3.367.126,00
A002-2020 COMITÉ DEPARTAMENTAL DE ORDEN PUBLICO 20/03/2020	CACOM-4	Adquisición y suministro de Combustible	01.07.21	23.08.21	TOLIMA	GOBERNACIÓN DEL TOLIMA	107.365,00
A002-2020 COMITÉ DEPARTAMENTAL DE ORDEN PUBLICO 20/03/2020	CACOM-4	Adquisición y suministro de Combustible	01.07.21	23.08.21	TOLIMA	GOBERNACIÓN DEL TOLIMA	3.805.085,00
A002-2020 COMITÉ DEPARTAMENTAL DE ORDEN PUBLICO 20/03/2020	CACOM-4	Adquisición y suministro de Combustible	01.08.21	13.09.21	TOLIMA	GOBERNACIÓN DEL TOLIMA	211.292,00
A002-2020 COMITÉ DEPARTAMENTAL DE ORDEN PUBLICO 20/03/2020	CACOM-4	Adquisición y suministro de Combustible	01.08.21	13.09.21	TOLIMA	GOBERNACIÓN DEL TOLIMA	2.219.489,00
CODIGO BPI: 2021173800079 FICHA: BPIM-2911-001 Contrato Alcaldía Municipal de La Dorada No. CMC-094-2021 del 07-12-2021	CACOM-1	Implementación y seguimiento del Plan Integral de Seguridad y Convivencia Ciudadana PISCC 2021 La Dorad	30/12/2021	30/12/2021	CUNDINAMARCA	ALCALDIA DE LA DORADA CALDAS	5.686.000,00
TOTAL							562.741.429,00

Nota 10 GRUPO 16 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El grupo Propiedades, planta y equipo tiene una participación del 81,92% del total de los activos, que equivalen a \$7.700.431.651.421,86 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.

Código	Descripción	Diciembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Diciembre 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.520.406.588.616,61	\$ 7.700.431.651.421,85	\$ 180.025.062.805,24	2,39%	100,00%
1605	TERRENOS	\$ 2.036.990.242.270,41	\$ 2.037.287.985.889,87	\$ 297.743.619,46	0,01%	26,46%
160501	Urbanos	\$ 1.626.942.010.698,35	\$ 1.627.002.618.380,26	\$ 60.607.681,91	0,00%	21,13%
160502	Rurales	\$ 409.016.590.572,06	\$ 409.253.726.509,61	\$ 237.135.937,55	0,06%	5,31%
160505	Terrenos de propiedad de terceros	\$ 1.031.641.000,00	\$ 1.031.641.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	\$ 731.578.707,35	\$ 730.778.707,35	-\$ 800.000,00	-0,11%	0,01%
161001	De trabajo	\$ 731.578.707,35	\$ 730.778.707,35	-\$ 800.000,00	-0,11%	0,01%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 18.116.883.274,03	\$ 16.951.779.968,11	-\$ 1.165.103.305,92	-6,43%	0,22%
161501	Edificaciones	\$ 18.116.883.274,03	\$ 16.951.779.968,11	-\$ 1.165.103.305,92	-6,43%	0,22%
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	\$ 1.454.683.692,55	\$ 1.586.080.990,40	\$ 131.397.297,85	9,03%	0,02%
162003	Maquinaria y equipo	\$ 1.240.820.423,33	\$ 1.260.300.723,33	\$ 19.480.300,00	1,57%	0,02%
162005	Equipos de comunicación y computación	\$ 213.863.269,22	\$ 325.780.267,07	\$ 111.916.997,85	52,33%	0,00%
1625	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	\$ 0,00	\$ 152.329.099.900,00	\$ 152.329.099.900,00	100,00%	1,98%
162506	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 0,00	\$ 152.329.099.900,00	\$ 152.329.099.900,00	100,00%	1,98%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 16.595.490.753,60	\$ 20.629.800.420,49	\$ 4.034.309.666,89	24,31%	0,27%
163501	Maquinaria y equipo	\$ 10.507.030.629,04	\$ 12.705.383.952,34	\$ 2.198.353.323,30	20,92%	0,16%
163502	Equipo médico y científico	\$ 0,00	\$ 78.699.820,00	\$ 78.699.820,00	100,00%	0,00%
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 350.778.629,90	\$ 417.903.190,15	\$ 67.124.560,25	19,14%	0,01%
163504	Equipos de comunicación y computación	\$ 5.369.656.812,88	\$ 4.426.692.270,35	-\$ 942.964.542,53	-17,56%	0,06%
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 200.948.106,01	\$ 2.672.720.358,15	\$ 2.471.772.252,14	1230,06%	0,03%
163507	Redes, líneas y cables	\$ 78.716.575,77	\$ 0,00	-\$ 78.716.575,77	-100,00%	0,00%
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 88.360.000,00	\$ 328.400.829,50	\$ 240.040.829,50	271,66%	0,00%
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	\$ 1.781.034.479.161,46	\$ 1.630.709.797.343,02	-\$ 150.324.681.818,44	-8,44%	21,18%
163605	Maquinaria y equipo	\$ 1.203.968.142.165,18	\$ 1.148.355.678.463,30	-\$ 55.612.463.701,88	-4,62%	14,91%
163606	Equipo médico y científico	\$ 8.352.000,00	\$ 0,00	-\$ 8.352.000,00	-100,00%	0,00%
163607	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 8.000.000,00	\$ 0,00	-\$ 8.000.000,00	-100,00%	0,00%
163608	Equipos de comunicación y computación	\$ 4.188.721,80	\$ 15.072.818,80	\$ 10.884.097,00	259,84%	0,00%
163609	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 577.045.796.274,48	\$ 482.339.046.060,92	-\$ 94.706.750.213,56	-16,41%	6,26%

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

La subcuenta 161501 denominada "Edificaciones" presenta una disminución de \$1.165.103.305,92 pesos, influenciada principalmente por el Comando de la Fuerza, ya que presenta una variación negativa de \$ -1.787.769.334,29, correspondientes a entrada y liquidación los siguientes contratos, así:

CONTRATO	VALOR
LIQUIDACION CTO 144-00-A-COFAC-DIFRA-2019 OBRA PUBLICA ALOJAMIENTO SUBOFICIALES EMAVI	-5.613.673.889,94
LIQUIDACION CONTRATO 020-00-A-DIFRA-2019 INFRAESTRUCTURA PANELES SOLARES GAORI	-1.195.008.252,63
147-00-A-COFAC-DIFRA-2020 INTERVENTORIA OBRA EDIFICIO DEL ESPACIO EN EMAVI (CTO 143-2020	194.884.674,24
210-00-A-COFAC-DIFRA-2021 INTERVENTORIA MANT HANGAR NORTE MALAMBO ATLANTIC	595.000,00
251-00-A-COFAC-DIFRA-2021 INTERVENTORIA LA CONSTRUCCIÓN DE LOS LABORATORIOS DEL EDIFICIO DEL ESPACIO	29.409.873,01
195-00-A-COFAC-DIFRA-2021 "INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, FRA, CONTABLE Y JURÍDICA PARA LAS OBRAS PÚBLICAS CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL AERÓDROMO	10.115.000,00
128DIFRA21 OBRA PÚBLICA PARA LA ADECUACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LAS INSTALACIONES DONDE FUNCIONARÁ EL SIMULADOR DE TIRO	- 633.942.264,04
192-00-A-COFAC-DIFRA-2020 INTERVENTORIA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, JURÍDICA, FINANCIERA Y CONTABLE PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL COMEDOR Y ÁREAS DE BIENESTAR PARA LA ESCUELA DE SUBOFICIALES FAC	79.934.236,30
008-00-A-COFAC-DIFRA-2021 "OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL CENTRO DE ARMAS Y TACTICAS – CEATA"	158.058.312,36
178-00-A-COFAC-DIFRA-2020 "INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, CONTABLE Y JURIDICA DEL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN Y MODERNIZACIÓN DEL SISTEMA DE ALCANTARILLADO DE LA BASE AEREA CT ERNESTO ESGUERRA	176.253.134,52
065-00-A-COFAC-DIFRA-2021 "INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, CONTABLE Y JURÍDICA PARA LA OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL CENTRO DE ARMAS Y TÁCTICAS - CEATA	15.756.324,34
149-00-A-COFAC-DIFRA-2020 "OBRA PUBLICA PARA LA CONSTRUCCION Y MODERNIZACION DEL SISTEMA DE ALCANTARILLADO DEL C6	678.250.736,40
143-00-A-COFAC-DIFRA-2020 CONTRATAR EN NOMBRE DE LA NACIÓN - MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL – FUERZA AÉREA COLOMBIANA, "LA OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO DEL ESPACIO EMAVI	2.090.409.741,22
166-00-A-COFAC-DIFRA-2020 OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL COMEDOR DE ALUMNOS Y ÁREAS DE BIENESTAR PARA LA ESUFA	869.087.987,97
234-00-A-COFAC-DIFRA-2021 "INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, CONTABLE Y JURÍDICA PARA LA OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA ESTACIÓN DE BOMBEROS DE LA EMAVI	28.736.382,99
185-00-A-COFAC-DIFRA-2021 LA INTERVENTORÍA TÉCNICA, ECONÓMICA, JURÍDICA, FRA, ADMINISTRATIVA Y CONTABLE PARA LA "OBRA PUBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA PRIMERA ETAPA DE LA SEGUNDA FASE DEL CENTRO DE RECURSOS PARA EL APRENDIZAJE E INVESTIGACIÓN - CRAI	55.479.140,89
TOTAL	-1.787.769.334,29

Variación que es amortiguada por el aumento en EMAVI de \$622.666.028,37 pesos, los cuales corresponden a la ejecución del contrato 142-00 CONSTRUCCIÓN DE LA PRIMERA FASE DEL NÚCLEO DE SEGURIDAD DE LA ESCUELA MILITAR DE AVIACIÓN "MARCO FIDEL SUÁREZ".

La subcuenta 162506 "Equipos de Transporte, tracción y elevación" presenta un aumento del 100%, que corresponde a \$152.329.099.900,00 pesos, este comportamiento está representado en el ingreso de dos aeronaves AVION BOEING 737-700 las cuales fueron recibidas por traspaso mediante documento multisociedad por ACOFA-ACEDI, sin embargo, dichas aeronaves a la fecha 31 de diciembre de 2021 se encuentran en el exterior de acuerdo al acta de recibo y según CTO 4700019477/2021/FACT 12302021/AAR CORP pendientes de nacionalización.

La subcuenta 163501 "Maquinaria y Equipo" presenta en el mes de diciembre de 2021 un aumento de \$2.198.353.323,30 pesos, algunas unidades presentaron disminución y otras aumento, pero las más representativas en este incrementos son CAMAN, COFAC y EMAVI.

CAMAN presentó un incremento de \$1.471.252.054,14 pesos, correspondiente a la recepción de activos donados por la Misión Militar del Ejército de los Estados Unidos, según ACTA 1200-0001, recibiendo elementos como OIL FLOW TEST STAND LTC 23960, además se recibieron bienes contratados por ACOFA para el CAMAN, elementos tales como: ELECTRICAL GPU ON GRID CHARGER, ELECTRICAL GPU ON GRID CHARGER, PLANTA SOLAR.

Adicional a ello, se realizó entrada de activos producto del Contrato 039-00-M-CAMAN-GRUAI-2021 como lo son BANCO DE TRABAJO SENCILLO, BANCO DE TRABAJO PARA CORTE, BANCO ALETAS SOPORTE EST VERTICAL Y RUDDER.

El Comando de la Fuerza aporta en este incremento con un valor de \$1.059.966.621,57 pesos, obedeciendo principalmente por la entrada del CTO.156-00-B-COFAC-BACOF-2021 "EXCAVADORA HIDRAULICA 3130D GC" por \$600.000.000,00 pesos, CONTRATO 073-00-A-COFAC-GOCOP-2021 "Adquisición e instalación de equipos aplicables a sistemas electrónicos de seguridad" por \$284.123.743,21 pesos, CTO.166-00-COFAC-DIFRA-2020 por \$231.930.684,65 pesos.

EMAVI presenta un aumento de \$764.037.109,60 pesos, dado esencialmente por la incorporación del elemento Bambi Bucket por \$730.809.709,60 pesos y PLANTA ELECTRICO PEL POWER SYSTEMS MODELO P27D6 por \$109.143.297,00 pesos adquiridos a través del Convenio Fondo Paz, cuyo objeto es el fortalecimiento de la Seguridad del territorio Nacional.

La subcuenta 163504 denominada "Equipos de Comunicación y Computación" presenta en el periodo una disminución de \$942.964.542,53 pesos, influenciada principalmente por el Comando de la FAC, la cual presentó una disminución de \$1.522.225.089,27 pesos, correspondientes en su mayoría a la salida de NETWORK SEGMENT y Hub Satelital para JETIC por \$2.690.107.252,00 pesos, versus la entrada de contratos como CTO 222-00-A-GOCOP-2021 "Adquisición de sistemas de procesamiento e integración de datos de las estaciones de meteorología de la Fuerza Aérea Colombiana" por \$978.623.100,00 pesos y CTO.174-00-A-COFAC-GOCOP-2020 "La adquisición de un centro de simulación de tiro para la FAC" por \$600.000.000,00 pesos como más representativos.

La subcuenta 163505 "Equipos de Transporte, Tracción y Elevación" presenta un aumento de \$2.471.772.252,14 pesos, el cual obedece en su mayoría por la entrada de Contrato con Orden de Compra 78182/2021 para la adquisición de vehículos tipo camioneta Pick up y Diesel doble cabina 4x4 para la FAC por valor de \$ 835.283.994,00 pesos, Orden de Compra 76307/2021 compra BUS O 500 RS por \$ 652.197.525,17 pesos, CONTRATO 190-00-A-DILOA-2020 PLATAFORMA ELEVADORA 8 MT PARA SKYHOOK por valor de \$519.900.000,00 pesos, Orden de Compra 75815/2021 Adquisición de vehículos tipo microbús por \$474.086.999,01 pesos y por último la Orden de Compra 76027 Adquisición de vehículo tipo bus de capacidad mínima 35 pasajeros por \$315.620.700,00 pesos.

La subcuenta 163605 "Maquinaria y Equipo" presenta una disminución de \$55.612.463.701,88 pesos, especialmente por las subunidades de CACOM-5, CACOM-3 y CATAM.

El CACOM-5 presenta una disminución en la cuenta de \$82.327.400.278,20 pesos, que corresponde a la salida y entrada a mantenimiento de las aeronaves Helicópteros BLACK HAWK UH-60, siendo más importante las salidas del mantenimiento e ingreso al servicio.

En el Comando Aéreo de Combate No. 3 con una variación negativa \$25.419.249.420,24 pesos, su componente más significativo Armamento y equipo reservado, refleja salidas del

mantenimiento e ingreso al servicio de aeronaves con número de activo 163600001195 SUPERTUCANO y 163600001123 AVION CITATION por \$25.344.746.074,64 pesos.

En el Comando Aéreo de Transporte Militar presenta una disminución con respecto al saldo inicial del 01 de Diciembre de 2021 y el final a 31 de Diciembre de 2021 de \$24.529.886.516,46 pesos, esta situación se genera por las aeronaves de inteligencia y combate que luego de encontrarse en mantenimiento pasan a ser operativas nuevamente, siendo las más representativas HELICOPTERO AW139, AVIÓN LEGACY, AVIÓN BEEHCRAFT, lo anterior para garantizar la operación de las aeronaves y cumplimiento de la misión, así mismo se efectúa al cierre de la vigencia 2021, la reducción del valor de adquisición de la aeronave AVIÓN LEGACY, de acuerdo a lo ordenado mediante oficio No FAC-S-2022-006837-CI del 13 de enero de 2022 / MDN-COGFM-FAC-COFAC-JEMFA-CODAFJEADA-ACOFA, lo anterior justificado en la no ejecución de tareas por parte del contratista, de acuerdo a lo informado por la Dirección Agencia de Compras de la FAC.

Por otra parte, se culminan labores de mantenimiento de maquinaria tales como COMMANDER LOADER, PLANTA APU, siendo estos movimientos los más representativos para el lapso.

La subcuenta 163609 “Equipos de transporte, tracción y elevación” presenta una disminución de \$94.706.750.213,56 pesos, que porcentualmente equivale al 16,41%, cifra relevante e influenciada principalmente por CATAM, con una variación negativa de \$92.186.140.186,76 con respecto al saldo inicial del 01 de Diciembre de 2021 y el final a 31 de Diciembre de 2021, que corresponde principalmente a que algunas aeronaves al inicio del periodo se encontraban en mantenimiento, pero ante de finalizar el mes de diciembre fueron puestas al servicio, siendo las más representativas AVIÓN BOEING, AVIÓN HERCULES, AVIÓN FOKKER FELLOWSHIP.

Asimismo el CACOM-3 refleja el ingreso al servicio del HELICOPTERO BELL 212, por valor de \$1.485.897.000,00 pesos, situación que contribuye en la disminución de la subcuenta de mantenimiento.

Código	Descripción	Diciembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Diciembre 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$ 130.097.422.224,52	\$ 129.630.182.933,38	-\$ 467.239.291,14	-0,36%	1,68%
163707	Maquinaria y equipo	\$ 110.071.718.026,58	\$ 109.770.815.998,47	-\$ 300.902.028,11	-0,27%	1,43%
163708	Equipo médico y científico	\$ 571.951.163,94	\$ 543.936.434,35	-\$ 28.014.729,59	-4,90%	0,01%
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 966.785.767,22	\$ 448.017.149,07	-\$ 518.768.618,15	-53,66%	0,01%
163710	Equipos de comunicación y computación	\$ 13.203.284.084,65	\$ 13.728.705.007,36	\$ 525.420.922,71	3,98%	0,18%
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 5.273.818.432,66	\$ 5.128.145.704,66	-\$ 145.672.728,00	-2,76%	0,07%
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 9.864.749,47	\$ 10.562.639,47	\$ 697.890,00	7,07%	0,00%

La cuenta 1637 propiedades, planta y equipo no explotados revela un saldo de \$129.630.182.933,38 pesos, que equivale al 1,68% del total del grupo, muestra una disminución de \$467.239.291,14 pesos, su variación relativa equivale al 0,36% dentro del periodo, situación poco relevante.

La cuenta 1640 “Edificaciones” presenta un aumento de \$17.277.748.571,39 pesos, en esta cuenta se registran las construcciones como edificios, bodegas, locales, oficinas, entre otros, también se registran las edificaciones de terceros que cumplen con la definición de activo.

Las subcuentas que más aportaron es este crecimiento son la 164001 “Edificios y Casas” con un incremento de \$15.795.058.474,08 pesos y 164018 “Bodegas” con un aumento de \$961.514.693,29 pesos.

La subcuenta 164001 “Edificios y Casas” presenta una variación positiva de \$15.795.058.474,08 pesos, correspondiente a la incorporación de las Edificaciones Club Villa de Leyva de acuerdo a subcomité de sostenibilidad Contable del 17 de diciembre de 2021 por valor de \$7.937.627.298,00 pesos y Liquidación del Contrato 020-00-A-DIFRA-2019 “INFRAESTRUCTURA PANELES SOLARES GAORI” por \$ 1.195.008.252,63 pesos.

Además de la liquidación del Contrato 144-00-A-COFAC-DIFRA-2019 OBRA PUBLICA ALOJAMIENTO SUBOFICIALES EMAMI por valor de \$5.613.673.889,94 pesos, el cual se encontraba como una construcción en curso, pero que se logró su entrega en el mes de diciembre de 2021.

En el caso del CACOM-6 se recibe las mejoras realizadas con el Contrato No. 149-00-A-COFAC-DIFRA-2020 "OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCION Y MODERNIZACION DEL SISTEMA DE ALCANTARILLADO DEL C6 y Contrato No. 178-00-A-COFAC-DIFRA-2020 "INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, CONTABLE Y JURIDICA DEL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN Y MODERNIZACIÓN DEL SISTEMA DE ALCANTARILLADO DE LA BASE AEREA CT ERNESTO ESGUERRA, afectando de forma particular los diferentes bienes de la Unidad que recibieron estas mejoras por valor de \$854.503.870,92 pesos.

La subcuenta 164018 “Bodegas” Presenta un aumento importante dentro del periodo por valor de \$961.514.693,29 pesos, influenciada principalmente por el CACOM-1, correspondiente al registro del mantenimiento de HANGAR NORTE por valor de \$532.817.669,00 pesos y del HANGAR VELASQUEZ por valor de \$415.737.869,00 pesos en el mes de diciembre.

La cuenta 1655 maquinaria y equipo registra un saldo de \$2.025.491.805.137,81 pesos, que equivale al 26,30% del total del grupo, muestra un aumento de \$57.578.493.714,72 pesos, variación la cual corresponde en mayor medida a la subcuenta 165502 armamento y equipo reservado con un incremento de \$54.391.695.320,70 pesos.

Código	Descripción	Diciembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Diciembre 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1.967.913.311.423,09	\$ 2.025.491.805.137,81	\$ 57.578.493.714,72	2,93%	26,30%
165501	Equipo de construcción	\$ 14.395.559.897,01	\$ 14.661.649.754,27	\$ 266.089.857,26	1,85%	0,19%
165502	Armamento y equipo reservado	\$ 1.602.614.053.759,97	\$ 1.657.005.749.080,67	\$ 54.391.695.320,70	3,39%	21,52%
165504	Maquinaria industrial	\$ 39.236.421.304,37	\$ 39.948.416.820,04	\$ 711.995.515,67	1,81%	0,52%
165505	Equipo de música	\$ 1.097.696.677,98	\$ 1.131.805.007,98	\$ 34.108.330,00	3,11%	0,01%
165506	Equipo de recreación y deporte	\$ 4.437.890.792,74	\$ 4.415.166.685,41	-\$ 22.724.107,33	-0,51%	0,06%
165508	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	\$ 1.441.209.160,59	\$ 1.457.061.600,63	\$ 15.852.440,04	1,10%	0,02%
165509	Equipo de enseñanza	\$ 70.617.694.024,94	\$ 71.244.169.992,32	\$ 626.475.967,38	0,89%	0,93%
165511	Herramientas y accesorios	\$ 209.181.891.356,64	\$ 209.032.148.418,44	-\$ 149.742.938,20	-0,07%	2,71%
165512	Equipo para estaciones de bombeo	\$ 8.619.295.781,41	\$ 9.717.555.101,87	\$ 1.098.259.320,46	12,74%	0,13%
165520	Equipo de centros de control	\$ 1.149.969.957,01	\$ 1.099.110.447,90	-\$ 50.859.509,11	-4,42%	0,01%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	\$ 5.129.889.817,32	\$ 5.674.541.768,55	\$ 544.651.951,23	10,62%	0,07%
165523	Equipo de aseo	\$ 9.056.025,00	\$ 21.086.601,00	\$ 12.030.576,00	132,85%	0,00%
165525	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	\$ 74.218.000,00	\$ 74.218.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
165526	Equipo de seguridad y rescate	\$ 8.121.203.158,76	\$ 8.132.491.189,35	\$ 11.288.030,59	0,14%	0,11%
165590	Otra maquinaria y equipo	\$ 1.787.261.709,35	\$ 1.876.634.669,39	\$ 89.372.960,04	5,00%	0,02%

La subcuenta 165502 denominada “Armamento y equipo reservado” presenta un aumento de \$54.391.695.320,70 pesos, especialmente por las subunidades de CACOM-5, CACOM-3 y CATAM.

El CACOM-5 presenta un aumento en la cuenta de \$80.664.912.117,98 pesos, que corresponde al ingreso al servicio de las aeronaves Helicópteros BLACK HAWK UH-60.

En el Comando Aéreo de Combate No. 3 con una variación negativa \$26.142.879.621,74 pesos, su componente más significativo Armamento y equipo reservado, refleja el ingreso al servicio de aeronaves con número de activo 163600001195 SUPERTUCANO y 163600001123 AVION CITATION por \$25.344.746.074,64 pesos, siendo estas las mas representativas.

En el Comando Aéreo de Transporte Militar presenta un aumento de \$26.787.140.043,32 pesos con respecto al saldo inicial del 01 de Diciembre de 2021 y el final a 31 de Diciembre de 2021, esta situación se genera por las aeronaves de inteligencia y combate que luego de encontrarse en mantenimiento pasan a ser operativas nuevamente, siendo las más representativas HELICOPTERO AW139, AVIÓN LEGACY, AVIÓN BEECHCRAFT, lo anterior para garantizar la operación de las aeronaves y cumplimiento de la misión, así mismo se efectúa al cierre de la vigencia 2021, la reducción del valor de adquisición de la aeronave AVIÓN LEGACY, de acuerdo a lo ordenado mediante oficio No FAC-S-2022-006837-CI del 13 de enero de 2022 / MDN-COGFM-FAC-COFAC-JEMFA-CODAFJEADA-ACOFA, lo anterior justificado en la no ejecución de tareas por parte del contratista, de acuerdo a lo informado por la Dirección Agencia de Compras de la FAC.

La subcuenta 165509 "Equipo de Enseñanza" presenta un aumento de \$2.442.250.679,27 pesos, influenciado principalmente por el Comando Aéreo de Transporte Militar, con un aporte de \$2.014.143.000,00 pesos, incremento que corresponde a la puesta en servicio del activo fijo ALSIM ALX FNPT II SIMULATOR, el cual fue adquirido por ACOFA y transferido con destino al Centro de Excelencia Operacional del CATAM, elemento utilizado para personal de vuelo, siendo este simulador de gran importancia y relevante para la institución y la Unidad, generando así un espacio de aprendizaje y capacitación, para el desarrollo de las operaciones áreas.

La subcuenta 165512 "Equipo Para Estaciones de Bombeo" presenta un aumento de \$1.098.259.320,46 pesos, correspondiente en su mayoría a la salida al servicio de BATT TANK, Equipo FARE , TRUCK MASTER por valor de \$ 855.377.999,15 pesos y salida al servicio de Equipo FARE por \$65.807.000,00 pesos, el cual fue adquirido y transferido por ACOFA.

