



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
REPÚBLICA DE COLOMBIA
FUERZA AÉREA COLOMBIANA

Bogotá D.C., 19 de Diciembre de 2021

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A
30 DE NOVIEMBRE DE 2021**

I. NOTAS SOBRE ASPECTOS GENERALES

NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

1.1 NATURALEZA JURÍDICA

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

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

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

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

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

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

1.2 FUNCIÓN SOCIAL O COMETIDO ESTATAL

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

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

MISIÓN

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

VISIÓN

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

OBJETIVOS

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

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

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

NOTA 2. REGIMEN CONTABLE APLICABLE

2.1 MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO

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

NOTA 3. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

3.1 POLÍTICAS CONTABLES

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

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

3.2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

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

- **Propiedad, planta y equipo.**

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

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

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

- **Inventarios.**

En la Fuerza Aérea Colombiana, se reconocen como inventarios, los activos adquiridos que se utilizarán para el cumplimiento de la misión, los del orden

administrativo, y los que se tienen con la intención de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

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

- **Beneficios a Empleados.**

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

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

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

- **Cuentas por Cobrar.**

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

- **Ingresos.**

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

- **Intangibles.**

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

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

- **Cuentas por Pagar.**

En la FAC las cuentas por pagar son las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a

futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

- **Cuentas de Orden.**

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

- **Arrendamientos.**

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

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

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

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

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

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

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

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

En la Fuerza Aérea Colombiana solo se evaluará si existen indicios de deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo a los bienes cuyo costo individual sea igual o superior a 1.000 SMMLV de la vigencia.

NOTA 5. LOS SUPUESTOS REALIZADOS ACERCA DEL FUTURO Y OTRAS CAUSAS DE INCERTIDUMBRE EN LAS ESTIMACIONES REALIZADAS AL FINAL DEL MES, QUE TENGAN UN RIESGO SIGNIFICATIVO DE OCASIONAR AJUSTES IMPORTANTES EN EL VALOR EN LIBROS DE LOS ACTIVOS O PASIVOS DENTRO DEL PERIODO CORRIENTE.

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

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

- **Método de Valuación de Inventarios**

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

NOTA 6. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO EN EL PROCESO CONTABLE

Las limitaciones de orden operativo y administrativo relacionadas con el Sistema de Información Financiera SIIF Nación, no pueden ser considerados glosas, observaciones o anotaciones de corrección de la Fuerza Aérea Colombiana, la responsabilidad de la administración y mejoras del sistema no recaen en la Fuerza, esta es una responsabilidad del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el cual mediante Decreto 2674 de 2012

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

Decreto en el cual se estable mediante el artículo 12. Administrador del SIIF Nación lo siguiente:

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

De Orden Administrativo.

- Duplicidad de funciones debido al registro de la información financiera en el SIIF NACIÓN II único sistema obligatorio de acuerdo con el Decreto 2674 de 2012 y la herramienta SAP/R3 implantada por el Ministerio de Defensa Nacional que sirve como apoyo en la trazabilidad de bienes que no controla SIIF NACIÓN.
- El formato para el cargue de información en el Sistema de Información Financiera – SIIF Nación a través de archivos planos, contiene tres archivos que hace dispendioso el trabajo, sin que contenga la información suficiente que dé claridad a los registros realizados, es el caso de los conceptos.
- Los archivos planos registrados en SIIF NACIÓN no brindan una información detallada de las operaciones, teniendo en cuenta que debe efectuarse registros globales porque al relacionar las operaciones en forma individual ejemplo: salidas de bienes y/o traspasos, son muchos movimientos que no aportan información que den claridad al registro, dificultando el análisis de las cuentas, situación de estructuración del sistema.
- Teniendo en cuenta que SIIF NACIÓN II asume el modelo de balance por entidad contable pública, realiza registros automáticos por traslado de recursos entre PCI de la Fuerza, sin que medie registro de transferencias afectando banco de una PCI contra banco de la PCI que recibe los recursos, generando el libro de saldos y movimientos desbalanceado a nivel de PCI.
- La conectividad del Aplicativo SIIF II en algunas fechas especiales se vuelven críticas y deficientes, lo que hace que los procesos sean demorados y el tiempo de respuesta no sea el más eficiente, especialmente en procesos de cierres presupuestales y contables.
- El nuevo módulo de Derechos y Cartera implementado en SIIF Nación, que fue concebido como la solución en el proceso de facturación electrónica ordenado por la DIAN mediante Resolución No. 00042 del 2020 y Resolución No. 00094 de 2020, ha presentado fallas relevantes que no han permitido el normal funcionamiento y registro de las operaciones financieras de venta de bienes y servicios generados por la institución, así:
 - Notas crédito sin afectación contable automática, por lo cual se debe realizar los ajustes mediante comprobantes contables manuales que describan el hecho económico, teniendo en cuenta si la factura anulada con la nota crédito es de contado o a plazos.
 - Notas crédito con afectación contable errada, por lo cual, se debe realizar reversión de la causación que constituye una cuenta por pagar que no

corresponde con la realidad del hecho económico. Al igual que el punto anterior se deben realizar los ajustes mediante comprobantes contables manuales.

