

TABLA DE CONTENIDO

NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL.....	3
1.1 Naturaleza Jurídica	3
1.2 Funciones y Deberes.....	3
NOTA 2. REGIMEN CONTABLE APLICABLE	4
2.1 Marco Normativo Para Entidades De Gobierno.....	4
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	4
3.1. Estimaciones Y Supuestos	4
3.1.1 Deterioro en las Cuentas por Cobrar.	4
3.1.2 Deterioro de Propiedades, planta y equipo.	4
3.1.3. Correcciones contables 3109.....	4
3.1.4 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	5
NOTA 4. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.....	5
4.1 Políticas Contables	5
4.2 Políticas Contables Significativas.....	5
NOTA 5. LOS SUPUESTOS REALIZADOS.....	7
NOTA 6. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES	7
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	9
COMPOSICION DEL ACTIVO	9
NOTA 7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	10
NOTA 8 CUENTAS POR COBRAR	10
NOTA 9 INVENTARIOS	11
NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12
NOTA 11 OTROS ACTIVOS	18
COMPOSICIÓN DEL PASIVO	19
NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR	19
NOTA 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS	21
COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO	23
NOTA 15 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO.....	23
CUENTAS DE RESULTADO	24
NOTA 16 – INGRESOS.....	24
NOTA 17 GASTOS	27
CUENTAS OTROS.....	32
NOTA 18 CUENTA OTROS	32
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS	33
NOTA 19 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.....	33
NOTA 20 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.....	34



**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FUERZA AÉREA COLOMBIANA**

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

I. NOTAS SOBRE ASPECTOS GENERALES

NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

1.1 Naturaleza Jurídica

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

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

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

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

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

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

1.2 Funciones y Deberes

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

MISIÓN

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

VISIÓN

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

OBJETIVOS

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



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

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

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

NOTA 2. REGIMEN CONTABLE APLICABLE

2.1 Marco Normativo Para Entidades De Gobierno

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

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

3.1. Estimaciones Y Supuestos

3.1.1 Deterioro en las Cuentas por Cobrar.

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

3.1.2 Deterioro de Propiedades, planta y equipo.

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

3.1.3. Correcciones contables 3109.

En agosto de la vigencia 2022, se realizaron ajustes de reclasificación para correcciones contables de la vigencia anterior de acuerdo a la circular 310 del 24-06-21, actualmente los cambios en las estimaciones contables y correcciones de errores, de las normas para el reconocimiento, medición, revelación, y presentación de los hechos económicos de la Institución, se regulan en la circular del MDN No. 20220325029189 del 25-03-2022, así como las políticas contables.

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

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

Del anterior mediante la circular de la Contaduría General de la Nación No. 225 del 24-08-2022, se deroga la resolución 109 del 17-06-2020 y sus modificatorias, para la presentación y reporte de la información financiera específica, correspondiente a los periodos de abril 2020 y subsiguientes.

NOTA 4. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

4.1 Políticas Contables

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

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

4.2 Políticas Contables Significativas.

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

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

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

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

- **Inventarios.**

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

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

- **Beneficios a Empleados.**

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

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

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

- **Cuentas por Cobrar.**

Las cuentas por cobrar, corresponden a los derechos adquiridos por las Unidades Ejecutoras en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a 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 Aéreas que dieron aplicación a las políticas contables y que conforman la FAC y operan en todo el territorio nacional, y la Agencia de Compras ACOFA ubicada en Fort Lauderdale Florida, son:

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

NOTA 5. LOS SUPUESTOS REALIZADOS

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

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

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

- **Método de Valuación de Inventarios**

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

NOTA 6. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES

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

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

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

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

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

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

De Orden Administrativo.

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

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

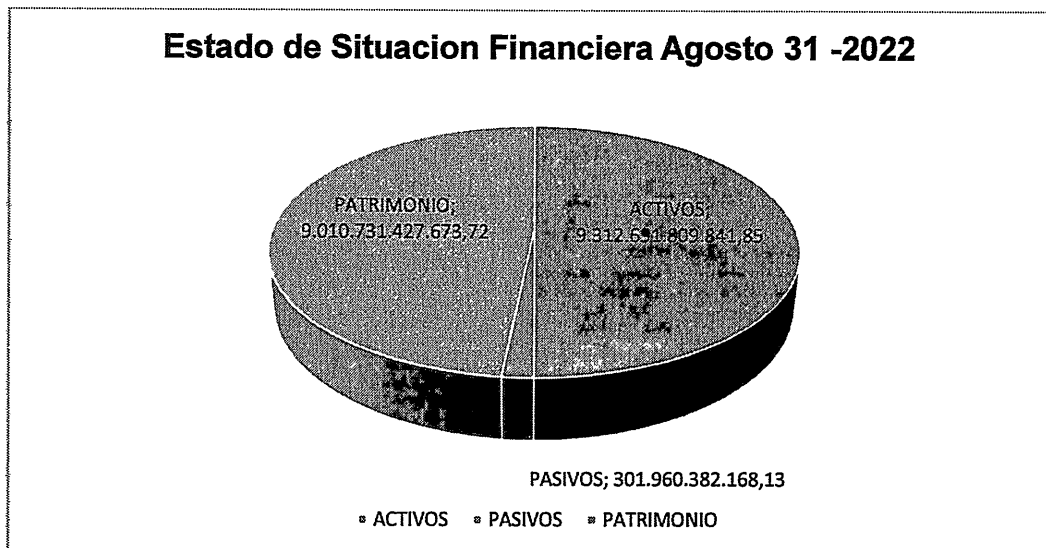
De tipo Operativo.

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

II. NOTAS SOBRE ASPECTOS ESPECÍFICOS

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

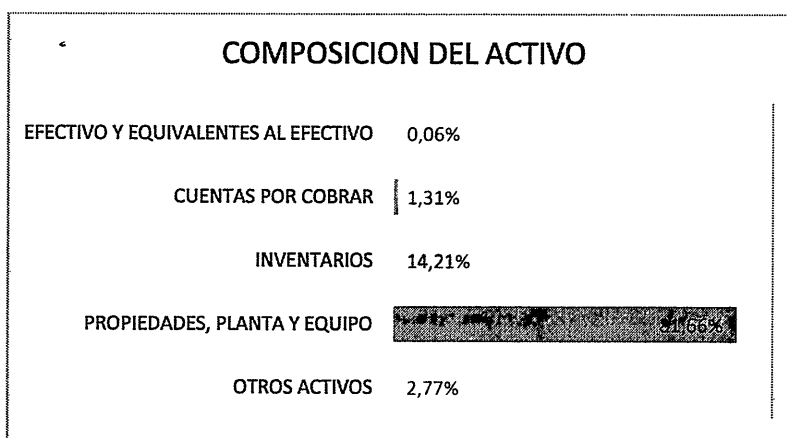
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AGOSTO 2022					
Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
ACTIVOS	9.299.913.882.883,69	9.312.691.809.841,85	\$ 12.777.926.958,16	0,14%	100,00%
PASIVOS	316.452.317.229,02	301.960.382.168,13	-\$ 14.491.935.060,89	-4,58%	3,24%
PATRIMONIO	8.983.461.565.654,67	9.010.731.427.673,72	\$ 27.269.862.019,05	0,30%	96,76%

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

COMPOSICION DEL ACTIVO



Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 6.405.791.098,10	\$ 5.613.111.750,25	-\$ 792.679.347,85	-12,37%	0,06%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 121.670.396.157,60	\$ 121.920.290.357,85	\$ 249.894.200,25	0,21%	1,31%
INVENTARIOS	\$ 1.315.801.686.125,29	\$ 1.323.003.527.093,08	\$ 7.201.840.967,79	0,55%	14,21%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.582.489.349.813,40	\$ 7.604.511.076.221,34	\$ 22.021.726.407,94	0,29%	81,66%
OTROS ACTIVOS	\$ 273.546.659.689,30	\$ 257.643.804.419,33	-\$ 15.902.855.269,97	-5,81%	2,77%
TOTAL ACTIVO	\$ 9.299.913.882.883,69	\$ 9.312.691.809.841,85	\$ 12.777.926.958,16	0,14%	100,00%

NOTA 7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 6.405.791.098,10	\$ 5.613.111.750,25	-\$ 792.679.347,85	-12,37%	100,00%
110501	CAJA	\$ 131.934.095,00	\$ 36.901.890,00	-\$ 95.032.205,00	-72,03%	0,66%
111005	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 6.273.857.003,10	\$ 5.576.209.860,25	-\$ 697.647.142,85	-11,12%	99,34%

Grupo 11 Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo

El grupo presenta un saldo de \$5.613.111.750,25 pesos, que corresponde al 0,06% del total del activo de la Entidad, comprende las partidas relacionadas con caja y bancos, los saldos en bancos corresponden a recaudos generados por los fondos internos que son administrados por las subunidades ejecutoras.

La cuenta 111005 Depósitos en instituciones financieras representa el 99,34% del total del grupo, presenta una disminución con respecto al primero de Agosto de \$697.647.142,85 pesos, en la subcuenta 111005 Cuenta Corriente, variación que deriva principalmente de la disminución del recaudo de las Escuelas de Formación, variación que deriva principalmente de la disminución del recaudo de fondo interno con respecto al periodo anterior donde se recibieron recursos por concepto de matrículas por el ingreso de cadetes y alumnos, situación que ocurre semestralmente.

NOTA 8 CUENTAS POR COBRAR

El grupo cuentas por cobrar tiene una participación del 1,31% del total de los activos, que equivalen a \$121.920.290.357,85 pesos, constituido en orden de materialidad por los conceptos de transferencias por Cobrar, cuentas de difícil recaudo y Otras cuentas por cobrar. El Reglamento interno de Recaudo de Cartera y Pago de las obligaciones del Ministerio de Defensa Nacional se encuentra normalizado mediante la Resolución No 5037 de noviembre 26 de 2021.

Grupo 13 - Cuentas Por Cobrar

Las cuentas por cobrar durante el mes de Agosto de 2022, presentaron diferentes variaciones en las subcuentas que la componen y que son importantes de revisar con más detenimiento, este grupo presento un aumento de \$249.894.200,25 pesos, la variación principal se registra en la cuenta 138439 "arrendamiento operativo", se detalla y amplía la información a continuación:

Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 121.670.396.157,60	\$ 121.920.290.357,85	\$ 249.894.200,25	0,21%	100,00%
	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
1311		\$ 1.746.055.692,52	\$ 1.748.987.358,80	\$ 2.931.666,28	0,17%	1,43%
131102	Multas y sanciones	\$ 1.746.055.692,52	\$ 1.748.987.358,80	\$ 2.931.666,28	0,17%	1,43%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 297.115.525,30	\$ 350.807.668,57	\$ 53.692.143,27	18,07%	0,29%
131701	Servicios educativos	\$ 5.995.000,00	\$ 5.995.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
131702	Servicios de transporte terrestre	\$ 179.849.096,00	\$ 179.849.096,00	\$ 0,00	0,00%	0,15%
131720	Servicios de Investigación científica y tecnológica	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
131790	Otros servicios	\$ 111.271.429,30	\$ 164.963.572,57	\$ 53.692.143,27	48,25%	0,14%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$ 108.458.441.970,48	\$ 108.458.441.970,48	\$ 0,00	0,00%	88,96%
133712	Otras transferencias	\$ 108.458.441.970,48	\$ 108.458.441.970,48	\$ 0,00	0,00%	88,96%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 9.143.552.291,98	\$ 9.306.734.986,37	\$ 163.182.694,39	1,78%	7,63%
138405	Comisiones	\$ 40.129,00	\$ 40.129,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
138412	Descuentos no autorizados	\$ 5.100.000,00	\$ 5.100.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
138413	Devolución Iva para entidades de educación superior	\$ 131.327.286,85	\$ 176.885.529,66	\$ 45.558.242,81	34,69%	0,15%
138421	Indemnizaciones	\$ 1.437.003.683,16	\$ 1.437.003.683,16	\$ 0,00	0,00%	1,18%
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	\$ 436.085.191,20	\$ 435.903.712,20	-\$ 181.479,00	-0,04%	0,36%
138439	Arrendamiento operativo	\$ 29.861.752,00	\$ 27.231.916,24	-\$ 2.629.835,76	-8,81%	0,02%
138490	Otras cuentas por cobrar	\$ 7.104.134.249,77	\$ 7.224.570.016,11	\$ 120.435.766,34	1,70%	5,93%
	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO					
1385		\$ 12.891.397.084,32	\$ 12.921.484.780,63	\$ 30.087.696,31	0,23%	10,60%
138515	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	\$ 262.521.295,15	\$ 262.521.295,15	\$ 0,00	0,00%	0,22%
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 12.628.875.789,17	\$ 12.658.963.485,48	\$ 30.087.696,31	0,24%	10,38%
	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)					
1386		-\$ 10.866.166.407,00	-\$ 10.866.166.407,00	\$ 0,00	0,00%	-8,91%
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-\$ 193.637.838,98	-\$ 175.916.262,60	\$ 17.721.576,38	-9,15%	-0,14%
138690	Otras cuentas por cobrar	-\$ 10.672.528.568,02	-\$ 10.690.250.144,40	-\$ 17.721.576,38	0,17%	-8,77%



NOTA 9 INVENTARIOS

El grupo inventarios tiene una participación del 14,21% del total de los activos, que equivale a \$1.323.003.527.093,08 pesos, constituido principalmente por los conceptos de Materiales y Suministros e Inventarios en Tránsito, los cuales corresponden a los bienes de consumo necesarios para el cumplimiento del cometido estatal de la FAC.

La entidad cuenta con el manual de procedimientos administrativos y financieros para el manejo de bienes del Ministerio de Defensa Nacional, actualizado mediante resolución 2734 del 11 de agosto de 2021, a través del cual se establecen los lineamientos básicos necesarios para la adecuada gestión administrativa, logística y financiera de los bienes de la entidad.

Grupo 15 – Inventarios

Las Cuentas en este grupo se detallan así:

Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
15	INVENTARIOS	\$ 1.315.801.686.125,29	\$ 1.323.003.527.093,08	\$ 7.201.840.967,79	0,55%	100,00%
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
151098	Bienes declarados a favor de la nación	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1.314.025.670.697,39	\$ 1.321.233.072.430,93	\$ 7.207.401.733,54	0,55%	99,87%
151403	Medicamentos	\$ 42.221.470,85	\$ 9.952.541,04	-\$ 32.268.929,81	-76,43%	0,00%
151404	Materiales médico - quirúrgicos	\$ 163.048.729,83	\$ 125.477.123,05	-\$ 37.571.606,78	-23,04%	0,01%
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	\$ 338.985.229,77	\$ 315.428.243,96	-\$ 23.556.985,81	-6,95%	0,02%
151408	Viveres y rancho	\$ 111.461.981,18	\$ 102.182.121,36	-\$ 9.279.859,82	-8,33%	0,01%
151409	Repuestos	\$ 1.139.935.410.632,89	\$ 1.149.255.757.934,15	\$ 9.320.347.301,26	0,82%	86,87%
151417	Elementos y accesorios de aseo	\$ 791.119.751,30	\$ 732.091.605,77	-\$ 59.028.145,53	-7,46%	0,06%
151421	Dotación a trabajadores	\$ 1.632.247.635,50	\$ 1.559.848.111,67	-\$ 72.399.523,83	-4,44%	0,12%
151422	Ropa hospitalaria y quirúrgica	\$ 133.634.529,29	\$ 119.012.920,43	-\$ 14.621.608,86	-10,94%	0,01%
151423	Combustibles y lubricantes	\$ 22.444.840.986,17	\$ 21.403.578.073,13	-\$ 1.041.262.913,04	-4,64%	1,62%
151424	Elementos y materiales para construcción	\$ 11.323.947.462,57	\$ 10.976.410.020,96	-\$ 347.537.441,61	-3,07%	0,83%
151425	Equipo de alojamiento y campaña	\$ 20.604.569.889,33	\$ 20.613.496.357,66	\$ 8.926.468,33	0,04%	1,56%
151426	Municiones y explosivos	\$ 111.745.097.528,50	\$ 111.363.062.875,04	-\$ 382.034.653,46	-0,34%	8,42%
151490	Otros materiales y suministros	\$ 4.758.874.666,21	\$ 4.656.774.502,71	-\$ 102.100.163,50	-2,15%	0,35%
1525	EN TRÁNSITO	\$ 129.893.220,58	\$ 21.487.610,18	-\$ 108.405.610,40	-83,46%	0,00%
152590	Otros inventarios en tránsito	\$ 129.893.220,58	\$ 21.487.610,18	-\$ 108.405.610,40	-83,46%	0,00%
1530	EN PODER DE TERCEROS	\$ 1.646.122.207,32	\$ 1.748.967.051,97	\$ 102.844.844,65	6,25%	0,13%
153042	Repuestos, equipos férreos y otros	\$ 1.646.122.207,32	\$ 1.748.967.051,97	\$ 102.844.844,65	6,25%	0,13%

La cuenta 1514 materiales y suministros, con un saldo de \$1.321.233.072.430,93 pesos, concentra el 99,87% del saldo del grupo Inventarios, las principales subcuentas corresponden a 151409 repuestos por valor de \$1.149.255.757.934,15 pesos, municiones y explosivos \$111.363.062.875,04 pesos, combustibles y lubricantes por valor de \$21.403.578.073,13 pesos.