El Comando Aéreo de Combate No. 6 aporta en este incremento con la salida al servicio de 04 bienes por valor de \$158.878.331,94 pesos, 01 EQUIPO FARE YANMAR, 01 EQUIPO FARE YANMAR, 01 TANK TRAILER y 01 BIDON JUNGLE KING KIT 5000, todos ellos para actividades operaciones en el cumplimiento de la misión.

La cuenta 1665 "Muebles, Enseres y Equipo de Oficina" presenta un aumento de \$1.105.683.668,27 pesos, aumento del periodo que obedece principalmente a la subcuenta 166501 de muebles y enseres.

Código	Descripción	Diciembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Diciembre 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 53.607.305.923,77	\$ 54.712.989.592,04	\$ 1.105.683.668,27	2,06%	0,71%
166501	Muebles y enseres	\$ 49.458.943.226,88	\$ 50.652.449.554,12	\$ 1.193.506.327,24	2,41%	0,66%
166502	Equipo y máquina de oficina	\$ 4.032.216.293,81	\$ 3.981.671.169,25	-\$ 50.545.124,56	-1,25%	0,05%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 116.146.403,08	\$ 78.868.868,67	-\$ 37.277.534,41	-32,10%	0,00%

La subcuenta 166501 denominada "Muebles y Enseres" presenta un aumento dentro del periodo de \$1.193.506.327,24 pesos, influenciado principalmente por el Comando de la FAC, ESUFA y CACOM-1, correspondiente en su mayoría a la salida al servicio de nuevos muebles por valor de \$ 268.322.405,43 y asignación a las diferentes dependencias de COFAC como

ESSER, DEDHU, ESTEC, TELEMATICA, ESCOM, ESCIN por valor de \$ 278.479.622,83 pesos.

La Escuela de Suboficiales de la Fuerza Aérea, aporta con un incremento de \$556.795.904,05 pesos, generado por la salida al servicio de 01 SISTEMA MODULAR PREFABRICADO, adquirido con el Contrato 037-00-K-ESUFA-2021, por valor de \$556.795.904,05 pesos.

El CACOM-1 presenta un aumento por la puesta en servicio de muebles y enseres para ser utilizados en las diferentes áreas de la UMA, como: 05 AIRES ACONDICIONADOS DE 24.000 BTU/HR TIPO SPLIT, CUNA HOSPITALARIA, 04 AIRE ACONDICIONADOS 18000 BTU, 01 CAMILLA DE TRANSPORTE, 01 CAMA HOSPITALARIA, 02 AIRES ACONDICIONADOS 48000 BTU, 01 AIRE ACONDICIONADO S/N 05-7-67-AA001285, 01 ISLA DE TRABAJO DE 4 PUESTOS, 01 PANTALLA EN VIDRIO, 03 AIRES ACONDICIONADOS DE 18.000 BTU, 03 AIRES ACONDICIONADOS DE 24.000 BTU, 01 SWITCH 48 PUERTOS ETHERNET 1 GB ADMINISTRABLES, y RECEPCIÓN SEMICURVA CON SILLA MANHATTAN, lo anterior por un valor de \$187.799.737,47 en el mes de diciembre.

La cuenta 1670 "Equipos de Comunicación y Computación" presenta un saldo de \$489.021.224.901,16 pesos, dentro del periodo presenta una disminución de \$1.483.992.223,02 pesos, equivalente al -0,30% de variación relativa, influenciada principalmente por las subcuentas 167004 "Satélites y Antenas".

Código	Descripción	Diciembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Diciembre 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 490.505.217.124,18	\$ 489.021.224.901,16	-\$ 1.483.992.223,02	-0,30%	6,35%
167001	Equipo de comunicación	\$ 148.287.865.369,75	\$ 148.890.581.638,56	\$ 602.716.268,81	0,41%	1,93%
167002	Equipo de computación	\$ 113.810.621.542,03	\$ 116.686.979.986,60	\$ 2.876.358.444,57	2,53%	1,52%
167004	Satélites y antenas	\$ 18.772.109.524,56	\$ 9.508.429.524,56	-\$ 9.263.680.000,00	-49,35%	0,12%
167005	Equipos de radares	\$ 207.539.071.237,80	\$ 211.884.629.002,06	\$ 4.345.557.764,26	2,09%	2,75%
167007	Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros	\$ 3.488.668,00	\$ 3.488.668,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
167090	Otros equipos de comunicación y computación	\$ 2.092.060.782,04	\$ 2.047.116.081,38	-\$ 44.944.700,66	-2,15%	0,03%

La subcuenta 167002 "Equipo de Computación" presenta un aumento de \$2.876.358.444,57 pesos, situación que corresponde principalmente a la asignación de nuevos equipos a dependencias COFAC como BACOF, SOTEC, JETIC, CENRP por valor de \$2.966.981.008,61 pesos, especialmente por la salida al servicio de 01 NETWORK SEGMENT que tiene un valor de \$2.577.418.980,00 pesos.

La subcuenta 167004 "Satélites y Antenas" es la que mas influye en la reducción de la cuenta 1670, ya que en el periodo de diciembre se presenta una variación negativa de \$9.263.680.000,00, influenciada únicamente por la Jefatura de Inteligencia Aérea, debido al reintegro realizado al almacén del Sistema Integrado de Recepción de Imágenes satelitales, por el total del valor.

La subcuenta 167005 "Equipos de Radares" presenta un aumento de \$4.345.557.764,26 pesos, correspondiente a la salida de 01 RADAR SET GROUP AN TPS 70 V 5 por valor de \$2.500.797.196,24 pesos, salida al servicio de una UPS DINAMICA DE 180 KVA/60HZ KS5-315-0J-A2/SP099 del almacén Radar San José por valor de \$1.645.588.500,00 pesos.

La cuenta 1675 equipos de transporte tracción y elevación revela un saldo de \$598.358.641.366,00 pesos, que equivale a 7,77% del total del grupo, muestra un aumento de \$133.445.790.958,35 pesos, influenciado principalmente por la subcuenta 167501 denominada “Aéreo” que presenta en el periodo un aumento de \$131.397.943.679,34 pesos, incremento que se suscita por el valor registrado en CATAM y CACOM-1.

Código	Descripción	Diciembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Diciembre 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 464.912.850.407,65	\$ 598.358.641.366,00	\$ 133.445.790.958,35	28,70%	7,77%
167501	Aéreo	\$ 342.968.690.840,96	\$ 474.366.634.520,30	\$ 131.397.943.679,34	38,31%	6,16%
167502	Terrestre	\$ 100.201.535.462,67	\$ 101.599.924.701,34	\$ 1.398.389.238,67	1,40%	1,32%
167504	Marítimo y fluvial	\$ 887.637.268,53	\$ 887.637.268,53	\$ 0,00	0,00%	0,01%
167505	De tracción	\$ 12.385.265.910,83	\$ 12.274.702.419,38	-\$ 110.563.491,45	-0,89%	0,16%
167506	De elevación	\$ 6.281.976.911,63	\$ 7.263.749.549,96	\$ 981.772.638,33	15,63%	0,09%
167508	Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	\$ 1.371.870.858,62	\$ 1.150.119.752,08	-\$ 221.751.106,54	-16,16%	0,01%
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 815.873.154,41	\$ 815.873.154,41	\$ 0,00	0,00%	0,01%

La subcuenta 167501 denominada “Aéreo” presenta un aumento de \$131.397.943.679,34 pesos, que corresponde a las de aeronaves que se encuentran al final del lapso al servicio siendo las más representativas en la subcuenta AVIÓN BOEING, AVIÓN HERCULES, AVIÓN FOKKER FELLOWSHIP, aeronaves asignadas a CATAM para cumplimiento de la misión y que al inicio del mes de diciembre se encontraban en mantenimiento.

Asimismo CACOM-1 aporta en este incremento con la salida al servicio del AVION TEXAN II T-6C FAC 2352 por valor de \$37.353.238.224,55 en el mes de diciembre.

La subcuenta 167502 “Terrestre” presenta un incremento en diciembre de \$1.398.389.238,67 pesos, correspondiente la salida al servicio de vehículos dentro de los más representativos en el Comando de la Fuerza encontramos los siguientes:

N° ACTIVO	DETALLE	VALOR
167500001339	CAMPERO TAHOE	197.985.779,62
167500001338	CAMPERO RUNNER SR5 3.4 BLIDAJE 4X4	182.154.309,91
167500001340	CARROTANQUE 4X2 CABINA CERRADA	194.142.000,00
167500001321	CAMION NQR	78.000.000,00
167500001320	CAMIONETA HYLUX	60.100.000,00
167500001319	CAMIONETA HYLUX	60.100.000,00
167500001304	CAMIONETA VAN N300	59.040.938,01
167500001318	CAMIONETA HYLUX	55.900.000,00

La Escuela de Suboficiales también aporta en este incremento con un valor de \$318.041.310,54 pesos, por el ingreso al servicio de 02 vehículos que se encontraban en mantenimiento, es el caso de 01 Bus por valor de \$ 150.626.000,00. Pesos y 01 CAMPERO PATROL 4.8 BLINDAJE III D CABINA por valor de \$167.415.310,54 pesos.

La subcuenta 167506 denominada “De elevación” presenta un aumento por valor de \$981.772.638,33 pesos, que corresponde al ingreso al servicio del equipo COMMANDER LOADER el cual se encontraba en mantenimiento, siendo este elemento uno de los más representativos con un valor de \$840.127.000,00 pesos.

Los activos se afectan principalmente por el desgaste sistemático derivado del uso en el cometido estatal, se revela en la cuenta contable 1685 depreciación acumulada (CR) cuyo saldo en el mes alcanza (\$1.446.722.408.148,93) pesos, que representa el -18.79% del total de los Activos de la entidad, presenta un incremento de (\$27.016.854.207,94) pesos, que corresponde al 1,90%, variación que se encuentra por encima del promedio mensual, dicha situación obedece a la aplicación de los procedimientos de Estimación de vida Útil y obsolescencia elaborados por la FAC, esto con el fin de verificar la vida útil de los bienes que cumplan los requisitos para la aplicación de la circular CIR2019-656 del 25 de octubre de 2019, que trata sobre el procedimiento de deterioro.

Código	Descripción	Diciembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Diciembre 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 1.419.705.553.940,99	-\$ 1.446.722.408.148,93	-\$ 27.016.854.207,94	1,90%	-18,79%
168501	Edificaciones	-\$ 173.569.979.988,67	-\$ 187.200.239.985,17	-\$ 13.630.259.996,50	7,85%	-2,43%
168502	Plantas, ductos y túneles	-\$ 4.385.822.780,61	-\$ 4.473.131.050,83	-\$ 87.308.270,22	1,99%	-0,06%
168503	Redes, líneas y cables	-\$ 1.554.535.606,58	-\$ 1.584.562.170,30	-\$ 30.026.563,72	1,93%	-0,02%
168504	Maquinaria y equipo	-\$ 464.523.910.582,38	-\$ 496.846.500.571,94	-\$ 32.322.589.989,56	6,96%	-6,45%
168505	Equipo médico y científico	-\$ 6.801.706.215,49	-\$ 6.979.046.628,96	-\$ 177.340.413,47	2,61%	-0,09%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-\$ 20.593.885.082,28	-\$ 20.687.669.250,45	-\$ 93.784.168,17	0,46%	-0,27%
168507	Equipos de comunicación y computación	-\$ 186.383.282.505,13	-\$ 182.554.414.248,05	\$ 3.828.868.257,08	-2,05%	-2,37%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-\$ 96.423.907.997,46	-\$ 121.668.056.397,21	-\$ 25.244.148.399,75	26,18%	-1,58%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-\$ 3.159.867.774,44	-\$ 3.080.807.717,99	\$ 79.060.056,45	-2,50%	-0,04%
168510	Semovientes y plantas	-\$ 259.009.587,68	-\$ 264.575.651,69	-\$ 5.566.064,01	2,15%	0,00%
168512	Bienes de arte y cultura	-\$ 3.867.729.267,44	-\$ 3.927.419.222,41	-\$ 59.689.954,97	1,54%	-0,05%
168513	Bienes muebles en bodega	-\$ 1.040.210.778,83	-\$ 748.887.427,69	\$ 291.323.351,14	-28,01%	-0,01%
168514	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	-\$ 415.979.413.118,97	-\$ 371.832.829.398,23	\$ 44.146.583.720,74	-10,61%	-4,83%
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	-\$ 41.162.292.655,03	-\$ 44.874.268.428,00	-\$ 3.711.975.772,97	9,02%	-0,58%

La subcuenta 168501 denominada "Edificaciones" registra el valor de \$187.200.239.985,17 pesos, que presenta una variación positiva de \$13.630.259.996,50 pesos, de acuerdo a la naturaleza de la cuenta, situación que esta muy por encima del valor normal de cada mes, y que se generó por la aplicación del procedimiento de obsolescencia y revisión de vida útil de los bienes inmuebles de la FAC (GA-JELOG-PR-064), por medio del cual se determinó un ajuste importante en la vida útil de las pistas de aterrizaje del CACOM-4 (principal y autorrotatoria) soportado mediante Oficio No. FAC-S-2021-206761-CI del 29 de octubre de 2021 / MDN-COGFM-FAC-COFAC-JEMFA-CACOM- 4-SECOM-GRUAL-ESINS-MANIN, aumentando en \$9.834.784.178,84, el valor de la depreciación en el mes de diciembre.

La subcuenta 168504 Maquinaria y equipo presenta un aumento de \$32.322.589.989,56 pesos, situación que obedece al ingreso a cuenta del servicio de algunos equipos que se encontraban en mantenimiento, especialmente en el caso de CACOM-5 con el equipo BLACK HAKW, CACOM-3 con su AVIÓN CITATION y CATAM con su AVIÓN BEECHCRAFT entre otros.

La subcuenta 168507 Equipos de computación y comunicación presenta un saldo de \$182.554.414.248,05 pesos, que representa el 2,37% del total de la cuenta, su disminución en el periodo es de \$3.828.868.257,08 pesos, obedece principalmente a que la Jefatura de Inteligencia Aérea, realizó reclasificación de la cuenta del servicio ha bienes usados en bodega de 01 SISTEMA INTEGRADO DE RECEPCION DE IMÁGENES que presenta una depreciación de \$7.256.549.333,33 pesos.

La subcuenta 168508 Equipo de transporte, tracción y elevación con una variación positiva de \$25.244.148.399,75 pesos durante el periodo, influenciado principalmente por la subunidad ejecutora CATAM, la cual presenta ingreso de aeronaves al servicio que se encontraban en mantenimiento, es el caso del BOEING que tienen un alto valor de depreciación, como el BOEING con una depreciación de \$ 24.638.733.842,95 pesos.

La subcuenta 168514 Propiedad, planta y equipo en mantenimiento presenta una disminución en el periodo de \$44.146.583.720,74 pesos, ocasionada por el ingreso al servicio de diversas aeronaves que se encontraban en mantenimiento, en el caso del AVIÓN BOEING, CITACIÓN y algunos Helicópteros BLAXK HAWK UH-60 entre otros.

La subcuenta 168515 Propiedad, Planta y Equipo no Explotados, presenta un aumento de \$3.711.975.772,97 pesos en el mes de diciembre, especialmente por la reclasificación efectuada por la JEINA de 01 SISTEMA INTEGRADO DE RECEPCION DE IMÁGENES que presenta una depreciación de \$7.256.549.333,33 pesos, registrándolo en la cuenta de Propiedades, planta y equipo no explotado.

La Cuenta 1695 denominada “Deterioro Acumulado de Propiedades Planta y Equipo” presenta un valor de \$6.916.629.755,23 pesos y representa el valor por la pérdida del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros de la Propiedad, planta y equipo cuando el valor en libros del activo excede el valor recuperable, adicional al valor reconocido de forma sistemática a través de la depreciación.

La subcuenta 169505 “Edificaciones” presenta un aumento del 100%, con un valor de \$6.823.276.610,20 pesos, influenciado únicamente por EMAVI, esta situación se suscita por la aplicación de la Circular CIR2019-656 del 25 de octubre de 2019 y por medio de la cual se brinda el procedimiento para la identificación de indicios, reconocimiento y medición del deterioro de los bienes de propiedad planta y equipo, aportando con ello la plantilla para la determinación de los indicios de deterioro

DENOMINACION	No Activo	VALOR DE ADQUISICIÓN	VALOR A DETERIORAR
PISCINA CADETES - EMAVI	164000000099	\$2.064.041.651,81	\$109.609.068,01
CASINO CADETES	164000000078	\$2.139.870.243,23	\$116.019.781,07
CASINO OFICIALES	164000000079	\$1.171.783.686,85	\$64.981.204,09
ESTABLECIMIENTO ESM	164000000082	\$1.820.403.530,33	\$98.732.408,62
EDIFICIO OLGAR	164000000101	\$3.967.827.167,44	\$210.528.045,46
EDIFICIO PRADOS DEL NORTE (16 APTOS OFICIA)CALI	164000000154	\$3.807.496.994,12	\$203.880.476,34
PISTA DE ATLETISMO - EMAVI	164000000452	\$4.793.880.227,81	\$260.061.425,06
CAMPO DE PARADAS	164000000209	\$2.569.046.054,23	\$137.180.625,65
TAXEO ALFA	164000000235	\$12.345.715.771,37	\$684.023.704,80
TAXEO BRAVO	164000000236	\$3.881.189.848,29	\$217.258.611,51
TAXEO CHARLIE	164000000237	\$2.568.299.584,21	\$144.861.013,33
TAXEO DELTA	164000000238	\$5.142.880.953,61	\$286.832.899,76
RAMPA OPERATIVA	164000000239	\$1.047.285.512,95	\$60.986.702,91
PISTA DE ATERRIZAJE	164000000240	\$40.811.557.523,46	\$2.191.211.756,95
MODERNIZACION EDIFICACIONES EMAVI	164000000243	\$15.825.885.016,17	\$837.195.614,46

BARRACA No 3	164000000334	\$1.401.304.436,75	\$77.286.471,28
ALOJAMIENTO CACOM-6	164000000336	\$925.553.394,13	\$52.080.609,53
COMEDOR Y COCINA CADET	164000000337	\$2.879.060.686,08	\$155.144.285,66
CAMPUS UNIVERSITARIO	164000000338	\$4.443.677.736,81	\$235.345.200,81
BARRACA 4 OFICIALES	164000000348	\$1.404.221.732,44	\$77.168.985,54
RAMPA DE PARADAS ANTIGUA	164000000400	\$8.640.112.035,96	\$466.902.741,04
TRIBUNA EMAVI	164000000401	\$1.316.091.076,81	\$71.696.232,58
EDIFICIO ACADEMICO	164000000431	\$1.160.250.198,38	\$64.288.745,75
REDES DE ALCANTARILLADO EMAVI	1650030000	\$1.606.142.420,03	\$93.353.145,03
			\$6.823.276.610,20

La subcuenta 169507 denominada "Redes, líneas y Cables" presenta un deterioro de \$93.353.145,03 pesos, cifra poco relevante pero que debe ser revelada, igualmente se presenta esta situación en la EMAVI, al aplicar la Circular CIR2019-656 del 25 de octubre de y la plantilla para la determinación de los indicios de deterioro.

DENOMINACION	No Activo	VALOR DE ADQUISICIÓN	VALOR A DETERIORAR
REDES DE ALCANTARILLADO EMAVI	1650030000	\$1.606.142.420,03	\$93.353.145,03
			\$93.353.145,03

Nota 11 Grupo 19 – OTROS ACTIVOS

El grupo otros activos, tiene una participación del 2,99% del total de los activos, que equivalen a \$280.720.306.579,89 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:

Código	Descripción	Diciembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Diciembre 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
19	OTROS ACTIVOS	\$ 242.825.536.446,92	\$ 280.720.306.579,89	\$ 37.894.770.132,97	15,61%	100,00%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 170.203.904.256,57	\$ 196.488.739.204,82	\$ 26.284.834.948,25	15,44%	69,99%
190501	Seguros	\$ 4.292.910.743,41	\$ 41.387.218,46	-\$ 4.251.523.524,95	-99,04%	0,01%
190504	Arrendamiento operativo	\$ 140.581.370,71	\$ 142.265.475,34	\$ 1.684.104,63	1,20%	0,05%
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 21.107.337,44	\$ 2.812.000.000,00	\$ 2.790.892.662,56	13222,38%	1,00%
190514	Bienes y servicios	\$ 165.749.304.805,01	\$ 193.493.086.511,02	\$ 27.743.781.706,01	16,74%	68,93%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 10.454.658.745,47	\$ 19.092.247.600,59	\$ 8.637.588.855,12	82,62%	6,80%
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	\$ 10.454.658.745,47	\$ 19.092.247.600,59	\$ 8.637.588.855,12	82,62%	6,80%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 43.118.112.780,56	\$ 42.061.865.451,93	-\$ 1.056.247.328,63	-2,45%	14,98%
190801	En administración	\$ 43.118.112.780,56	\$ 42.061.865.451,93	-\$ 1.056.247.328,63	-2,45%	14,98%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 61.868.837.431,55	\$ 66.030.958.336,54	\$ 4.162.120.904,99	6,73%	23,52%
197003	Patentes	\$ 2.865.860.208,00	\$ 2.865.860.208,00	\$ 0,00	0,00%	1,02%
197007	Licencias	\$ 26.090.003.827,50	\$ 26.853.396.296,67	\$ 763.392.469,17	2,93%	9,57%
197008	Softwares	\$ 32.896.337.302,35	\$ 36.294.088.496,51	\$ 3.397.751.194,16	10,33%	12,93%
197010	Activos intangibles en fase de desarrollo	\$ 16.636.093,70	\$ 17.613.335,36	\$ 977.241,66	0,00%	0,01%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$ 42.819.976.767,23	-\$ 42.953.504.013,99	-\$ 133.527.246,76	0,31%	-15,30%
197503	Patentes	-\$ 2.045.399.406,11	-\$ 2.052.222.739,46	-\$ 6.823.333,35	0,33%	-0,73%
197507	Licencias	-\$ 17.153.398.146,44	-\$ 17.268.416.303,05	-\$ 115.018.156,61	0,67%	-6,15%
197508	Softwares	-\$ 23.621.179.214,68	-\$ 23.632.864.971,48	-\$ 11.685.756,80	0,05%	-8,42%

La cuenta 1905 bienes y servicios pagados por anticipado, presenta un saldo de \$196.488.739.204,82 pesos, que representa el 69,99% del total del grupo, en el mes presenta variación significativa en la subcuenta 190501 denominada “Seguros” la cual presenta un saldo de \$41.387.218,46 pesos, con una variación negativa de \$4.251.523.524,95 pesos, correspondiente en gran medida a la amortización del mes de diciembre de las pólizas de seguro de aeronaves, responsabilidad civil, todo riesgo, casco barco y vehículos de acuerdo con la resolución 9018 de 2018 anexo técnico 24-25-26-27 y 29.

La subcuenta 190505 denominada “Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones” presenta un incremento de \$2.790.892.662,56 pesos, situación presentada en cumplimiento al Convenio Interadministrativo No 483 del 29 de octubre de 2021 entre El Fondo de Programas Especiales para la Paz - FONDOPAZ, La Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana – CIAC y la Fuerza Aérea Colombiana - FAC, con el objeto de fortalecer la observación, la vigilancia y el reconocimiento aéreo y espacial sobre las áreas de implementación de las Zonas Estratégicas de Intervención Integral (ZEII), con el propósito de identificar los fenómenos y las amenazas contra la preservación del agua, la biodiversidad y el medio ambiente, derivadas del narcotráfico, de la extracción ilícita de minerales y demás delitos ambientales que atentan contra los recursos naturales y generar así la información que respalde actuaciones interinstitucionales coordinadas.

La Jefatura de Inteligencia Aérea de la Fuerza recibe \$2.812.000.000,00 pesos mediante Acta No. 01 del 31 de diciembre de 2021, en la cual se hace entrega a una suscripción por 1 año para acceder a una plataforma satelital sustentada en el Software Planet Plataforma y realizar las descargas autorizadas de información de acuerdo a lo convenido.

La subcuenta 190514 denominada “Bienes y Servicios” presenta dentro del periodo un aumento de \$27.743.781.706,01 pesos, influenciado únicamente por COFAC y ACOFA, esta situación se presenta por el proceso de ejecución del presupuesto y en cumplimiento a las obligaciones contractuales pactadas.

La mayor parte de la contratación de bienes y servicios que conforman esta subcuenta, buscan atender las necesidades para soportar el mantenimiento de las aeronaves de la Fuerza Aérea, con el fin primordial de cumplir las misiones aéreas. Esta cuenta se encuentra integrada por 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.

Así mismo se tienen suscritas LOAS con el Gobierno de los EE. UU, con el fin de obtener mejores precios en la adquisición de bienes y servicios para la flota aeronáutica, sistemas de armamento y sistemas de comunicación, dando cumplimiento a los requerimientos operacionales de la FAC. Estos acuerdos están suscritos y pagados en dólares, las LOAS que han presentado movimiento originado por la amortización con la entrega de bienes y servicios, de igual forma se amortizan de acuerdo a los bienes y servicios recibidos a entera satisfacción, y conforman la ejecución de proyectos de inversión para el beneficio de la misión institucional.