- Presenta problemas para el reconocimiento contable automático al momento de generar las facturas de venta.
- No tiene habilitada la facturación masiva dentro del sistema, por lo cual muchos de los ingresos por venta de bienes y servicios, no alcanzan a ser facturados dentro del mismo mes.

Todas estas situaciones están generando reprocesos, cargas laborales adicionales y registros manuales en cuentas utilizadas solo con registros automáticos, no reconocimiento de todos los ingresos dentro del mismo periodo por situaciones de falta de eficiencia dentro del nuevo módulo.

El SIIF NACIÓN II no es un aplicativo completo que permita generar una información rápida, ágil y oportuna, en razón a que éste no maneja todos los módulos necesarios para el procesamiento de los datos, lo cual hace necesario que se manejen sistemas complementarios, los cuales duplican el trabajo de los funcionarios y generan desgaste administrativo que dificulta en gran forma el análisis de los estados contables producidos por cada una de las Unidades para su consolidación.

Los procesos que son necesarios adelantar en las herramientas contables complementarias, son entre otros los siguientes:

- Control y manejo de los movimientos en cuentas 16 – Propiedades, Planta y Equipo y la cuenta 15 – Inventarios.
- Reclasificación de obligaciones por concepto de adquisición de bienes cuando estos son recibidos por otra Unidad (utilización de la cuenta 54 – Transferencias).
- Control y seguimiento a los bienes y servicios correspondientes a los planes y programas apoyados por el Plan Colombia y Programas de ayuda.
- Identificación de tercero para la conciliación de operaciones recíprocas de bienes entregados o recibidos de entidades del estado, porque no existe un reporte que ayude a nivel Fuerza de efectuar este cruce.

Con el fin de subsanar los problemas por falta de integración entre los Sistemas el Ministerio de Defensa Nacional implementó la herramienta SAP/R3 de la empresa SILOG a través de la Directiva Transitoria No. 11 del 17 de junio de 2007, el cual busca integrar las áreas logísticas, almacenes, compras y el área financiera con una alta trazabilidad, para la Fuerza Aérea.

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

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



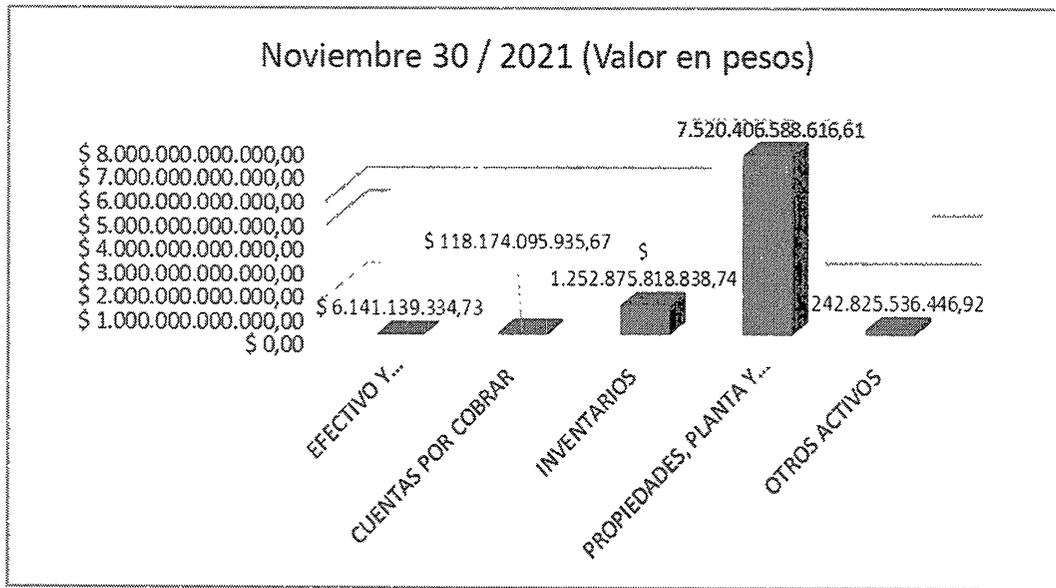
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA NOVIEMBRE 2021					
Descripción	Noviembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Noviembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
ACTIVOS	\$ 9.191.650.115.140,07	\$ 9.140.423.179.172,67	-\$ 51.226.935.967,40	-0,56%	100,00%
PASIVOS	\$ 302.389.277.994,51	\$ 238.373.954.839,22	-\$ 64.015.323.155,29	-21,17%	2,61%
PATRIMONIO	\$ 8.889.260.837.145,56	\$ 8.902.049.224.333,45	\$ 12.788.387.187,89	0,14%	97,39%