La subcuenta 151409 denominada "Repuestos" presenta un aumento de \$9.320.347.301,26 pesos, variación relativa positiva del 0,82%, saldo derivado principalmente de:

CACOM2: Con una variación de \$6.959.271.093,85 correspondiente a la entrada de un ACTUADOR LINEAR AEROTRON ALA-10 al almacén armamento aéreo y tres MISSION AND DISPLAY PROCES en el almacén de reparables de la UMA.

CACOM4: Con una variación de \$6.797.508.121,22 correspondiente al ingreso por valor de \$7.196.957.539,30 pesos del Material 1209970 CAE-272680 ENGINE,AIRC por valor de \$1.314.761.644,78, material 1049900 CP-PS63537 ENGINE,AIRC por valor de \$2.946.657.839,83 y el Material 1049900 CP-PS60080 ENGINE,AIRC por valor de \$2.935.538.054,69, y salidas por consumo que mitigan la variación positiva de material previsto en las ordenes de mantenimiento que soportan los mantenimientos preventivos y correctivos de aeronaves HUEY II, BELL 212, UH-1H, BELL 206, TH-67.

CACOM1: Con una variación de \$5.011.691.664,62 correspondiente a reconocimiento de un ACTUADOR por valor de 1.903.507.074,13 con FRA.03-000462, MBA SA, MOTOR, DIRECT CURREN por valor de \$ 366.910.964,36 con FRA.03-000462 MBA SA BOOST CYLINDER, por valor de \$214.788.402 con FRA. 116044847 IAI LAHAV DIVISION.

Unidades que mitigan la variación positiva con movimientos de salidas; CAMAN la baja del almacén aeronáutico por valor de \$4.632.205.098,78 de (NUT,SELF-LOCKING,HEXAGON, O-RING, DISK,TURBINE,AIRCRAFT GAS TURBINE ENGINE, GASKET, PIN,COTTER, NIPPLE,BOSS, SHROUD SEGMENT,TURBINE,AIRCRAFT GAS TURB, TERMINAL,LUG, SEAL; COFAC registra salidas por valor de \$4.036.440.465,88, correspondiente en su gran mayoría a la salida de repuestos en las diferentes órdenes de mantenimiento para el cumplimiento de la misión.

La subcuenta 151423 denominada “Combustibles y lubricantes” presenta una disminución por valor de \$1.008.200.580,44 pesos, variación relativa negativa del 4.60% con respecto al periodo anterior, influenciado principalmente por el Comando de la Fuerza por las salidas para el abastecimiento de las aeronaves y equipo automotor, seguidamente por el Comando Aéreo de Transporte Militar en el abastecimiento de aeronaves para el cumplimiento de la misión.

La subcuenta 151423 denominada “Combustible y lubricantes” presenta una disminución de \$1.041.262.913,04 pesos, variación relativa negativa del -4.64% con respecto al periodo anterior, influenciado principalmente por CACOM1, por la salida de combustible y lubricantes para las aeronaves orgánicas de la UMA para el mes de agosto, el mayor consumo en los recorridos de instrucción de la aeronave TEXAN, las operaciones e instrucción realizadas por las aeronaves KFIR, AC-47 y CARAVAN. en TURBO COMBUSTIBLE JET A1.

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El grupo Propiedades, planta y equipo tiene una participación del 81,66% del total de los activos, que equivalen a \$7.604.511.076.221,34 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 SIF Nación.

Grupo 16 – Propiedades, Planta Y Equipo

Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.582.489.349.813,40	\$ 7.604.511.076.221,34	\$ 22.021.726.407,94	0,29%	100,00%
1605	TERRENOS	\$ 2.032.877.624.528,85	\$ 2.032.877.624.528,85	\$ 0,00	0,00%	26,73%
160501	Urbanos	\$ 1.613.516.850.313,26	\$ 1.613.516.850.313,26	\$ 0,00	0,00%	21,22%
160502	Rurales	\$ 418.329.133.215,59	\$ 418.329.133.215,59	\$ 0,00	0,00%	5,50%
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	\$ 992.710.824,55	\$ 995.010.824,55	\$ 2.300.000,00	0,23%	0,01%
161001	De trabajo	\$ 992.710.824,55	\$ 995.010.824,55	\$ 2.300.000,00	0,23%	0,01%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 30.072.119.639,67	\$ 26.743.615.007,78	-\$ 3.328.504.631,89	-11,07%	0,35%
161501	Edificaciones	\$ 29.959.606.888,21	\$ 26.631.102.256,32	-\$ 3.328.504.631,89	-11,11%	0,35%
161590	Otras Edificaciones	\$ 112.512.751,46	\$ 112.512.751,46	\$ 0,00	0,00%	0,00%
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	\$ 1.693.341.327,77	\$ 1.694.953.879,26	\$ 1.612.551,49	0,10%	0,02%
162003	Maquinaria y equipo	\$ 1.314.244.864,99	\$ 1.314.244.864,99	\$ 0,00	0,00%	0,02%
162004	Equipos de comunicación y computación	\$ 160.324.542,27	\$ 161.937.093,76	\$ 1.612.551,49	1,01%	0,00%
162005	Equipos de comunicación y computación	\$ 218.771.920,51	\$ 218.771.920,51	\$ 0,00	0,00%	0,00%
1625	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	\$ 0,00	\$ 42.276.271.791,07	\$ 42.276.271.791,07	100,00%	0,56%
162506	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 0,00	\$ 42.276.271.791,07	\$ 42.276.271.791,07	100,00%	0,56%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 8.174.802.545,89	\$ 5.662.185.192,59	-\$ 2.512.617.353,30	-30,74%	0,07%
163501	Maquinaria y equipo	\$ 4.042.797.073,54	\$ 3.291.076.600,96	-\$ 751.720.472,58	-18,59%	0,04%
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 711.134.439,58	\$ 200.920.319,10	-\$ 510.214.120,58	-71,75%	0,00%
163502	Equipo médico y científico	\$ 0,00	\$ 14.979.839,00	\$ 14.979.839,00	100,00%	0,00%
163504	Equipos de comunicación y computación	\$ 2.584.858.672,88	\$ 1.538.145.312,79	-\$ 1.046.713.360,09	-40,49%	0,02%
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 735.483.226,76	\$ 588.152.771,00	-\$ 147.330.455,76	-20,03%	0,01%
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 100.529.133,03	\$ 28.910.349,74	-\$ 71.618.783,29	-71,24%	0,00%
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	\$ 1.889.351.195.280,40	\$ 1.926.707.784.454,05	\$ 37.356.589.173,65	1,98%	25,34%
163605	Maquinaria y equipo	\$ 1.291.510.484.936,64	\$ 1.176.101.184.678,48	-\$ 115.409.300.258,16	-8,94%	15,47%
163608	Equipos de comunicación y computación	\$ 668.786.458,20	\$ 668.786.458,20	\$ 0,00	0,00%	0,01%
163609	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 597.171.923.885,56	\$ 749.937.813.317,37	\$ 152.765.889.431,81	25,58%	9,86%

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

La subcuenta 161501 denominada "Edificaciones" presenta en el mes de Agosto de 2022, registra una variación negativa por valor de \$3.328.504.631,89 pesos, por el reconocimiento contable en el Comando de la Fuerza, de intervenciones en los bienes inmuebles como se relaciona a continuación:

CONTRATO	OBJETO	VALOR	PROVEEDOR
171-00-A-COFAC-DIFRA-2020	OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA FASE I DE LA TORRE DE CONTROL DEL COMANDO AEREO DE COMBATE No.1 EN PUERTO SALGAR – CUNDINAMARCA	\$ 2.111.832.445,72	CONSORCIO E R Y ESCOSA
218-00-A-COFAC-DIFRA-2021	CONTRATAR EN NOMBRE DE LA NACIÓN - MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - FUERZA AÉREA COLOMBIANA, OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA ESTACIÓN DE BOMBEROS DE LA ESCUELA MILITAR DE AVIACIÓN EN CALI - VALLE DEL CAUCA	\$ 48.177.445,22	DRV INGENIERIA S.A.S.
234-00-A-COFAC-DIFRA-2021	INTERVENTORIA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, CONTABLE Y JURÍDICA PARA LA OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA ESTACIÓN DE BOMBEROS DE LA ESCUELA MILITAR DE AVIACIÓN EN CALI - VALLE DEL CAUCA	\$ 4.848.794,19	GYG CONSTRUCCIONES
147-DIFRA-2020	INTERVENTORIA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, CONTABLE Y JURÍDICA DE LA OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO DEL ESPACIO EN LA ESCUELA MILITAR DE AVIACIÓN MARCO FIDEL SUÁREZ CALI - VALLE DEL CAUCA	\$ 80.294.714,79	CARLOS ARTURO VERGAR
251-DIFRA-2021	LA INTERVENTORIA TÉCNICA, ECONÓMICA, JURÍDICA, FINANCIERA, ADMINISTRATIVA Y CONTABLE PARA LA OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LOS LABORATORIOS DEL EDIFICIO DEL ESPACIO FASE I EN LA ESCUELA MILITAR DE AVIACIÓN MARCO FIDEL SUÁREZ CALI - VALLE DEL CAUCA Y LOS DISEÑOS COMPLEMENTARIOS DE LA RED DE NITRÓGENO	\$ 48.059.988,77	CIA CONSULTORA COLOM
195-DIFRA-2021	INTERVENTORIA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, CONTABLE Y JURÍDICA PARA LAS OBRAS PÚBLICAS PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA ESTRUCTURA PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL AERÓDROMO DE VILLASQUEZ EN PUERTO BOYACÁ, DE ACUERDO CON ESPECIFICACIONES TÉCNICAS ANEXAS	\$ 53.066.649,25	INTERVENTORIA OBRAS
008-DIFRA-2021	OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL CENTRO DE ARMAS Y TÁCTICAS EN EL COMANDO AEREO DE COMBATE No.1 UBICADO EN PUERTO SALGAR – CUNDINAMARCA	\$ 141.296.971,75	CONSORCIO FAVIC 2021
065-DIFRA-2021	INTERVENTORIA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, CONTABLE Y JURÍDICA PARA LA OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL CENTRO DE ARMAS Y TÁCTICAS - CEATA, EN EL COMANDO AEREO DE COMBATE No.1	\$ 27.037.047,98	CONSORCIO INTER JUJ
143-DIFRA-2020	LA OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO DEL ESPACIO EN LA ESCUELA MILITAR DE AVIACIÓN, MARCO FIDEL SUÁREZ - CALI - VALLE DEL CAUCA	\$ 794.881.643,00	CONSORCIO OBRAS ESPA
197-DIFRA-2020	INTERVENTORIA TÉCNICA, ECONÓMICA, JURÍDICA, FINANCIERA, ADMINISTRATIVA Y CONTABLE PARA LA OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA FASE I DEL TORRE DE CONTROL DEL COMANDO AEREO DE COMBATE No.1 EN PUERTO SALGAR – CUNDINAMARCA	\$ 392.240.636,55	CONSORCIO RG INTERVE
231-DIFRA-2021	OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LOS LABORATORIOS DEL EDIFICIO DEL ESPACIO FASE I EN LA EMAMI MARCO FIDEL SUÁREZ CALI - VALLE DEL CAUCA Y LOS DISEÑOS COMPLEMENTARIOS DE LA RED DE NITRÓGENO	\$ 550.618.548,33	CONSTRUSEGO SAS
185-DIFRA-2021	LA INTERVENTORIA TÉCNICA, ECONÓMICA, JURÍDICA, FINANCIERA, ADMINISTRATIVA Y CONTABLE PARA LA OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA PRIMERA ETAPA DE LA SEGUNDA FASE DEL CENTRO DE RECURSOS PARA EL APRENDIZAJE E INVESTIGACIÓN - CRAI (INCLUYE OBRAS DE URBANISMO Y EQUIPOS), UBICADO EN LA ESCUELA MILITAR DE AVIACIÓN "MARCO FIDEL SUAREZ" - EN LA CIUDAD DE CALI-VALLE DEL CAUCA	87.058.058,30	INGEBYP LTDA
170-DIFRA-21	OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA PRIMERA ETAPA DE LA SEGUNDA FASE DEL CENTRO DE RECURSOS PARA EL APRENDIZAJE E INVESTIGACIÓN - CRAI (INCLUYE OBRAS DE URBANISMO Y EQUIPOS), UBICADO EN LA ESCUELA MILITAR DE AVIACIÓN "MARCO FIDEL SUAREZ" - EN LA CIUDAD DE CALI-VALLE DEL CAUCA	\$ 80.406.263,66	LOVAJE CONSTRUCTORA
261-DIFRA-2021	DIFRA-C-1502-0100-34-0-1502090-02 RC 11-LA CONSTRUCCIÓN DE LA FASE I DEL CENTRO DE INSTRUCCIÓN EN CAÍDA LIBRE E INVESTIGACIÓN AERONÁUTICA DE LA FAC EN LAS INSTALACIONES DEL MUSEO AEROSPAZIAL EN TOCANCIPÁ CUNDINAMARCA	1.235.756.060,00	STROJIRNA SUCURSAL C
	ENTREGA DE COMEDOR ESUFA- CAPITALIZACIÓN	\$ 6.106.660.918,65	COFAC

La subcuenta 162506 denominada "Equipos de transporte, tracción y elevación", presenta una variación positiva por valor de \$42.276.271.791,07, que deriva totalmente del registro del CACOM1, por el reconocimiento de la AERONAVE TEXAN II T 6-C.

La subcuenta 163504 denominada "Equipos de comunicación y computación", presenta una variación negativa por valor de \$1.046.713.360,09, equivalente al -40,49%, comportamiento derivado principalmente de la salida al servicio de activos recibidos por contratos centralizados principalmente a la puesta al servicio de los activos 163500031806 COMPUTADOR PORTATIL ALIENWARE AREA-51M por un valor de \$26.000.001,20 pesos, 163500031802 COMPUTADOR PORTATIL DELL LATITUDE 3400 por un valor de \$4.450.001,20, 163500031803 COMPUTADOR PORTATIL DELL LATITUDE 3400 por un valor de \$4.450.001,21 pesos, 163500031801 COMPUTADOR DE ESCRITORIO DELL OPTIPLEX 3070 SFF por un valor de \$2.900.002,28 pesos, 163500031800 COMPUTADOR DE ESCRITORIO DELL OPTIPLEX 3070 SFF por un valor de \$2.900.002,28, 163500031809 COMPUTADOR PORTATIL LENOVO L5 GEN1 por un valor de \$2.850.303,00, 163500031896 COMPUTADOR ESCRITORIO HP MINI PRODESK 405 G6 por un valor de \$2.391.152,00, entre otros.



La subcuenta 163605 denominada "Maquinaria y equipo", presenta una variación negativa con relación al 1 de Agosto, por valor de \$115.409.300.258,16 pesos, que deriva principalmente por aeronaves o equipos que salieron a fases de mantenimiento, sobre esta cuenta algunas de las subunidades ejecutoras mitigan la variación negativa con entradas a mantenimiento; los movimientos más representativos por salidas de mantenimiento derivan de:

CACOM5: Registra una variación negativa por valor de \$89.871.525.519,48, principalmente por la salida de mantenimiento los HELICOPTERO BLACK HAWK con número de activo 163600001278, 163600001275, 163600001236, 163600001236 y 163600001276.

CACOM4: variación derivada principalmente por la salida de mantenimiento e inspección de aeronaves por cumplimiento de horas de vuelo, revisión y/o cambio de componentes, así como el mantenimiento preventivo y correctivo de la maquinaria industrial, los movimientos más representativos se registra la salida de Mantenimiento seis (6) aeronaves por un valor total de \$18.938.827.748,63, con número de activos 163600003219, 163600003223, 163600003221, 163600003224, 163600003225 y 163600003207; pasan a las cuentas del Servicio ocho (8) aeronaves con un valor total de \$32.745.150.325,11 con número de activos 163600003194, 163600003075, 163600003195, 163600003196, 163600003191, 163600003105, 163600003199 y 163600003181.

El CACOM1 mitiga la variación negativa, registrando un aumento por valor \$25.612.452.512,35 por la entrada a mantenimiento del AVION KFIR FAC 3053 por valor de \$ 47.731.395.397,24 y salida al servicio de AVION KFIR FAC 3044 por valor de \$22.118.942.884,89.

La subcuenta 163609 "Equipos de transporte, tracción y elevación" presenta un aumento de \$152.765.889.431,81 pesos, que porcentualmente equivale al 25.58%, cifra que derivada principalmente de los movimientos del Comando Aereo de Transporte Militar por las aeronaves y vehículos que durante el lapso ingresaron a las cuentas de mantenimiento siendo las más representativas: AVIÓN BOEING por valor de \$96.807.717.990,67, AVIÓN CASA por valor de \$50.516.260.641,18, AVIÓN BOEING por valor de \$5.534.785.570,86, MOTOCICLETA YAMAHA XTZ-250 por valor de \$14.082.750,00, igualmente se registran salidas de aeronaves y vehículos de las cuentas de mantenimiento al servicio así: AVIÓN CASA por valor de \$ 37.077.243.041,13, MICROBUS VOLKSWAGEN por valor de \$185.756.309,98, CAMIONETA VOLKSWAGEN AMBULACIA por valor de \$178.347.400,00, CAMION FORD F-7000 por valor de \$ 56.131.000,00, BUS CHEVROLET B-70 por valor de \$ 56.098.000,00.