El Comando de la Fuerza aporta en el incremento de la subcuenta de \$19.080.499.137,30 pesos, correspondientes a la amortización del pago anticipado de los siguientes contratos y movimientos LOAS, así:

CONTRATO	VALOR
CTO 203-00-A-COFAC-JELOG-2020 MTTO MAYORC	-1.453.132.057,11
AMOR CTO 174-00-A-GOCOP-2021	-600.000.000,00
AMORT CTO 190-00-A-COFAC-DILOA-2020 ADQ ELEVADOR	-259.950.000,00
PGO ANTICIP-CTO CTO 193-00-A-COFAC-CAF-2020-ADQUIS	11.285.424.950,81
PGO ANTICIP-CTO 253-00-A-COFAC-DILOA-2021-SERVICIO	1.652.783.007,00
P.ANT CTO 256-00-A-COFAC-DILOA-2021 SOPRTE SIST AR	783.063.342,36
ANTICIPO CTO-241-DILOA-2021 MTTO AERONAVE BELL 212	200.000.000,00
CXP LOA CASO CO-B-VIB ADQ CAP REPARADORA MOTOR T53	8.528.526.820,00
LOA-CASO CO-B-BNE (A8)-ADQ REP, COMP Y ACCE - UH60	1.171.987.901,43
LOA BNI	-972.739.350,39
LOA VEE	-261.935,52
LOA OET GTOS ADMON Y TRANSPORTE	0,01
LOA PCB GTOS ADMON Y TRANSPORTE	-0,01
LOA RND GASTOS ADMON Y TRANSPORTE	-0,01
LOA UTN GASTOS ADMON Y TRANSPORTE	-0,01
LOA VDV GASTOS ADMON Y TRANSPORTE	0,01
LOA VEG GASTOS ADMON Y TRANSPORTE	0,01
AJUSTE 2021 GASTOS ADMON Y TRANSPORTE	-1.012.689.855,85
HA A 31-12-21 LOA VFY US\$ 78.943,00 TRM \$3.981,16	-242.513.685,43
TOTAL	19.080.499.137,30

Para el mes de diciembre la Agencia de Compras FAC aporta en el incremento con un valor de \$8.663.482.568,71 pesos, debido al giro de pagos anticipados.

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 mes de diciembre corresponde a la amortización de papelería, mantenimiento vehículo, peajes, servicio de correo, cafetería y combustible.

A continuación, se observarán los diferentes terceros y conceptos que conforman el saldo de esta subdivisión:

PROVEEDOR	CONCEPTO	SALDO USD	SALDO \$
OFFICE DEPOT	PAPELERIA Y ELEMENTOS DE ESCRITORIO	22,34	\$ 84.545,95
SERVIENTREGA INTERNACIONAL	CORREO - SERVICIO DE MENSAJERIA	204,10	\$ 719.798,09
SUN PASS	PEAJES	830,84	\$ 3.193.870,23
UPS UNITED PARCEL SERVIC	CORREO - SERVICIO DE MENSAJERIA	320,35	\$ 1.245.690,59
COSTCO	SALDO PRODUCTOS DE ASEO	1.757,16	\$ 6.737.991,42
COSTCO	SALDO PRODUCTOS DE CAFETERIA	1.060,10	\$ 4.065.123,07
COSTCO	COMBISTIBLE PARA LOS VEHICULOS DE ACOFA	163,19	\$ 634.569,21
AUTONATION FORD MIAMI	MANTENIMIENTO VEHICULO VAN ACOFA	11,16	\$ 42.221,63
	TOTAL	4.369,24	\$ 16.723.810,19

Los pagos anticipados correspondientes a contratos para el suministro de bienes y la prestación de servicios que impactan el cumplimiento de la misión de la Fuerza, alcanzan la suma de USD\$7.969.524,48 dólares equivalentes a \$ 30.318.483.122,44 de pesos, que se encuentran con plazo máximo para amortizar hasta julio de 2022 de acuerdo con lo establecido en los diferentes contratos.

Durante el mes de diciembre se giraron pagos anticipados por valor de USD\$7.674.729,54 dólares equivalentes a \$30.598.479.870,77 pesos, como a continuación se pueden observar los contratos más sobresalientes:

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 31 de Diciembre de 2021

PROVEEDOR	CONCEPTO	VR USD	VR \$
FOKKER SERVICES BV	DIMAT-4600190378-ADQUISICION DE REPUESTOS COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC	96.153,84	384.819.206,14
FOKKER SERVICES BV	DIMAT-4600191240-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC.	100.000,00	399.415.000,00
GE AEROSPACE INC	DIMAT-4700019490-INSPECCIÓN,REPARACIÓN,OVERHAUL EXCHANGE DE REPUESTOS,COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUT.EQUIPOS T-27, UH-60	105.500,00	421.382.825,00
ASIA PACIFIC AEROSPACE PTY. LTD.	SUMAN-SAP-4700019356-SERVICIOS OVERHAUL, REPARACIÓN, HMI, EXCHANGE E INSPECCIÓN MOTORES ROLLS ROYCE 250C20 SERIES B/J HELICÓPTEROS B206B3 Y TH67 DE LA FAC	123.561,13	494.506.469,60
INSITU INC	DIMAT-4600192223-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ART ASIGNADAS A LA FAC.	146.875,00	588.087.500,00
ELBIT SYSTEMS OF AMERICA LLC	DIMAT-4600192091-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS Y ELEMENTOS QUE COMPONEN EL SISTEMA RADAR APG-66 DE LA FAC	151.985,00	611.539.004,80
ELBIT SYSTEMS LTDA	DIMAT-4600192054-ADQUISICIÓN COMPONENTES Y ACCESORIOS HERMES 450 Y 900 DE LA FAC.	153.125,00	613.112.500,00
EMBRAER	DILOA-4700019487-SUSCRIPCIÓN PUBLICACIONES AERONAVES EMBRAER T-27 Y A-29 DE LA FAC.	185.929,88	744.463.239,52
HIGH PERFORMANCE DIESESL	DILOS-SAP-4700019351-ADQUISICIÓN DE VEHÍCULO DE EXTINCIÓN DE INCENDIOS AEROPORTUARIO PARA LA FAC.	193.707,29	774.108.568,88
ALL CLEAR AEROSPACE AND DEFENSE	DIMAT-4600190898-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC	200.000,00	798.830.000,00
INSITU INC	DIMAT-4600192223-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ART ASIGNADAS A LA FAC.	224.159,40	897.534.237,60
HONEYWELL INTERNATIONAL INC	SUMAN-4700019404-SUSCRIPCIÓN NAVIGATION DATA BASE EQUIPOS GPS Y MANUALES DE COMPONENTES HONEYWELL AERONAVES DE LA FAC.	332.998,00	1.294.319.936,26
MARTIN BAKER ARGENTINA	SUBAR-4700019425-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS SILLAS DE EYECCIÓN K-FIR, A-29B, T-27.	345.102,00	1.341.366.610,74
ELBIT SYSTEMS LTDA	DIMAT-4600192242-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LAS AERONAVES HERMES 450 Y 900 DE LA FAC.	394.458,28	1.579.410.953,12
ELBIT SYSTEM EW AND SIGINT ELISRA	DILOA- SUBAR-4600190397-ADQUISICIÓN DE COMPONENTES DEL SISTEMA ADVANCED AIRBORN INTEGRATED EW SYSTEMS (EQUIPO B-737)	1.650.383,72	6.585.476.646,40
ELBIT SYSTEMS EW AND SIGINT EL	DILOA- SUBAR-4600192090-ADQUISICIÓN DE COMPONENTES DEL SISTEMA ADVANCED AIRBORN INTEGRATED EW SYSTEMS	2.503.549,21	10.024.211.036,84
TOTAL		6.907.487,75	27.552.583.734,90

En lo relacionado con amortizaciones, durante el mes de diciembre se amortizaron contratos por valor de USD\$5.571.399,30 dólares equivalentes a \$21.929.233.563,58 pesos, en los que se destacan los siguientes conceptos: relacionados con inspección, overhaul y/o exchange de repuestos y componentes aeronáuticos por \$585.786.510,59 pesos, inspección y reparación de equipos reparables de los radares TPS-70 por valor de \$1.054.327.504,32 pesos, suscripciones y publicaciones por valor de \$2.322.893.538,61 pesos; por adquisición de componentes del sistema ADVANCED AIRBORN INTEGRATED EW SYSTEMS por valor de \$16.609.687.683,24 pesos.

A continuación se detalla el valor amortizado por contrato:

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 31 de Diciembre de 2021

PROVEEDOR	CONCEPTO	VR USD	VR \$
IMI SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600170853-INSPECCIÓN, REPARACIÓN Y/O EXCHANGE DE LOS SISTEMAS DE CONTRAMEDIDAS AIRMOR DE LAS AERONAVES DE LA FAC.	68.000,00	234.083.880,00
ABC INTERCARGO LLC	SUBAR-SAP-4600171583-INSPECCION Y/O REPARACION DE LOS SISTEMAS INERCIAL NAVEGATION UNIT-EGI DE LAS AERONAVES AH-60L ARPÍA DE LA FAC.	47.043,69	161.943.668,89
IMI SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600170853-INSPECCIÓN, REPARACIÓN Y/O EXCHANGE DE LOS SISTEMAS DE CONTRAMEDIDAS AIRMOR DE LAS AERONAVES DE LA FAC.	52.000,00	181.676.040,00
AVIATION INTERNATIONAL SOLUTIONS	DIMAT-SAP-4600174268- MODIF 3 INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	10.695,00	37.177.852,05
HERMES TECHNICAL INT. INC.	DIMAT-SAP-4600174205-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	18.500,00	65.774.900,00
MED AIR INC	DIMAT-SAP-4600174226-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	35.135,00	124.918.979,00
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600172185-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, Y/O EXCHANGE DE SISTEMAS ARMAMENTO ELECTRÓNICO DE LAS AERONAVES KFIR DE LA FAC	147.600,00	524.472.984,00
CENTRAL CHATER AVIATION SOLUTION L	SUMAN-SAP-4700018942-ADQUISICIÓN DE UNA AERONAVE JET MEDIANA, CONFIGURADA PARA EL TRANSPORTE ESPECIAL DE PASAJEROS.	70.000,00	251.287.400,00
TELECOMMUNICATION SUPPORT SERVICES	GOCOP-SAP-4600181281-INSPECCION Y REPARACION DE EQUIPOS REPARABLES DE LOS RADARES TPS-70 PARA LA FAC.	119.763,00	469.290.117,87
TELECOMMUNICATION SUPPORT SERVICES	GOCOP-SAP-4600181281-INSPECCION Y REPARACION DE EQUIPOS REPARABLES DE LOS RADARES TPS-70 PARA LA FAC.	154.737,00	585.037.386,45
FLORIDA AERONAUTIC SOLUTIONS LLC	DIMAT-SAP-4600174207-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC (SEGÚN MODIFICATORIO 003 DEL 14 DE SEPTIEMBRE 2021)	102.961,80	357.914.779,54
MILEX INC	SUBAR-SAP-4700019330-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS Y BOTES SALVAVIDAS DE LAS AERONAVES FAC.	792,00	3.074.353,92
NORTHROP GRUMMAN INTERNATIONAL TRADE	SUMAN-SAP-4700019322-SUSCRIPCIÓN NAV DATABASE EQUIPOS NORTHROP GRUMMAN LTN-92 DE AERONAVES CN-235 DE LA FAC	11.311,00	43.983.162,83
HONEYWELL INTERNATIONAL INC	SUMAN-4700019404-SUSCRIPCIÓN NAVIGATION DATA BASE EQUIPOS GPS Y MANUALES DE COMPONENTES HONEYWELL AERONAVES DE LA FAC.	332.998,00	1.294.319.936,26
ELBIT SYSTEM EW AND SIGINT ELISRA	DILOA- SUBAR-4600190397-ADQUISICIÓN DE COMPONENTES DEL SISTEMA ADVANCED AIRBORN INTEGRATED EW SYSTEMS (EQUIPO B-737)	1.650.383,72	6.585.476.646,40
HONEYWELL INTERNATIONAL INC	DILOA-4700019434-SUSCRIPCIÓN PUBLICACIONES TÉCNICAS MOTORES T53-L-13B, T53-L-703 Y TPE331 DE LA FAC	60.000,00	240.127.200,00
ELBIT SYSTEMS EW AND SIGINT EL	DILOA- SUBAR-4600192090-ADQUISICIÓN DE COMPONENTES DEL SISTEMA ADVANCED AIRBORN INTEGRATED EW SYSTEMS (EQUIPO B-73)	2.503.549,21	10.024.211.036,84
EMBRAER	DILOA-4700019487-SUSCRIPCIÓN PUBLICACIONES AERONAVES EMBRAER T-27 Y A-29 DE LA FAC	185.929,88	744.463.239,52
TOTAL		5.571.399,30	21.929.233.563,58

El saldo se encuentra conformado por 55 contratos para cubrir diferentes necesidades de la Fuerza.

Al cierre del mes de diciembre se presentan diferentes contratos para la adquisición de bienes con saldo por amortizar que alcanzan la suma de USD\$5.817.580,12 dólares equivalentes a \$22.071.955.716,85 pesos, por los siguientes conceptos: suministro de repuestos para radares, para componentes aeronáuticos, material de guerra, soporte para la funcionalidad y operatividad de los sistemas de armas y adquisición de aeronaves CESNA 172S, entre otros. A continuación, se relacionan en mayor detalle los conceptos con cargo a los cuales se presentan los saldos de pagos anticipados por amortizar con cargo a adquisiciones:

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 31 de Diciembre de 2021

PROVEEDOR	CONCEPTO	SALDO USD	VR EN PESOS
ALL CLEAR AEROSPACE AND DEFENSE	DIMAT-4600190898-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	200.000,00	798.830.000,00
AVIATION SPECIALTIES	SUBAR-4700019466-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS PARA LOS LENTES DE VISION NOCTURNA DE LA FAC.	91.393,00	365.765.753,16
BIRD AEROSYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4700019312-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS SISTEMAS DE CONTRAMIEDIDAS C-AMPS PARA LA FAC.	43.500,00	169.078.845,00
CAMBRIDGE INTERNATIO	GOCOP-SAP-4700018674-ADQUISICION REPUESTOS RADARES TPS78 PLAN COLOMBIA -RADARES.	1.830.975,20	6.694.126.762,17
DM AIRCRAFT SERVICE INC	SUBAR-SAP-4700018766-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA PARA LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA (MUNICIÓN 30 MM).	116.438,00	404.760.611,22
DM AIRCRAFT SERVICE INC	SUBAR-SAP-4700019287-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA BENGALAS DE ILUMINACIÓN PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	67.928,00	264.140.065,84
DM AIRCRAFT SERVICE INC	DILOA-4700019465-ADQUISICION DE REPUESTOS Y EQUIPOS SISTEMA DE ARMAS PARA LA FAC.	49.928,40	199.819.448,21
ELBIT SYSTEMS LTDA	SUBAR-4600173066-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS DE LA FAC (ADQUISICIÓN DE REPUESTOS PARA CASCOS INTELIGENTES DE LA FAC.	5.000,00	19.981.140,23
ELBIT SYSTEMS LTDA	DIMAT-4600192054-ADQUISICIÓN COMPONENTES Y ACCESORIOS HERMES 450 Y 900 DE LA FAC.	177.786,90	712.344.093,79
FOKKER SERVICE BV	DIMAT-4600173066-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS FOKKER ASIGNADAS A LA FAC.	32.482,00	130.057.928,00
FOKKER SERVICES BV	DIMAT-4600190378-ADQUISICION DE REPUESTOS COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	96.153,84	384.819.206,14
GEN-J GROUP INC	DIMAT-4600190519-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	50.000,00	200.106.000,00
GEN-J GROUP INC	DIMAT-4700019488-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA EL EQUIPO SA2-37B ASIGNADO A LA FAC.	39.608,00	158.200.293,20
HIGH PERFORMANCE DIESELS	DILOS-SAP-4700019351-ADQUISICIÓN DE VEHÍCULO DE EXTINCIÓN DE INCENDIOS AEROPORTUARIO PARA LA FAC.	193.707,29	774.108.568,88
IMI SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4700019354-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA BENGALAS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	61.829,26	247.995.925,27
INSITU INC	DIMAT-4600192223-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ART ASIGNADAS A LA FAC.	371.034,40	1.485.621.737,60
KONCENTRA USA CORP	SUBAR-4700019491-ADQUISICION DE PARTES Y EQUIPO PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FAC.	6.732,92	26.892.292,42
MARTIN BAKER ARGENTINA	SUBAR-SAP-4600185083-SOPORTE PARA FUNCIONABILIDAD Y OPERATIVIDAD SISTEMAS DE ARMAS DE LA FAC (ADQUISICIÓN REPUESTOS SILLAS DE EYECCIÓN PARA AERONAVES FAC).	117.050,00	441.564.102,00
MARTIN BAKER ARGENTINA	SUBAR-4700019425-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS SILLAS DE EYECCIÓN K-FIR, A-29B, T-27.	345.102,00	1.341.366.610,74
MATTIS AEROSPACE	DILOA-4700019469-ADQUISICION REPUESTOS Y EQUIPOS SISTEMAS DE ARMAS PARA LA FAC.	9.763,92	39.076.379,51
MILEX INC	DILOA-SUBAR-4700019489-ADQUISICION DE REPUESTOS DE BOTES SALVAVIDAS DE LAS AERONAVES FAC.	1.392,00	5.559.856,80
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600172183-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS (ADQ. REPUESTOS SISTEMAS ELECTRÓNICOS USADOS EN LAS AERONAVES KFIR DE LA FAC).	119.000,00	422.847.460,00
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600172197-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS (ADQ. REPUESTOS SIST. ELECTRÓNICOS USADOS EN LAS AERONAVES ARPIA IV DE LA FAC).	1.645,00	5.937.134,00
SECAMIC	SUBAR-4700019422-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS DE LA FAC. (ADQUISICIÓN DE REPUESTOS PERCHAS AERONAVES FAC.	2.000,00	7.992.456,08
TEXTRON AVIATION INC	SUMAN-SAP-4700019288-ADQUISICION DE LAS AERONAVES CESSNA 172S PARA LA FAC.	968.407,51	3.745.538.778,65
TSI AVIATION	SUBAR-SAP-4600178499-ADQUISICIÓN REPUESTOS SISTEMAS FRACTURIZACIÓN AERONAVES T27 Y A29 DE LA FAC.	786.454,01	2.896.384.286,19
U.S. ORDENANCE, INC	DILOA-SUBAR-4700019464-ADQUISICION DE REPUESTOS Y EQUIPOS DE SISTEMAS DE ARMAS PARA LA FAC.	14.179,41	56.634.690,45
WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC	SUBAR-4700019494-ADQUISICION PARTES Y EQUIPO PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FAC.	14.171,54	56.742.846,16
WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC	DILOA-4700019463-ADQUISICION REPUESTOS Y EQUIPOS DE SISTEMAS DE ARMAS PARA LA FAC.	1.917,52	7.674.145,14
WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.	SUBAR-4700019421-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS DE LA FAC. (ADQUISICIÓN DE REPUESTOS PERCHAS AERONAVES FAC).	2.000,00	7.988.300,00
TOTAL		5.817.580,12	22.071.955.716,85

En lo relacionado con servicios pendientes por amortizar se presenta saldo de USD\$ 2.151.944,36 dólares equivalentes a \$8.246.527.405,58 pesos, en los que se destacan conceptos tales como inspección, mantenimiento, overhaul, exchange, para los diferentes equipos y componentes aeronáuticos; simuladores de vuelo; suscripciones, entre otros que se pueden observar en mayor detalle como se relaciona a continuación:

Los pagos anticipados correspondientes a contratos para el suministro de bienes y la prestación de servicios que impactan el cumplimiento de la misión de la Fuerza, alcanzan la suma de USD\$5.866.194,24 dólares equivalentes a \$21.649.236.815,24 de pesos, que se encuentran con plazo máximo para amortizar hasta julio de 2022 de acuerdo con lo establecido en los diferentes contratos.

PROVEEDOR	CONCEPTO	SALDO USD	VR EN PESOS
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600172185-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, Y/O EXCHANGE DE SISTEMAS ARMAMENTO ELECTRÓNICO DE LAS AERONAVES KFIR DE LA FAC.	202.400,00	719.196.016,00
HERMES TECHNICAL INT. INC.	DIMAT-SAP-4600174205-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	103.529,00	368.087.006,60
MED AIR INC	DIMAT-SAP-4600174226-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	78.258,00	278.238.493,20
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600172184-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, Y/O EXCHANGE DE LOS SISTEMAS DE ARMAMENTO ELECTRÓNICO DE LAS AERONAVES AH-60 L ARPIA IV DE LA FAC.	300.000,00	1.066.002.000,00
AVIATION INTERNATIONAL SOLUTIONS	DIMAT-SAP-4600174268- MODIF 3 INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	0,52	1.807,62
FOKKER TECHNIK B.V	SUMAN-SAP-4700019305-INSPECCIÓN MAYOR CHEQUEO D AERONAVE FOKKER-28 MK3000 S/N 11162 FAC-1041.	201.500,00	769.359.240,00
BOEING DIGITAL SOLUTIONS, INC DBA JEPPESEN	DINAV-SAP-4700019316-SUSCRIPCION BOEING DIGITAL SOLUTIONS DBA JEPPESEN JMCS/FOREFLIGHT MILITARY FLIGHT BAG AND DISPATCH.	41.298,46	160.310.710,09
US ORDNANCE INC	SUBAR-SAP-4700019348-INTEGRAR Y/O ACTUALIZAR LOS SISTEMAS M-240 PARA LOS HELICÓPTEROS Y AMETRALLADORAS DE LA FAC.	2.867,47	11.501.364,82
DM AIRCRAFT SERVICE INC	SUBAR-SAP-4700019349-INTEGRAR Y/O ACTUALIZAR LOS SISTEMAS M-240 PARA LOS HELICÓPTEROS Y AMETRALLADORAS DE LA FAC.	28.075,32	112.609.547,01
AVIATION SPECIALTIES	SUBAR-4700019437-CAUBRACIÓN Y REPARACIÓN DE BANCOS NVG PARA LA FAC.	15.000,00	58.303.050,00
FLIGHTSAFETY INTERNATIONAL	SAP-4600186979-ENTRENAMIENTO EN SIMULADORES DE VUELO PARA LA FAC.	53.000,00	206.004.110,00
AIRBUS DEFENCE AND SPACE S.A	SAP-4600186980-ENTRENAMIENTO EN SIMULADORES DE VUELO EN EL EXTERIOR PARA LAS AERONAVES CASA CN-235 y CASA C-295 DE LA FAC.	12.824,00	49.845.220,88
BIRD AEROSYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4700019311-MANTENIMIENTO SISTEMAS DE ARMAS, CONTRAMEDIDAS Y GUERRA ELECTRÓNICA, MANTENIMIENTO SISTEMA DE CONTRAMEDIDAS C-AMPS DE LA FAC.	23.669,50	92.000.269,47
EPA TRAINING CENTER	JEAES-SAP-4600186982-ENTRENAMIENTO EN SIMULADORES DE VUELO PARA LA FAC.	2.730,00	10.611.155,10
GLOBAL TRAINING AVIATION, S.L	JEAES-SAP-4600186983-ENTRENAMIENTO EN SIMULADORES DE VUELO PARA LA FAC.	7.770,00	30.200.979,90
SECAMIC	SUBAR-SAP-4700019365-MANTENIMIENTO SISTEMAS DE ARMAS (PRUEBAS HIDROSTÁTICAS BOTELLAS DE CO2 PARA LA FAC.	10.000,00	38.868.700,00
ASIA PACIFIC AEROSPACE PTTY. LTD.	SUMAN-SAP-4700019356-SERVICIOS OVERHAUL, REPARACIÓN, HMI, EXCHANGE E INSPECCIÓN MOTORES ROLLS ROYCE 250C20 SERIES B/J HELICÓPTEROS B206B3 Y TH67 DE LA FAC.	123.561,13	494.506.469,60
CAE USA INC.	JEAES-4600191428-ENTRENAMIENTO EN SIMULADOR DE VUELO EN EL EXTERIOR PARA LA AERONAVE LOCKHEED MARTIN C-130 DE LA FAC.	61.781,65	246.765.177,35
GE AEROSPACE INC	DIMAT-4700019490-INSPECCIÓN,REPARACIÓN,OVERHAUL EXCHANGE DE REPUESTOS,COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUT.EQUIPOS T-27, UH-60.	105.500,00	421.382.825,00
FOKKER SERVICES BV	DIMAT-4600191240-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC.	100.000,00	399.415.000,00
GULF COAST AVIONICS CORP	DIMAT-4700019500-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, EQUIPOS C-208, SA2-37 Y T-90 ASIGNADO A LA FAC.	23.912,32	95.744.929,28
AGUSTA WESTLAND PHILAD	DIMAT-4600192052-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC.	10.000,00	40.040.000,00
ELBIT SYSTEMS LTDA	DIMAT-4600192242-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LAS AERONAVES HERMES 450 Y 900 DE LA FAC.	394.458,28	1.579.410.953,12
ELBIT SYSTEMS OF AMERICA LLC	DIMAT-4600192091-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS Y ELEMENTOS QUE COMPONEN EL SISTEMA RADAR APG-66 DE LA FAC.	151.985,00	611.539.004,80
CSA CONSULTORIAS Y SOLUCIONES AERONAUTICAS S.A	JEAES-SAP-4600186981-ENTRENAMIENTO EN SIMULADORES DE VUELO PARA LA FAC.	97.823,71	386.583.375,75
	TOTAL	2.151.944,36	8.246.527.405,58

La subcuenta 190604 “Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios” presenta un aumento de \$8.637.588.855,12 pesos, correspondientes a los anticipos versus amortizaciones realizadas en el mes, se reflejan los anticipos más representativos así:

CONTRATO	VALOR
ANT CTO 261-00-A-COFAC-DIFRA-2021 CONST CAIDA LIBR	4.350.000.000,00
ANT CTO 231-00-A-COFAC-DIFRA-2021 OBRA CONST LABOR	2.063.011.861,48
ANT CTO 181-00-A-COFAC-DIFRA-2021 OBRA MTTO HANGAR	1.938.100.018,00
ANTICIPO CTO-176-DIFRA-2021 CONSTRUCCIÓN DE INFRAE	1.583.297.538,18
ANT CTO 218-00-A-COFAC-DIFRA-2021 OBRA EST BOMBERO	1.207.269.873,00
ANTIC -CTO 170-00-A-COFAC-DIFRA-2021 OBRA PÚBLICA	950.000.000,00

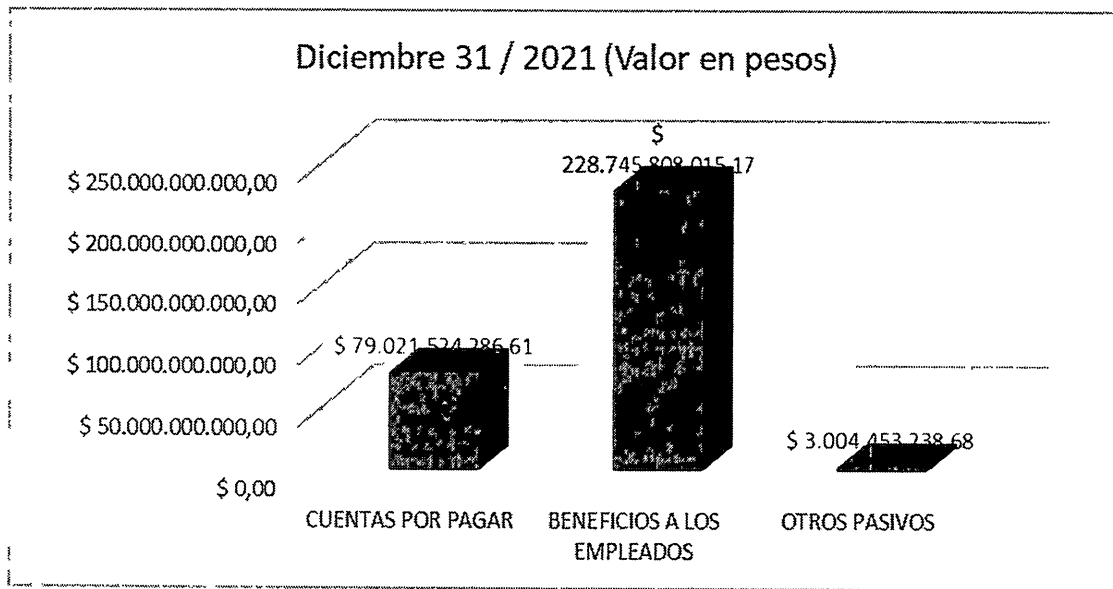
La subcuenta 190801 “En Administración” representa el saldo de los recursos recaudados del Fondo Interno que se constituyen dentro del Sistema de Cuenta Única Nacional y que se utilizan a medida que se requieren, esto de acuerdo a la apropiación autorizada para la vigencia 2021.