El Estado de situación financiera de la Fuerza Aérea Colombiana al cierre del mes de noviembre de 2021, refleja una disminución del activo y pasivo de la entidad, como resultado del pago realizado por COFAC desde la cuenta de compensación que había quedado pendiente a 31 octubre y la amortización de los gastos pagados por anticipado.

2. SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS

a. COMPOSICIÓN DEL ACTIVO.

Descripción	Noviembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Noviembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 42.765.858.843,63	\$ 6.141.139.334,73	-\$ 36.624.719.508,90	-85,64%	0,07%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 117.325.465.362,57	\$ 118.174.095.935,67	\$ 848.630.573,10	0,72%	1,29%
INVENTARIOS	\$ 1.247.802.769.528,73	\$ 1.252.875.818.838,74	\$ 5.073.049.310,01	0,41%	13,71%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.527.641.155.766,53	7.520.406.588.616,61	-\$ 7.234.567.149,92	-0,10%	82,28%
OTROS ACTIVOS	\$ 256.114.865.638,61	\$ 242.825.536.446,92	-\$ 13.289.329.191,69	-5,19%	2,66%
TOTAL ACTIVO	\$ 9.191.650.115.140,07	\$ 9.140.423.179.172,67	-\$ 51.226.935.967,40	-89,80%	100,00%



Nota 7 Grupo 11 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Código	Descripción	Noviembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Noviembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 42.765.858.843,63	\$ 6.141.139.334,73	-\$ 36.624.719.508,90	-85,64%	100,00%
1105	CAJA	\$ 60.200.522,00	\$ 270.385.412,00	\$ 210.184.890,00	349,14%	4,40%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 42.705.658.321,63	\$ 5.870.753.922,73	-\$ 36.834.904.398,90	-86,25%	95,60%

El grupo presenta un saldo de \$6.141.139.334,73 pesos, que corresponde al 0,07% del total del activo de la entidad, comprende las partidas relacionadas con caja y bancos, los saldos en bancos corresponden a recaudos generados por los fondos internos que son administrados por las subunidades Ejecutoras, las cuales en conjunto presentan una disminución del 85,64%.

La cuenta 1110 Depósitos en instituciones financieras representa el 95,60% del total del grupo, presenta una disminución de \$36.834.904.398,90 pesos principalmente por la subcuenta 111005 Cuenta corriente, el mayor impacto se presentó en el Comando de la Fuerza Aerea Colombiana, especialmente por la cuenta de Bancolombia Internacional, la en la cual se realizó un pago en el mes de noviembre en dólares de USD\$9.578.072,66, de acuerdo a extracto bancario, representados en pesos por valor de \$36.071.979.444,82 Recursos que corresponden a la adquisición de una aeronave TEXAN II T-6C DE INSTRUCCIÓN, básica para la formación de pilotos de la FUERZA AÉREA COLOMBIANA, obligación 1135821 y orden de pago 292274821 de fecha 29/10/2021.

Nota 8 Grupo 13 – CUENTAS POR COBRAR

El grupo cuentas por cobrar tiene una participación del 1,29% del total de los activos, que equivalen a \$118.174.095.935,67 pesos, constituido principalmente en orden de materialidad por los conceptos de, Transferencias por Cobrar, Otras cuentas por cobrar y Cuentas por cobrar de difícil recaudo. El procedimiento se encuentra reglado mediante la Resolución No 546 de febrero 14 de 2007 y sus modificatorias, la cual contiene el Reglamento Interno del Recaudo de Cartera de las obligaciones de las Unidades Ejecutoras del Ministerio.