El CACOM1, también registra una variación positiva en menor proporción correspondiente a la entrada a mantenimiento de AVION TEXAN II T6C FAC 2352 por valor de \$35.968.440.479,37

Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$ 136.412.649.362,49	\$ 174.343.184.669,81	\$ 37.930.535.307,32	27,81%	2,29%
163707	Maquinaria y equipo	\$ 113.227.634.618,73	\$ 156.627.534.604,52	\$ 43.399.899.985,79	38,33%	2,06%
163708	Equipo médico y científico	\$ 1.034.749.357,93	\$ 1.022.439.510,70	-\$ 12.309.847,23	-1,19%	0,01%
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 793.141.350,01	\$ 533.806.432,53	-\$ 259.334.917,48	-32,70%	0,01%
163710	Equipos de comunicación y computación	\$ 9.119.966.840,08	\$ 6.643.593.102,77	-\$ 2.476.373.737,31	-27,15%	0,09%
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 12.201.684.776,27	\$ 9.480.927.759,28	-\$ 2.720.757.016,99	-22,30%	0,12%
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 35.472.419,47	\$ 34.883.260,01	-\$ 589.159,46	-1,66%	0,00%

La cuenta 1637 "propiedades, planta y equipo no explotados", registra un saldo de \$174.343.184.669,81 pesos, que equivale al 2,29% del total del grupo, muestra un aumento de \$37.930.535.307,32 pesos, su variación relativa negativa equivale al 27.81% dentro del periodo.

La subcuenta 163707 denominada "Maquinaria y equipo" registra una variación positiva por valor de \$43.399.899.985,79 pesos, equivalente a una variación relativa positiva del 38.33%, derivada principalmente de los registros del CACOM4 Y CACOM3, entre los movimientos más representativos por salidas de la bodega se encuentran:

CACOM4: Aumento correspondiente al reintegro del mantenimiento a bodega de los activos 163700048692 HELICOPTERO por valor de \$4.130.504.904,17, 163700048693 HELICOPTERO por valor de \$7.488.048.981,30, 163700048694 HELICOPTERO por valor de \$8.679.177.718,60, 163700048695 HELICOPTERO por valor de \$9.990.543.653,83; en

cumplimiento a Circular FAC-S-2022-009281-CR que trata de los “Puntos a tener en cuenta en la gestión de almacenes de los Activos Fijos”.

CACOM3: Variación positiva corresponde al ingreso a bodega del elemento FLIR STAR SAFIRE 380 HD activo fijo N 163700045628 por valor \$ 3.512.923.271,77, FLIR STAR SAFIRE 380 HD / KIT CONJUNTO Y ACCESOR activo fijo N 163700046176 por valor \$1.017.654.000,00.

La subcuenta 163710 denominada “Equipos de comunicación y computación” registra una variación negativa por valor de \$2.476.373.737,31 pesos, equivalente a una variación relativa del 27,15%, derivada principalmente del CACOM3 que registra una disminución de \$1.235.294.273,63, por la baja según Resolución 006 DEL 2022 y el registro del CACOM1 realiza una baja de activos realizada por la UMA según BAJA RES.106 JUL27/2022 ACT EVAL 101 JUL19/2022, por valor de \$1.001.807.650,66.

La subcuenta 163711 denominada “Equipos de transporte, tracción y elevación”, presenta una variación negativa por valor de \$ 2.720.757.016,99, que corresponde principalmente a los movimientos de CACOM1, por la baja de equipos por valor de \$2.866.866.041,78, según ACTA BAJA NO.036/2022AA.

La cuenta 1640 “Edificaciones” registra un saldo de \$1.928.413.081.673,37 pesos, con una participación del 25.36% dentro del total de las Propiedades, Planta y Equipo presenta variación positiva por valor de \$6.253.306.108,91 dentro del mes de Agosto del 2022 equivalente a 0.33%, la variación corresponde principalmente al reconocimiento de la obra del comedor de ESUFA identificado con el activo No. 16400000899, de acuerdo al contrato No. CTO-192-00-A-CFOAC-DIFRA-2020.

Código	Descripción	Agosto 2022		Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
		Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022			
1640	EDIFICACIONES	\$ 1.922.159.775.564,46	\$ 1.928.413.081.673,37	\$ 6.253.306.108,91	0,33%	25,36%
164001	Edificios y casas	\$ 483.813.778.278,96	\$ 490.101.322.114,26	\$ 6.287.543.835,30	1,30%	6,44%
164002	Oficinas	\$ 53.139.388.413,98	\$ 53.139.388.413,98	\$ 0,00	0,00%	0,70%
164003	Almacenes	\$ 18.962.788.152,17	\$ 18.928.550.425,78	-\$ 34.237.726,39	-0,18%	0,25%
164004	Locales	\$ 7.067.874.801,32	\$ 7.067.874.801,32	\$ 0,00	0,00%	0,09%
164007	Salas de exhibición, conferencias y ventas		\$ 756.737.000,10			
164008	Cafeterías y casinos	\$ 27.230.604.919,15	\$ 27.230.604.919,15	\$ 0,00	0,00%	0,36%
164009	Colegios y escuelas	\$ 26.685.111.728,80	\$ 26.685.111.728,80	\$ 0,00	0,00%	0,35%
164010	Clínicas y hospitales	\$ 48.015.845.958,38	\$ 48.015.845.958,38	\$ 0,00	0,00%	0,63%
164011	Clubes	\$ 50.833.184.719,73	\$ 50.833.184.719,73	\$ 0,00	0,00%	0,67%
164015	Casetas y campamentos	\$ 14.812.804.272,17	\$ 14.812.804.272,17	\$ 0,00	0,00%	0,19%
164017	Parqueaderos y garajes	\$ 25.386.052.519,76	\$ 25.386.052.519,76	\$ 0,00	0,00%	0,33%
164018	Bodegas	\$ 127.368.171.604,88	\$ 127.368.171.604,88	\$ 0,00	0,00%	1,67%
164019	Instalaciones deportivas y	\$ 29.139.307.853,30	\$ 29.139.307.853,30	\$ 0,00	0,00%	0,38%
164023	Pozos	\$ 1.160.921.241,99	\$ 1.160.921.241,99	\$ 0,00	0,00%	0,02%
164024	Tanques de almacenamiento	\$ 14.334.228.347,17	\$ 14.334.228.347,17	\$ 0,00	0,00%	0,19%
164028	Edificaciones de propiedad de terceros	\$ 4.716.793.944,89	\$ 4.716.793.944,89	\$ 0,00	0,00%	0,06%
164030	Aeropuertos militares y de policía	\$ 879.017.151.718,92	\$ 879.017.151.718,92	\$ 0,00	0,00%	11,56%
164090	Otras edificaciones	\$ 109.719.030.088,79	\$ 109.719.030.088,79	\$ 0,00	0,00%	1,44%

La subcuenta 164001 denominada “Edificios y casas” registra una variación positiva por valor de \$6.287.543.835,30 pesos, que corresponde al reconocimiento de la obra del comedor de ESUFA identificado con el activo No. 16400000899, de acuerdo al contrato No. CTO-192-00-A-CFOAC-DIFRA-2020.

La cuenta 1645 “Plantas Ductos y Túneles” registra un saldo de \$31.098.811.917,74 pesos, con una participación del 0.27% dentro del total de la propiedad planta y equipo presenta variación positiva dentro del mes de Agosto del 2022, por valor de \$83.247.401,63.

Código	Descripción	Agosto 2022		Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
		Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022			
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	\$ 31.015.564.516,11	\$ 31.098.811.917,74	\$ 83.247.401,63	0,27%	0,41%

La cuenta 1655 “Maquinaria y Equipo” registra un saldo de \$1.949.322.504.273,47 pesos, con una participación del 25.63% dentro del total de la propiedad planta y presenta una variación del 3.77% dentro del mes de Agosto de 2022.

Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1.878.490.173.296,87	\$ 1.949.322.504.273,47	\$ 70.832.330.976,60	3,77%	25,63%
165501	Equipo de construcción	\$ 14.703.754.567,05	\$ 14.601.303.633,79	-\$ 102.450.933,26	-0,70%	0,19%
165502	Armamento y equipo reservado	\$ 1.504.546.452.460,15	\$ 1.575.220.483.531,49	\$ 70.674.031.071,34	4,70%	20,71%
165504	Maquinaria industrial	\$ 41.912.109.676,88	\$ 41.672.055.158,15	-\$ 240.054.518,73	-0,57%	0,55%
165505	Equipo de música	\$ 1.123.465.007,98	\$ 1.117.367.350,98	-\$ 6.097.657,00	-0,54%	0,01%
165506	Equipo de recreación y deporte	\$ 4.389.099.606,05	\$ 4.391.049.606,05	\$ 1.950.000,00	0,04%	0,06%
165508	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	\$ 1.580.831.667,50	\$ 1.591.242.292,06	\$ 10.410.624,56	0,66%	0,02%
165509	Equipo de enseñanza	\$ 70.996.905.787,45	\$ 71.578.032.835,46	\$ 581.127.048,01	0,82%	0,94%
165511	Herramientas y accesorios	\$ 207.622.579.280,63	\$ 207.173.079.413,99	-\$ 449.499.866,64	-0,22%	2,72%
165512	Equipo para estaciones de bombeo	\$ 8.773.654.043,30	\$ 9.104.778.112,72	\$ 331.124.069,42	3,77%	0,12%
165520	Equipo de centros de control	\$ 1.101.063.689,28	\$ 1.101.063.689,28	\$ 0,00	0,00%	0,01%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	\$ 5.857.817.015,62	\$ 5.893.644.148,61	\$ 35.827.132,99	0,61%	0,08%
165523	Equipo de aseo	\$ 21.086.601,00	\$ 21.086.601,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
165525	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	\$ 74.218.000,00	\$ 74.218.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
165526	Equipo de seguridad y rescate	\$ 9.534.948.116,08	\$ 9.494.059.721,99	-\$ 40.888.394,09	-0,43%	0,12%
165590	Otra maquinaria y equipo	\$ 6.252.187.777,90	\$ 6.289.040.177,90	\$ 36.852.400,00	0,59%	0,08%

La subcuenta 165502 denominada "Armamento y equipo reservado" presenta un aumento de \$70.674.031.071,34 pesos, derivado principalmente por las entradas al servicio de las subunidades de CACOM5, CACOM4 y CATAM, mitigando la variación positiva los movimientos de las subunidades CACOM1 Y CACOM3 principalmente, se describe detalladamente a continuación:

CACOM5: Registra un aumento por valor de \$86.856.439.275,19, esto debido a la salida de mantenimiento los HELICOPTERO BLACK HAWK con número de activo 163600001278, 163600001275, 163600001236, 163600001236 y 163600001276.

CATAM: Registra un aumento por valor de \$28.398.752.440,42, corresponde principalmente a movimientos de activos fijos los cuales durante el lapso ingresaron a las cuentas del servicio por diferentes conceptos dentro de los cuales los más representativos son los movimientos de las aeronaves tales como: AVIÓN LEGACY por valor de \$ 31.811.582.768,57, AVIÓN BEECHCRAFT por valor de \$ 13.963.435.870,75, AVIÓN BEECHCRAFT por valor de \$12.161.679.891,16, AVIÓN CESSNA por valor de \$ 11.742.482.310,00, AVIÓN BEECHCRAFT por valor de \$ 4.844.322.000,00.

CACOM4: Registra un aumento por valor de \$13.483.524.532,13 pesos, por el movimiento en cuentas de la flota BELL 206, BELL 212, HUEY II y TH-67.

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

CACOM1: La variación negativa corresponde a la salida a mantenimiento de AVION KFIR por valor de \$47.731.395.397,24, reintegro al almacén de ESTACION DE ANALISIS DE IMAGEN GROUND EXPLOTATIO por valor de \$5.452.637.933,40.

CACOM3: La variación negativa por valor de \$19.321.731.539,67, obedece a los movimientos por ingreso a mantenimiento del AVION CITATION numero de activo 165500022858 el cual se encontraba en fase de mantenimiento por valor de \$17.186.994.074,64.

La cuenta 1660 denominada "Equipo médico y científico" registra un saldo de \$18.431.347.215,55 pesos, presenta una disminución de \$131.599.576,86 pesos, equivalente al -0.71% con una participación dentro de la propiedad planta y equipo del 0.24%.

Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 18.562.946.792,41	\$ 18.431.347.215,55	-\$ 131.599.576,86	-0,71%	0,24%

La cuenta 1665 "Muebles, Enseres y Equipo de Oficina" registra un saldo de \$56.284.292.751,26 pesos, presenta un aumento de \$678.489.217,75 pesos, equivalente al 0.71% con una participación dentro de la propiedad planta y equipo del 0.24%.

Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 55.605.803.533,51	\$ 56.284.292.751,26	\$ 678.489.217,75	1,22%	0,74%

La cuenta 1670 "Equipos de Comunicación y Computación" registra un saldo de \$490.407.697.099,62 pesos, presenta un aumento de \$751.837.231,60 pesos, equivalente al 0.15% con una participación dentro de la Propiedades, Planta y Equipo del 6.45%.

Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 489.655.859.868,02	\$ 490.407.697.099,62	\$ 751.837.231,60	0,15%	6,45%

La cuenta 1675 “Equipos de Transporte, Tracción y Elevación” registra un saldo de \$492.041.299.310,49 pesos, presenta una disminución por valor de \$149.260.703.458,83 pesos, equivalente al -23.27% con una participación dentro de la propiedad planta y equipo del 6.47%.

Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 641.302.002.769,32	\$ 492.041.299.310,49	-\$ 149.260.703.458,83	-23,27%	6,47%
167501	Aéreo	\$ 517.090.569.283,13	\$ 365.916.270.347,79	-\$ 151.174.298.935,34	-29,24%	4,81%
167502	Terrestre	\$ 102.489.958.779,76	\$ 102.133.270.286,29	-\$ 356.688.493,47	-0,35%	1,34%
167504	Marítimo y fluvial	\$ 878.895.886,73	\$ 842.043.486,73	-\$ 36.852.400,00	-4,19%	0,01%
167505	De tracción	\$ 11.956.100.523,71	\$ 11.971.821.036,07	\$ 15.720.512,36	0,13%	0,16%
167506	De elevación	\$ 7.066.016.916,58	\$ 9.357.432.774,20	\$ 2.291.415.857,62	32,43%	0,12%
167508	Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	\$ 1.007.398.225,00	\$ 1.007.398.225,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 813.063.154,41	\$ 813.063.154,41	\$ 0,00	0,00%	0,01%

La subcuenta 167501 denominada “Aéreo” presenta una disminución por valor de \$151.174.298.935,34 pesos; variación que deriva principalmente de los movimientos de:

CATAM: Registra una disminución por valor de \$115.781.521.161,58, que corresponde principalmente a las aeronaves que durante el lapso salieron de las cuentas de servicio a las cuentas de mantenimiento y/o bodega, siendo las más representativas las aeronaves AVIÓN BOEING por valor de \$96.807.717.990,67, AVIÓN CASA por valor de \$50.516.260.641,18, AVIÓN BOEING por valor de \$5.534.785.570,86, igualmente reduciendo el impacto negativo se registra la entradas a la cuenta del servicio de la aeronaves AVIÓN CASA por valor de \$7.077.243.041,13.

CACOM1: Registra una reducción por valor de \$35.968.440.479,37, Correspondiente a la entrada a mantenimiento de un (1) AVION TEXAN II T6C.

CACOM3: Registra una reducción por valor de \$1.240.628.000,00, por la salida a mantenimiento del AVIÓN BANDEIRANTE activo fijo N 167500001099.

La subcuenta 167506 denominada “De elevación” presenta un aumento por valor de \$2.291.415.857,62, que deriva principalmente por los movimientos de CACOM2 que corresponde principalmente por la entrada al servicio de HOIST INTERNAL RESCUE GRUA DE RESCATE activo 167500002494 por valor de \$355.046.281,28, HOIST INTERNAL RESCUE GRUA DE RESCATE activo No. 167500002490 169.492.000,00, KIT GRUA ELECTRICA DE CADENA CON MONORRIEL MOTOR, ACTIVO 167500002495 \$58.000.000.00; en menor proporción CACOM6 registra un aumento por la entrada al servicio de HOIST INTERNAL RESCUE por valor de \$471.501.550,92 activo 167500000660, PUENTE GRUA 4 TON \$82.587.000,00, activo 167500000658, GRUA ROBIN \$36.986.679,30, activo 167500000659.

La cuenta 1680 “Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería” registra un saldo de \$8.169.458.717,07 pesos, presenta una disminución de \$118.897.388,70 pesos, equivalente al -1,43% con una participación dentro de las Propiedades, Planta y Equipo del 0.11%.

Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ 8.288.356.105,77	\$ 8.169.458.717,07	-\$ 118.897.388,70	-1,43%	0,11%

La cuenta contable 1685 – “Depreciación Acumulada” (CR) registra el desgaste sistemático derivado del uso en el cometido estatal, con un saldo en el mes de Agosto de 2022 de (\$1.605.424.667.018,68) pesos, que representa el -21.11% del total de los Activos de la entidad, presenta un incremento de (\$18.888.607.742,50) pesos, que corresponde al 1,19%, derivada del impacto de la depreciación por la pérdida sistemática de la capacidad operativa de los activos fijos de las Propiedades, Planta y Equipo que se calcula por el método de línea recta a través de la herramienta SAP.

Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 1.586.536.059.276,18	-\$ 1.605.424.667.018,68	-\$ 18.888.607.742,50	1,19%	-21,11%
168501	Edificaciones	-\$ 206.752.796.198,97	-\$ 209.550.971.732,02	-\$ 2.798.175.533,05	1,35%	-2,76%
168502	Plantas, ductos y túneles	-\$ 5.170.824.285,01	-\$ 5.234.103.178,83	-\$ 63.278.893,82	1,22%	-0,07%
168503	Redes, líneas y cables	-\$ 1.793.746.613,98	-\$ 1.823.609.435,80	-\$ 29.862.821,82	1,66%	-0,02%
168504	Maquinaria y equipo	-\$ 514.190.184.572,66	-\$ 537.176.301.539,03	-\$ 22.986.116.966,37	4,47%	-7,06%
168505	Equipo médico y científico	-\$ 7.598.241.251,20	-\$ 7.647.703.132,76	-\$ 49.461.881,56	0,65%	-0,10%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-\$ 22.765.593.547,51	-\$ 23.170.848.604,49	-\$ 405.255.056,98	1,78%	-0,30%
168507	Equipos de comunicación y computación	-\$ 200.876.010.840,92	-\$ 203.654.701.872,88	-\$ 2.778.691.031,96	1,38%	-2,68%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-\$ 125.091.519.591,98	-\$ 94.957.524.148,84	\$ 30.133.995.443,14	-24,09%	-1,25%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-\$ 3.448.338.542,16	-\$ 3.403.914.036,62	\$ 44.424.505,54	-1,29%	-0,04%
168510	Semovientes y plantas	-\$ 283.504.483,11	-\$ 290.572.008,81	-\$ 7.067.525,70	2,49%	0,00%
168512	Bienes de arte y cultura	-\$ 4.400.159.224,61	-\$ 4.467.853.918,53	-\$ 67.694.693,92	1,54%	-0,06%
168513	Bienes muebles en bodega	-\$ 282.079.000,92	-\$ 182.084.429,44	\$ 99.994.571,48	-35,45%	0,00%
168514	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	-\$ 444.367.901.278,75	-\$ 453.319.652.973,19	-\$ 8.951.751.694,44	2,01%	-5,96%
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	-\$ 49.515.159.844,40	-\$ 60.544.826.007,44	-\$ 11.029.666.163,04	22,28%	-0,80%

NOTA 11 OTROS ACTIVOS

El grupo "Otros Activos", tiene una participación del 2,77% del total de los activos, que equivalen a \$257.643.804.419,33 pesos, constituido principalmente por los conceptos Bienes y servicios pagados por anticipado, Recursos entregados en administración e intangibles, y sus variaciones más importantes se identifican, así:

Grupo 19 - Otros Activos

Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
19	OTROS ACTIVOS	\$ 273.546.659.689,90	\$ 257.643.804.419,33	-\$ 15.902.855.269,97	-5,81%	100,00%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 185.059.265.769,91	\$ 172.073.815.895,05	-\$ 12.985.449.874,86	-7,02%	66,79%
190501	Seguros	\$ 290.297,79	\$ 51.659.173,44	\$ 51.368.875,65	17695,23%	0,02%
190504	Arrendamiento operativo	\$ 139.365.627,74	\$ 141.103.516,29	\$ 1.737.888,55	1,25%	0,05%
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 2.844.266.251,10	\$ 2.275.413.000,89	-\$ 568.853.250,21	-20,00%	0,88%
190514	Bienes y servicios	\$ 182.075.343.593,28	\$ 169.605.640.204,43	-\$ 12.469.703.388,85	-6,85%	65,83%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 14.589.228.174,08	\$ 13.208.386.802,55	-\$ 1.380.841.371,53	-9,46%	5,13%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	\$ 14.589.228.174,08	\$ 13.208.386.802,55	-\$ 1.380.841.371,53	-9,46%	5,13%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 54.719.470.466,46	\$ 53.702.753.534,75	-\$ 1.016.716.931,71	-1,86%	20,84%
190801	En administración	\$ 54.719.470.466,46	\$ 53.702.753.534,75	-\$ 1.016.716.931,71	-1,86%	20,84%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 65.773.539.004,38	\$ 65.700.424.302,38	-\$ 73.114.702,00	-0,11%	25,50%
197003	Patentes	\$ 2.865.860.208,00	\$ 2.865.860.208,00	\$ 0,00	0,00%	1,11%
197007	Licencias	\$ 27.508.320.136,95	\$ 27.490.095.376,95	-\$ 18.224.760,00	-0,07%	10,67%
197008	Softwares	\$ 35.382.722.565,73	\$ 35.327.832.623,73	-\$ 54.889.942,00	-0,16%	13,71%
197010	Activos Intangibles en fase de desarrollo	\$ 16.636.093,70	\$ 16.636.093,70	\$ 0,00	0,00%	0,01%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$ 46.594.843.725,53	-\$ 47.041.576.115,40	-\$ 446.732.389,87	0,96%	-18,26%
197503	Patentes	-\$ 2.099.986.072,91	-\$ 2.106.809.406,28	-\$ 6.823.333,37	0,32%	-0,82%
197507	Licencias	-\$ 19.864.980.486,76	-\$ 20.207.630.109,22	-\$ 342.649.622,46	1,72%	-7,84%
197508	Softwares	-\$ 24.629.877.165,86	-\$ 24.727.136.599,90	-\$ 97.259.434,04	0,39%	-9,60%

La cuenta 1905 "Bienes y Servicios" pagados por anticipado, presenta un saldo de \$172.073.815.895,05 pesos, que representa el 66,79% del total del grupo, con una variación negativa de (\$12.985.449.874,86), equivalente al (7.02%).

La subcuenta 190514 denominada "Bienes y Servicios" la cual presenta un saldo de \$169.605.640.204,43 pesos, el saldo se encuentra integrado por pagos anticipados entregados a proveedores nacionales y del exterior por concepto de contratos o convenios, así como los casos FMS-LOAS, registra una variación negativa de (\$12.469.703.388,85) pesos, correspondiente principalmente a la amortización de los giros de pagos anticipados en el mes de Agosto de 2022, por el Comando de la Fuerza que corresponden a la formalización del pago de 3 aeronaves Texan para el entrenamiento de los pilotos militares de la FAC y los gastos administrativos de las LOAS activas por valor de \$12.588.610.311,44.

La subcuenta 190604 denominada "Anticipo para adquisición de bienes y servicios", registra un saldo de \$13.208.386.802,55 pesos, con una variación negativa (\$1.380.841.371,53), que deriva principalmente del reconocimiento contable realizado por el Comando correspondiente a la amortización y giro de las siguientes agregaduras y contratos:

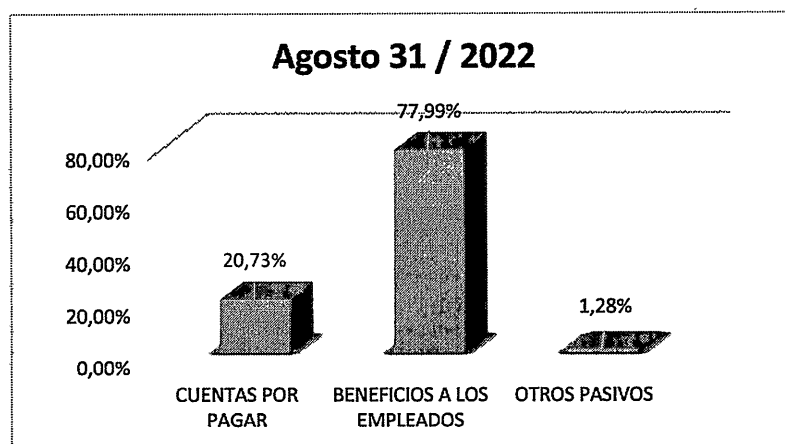
CONTRATO	VALOR
AGREGADURIA CHILE	\$1.738.133,45-
AGREGADURIA ALEMANIA	\$ 1.696.561,83-
AGREGADURIA BRASIL	\$ 2.647.156,64-
AGREGADURIA ECUADOR	\$2.286.956,79-
AGREGADURIA FRANCIA	\$ 4.542.626,89-
AGREGADURIA PERU	\$6.514.180,00-
AGREGADURIA WASHINGTON	\$4.427.645,39-
AGREGADURIA ESPAÑA	\$1.598.189,14-
AGREGADURIA ISRAEL	\$3.772.860,55-
DRV INGENIERIA	\$136.304.324,99-
ESTRUCTURA DE CONCRETO	\$1.055.916.222,86-
TOTAL	\$1.221.444.858,53-

La subcuenta 190801 denominada "En administración", registra un saldo de \$53.702.753.534,75 pesos, con una variación negativa (\$1.016.716.931,71), el saldo corresponde reconocimiento contable de los recursos registrados en la cuenta única Nacional SCUN y la variación al traslado de recursos en el mes de Agosto:

UNIDADES	SALDO A 31/08/2022	% PART.
COFAC	9.679.973.849,25	48,48%
CACOM 1	1.210.509.472,64	6,06%
CACOM 2	765.932.095,95	3,84%
CACOM 3	327.596.085,08	1,64%
CACOM 4	543.900.285,85	2,72%
CACOM 5	439.918.958,70	2,20%
CACOM 6	450.947.039,35	2,26%
EMAVI	3.699.123.644,47	18,53%
CATAM	430.421.572,28	2,16%
CAMAN	626.112.662,40	3,14%
ESUFA	1.792.725.202,43	8,98%
TOTAL	19.967.160.868,40	100%

COMPOSICIÓN DEL PASIVO

Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CUENTAS POR PAGAR	\$ 76.605.156.012,92	\$ 62.604.954.149,78	-\$ 14.000.201.863,14	-18,28%	20,73%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 235.906.020.886,20	\$ 235.495.189.984,51	-\$ 410.830.901,69	-0,17%	77,99%
OTROS PASIVOS	\$ 3.941.140.329,90	\$ 3.860.238.033,84	-\$ 80.902.296,06	-2,05%	1,28%
TOTAL PASIVOS	\$ 316.452.317.229,02	\$ 301.960.382.168,13	-\$ 14.491.935.060,89	-4,58%	100,00%



NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR

El grupo cuentas por pagar, tiene una participación del 20,73% del total de los pasivos, que equivalen a \$62.604.954.149,78 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

Grupo 24 Cuentas Por Pagar

Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 87.221.750.877,13	\$ 62.604.954.149,78	-\$ 24.616.796.727,35	-28,22%	100,00%
	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 52.869.151.840,37	\$ 38.277.442.467,34	-\$ 14.591.709.373,03	-27,60%	61,14%
240101	Bienes y servicios	\$ 49.990.301.300,25	\$ 38.277.442.467,34	-\$ 11.712.858.832,91	-23,43%	61,14%
240102	Proyectos de inversión	\$ 2.878.850.540,12	\$ 0,00	-\$ 2.878.850.540,12	-100,00%	0,00%
	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	\$ 29.037.518.199,45	\$ 16.220.834.536,92	-\$ 12.816.683.662,53	-44,14%	25,91%
240601	Bienes y servicios	\$ 20.588.186.151,67	\$ 6.823.290.014,17	-\$ 13.764.896.137,50	-66,86%	10,90%
240607	Proyectos de inversión	\$ 8.449.332.047,78	\$ 9.397.544.522,75	\$ 948.212.474,97	11,22%	15,01%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 543.482.611,64	\$ 448.472.765,91	-\$ 95.009.845,73	-17,48%	0,72%
240706	Cobro cartera de terceros	\$ 237.333.854,00	\$ 201.731.864,00	-\$ 35.601.990,00	-15,00%	0,32%
240720	Recaudos por clasificar	\$ 17.040.573,64	\$ 2.679.987,01	-\$ 14.360.586,63	-84,27%	0,00%
240722	Estampillas	\$ 286.442.001,00	\$ 173.441.221,00	-\$ 113.000.780,00	-39,45%	0,28%
240790	Otros recursos a favor de terceros	\$ 2.666.183,00	\$ 70.619.693,90	\$ 67.953.510,90	2548,72%	0,11%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 195.582.143,55	\$ 146.305.748,65	-\$ 49.276.394,90	-25,19%	0,23%
242401	Aportes a fondos pensionales	\$ 2.497.900,00	\$ 0,00	-\$ 2.497.900,00	-100,00%	0,00%
242402	Aportes a seguridad social en salud	\$ 2.952.100,00	\$ 0,00	-\$ 2.952.100,00	-100,00%	0,00%
242407	Libranzas	\$ 3.215.300,00	\$ 448.300,00	-\$ 2.767.000,00	-86,06%	0,00%
242411	Embargos judiciales	\$ 41.247.994,90	\$ 188.600,00	-\$ 41.059.394,90	-99,54%	0,00%
242490	Otros descuentos de nómina	\$ 145.668.848,65	\$ 145.668.848,65	\$ 0,00	0,00%	0,23%

La cuenta 2401 adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un saldo de \$38.277.442.467,34 pesos, que corresponde al 61.14% del total de las cuentas del grupo, las cuentas por pagar reconocidas por la FAC corresponden a las obligaciones adquiridas por la entidad con proveedores, las cuales son originadas en el desarrollo de sus actividades y de las que se espera a futuro, la salida de flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo. En el mes de Agosto de 2022 se presentó una disminución de \$10.967.009.085,40, pesos, equivalente al 22.27% del saldo de la cuenta, los cuales obedecen a los compromisos adquiridos a través de los procesos contractuales de lo que va corrido de la vigencia.

La subcuenta 240101 denominada "Bienes y Servicios" presenta una variación negativa por valor de \$11.712.858.832,91 variación que obedece principalmente a los movimientos del Comando de la Fuerza, por el pago de los siguientes contratos:

Nombre Razón Social	Contrato / Detalle	Valor
COMBUS Y TRANS HERNANDEZ	OC-89956 SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE AVIACIÓN	3.568.411.561,02
STROJIRNA SUCURSAL C	261-DIFRA-2021	1.535.684.037,71
ORGANIZACION TERPEL	FAC-S-2022-004562-CP-OC 899957 SUMINISTRO DE COMBU	999.999.999,00
CONSORCIO OBRAS ESPA	CONSTRUCCIÓN OBRAS URBANAS	765.130.844,47
AGENCIA LOGISTICA	SERVICIOS ALIMENTACIÓN SOLDADOS	648.451.601,00
CORPORACION DE LA IN	CTO.254-00-A-COFAC-DICOP-2021/ CIAC	1.599.999.900,00
CONSTRUSEGO SAS	CONSTRUCCIÓN OBRAS URBANAS	529.930.693,81

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 \$16.220.834.536,92 pesos que representa el 25,91% del total del grupo.

La subcuenta 240601 denominada "Bienes y Servicios" Registra saldo por valor de \$6.823.290.014,17 pesos con una participación del 10,90% frente al total del grupo; con respecto al 1 de agosto presenta disminución de 55,03% equivalente a \$8.349.184.467,50 pesos, como resultado del pago de bienes y servicios recibidos con cargo a los diferentes contratos suscritos para el mantenimiento y normal funcionamiento de las diferentes aeronaves, componentes mayores y demás equipos para mantener la operatividad de la Fuerza registradas en su totalidad la Agencia de Compras. En lo relacionado con las obligaciones realizadas, a continuación, se relacionan los más representativos:

OBL 42022 correspondiente al contrato celebrado con la compañía ASSOCIATED ENERGY GROUP LLC.-SUCOM-4600168459-suministro combustible de aviación y servicios aeroportuarios en el exterior para las aeronaves USD253.283,12 dólares equivalentes a \$1.165.102.352,00 pesos.

OBL 42522 correspondiente al contrato con la compañía IAI LAHAV, SUCOM-4600168459-suministro combustible de aviación y servicios aeroportuarios en el exterior para las aeronaves USD253.283,12 dólares equivalentes a \$997.952.842,00 pesos.



OBL 42922 correspondiente al contrato celebrado con GE FLIGHT EFFICIENCY SERVICES LLC., SUMAN-4700018668-suscripción del software APM-MERIDIUM de la FAC USD242.000 dólares equivalentes a \$1.113.200.000 pesos.

La subcuenta 240607 denominada "Proyectos de inversión" Registra saldo por valor de \$9.397.544.522,75 pesos con una participación del 15,01% frente al total del grupo; con respecto al 1 de agosto tuvo un aumento del 147% equivalente a \$5.605.631.891,33 pesos, en mayor razón al registro del CTO171/20 46/173066 47/19092 a nombre de PRATT & WHITNEY - CANADA CORP por concepto de SUMAN-SAP4600173066 reparación parcial, hot section insp. overhaul. upgrade, inspeccion, boletines, exchange, costos cmopr.motores pt6a,pp6t,jt15d y pw100,acces y comp. incl. cajas (C-BOX) pago por valor de \$2.935.538.055,69 registros realizados por el reconocimiento de bienes y servicios recibidos con cargo a los diferentes contratos suscritos para el mantenimiento y normal funcionamiento de las diferentes aeronaves, componentes mayores y demás equipos para mantener la operatividad de la Fuerza.

Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 2.380.967.939,28	\$ 2.205.107.671,29	-\$ 175.860.267,99	-7,39%	3,52%
243603	Honorarios	\$ 343.846.571,00	\$ 245.245.805,00	-\$ 98.600.766,00	-28,68%	0,39%
243605	Servicios	\$ 178.385.176,42	\$ 167.602.501,42	-\$ 10.782.675,00	-6,04%	0,27%
243606	Arrendamientos	\$ 682.844,00	\$ 973.124,00	\$ 290.280,00	42,51%	0,00%
243608	Compras	\$ 172.341.177,89	\$ 214.557.143,58	\$ 42.215.965,69	24,50%	0,34%
243610	Pagos o abonos en cuenta en el exterior	\$ 566.407.489,19	\$ 353.635.658,10	-\$ 212.771.831,09	-37,57%	0,56%
243615	Rentas de trabajo	\$ 8.274.068,17	\$ 6.844.198,97	-\$ 1.429.869,20	-17,28%	0,01%
243625	Impuesto a las ventas retenido.	\$ 930.631.127,80	\$ 916.056.120,77	-\$ 14.575.007,03	-1,57%	1,46%
243626	Contratos de construcción	\$ 51.206.124,14	\$ 75.742.104,14	\$ 24.535.980,00	47,92%	0,12%
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	\$ 129.150.944,67	\$ 224.304.720,31	\$ 95.153.775,64	73,68%	0,36%
243690	Otras retenciones	\$ 42.416,00	\$ 14.993,00	-\$ 27.423,00	-64,65%	0,00%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 939.060,00	\$ 1.159.504,00	\$ 220.444,00	23,47%	0,00%
244003	Impuesto predial unificado	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
244024	Tasas	\$ 939.060,00	\$ 426.027,00	-\$ 513.033,00	-54,63%	0,00%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ 79.745.900,45	\$ 116.322.840,80	\$ 36.576.940,35	45,87%	0,19%
244502	Venta de servicios	\$ 79.745.900,45	\$ 116.322.840,80	\$ 36.576.940,35	45,87%	0,19%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 5.438.156.978,80	\$ 5.189.308.614,87	-\$ 248.848.363,93	-4,58%	8,29%
249027	Viáticos y gastos de viaje	\$ 109.750.046,00	\$ 663.345.126,00	\$ 553.595.080,00	504,41%	1,06%
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	\$ 442.566.713,47	\$ 436.754.499,20	-\$ 5.812.214,27	-1,31%	0,70%
249040	Saldos a favor de beneficiarios	\$ 125.077.089,18	\$ 86.554.081,68	-\$ 38.523.007,50	-30,80%	0,14%
249051	Servicios públicos	\$ 193.108.810,00	\$ 191.796.074,98	-\$ 1.312.735,02	-0,68%	0,31%
249054	Honorarios	\$ 11.179.425,24	\$ 20.985.009,74	\$ 9.805.584,50	87,71%	0,03%
249055	Servicios	\$ 2.745.450.994,91	\$ 3.768.987.014,58	\$ 1.023.536.019,67	37,28%	6,02%

La subcuenta 249055 denominada "Servicios" Registra saldo por valor de \$3.768.987.014,58 pesos, y registra una variación positiva por valor de \$1.023.536.019,67, derivada principalmente a la causación del comando de la Fuerza del contrato No.128-00-A-COFAC-CAF-2018, por valor de \$1.041.673.237,51, otras obligaciones reconocidas fueron pagadas en las diferentes Unidades mitigando la variación positiva.

NOTA 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS

El grupo Beneficios a empleados, tiene una participación del 77,99% del total de los pasivos, que equivale a \$235.495.189.984,51 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:



Grupo 25 Beneficios A Empleados

Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 235.906.020.886,20	\$ 235.495.189.984,51	-\$ 410.830.901,69	-0,17%	100,00%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 45.683.996.168,11	\$ 47.273.434.370,87	\$ 1.589.438.202,76	3,48%	20,07%
251101	Nómina por pagar	\$ 1.359.492.079,47	\$ 774.812.298,22	-\$ 584.679.781,25	-43,01%	0,33%
251102	Cesantías	\$ 1.967.273,00	\$ 1.967.273,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251105	Prima de vacaciones	\$ 8.551.562.457,20	\$ 8.025.506.994,27	-\$ 526.055.462,93	-6,15%	3,41%
251106	Prima de servicios	\$ 5.487.165.775,30	\$ 6.970.847.474,64	\$ 1.483.681.699,34	27,04%	2,96%
251107	Prima de navidad	\$ 20.371.210.532,36	\$ 23.380.134.602,33	\$ 3.008.924.069,97	14,77%	9,93%
251109	Bonificaciones	\$ 1.747.023.634,88	\$ 1.971.341.977,51	\$ 224.318.342,63	12,84%	0,84%
251110	Otras primas	\$ 332.912,00	\$ 2.948.600,00	\$ 2.615.688,00	785,70%	0,00%
251111	Aportes a riesgos laborales	\$ 509.235.300,00	\$ 0,00	-\$ 509.235.300,00	-100,00%	0,00%
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 6.100.431.468,54	\$ 6.100.431.468,54	\$ 0,00	0,00%	2,59%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ 8.832.600,00	\$ 0,00	-\$ 8.832.600,00	-100,00%	0,00%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	\$ 1.497.877.653,00	\$ 0,00	-\$ 1.497.877.653,00	-100,00%	0,00%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 3.420.800,00	\$ 0,00	-\$ 3.420.800,00	-100,00%	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	\$ 190.222.024.718,09	\$ 188.221.755.613,64	-\$ 2.000.269.104,45	-1,05%	79,93%
251201	Bonificaciones	\$ 18.616.882.657,21	\$ 18.321.383.682,32	-\$ 295.498.974,89	-1,59%	7,78%
251202	Primas	\$ 135.474.327.468,88	\$ 134.322.395.477,32	-\$ 1.151.931.991,56	-0,85%	57,04%
251204	Cesantías retroactivas	\$ 36.130.814.592,00	\$ 35.577.976.454,00	-\$ 552.838.138,00	-1,53%	15,11%

La cuenta 2511 de beneficios a los empleados a corto plazo, registra las obligaciones de la entidad para con los funcionarios públicos que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable y cuya obligación venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo mencionado. La metodología de liquidación está establecida en el régimen salarial y prestacional del sector defensa contenidos principalmente en los Decretos 1211 y 1214 de 1990, así como, las normas relativas a los demás beneficios contemplados en las políticas contables de la Entidad. Entre los beneficios descritos de este tipo de cuenta se encuentran las nóminas por pagar, vacaciones, primas, bonificaciones, auxilios funerarios, estímulos y aportes seguridad social. Al cierre del mes la cuenta registra un saldo de \$47.273.434.370,87 pesos, que representa el 20,07% del grupo y evidencia un aumento de \$1.589.438.202,76 pesos, equivalente al 3,48%, derivado principalmente por la causación de la prima de servicios con respecto al pago de los conceptos de vacaciones, prima de navidad pendiente y bonificaciones.

La subcuenta 251106 denominada "Prima de servicios" presenta un aumento de \$1.483.681.699,34 pesos, incremento que se registra en todas las subunidades FAC, motivado por la provisión o devengo generado como proyección del futuro pago para la vigencia 2022.

La subcuenta 251107 denominada "Prima de Navidad" presenta un aumento de \$3.008.924.069,97 pesos, incremento que se registra en todas las subunidades FAC, motivado por la provisión o devengo generado como proyección del futuro pago de la prima de Navidad para la vigencia 2022, la cual al cierre de cada vigencia se extingue.

La subcuenta 251123 denominada "Aportes a seguridad social en salud - empleador" presenta una reducción de \$1.497.877.653,00 pesos, se da por el pago de la contribución de las empresas públicas promotoras de salud.

La cuenta 2512 beneficios a los empleados a largo plazo, representa las obligaciones para con los servidores públicos con vínculo vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los servidores públicos hayan prestado sus servicios. Los beneficios que se reconocen en esta cuenta corresponden principalmente a prima de antigüedad, bonificación de licenciamiento y las cesantías retroactivas para el personal militar y civil con dicho régimen prestacional. Al cierre del mes la cuenta alcanzó un saldo de \$188.221.755.613,64 pesos, que representa el 79,93% del total del grupo.

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

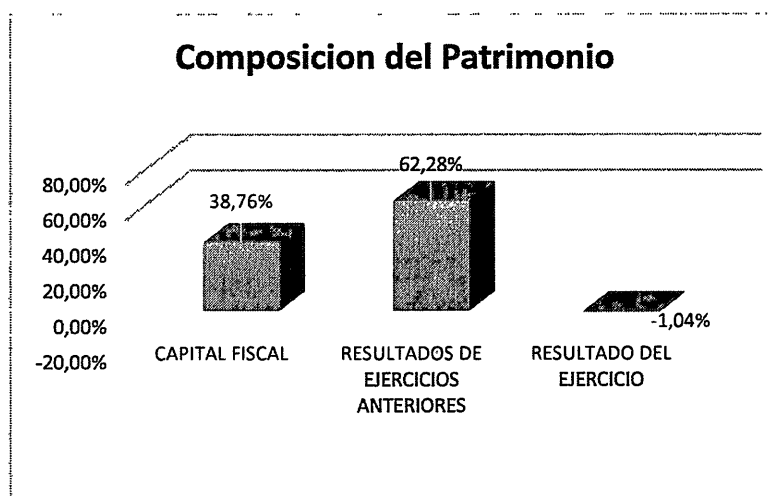
La subcuenta 251202 denominada “Primas” presenta una disminución del 0.85% por valor de \$ 1.151.931.991,56 pesos, situación que obedece a la amortización de la provisión, de acuerdo a los pagos del mes y al saldo reconocido por el informe mensual remitido por la Dirección de Prestaciones Sociales.

NOTA 14 OTROS PASIVOS

El grupo de otros pasivos presenta un saldo de \$3.860.238.033,84 pesos, valor que representa el 1,28% del total del pasivo, en el periodo se presenta una disminución de \$80.902.296,06 pesos, afectada principalmente por la subcuenta 290201. En administración, en la cual se registran los valores de las Escuadrillas Administrativas de la FAC.

Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
29	OTROS PASIVOS	\$ 3.941.140.329,90	\$ 3.860.238.033,84	-\$ 80.902.296,06	-2,05%	100,00%
	RECURSOS RECIBIDOS EN					
2902	ADMINISTRACIÓN	\$ 3.937.763.103,90	\$ 3.856.160.903,84	-\$ 81.602.200,06	-2,07%	99,89%
290201	En administración	\$ 3.937.763.103,90	\$ 3.856.160.903,84	-\$ 81.602.200,06	-2,07%	99,89%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 3.377.226,00	\$ 4.077.130,00	\$ 699.904,00	20,72%	0,11%
291005	Arrendamiento Operativo	\$ 1.278.430,00	\$ 1.978.334,00	\$ 699.904,00	54,75%	0,05%
291026	Servicios educativos	\$ 2.098.796,00	\$ 2.098.796,00	\$ 0,00	0,00%	0,05%

COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO



Descripción	Junio 01 / 2022	Junio 30 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CAPITAL FISCAL	3.489.935.698.160,03	3.489.935.698.160,03	\$ 0,00	0,00%	38,76%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.607.456.006.844,79	5.607.456.006.844,79	\$ 0,00	0,00%	62,28%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-83.088.647.283,02	-93.948.566.143,99	-\$ 10.859.918.860,97	13,07%	-1,04%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 9.014.303.057.721,80	\$ 9.003.443.138.860,84	-\$ 10.859.918.860,97	-0,12%	100,00%

NOTA 15 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

La cuenta 3105 capital fiscal, tiene una participación en la cuenta del patrimonio del 38,76%, presenta una diferencia entre los saldos reflejados en el Sistema SIIF NACION y el CGN001 consolidado por valor de \$49.574.029.641,09, lo anterior teniendo en cuenta que la estructura de SIIF NACION, considera al MDN como una sola Entidad Contable Pública llevando a que su balance a este nivel se encuentre balanceado. Esta diferencia corresponde a los traslados de recursos realizados a nivel Unidad Ejecutora, la cuenta 3105 consolida los recursos asignados para la creación de las entidades de gobierno, así como las variaciones que este tenga producto de la combinación o traslado de operaciones o de los excedentes financieros distribuidos a la entidad.

La cuenta 3109 “Resultados de ejercicios anteriores”, registra un saldo de \$5.606.230.957.700,58, presenta variación en el mes de Agosto por el registro del Comando Aéreo de Combate No. 5. Para corregir registros contables de la vigencia 2021 sobre unas facturas electrónicas por valor de \$1.102.154,00 expedidas erróneamente, el ajuste fue autorizado mediante acta de sostenibilidad contable FAC-S-2022-067512-AG.



La cuenta 3110 resultado del ejercicio, en el mes de agosto acumula un déficit por valor de (\$93.948.566.143,99) pesos, como resultado derivado del comportamiento de la ejecución de ingresos y gastos dentro del mes, con una variación 24.20%, equivalentes a \$27.270.964.173,05 pesos que corresponde al resultado de las operaciones realizadas durante el periodo.

CUENTAS DE RESULTADO

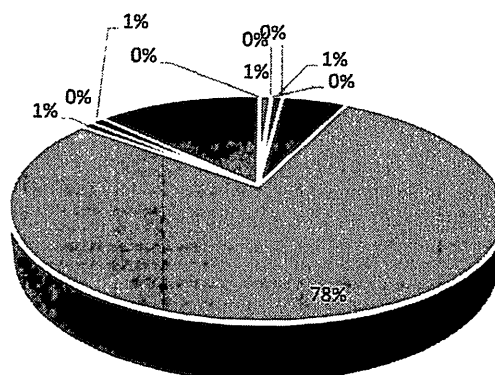
NOTA 16 – INGRESOS

Por disposiciones legales la Fuerza Aérea Colombiana a 31 de Agosto de 2022, reconoce en la contabilidad como ingresos de la Nación, adicional al situado fiscal, los ingresos derivados de la administración de recursos correspondientes a Fondos Internos.

Los Fondos Internos del Ministerio de Defensa fueron creados mediante el Decreto 2650 de 1971 y reglamentado mediante Directiva Permanente MDN No.015 de 1999, corresponden a recursos recaudados en las diferentes tesorerías de las unidades ejecutoras, son apropiados con recurso 16 Fondos Especiales Sin Situación de Fondos, a través de la Ley de Presupuesto.

Ingresos a Agosto 2022

- INGRESOS NO TRIBUTARIOS
- SERVICIOS EDUCATIVOS
- SERVICIOS DE TRANSPORTE
- SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN
- OTROS SERVICIOS
- DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)
- OTRAS TRANSFERENCIAS
- FONDOS RECIBIDOS
- OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO
- FINANCIEROS
- AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO
- INGRESOS DIVERSOS



El total de ingresos acumulados al mes de agosto de 2022 en el SIIF Nación ascienden a \$1.290.717.252.427,67 pesos, el mayor peso de este grupo está dado por los recursos situados por la Dirección del Tesoro los cuales equivalen al 77,92 % equivalente a \$1.005.735.983.289,34 pesos; los conceptos de ingreso se relacionan a continuación:

Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	.\$ 957.886.784,42	0,07%
SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 10.961.617.446,75	0,85%
SERVICIOS DE TRANSPORTE	\$ 1.446.165.723,00	0,11%
SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	\$ 41.274.498,92	0,00%
OTROS SERVICIOS	\$ 10.662.066.448,21	0,83%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-\$ 416.075.170,00	-0,03%
OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 65.898.714.970,72	5,11%
FONDOS RECIBIDOS	\$ 1.005.735.983.289,34	77,92%
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	\$ 12.124.786.506,55	0,94%
FINANCIEROS	\$ 78.047.944,93	0,01%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 13.723.988.220,83	1,06%
INGRESOS DIVERSOS	\$ 169.502.795.764,00	13,13%
TOTAL	\$ 1.290.717.252.427,67	100,00%

El grupo de ingresos fiscales presenta un saldo de \$957.886.784,42 pesos, valor que representa el 0,07% del total de los ingresos, en el periodo se presenta un aumento de \$ \$209.715.164,10 pesos, afectada principalmente por la subcuenta 411002 Multas



sanciones en este grupo se registran ingresos por concepto tasas y multas en los diferentes conceptos.

Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
41	INGRESOS FISCALES	\$ 748.171.620,32	\$ 957.886.784,42	\$ 209.715.164,10	28,03%	0,07%
4110	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 748.171.620,32	\$ 957.886.784,42	\$ 209.715.164,10	28,03%	0,07%

La cuenta 4305 denominada "Servicios educativos" registra un saldo de \$10.961.617.446,75 pesos, presenta un aumento de \$621.649.827,00 pesos, equivalente al 6,01% con una participación dentro de los ingresos del 0.85%.

Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
43	VENTA DE SERVICIOS	\$ 21.070.305.425,77	\$ 22.695.048.946,88	\$ 1.624.743.521,11	7,71%	1,76%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 10.339.967.619,75	\$ 10.961.617.446,75	\$ 621.649.827,00	6,01%	0,85%
430507	Educación formal - preescolar	\$ 364.143.061,00	\$ 422.456.951,00	\$ 58.313.890,00	16,01%	0,03%
430508	Educación formal - básica primaria	\$ 1.015.877.847,00	\$ 1.172.613.187,00	\$ 156.735.340,00	15,43%	0,09%
430509	Educación formal - básica secundaria	\$ 1.307.642.598,00	\$ 1.509.099.397,00	\$ 201.456.799,00	15,41%	0,12%
430550	Servicios conexos a la educación	\$ 7.652.304.113,75	\$ 7.857.447.911,75	\$ 205.143.798,00	2,68%	0,61%
4330	SERVICIOS DE TRANSPORTE	\$ 1.442.127.713,00	\$ 1.446.165.723,00	\$ 4.038.010,00	0,28%	0,11%
433010	Servicio de transporte terrestre	\$ 53.816.273,00	\$ 57.808.773,00	\$ 3.992.500,00	7,42%	0,00%
433013	Servicios portuarios y aeroportuarios	\$ 1.388.311.440,00	\$ 1.388.356.950,00	\$ 45.510,00	0,00%	0,11%
	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	\$ 37.605.004,60	\$ 41.274.498,92	\$ 3.669.494,32	9,76%	0,00%
436007	Carnés	\$ 37.605.004,60	\$ 41.274.498,92	\$ 3.669.494,32	9,76%	0,00%
4390	OTROS SERVICIOS	\$ 9.641.312.258,42	\$ 10.662.066.448,21	\$ 1.020.754.189,79	10,59%	0,83%
439017	Servicios de investigación científica y tecnológica	\$ 2.597.583.110,42	\$ 2.618.171.345,44	\$ 20.588.235,02	0,79%	0,20%
439090	Otros servicios	\$ 7.043.729.148,00	\$ 8.043.895.102,77	\$ 1.000.165.954,77	14,20%	0,62%

La subcuenta 439090 "Otros Servicios" presenta un saldo de \$8.043.895.102,77 pesos, con una variación positiva de \$1.000.165.954,77, que corresponde al reconocimiento contable de los ingresos por concepto de vivienda fiscal de las Unidades aéreas.

Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 63.175.283.386,45	\$ 65.898.714.970,72	\$ 2.723.431.584,27	4,31%	5,11%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 63.175.283.386,45	\$ 65.898.714.970,72	\$ 2.723.431.584,27	4,31%	5,11%
442803	Para gastos de funcionamiento	\$ 10.038.105.799,98	\$ 10.038.105.799,98	\$ 0,00	0,00%	0,78%
442807	Bienes recibidos sin contraprestación	\$ 11.684.778.548,44	\$ 12.218.617.135,58	\$ 533.838.587,14	4,57%	0,95%
442827	Bienes y Recursos en efectivo Recibidos de Gobiernos Extranjeros	\$ 39.091.012.077,01	\$ 41.166.501.826,14	\$ 2.075.489.749,13	5,31%	3,19%
442830	Bienes, Derechos y Recursos en efectivo Recibidos del Sector Privado	\$ 1.340.951.211,02	\$ 1.455.054.459,02	\$ 114.103.248,00	8,51%	0,11%
442890	Otras transferencias	\$ 1.020.435.750,00	\$ 1.020.435.750,00	\$ 0,00	0,00%	0,08%

La subcuenta 442807, "Bienes recibidos sin contraprestación", refleja la presentación del CGN001 al Ministerio de Defensa Nacional, donde se generaron eliminaciones en la cuenta en referencia por valor de \$751.317.122.199,95, generando un saldo a 31/08/2022 en la cuenta 442807 por \$12.218.617.135,58, correspondientes a las siguientes Entidades:

SUBCUENTA No. 442807	
DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO SIIF 442807 AGOSTO 2022	763.535.739.335,53
ELIMINACIONES INTERNAS EN LA UNIDAD EJECUTORA	751.317.122.199,95
TOTAL	12.218.617.135,58
COMPOSICIÓN DEL SALDO 31-08-2022	VALOR
UNIDAD GESTION GENERAL (UGG)	248.696.997,27
COMANDO GENERAL FFMM (CGFM)	39.618.892,37
EJERCITO NACIONAL (EIC)	5.101.035.769,01
ARMADA NACIONAL (ARC)	361.758.563,64
DIRECCIÓN SANIDAD MILITAR (DGSM)	240.298.473,89
OPERACIONES RECIPROCAS REPORTADAS - CGN002	6.202.822.186,40
OTROS CONCEPTOS (CONVENIOS CON ENTIDADES PUBLICAS-DIAN).	24.386.253,00
TOTAL TRASLADOS CON OTRAS UNDADES EJECUTORAS MDN (-)	12.218.617.135,58

La subcuenta 442827 denominada "Bienes y Recursos en efectivo Recibidos de Gobiernos Extranjeros" presenta un saldo dentro del periodo de \$41.166.501.826,14 pesos, con una variación por valor de \$2.075.489.749,13 pesos, variación derivada principalmente al registro de entrada por concepto por el CACOM4 de Donación de la Embajada de los Estados Unidos del material 1351297 TURBO COMBUSTIBLE JET A1 por un valor total de \$1.553.653.300,00 según VALE 01-2770 FASTER FUEL 06.07.2022, VALE 01-2772 FASTER FUEL 07.07.2022, VALE 01-2774 11.07.2022, VALE 01-2778 18.07.2022, VALE 01-2784 01.08.2022, VALE 01-2790 FASTER FUEL 11.08.2022, VALE 01-2794 FASTER FUEL 22.08.2022.



La subcuenta 442890 "Otras transferencias" presenta un saldo dentro del periodo de \$1.020.435.750,00 pesos, refleja la presentación la presentación del CGN001 al Ministerio de Defensa Nacional, se generaron eliminaciones en la cuenta en referencia por valor de \$66.366.726.363,44, generando que la cuenta en referencia quedara en ceros, teniendo en cuenta el saldo total de la cuenta corresponde a movimiento entre Unidades de la FAC.

SUBCUENTA No. 442890	
DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO SIF 442890 AGOSTO 2022	67.387.162.113,44
ELIMINACIONES INTERNAS EN LA UNIDAD EJECUTORA	66.366.726.363,44
TOTAL	1.020.435.750,00
COMPOSICION DEL SALDO 31-08-2022	
UNIDAD GESTION GENERAL (UGG)	VALOR
TOTAL	1.020.435.750,00

La cuenta 4705 denominada "Fondos recibidos" registra un saldo de \$684.496.599.905,03 pesos, presenta un aumento de \$106.967.967.072,95 pesos, equivalente al 18,52% con una participación dentro de los ingresos 77,11%.

Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 854.571.260.828,37	\$ 1.017.860.769.795,89	\$ 163.289.508.967,52	19,11%	78,86%
4705	FONDOS RECIBIDOS	\$ 844.177.966.492,65	\$ 1.005.735.983.289,34	\$ 161.558.016.796,69	19,14%	77,92%
470508	Funcionamiento	\$ 757.291.672.666,29	\$ 880.738.827.053,62	\$ 123.447.154.387,33	16,30%	68,24%
470510	Inversión	\$ 86.886.293.826,36	\$ 124.997.156.235,72	\$ 38.110.862.409,36	43,86%	9,68%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	\$ 10.393.294.335,72	\$ 12.124.786.506,55	\$ 1.731.492.170,83	16,66%	0,94%
472201	Cruce de cuentas	\$ 10.393.294.335,72	\$ 12.124.786.506,55	\$ 1.731.492.170,83	16,66%	0,94%
48	OTROS INGRESOS	\$ 143.622.796.633,54	\$ 183.304.831.929,76	\$ 39.682.035.296,22	27,63%	14,20%
4802	FINANCIEROS	\$ 64.094.004,58	\$ 78.047.944,93	\$ 13.953.940,35	21,77%	0,01%
480223	Comisiones	\$ 18.012.269,00	\$ 24.779.803,00	\$ 6.767.534,00	37,57%	0,00%
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	\$ 46.081.735,58	\$ 53.268.141,93	\$ 7.186.406,35	15,59%	0,00%
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 9.793.018.010,66	\$ 13.723.988.220,83	\$ 3.930.970.210,17	40,14%	1,06%
480601	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 717.742,21	\$ 774.196,08	\$ 56.453,87	7,87%	0,00%
480602	Cuentas por cobrar	\$ 1.182.305,76	\$ 3.004.741,19	\$ 1.822.435,43	154,14%	0,00%
480613	Adquisición de bienes y servicios del exterior	\$ 9.791.117.962,69	\$ 13.720.209.283,56	\$ 3.929.091.320,87	40,13%	1,06%
4808	INGRESOS DIVERSOS	\$ 133.765.684.618,30	\$ 169.502.795.764,00	\$ 35.737.111.145,70	26,72%	13,13%
480815	Fotocopias	\$ 5.846.611,54	\$ 7.226.856,71	\$ 1.380.245,17	23,61%	0,00%
480817	Arrendamiento operativo	\$ 1.294.576.237,83	\$ 1.456.845.223,53	\$ 162.268.985,70	12,53%	0,11%
480825	Sobrantes	\$ 122.775.681,15	\$ 164.432.780,16	\$ 41.657.099,01	33,93%	0,01%
480826	Recuperaciones	\$ 128.223.262.030,52	\$ 163.532.042.425,02	\$ 35.308.780.394,50	27,54%	12,67%
480827	Aprovechamientos	\$ 31.187.431,95	\$ 38.039.340,01	\$ 6.851.908,06	21,97%	0,00%
480828	Indemnizaciones	\$ 282.770.081,36	\$ 282.770.081,36	\$ 0,00	0,00%	0,02%
480848	Servicios de seguridad y escolta	\$ 315.553.453,00	\$ 315.553.453,00	\$ 0,00	0,00%	0,02%
480890	Otros Ingresos diversos	\$ 3.482.945.556,95	\$ 3.705.885.604,21	\$ 222.940.047,26	6,40%	0,29%

La subcuenta 470508 "Funcionamiento" presenta un saldo de \$880.738.827.053,62 pesos, con una participación de 68.24% dentro del grupo de los ingresos, que corresponde a los recursos recibidos por la DTN para el pago de las obligaciones contraídas por las Unidades de la Fuerza en gastos de personal y adquisición de bienes y servicios, valores que se giran a beneficiario final, como contraprestación al suministro de bienes y servicios para el funcionamiento, sostenimiento y cumplimiento del cometido estatal. Las Unidades más representativa son el Comando de la FAC y la Agencia de Compras FAC, la subcuenta se afecta por los pagos de las obligaciones pactadas por recibo de bienes y servicios, así como el pago de nómina.

La subcuenta 470510 "Inversión" presenta un saldo de \$124.997.156.235,72 pesos, con una participación del 9.68% en el total de ingresos, valor correspondiente al saldo asignado por parte del MDN para proyectos de inversión, saldo que deriva de la Agencia de Compras de la FAC y el Comando de la Fuerza, por las operaciones interinstitucionales, para el pago de las obligaciones contraídas con cargo a la ejecución de los programas de inversión aprobados para la Fuerza.

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

Comando de la Fuerza

OBL.	PROVEEDOR	CONTRATO	OBJETO	VR. PAGO
857422	CARTERA COLECTIVA AB	CTO NO. 034-00-A-COFAC-DILOA	ADQUISICIÓN DE UN CARRO TANQUE DE AGUA DE MÍNIMO 1800 GALONES DE CAPACIDAD PARA LA FUERZA AEREA COLOMBIANA	\$-388.342.437,00
879522	CIAC	CTO NO. 238-00-A-COFAC-DILOA	SERV DE MANT PARA AERONAVES C-130 FAC 1016	\$-218.256.500,00
849522	DRV INGENIERIA SAS	CTO NO. 218-00-A-COFAC-DIFRA	OBRA PUBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA ESTACIÓN DE BOMBEROS DE LA ESCUELA MILITAR DE AVIACIÓN EN CALI VALLE DEL CAUCA*	\$-114.380.531,99



828422	ESTRUCTURAS DE CONCR	CTO NO. 171-00-A-COFAC-DIFRA	OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA FASE I DE LA TORRE DE CONTROL DEL COMANDO AÉREO DE COMBATE No. 1 EN PUERTO SALGAR –CUNDINAMARCA	\$-865.101.072,86
850322	UNIVER EXTERNADO	RESOLUCIÓN 083	APOYO EDUCATIVO	\$-9.943.389,50
883422	GYG INTEGRATOR INTER	CTO NO. 234-00	INTERV. TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, CONTABLE Y JURÍDICA PARA LA OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA ESTACIÓN DE BOMBEROS DE LA ESCUELA MILITAR DE AVIACIÓN, EN CALI-VALLE DEL CAUCA* (CRP VA-1069521)	\$-43.806.951,06
828722	MANTEN Y SERVIC DE A	CTO NO. 260-00	CONSTRUCCIÓN Y PUESTA EN FUNCIONAMIENTO DE UNA ESTACIÓN DE SERVICIO DE COMBUSTIBLE AERONÁUTICO TIPO AV-GAS EN EL AERÓDROMO DE VELÁSQUEZ EN PUERTO BOYACÁ -BOYACA	\$-48.100.205,99
855622	UNIVERSIDAD PONTIFICIA	RESOLUCIÓN 083	APOYO EDUCATIVO	\$-14.192.800,00
829122	RG ARQUITECTOS E ING	CTO NO. 197-00-A-COFAC-DIF	INTERVENTORIA TÉCNICA, JURÍDICA, FINANCIERA, ADMINISTRATIVA Y CONTABLE PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA FASE I DE LA TORRE DE CONTROL EN EL COMANDO AÉREO DE COMBATE No.1 EN PUERTO SALGAR –COMARCA	\$-373.011.726,73

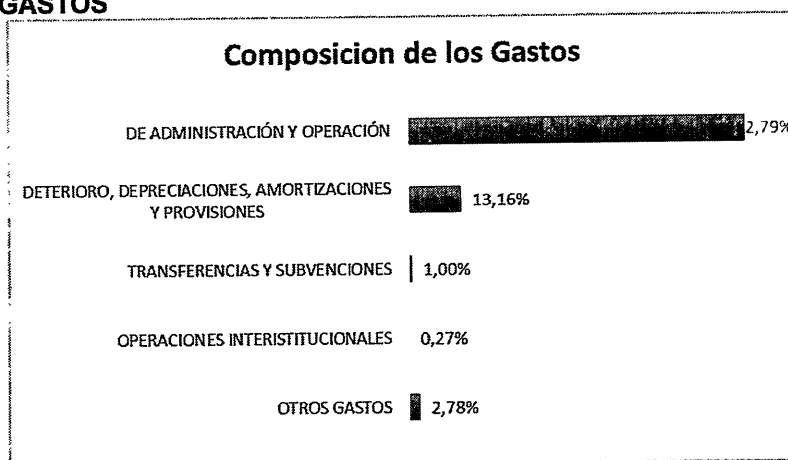
Agencia de Compras FAC

La Agencia de compras presenta un incremento por valor de \$8.030.478.376,31 pesos, principalmente por el pago de mantenimientos y reparaciones en el presente mes, los pagos más representativos son: contrato SUMAN-4600173066 el cual tiene por objeto repar. parcial, hot section insp, overhaul, upgrade, inspección, boletines, exchange, costos compl.motores PT6A, PT6T, JT15D Y PW100, acces. y comp. incl. cajas (C-BOX) por valor de \$4.635.775.317,34; contrato SUMAN-4700019375 el cual tiene por objeto el mantenimiento, overhaul y reparación, inspección, services bulletins, directivas aeronavegabilidad, exchange, pruebas banco, accesorios y componentes motores T-700 (UH-60) por valor de \$1.265.619.400,00; contrato SUBAR-4600185083 el cual tiene por objeto el soporte para funcionabilidad y operatividad sistemas de armas de la FAC (adquisición repuestos sillas de eyección para aeronaves FAC) por valor de \$1.068.894.686,00.

La Subcuenta 480613 "Adquisición de bienes y servicios del exterior" registra un saldo de \$13.720.209.283,56, con una variación positiva por valor de \$3.929.091.320,87 equivalente al 40.13%, que obedece principalmente a los movimientos de ACOFA y COFAC, que corresponde a la reexpresión de los saldos del banco y de las cuentas por cobrar y pagar al cierre del mes de Agosto.

La Subcuenta 480826 "Recuperaciones" presenta un saldo de \$163.532.042.425,02 pesos equivalente al 12.67% de los ingresos del periodo con una variación positiva de \$35.308.780.394,50 pesos, saldo derivado principalmente por ACOFA que aporta con un incremento por valor de \$29.018.966.515,45 pesos, seguidos por CACOM-5 \$3.252.059.552,57 pesos, movimientos registrados por todas las Unidades de la Fuerza en menor proporción; saldo correspondiente al cambio de valoración de los elementos que se envían al exterior dañados para la reparación por un valor simbólico de \$1.000.000 y que al momento de retornar al país serviciales o reparados, se debe surtir un proceso en el Sistema SAP de reversión de cuentas de orden del material dañado por el valor de \$1.000.000, así como el registro de recuperación del material por el valor de la reparación, valor que puede ser elevado teniendo en cuenta los costos de la reparación de elementos aeronáuticos en el exterior, lo anterior de acuerdo a lo establecido en el Manual de Procedimientos Administrativos y Financieros para el manejo de bienes del Ministerio de Defensa Nacional.

NOTA 17 GASTOS



Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 1.139.370.056.045,32	82,79%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 181.050.169.790,76	13,16%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 13.693.482.208,80	1,00%
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	\$ 3.765.529.852,04	0,27%
OTROS GASTOS	\$ 38.273.242.717,64	2,78%
TOTAL GASTOS	\$ 1.376.152.480.614,56	100,00%

El total de gastos acumulados al mes de Agosto de 2022 en el SIIF Nación, alcanzan \$1.376.152.480.614,56 pesos, de los cuales, los mayores porcentajes de participación corresponden a las cuentas destinadas al reconocimiento contable de los gastos de operación y administración con el 82,79% por valor \$1.139.370.056.045,32 pesos, el cual comprende los gastos asociadas a mantener las capacidades operacionales, administrativas y logísticas para el desarrollo de la misión de la Fuerza Aérea Colombiana; la cuenta Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones con el 13,16% por \$181.050.169.790,76 pesos, que comprende los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro.

Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 994.981.471.368,04	\$ 1.139.370.056.045,32	\$ 144.388.584.677,28	14,51%	82,79%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 164.936.650.494,55	\$ 188.427.589.701,45	\$ 23.490.939.206,90	14,24%	13,69%
510101	Sueldos	\$ 124.447.909.900,88	\$ 142.010.785.072,19	\$ 17.562.875.171,31	14,11%	10,32%
510105	Gastos de representación	\$ 509.778.447,31	\$ 578.005.362,99	\$ 68.226.915,68	13,38%	0,04%
510108	Sueldo por comisiones al exterior	\$ 3.838.583.910,07	\$ 4.532.304.925,34	\$ 693.721.015,27	18,07%	0,33%
510119	Bonificaciones	\$ 10.793.930.995,85	\$ 12.457.842.110,25	\$ 1.663.911.114,40	15,42%	0,91%
510123	Auxilio de transporte	\$ 2.212.629.639,02	\$ 2.462.280.509,98	\$ 249.650.870,96	11,28%	0,18%
510157	Partida de alimentación soldados y orden público	\$ 13.148.459.391,30	\$ 15.071.457.123,77	\$ 1.922.997.732,47	14,63%	1,10%
510159	Subsidio de vivienda	\$ 7.412.650.700,00	\$ 8.402.825.400,00	\$ 990.174.700,00	13,36%	0,61%
510160	Subsidio de alimentación	\$ 2.572.707.510,12	\$ 2.912.089.196,93	\$ 339.381.686,81	13,19%	0,21%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 33.689.555.661,93	\$ 38.482.231.558,44	\$ 4.792.675.896,51	14,23%	2,80%
510202	Subsidio familiar	\$ 24.821.428.007,93	\$ 28.368.040.574,63	\$ 3.546.612.566,70	14,29%	2,06%
510203	Indemnizaciones	\$ 8.868.127.654,00	\$ 10.114.190.983,81	\$ 1.246.063.329,81	14,05%	0,73%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 20.485.803.741,46	\$ 23.334.501.928,46	\$ 2.848.698.187,00	13,91%	1,70%
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 165.938.147,00	\$ 194.789.026,00	\$ 28.850.879,00	17,39%	0,01%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 12.349.561.993,26	\$ 14.066.727.001,26	\$ 1.717.165.008,00	13,90%	1,02%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 4.760.442.700,00	\$ 5.421.059.400,00	\$ 660.616.700,00	13,88%	0,39%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$ 3.174.136.601,20	\$ 3.189.404.901,20	\$ 15.268.300,00	0,48%	0,23%

La subcuenta 510101 "Sueldos" registra un saldo a 31 de Agosto de 2022 de \$188.427.589.701,45 equivalente al 14,24% de los gastos, el saldo corresponde al reconocimiento de la nómina de las unidades de la FAC, el mayor peso del saldo de la cuenta se encuentra registrado por el Comando de la Fuerza; los saldos de las subcuentas 510119 Bonificaciones, 510202 Subsidio familiar 510303, Cotizaciones a seguridad social en salud 510704 Prima de vacaciones, 510705 Prima de navidad, 510706 Prima de servicios y 510790 Otras primas, entre otras subcuentas tienen un comportamiento similar derivado del reconocimiento de haberes al personal de oficiales, suboficiales, civiles y soldados de la Fuerza Aérea Colombiana, de igual manera un comportamiento directamente relacionado con el pago de haberes en la cuenta 5103 contribuciones efectivas.

Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 8.175.794.900,00	\$ 9.237.621.200,00	\$ 1.061.826.300,00	12,99%	0,67%
510401	Aportes al Icbf	\$ 4.905.447.800,00	\$ 5.542.547.300,00	\$ 637.099.500,00	12,99%	0,40%
510402	Aportes al sena	\$ 817.601.900,00	\$ 923.773.000,00	\$ 106.171.100,00	12,99%	0,07%
510403	Aportes a la esap	\$ 817.586.800,00	\$ 923.773.100,00	\$ 106.186.300,00	12,99%	0,07%
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	\$ 1.635.158.400,00	\$ 1.847.527.800,00	\$ 212.369.400,00	12,99%	0,13%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$ 35.724.300,00	\$ 462.521.600,00	\$ 426.797.300,00	1194,70%	0,03%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 173.933.924.491,38	\$ 198.957.996.757,32	\$ 25.024.072.265,94	14,35%	14,46%
510701	Vacaciones	\$ 3.605.493,17	\$ 3.605.493,17	\$ 0,00	0,00%	0,00%
510702	Cesantías	\$ 24.573.636.396,22	\$ 28.434.756.693,22	\$ 3.861.120.297,00	15,71%	2,07%
510704	Prima de vacaciones	\$ 10.458.282.944,30	\$ 11.972.341.150,77	\$ 1.514.058.206,47	14,48%	0,87%
510705	Prima de navidad	\$ 20.823.653.351,02	\$ 23.881.065.347,61	\$ 3.057.411.996,59	14,68%	1,74%
510706	Prima de servicios	\$ 11.745.166.501,14	\$ 13.249.103.658,01	\$ 1.503.937.156,87	12,80%	0,96%
510707	Bonificación especial de recreación	\$ 123.329.782,00	\$ 141.037.434,03	\$ 17.707.652,03	14,36%	0,01%
510790	Otras primas	\$ 106.206.250.023,53	\$ 121.276.086.980,51	\$ 15.069.836.956,98	14,19%	8,81%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 3.501.643.560,18	\$ 3.808.494.070,84	\$ 306.850.510,66	8,76%	0,28%
510801	Remuneración por servicios técnicos	\$ 475.324.084,00	\$ 562.675.084,00	\$ 87.351.000,00	18,38%	0,04%
510803	Capacitación, bienestar social y	\$ 824.857.454,28	\$ 1.044.356.964,94	\$ 219.499.510,66	26,61%	0,08%
510807	Gastos de viaje	\$ 849.151,03	\$ 849.151,03	\$ 0,00	0,00%	0,00%
510812	Ajuste beneficios a los empleados a	\$ 2.200.612.870,87	\$ 2.200.612.870,87	\$ 0,00	0,00%	0,16%



La Cuenta 5111 "De administración y operación Generales", registra un saldo de \$671.295.161.309,46 , con una variación de 14.84% equivalente a \$86.743.702.090,53, registra los gastos de funcionamiento.

Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 994.981.471.368,04	\$ 1.139.370.056.045,32	\$ 144.388.584.677,28	14,51%	82,79%
5111	Generales	\$ 584.551.459.218,93	\$ 671.295.161.309,46	\$ 86.743.702.090,53	14,84%	48,78%
511102	Material quirúrgico	\$ 179.524.527,59	\$ 219.334.167,98	\$ 39.809.640,39	22,18%	0,02%
511103	Elementos de lencería y ropería	\$ 557.023.495,72	\$ 612.224.669,61	\$ 55.201.173,89	9,91%	0,04%
511104	Loza y cristalería	\$ 31.674.583,48	\$ 46.681.381,32	\$ 15.006.797,84	47,38%	0,00%
511106	Estudios y proyectos	\$ 2.373.611.333,19	\$ 2.417.682.533,19	\$ 44.071.200,00	1,86%	0,18%
511113	Vigilancia y seguridad	\$ 4.097.072.496,61	\$ 4.488.408.047,61	\$ 391.335.551,00	9,55%	0,33%
511114	Materiales y suministros	\$ 256.322.510.616,75	\$ 287.367.077.220,81	\$ 31.044.566.604,06	12,11%	20,88%
511115	Mantenimiento	\$ 48.837.872.636,81	\$ 58.783.210.336,28	\$ 9.945.337.699,47	20,36%	4,27%
511116	Reparaciones	\$ 92.133.242.652,10	\$ 111.434.141.425,23	\$ 19.300.898.773,13	20,95%	8,10%
511117	Servicios públicos	\$ 14.192.948.202,09	\$ 16.388.054.500,32	\$ 2.195.106.298,23	15,47%	1,19%
511118	Arrendamiento operativo	\$ 1.418.749.558,53	\$ 1.595.566.139,55	\$ 176.816.581,02	12,46%	0,12%
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$ 10.718.704.886,36	\$ 12.492.415.180,12	\$ 1.773.710.293,76	16,55%	0,91%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y	\$ 7.510.325.564,45	\$ 9.802.309.746,97	\$ 2.291.984.182,52	30,52%	0,71%
511122	Prima de instalación	\$ 17.866.102,42	\$ 18.183.118,29	\$ 317.015,87	1,77%	0,00%
511123	Comunicaciones y transporte	\$ 4.208.928.514,44	\$ 4.923.592.316,01	\$ 714.663.801,57	16,98%	0,36%
511125	Seguros generales	\$ 33.318.463.064,58	\$ 34.289.472.092,89	\$ 971.009.028,31	2,91%	2,49%
511132	Diseños y estudios	\$ 2.248.000,00	\$ 7.915.970,00	\$ 5.667.970,00	252,13%	0,00%
511136	Implementos deportivos	\$ 28.266.221,43	\$ 42.733.826,21	\$ 14.467.604,78	51,18%	0,00%
511141	Sostenimiento de semovientes y plantas	\$ 12.902.184,88	\$ 14.402.184,88	\$ 1.500.000,00	11,63%	0,00%
511143	Gastos reservados	\$ 2.205.200.428,63	\$ 2.437.840.747,63	\$ 232.640.319,00	10,55%	0,18%
511146	Combustibles y lubricantes	\$ 91.184.860.185,98	\$ 105.237.298.062,79	\$ 14.052.437.876,81	15,41%	7,65%
511147	Servicios portuarios y aeroportuarios	\$ 928.929.297,56	\$ 1.630.442.372,61	\$ 701.513.075,05	75,52%	0,12%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ 2.941.763.473,46	\$ 3.524.475.367,29	\$ 582.711.893,83	19,81%	0,26%
511150	Procesamiento de información	\$ 200.000.000,02	\$ 200.000.000,02	\$ 0,00	0,00%	0,01%
511154	Organización de eventos	\$ 856.997.116,34	\$ 869.497.116,34	\$ 12.500.000,00	1,46%	0,06%
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 557.482.128,75	\$ 665.512.318,09	\$ 108.030.189,34	19,38%	0,05%
511158	Videos	\$ 1.402.499,96	\$ 1.402.499,96	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511165	Intangibles	\$ 150.291.084,21	\$ 150.291.084,21	\$ 0,00	0,00%	0,01%
511174	Asignación de bienes y servicios	\$ 369.911.695,81	\$ 369.911.695,81	\$ 0,00	0,00%	0,03%
511178	Comisiones	\$ 144.819.439,70	\$ 56.499.173,41	-\$ 88.320.266,29	-60,99%	0,00%
511179	Honorarios	\$ 2.969.023.788,68	\$ 3.513.620.745,42	\$ 544.596.956,74	18,34%	0,26%
511180	Servicios	\$ 3.992.730.617,03	\$ 4.816.526.047,29	\$ 823.795.430,26	20,63%	0,35%
511190	Otros gastos generales	\$ 2.086.112.821,37	\$ 2.878.439.221,32	\$ 792.326.399,95	37,98%	0,21%

La subcuenta 511114 "Materiales y suministros" presenta un saldo de \$287.367.077.220,81 pesos, con una variación positiva por valor de \$\$ 31.044.566.604,06 pesos, que corresponde principalmente a los registros de las subunidades ejecutoras de CACOM-5, CACOM-2 Y CACOM-4 correspondiente a los gastos que se originan para garantizar el funcionamiento y mantenimiento de las capacidades operativas y administrativas de las diferentes unidades Aéreas, que en su gran mayoría son repuestos aeronáuticos, municiones, materiales de construcción, entre otros, con un gran peso sobre el grupo los gastos reconocidos por repuestos aeronáuticos de aeronaves para mantenimientos programados e imprevistos, entre otros como se desglosa a continuación:

Concepto	Valor
Elementos y Materiales para Construcción	7.404.564.052,36
Papelera Útil de Escritorio y Dibujo	688.945.005,61
Repuestos Accesorios y Similares	252.183.153.083,20
LLantas y Accesorios	2.245.272.439,41
Herramientas	329.552.110,10
Medicamentos	35.572.460,22
Medicamentos Uso Veterinario	59.166.325,18
Utensillos de Uso Doméstico	267.715.394,53
Viveres y Abarrotes	2.119.489.970,38
Dotación	2.947.552.023,94
Raciones de Campaña	26.508.497,14
Equipo de Alojamiento y Campaña	12.233.736.004,15
Munición	5.511.719.816,94
Forrajes y Alimentos para Animales	364.092.423,87
Elementos y Accesorios para Arneses Arre	185.928.165,47
Materiales Odontológicos	420.204,00
Materiales Reactivos Laboratorio	498.395.497,30
Insecticidas Fungicidas y Otros Insumos	41.025.103,02
Elementos de Lencería y Ropería	60.106.490,82
Otros Materiales y Suministros	164.162.153,17
Total	287.367.077.220,81

La subcuenta 511115 "Mantenimiento", presenta un saldo de \$58.783.210.336,28 pesos, valor que se genera por el normal funcionamiento de las subunidades ejecutoras, registra una variación positiva por valor de \$9.945.337.699,47 pesos, entre los movimientos más



representativos del mes se registraron COFAC, CACOM1, Y CACOM4 los más significativos registrados por COFAC se relacionan a continuación:

OBJETO	VALOR
149-JETIC-2018 Mito de plataf red, infraestr tic y endpoint para los servicios tecnológicos d la fac / CTO 149-00-cofac-jetic-2018	378.762.485,00
199-GOCOP-2020 Servicio de mantenimiento especializado y correctivo a todo costo de los sistemas electrónicos de seguridad de la fuerza aérea colombiana, de conformidad con el anexo técnico	278.186.952,00
227-DILOA-2021 Adquisición de herramientas, materiales, suministros aeronáuticos para los grupos aéreos, según especificaciones técnicas	271.305.701,60
244-GOCOP-2021 El servicio de mantenimiento preventivo y / o correctivo de los equipos y sistemas asociados al servicio de las tecnologías operacionales y aeronáuticas de la fac conforme a ficha técnica (crp vig act 1026821)	520.276.600,02

Otros registros relevantes los registra el CACOM4, con los mantenimientos Equipo de navegación con la ejecución del contrato CTO. 204JELOG21 trasladado por COFAC por un valor de \$490.155.886,00 pesos y el CTO. 241-DILOA-2021 por valor de \$180.931.000,00 pesos; Mantenimiento de Material de Guerra con la ejecución del contrato 017-00-G-CACOM-4-EHFAA-22 A por valor de \$191.508.485,00 pesos; Mantenimiento de muebles y enseres con la ejecución del CTO.036-00-G-CACOM-4-GRUSE-22 por valor de \$87.581.373,22 pesos; Mantenimiento Maquinaria y equipo con la ejecución del CTO.033-00-G-CACOM-4-GRUAL-22 por valor de \$53.407.200,00 pesos, ejecución CTO.039-00-G-CACOM-4-GRUTE-22 por valor de \$25.418.400,00 pesos, ejecución CTO. 056-00-G-CACOM-4-GRUAL-22 por valor de \$5.521.600,00 pesos CTO. 031-00-G-CACOM-4-GRUAL-22 por valor de \$1.487.500,00 pesos.

La subcuenta 511116 denominada "Reparaciones" presenta saldo de \$111.434.141.425,23 pesos, con una variación positiva por valor de \$19.300.898.773,13 equivalente al 20.95%; que deriva principalmente CACOM4 Y CACOM5; por la Reparación de equipo de navegación ASIA PACIFIC AEROSPA con un valor de \$3.949.802.236,68 G/A 045-42990150 (FRA 025068, FRA 025068, FRA 025086, FRA 025087), PRATT & WHITNEY – CA por un valor de \$5.882.195.896,52 G/A V958883 (FRA. 94053893, FRA. 94053894), TSI AVIATION INC por un valor de \$41.064.161,35 G/A 72940912384 (FRA 34096, FRA. 34144, FRA. 34158, FRA. 34159).

La subcuenta 511117 "Servicios públicos", presenta un saldo de \$16.388.054.500,32 pesos, con una variación de \$2.195.106.298,23 equivalente 15.47%, valor que se genera por el normal funcionamiento de las subunidades ejecutoras.

La subcuenta 511119 " Viáticos y gastos de viaje", presenta un saldo de \$12.492.415.180,12 pesos, con una variación de \$1.773.710.293,76 equivalente al 16.55%, que deriva principalmente de los registros realizados por el Comando de la Fuerza, por el reconocimiento de viáticos al interior y exterior de la Fuerza Aérea Colombiana.

La subcuenta 511121 "Impresos, publicaciones, suscripciones", presenta un saldo de \$9.802.309.746,97 pesos, con una variación de \$2.291.984.182,52 equivalente al 30,52%, que deriva principalmente del contrato 024-00-A-COFAC-GOCOP-2021, el cual tiene por objeto adquisición de equipos firewall y suscripción de forticare and fortiguard para la red FAC, por valor de \$1.045.400.000,00, igualmente se reconocimiento por parte de la JEINA por valor de \$568.853.250,21 corresponde a la amortización realizada por el servicio de descarga de imágenes óptica y radar factura N° 20379 del 29 de diciembre 2021, Y factura N°20220308 servicios recibidos en el marco del convenio interadministrativo fondo paz FP-483 del 2021.