Actualmente se presenta una disminución de \$1.056.247.328,63 pesos, situación que se presenta por el incremento en los pagos de los procesos contractuales financiados con recursos internos en el mes de diciembre, y de los cuales se recibieron los bienes y servicios dentro del periodo.

La subcuenta 197008 “Softwares” presenta un aumento de \$3.397.751.194,16 pesos, correspondiente en su mayoría al ingreso de donación VIRS VIDEO SERVER por valor de \$489.237.052,00 pesos, ingreso contrato 202-00-A-GOCOP-2021 FACT E10411 de APSOLUTE VISION por valor de \$ 535.523.135,00 pesos, ingreso contrato 222-00-A-GOCOP-2021 FACT VEN109 de adquisición de 7 AUTOMATED WEATHER OBSERVING SYSTEM por valor de \$1.309.854.000,00 pesos, entrada del Software del C3E diseñado con el convenio de CODALTEC por valor de \$ 1.298.794.882,34 pesos

COMPOSICIÓN DEL PASIVO

Descripción	Diciembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Diciembre 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CUENTAS POR PAGAR	\$ 67.280.581.976,68	\$ 79.021.524.286,61	\$ 11.740.942.309,93	17,45%	25,43%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 167.177.564.976,91	\$ 228.745.808.015,17	\$ 61.568.243.038,26	36,83%	73,61%
OTROS PASIVOS	\$ 3.915.807.885,63	\$ 3.004.453.238,68	-\$ 911.354.646,95	-23,27%	0,97%
TOTAL PASIVOS	\$ 302.389.277.994,51	\$ 310.771.785.540,46	\$ 72.397.830.701,24	31,01%	100,00%



Nota 12 Grupo 24 – CUENTAS POR PAGAR

El grupo cuentas por pagar, tiene una participación del 17,45% del total de los pasivos, que equivalen a \$79.021.524.286,61 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 31 de Diciembre de 2021

Código	Descripción	Diciembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Diciembre 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 67.280.581.976,68	\$ 79.021.524.286,61	\$ 11.740.942.309,93	17,45%	100,00%
	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS					
2401	NACIONALES	\$ 37.919.018.483,00	\$ 41.022.780.844,09	\$ 3.103.762.361,09	8,19%	51,91%
240101	Bienes y servicios	\$ 35.097.752.828,00	\$ 35.586.230.984,95	\$ 488.478.156,95	1,39%	45,03%
240102	Proyectos de inversion	\$ 2.821.265.655,00	\$ 5.436.549.859,14	\$ 2.615.284.204,14	92,70%	6,88%
2406	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	\$ 19.599.373.626,71	\$ 17.136.106.326,75	-\$ 2.463.267.299,96	-12,57%	21,69%
240601	Bienes y servicios	\$ 15.082.274.548,34	\$ 6.490.699.532,46	-\$ 8.591.575.015,88	-56,96%	8,21%
240607	Proyectos de inversión	\$ 4.517.099.078,37	\$ 10.645.406.794,29	\$ 6.128.307.715,92	135,67%	13,47%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 456.029.486,00	\$ 1.116.097.577,00	\$ 660.068.091,00	144,74%	1,41%
240706	Cobro cartera de terceros	\$ 214.813.963,00	\$ 692.109.015,00	\$ 477.295.052,00	222,19%	0,88%
240720	Recaudos por clasificar	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
240722	Estampillas	\$ 239.023.423,00	\$ 421.787.762,00	\$ 182.764.339,00	76,46%	0,53%
240790	Otros recursos a favor de terceros	\$ 2.192.100,00	\$ 2.200.800,00	\$ 8.700,00	0,40%	0,00%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 358.320.240,58	\$ 146.277.528,65	-\$ 212.042.711,93	-59,18%	0,19%
242401	Aportes a fondos pensionales	\$ 2.666.300,00	\$ 0,00	-\$ 2.666.300,00	-100,00%	0,00%
242402	Aportes a seguridad social en salud	\$ 3.094.500,00	\$ 0,00	-\$ 3.094.500,00	-100,00%	0,00%
242407	Libranzas	\$ 448.300,00	\$ 448.300,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
242411	Embargos judiciales	\$ 202.372.921,52	\$ 160.380,00	-\$ 202.212.541,52	-99,92%	0,00%
242490	Otros descuentos de nómina	\$ 149.738.219,06	\$ 145.668.848,65	-\$ 4.069.370,41	-2,72%	0,18%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 1.839.738.587,16	\$ 4.757.172.841,89	\$ 2.917.434.254,73	158,58%	6,02%
243603	Honorarios	\$ 387.183.559,24	\$ 895.233.609,24	\$ 508.050.050,00	131,22%	1,13%
243605	Servicios	\$ 168.371.387,42	\$ 309.374.704,98	\$ 141.003.317,56	83,75%	0,39%
243606	Arrendamientos	\$ 1.314.764,00	\$ 2.277.092,00	\$ 962.328,00	73,19%	0,00%
243608	Compras	\$ 174.659.012,38	\$ 503.942.953,55	\$ 329.283.941,17	188,53%	0,64%
243610	Pagos o abonos en cuenta en el exterior	\$ 574.664.436,44	\$ 986.405.195,01	\$ 411.740.758,57	71,65%	1,25%
243615	Rentas de trabajo	\$ 9.725.456,23	\$ 10.854.782,87	\$ 1.129.326,64	11,61%	0,01%
243625	Impuesto a las ventas retenido.	\$ 317.226.794,58	\$ 1.303.079.884,99	\$ 985.853.090,41	310,77%	1,65%
243626	Contratos de construcción	\$ 59.801.060,00	\$ 260.928.586,00	\$ 201.127.526,00	336,33%	0,33%
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	\$ 146.761.125,87	\$ 485.047.540,25	\$ 338.286.414,38	230,50%	0,61%
243690	Otras retenciones	\$ 30.991,00	\$ 28.493,00	-\$ 2.498,00	-8,06%	0,00%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 313.104,00	\$ 313.104,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
244016	Impuesto sobre vehículos automotores	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
244024	Tasas	\$ 313.104,00	\$ 313.104,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
244037	Impuesto sobre el servicio de alumbrado publico	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ 63.722.384,91	\$ 98.262.747,53	\$ 34.540.362,62	54,20%	0,12%
244502	Venta de servicios	\$ 63.722.384,91	\$ 98.262.747,53	\$ 34.540.362,62	54,20%	0,12%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 7.044.066.064,32	\$ 14.744.513.316,70	\$ 7.700.447.252,38	109,32%	18,66%
249026	Suscripciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
249027	Viáticos y gastos de viaje	\$ 96.209.774,00	\$ 146.574.452,00	\$ 50.364.678,00	52,35%	0,19%
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	\$ 453.538.307,32	\$ 447.356.702,32	-\$ 6.181.605,00	-1,36%	0,57%
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
249040	Saldo a favor de beneficiarios	\$ 49.461.785,21	\$ 122.115.693,10	\$ 72.653.907,89	146,89%	0,15%
249044	Intereses de mora	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
249045	Multas y sanciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
249050	Aportes al icbf y sena	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
249051	Servicios públicos	\$ 186.238.530,00	\$ 0,00	-\$ 186.238.530,00	100,00%	0,00%
249054	Honorarios	\$ 19.086.182,16	\$ 129.860.917,33	\$ 110.774.735,17	580,39%	0,16%
249055	Servicios	\$ 6.234.153.280,63	\$ 13.898.605.551,95	\$ 7.664.452.271,32	122,94%	17,59%
249058	Arrendamiento operativo	\$ 5.378.205,00	\$ 0,00	-\$ 5.378.205,00	-100,00%	0,00%
249090	Otras cuentas por pagar	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%

La cuenta 2401 adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un saldo de \$41.022.780.844,09 pesos, que corresponde al 51,91% del total de las cuentas del grupo, las cuentas por pagar reconocidas por la Fuerza Aérea Colombiana corresponden a las

obligaciones adquiridas por la entidad con terceros proveedores, las cuales son originadas en el desarrollo de sus actividades y de las que se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo. En el mes de diciembre se presentó un incremento de \$3.103.762.361,09 pesos, equivalente al 8,19% del saldo de la cuenta, los cuales obedecen a el reconocimiento de los compromisos adquiridos a través de los procesos contractuales y que por situaciones de PAC o modificatorios al contrato su entrega se postergo para la vigencia 2022.

La subcuenta 240102 denominada "Proyectos de Inversión" presenta un aumento de \$2.615.284.204,14 pesos, influenciado principalmente por COFAC, subunidad ejecutora que presenta un aumento de \$3.942.922.587,98 pesos por el registro de obligaciones de los contratos COFAC de inversión como más representativos encontramos los siguientes en CXP:

Nombre Razón Social	Contrato	Valor
CONSORCIO OBRAS ESPACIAL CALI	143-00-A-COFAC-DIFRA-2020-OBRA PUBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO DEL ESPACIO EN LA EMVI	\$ 1.002.854.267,61
CONSTRUCTORA A CRUZ	CTO 166-00-A-COFAC-DIFRA-2020 OBRA COMEDOR ALUMNOS ESUFA	\$ 1.164.018.152,03
CIAC	CTO-238-00-A-DILOA-2020 MTO MAYOR AERON C-130	\$2.436.461.489,00

Igualmente este aumento en COFAC es limitado por las disminuciones presentadas en CACOM-5 por valor de \$1.206.360.260,00 pesos, esto debido al pago a la CORPORACION DE LA INDUSTRIA AERONAUTICA COLOMBIANA correspondiente al contrato CTO No.018-00-H-CACOM5-GRUTE-2021 por valor de \$1.428.429.355,00 pesos, que tiene como objeto la fabricación de arneses que componen el cableado eléctrico de la aeronave UH- 60 FAC 4122 y la contratación de horas hombre para la misma aeronave de acuerdo a ficha técnica.

La cuenta 2406 denominada "Adquisiciones de bienes y servicios en el exterior", actualmente solo es afectada por la Agencia de Compras FAC, presentando un saldo de \$17.136.106.326,75 pesos que representa el 21,69% del total del grupo, la subcuenta 240601 Bienes y servicios aporta en el valor de esta cuenta, con un saldo en el periodo de \$6.490.699.532,46 pesos y la subcuenta 240607 con un valor de \$10.645.406.794,29 pesos.

La subcuenta 240601 denominada "Bienes y Servicios" presenta una disminución con respecto al 1 de diciembre del 56,96% por valor de \$8.591.575.015,88 pesos como resultado de la gestión de PAC del mes de diciembre, el saldo corresponde al reconocimiento de obligaciones 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, que no alcanzaron a ser cancelados en el mes de diciembre 2021.

Durante el mes de diciembre se realizaron pagos por concepto de bienes y servicios recibidos a satisfacción en los meses de noviembre y diciembre por valor de \$39.175.073.779,25 pesos, en los que se destacan los que se relacionan a continuación:

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 31 de Diciembre de 2021

OBL	CTO	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR
91421	194/18	Airbus Defence and Space S.A	SAP 4600125916 SUMAN GUIONES 8J07-9J07-0J07-1J07-2J07 PROGRAMA DE SOPORTE INTEGRADO DE MANTTO (FISS) AERONAVES C-295 FAC.	1.396.313.939,90
76921	194/18	Airbus Defence and Space S.A	SAP 4600125916 SUMAN GUIONES 8J07-9J07-0J07-1J07-2J07 PROGRAMA DE SOPORTE INTEGRADO DE MANTTO (FISS) AERONAVES C-295 FAC.	11.170.206.721,59
78721	030/21	AVIATION SPECIALTIES UNLIMITED INC	GROEA-SAP-4700019142-ADQUISICIÓN DE EQUIPO DE VISIÓN NOCTURNA PARA EL GRUPO DE OPERACIONES ESPECIALES AÉREAS.	677.023.155,90
74521	067/21	BELL TEXTRON INC	DIMAT-SAP-4700019304-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	484.732.130,93
82021	172/20	CAE USA INC.	JEA-SAP-4600173180-ENTRENAMIENTO EN SIMULADOR DE VUELO EN EL EXTERIOR PARA LAS AERONAVES LOCKHEED MARTIN C-130 HÉRCULES, CASA CN 235 Y CASA C-295 DE LA FAC.	484.509.088,44
76821	165/20	CSA CONSULTORIAS Y SOLUCIONES AERONAUTICAS S.A.	JEA-SAP-4600172512-ENTRENAMIENTO SIMULADORES DE VUELO PARA LA FAC.	741.090.068,55
75321	044/21	DUNCAN AVIATION INC	SUMAN-SAP-4700019218-INSPECCION, PINTURA, OVH LG EMB 135BI LEGACY 600 FAC 1215.	473.910.316,77
94821	155/21	ELBIT SYSTEMS OF AMERICA	DIMAT-4600192091-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS Y ELEMENTOS QUE COMPONEN EL SISTEMA RADAR APG-66 DE LA FAC.	611.539.004,80
70821	191/18	EMBRAER	SAP 4600125992-SUMAN-GUION 8M18 AL 2M18/8M39-SOPORTE LOGISTO PARA AERONAVES FAC.	460.831.586,49
91121	190/18	EMBRAER	SAP 4600125991 -DIMAT-GUION 8J07-2J07-1J07-0J07-9J07-REPARACIONES, EXCHANGE/OVERHAUL AERONAVES A-29-SUPER TUCANO.	1.138.275.513,83
87421	190/18	EMBRAER	SAP 4600125991 -DIMAT-GUION 8J07-2J07-1J07-0J07-9J07-REPARACIONES, EXCHANGE/OVERHAUL AERONAVES A-29-SUPER TUCANO.	1.611.787.674,95
79821	164/20	FLIGHTSAFETY INTERNATIONAL	JEA-SAP-4600172348-ENTRENAMIENTO SIMULADORES DE VUELO PARA LA FAC.	861.882.480,47
88321	086/20	GE DIGITAL INTERNATIONAL, LLC	SUMAN-SAP-4700018668-SUSCRIPCIÓN DEL SOFTWARE APM-MERIDIUM DE LA FAC.	879.181.600,00
90621	104/21	HELIOS T&I LLC	SUMAN-SAP-4700019400-ADQUISICIÓN EQUIPO ETAA Y HERRAMIENTAS ESPECIALES PARA LA FAC.	777.637.040,10
70921	203/18	IAI LAHAV	SAP 4600126106 SUMAN GUIONES 8J07-9J07-0J07-1J07-2J07 REPARACION DE COMPONENTES AERONAUTICOS PARA LAS AERONAVES FAC.	621.605.333,55
87521	075/21	MILEX INC	DILOS-SAP-4700019313-ADQUISICIÓN ESPADA PARA GENERAL, OFICIAL, SUBOFICIAL FAC.	555.614.319,60
92121	113/21	MILEX INC	DILOS-4700019441-ADQUISICION OVEROLES DE VUELO.	958.356.351,00
74321	157/20	TEXTRON AVIATION DEFENSE LLC	SUMAN-SAP-4600172248-ADQUISICIÓN EQUIPO ETAA Y REPUESTOS AERONAVES T6.	511.813.292,09
79221	157/20	TEXTRON AVIATION DEFENSE LLC	SUMAN-SAP-4600172248-ADQUISICIÓN EQUIPO ETAA Y REPUESTOS AERONAVES T6 PARA LA FAC.	587.735.024,34
79221	157/20	TEXTRON AVIATION DEFENSE LLC	SUMAN-SAP-4600172248-ADQUISICIÓN EQUIPO ETAA Y REPUESTOS AERONAVES T6 PARA LA FAC.	730.761.253,83
86821	090/21	WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.	DILOA-SAP-4700019352-ADQUISICIÓN BALIZAS Y SUS COMPONENTES DE INSTALACIÓN PARA TH-67.	485.594.828,92
86421	106/21	WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.	SUMAN-4700019402-ADQUISICIÓN EQUIPO ETAA Y HERRAMIENTAS ESPECIALES PARA LA FAC.	514.222.993,81
76021	189/20	WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.	DIMAT-SAP-4600174266-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	1.227.978.839,10
TOTAL				27.962.602.558,96

De los contratos por pagar se destacan el contrato SUMAN-4600125916 celebrado con la compañía AIRBUS DEFENCE para el soporte integrado de mantenimiento FISS para aeronaves C-295 con saldo por pagar por valor de USD\$354.061,92 dólares equivalentes a \$1.451.653.872 pesos y el contrato SUCOM-4600168459 celebrado con ASSOCIATED ENERGY para el suministro de combustible de aviación con saldo por pagar por valor de

USD\$796.643,61 dólares equivalentes a \$3.289.520.300,82 pesos. A continuación, se detalla la composición del saldo de la subcuenta:

PROVEEDOR	DETALLE	VALOR USD	VALOR \$
AIRBUS DEFENCE AND S	SAP 4600125916 SUMAN - PROGRAMA DE SOPORTE INTEGRADO DE MANTTO (FISS) AERONAVES C-295 FAC.	354.061,92	1.451.653.872,00
AIRPARTS COMPANY INC	SUCOM-4700019473-ADQUISICIÓN DE ACEITES, GRASAS Y LUBRICANTES PARA LAS UNIDADES FAC.	18.730,08	74.920.320,00
ASSOCIATED ENERGY GR	SUCOM-SAP-4600168459-SUMINISTRO COMBUSTIBLE DE AVIACION Y SERVICIOS AEROPORTUARIOS EN EL EXTERIOR PARA LAS AERONAVES	796.643,61	3.289.520.300,82
BELL TEXTRON INC	DIMAT-SAP-4600185392-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS, PARA LOS DIFERENTES EQUIPOS: BELL-206, BELL-212, BELL-412, UH-1H, UH-1H2 Y TH-67, ASIGNADOS A LA FAC	40.392,56	165.609.496,00
CANTOR TECHNOLOGY LL	CXP CTO 002-PA-ACOF A-21 SERV MMT O PROG E IMPREV	1.480,00	5.727.466,80
CLEANING SERVICE INC	CXP CTO 001-PA-ACOF A-21 SERV GENERALES MMT O ASEO	3.340,00	12.925.499,40
EMBRAER S.A.	DILOA-4700019487-SUSCRIPCIÓN PUBLICACIONES AERONAVES EMBRAER T-27 Y A-29 DE LA FAC.	697,24	2.786.931,03
EMBRAER S.A.	DIMAT-SAP- 4600125991-REPARACIONES, EXCHANGE/OVERHAUL AERONAVES A-29-SUPER TUCANO.	228.397,92	919.414.238,16
HB INTERNATIONAL BUS	SUCOM-SAP-4700019389-ADQUISICIÓN DE SUMINISTROS Y EQUIPOS PARA LA OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO COMPLEIOS DE COMBUSTIBLE DE LA FAC.	27,84	114.144,00
IAI LAHAV DIVISION	SAP 4600126116 SUMAN - ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS AERONAVES FAC	21.823,55	89.476.555,00
IAI LAHAV DIVISION	SAP 4600126106 SUMAN - REPARACION DE COMPONENTES AERONAUTICOS PARA LAS AERONAVES FAC.	17.600,00	72.160.000,00
MILEX INC	DILOS-4700019470-ADQUISICIÓN DE BOTÓN METÁLICO DE ALTO RELIEVE PARA EL PERSONAL DE LAS ESCUELAS DE FORMACIÓN DE LA FAC	43,00	189.200,00
RODRIGUEZ-ALBIZU LAW	CXP CTO 004-PA-ACOF A-21 ASESORIA Y DEFENS JURIDICA	630,00	2.266.598,25
SIKORSKY INTERNATION	SAP 4600126266-SUMAN-ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS PARA AERONAVES DE LA FAC	4.372,71	17.928.111,00
TELECOMMUNICATION SU	GOCOP-SAP-4600181281-INSPECCION Y REPARACION DE EQUIPOS REPARABLES DE LOS RADARES TPS-70 PARA LA FAC	92.100,00	377.610.000,00
WORLD BUSINESS AEROS	SUMAN-4700019487-ADQUISICION HEADSET Y SWITCH AMPLIFIER PARA EL SISTEMA FREQUENTIS PARA EL USO DEL PERSONAL DE NAVEGACIÓN Y DEFENSA AÉREA.	2.048,00	8.396.800,00
TOTAL		1.582.388,43	6.490.699.532,46

La Subcuenta 240607 Proyectos de inversión. Registra saldo por valor de \$10.645.406.794,29 pesos con una participación del 13,47% frente al total del grupo; con respecto al 1 de diciembre se incrementó en 135,67% equivalente a \$6.128.307.715,92 de pesos, debido a los bienes y servicios recibidos de acuerdo con el plazo de ejecución de los contratos que quedaron pendientes de pago al cierre de la vigencia 2021. Durante el mes de diciembre se realizaron pagos por concepto de bienes y servicios recibidos con cargo a los diferentes proyectos de inversión por valor de \$31.395.067.226,00 pesos. A continuación, se relacionan los pagos más representativos:

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 31 de Diciembre de 2021

OBL	CTO	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR
95321	062/21	AIRBORNE ENGINES LTD	SUMAN-SAP-4700019294-OVERHAUL, MATTO MAYOR E INSPECCIÓN O EXCHANGE DE LOS MOTORES T-53 L-703 Y T-53 L13B AL MODELO T-53-L-703 APLICABLES A LOS HELICÓPTEROS HUEY II DE LA FAC.	4.399.999.983,25
84121	024/21	Airbus Defence and Space S.A	DILOA-SUMAN-SAP-4700019126-INSPECCIÓN MAYOR C (7200 HORAS) C-295 FAC 1283 DE LA FAC.	3.890.723.351,05
83421	023/21	ARCAN LOGISTIC	IEA-SAP-4700019109-ADQUISICIÓN DE ENTRENADOR DE PROCEDIMIENTOS Y NAVEGACIÓN DE VUELO (FNPT II), PARA LA FAC.	1.536.732.836,96
86521	009/21	DM AIRCRAFT SERVICE INC	SUBAR-SAP-4700019063-ADQUISICIÓN DE MATERIAL DE GUERRA (GRANADAS 40mm Y MUNICIÓN TIPO MATCH) PARA LA FAC.	691.903.674,69
86321	145/20	DM AIRCRAFT SERVICE INC	SUBAR-SAP-4700018807-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA PARA LA FAC.	783.439.362,91
82521	124/21	ELBIT SYSTEMS EW AN SIGINT-EUSRA	DILOA- SUBAR-4600190397-ADQUISICIÓN DE COMPONENTES DEL SISTEMA ADVANCED AIRBORN INTEGRATED EW SYSTEMS (EQUIPO B-737).	6.585.476.646,40
91321	174/20	PATS Aircraft, LLC	SUMAN-SAP-4700018846-INSPECCION 9 AÑOS BOEING 737-700 IGW BBJ FAC 0001 SERIE NO. 29272.	531.620.925,64
75021	174/20	PATS Aircraft, LLC	SUMAN-SAP-4700018846-INSPECCION 9 AÑOS BOEING 737-700 IGW BBJ FAC 0001 SERIE NO. 29272 DE LA FAC.	7.805.609.259,65
92221	171/20	PRATT AND WHITNEY CANADA	SUMAN-SAP-4600173066-REPAR. PARCIAL, HOT SECTION INSP,OVERHAUL,UPGRADE,INSPECCIÓN, BOLETINES,EXCHANGE,COSTOS COMPL.MOTORES PT6A,PT6T,JT15D Y PW100, ACCES.	1.891.456.093,89
77121	171/20	PRATT AND WHITNEY CANADA	SUMAN-SAP-4600173066-REPAR. PARCIAL, HOT SECTION INSP,OVERHAUL,UPGRADE,INSPECCIÓN, BOLETINES,EXCHANGE,COSTOS COMPL.MOTORES PT6A,PT6T,JT15D Y PW100, ACCES.	1.929.216.479,72
TOTAL				30.046.178.614,16

A continuación, se detalla la composición del saldo por pagar por bienes y servicios recibidos con cargo a los diferentes proyectos de inversión:

PROVEEDOR	DETALLE	VALOR USD	VALOR \$
AIRBORNE ENGINES LTD	SUMAN-SAP-4700019294-OVERHAUL, MATTO MAYOR E INSPECCIÓN O EXCHANGE DE LOS MOTORES T-53 L-703 Y T-53 L13B AL MODELO T-53-L-703 APLICABLES A LOS HELICÓPTEROS HUEY II DE LA FAC	6.473,68	26.542.104,75
AIRBUS DEFENCE AND S	DILOA-SUMAN-SAP-4700019126-INSPECCIÓN MAYOR C (7200 HORAS) C-295 FAC 1283 DE LA FAC.	24.304,14	99.646.974,00
ARCAN LOGISTICS LLC	IEA-SAP-4700019109-ADQUISICIÓN DE ENTRENADOR DE PROCEDIMIENTOS Y NAVEGACIÓN DE VUELO.	32.240,61	124.042.522,91
DM AIRCRAFT SERVICE	SUBAR-SAP-4700019063-ADQUISICIÓN DE MATERIAL DE GUERRA.	6.222,07	24.651.506,98
DM AIRCRAFT SERVICE	SUBAR-SAP-4700018807-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA.	4.893,91	19.587.340,00
DM AIRCRAFT SERVICE	DIMAT-SAP-4700018806-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA.	2.959,76	11.839.040,00
DUNCAN AVIATION INC	SUMAN-SAP-4700019218-INSPECCION, PINTURA, OVH LG EMB 135BJ LEGACY 600 FAC 1215	15.362,70	62.987.070,00
ELBIT SYSTEMS EW AND	DILOA- SUBAR-4600192090-ADQUISICIÓN DE COMPONENTES DEL SISTEMA ADVANCED AIRBORN INTEGRATED EW SYSTEMS (EQUIPO B-737)	2.503.549,20	10.258.407.915,65
HIGH PERFORMANCE DIE	SUBAR-SAP-4700018709-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA.	2.447,48	9.789.920,00
IMI SYSTEMS LTD BY E	SUBAR-SAP-4700018746-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS DE LA FAC (REPUESTOS PARA LOS SISTEMAS DE CONTRAMEDIDAS AIRMOR DE LAS AERONAVES FAC)	487,81	1.951.240,00
MBA SA MARTIN BAKER	SUBAR-SAP-4700018777-SOPORTE FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD SISTEMAS ARMAS FAC (SILLAS EYECCION AERONAVES KFIR, A29Y T-27)	1.490,29	5.961.160,00
TOTAL		2.600.431,65	10.645.406.794,29

La cuenta 2436 “Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre” representa el valor recaudado por las retenciones de los pagos o abonos en cuenta, para el mes de diciembre presenta un saldo de \$2.917.434.254,73 pesos,

La subcuenta 243625 Impuesto a las Ventas Retenido es la más representativa con un saldo a diciembre de \$1.303.079.884,99 pesos, presenta un aumento de \$985.853.090,41 pesos, correspondientes a la retención de IVA de contratos obligados en el mes de diciembre, como más representativos CTO 233-00-A-FOFAC-JELOG-2020 y P.ANT CTO 203-00-A-COFAC-JELOG-2020 de Airbus Defense por valor de \$471.858.553,67 pesos P.ANT CTO 256-00-A-COFAC-DILOA-2021 por \$ 256.525.050,38 pesos, CTO 239-00-A-COFAC-DILOA-2021 por \$71.848.739,00 pesos.