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 30 de Noviembre de 2021

Código	Descripción	Noviembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Noviembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 117.325.465.362,57	\$ 118.174.095.935,67	\$ 848.630.573,10	0,72%	100,00%
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 1.471.643.601,25	\$ 1.606.387.596,28	\$ 134.743.995,03	9,16%	1,36%
131102	Multas y sanciones	\$ 1.471.643.601,25	\$ 1.606.387.596,28	\$ 134.743.995,03	9,16%	1,36%
131104	Sanciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 264.527.632,83	\$ 235.441.447,83	-\$ 29.086.185,00	-11,00%	0,20%
131701	Servicios educativos	\$ 5.995.000,00	\$ 5.995.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
131702	Servicios de transporte terrestre	\$ 180.619.696,00	\$ 182.363.696,00	\$ 1.744.000,00	0,97%	0,15%
131790	Otros servicios	\$ 77.912.936,83	\$ 47.082.751,83	-\$ 30.830.185,00	-39,57%	0,04%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$ 104.983.206.525,00	\$ 104.983.206.525,00	\$ 0,00	0,00%	88,84%
133712	Otras transferencias	\$ 104.983.206.525,00	\$ 104.983.206.525,00	\$ 0,00	0,00%	88,84%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 10.036.504.924,40	\$ 10.647.589.525,00	\$ 611.084.600,60	6,09%	9,01%
138405	Comisiones	\$ 251.333,00	\$ 251.333,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
138412	Descuentos no autorizados	\$ 935.864,00	\$ 935.864,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
138413	Devolución iva para entidades de educación superior	\$ 157.793.169,04	\$ 164.784.005,37	\$ 6.990.836,33	4,43%	0,14%
138421	Indemnizaciones	\$ 3.712.646.336,47	\$ 3.712.646.336,47	\$ 0,00	0,00%	3,14%
138426	Pago por cuenta de terceros	\$ 5.530.160,00	\$ 0,00	-\$ 5.530.160,00	-100,00%	0,00%
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	\$ 451.711.685,26	\$ 454.382.691,32	\$ 2.671.006,06	0,59%	0,38%
138439	Arrendamiento operativo	\$ 26.425.073,42	\$ 34.481.281,42	\$ 8.056.208,00	30,49%	0,03%
138490	Otras cuentas por cobrar	\$ 5.681.211.303,21	\$ 6.280.108.013,42	\$ 598.896.710,21	10,54%	5,31%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 8.565.464.363,67	\$ 8.697.489.099,30	\$ 132.024.735,63	1,54%	7,36%
138515	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	\$ 255.739.300,75	\$ 255.739.300,75	\$ 0,00	0,00%	0,22%
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 8.309.725.062,92	\$ 8.441.749.798,55	\$ 132.024.735,63	1,59%	7,14%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 7.995.881.684,58	-\$ 7.996.018.257,74	-\$ 136.573,16	0,00%	-6,77%
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-\$ 149.757.351,89	-\$ 149.757.351,89	\$ 0,00	0,00%	-0,13%
138690	Otras cuentas por cobrar	-\$ 7.846.124.332,69	-\$ 7.846.260.905,85	-\$ 136.573,16	0,00%	-6,64%

Las cuentas por cobrar durante el mes de noviembre, no presentan variaciones significativas que requieran de un análisis, la cuenta más representativa de este grupo es la 1337 denominada "Transferencias" saldo que obedece en su totalidad al registro efectuado por COFAC para el reconocimiento de Convenio Derivado 001/19 de Cooperación Industrial y Social - OFFSET celebrado entre el Ministerio de Defensa Nacional - Fuerza Aérea Colombiana y la Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana-CIAC sobre el Túnel de viento, pero que no presento variación alguna.

Nota 9 GRUPO 15 – INVENTARIOS

El grupo inventarios tiene una participación del 13,71% del total de los activos, que equivale a \$1.252.875.818.838,74 pesos, constituido principalmente por los conceptos de Materiales y suministros e Inventarios en tránsito, los cuales corresponden a los bienes de consumo necesarios para el cumplimiento del cometido estatal de la Fuerza Aérea Colombiana.

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

Las Cuentas en este grupo se detallan así:

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 30 de Noviembre de 2021

Código	Descripción	Noviembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Noviembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
15	INVENTARIOS	\$ 1.247.802.769.528,73	\$ 1.252.875.818.838,74	\$ 5.073.049.310,01	0,41%	100,00%
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	\$ 1.103.408.780,63	\$ 988.172.666,42	-\$ 115.236.114,21	-10,44%	0,08%
151030	Equipos de comunicación y computación	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
151098	Bienes declarados a favor de la nación	\$ 1.103.408.780,63	\$ 988.172.666,42	-\$ 115.236.114,21	-10,44%	0,08%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1.245.233.512.811,24	\$ 1.250.930.113.301,23	\$ 5.696.600.489,99	0,46%	99,84%
151403	Medicamentos	\$ 1.179.136,37	\$ 67.523.721,87	\$ 66.344.585,50	5626,54%	0,01%
151404	Materiales médico - quirúrgicos	\$ 345.793.773,21	\$ 342.647.622,11	-\$ 3.146.151,10	-0,91%	0,03%
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	\$ 417.404.130,96	\$ 404.064.891,78	-\$ 13.339.239,18	-3,20%	0,03%
151406	Materiales odontológico	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
151407	Materiales para imagenología	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
151408	Viveres y rancho	\$ 161.017.964,43	\$ 220.662.992,32	\$ 59.645.027,89	37,04%	0,02%
151409	Repuestos	\$ 1.078.784.554.732,21	\$ 1.084.432.669.086,92	\$ 5.648.114.354,71	0,52%	86,56%
151417	Elementos y accesorios de aseo	\$ 1.047.802.798,15	\$ 1.011.544.315,05	-\$ 36.258.483,10	-3,46%	0,08%
151421	Dotación a trabajadores	\$ 1.632.191.010,31	\$ 2.496.612.821,32	\$ 864.421.811,01	52,96%	0,20%
151422	Ropa hospitalaria y quirúrgica	\$ 146.674.843,27	\$ 133.607.152,04	-\$ 13.067.691,23	-8,91%	0,01%
151423	Combustibles y lubricantes	\$ 13.757.005.016,00	\$ 13.981.702.667,73	\$ 224.697.651,73	1,63%	1,12%
151424	Elementos y materiales para construcción	\$ 11.366.843.929,45	\$ 11.547.723.663,27	\$ 180.879.733,82	1,59%	0,92%
151425	Equipo de alojamiento y campaña	\$ 19.280.412.545,67	\$ 17.988.324.806,75	-\$ 1.292.087.738,92	-6,70%	1,44%
151426	Municiones y explosivos	\$ 113.553.147.774,68	\$ 113.131.526.572,78	-\$ 421.621.201,90	-0,37%	9,03%
151490	Otros materiales y suministros	\$ 4.739.485.156,53	\$ 5.171.502.987,29	\$ 432.017.830,76	9,12%	0,41%
1525	EN TRÁNSITO	\$ 163.714.420,33	\$ 40.300.535,13	-\$ 123.413.885,20	-75,38%	0,00%
152537	Materiales para la prestación de servicios	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
152590	Otros inventarios en tránsito	\$ 163.714.420,33	\$ 40.300.535,13	-\$ 123.413.885,20	-75,38%	0,00%
1530	EN PODER DE TERCEROS	\$ 1.302.133.516,53	\$ 917.232.335,96	-\$ 384.901.180,57	-29,56%	0,07%
153042	Repuestos, equipos férreos y otros	\$ 1.302.133.516,53	\$ 917.232.335,96	-\$ 384.901.180,57	-29,56%	0,07%
153090	Otros inventarios en poder de terceros	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%

La cuenta 1514 materiales y suministros, con un saldo de \$1.245.233.512.811,24 pesos, concentra el 99,84% del saldo del grupo Inventarios, las principales subcuentas corresponden a 151409 repuestos por valor de \$1.250.930.113.301,23 pesos y 151426 Municiones y Explosivos por valor de \$113.131.526.572,78 pesos, la subcuenta 151425 denominada "Equipo de alojamiento y Campaña" con un saldo de \$17.988.324.806,75 pesos.

La subcuenta 151409 denominada "Repuestos" presenta un aumento de \$5.648.114.354,71 pesos, variación positiva del 0,52% con respecto al periodo anterior, influenciado principalmente por las subunidades de CAMAN, CACOM-1 y EMAVI.

Este aumento en el inventario corresponde principalmente a la recepción y recuperación de repuestos utilizados en las diferentes reparaciones de las Aeronaves de la FAC; entre los más relevantes se puede mencionar los repuestos recepcionados bajo el Contrato 017-00-M-CAMAN-GRUTE-2021 por valor de \$58.669.370 de proveedor DESVARE AEREO S.A., Contrato 017-01-M-CAMAN-GRUTE-2021 por valor de \$122.308.562 de proveedor FLY LOGISTIC SAS, cuyos elementos hacen parte de la licitación de materiales y suministros de la unidad; Adicional a ello se ingresaron 144 ITEMS correspondientes a 1.739 elementos recibidos por la Misión Militar de los Estados Unidos según Acta 1200-0001, destinados al Centro Nacional de Mantenimiento Conjunto (CNMC) por valor de \$2.402.909.788,10, dentro de los repuestos recibidos se pueden mencionar TURBINE BLADE (30), BOLT (66), SPACER (72), PIN (54), LOCK (30), SCREW (30), entre otros.