OBJETO	VALOR
CTO 086/20 GE FLIGHT EFFICIENCY SERVICES	\$ 1.058.873.420,00
OC 85001 GOCOP 2022	\$171.723.998,51
053-GOCOP-2022	\$309.051.600,

La subcuenta 511146 combustibles y lubricantes presenta un saldo de \$105.237.298.062,79 pesos, con una variación de \$14.052.437.876,81, variación que obedece al combustible utilizado en la aeronaves y vehículos terrestres asignados logísticamente a las Unidades de la FAC. saldo con el mayor peso por la Unidad de CATAM, que deriva del registro por concepto de salidas por el consumo de combustible aéreo, grasas y lubricantes para las aeronaves y combustible terrestre, grasas y lubricantes del parque automotor y otros equipos. Es importante tener en cuenta que la flota de aeronaves aumentado en su parte en el último año, ya que se han recibido aviones operativos del Comando Aéreo de Transporte Militar, lo cual conlleva a un mayor consumo de combustible, para el funcionamiento de los mismos y el cumplimiento de la misión.



GRUPO 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

La cuenta 5360 denominada "Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo", registra el gasto recurrente por depreciación mensual de las propiedades planta y equipo registrados en el activo de la Fuerza Aérea Colombiana, la depreciación es calculada por el método de línea recta para reconocer la pérdida de capacidad operacional por el uso de los activos. Las depreciaciones registradas actualmente en las subcuentas se relacionan a continuación y se encuentran dentro de lo proyectado:

Código	Descripción	Agosto 31/1/2022	Participación: %
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 176.784.455.378,89	100,00%
536001	Edificaciones	\$ 22.442.857.315,30	12,70%
536002	Plantas, ductos y túneles	\$ 712.824.780,29	0,40%
536003	Redes, líneas y cables	\$ 239.047.265,50	0,14%
536004	Maquinaria y equipo	\$ 54.692.889.467,52	30,94%
536005	Equipo médico y científico	\$ 910.008.518,19	0,51%
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 2.739.968.073,64	1,55%
536007	Equipos de comunicación y computación	\$ 24.742.902.856,59	14,00%
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 17.046.734.199,92	9,64%
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 396.247.133,66	0,22%
536010	Sernovientes y plantas	\$ 67.513.951,16	0,04%
536012	Bienes de arte y cultura	\$ 540.434.696,12	0,31%
536013	Bienes muebles en bodega	\$ 387.824.330,49	0,22%
536014	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	\$ 46.614.188.870,99	26,37%
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	\$ 5.251.013.919,52	2,97%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 4.265.714.411,87	2,41%
536602	Patentes	\$ 54.586.666,82	0,03%
536605	Licencias	\$ 2.941.317.471,26	1,66%
536606	Softwares	\$ 1.269.810.273,79	0,72%

GRUPO 54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Presenta saldo por valor de \$13.693.482.208,80 pesos, representa el 1% del total de los gastos, corresponde a los traslados de bienes y servicios entre las Unidades de la Fuerza, busca que los gastos se reconozcan en la Unidad a la que pertenecen los bienes objeto de mantenimiento. Se compone de la cuenta 5423 Otras Transferencias y esta a su vez se clasifica en bienes entregados sin contraprestación (se registran bienes y servicios transferidos) y otras transferencias donde se registran las obligaciones recibidas.

Código	Descripción	Agosto 31 / 2022	Participación: %
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	13.693.482.208,80	100,00%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	12.933.520.147,60	94,45%
542303	Para gastos de funcionamiento	1.358.448.735,30	9,92%
542307	Bienes entregados sin contraprestación	11.575.071.412,30	84,53%
542390	Otras transferencias	-	0,00%
5424	SUBVENCIONES	759.962.061,20	5,55%
542405	Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas	759.962.061,20	5,55%

La subcuenta 542307 Bienes Entregados sin contraprestación presenta un saldo de \$11.575.071.412,30 pesos, que corresponde a los bienes entregados sin contraprestación de las Unidades de la FAC, Unidades Ejecutoras del MDN y Otras Entidades.

Para la presentación del CGN001 al Ministerio de Defensa Nacional, se generaron eliminaciones en la cuenta en referencia por valor de \$751.317.122.199,95 pesos, generando un saldo a 31/08/2022 en la cuenta 542307 como se relaciona en la tabla a continuación:

SUBCUENTA No. 542307	
DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO SIIF 542307 AGOSTO 2022	762.892.193.612,25
ELIMINACIONES INTERNAS EN LA UNIDAD EJECUTORA	751.317.122.199,95
TOTAL	11.575.071.412,30
COMPOSICIÓN DEL SALDO 31-08-2022	
	VALOR
COMANDO GENERAL FFMM (CGFM)	405.150.519,76
EJERCITO NACIONAL (EJC)	5.692.334.053,02
ARMADA NACIONAL (ARC)	1.406.258.853,89
DIRECCIÓN SANIDAD MILITAR (DGSM)	403.079.453,76
TOTAL REPORTADO CGN002 (-)	3.668.248.531,87
TOTAL	11.575.071.412,30

CUENTAS OTROS

NOTA 18 CUENTA OTROS

Los recursos de la Fuerza fueron clasificados en algunas cuentas denominadas Otros, bien sea por la asignación de Rubros en las Obligaciones que tenían asociada la cuenta otros o por no existir una cuenta contable específica que permita darle una mejor identificación dentro del Plan General de Contabilidad Pública.

A continuación, se relacionan las subcuentas que reflejan estos movimientos, para dar cumplimiento a la Circular de Notas Expedida por el MDN, así:

SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 31-08-2022
131790	Otros servicios	164.983.572,57
133712	Otras Transferencias	108.458.441.970,48
138490	Otras cuentas por cobrar	7.224.570.016,11
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	12.658.963.485,48
138690	Otras cuentas por cobrar	-10.690.250.144,40
151490	Otros materiales y suministros	4.656.774.502,71
152590	Otros inventarios en tránsito	21.487.610,18
153042	Repuestos, equipos férreos y otros	1.748.967.051,97
161590	Otras Edificaciones	112.512.751,46
164090	Otras edificaciones	109.719.030.088,79
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	74.074.210,22
167090	Otros equipos de comunicación y computación	1.671.356.656,44
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	813.063.154,41
168190	Otros bienes de arte y cultura	191.816.785,80
240790	Otros recursos a favor de terceros	70.619.693,90
242490	Otros descuentos de nómina	145.668.848,65

SUBCUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 31-08-2022
243690	Otras retenciones	14.993,00
251110	Otras primas	2.948.600,00
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	45.443.682,36
439090	Otros servicios	8.043.695.102,77
439590	Otros Servicios	-1.133.170,00
442807	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de entidades de gobierno	12.218.617.135,58
442890	Otras transferencias	1.020.435.750,00
480890	Otros ingresos diversos	3.705.885.604,21
510790	Otras primas	121.276.086.980,51
511190	Otros gastos generales	2.878.439.221,32
580390	Otros ajustes por diferencia en cambio	303.734,79
589090	Otros gastos diversos	90.900,00
589516	Otros Servicios	1.321.689,72
819090	Otros activos contingentes	38422581248
831590	Otros bienes y derechos retirados	22373825117
890590	Otros activos contingentes por contra	-38422581248
939090	Otras cuentas acreedoras de control	27.769.576,00
991590	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	-27.769.576,00

La subcuenta 133712 "Otras trasferencias" presenta un saldo de \$108.458.441.970,48 pesos, que corresponde al registro de las cuentas por cobrar derivadas de convenios entre los más representativos en el saldo convenio 001 – 2019 del túnel del viento con la CIAC, Convenio 07-2018 con Rafael Advance, entre otros.



La subcuenta 164090 "Otras edificaciones" las unidades de la FAC que presentan saldo en esta cuenta corresponden a:

UNIDAD	ACTUAL	PORCENTAJE
COFAC	45.743.592.739,68	41,95%
CACOM1	899.651.645,83	0,83%
CACOM2	10.584.313.478,95	9,71%
CACOM3	3.020.734.389,77	2,77%
CACOM4	142.987.282,19	0,13%
CACOM5	2.868.370.527,57	2,63%
CACOM6	1.957.310.594,75	1,80%
EMAVI	12.413.914.819,87	11,38%
CATAM	9.159.689.138,63	8,40%
CAMAN	15.343.946.948,78	14,07%
ESUFA	6.905.378.522,77	6,33%
TOTAL FAC	109.039.890.088,79	100,00%

El Comando de la Fuerza es la subunidad ejecutora de la FAC, que presenta un porcentaje de participación en la cuenta del 41,95%, los bienes registrados en esta cuenta y que actualmente a cargo de COFAC son siguientes activos:

Denominación del activo fijo	Val.adq.
AERODROMO - GAORI	39.258.985.787,73
SISTEMA DE ACUEDUCTO Y TANQUE SUBTERRÁNEO - GAORI	612.593.205,29
CONSTRUCCION OBRAS ESTABILID. LADERAS PETAR -GAORI	608.304.875,13
INFRAESTRUCTURA DE COMBUSTIBLE TERRESTRE - GAORI	1.172.181.545,52
CENTRO DE ACOPIO - GAORI	359.480.369,31
OBRA INSTALACION CAMARAS PERIMETRALES CACOM-2	491.434.758,59
CENTRO DE ACOPIO CACOM 3, CACOM 3	300.065.071,21
COMBUSTIBLE AVIACION - EMAVI	430.554.052,04
TRIBUNA EMAVI - EMAVI	1.316.091.076,81
PTAP, ESUFA	648.889.602,03
ZONA DE LAVADO DE AERONAVES CAMAN	2.865.033.029,33
SISTEMA DE DRENAJE AERODROMO CAMAN	4.427.948.461,14
CENTRO DE ACOPIO CAMAN	304.003.928,73
REDES DE ALCANTARILLADO CAMAN	1.003.089.539,72

CAMAN tiene una participación en esta cuenta del 14,07%, saldo que corresponden a la malla perimetral de la unidad, las redes de alcantarillado de la unidad y la Calle de Rodaje Taxeo Bravo.

EMAVI también presenta saldo en esta cuenta con una participación del 11,38%, correspondiente a los siguientes bienes.

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

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

NOTA 19 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Grupo 81 Activos Contingentes

El saldo del grupo 81 activos contingentes, alcanza la suma de \$38.431.870.845,23 pesos. En dicho saldo se evidencia principalmente el impacto de la subcuenta 819090 Otros activos contingentes por valor de \$249.879.577,00 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 agosto de 2022.



Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
81	ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 38.681.750.422,23	\$ 38.431.870.845,23	-\$ 249.879.577,00	-0,65%	100,00%
8130	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	\$ 9.289.596,84	\$ 9.289.596,84	\$ 0,00	0,00%	0,02%
813008	Armas y municiones	\$ 9.289.596,84	\$ 9.289.596,84	\$ 0,00	0,00%	0,02%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 38.672.460.825,39	\$ 38.422.581.248,39	-\$ 249.879.577,00	-0,65%	99,98%
819090	Otros activos contingentes	\$ 38.672.460.825,39	\$ 38.422.581.248,39	-\$ 249.879.577,00	-0,65%	99,98%

Grupo 83 Deudoras De Control

Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 79.405.096.775,28	\$ 72.448.218.731,88	-\$ 6.956.878.043,40	-8,76%	100,00%
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	\$ 82.673.350,00	\$ 82.673.350,00	\$ 0,00	0,00%	0,11%
830617	Propiedades, planta y equipo	\$ 82.673.350,00	\$ 82.673.350,00	\$ 0,00	0,00%	0,11%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	\$ 70.064.622.348,41	\$ 63.109.644.267,57	-\$ 6.954.978.080,84	-9,93%	87,11%
831510	Propiedades, planta y equipo	\$ 38.042.334.806,01	\$ 40.735.819.150,26	\$ 2.693.484.344,25	7,08%	56,23%
831590	Otros bienes y derechos retirados	\$ 32.022.287.542,40	\$ 22.373.825.117,31	-\$ 9.648.462.425,09	-30,13%	30,88%
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	\$ 10.000.000,00	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
834704	Propiedades, planta y equipo	\$ 10.000.000,00	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	\$ 9.247.801.076,87	\$ 9.245.901.114,31	-\$ 1.899.962,56	-0,02%	12,76%
836101	Internas	\$ 9.247.801.076,87	\$ 9.245.901.114,31	-\$ 1.899.962,56	-0,02%	12,76%
8390	OTRAS	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	-100,00%	0,00%
839090	Otras Deudoras de control	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	-100,00%	0,00%

La cuenta 8315 bienes y derechos retirados alcanza la suma de \$63.109.644.267,57 pesos, La subcuenta con mayor participación en el grupo es la 831590 "otros bienes y derechos retirados" por valor de \$6.954.978.080,84 pesos, los cuales corresponden a los bienes retirados del servicio por destrucción, obsoletos o por encontrarse inservibles, así como los bienes totalmente depreciados, agotados o amortizados, los cuales se encuentra pendiente su disposición final. Así como los elementos dañados del almacén reparables, hasta tanto se realiza su reparación o se determina su retiro definitivo, la valoración de los elementos que se envían al exterior dañados para la reparación se registran por un valor simbólico de \$1.000.000.00 pesos.

Grupo 89 – Deudoras Por el contrario

Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	118.086.847.197,51	110.880.089.577,11	7.206.757.620,40	-6,10%	100,00%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (C)	38.681.750.422,23	38.431.870.845,23	249.879.577,00	-0,65%	34,66%
890513	Bienes aprehendidos o incautados	9.289.596,84	9.289.596,84	-	0,00%	0,01%
890590	Otros activos contingentes por contra	38.672.460.825,39	38.422.581.248,39	249.879.577,00	-0,65%	34,65%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (C)	79.405.096.775,28	72.448.218.731,88	6.956.878.043,40	-8,76%	65,34%
891502	Bienes entregados en custodia	82.673.350,00	82.673.350,00	-	0,00%	0,07%
891506	Bienes y derechos retirados	70.064.622.348,41	63.109.644.267,57	6.954.978.080,84	-9,93%	56,92%
891518	Bienes entregados a terceros	10.000.000,00	10.000.000,00	-	0,00%	0,01%
891521	Responsabilidades en proceso	9.247.801.076,87	9.245.901.114,31	1.899.962,56	-0,02%	8,34%

La subcuenta 891506 denominada "Bienes y derechos retirados", registra un saldo por valor de \$63.109.644.267,57, con una variación de \$6.954.978.080,84 que obedece a la baja del SISTEMA INEGRADO DE RECEPCION DE IMÁGENES, en proceso de destino final registrado por la JEINA.

NOTA 20 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
91	PASIVOS CONTINGENTES	585.230.520,00	585.230.520,00	-	0,00%	100,00%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	585.230.520,00	585.230.520,00	-	0,00%	100,00%
912004	Administrativos	585.230.520,00	585.230.520,00	-	0,00%	100,00%

Grupo 93 Acreedoras De Control

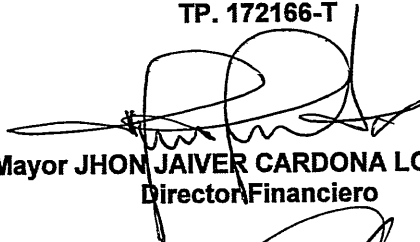
El Grupo 93 acreedoras de control agrupa las cuentas que permiten controlar las operaciones que la entidad realiza con terceros y que, por su naturaleza, no afectan su situación financiera ni el rendimiento. También incluye las cuentas que permiten ejercer control administrativo sobre las obligaciones.

Código	Descripción	Agosto 01 / 2022	Agosto 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
93	ACREEDORAS DE CONTROL	14.233.960.677,02	14.313.960.677,02	80.000.000,00	0,56%	100,00%
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	13.129.390.801,02	13.129.390.801,02	-	0,00%	91,72%
930617	Propiedades, planta y equipo	13.129.390.801,02	13.129.390.801,02	-	0,00%	91,72%
9325	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	1.076.800.300,00	1.156.800.300,00	80.000.000,00	7,43%	8,08%
932525	Propiedades, planta y equipo	1.076.800.300,00	1.156.800.300,00	80.000.000,00	7,43%	8,08%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	27.769.576,00	27.769.576,00	-	0,00%	0,19%
939090	Otras cuentas acreedoras de control	27.769.576,00	27.769.576,00	-	0,00%	0,19%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 14.819.191.197,02	- 14.899.191.197,02	- 80.000.000,00	0,54%	100,00%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	- 585.230.520,00	- 585.230.520,00	-	0,00%	3,93%
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución	- 585.230.520,00	- 585.230.520,00	-	0,00%	3,93%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	- 14.233.960.677,02	- 14.313.960.677,02	- 80.000.000,00	0,56%	96,07%
991502	Bienes recibidos en custodia	- 13.129.390.801,02	- 13.129.390.801,02	-	0,00%	88,12%
991505	Bienes aprehendidos o incautados	- 1.076.800.300,00	- 1.156.800.300,00	- 80.000.000,00	7,43%	7,76%
991590	Otras cuentas acreedoras de control por contra	- 27.769.576,00	- 27.769.576,00	-	0,00%	0,19%

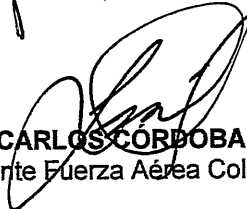
Finalmente, es pertinente informar que, en las notas presentadas para el mes de Agosto de 2022, fueron considerados los grupos con mayor representatividad dentro de cada cuenta y clase, cuyas variaciones y/o materialidad determinaron los efectos contables más importantes.



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



Mayor JHON JAIVER CARDONA LONDOÑO
Director Financiero



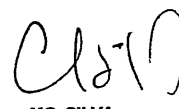
General LUIS CARLOS CORDOBA AVENDAÑO
Comandante Fuerza Aérea Colombiana



CR. MELENDEZ
Vo.Bo. JEADA (E)



BG. TAMARA
Vo.Bo. CDDAF



MG. SILVA
Vo.Bo. JEMFA