La subcuenta 249055 “Servicios” presenta un aumento de \$7.664.452.271,32 pesos, influenciado principalmente por el Comando de la Fuerza Aérea, esta variación se presenta por el aumento en la recepción de los servicios contratados por prestación de servicios con respecto a los pagos del mes, como más representativos encontramos los siguientes:

Nombre Razón Social	Contrato	Valor
CENTRAL AEROSPACE S.A	CTO 205-00-A-COFAC-JELOG-2021 MITO AERONAVES	2.965.946.920,27
CIAC	CTO 204-00-A-JELOG-2021 MITO AERONAVES- 211-00-A-COFAC-DILOA-2021- CTO-238-00-A-DILOA-2020 MTO MAYOR AERON C-130- CTO135-00-COFAC-CAF SERV REPARACION COMPONENTE	3.091.545.786,00
ETB	149-00-COFAC-JETIC-2018 / MANTENIMIENTO, SOPORTE- ORD COMP 63873 ADQUIS ENLACES CONECTIVIDAD	725.484.041,50
BRANCH OF MICROSOFT	OC 83856 SERVICIO SOPORTE Y LICENCIAS MICROSOFT	630.066.348,80
BRASCO INGENIERIA SA	CTO.128-00-A-COFAC-DIFRA-2021	512.645.380,12
CEDIMAR PROYECTOS	CTO-074-00-B-BACOF-2021 OBRA/MITO INSTAL CLOFA	470.751.489,74

Nota 13 Grupo 25 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

El grupo Beneficios a empleados, tiene una participación del 73,61% del total de los pasivos, que equivalen a \$228.745.808.015,17 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 31 de Diciembre de 2021

Código	Descripción	Diciembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Diciembre 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 167.177.564.976,91	\$ 228.745.808.015,17	\$ 61.568.243.038,26	36,83%	100,00%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 25.426.729.568,69	\$ 26.191.115.902,89	\$ 764.386.334,20	3,01%	11,45%
251101	Nómina por pagar	\$ 266.855.444,53	\$ 127.303.387,00	-\$ 139.552.057,53	-52,30%	0,06%
251102	Cesantías	\$ 1.638.507,00	\$ 1.353.996,00	-\$ 284.511,00	-17,36%	0,00%
251105	Prima de vacaciones	\$ 5.756.240.798,57	\$ 5.625.617.475,51	-\$ 130.623.323,06	-2,27%	2,46%
251106	Prima de servicios	\$ 10.937.245.599,80	\$ 12.370.455.636,83	\$ 1.433.210.037,03	13,10%	5,41%
251107	Prima de navidad	\$ 73.880.283,71	\$ 58.895.171,70	-\$ 14.985.112,01	-20,28%	0,03%
251109	Bonificaciones	\$ 2.244.993.784,18	\$ 1.861.615.084,95	-\$ 383.378.699,23	-17,08%	0,81%
251110	Otras primas	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251111	Aportes a riesgos laborales	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 6.100.431.468,54	\$ 6.100.431.468,54	\$ 0,00	0,00%	2,67%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 45.443.682,36	\$ 45.443.682,36	\$ 0,00	0,00%	0,02%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 141.750.835.408,22	\$ 202.554.692.112,28	\$ 60.803.856.704,06	42,89%	88,55%
251201	Bonificaciones	\$ 12.148.929.095,03	\$ 19.507.173.855,00	\$ 7.358.244.759,97	60,57%	8,53%
251202	Primas	\$ 90.263.518.181,33	\$ 143.681.632.562,28	\$ 53.418.114.380,95	59,18%	62,81%
251204	Cesantías retroactivas	\$ 39.338.388.131,86	\$ 39.365.885.695,00	\$ 27.497.563,14	0,07%	17,21%

La cuenta 2511 de beneficios a los empleados a corto plazo, registra las obligaciones de la entidad para con los servidores 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 de 1990 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, 1/12 de cesantías trasladadas al fondo administrador, vacaciones, primas, bonificaciones, auxilios funerarios, estímulos y aportes seguridad social. Al cierre del mes la cuenta registra un saldo de \$26.191.115.902,90 pesos, que representa el 11,45% del saldo del grupo y evidencia un aumento de \$764.386.334,20 pesos, equivalente al 3,01%, derivado principalmente por la causación de la prima de servicios con respecto al pago de los conceptos de vacaciones, prima de navidad pendiente y bonificaciones, considerando que el pago de la prima de navidad se canceló dentro del mes de noviembre, de acuerdo a lo establecido por el Gobierno Nacional, como estrategia para dinamizar la economía e incentivar las compras en el último día sin IVA programado dentro de este periodo.

La subcuenta 251106 denominada "Primas de Servicios" presenta un aumento de \$1.433.210.037,03 pesos, incremento que se presenta en todas las subunidades FAC, motivado por la provisión o devengo generado como proyección del futuro pago de la prima para la vigencia 2022, con excepción de ESUFA la cual presenta una disminución de \$26.913.235,48 pesos, por ajuste en la provisión de diciembre respecto al pago proyectado.

La cuenta 2512 beneficios a los empleados a largo plazo, representa las obligaciones para con los servidores públicos con vínculo vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los servidores públicos hayan prestado sus servicios. Los beneficios que se reconocen en esta cuenta corresponden principalmente a prima de antigüedad, bonificación de licenciamiento y las cesantías retroactivas para el personal militar y civil con dicho régimen prestacional. Al cierre del mes

la cuenta alcanzó un saldo de \$202.554.692.112,28 pesos, que representa el 88,55% 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 el señor Rigar Santiago Avilan, actuario contratado por la Fuerza Aérea Colombiana dentro del proceso No. 010-00-B-COFAC-BACOF-2022, estos valores se ajustarán en la vigencia 2022 con los pagos y cálculos efectuados por la Dirección de nómina y prestaciones sociales en la FAC.

Se presenta un aumento de \$60.803.856.704,06 pesos, equivalente al 42,89% derivado principalmente del cálculo actuarial realizado en la vigencia 2021, el cual corrige algunas situaciones de tasas de descuento utilizadas en el cálculo actuarial de la vigencia 2020 realizada por la empresa Consultores Asociados en Seguridad Social contratada por el Ministerio de Defensa Nacional.

La subcuenta 251201 bonificaciones, presenta un aumento del 60,57% que corresponde a \$7.358.244.759,97 pesos, influenciado únicamente por el cálculo actuarial 2021, es decir, la actualización de la provisión de acuerdo al resultado del estudio contratado versus los saldos provisionados o pagados registrados en la contabilidad, así:

**FUERZA AEREA COLOMBIA
BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO
CUENTA 251201 - REGISTRO BONIFICACION - JINETAS DE BUENA CONDUCTA**

VALOR INFORME ACTUARIO	17.863.986.137,00
VALOR CUENTA 251201 A 31/12/2021	11.115.154.201,25
GASTO A RECONOCER A DIC.2021 PARA FUERZA AEREA	6.748.831.935,75

REGISTRO CONTABLE			
CODIGO	DESCRIPCION CUENTA	DEBITO	CREDITO
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		
510812	Variaciones de BERP y Beneficios por Terminación del Vinculo Laboral o Contractual	6.748.831.935,75	
2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO		
251201	Bonificaciones - Jinetas de Buena Conducta		6.748.831.935,75
	SUMAS IGUALES	6.748.831.935,75	6.748.831.935,75

**FUERZA AEREA COLOMBIA
BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO
CUENTA 251201 - REGISTRO BONIFICACION - LICENCIAMIENTO**

VALOR INFORME ACTUARIO	1.643.187.718,00
VALOR CUENTA 251201 A 31/12/2021	868.537.262,30
GASTO A RECONOCER A DIC.2021 PARA FUERZA AEREA	774.650.455,70

REGISTRO CONTABLE			
CODIGO	DESCRIPCION CUENTA	DEBITO	CREDITO
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		
510812	Variaciones de BERP y Beneficios por Terminación del Vinculo Laboral o Contractual	774.650.455,70	
2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO		
251201	Bonificaciones - Jinetas de Buena Conducta		774.650.455,70
	SUMAS IGUALES	774.650.455,70	774.650.455,70

La subcuenta 251202 denominada "Primas" presenta un aumento del 59,18%, situación que obedece al calculo actuarial vigencia 2021 de los beneficios a largo plazo reconocidos

en esta subcuenta como lo son la prima de antigüedad (personal militar) y prima de servicios antigüedad (personal civil), las cuales presentaron un incremento de \$53.418.114.380,95 pesos en la vigencia 2021.

**FUERZA AEREA COLOMBIA
BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO
CUENTA 251202 - REGISTRO PRIMA DE ANTIGUEDAD**

VALOR INFORME ACTUARIO	143.681.632.562,28
VALOR CUENTA 251202 A 31/12/2021	89.147.209.886,90
GASTO A RECONOCER A DIC.2021 PARA FUERZA AEREA	<u>54.534.422.675,38</u>

REGISTRO CONTABLE			
CODIGO	DESCRIPCION CUENTA	DEBITO	CREDITO
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		
510812	Variaciones de BEMP y Beneficios por Terminación del Vínculo Laboral o Contractual	54.534.422.675,38	
2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO		
251202	Prima de Antigüedad		54.534.422.675,38
	SUMAS IGUALES	54.534.422.675,38	54.534.422.675,38

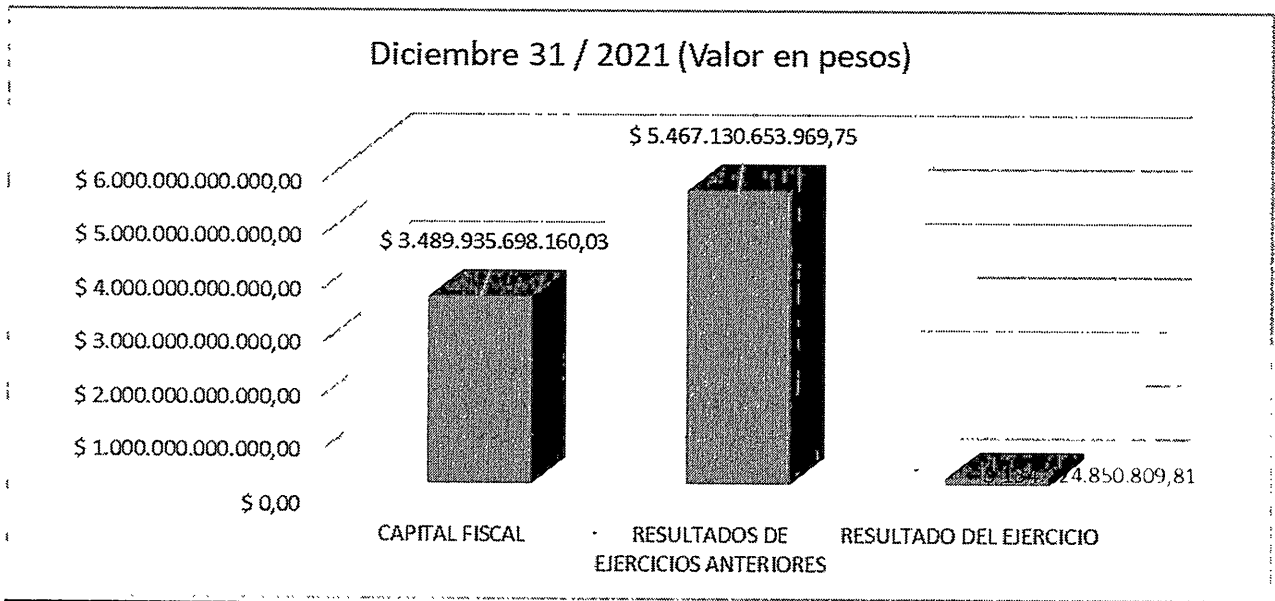
Nota 14 Grupo 29 – OTROS PASIVOS

El grupo de otros activos presenta un saldo de \$3.004.453.238,68 pesos, valor que representa el 0,97% del total del pasivo, en el periodo se presenta una disminución de \$911.354.646,95 pesos, cifra poco representativa, afectada principalmente por la subcuenta 290201 En administración, en la cual se registran los valores de las Escuadrillas Administrativas de la FAC.

Código	Descripción	Diciembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Diciembre 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
29	OTROS PASIVOS	\$ 3.915.807.885,63	\$ 3.004.453.238,68	-\$ 911.354.646,95	-23,27%	100,00%
	RECURSOS RECIBIDOS EN					
2902	ADMINISTRACIÓN	\$ 3.912.773.083,63	\$ 3.001.246.398,68	-\$ 911.526.684,95	-23,30%	99,89%
290201	En administración	\$ 3.912.773.083,63	\$ 3.001.246.398,68	-\$ 911.526.684,95	-23,30%	99,89%
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
290302	Para bienes	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 3.034.802,00	\$ 3.206.840,00	\$ 172.038,00	5,67%	0,11%
291005	Arrendamiento Operativo	\$ 936.006,00	\$ 1.108.044,00	\$ 172.038,00	18,38%	0,04%
291026	Servicios educativos	\$ 2.098.796,00	\$ 2.098.796,00	\$ 0,00	0,00%	0,07%

b. COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO

Descripción	Diciembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Diciembre 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CAPITAL FISCAL	\$ 3.489.935.698.160,03	\$ 3.489.935.698.160,03	\$ 0,00	0,00%	38,39%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 5.455.377.691.226,28	\$ 5.467.130.653.969,75	\$ 11.752.962.743,47	0,22%	60,14%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-43.264.165.052,86	\$ 134.224.850.809,81	\$ 177.489.015.862,68	-410,24%	1,48%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 8.902.049.224.333,45	\$ 9.091.291.202.939,60	\$ 189.241.978.606,14	2,13%	100,00%



Nota 15 Grupo 31 – PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

La cuenta 3105 capital fiscal, tiene una participación en la cuenta del patrimonio del 38,39%, presenta una diferencia entre los saldos reflejados en el Sistema SIIF NACION y el CGN001 consolidado por valor de \$ 49.574.029.641,09, lo anterior teniendo en cuenta que la estructura de SIIF NACION, considera al MDN como una sola Entidad Contable Pública llevando a que su balance a este nivel se encuentre balanceado. Esta diferencia corresponde a los traslados de recursos realizados a nivel Unidad Ejecutora.

El Capital Fiscal de la Fuerza estaba compuesto por los saldos de sus 17 Unidades, que a final del mes de enero de 2021 se han reducido a 13 Unidades, en ocasión de la centralización de los 04 Grupos Aéreos, los cuales fueron asumidos o centralizados por COFAC.

La única Unidad de la Fuerza que presenta el capital fiscal con naturaleza contraría es la Agencia de Compras, teniendo en cuenta que los recursos asignados para el desarrollo de las actividades misionales de la ACOFA a través de un proceso acumulativo, este valor refleja claramente el cumplimiento del objetivo institucional para el cual fue constituida la Agencia, adquirir los bienes y servicios necesarios en el exterior para el sostenimiento logístico de la Fuerza; a diciembre presenta saldo debito por valor de \$98.273.426.014,51 pesos algo atípico, convirtiéndose en la unidad que distribuye en su totalidad los bienes que adquiere.

La cuenta 3109 resultado de ejercicios anteriores, en el mes de diciembre presentó una variación positiva de \$11.752.962.743,48 pesos, situación generada por los registros realizados por el Comando de la FAC, ambos aprobados a través del Subcomité de Sostenibilidad Contable de acuerdo a lo dispuesto en la Resolución 442 de 2020 y en cumplimiento a lo establecido en la Circular CIR2020-190 del 18 de marzo de 2020 emitida por la Dirección de Finanzas del Ministerio de Defensa Nacional.

La subcuenta 310901 Utilidad o Excedentes Acumulados presenta un incremento de \$11.135.394.628,15 pesos, en el cual el Comando de la FAC aporta la totalidad del incremento, con la incorporación Edificación Villa de Leyva por \$7.937.627.298,00, vehículos CENRP por \$254.100.000,00 y tanque de almacenamiento por \$ 86.000.000,00 según autorización de comité de sostenibilidad contable realizado el 17/12/2021 con ACTA No. FAC-S-2021-087220-AG y al reconocimiento realizado en diciembre del Convenio Derivado OFFSET No. 01/2020 con la empresa VIASAT INC por valor nominal de USD

1.014.084,00 a una TRM de \$3.426,97 pesos, que al final representan \$3.475.235.445,48 pesos.

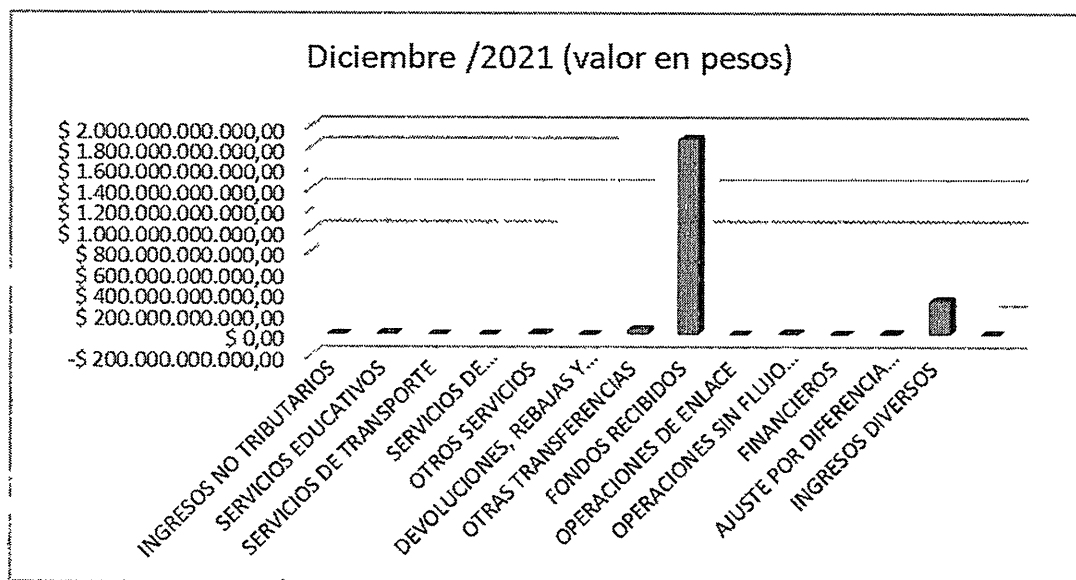
La cuenta 3110 resultados del ejercicio, en el mes de diciembre acumula un saldo crédito de \$134.224.850.809,81 pesos, como resultado acumulado del ejercicio, derivado del comportamiento de la ejecución de ingresos y gastos de enero a diciembre de 2021, con un incremento importante en los ingresos en el mes de diciembre que generaron un cambio de pérdida del ejercicio a excedente.

Nota 16 - INGRESOS

Por disposiciones legales la Fuerza Aérea Colombiana a 31 de diciembre de 2021, 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.

Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 3.809.326.447,59	0,17%
SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 13.164.167.303,27	0,57%
SERVICIOS DE TRANSPORTE	\$ 1.153.116.292,00	0,05%
SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	\$ 56.301.430,87	0,00%
OTROS SERVICIOS	\$ 15.047.396.712,51	0,65%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-\$ 17.703.110,00	0,00%
OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 51.270.595.113,58	2,22%
FONDOS RECIBIDOS	\$ 1.873.428.775.359,01	81,24%
OPERACIONES DE ENLACE	\$ 5.935.178,77	0,00%
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO FINANCIEROS	\$ 106.340.449,05	0,00%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 7.862.440.547,76	0,34%
INGRESOS DIVERSOS	\$ 322.864.374.493,49	14,00%
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	\$ 1.202.774.193,77	0,05%
TOTAL INGRESOS	\$ 2.306.086.232.835,47	100,00%



El total de ingresos acumulados al mes de diciembre de 2021 en el SIF Nación alcanzan una suma de \$2.306.086.232.835,47 pesos, de los cuales el 81,24% que equivalen a \$1.873.428.775.359,01 pesos, provienen de recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional, en segundo lugar, los ingresos diversos por valor de \$322.864.374.493,49 pesos, valor importante afectado principalmente por las recuperaciones de material aeronáutico de reparables, en tercer lugar, se observa los ingresos por Otras Transferencias con un valor de \$51.270.595.113,58 pesos.

La subcuenta 411002 "Multas" presenta un aumento de \$1.668.942.403,40 pesos, correspondiente principalmente a la sanción del Contrato No. 195-JELOG-2021 según resolución 07 del 17/DIC 2021 por valor de \$1.339.731.498,15 pesos, sanción Contrato 062-DIFRA-21 con resolución 04 del 06/DIC 2021 por valor de \$8.172.920,00 pesos, y sanción en Contrato No. 169-DILOA-2021 resolución No. 6 del 06/DIC 2021 por valor de \$7.854.000,00 pesos.

La subcuenta 439090 Otros servicios presenta un aumento de \$1.254.685.523,33 pesos, aumento presentado en todas las subunidades ejecutoras y que obedece al ingreso por vivienda fiscal, que equivale a un 13% del básico más la cuota de sostenimiento que equivale a 02 salarios mínimos divididos en dieciocho cuotas iguales.

La subcuenta 442803 Para Gastos de Funcionamiento, presenta un aumento de \$3.702.614.772,40 pesos, situación generada por la recepción de bienes y servicios del Convenio 483 del 29 de octubre de 2021 con FONDO PAZ – PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA, especialmente por parte de la Jefatura de Inteligencia Aérea, que registra un ingreso por suscripción y el derecho acceder a cierta plataforma satelital.

CUENTA 442803 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
ENTIDAD	VALOR
CONVENIO FISCALÍA	561.935.002,00
POLICIA NACIONAL	66.731.774,40
PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	3.497.600.000,00
FISCALIA	0,00
MINISTERIO DE SALUD - SECRETARIA DEL CAQUETA	0,00
MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA	700.000.000,00

TOTAL OBLIGACIONES Y SERVICIOS TRANSFERIDAS	4.826.266.776,40
--	-------------------------

La subcuenta 442807 Bienes recibidos sin contraprestación presenta un saldo de \$23.614.372.609,75 pesos, reflejando un incremento del 14,49% dentro del periodo, variación que corresponde a los bienes recibidos sin contraprestación.