Asimismo, el CACOM-1 recibe elementos en esta subcuenta por procesos contractuales por valor de \$1.719.943.001,00 pesos, los cuales aportan dentro de este incremento, la Escuela Militar de Aviación aporta en este aumento con un valor de \$1.115.706.053,31 pesos, los cuales corresponden a material servicial desmontado de aeronave identificado como "INDICATOR AIRSPEED y MAGNETO" por valor de \$772.544.605,00 y 440.398.875,00 pesos, respectivamente.

La subcuenta 151425 denominada "Equipo de Alojamiento y Campaña" presenta una disminución de \$1.145.739.634,88 pesos, situación ocasionada por la salida de elementos para la ceremonia de las 102 años de la Fuerza Aérea Colombiana por valor de \$365.946.485,58 pesos por parte del Comando de la FAC, igualmente por la salida de material para que fuese entregada a los nuevos contingentes de soldados, como el caso de CACOM-1 con su contingente No. 5 y algunos elementos entregados para las actividades de ascenso en la Escuela Militar de Aviación.

CUENTA 1525 – EN TRÁNSITO: Registra un saldo por valor de \$40.300.535,13 pesos con participación del 4,02% del grupo inventarios, con respecto al periodo anterior registra disminución del 75,38% por valor de \$123.413.885,20 pesos, debido al material trasladado por ACEDI durante el mes de noviembre.

Subcuenta 152590 – Otros Inventarios en Tránsito: presenta saldo por valor de \$40.300.535,13 pesos con participación del 4,02% del grupo inventarios, con respecto al periodo anterior registra disminución del 75,38% por valor de \$123.413.885,20 pesos, el saldo corresponde a elementos recibidos para exportación con el fin de llevar a cabo la reclamación por garantía técnica por valor de \$30.530.484,26 de pesos, así mismo, \$9.770.050,87 de pesos correspondientes a los bienes incorporados en la última semana de noviembre que se trasladarán a la Unidades en el mes de diciembre.

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

1. Traslados recibidos de CACOM-4, CACOM-5 y CAMAN por valor de \$150.975.868,73 pesos, correspondientes a elementos que presentaron novedad y se requiere la reclamación de garantía técnica.
2. Se registraron elementos a los que se les cumplió la garantía técnica por valor de \$92.829.441,00 de pesos.
3. Bienes recibidos como donación por valor de \$52.304.833,56 pesos.
4. Elementos incorporados por Exchange, garantía y Overhaul por valor de \$2.507.355.415,07 pesos.
5. Repuestos, soporte logístico y accesorios para las diferentes aeronaves de la Fuerza adquiridos con cargo a los diferentes contratos suscritos por valor de \$11.594.471.630,85 pesos.

Durante el mes de noviembre se realizaron traslados a Unidades por valor de \$14.444.133.961,00 pesos, como se relaciona a continuación:

UNIDAD	VALOR
COFAC	\$ 1.259.777.196,56
CACOM-1	\$ 2.164.179.597,48
CACOM-2	\$ 1.246.990.302,53
CACOM-3	\$ 3.020.310.244,02
CACOM-4	\$ 1.859.984.204,97
CACOM-5	\$ 1.484.475.272,34
CACOM-6	\$ 219.649.050,99
EMAVI	\$ 236.931.497,39
CATAM	\$ 1.949.216.182,10
CAMAN	\$ 1.002.620.412,62
TOTAL	\$ 14.444.133.961,00

Así mismo, se envió material para el cumplimiento de garantías técnicas por valor de \$77.217.113,41 pesos.

Nota 10 GRUPO 16 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El grupo Propiedades, planta y equipo tiene una participación del 82,28% del total de los activos, que equivalen a \$7.520.406.588.616,61 pesos, en este grupo se contabilizan todos los bienes tangibles al servicio de las Unidades de la Fuerza Aérea Colombiana para el cumplimiento de la misión institucional. Su registro y control se adelanta a través del Sistema de Información Logística SILOG, implementado por el Ministerio de Defensa Nacional como sistema complementario de información para el SIIF Nación.