SUBCUENTA No. 442807	
TRASLADOS ENTRE UNIDADES EJECUTORAS MDN	
DESCRIPCIÓN	VALOR
COMANDO GENERAL FFMM (CGFM)	582.190.480,53
EJERCITO NACIONAL (EJC)	9.339.082.808,81
ARMADA NACIONAL (ARC)	4.717.665.622,10
DIRECCIÓN SANIDAD MILITAR (DGSM)	393.009.205,39
TOTAL TRASLADOS CON OTRAS UNIDADES EJECUTORAS MDN (-)	15.031.948.116,83
OPERACIONES RECIPROCAS REPORTADAS - CGN002	
DESCRIPCIÓN	VALOR
TOTAL REPORTADO CGN002 (-)	5.309.249.852,84
OTROS CONCEPTOS (CONVENIOS CON ENTIDADES PRIVADAS-DIAN)	
DESCRIPCIÓN	VALOR
OTROS CONCEPTOS (CONVENIOS CON ENTIDADES PUBLICAS-DIAN)	
TOTAL OTROS CONCEPTOS (-)	3.273.174.640,08
TOTA SUBCUENTA 442807	23.614.372.609,75

La subcuenta 442808 Donaciones presenta un aumento dentro del periodo de \$4.435.185.019,87 pesos, incremento influenciado principalmente por la Subunidad Ejecutora de COFAC y CAMAN, correspondiente a ingreso FMS que recibe CACOM-5 con ACTA No. 069 ESABA-C5 LOA CO-C-VFP por valor de \$2.986.816.984,20 pesos, donación PASH SAS OFICIO FAC-S-2021-035428 de Dotación a trabajadores por valor de \$141.042.985,00 pesos y recepción de repuestos aeronáuticos recibidos por post venta según Contrato 039-00-M-CAMAN-2021, 017-00-M-CAMAN-GRUTE-2021, 017-01-M-CAMAN-GRUTE-2021, se mencionan algunos bienes tales como MOTORTOOL ANGULAR, CAJAS DE CARTON, FORRO PROTECTOR PARA EQUIPOS, CONTENEDOR DE BASURA INDUSTRIAL 1100 LT, como más representativos.

La subcuenta 470508 Funcionamiento presenta un aumento de \$213.704.525.093,87 pesos que corresponde a los recursos recibidos por la DTN para el pago de las obligaciones contraídas por las Unidades de la Fuerza en gastos de personal y adquisición de bienes y servicios, valores que se giran a beneficiario final, como contraprestación al suministro de bienes y servicios para sostenimiento y mantenimiento de las Unidades. Las Unidades más representativa son el Comando de la FAC y la Agencia de Compras FAC. La subcuenta se afecta por los pagos de las obligaciones pactadas por anticipos, recibo de bienes y compromisos pactados en las minutas contractuales, que para el caso de diciembre su aumento es mayor, debido a que muchos procesos contractuales tienen un plazo de vencimiento a final de la vigencia fiscal.

La subcuenta 470510 Inversión presenta un aumento de \$281.590.815.034,91 pesos en comparación con el inicio del periodo, con una participación del 22,35% en el total de ingresos, valor correspondiente al saldo asignado por parte del MDN para proyectos de inversión en donde sobresale la Agencia de Compras de la FAC con el pago de las obligaciones por valor de \$202.670.238.588,47 pesos, seguida por COFAC con un valor de \$74.399.831.047,21 pesos.

Los siguientes pagos son los más representativos que se realizan en el mes de diciembre adquisición de componentes del sistema ADVANCED AIRBORN INTEGRATED EW SYSTEMS por valor de \$24.002.884.374,12 pesos; adquisición de 02 aeronaves para pasajeros tipo BOEING 737-700/800 por valor de \$152.553.186.700,00 pesos.

La subcuenta 472201 denominada "Cruce de Cuentas" presenta un aumento de \$1.016.406.175,00 pesos, equivalente a un incremento del 6,72%, cifras que corresponde a la compensación de Impuestos, entre ellos la Retención en la fuente y RETEIVA del mes de noviembre de 2021, siendo la subunidad ejecutora COFAC, la que más aporta en este incremento, con un valor de \$1.707.661.908,00 pesos.

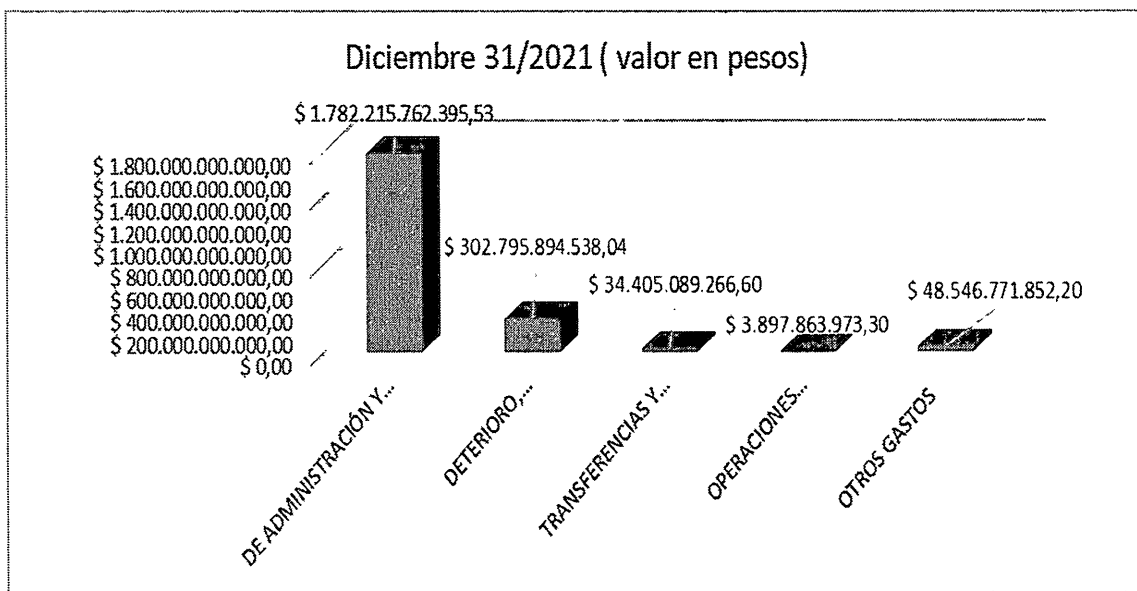
La Subcuenta 480826 Recuperaciones presenta un incremento de \$20.964.230.366,74 pesos especialmente por ACOFA, que aporta con un incremento por valor de \$13.509.469.580,44 pesos; correspondiente al cambio de valoración de los elementos que se envían al exterior dañados para la reparación por un valor simbólico de \$1.000.000 y que al momento de retornar al país serviciales o reparados, se debe surtir un proceso en el Sistema SAP de reversión de cuentas de orden del material dañado por el valor de \$1.000.000, así como el registro de recuperación del material por el valor de la reparación, valor que puede ser elevado teniendo en cuenta los costos de la reparación de elementos aeronáuticos en el exterior.

Así mismo, se encuentran reconocidos ingresos por recuperación por reintegro a la DTN por valor de USD\$1 dólar equivalente a \$3.818,16 pesos y garantías técnicas por valor de \$67.548.147,67 pesos con cargo a diferentes contratos como se relaciona a continuación:

1. Reintegro de USD\$200 dólares equivalentes a \$717.088,00 pesos, con cargo al contrato 4700018345 celebrado con la compañía WORLD BUSSINES AEROSPACE por aceptación de reclamación de garantía técnica del material Retainer Outer PN 38198.
2. Reintegro de USD40,18 dólares equivalentes a \$149.839,47 pesos, con cargo al contrato 4700018117 celebrado con la compañía ULS UNIVERSAL LOGISTICS SUPPORT.
3. Reintegro aplicado en el mes de julio por valor de USD\$7.050 dólares equivalentes a \$26.580.967,50 pesos, correspondiente a garantía técnica por trabajos de mantenimiento con inconsistencias pagados a la compañía HPD CORPORATION con cargo al contrato 4700018055/2019.
4. Reintegro aplicado por valor de USD\$2.470,00 dólares equivalentes a \$9.554.972,70 pesos en el mes de septiembre correspondiente a garantía técnica con cargo al contrato 4700017944 pagados por la compañía SYNERJET.
5. Reintegro aplicado por valor de USD\$8.073,71 dólares equivalentes a \$30.545.280 pesos con cargo al contrato 470018328/2019 celebrado con la compañía SHERWOOD AVIONICS.

Nota 17 – GASTOS

Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 1.782.215.762.395,53	82,06%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 302.795.894.538,04	13,94%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 34.405.089.266,60	1,58%
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	\$ 3.897.863.973,30	0,18%
OTROS GASTOS	\$ 48.546.771.852,20	2,24%
TOTAL GASTOS	\$ 2.171.861.382.025,67	100,00%



El total de gastos acumulados al mes de diciembre de 2021 en el SIIF Nación, alcanzan \$2.171.861.382.025,67 pesos, de los cuales, los mayores porcentajes de participación corresponden a las cuentas destinadas al reconocimiento contable de los gastos de administración y operación con el 82,06% por valor \$1.4782.215.762.395,53 pesos, el cual comprende los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico, así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la Fuerza Aérea Colombiana; la cuenta Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones con el 13,94% por \$302.795.894.538,04 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, así como, los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 31 de Diciembre de 2021

Código	Descripción	Diciembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Diciembre 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 1.480.732.683.517,79	\$ 2.171.861.382.025,67	\$ 691.128.698.507,88	46,67%	100,00%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 241.170.990.500,05	\$ 1.782.215.762.395,53	\$ 1.541.044.771.895,48	638,98%	82,06%
510101	Sueldos	\$ 178.548.458.722,84	\$ 194.695.075.506,59	\$ 16.146.616.783,75	9,04%	8,96%
510105	Gastos de representación	\$ 753.917.116,41	\$ 816.385.506,07	\$ 62.468.389,66	8,29%	0,04%
510108	Sueldo por comisiones al exterior	\$ 5.461.512.996,34	\$ 5.742.213.951,16	\$ 280.700.954,82	5,14%	0,26%
510119	Bonificaciones	\$ 17.543.184.343,50	\$ 19.258.063.044,28	\$ 1.714.878.700,78	9,78%	0,89%
510123	Auxilio de transporte	\$ 3.053.023.075,13	\$ 3.280.144.551,27	\$ 227.121.476,14	7,44%	0,15%
510157	Partida de alimentación soldados y orden público	\$ 20.541.750.333,95	\$ 23.845.355.491,74	\$ 3.303.605.157,79	16,08%	1,10%
510159	Subsidio de vivienda	\$ 11.685.767.753,52	\$ 12.643.596.153,52	\$ 957.828.400,00	8,20%	0,58%
510160	Subsidio de alimentación	\$ 3.583.376.158,36	\$ 3.890.533.439,12	\$ 307.157.280,76	8,57%	0,18%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 47.031.591.804,88	\$ 52.462.237.852,43	\$ 5.430.646.047,55	11,55%	2,42%
510202	Subsidio familiar	\$ 36.354.198.015,61	\$ 39.726.960.659,16	\$ 3.372.762.643,55	9,28%	1,83%
510203	Indemnizaciones	\$ 10.677.393.789,27	\$ 12.735.277.193,27	\$ 2.057.883.404,00	19,27%	0,59%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 29.737.167.623,17	\$ 32.386.692.833,17	\$ 2.649.525.210,00	8,91%	1,49%
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 261.594.892,00	\$ 282.749.031,00	\$ 21.154.139,00	8,09%	0,01%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 17.963.194.930,98	\$ 19.554.915.501,98	\$ 1.591.720.571,00	8,86%	0,90%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 6.821.020.600,00	\$ 7.441.939.100,00	\$ 620.918.500,00	9,10%	0,34%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$ 65.032.800,00	\$ 69.245.300,00	\$ 4.212.500,00	6,48%	0,00%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$ 4.626.324.400,19	\$ 5.037.843.900,19	\$ 411.519.500,00	8,90%	0,23%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 11.622.638.930,00	\$ 12.636.984.730,00	\$ 1.014.345.800,00	8,73%	0,58%
510401	Aportes al icbf	\$ 6.973.535.330,00	\$ 7.582.154.930,00	\$ 608.619.600,00	8,73%	0,35%
510402	Aportes al sena	\$ 1.162.277.800,00	\$ 1.263.692.400,00	\$ 101.414.600,00	8,73%	0,06%
510403	Aportes a la esap	\$ 1.162.287.100,00	\$ 1.263.724.700,00	\$ 101.437.600,00	8,73%	0,06%
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	\$ 2.324.538.700,00	\$ 2.527.412.700,00	\$ 202.874.000,00	8,73%	0,12%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 271.243.872.831,08	\$ 305.663.676.398,66	\$ 34.419.803.567,58	12,69%	14,07%
510701	Vacaciones	\$ 0,00	\$ 7.324.325,87	\$ 7.324.325,87	0,00%	0,00%
510702	Cesantías	\$ 50.385.883.996,50	\$ 64.315.803.640,00	\$ 13.929.919.643,50	27,65%	2,96%
510704	Prima de vacaciones	\$ 15.108.976.180,59	\$ 16.912.683.416,76	\$ 1.803.707.236,17	11,94%	0,78%
510705	Prima de navidad	\$ 34.386.629.650,76	\$ 35.195.688.918,74	\$ 809.059.267,98	2,35%	1,62%
510706	Prima de servicios	\$ 15.336.003.381,22	\$ 16.881.181.943,10	\$ 1.545.178.561,88	10,08%	0,78%
510707	Bonificación especial de recreación	\$ 181.772.609,42	\$ 198.118.362,35	\$ 16.345.752,93	8,99%	0,01%
510790	Otras primas	\$ 155.844.607.012,59	\$ 172.152.875.791,84	\$ 16.308.268.779,25	10,46%	7,93%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 14.052.969.777,93	\$ 76.668.909.763,71	\$ 62.615.939.985,78	445,57%	3,53%
510801	Remuneración por servicios técnicos	\$ 1.041.308.744,00	\$ 1.224.513.215,16	\$ 183.204.471,16	17,59%	0,06%
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 13.010.560.167,96	\$ 13.385.390.615,75	\$ 374.830.447,79	2,88%	0,62%
510807	Gastos de viaje	\$ 1.100.865,97	\$ 1.100.865,97	\$ 0,00	0,00%	0,00%
510812	Ajuste beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 0,00	\$ 62.057.905.066,83	\$ 62.057.905.066,83	100,00%	2,86%

Las subcuentas relacionadas con el proceso de pago de los sueldos, contribuciones, aportes, prestaciones sociales y gastos de personal diversos, presentan un aumento ajustado en proporción al proceso de pago de obligación de la nómina de septiembre, así:

Las subcuentas 510101 sueldos presentan un aumento de \$16.146.616.783,75 pesos, y 510119 Bonificaciones con un aumento de \$1.714.878.700,78 pesos correspondiente al pago de bonificación de servicios prestados, bonificación segura de vida, buena conducta, licenciamiento, bonificación por compensación, Dirección, actividad Judicial, alumnos, edecanes, servicios de protección y vigilancia y profesores militares del mes de diciembre de 2021, aumentos que obedecen al proceso de causación de la nómina del mes de diciembre, especialmente de COFAC, la cual contribuye con más del 50% de todos los aumentos.

La subcuenta 510157 denominada “Partida de alimentación soldados y orden público” con un aumento por valor de \$3.303.605.157,79 pesos, el cual corresponde al suministro de estancia de alimentación para el personal de soldados de aviación que prestan su servicio obligatorio y alférez, cadetes y alumnos que sean destinados en comisión del servicio por actividades operacionales, administrativas y ceremoniales y nomina soldados partida de alimentación, incluye el proceso realizado en COFAC a través del Contrato 208-00-A-COFAC-JELOG-2019 Suministro de alimentación soldados, alférez y cadetes por \$1.821.054.826,00, Nómina COFAC por \$328.735.944,70, nómina Soldados \$54.367.515,00 versus reintegros aplicados y transferencia funcionarios personal presidencia, SATENA y Justicia Penal Militar por \$- 6.017.738,00.

La subcuenta 510159 “Subsidio de Vivienda” presenta un aumento de \$957.828.400,00 pesos, que obedece a las contribuciones por subsidio de vivienda de diciembre de 2021 con obligación 1442921.

La subcuenta 510202 subsidio familiar presenta a 31 de diciembre un saldo de \$39.726.960.659,16 pesos, con un aumento de \$3.372.762.643,55 pesos dentro del periodo materia de análisis, este concepto de pago en nómina se deriva de la aplicación del artículo 79 de la Ley 21 de 1982 y Decreto 1211 de 1990 para el caso del personal Militar, siendo el subsidio familiar, una prestación o partida concebida con la finalidad de apoyar a la cabeza del núcleo familiar, trabajador de menor o mediano ingreso, en el sostenimiento de las personas a su cargo entre las que se encuentran el cónyuge o compañera (o) e hijos menores de 18 años o si están estudiando, menores de 23. En el caso de los miembros de las Fuerzas Militares, el Subsidio Familiar es un auxilio generado a favor de los Oficiales y Suboficiales en servicio activo, casados o viudos con hijos, en donde se les asigna, por cada uno de estos miembros familiares, un determinado porcentaje sobre su asignación básica del 30% inicialmente por su conyugue, y del 5% por su primer hijo, 4% por su segundo y tercer hijo, y por su cuarto hijo un 3%, este subsidio no puede superar el 47%.

Para el personal Civil se aplica lo establecido en el artículo 49 del Decreto 1214 de 1990 que dice taxativamente:

“49. SUBSIDIO FAMILIAR. A partir de la vigencia del presente Decreto, los empleados públicos del Ministerio tendrán derecho al pago de un subsidio familiar, que se liquidará mensualmente sobre su sueldo básico, así:

- a) Casados el treinta por ciento (30%), más los porcentajes a que se tenga derecho conforme al literal c) de este artículo;
- b) Viudos, con hijos habidos dentro del matrimonio por los que exista el derecho a devengarlos, el treinta por ciento (30%), más los porcentajes de que trata el literal c) del presente artículo;
- c) Por el primer hijo el cinco por ciento (5%) y un cuatro por ciento (4%) por cada uno de los demás, sin que se sobrepase por este concepto del diecisiete por ciento (17%).

PARAGRAFO. El límite establecido en el literal c) de este artículo no afectará a los empleados públicos del Ministerio de Defensa y de la Policía Nacional que por razón de hijos nacidos con anterioridad al 31 de octubre de 1972, estuviesen disfrutando o tuviesen derecho a disfrutar, de porcentajes superiores a diecisiete por ciento (17%), ya que en esa fecha tales porcentajes fueron congelados sin modificación.

La subcuenta 510203 Indemnizaciones presenta un incremento de \$2.057.883.404,00 pesos, correspondiente a las nóminas de indemnización 2121-2122-2123-2124-2125 y 2126, registradas y pagadas a través del Comando de la Fuerza.

La subcuenta 510303 Cotizaciones a seguridad social en salud presenta un aumento de valor de \$1.591.720.571,00 pesos, influenciado principalmente por COFAC, situación que corresponde al pago de contribución salud de Nómina COFAC sector privado por \$242.966.500 y sector público por \$1.390.655.018 versus reintegros por \$-48.472.747,00 pesos.

La cuenta 5107 de prestaciones sociales presenta un aumento de \$34.419.803.567,58 pesos, de los cuales el Comando FAC aporta \$23.125.418.097,75 pesos dentro de la variación positiva, las subcuentas 510702 cesantías, 510704 prima de vacaciones, 510705 prima de navidad, 510706 prima de servicios, 510790 Otras primas, presentan aumentos generados por el cálculo de las deudas prestacionales dentro del periodo, ordenadas de acuerdo a normatividad vigente.

La subcuenta 510702 "Cesantías" alcanza al cierre un saldo de \$ 64.315.803.640,00 pesos, que representa el 2,96%, presenta variación de 27,65% que en valor equivale a \$13.929.919.643,50 pesos, afectado principalmente por la subunidad ejecutora del Comando de la FAC, correspondiente al cálculo deuda Prestacional Cesantías diciembre de acuerdo a Hermes FAC-S-2021-229817-CI por valor de \$13.111.189.368,00 pesos, Cesantías parciales DV2106 por \$20.389.925,00, Cesantías definitivas 2134 por \$341.241.586,50 y Cesantías definitivas 2135 por \$457.263.077,00 pesos versus reintegro 73921 por \$-164.313,00 pesos.

La subcuenta 510704 denominada "Prima de Vacaciones" alcanza al cierre un saldo de \$16.912.683.416,76 pesos, que representa el 0,78% del total de gastos, presenta variación del 11,94% por valor de \$1.803.707.236,17 pesos, correspondiente al cálculo de la provisión de Prima de Vacaciones por valor de \$ 628.525.772,42 nómina adicional COFAC por \$344.358.750,72, nómina adicional 235 por valor de \$ 67.133.585,67, nómina EPFAC \$ 950.777,00 vs ajuste reasignación de transferencia funcionarios Presidencia, SATENA, CIAC y Fondo Paz, Justicia Penal Militar por \$-34.339.296,61.

La subcuenta 510706 Prima de Servicios, alcanza al cierre del mes un saldo de \$16.881.181.943,10 pesos, presenta una variación positiva de 10,08% equivalente a \$1.545.178.561,88 pesos, correspondiente al cálculo de la provisión de Prima de Servicios calculada de activos y soldados.

La subcuenta 510790 Otras Primas presenta un incremento de \$16.308.268.779,25 pesos, en esta subcuenta se encuentran reconocidas la Prima de actividad, Prima de riesgo, Prima mensual, Prima costo de vida, Prima de instalación, Prima de productividad, Prima de coordinación, Prima de alto mando, Prima de instalación en el exterior, Prima de alojamiento en el exterior, Prima especial, Prima comandos, Prima cuerpo administrativo, Prima de estado mayor, Prima de salto, Prima de vuelo, Prima especialista, Prima oficiales superiores, Prima mensual oficiales y suboficiales, Prima de orden público.

La subcuenta 510812 Ajuste Beneficios a los Empleados a Largo Plazo refleja un incremento del 100%, que equivale en pesos a \$62.057.905.066,83 pesos, influenciado únicamente por el registro del cálculo actuarial BERP vigencia 2021 desarrollado por el señor Rigar Santiago Avilan, actuario contratado por la Fuerza Aérea Colombiana dentro del proceso No. 010-00-B-COFAC-BACOF-2022.

4. Información Cifras a Revelar

Conciliación de la Obligación por Beneficios Definidos		2021	2020
1	Obligación por Beneficios al inicio del período	\$ 117.957.691.930	\$ 101.219.374.385
2	Costo de los servicios		
a.	Costo del servicio presente	\$ 11.105.971.952	\$ 6.827.758.100
b.	Costo por servicios pasados	\$ -	\$ -
3	Costo por Intereses	\$ 9.431.835.002	\$ 5.803.244.131
4	Flujo de efectivo		
a.	Beneficios pagados desde el plan	\$ -	\$ -
b.	Beneficios pagados directamente por la Entidad	-\$ 16.918.910.629	-\$ 14.246.791.304
5	Remediciones del pasivo por beneficios definidos	\$ 41.612.218.163	\$ 18.354.106.617
6	Obligación por beneficios definidos al final del período	\$ 163.188.806.418	\$ 117.957.691.929

Montos reconocidos en el estado de la posición financiera		2021	2020
1	Obligación por beneficios definidos	\$ 163.188.806.418	\$ 117.957.691.929
2	Valor de los activos del plan	\$ -	\$ -
3	Situación financiera al corte	\$ 163.188.806.418	\$ 117.957.691.929
4	Pasivo/Activo Neto	\$ 163.188.806.418	\$ 117.957.691.929

La cuenta 5111 generales, muestra un saldo de \$1.032.988.924.449,24 pesos, las principales subcuentas contables con mayor participación en este saldo son la subcuenta 511114 Materiales y suministros, por valor de \$410.122.293.782,91 pesos, en mayor medida por la salida de repuestos, materiales de construcción, víveres, herramientas, accesorios, dotaciones, munición, materiales reactivos, de laboratorio y llantas en CACOM-5, CACOM-4, CATAM, CACOM-2, CAMAN, y CACOM-1; consumo de acuerdo al sostenimiento y adecuación de las áreas de la Unidad, mantenimiento de equipos, entrenamiento de personal, requerimientos de acuerdo a órdenes de mantenimiento de aeronaves previstas en los almacenes aeronáutico y reparables, entre otros.

Asimismo, la subcuenta 511115 Mantenimiento, la cual presenta un saldo de \$146.935.035.282,13 pesos, debido a los mantenimientos programados y en general de las aeronaves, equipo aeronáutico y equipo de transporte; la subcuenta 511116 reparaciones tiene un saldo por valor de \$179.661.491.937,96 pesos, el cual obedece principalmente a las reparaciones realizadas en el exterior a los diferentes equipos de navegación de la Fuerza Aérea Colombiana; la subcuenta 511117 de servicios públicos presenta un saldo de \$24.709.616.719,00 pesos que obedece al consumo de los servicios básicos necesarios para el desarrollo de las actividades normales de la unidad; La subcuenta 511119 Viáticos y gastos de viaje presenta un saldo de \$18.634.891.844,65 pesos, siendo este un reconocimiento que se realiza al personal para cubrir sus gastos básicos cuando se realizan desplazamientos a otras áreas ajenas a su guarnición y que conlleva gastos de alojamiento, transporte y alimentación; la subcuenta 511121 Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones tiene un saldo de \$25.224.684.479,70 pesos, que corresponde en su mayoría a contratos con empresas del exterior y otras suscripciones necesarias en el ámbito aeronáutico, la subcuenta 511125 seguros generales revela un saldo de \$51.007.651.078,23 pesos en razón a las diversas pólizas adquiridas por la FAC que garanticen la cobertura de los bienes públicos; la subcuenta 511146 Combustibles y lubricantes, con un saldo de \$111.791.907.773,24 pesos que representa el 5,15% del total de los gastos.