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 30 de Noviembre de 2021

Código	Descripción	Noviembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Noviembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.527.641.155.766,53	\$ 7.520.406.588.616,61	-\$ 7.234.567.149,92	-0,10%	100,00%
1605	TERRENOS	\$ 2.033.002.963.858,41	\$ 2.036.990.242.270,41	\$ 3.987.278.412,00	0,20%	27,09%
160501	Urbanos	\$ 1.622.954.732.286,35	\$ 1.626.942.010.698,35	\$ 3.987.278.412,00	0,25%	21,63%
160502	Rurales	\$ 409.016.590.572,06	\$ 409.016.590.572,06	\$ 0,00	0,00%	5,44%
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	\$ 730.178.707,35	\$ 731.578.707,35	\$ 1.400.000,00	0,19%	0,01%
161001	De trabajo	\$ 730.178.707,35	\$ 731.578.707,35	\$ 1.400.000,00	0,19%	0,01%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 16.125.278.574,43	\$ 18.116.883.274,03	\$ 1.991.604.699,60	12,35%	0,24%
161501	Edificaciones	\$ 16.125.278.574,43	\$ 18.116.883.274,03	\$ 1.991.604.699,60	12,35%	0,24%
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	\$ 1.513.755.290,55	\$ 1.454.683.692,55	-\$ 59.071.598,00	-3,90%	0,02%
162003	Maquinaria y equipo	\$ 1.296.441.021,33	\$ 1.240.820.423,33	-\$ 55.620.598,00	-4,29%	0,02%
162005	Equipos de comunicación y computación	\$ 217.314.269,22	\$ 213.863.269,22	-\$ 3.451.000,00	-1,59%	0,00%
1625	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	\$ 35.968.440.479,37	\$ 0,00	-\$ 35.968.440.479,37	100,00%	0,00%
162506	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 35.968.440.479,37	\$ 0,00	-\$ 35.968.440.479,37	100,00%	0,00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 13.247.432.030,38	\$ 16.595.490.753,60	\$ 3.348.058.723,22	25,27%	0,22%
163501	Maquinaria y equipo	\$ 10.453.467.966,88	\$ 10.507.030.629,04	\$ 53.562.662,16	0,51%	0,14%
163502	Equipo médico y científico	\$ 177.938.439,00	\$ 0,00	-\$ 177.938.439,00	-100,00%	0,00%
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 662.155.509,29	\$ 350.778.629,90	-\$ 311.376.879,39	-47,02%	0,00%
163504	Equipos de comunicación y computación	\$ 1.610.534.695,46	\$ 5.369.656.812,88	\$ 3.759.122.117,42	233,41%	0,07%
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 259.989.044,01	\$ 200.948.106,01	-\$ 59.040.938,00	-22,71%	0,00%
163507	Redes, líneas y cables	\$ 78.716.575,77	\$ 78.716.575,77	\$ 0,00	0,00%	0,00%
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 4.629.799,97	\$ 88.360.000,00	\$ 83.730.200,03	1808,51%	0,00%
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	\$ 1.785.146.931.197,81	\$ 1.781.034.479.161,46	-\$ 4.112.452.036,35	-0,23%	23,68%
163605	Maquinaria y equipo	\$ 1.186.322.973.182,69	\$ 1.203.968.142.165,18	\$ 17.645.168.982,49	1,49%	16,01%
163606	Equipo médico y científico	\$ 8.352.000,00	\$ 8.352.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
163607	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 32.739.589,22	\$ 8.000.000,00	-\$ 24.739.589,22	-75,56%	0,00%
163608	Equipos de comunicación y computación	\$ 4.188.721,80	\$ 4.188.721,80	\$ 0,00	0,00%	0,00%
163609	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 598.778.677.704,10	\$ 577.045.796.274,48	-\$ 21.732.881.429,62	-3,63%	7,67%

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

La subcuenta 161501 denominada "Edificaciones" presenta un aumento de \$1.991.604.699,60 pesos, influenciado únicamente por COFAC, presenta una variación del 0,25 % dentro del periodo, correspondientes a la entrada de los siguientes contratos:

CONTRATO	VALOR
AJUSTE DE ACUERDO A COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE ACTA 359/11/2021 OBRA COMEDOR Y AREAS COMUNES ESUFA	21.420.000,00
008-00-A-COFAC-DIFRA-2021 OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL CENTRO DE ARMAS Y TACTICAS – CEATA, C1.	74.257.281,30
065-00-A-COFAC-DIFRA-2021 "INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADTIVA, FINANCIERA, CONTABLE Y JURÍDICA PARA LA OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL CENTRO DE ARMAS Y TÁCTICAS – CEATA, C1.	7.391.042,40