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 31 de Diciembre de 2021

Código	Descripción	Diciembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Diciembre 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
5111	GENERALES	\$ 860.675.705.027,50	\$ 1.032.988.924.449,24	\$ 172.313.219.421,74	20,02%	48,96%
511101	Moldes y Troqueles	\$ 1.008.403,40	\$ 1.008.403,40	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511102	Material quirúrgico	\$ 849.940.392,85	\$ 996.093.476,21	\$ 146.153.083,36	17,20%	0,05%
511103	Elementos de lencería y ropería	\$ 686.146.959,19	\$ 735.278.833,63	\$ 49.131.874,44	7,16%	0,03%
511104	Loza y cristalería	\$ 38.866.183,41	\$ 70.239.480,86	\$ 31.373.297,45	80,72%	0,00%
511106	Estudios y proyectos	\$ 5.584.458.077,20	\$ 5.845.510.234,00	\$ 261.052.156,80	4,67%	0,28%
511113	Vigilancia y seguridad	\$ 3.934.402.342,08	\$ 4.644.737.165,08	\$ 710.334.823,00	18,05%	0,22%
511114	Materiales y suministros	\$ 369.350.595.340,09	\$ 410.122.293.782,91	\$ 40.771.698.442,82	11,04%	19,44%
511115	Mantenimiento	\$ 106.723.443.522,94	\$ 146.935.035.282,13	\$ 40.211.591.759,19	37,68%	6,96%
511116	Reparaciones	\$ 138.651.544.973,86	\$ 179.661.491.937,96	\$ 41.009.946.964,10	29,58%	8,52%
511117	Servicios públicos	\$ 21.715.138.587,88	\$ 24.709.616.719,00	\$ 2.994.478.131,12	13,79%	1,17%
511118	Arrendamiento operativo	\$ 1.682.463.632,83	\$ 1.897.271.010,47	\$ 214.807.377,64	12,77%	0,09%
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$ 15.889.045.635,46	\$ 18.634.891.844,65	\$ 2.745.846.209,19	17,28%	0,88%
511120	Publicidad y propaganda	\$ 0,00	\$ 32.793.831,00	\$ 32.793.831,00	100,00%	0,00%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 13.290.551.466,75	\$ 25.224.684.479,70	\$ 11.934.133.012,95	89,79%	1,20%
511122	Fotocopias	\$ 39.774.804,00	\$ 40.693.484,00	\$ 918.680,00	2,31%	0,00%
511123	Comunicaciones y transporte	\$ 9.395.281.312,83	\$ 11.504.736.148,64	\$ 2.109.454.835,81	22,45%	0,55%
511125	Seguros generales	\$ 46.719.161.297,28	\$ 51.007.651.078,23	\$ 4.288.489.780,95	9,18%	2,42%
511127	Promoción y divulgación	\$ 125.516.400,00	\$ 339.796.067,00	\$ 214.279.667,00	170,72%	0,02%
511132	Diseños y estudios	\$ 84.784.666,70	\$ 96.451.333,30	\$ 11.666.666,60	13,76%	0,00%
511136	Implementos deportivos	\$ 799.184.334,53	\$ 804.871.170,15	\$ 5.686.835,62	0,71%	0,04%
511139	Participaciones y compensaciones	\$ 6.313.176,00	\$ 6.313.176,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511141	Sostenimiento de semovientes y plantas	\$ 40.773.082,42	\$ 48.712.940,82	\$ 7.939.858,40	19,47%	0,00%
511142	Gastos de operación aduanera	\$ 127.620.000,00	\$ 127.620.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
511143	Gastos reservados	\$ 3.216.606.598,52	\$ 4.077.979.855,65	\$ 861.373.257,13	26,78%	0,19%
511144	Apoyo a operaciones militares y de policía	\$ 491.654.000,59	\$ 893.281.057,54	\$ 401.617.056,95	81,69%	0,04%
511146	Combustibles y lubricantes	\$ 96.335.017.646,61	\$ 111.791.907.773,24	\$ 15.456.890.126,63	16,04%	5,30%
511147	Servicios portuarios y aeroportuarios	\$ 1.816.016.599,73	\$ 2.895.449.293,68	\$ 1.079.432.693,95	59,44%	0,14%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ 4.134.426.693,16	\$ 5.761.256.000,30	\$ 1.626.829.307,14	39,35%	0,27%
511150	Procesamiento de Información	\$ 307.638.800,00	\$ 498.686.000,00	\$ 191.047.200,00	62,10%	0,02%
511151	Gastos por control de calidad	\$ 36.243.368,79	\$ 36.243.368,79	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511154	Organización de eventos	\$ 660.560.852,67	\$ 813.207.852,67	\$ 152.647.000,00	23,11%	0,04%
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 1.367.113.624,09	\$ 1.448.669.871,94	\$ 81.556.247,85	5,97%	0,07%
511158	Videos	\$ 913.200,00	\$ 913.200,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511159	Licencias y salvoconductos	\$ 39.890.000,00	\$ 39.890.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511164	Gastos legales	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511165	Intangibles	\$ 3.704.273,17	\$ 91.066.775,41	\$ 87.362.502,24	2358,42%	0,00%
511173	Interventorías, auditorías y evaluaciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511174	Asignación de bienes y servicios	\$ 1.645.496.680,25	\$ 2.232.105.080,86	\$ 586.608.400,61	35,65%	0,11%
511178	Comisiones	\$ 145.965.915,34	\$ 491.710.920,75	\$ 345.745.005,41	236,87%	0,02%
511179	Honorarios	\$ 4.205.547.172,08	\$ 4.943.802.479,76	\$ 738.255.307,68	17,55%	0,23%
511180	Servicios	\$ 7.343.279.306,31	\$ 9.494.761.977,52	\$ 2.151.482.671,21	29,30%	0,45%
511190	Otros gastos generales	\$ 2.888.045.470,39	\$ 3.990.201.061,99	\$ 1.102.155.591,60	38,16%	0,19%

La subcuenta 511114 materiales y suministros presenta un aumento de \$40.771.698.442,82 pesos, afectada principal por las subunidades ejecutoras de CACOM-4, CATAM y COFAC, las cuales entre ellas suman un consumo en el periodo de más de \$23.342.144.080,92 pesos, influenciado principalmente por los gastos aeronáuticos en repuestos de aeronaves para mantenimientos programados e imprevistos, los cuales dentro del periodo presentaron un incremento de \$ 32.113.321.477,58 pesos, Igualmente al movimiento del equipo de alojamiento y campaña consumo que ascienden en el mes a \$2.661.898.194,68 pesos, Gastos en Dotación por valor de \$988.602.256,52 pesos con motivo de los ascensos a oficiales y suboficiales, igualmente dentro de este aumento el Consumo de munición suma \$ 2.338.974.137,73 pesos.

Los consumos de repuestos aeronáuticos y los servicios por este concepto son los más elevados, considerando el costo de algunos de estos insumos tan especializados, dentro

del periodo las unidades como CACOM-4 con sus aeronaves generando dentro del periodo salidas de material representativas, incluyendo la de 02 en Motores Aircraft para ser utilizado en una de sus aeronaves, por un valor de \$4.444.104.212,00 pesos, y las salidas realizadas por CATAM de bienes del elemento transponder M428; light navigational aircraft para mantenimiento programado de la aeronave C-295, elementos brake multiple disk, starter engine electrical, power supply, indicator liquid quantity, gyroscope displacement para mantenimiento programado de la aeronave C-130, se realiza instalación del sistema KEEPER en aeronave por lo anterior salen al servicio elementos tales como processor, INS/HNS, sensor assembly Cou, IR sensor, flare infrared coun, decoy target aircraft, se registra salida de elementos brake single disk, multifuncional AFD 3010E, generator control unit, beacon distress para mantenimiento programado de la aeronave Super King 300, elementos computer data ADC3010 para mantenimiento programado de la aeronave C-90

La subcuenta 511115 “mantenimiento” presenta un aumento de \$40.211.591.759,19 pesos, con un crecimiento del 37,68% dentro del periodo, afectada principalmente por CATAM y COFAC, para el caso de CATAM corresponde a mantenimiento de equipos de navegación y tracción efectuados por contratos con afectación contable multisociedad CTO 135-00-2018 CORPORACION DE LA INDUSTRIA, CTO 205JELOG21 CENTRAL AEROSPACE, CTO 204JELOG21 , CTO 224DILOA21, CTO 176DILOA19, CTO 230DILOA21, CTO 233JELOG20 AIRBUS DEFENSE, CTO 238DILOA20, CTO 0 239DILOA21 AERCARIBE SERVICE movimientos recibidos por transferencias, adicional se registra en la subcuenta por contratos celebrados en CATAM tal como CTO 002-00-L-CATAM-GRUTE-2021, CTO 008-00-L-CATAM-GRUAL-2021, CTO 010-00-L-CATAM-GRUAL-2021, CTO 012-00-L-CATAM-GRUAL-2021, CTO 025-00-L-CATAM-GRUTE-2021, CTO 032-00-L-CATAM-GRUAL-2021, CTO 056-00-L-CATAM-GRUAL-2021, CTO 067-00-L-CATAM-GRUAL-2021, CTO 077-00-L-CATAM-GRUAL-2020

COFAC presenta un incremento por el desarrollo de los siguientes contratos de mantenimiento:

OBJETO	VALOR
196-00-A-COFAC-DILOA-2020 CONTRATAR EN NOMBRE DE LA NACION - MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL – FUERZA AEREA COLOMBIANA, EL SERVICIO DE SOSTENIBILIDAD OPERACIONAL DE LOS EQUIPOS, BANCOS Y HERRAMIENTAS DE MEDICION DE TODAS LAS UNIDADES DE LA FAC	459.304.000,00
199-00-A-COFAC-GOCOP-2020 SERVICIO DE MANTENIMIENTO ESPECIALIZADO Y CORRECTIVO A TODO COSTO DE LOS SISTEMAS ELECTRÓNICOS DE SEGURIDAD DE LA FAC	804.604.342,62
074-00-B-COFAC-BACOF-2021 OBRA PÚBLICA FASE I PARA EL MANTENIMIENTO PREDICTIVO, DETECTIVO, Y CORRECTIVO INSTALACIONES DEL CASINO CENTRAL DE OFICIALES DE LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA – CLOFA	470.751.489,74
202-00-A-COFAC-DILOA-2020 SERVICIO DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN, ACTUALIZACIÓN, CALIBRACIÓN, INTERCAMBIO, INSTALACIÓN, INTEGRACIÓN, PRUEBAS Y ESTUDIOS DE INGENIERÍA DE LOS SISTEMAS FLIR MODELO STAR SAFIRE III	456.008.000,00
176-00-A-COFAC-DILOA-2020 "SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A TODO COSTO DE SIMULADORES DE VUELO DE ALA ROTATORIAUH-IH Y HUEY DE LA FAC	459.727.000,00
044-00-A-COFAC-DILOA-2021 SERVICIO DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO, PREVENTIVO Y RECUPERATIVO DE LOS SENSORES DE FOTOGRAFÍA VERTICAL DE LA FAC	643.816.042,89
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO FP-483 DE 2021 MISIONES DE VUELO G/A: 369MIA82750931 MANTENIMIENTO DE OTROS BIENES TRANSFERENCIA ACOFA	685.600.000,00 221.436.054,60
120-00-A-COFAC-DILOA-2021 MANTENIMIENTO A LAS ESTACIONES DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE LIQUIDO, ESTACIONES MOVILES DE SUMINISTRO Y TANQUES MOVILES DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE LIQUIDO TERRESTRE	323.286.762,00

CONTRATO: 093-00-B-COFAC-BACOF-2021 OBRA PÚBLICA PARA EL MANTENIMIENTO, ADECUACIÓN Y MEJORA DE LOS BIENES INMUEBLES, ALOJAMIENTO Y VIVIENDA MILITAR DEL GRUPO AEREO DEL AMAZONAS	263.111.247,06
166DIFRA21 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	278.628.504,62
240-00-A-COFAC-DILOA-2021 EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO A TODO COSTO DEL EQUIPO TERRESTRE DE APOYO AERONÁUTICO – ETAA DE LOS GRUPOS AÉREOS ADSCRITOS A LA BASE AÉREA DEL COMANDO	241.778.165,85
099-00-B-COFAC-BACOF-2021 OBRA PÚBLICA PARA EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO, DETECTIVO, PREDICTIVO Y CORRECTIVO DE LA INFRAESTRUCTURA DE LOS ALOJAMIENTOS MILITARES	279.059.031,00
089-00-A-COFAC-DIFRA-2021 MANTENIMIENTO, ADECUACIÓN Y MEJORAS NECESARIAS DE LOS BIENES INMUEBLES DE LA BASE AÉREA "CR. LUIS ARTURO RODRIGUEZ MENESES	204.734.174,63
212-00-A-COFAC-DILOA-2020 "MANTENIMIENTO EQUIPOS FARE, BIDONES Y ACCESORIOS Y EQUIPOS, ESTACIONES DE SERVICIO DE COMBUSTIBLE DE AVIACIÓN, EN LAS UNIDADES AÉREAS DE LA FAC."	264.065.410,00
249-00-A-COFAC-DIFRA-2021 SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LOS EQUIPOS DE CORTE Y MANIOBRA DE LA SUBESTACIÓN ELÉCTRICA PRINCIPAL DEL GRUPO AÉREO DEL ORIENTE	228.863.180,00

La subcuenta 511116 denominada "Reparaciones" presenta una variación positiva de \$41.009.946.964,10 pesos, aumento influenciado principalmente por CATAM y ACOFA.

CATAM aporta en este incremento, con un valor de \$16.182.473.602,82 pesos, que corresponde a la reparación de equipo de navegación efectuada mediante contratos de ACOFA, es el caso del Contrato 044-2021 Duncan Aviation, CTO. 194/2018 AIRBUS DEFENCE, servicios recibidos de empresas MED AIR INC, AVIATION INTERNATIONAL, DERCO AEROSPACE, INC, WORLD BUSINESS AEROS, ABC INTERCARGO, movimientos que se reflejan en los anexos de transferencias debido que la afectación se efectúa por ACOFA en aplicación de la Directiva Permanente No. 09 del SILOG.

ACOFa contribuye dentro del periodo analizado con un valor de \$8.615.307.046,05 pesos, el cual corresponde a los servicios recibidos por concepto de las reparaciones realizadas en el exterior a los diferentes equipos y aeronaves de la Fuerza Aérea.

PROVEEDOR	OBJETO	VR DOLARES	TOTAL \$
IAI LAHAV DIVISION	SAP 4600126106 SUMAN GUIONES 8J07-9J07-0J07-1J07-2J07 REPARACION DE COMPONENTES AERONAUTICOS PARA LAS AERONAVES FAC.	65.620,00	262.674.891,40
PATS AIRCRAFT, LLC D	SUMAN-SAP-4700018846-INSPECCION 9 AÑOS BOEING 737-700 IGW BBJ FAC 0001 SERIE NO. 29272 DE LA FAC.	2.110.039,32	8.380.236.164,65
TOTAL		2.175.659,32	8.642.911.056,05

La subcuenta 511117 de servicios públicos, presenta un incremento del 13,79%, equivalente a \$2.994.479.131,12 pesos, valor que se genera por el normal funcionamiento de las subunidades ejecutoras.

La subcuenta 511119 Viáticos y gastos de viaje presenta un incremento de \$2.745.846.209,19 pesos, especialmente influenciado por el Comando de la FAC, con un valor de \$ 1.390.803.661,04 pesos, al pago de viáticos al interior del país por \$ 984.767.518,36 y viáticos al exterior por \$ 535.273.729,00 versus reintegros por \$-129.237.586,32.

Asimismo las otras subunidades ejecutoras de la FAC, también presentan el pago de viáticos al interior.

La subcuenta 511121 denominada “Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones” presenta un aumento de \$11.934.133.012,95 pesos, influenciado principalmente por el Comando de la Fuerza Aérea, con un aporte en el aumento de \$11.895.067.042,46 correspondiente en su mayoría a los siguientes contratos:

Proveedor	Objeto	Valor
HONEYWELL INTERNATIONAL UNION TEMPORAL DELL BRANCH OF MICROSOFT 5007	CTO 107-2021 IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES O.C 83500 GOCOP ADQUISICION SUSCRIPCIONES MICROSOFT O.C 83856 GOCOP ADQUISICION SUSCRIPCIONES MICROSOFT TRANS CTO086/20 SERVICIO IMPRESION	1.570.848.375,82 6.508.996.100,00 630.066.348,80 867.939.600,00
EMBRAER S.A	CTO 134-2021 IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES	745.965.395,08
ETB S.A. E.S.P.	OC 63873 SERVICIOS DE CONECTIVIDAD-(ENLACES DE CONECTIVIDAD MÓVIL, TERRESTRE Y SATELITAL PARA LA FAC).	336.631.902,90
OFTLINE INTERNACIONAL DE COLOMBIA	O.C 83862 GOCOP ADQUISICIÓN DE PRODUCTOS MICROSOFT PARA LA FAC	396.882.955,80

La subcuenta 511123 Comunicaciones y Transporte presenta un aumento de \$2.109.454.835,81 pesos, influencia especialmente por la subunidad ejecutora del Comando de la FAC, con un valor de \$1.549.449.488,58 pesos, correspondiente en su mayoría al CTO 187-00-A-COFAC-GOCOP-2021 el servicio de trasmisión de imágenes de la estación terrena satelital– radar por \$ 389.539.272,10 y 016-MDN-2019 prestación del servicio de capacidad satelital por \$ 354.686.193,75, 281-00-A-COFAC-GOCOP-2021 adquisición de servicios de comunicaciones prepagados de voz para equipos satelitales iridium de la FAC por \$175.081.700,82 pesos.

La subcuenta 511125 seguros generales, presenta un aumento de \$4.288.489.780,95 pesos, influenciado principalmente por COFAC, con un incremento de \$4.281.880.815,53 pesos, correspondiente en su mayoría a la amortización en el mes de diciembre de la Resolución 9018 de 2018 Póliza todo riesgo anexo técnico 24 Todo Riesgo, 29 Responsabilidad Civil y Póliza No. 2201218900148 Aeronaves por \$4.017.974.805,34 y amortización anexo técnico 25 Vehículos por \$223.107.076,94 y anexo 26 Casco Barco por \$3.832.677,25 y pago seguro obligatorio accidentes de tránsito por \$9.995.200,00 pesos.

La subcuenta 511146 combustibles y lubricantes presenta un aumento de \$15.456.890.126,63 pesos, derivado del consumo de combustible de aviación dentro del periodo el cual asciende a \$14.222.014.910,68 pesos, y en el cual se reporta CATAM con un aumento de \$7.578.392.883,93 pesos, Los movimientos más significativos son de combustible JET-A1 para la aeronave B-767, C-130, C40, F-28 las cuales son las que consumen en su gran mayoría más combustible de aviación por su capacidad. El mayor consumo se ve registrado en el combustible de aviación y tanqueos que se realizan en aeropuertos nacionales, también se utiliza combustible para vuelos de aeronaves FAC que van al exterior transportando altos mandos y cumplimiento la misión de la FAC, es importante tener en cuenta que la flota de aeronaves aumentado en su parte en el último año, ya que se han recibido aviones logísticamente a la subunidad ejecutora, lo cual conlleva a un mayor consumo de combustible, para el funcionamiento de los mismos y el cumplimiento de la misión.

Igualmente en CACOM-5 presenta un aumento de \$1.580.983.467,22 en el consumo de combustible aéreo, que corresponde a consumos de combustible aéreo en las diferentes operaciones realizadas durante el mes de Diciembre en CACUTA CAUCASIA, CAREPA, TIBU, SAN JOSE, así como el apoyo de combustible a las brigadas del Ejército entre otras,

y el consumo de combustible terrestre del parque automotor de la unidad para el cumplimiento de las actividades logísticas, combustible para el equipo agrícola para el embellecimiento de las zonas verdes de la Unidad.

La subunidad 511190 Otros Gastos Generales presenta un aumento de \$1.102.155.591,60 pesos, correspondiente a las bajas de activos del área 01 al área 05 de acuerdo a boletín 9 del Grupo SILOG, de aquellos bienes que tienen un valor inferior a 50 UVT por \$394.201.558,77 pesos, y por la ejecución del Contrato No. 028-00-B-COFAC-BACOF-2021 de prestación de servicio logístico para el desarrollo de los actos oficiales institucionales y solemnes por \$89.687.832,45 como más representativos.

La subcuenta 534790 Otras Cuentas por Cobrar presenta un aumento de \$1.584.082.327,28 pesos, debido al reconocimiento del deterioro de las cuentas por cobrar, como resultado de la aplicación de la matriz de indicios donde se actualizaron algunos de ellos de acuerdo con las condiciones actuales de las cuentas por cobrar.

La cuenta 5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo presenta un aumento de \$31.993.263.298,90 pesos, variación que se encuentra por encima del valor de reconocimiento mensual del mismo, y que se generó por la aplicación del procedimiento de obsolescencia y revisión de vida útil de los bienes inmuebles de la FAC (GA-JELOG-PR-064), por medio del cual se determinó un ajuste importante en la vida útil de las pistas de aterrizaje del CACOM-4 (principal y autorrotatoria) soportado mediante Oficio No. FAC-S-2021-206761-CI del 29 de octubre de 2021 / MDN-COGFM-FAC-COFAC-JEMFA-CACOM-4-SECOM-GRUAL-ESINS-MANIN, aumentando en \$9.834.784.178,84 pesos.

La subcuenta 5423 denominada "Otras transferencias" presenta un saldo de \$28.845.129.580,83 pesos, cuenta utilizada para el traslado de bienes y fondos, y que en el periodo presentó un aumento de \$4.448.276.549,91 pesos, aumento suscitado especialmente por el aumento en los traslados con EJC, DGSM, ARC, además de las entidades recíprocas, así:

CUENTA No. 5423

SUBCUENTA No. 542303	
DESCRIPCIÓN	VALOR
PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	3.583.456.603,04
CLUB MILITAR	65.510.933,92
JPM	1.780.773.511,61
SUBTOTAL SUBCUENTA 542303	5.429.741.048,57

SUBCUENTA No. 542307	
DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO SIIF 542307 A DICIEMBRE 2021	1.617.814.059.230,16
TOTAL	1.617.814.059.230,16

ELIMINACIONES INTERNAS EN LA UNIDAD EJECUTORA	1.594.398.670.697,90
--	-----------------------------

TRASLADOS ENTRE UNIDADES MDN	
DESCRIPCIÓN	VALOR
COMANDO GENERAL FFMM (CGFM)	6.209.165.974,80
EJERCITO NACIONAL (EJC)	9.608.081.901,02
ARMADA NACIONAL (ARC)	1.370.526.535,63
DIRECCIÓN SANIDAD MILITAR (DGSM)	836.419.572,93
TOTAL TRASLADOS ENTRE OTRAS FUERZAS MDN (-)	18.024.193.984,38

OPERACIONES RECÍPROCAS REPORTADAS - CGN002	
DESCRIPCIÓN	VALOR
TOTAL REPORTADO CGN002 (-)	5.391.194.547,88
TOTAL 542307	23.415.388.532,26

TOTAL CUENTA 5423	28.845.129.580,83
--------------------------	--------------------------

La subcuenta 572080 Recaudos presenta un aumento de \$1.324.102.445,84 pesos, especialmente por la aplicación de reintegro por valor de USD250.261 equivalentes a \$987.029.384 pesos por concepto de actividades no cumplidas por parte del proveedor, recursos que fueron reintegrados a la DTN. Así mismo, se encuentran reconocidos los ingresos por sanciones contractuales por entrega tardía de elementos con cargo a contratos vigentes y las garantías técnicas, así como reintegro de pagos anticipados de vigencia anterior.

La subcuenta 589019 Pérdida por Baja en Cuentas de Activos No Financieros presenta un aumento de \$8.411.943.021,65 pesos, situación ocasionada por el cumplimiento de los procesos de baja de la Fuerza, por considerarlos innecesarios, inservibles, obsoletos, vencidos y/o por reparación antieconómica, a 31 de diciembre 2021, debido a la baja del

semoviente denominado CABALLO MEXICANO, mediante resolución 12 y elementos llevados a cuentas de orden para su control, los cuales se encuentran inmersos dentro de las investigaciones administrativas No. 001-SECOM-CACOM-2-2019, No. 002-SECOM-CACOM-2-2019, No. 001-SECOM-CACOM-2021 y No. 002-SECOM-CACOM-2021.

Igualmente por la baja realizada en los almacenes de COFAC por valor de \$3.061.846.089,97 pesos, realizada por COFAC, de acuerdo a Resoluciones 005 del 27/12/2021 y 006 del 28/12/2021.

Nota 19 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 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:

Codigo	Descripcion	Saldo Final
131790	Otros servicios	\$ 99.540.282,49
133712	Otras transferencias	\$ 104.983.206.525,00
138490	Otras cuentas por cobrar	\$ 7.937.780.045,51
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 12.624.051.406,99
138690	Otras cuentas por cobrar	-\$ 10.672.528.568,02
151090	Otras mercancías en existencia	\$ 0,00
151490	Otros materiales y suministros	\$ 5.509.904.344,29
152590	Otros inventarios en tránsito	\$ 34.183.072.335,01
153042	Repuestos, equipos férreos y otros	\$ 923.593.570,97
163590	Otros bienes muebles en bodega	\$ 0,00
164090	Otras edificaciones	\$ 100.586.869.257,46
165590	Otra maquinaria y equipo	\$ 1.876.634.669,39
166090	Otro equipo médico y científico	\$ 2.636.019.966,44
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 78.868.868,67
167090	Otros equipos de comunicación y computación	\$ 2.047.116.081,38
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 815.873.154,41
168190	Otros bienes de arte y cultura	\$ 191.816.785,80
240790	Otros recursos a favor de terceros	\$ 2.200.800,00
242490	Otros descuentos de nómina	\$ 145.668.848,65
243690	Otras retenciones	\$ 28.493,00
251110	Otras primas	\$ 0,00
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 45.443.682,36
439090	Otros servicios	\$ 12.407.028.205,73
439590	Otros servicios	-\$ 1.065.402,00
442807	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de entidades de gobierno	\$ 23.614.372.609,75
480233	Otros intereses de mora	\$ 2.113.111,00
480690	Otros ajustes por diferencia en cambio	\$ 0,00
480890	Otros ingresos diversos	\$ 113.742.196.004,69
510790	Otras primas	\$ 172.152.875.791,84
510890	Otros gastos de personal diversos	\$ 0,00
511190	Otros gastos generales	\$ 3.990.201.061,99
534790	Otras cuentas por cobrar	\$ 1.584.218.900,44
572290	Otras operaciones sin flujo de efectivo	\$ 108.006,00
580390	Otros ajustes por diferencia en cambio	\$ 0,00
589090	Otros gastos diversos	\$ 1.355.612,65
589516	Otros servicios	\$ 31.692.830,35
819090	Otros activos contingentes	\$ 36.317.879.925,02
831590	Otros bienes y derechos retirados	\$ 45.392.155.068,37
890590	Otros activos contingentes por contra	-\$ 36.317.879.925,02
891590	Otras cuentas deudoras de control por el contra	\$ 0,00
939090	Otras cuentas acreedoras de control	\$ 23.473.511.711,68
991590	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	-\$ 23.473.511.711,68

SUBCUENTA 133712 – OTRAS TRANSFERENCIAS

Registra saldo por valor de \$108.458.441.970,48 pesos, representa el 87,40% del saldo del grupo, actualmente no registra variación alguna, en la subcuenta se realiza reconocimiento a lo establecido mediante Circular CIR2019-161 emitida por el Ministerio de Defensa Nacional, para el reconocimiento de los convenios derivados de Offset y al reconocimiento realizado en diciembre del Convenio Derivado OFFSET No. 01/2020 con la empresa VIASAT INC por valor nominal de USD 1.014.084,00 a una TRM de \$3.426,97 pesos, que al final representan \$3.475.235.445,48 pesos.

SUBCUENTA 164090 - OTRAS EDIFICACIONES

Las Unidades de la FAC que presentan saldo en esta cuenta corresponden a:

UNIDAD	ACTUAL (Pesos)	PARTICIPACION
COFAC	\$ 45.743.592.739,68	45,48%
ACOFA	\$ 0,00	0,00%
JIN	\$ 0,00	0,00%
CACOM1	\$ 1.482.576.786,08	1,47%
CACOM2	\$ 8.243.368.250,62	8,20%
CACOM3	\$ 2.563.368.294,27	2,55%
CACOM4	\$ 142.987.282,19	0,14%
CACOM5	\$ 2.737.233.459,45	2,72%
CACOM6	\$ 2.534.498.192,66	2,52%
EMAVI	\$ 9.118.468.055,90	9,07%
CATAM	\$ 5.930.644.714,14	5,90%
CAMAN	\$ 15.343.946.948,78	15,25%
ESUFA	\$ 6.746.184.533,69	6,71%
GACAR	\$ 0,00	0,00%
GAORI	\$ 0,00	0,00%
GAAMA	\$ 0,00	0,00%
GACAS	\$ 0,00	0,00%
TOTAL	\$ 100.586.869.257,46	100,00%

El Comando de la Fuerza es la subunidad ejecutora de la FAC, que presenta un porcentaje de participación en la cuenta del 45,48%, al recibir todos los bienes por el proceso de centralización de los Grupos, especialmente del GAORI, el cual presentaba varios bienes registrados en esta cuenta, y que actualmente se encuentran a cargo de COFAC, es el caso de los siguientes activos.

Aeródromo	39,258,985,787.73
Caseta cubierta sistema potabilización agua	359,480,369.31
Centro de acopio	608,304,875.13
Obras laderas petar	1,172,181,545.52
Infraestructura de combustible terrestre	139,453,583.65

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

Otra Unidad que tiene una participación en esta cuenta del 15,25% es CAMAN, valores que corresponden a la malla perimetral de la unidad, las redes de alcantarillado de la unidad y la Calle de Rodaje Taxeo Bravo.

EMAVI también presenta saldo en esta cuenta con una participación del 9,07%, correspondiente a los siguientes bienes.

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

SUBCUENTA 819090 – OTROS ACTIVOS CONTINGENTES

La Fuerza Aérea Colombiana presenta saldo en la cuenta por valor de \$36.317.879.925,02 pesos, La Agencia de Compras registra el valor de los acuerdos de pago firmados con los diferentes proveedores, acuerdos que se generan por incumplimientos de los proveedores, estos son el primer paso conciliatorio entre las partes por discrepancias en el cumplimiento de los contratos, en la mayoría de los casos son garantías técnicas. A 31 de diciembre de 2021 saldo por valor de \$3.067.510.652,83 pesos, con incremento del 6,81% equivalente a \$195.712.908,74 pesos como resultado de la reexpresión de los dos procesos en curso de acuerdo con la TRM del 31/12/2021. El saldo de esta subcuenta se compone de (02) procesos jurídicos 1. En contra de HIMMEL LOSUNGEN GROUP H.L.G LLC por valor de USD206.000 dólares equivalentes a \$820.118.960,00 pesos. 2. En contra de la compañía AVCO AVIATION CONSULTANTS por USD\$565.247,75 dólares equivalentes a \$2.247.391.692,83 pesos, CASO:2017-030050-CA-01, en el mes de septiembre se declaró nula la sentencia final emitida en 2019 y se tiene que adelantar el proceso nuevamente. La contrapartida de esta subcuenta corresponde a la 890590 - Otros activos contingentes, por el contrario.

El Comando Fuerza Aérea a 31 de diciembre de 2021 presenta saldo por valor de \$21.859.916.277,70 pesos, el cual corresponde a los saldos de los convenios interinstitucionales celebrados entre la Fuerza Aérea y Empresas del orden estatal y particular, los convenios se celebran con el ánimo de atender las necesidades de particulares a cambio de una retribución en dinero y/o especie dando cumplimiento a la misión institucional, presentando una disminución de \$6.647.783.100,42 pesos, correspondientes al registro de los convenios, modificatorios y sus amortizaciones por facturación y recibo de bienes o servicios:

CONVENIO	VALOR
CONVENIO FONDO PAZ # 483 DISMINUCIÓN	-6.969.591.000,00
FIDUAGRARIA FINDETER 01/2021	-144.864.058,00
CONVEN FISCALIA 0199	226.671.957,58
CONVENIO PERENCO Nº 21027	240.000.000,00
TOTAL	-6.647.783.100,42

La Escuela Militar de Aviación registra un saldo de \$10.055.499.000,00 pesos correspondiente a el Convenio interadministrativo 240-16-02-002 entre el municipio de Tuluá y la Escuela Militar por concepto de Utilización Aeródromo para la instrucción y formación de Cadetes de la Unidad y CAMAN con un saldo de \$1.334.953.994,49 pesos representados en el registro de 03 Trenes de Aterrizaje del Avión Casa 212, inmersos en investigación.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

Nota 19 Grupo 81 – ACTIVOS CONTINGENTES

Código	Descripción	Diciembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Diciembre 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
81	ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 42.779.060.933,54	\$ 36.326.985.741,86	-\$ 6.452.075.191,68	-15,08%	100,00%
8130	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	\$ 9.110.816,84	\$ 9.105.816,84	-\$ 5.000,00	-0,05%	0,03%
813008	Armas y municiones	\$ 9.110.816,84	\$ 9.105.816,84	-\$ 5.000,00	-0,05%	0,03%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 42.769.950.116,70	\$ 36.317.879.925,02	-\$ 6.452.070.191,68	-15,09%	99,97%
819090	Otros activos contingentes	\$ 42.769.950.116,70	\$ 36.317.879.925,02	-\$ 6.452.070.191,68	-15,09%	99,97%

El saldo del grupo 81 activos contingentes, alcanza la suma de \$36.326.985.741,86 pesos. En dicho saldo se evidencia principalmente el impacto de la subcuenta 819090 Otros activos contingentes por valor de \$36.317.879.925,02 pesos, reflejando el valor de los convenios de cooperación y colaboración suscritos por la Fuerza Aérea Colombiana que aún se encuentran pendiente ejecución a 31 de diciembre de 2021, ACOFA revela un saldo de \$3.067.510.652,83 pesos, a (02) procesos jurídicos 1. En contra de HIMMEL LOSUNGEN GROUP H.L.G LLC por valor de USD206.000 dólares equivalentes a \$707.095.000,00 pesos. 2. En contra de la compañía AVCO AVIATION CONSULTANTS por USD\$565.247,75 CASO:2017-030050-CA-01, en el mes de septiembre se declaró nula la sentencia final emitida en 2019 y se tiene que adelantar el proceso nuevamente.

1. Proceso jurídico presentado por parte de la Agencia de Compras ante la corte de la Florida en contra de HIMMEL LOSUNGEN GROUP H.L.G LLC por valor de USD206.000 equivalentes a \$820.118.960,00 pesos, este valor fue actualizado a la tasa del 31/12/2021. De acuerdo con lo informado por el Área Jurídica se entabló por parte del buffet de ACOFA la nueva Moción para desestimar los reclamos de Himmel, sin embargo, no ha sido posible lograr la asignación de fecha en la Corte.
2. AVCO AVIATION CONSULTANTS Por USD\$565.247,75 CASO:2017-030050-CA-01, se encuentra reconocida por valor de \$2.247.391.692,83 pesos registrada a la TRM del 31/12/2021, la demanda fue presentada por retorno propiedad del gobierno que incluye 36 elementos de diferentes contratos y vigencias que datan del año 2006 en adelante. Se le exige retorno de los mismos y el reembolso inmediato a la FAC de los recursos pagados por servicios no cumplidos por el proveedor. El proceso había sido fallado a favor de la FAC en la vigencia 2019, sin embargo, no fue posible identificar bienes que permitieran pagar la sentencia. Así mismo, en el mes de junio se recibió notificación en la que se informó que la empresa a la que no ha sido posible identificarle bienes para hacer efectiva la sentencia, entabló una moción para anular la sentencia final prevista para el 17 de septiembre de 2021. Por consiguiente, en fallo del 17/09/2021 un Juez de la Florida ordeno la nulidad de la sentencia definitiva emitida el 11/04/2019, por valor de \$1.940.212.901,88 pesos correspondiente a indemnización por no retorno de propiedad del gobierno que incluye 36 elementos de diferentes contratos y vigencias que datan del año 2006 en adelante.

Asimismo, la subunidad ejecutora COFAC presenta una disminución de \$6.647.783.100,42 pesos, correspondientes al registro de los convenios, modificatorios y sus amortizaciones por facturación y recibo de bienes o servicios:

CONVENIO	VALOR
CONVENIO FONDO PAZ # 483 DISMINUCIÓN	-6.969.591.000,00
FIDUAGRARIA FINDETER 01/2021	-144.864.058,00
CONVEN FISCALIA 0199	226.671.957,58
CONVENIO PERENCO Nº 21027	240.000.000,00
TOTAL	-6.647.783.100,42

Nota 20 Grupo 83 – DEUDORAS DE CONTROL

Código	Descripción	Diciembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Diciembre 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 66.891.697.232,34	\$ 74.506.577.711,75	\$ 7.614.880.479,41	11,38%	100,00%
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	\$ 84.332.541,40	\$ 82.673.350,00	-\$ 1.659.191,40	-1,97%	0,11%
830617	Propiedades, planta y equipo	\$ 84.332.541,40	\$ 82.673.350,00	-\$ 1.659.191,40	-1,97%	0,11%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	\$ 61.618.182.921,48	\$ 64.693.069.907,88	\$ 3.074.886.986,40	4,99%	86,83%
831510	Propiedades, planta y equipo	\$ 16.029.475.929,14	\$ 19.300.914.839,51	\$ 3.271.438.910,37	20,41%	25,90%
831590	Otros bienes y derechos retirados	\$ 45.588.706.992,34	\$ 45.392.155.068,37	-\$ 196.551.923,97	-0,43%	60,92%
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	\$ 10.000.000,00	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
834704	Propiedades, planta y equipo	\$ 10.000.000,00	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	\$ 5.179.181.769,46	\$ 9.720.834.453,87	\$ 4.541.652.684,41	87,69%	13,05%
836101	Internas	\$ 5.179.181.769,46	\$ 9.720.834.453,87	\$ 4.541.652.684,41	87,69%	13,05%

La cuenta 8315 bienes y derechos retirados alcanza la suma de \$64.693.069.907,88 pesos, La subcuenta con mayor participación en el grupo es la 831590 "otros bienes y derechos retirados" por valor de \$45.392.155.068,37 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 subcuenta 831510 Propiedades, planta y equipo, presenta una variación positiva de \$3.074.886.986,40 pesos, influenciado principalmente por CACOM-2, esta situación se presenta porque posterior a la baja queda pendiente el proceso de destinación final, es el caso de CACOM-2 que presentó un aumento de \$3.870.483.759,15, especialmente por la baja de AVION FAC 6151 por valor de \$2.800.491.000,00 pesos y 01 ELECTRO OPTICAL PAYLOADS D-COMPASS por valor de \$1.318.791.000,00 pesos.

La subcuenta 836101 Internas presenta un incremento de \$4.541.652.684,41 pesos, en esta cuenta se registra el valor de los faltantes de fondos o bienes y demás actos relacionados con el detrimento del patrimonio público que ameritan el inicio de un proceso de responsabilidades para funcionarios o particulares que administren o manejen fondos o bienes públicos, el CACOM-2 presenta un incremento de \$4.540.722.902,25 pesos, debido a la apertura de la investigación administrativa No. 001-CACOM-2-SECOM-2021 por valor de \$4.119.282.000,00 pesos.

Nota 21 – GRUPO 93 – ACREEDORAS DE CONTROL

Código	Descripción	Diciembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Diciembre 31 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
91	PASIVOS CONTINGENTES	\$ 504.577.500,00	\$ 585.230.520,00	\$ 80.653.020,00	15,98%	100,00%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	\$ 504.577.500,00	\$ 585.230.520,00	\$ 80.653.020,00	15,98%	100,00%
912004	Administrativos	\$ 504.577.500,00	\$ 585.230.520,00	\$ 80.653.020,00	15,98%	100,00%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	\$ 15.756.191.101,02	\$ 37.679.702.812,70	\$ 21.923.511.711,68	139,14%	100,00%
9301	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
930102	Derechos	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	\$ 14.679.390.801,02	\$ 13.129.390.801,02	-\$ 1.550.000.000,00	-10,56%	34,84%
930617	Propiedades, planta y equipo	\$ 14.679.390.801,02	\$ 13.129.390.801,02	-\$ 1.550.000.000,00	-10,56%	34,84%
9325	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	\$ 1.076.800.300,00	\$ 1.076.800.300,00	\$ 0,00	0,00%	2,86%
932525	Propiedades, planta y equipo	\$ 1.076.800.300,00	\$ 1.076.800.300,00	\$ 0,00	0,00%	2,86%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	\$ 0,00	\$ 23.473.511.711,68	\$ 23.473.511.711,68	100,00%	62,30%
939090	Otras cuentas acreedoras de control	\$ 0,00	\$ 23.473.511.711,68	\$ 23.473.511.711,68	100,00%	62,30%

La subcuenta 930617 Propiedades, Planta y Equipo presenta una disminución de \$1.550.000.000,00 pesos, influenciado especialmente por el Comando Aéreo de Combate No. 3, el cual registra una variación por valor de \$1.300.000.000,00 correspondiente al termino de comodato No. 100 - 2016 y acta de liquidación del 22 de Diciembre de 2021, donde se da por terminado el contrato de comodato por mutuo acuerdo entre el CACOM3 Y CODALTEC del "Simulador Prototipo SIMART" por un valor de MIL TRESCIENTOS MILLONES DE PESOS (\$1.300.000,00)

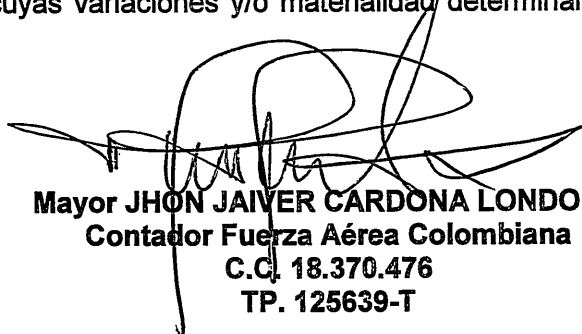
Asimismo la Escuela Militar de Aviación realiza registro de \$250.000.000,00 pesos, al devolver aeronave a sociedad activos especiales.

La subcuenta 939090 denominada "Otras Cuentas Acreedoras de Control" presenta un aumento de \$23.473.511.711,68 pesos, incremento únicamente influenciado por la Agencias de Compras de la Fuerza, debido al reconocimiento de los pagos anticipados, los cuales no fueron posible su pago en la vigencia 2021 y por consiguiente se deberán pagar con cargo al rezago presupuestal de la vigencia 2021 en la vigencia 2022. A continuación, se detallan los contratos que componen el saldo:

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 31 de Diciembre de 2021

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR USD	VALOR \$
US ORDNANCE INC	SUBAR-SAP-4700019348-INTEGRAR Y/O ACTUALIZAR LOS SISTEMAS M-240 PARA LOS HELICÓPTEROS Y AMETRALLADORAS DE LA FAC.	147,05	588.200,00
DM AIRCRAFT SERVICE INC	SUBAR-SAP-4700019349-INTEGRAR Y/O ACTUALIZAR LOS SISTEMAS M-240 PARA LOS HELICÓPTEROS Y AMETRALLADORAS DE LA FAC.	1.439,76	5.759.040,00
HIGH PERFORMANCE DIESEL CORP	DILOS-SAP-4700019351-ADQUISICIÓN DE VEHÍCULO DE EXTINCIÓN DE INCENDIOS AEROPORTUARIO PARA LA FAC.	9.933,71	20.091.331,12
ASIA PACIFIC AEROSPACE PTTY. LTD.	SUMAN-SAP-4700019355-SERVICIOS OVERHAUL, REPARACIÓN, HMI, EXCHANGE E INSPECCIÓN MOTORES ROLLS ROYCE 250C20 SERIES B/J HELICÓPTEROS B206B3 Y TH67 DE LA FAC.	194.775,78	798.580.698,00
IMI SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4700019354-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA BENGALAS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	3.170,74	12.682.960,00
CSA CONSULTORIAS Y SOLUCIONES AERONAUTICAS S.A.	JEAES-SAP-4600186981-ENTRENAMIENTO EN SIMULADORES DE VUELO PARA LA FAC.	376,00	1.835.187,45
MARTIN BAKER ARGENTINA	SUBAR-4700019425-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS SILLAS DE EYECCIÓN K-FIR, A-29B, T-27.	154.898,00	621.032.013,50
IAI LAHAV	SUMAN-4700019432-OVERHAUL, REPARACIÓN POR FOD, INSPECCIÓN, REPARACIÓN, PARCIAL, EXCHANGE, PRUEBAS BANCO Y COSTOS COMPLEMENTARIOS MOTORES, LINEA GEJ79-J1EOD.	140.874,02	577.583.482,00
GEN-J GROUP INC	DIMAT-4600190519-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	125.000,00	500.000.000,00
ALL CLEAR AEROSPACE AND DEFENSE	DIMAT-4600190898-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	146.835,44	602.025.304,00
TSI AVIATION INC	DIMAT-4700019531-INSPECCION, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC.	15.000,00	60.000.000,00
GEN-J GROUP INC	DIMAT-4700019488-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA EL EQUIPO SA2-37B ASIGNADO A LA FAC.	92.418,22	378.914.702,00
EMBRAER	DILOA-4700019487-SUSCRIPCIÓN PUBLICACIONES AERONAVES EMBRAER T-27 Y A-29 DE LA FAC.	697,24	2.858.684,00
WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.	SUBAR-4700019494-ADQUISICION PARTES Y EQUIPO PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FAC.	37,93	155.513,00
GULF COAST AVIONICS CORPORATION	SUBAR-4600173066-4700019496-ADQUISICION PARTES Y EQUIPO PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FAC.	20.118,60	88.521.840,00
GE AEROSPACE INC	DIMAT-4700019490-INSPECCION, REPARACIÓN, OVERHAUL EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUT. EQUIPOS T-27, UH-60, C-212, AC-47T y C-208.	245.272,99	1.079.201.156,00
IAI LAHAV	DIMAT-4700019499-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS PARA EL EQUIPO K-FIR ASIGNADO A LA FAC.	692.501,24	2.988.505.456,00
INDUSTRIA DE TURBO PROPULSORES S.A. ITP	SUMAN-4700019492-MANTTO, OVERHAUL Y REPARACIÓN POR CUALQUIER EVENTO, INSPECCIÓN, APLICACIÓN DE SERVICES BULLETINS, DIRECTIVAS DE AERONAVEGABILIDAD, EXCHANGE, T700 UH-60.	397.515,00	1.749.066.000,00
GULF COAST AVIONICS CORPORATION *	DIMAT-4700019500-INSPECCION, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, EQUIPOS C-208, SA2-37 Y T-90 ASIGNADO A LA FAC.	89,68	367.688,00
EMBRAER	DIMAT-4700019498-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS A-29, C-95, E-135 Y T-27 ASIGNADOS A LA FAC.	273.737,37	1.146.164.428,00
GESPI INDUSTRIA Y COMERCIO DE EQUIPAMENTOS AERONAUTICOS	SUBAR-4700019501-ADQUISICION MATERIAL DE GUERRA - BOMBAS 25 LBS PARA LAS AERONAVES FAC.	103.163,77	412.655.080,00
MILEX INC	SUBAR-4700019507-ADQUISICION PARTES Y EQUIPO PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FAC.	98.842,75	408.795.365,00
PRATT AND WHITNEY CANADA	SUMAN-4700019503-SUSCRIPCIÓN PUBLICACIONES TÉCNICAS APLICABLES A LOS MOTORES PT6T-3B, PT6T-3D, PT6A-21, PT6A-25C, PT6A-34, PT6A-60A, PT6A-67R, PT6A-68C, PT6A-114A, PT6A-135, PW-127G, JT15D-5D, JT15D-4 DE LA FAC.	32.264,00	132.284.040,00
ELBIT SYSTEMS LTD	DIMAT-4600192242-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LAS AERONAVES HERMES 450 Y 900 DE LA FAC.	1.479,22	6.064.802,00
INSITU, INC	DIMAT-4600192223-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ART ASIGNADAS A LA FAC.	840,60	2.465.762,40
AGUSTA WESTLAND PHILADELPHIA CORPORATION	DIMAT-4600192052-INSPECCION, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC.	119.875,00	491.597.500,00
ELBIT SYSTEMS LTD	DIMAT-4600192054-ADQUISICIÓN COMPONENTES Y ACCESORIOS HERMES 450 Y 900 DE LA FAC.	338,10	1.542.073,21
ELBIT SYSTEMS OF AMERICA	DIMAT-4600192091-INSPECCION, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS Y ELEMENTOS QUE COMPONEN EL SISTEMA RADAR APG-66 DE LA FAC.	1.140,00	4.674.000,00
FLORIDA AERONAUTIC SOLUTIONS, LLC	DIMAT-4600192281-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC.	135.000,00	540.000.000,00
ABC INTERCARGO LLC	DIMAT-4600192445-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	250.000,00	1.000.000.000,00
AERONAUTIC INVESTMENTS INC	DIMAT-4600192405-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	250.000,00	1.000.000.000,00
MEXICANA MRO SA DE CV	SUMAN-4700019511-SERVICIOS DE MANTENIMIENTO PROGRAMADO (RUTINA) Y MANTENIMIENTO NO PROGRAMADO (NO RUTINA) PARA LA AERONAVE B-767 FAC 1202 DE LA FAC.	70.000,00	294.000.000,00
ALL CLEAR AEROSPACE AND DEFENSE	DIMAT-4600192445-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC.	620.104,50	2.647.459.800,00
MIAMI AIR SUPPORT CORP	DIMAT-4700019516-ADQUISICION DE LLANTAS AERONAUTICAS Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	26.881,00	107.524.000,00
INSITU, INC	DIMAT-4700019523-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA EL EQUIPO ART ASIGNADO A LA FAC.	97.900,00	391.600.000,00
WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.	DIMAT-4700019519-ADQUISICION DE LLANTAS AERONAUTICAS Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	26.881,00	107.524.000,00
AIRESOURCE INTERNATIONAL CORPORATION	DIMAT-4700019522-ADQUISICION DE LLANTAS AERONAUTICAS Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	26.881,00	107.524.000,00
BELL TEXTRON INC	DIMAT-4700019529-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUT PARA LOS EQUIPOS B-206, B-212, HUEY II Y TH-67 ASIGNADOS A LA FAC.	1.111.200,13	4.556.938.030,00
S3 AERODEFENSE LLC	DIMAT-4700019530-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC.	149.790,00	599.160.000,00
TOTAL		5.637.419,84	23.445.742.135,68

Finalmente, es pertinente informar que, en las notas presentadas para el mes de diciembre de 2021, fueron considerados los grupos con mayor representatividad dentro de cada cuenta y clase, y cuyas variaciones y/o materialidad determinaron los efectos contables más importantes.



Mayor JHON JAIVER CARDONA LONDOÑO
Contador Fuerza Aérea Colombiana
C.C. 18.370.476
TP. 125639-T



Coronel PABLO ANTONIO SUAREZ REYES
Director Financiero



General RAMSES RUEDA RUEDA
Comandante Fuerza Aérea Colombiana



CR. CORTÉS
Vo.Bo. JEADA



MG. QUINTERO
Vo.Bo. CODAF



MG. GARCÍA
Vo.Bo. JEMFA