192-00-A-COFAC-DIFRA-2020 INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, JURÍDICA, FINANCIERA Y CONTABLE PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL COMEDOR Y ÁREAS DE BIENESTAR	112.426.656,34
166-00-A-COFAC-DIFRA-2020 OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL COMEDOR DE ALUMNOS Y ÁREAS DE BIENESTAR PARA LA ESUFA	1.713.011.930,06
201-00-A-COFAC-DIFRA-2020 INTERVENTORÍA TÉCNICA, ECONÓMICA, JURÍDICA, FINANCIERA, ADMINISTRATIVA Y CONTABLE PARA LA "OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA PRIMERA FASE DEL CENTRO DE RECURSOS PARA EL APRENDIZAJE E INVESTIGACIÓN – CRAI, EMAVI	63.097.789,50
TOTAL	1.991.604.699,60

La subcuenta 162506 “Equipos de Transporte, tracción y elevación” presenta una disminución del 100%, que corresponde a \$35.968.440.479,37 pesos, situación que obedece al proceso de nacionalización y arribo de la aeronave TEXAN, la cual dentro del mismo mes se realiza la salida al servicio respectivo en CACOM-1.

La subcuenta 163504 denominada “Equipos de Comunicación y Computación” presenta en el periodo un aumento de \$3.759.122.117,43 pesos, variación positiva que se genera por la recepción de bienes de procesos contractuales, el aumento actual obedece principalmente por la entrada de bienes del CONTRATO 059-00-B-BACOF-2021 “Adquisición Hub Satelital (Network Segment) // Hub Satelital (Modem Satelital) por \$3.000.000.000,00 pesos, Orden de Compra No. 69920/2021 de Adquisición de equipos tecnológicos de acuerdo con la categoría 1 - subcategoría compraventa de ETP - portátiles - sistema operativo Windows del acuerdo marco para la compra o alquiler de equipos tecnológicos y periféricos por valor de \$361.848.213,00 pesos y Orden Compra 76784/2021 “Adquisición de Equipos de Cómputo Portátil con Sistema Operativo Windows” por valor de \$ 175.183.828,00 pesos.

La subcuenta 163605 “Maquinaria y Equipo” presenta un aumento de \$17.645.168.982,49 pesos, especialmente por las subunidades de CATAM y CACOM-5, que corresponde al ingreso a mantenimiento de AVIÓN LEGACY, BEECHCRAFT, CESSNA y algunos Helicópteros BLAXK HAWK UH-60.

La subcuenta 163609 “Equipos de transporte, tracción y elevación” presenta un disminución de \$21.732.881.429,62 pesos, que porcentualmente equivale al 3,63%, cifra relevante e influenciada principalmente por CATAM, ya que durante el lapso se evidencia salida de aeronaves del mantenimiento a cuentas del servicio, es el caso del BOEING, HERCULES, AVION CASA, FOKKER FELLOWSHIP, los cuales quedaron operativos dentro noviembre.

Código	Descripción	Noviembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Noviembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$ 125.364.257.291,44	\$ 130.097.422.224,52	\$ 4.733.164.933,08	3,78%	1,73%
163707	Maquinaria y equipo	\$ 108.133.930.242,37	\$ 110.071.718.026,58	\$ 1.937.787.784,21	1,79%	1,46%
163708	Equipo médico y científico	\$ 706.647.549,27	\$ 571.951.163,94	-\$ 134.696.385,33	-19,06%	0,01%
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 888.731.110,12	\$ 966.785.767,22	\$ 78.054.657,10	8,78%	0,01%
163710	Equipos de comunicación y computación	\$ 10.712.335.876,74	\$ 13.203.284.084,65	\$ 2.490.948.207,91	23,25%	0,18%
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 4.912.747.763,47	\$ 5.273.818.432,66	\$ 361.070.669,19	7,35%	0,07%
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 9.864.749,47	\$ 9.864.749,47	\$ 0,00	0,00%	0,00%

La cuenta 1637 propiedades, planta y equipo no explotados revela un saldo de \$130.097.422.224,52 pesos, que equivale al 1,73% del total del grupo, muestra un aumento de \$4.733.164.933,08 pesos, su variación relativa equivale al 3,78% dentro del periodo.

La subcuenta 163707 denominada “Maquinaria y Equipo” presenta un aumento de \$1.937.787.784.21 pesos, influenciado principalmente por CATAM, generado principalmente

por el ingreso de elementos a bodega, generado por el reintegro de material tales como CASCO KEVLAR STRIKER ACH NIVEL III-A, BOSE HEADSET - MICRO AUDIFONOS, asimismo por reintegro de FUSIL CAL.5.56 mm GALIL AR luego de efectuar mantenimiento de 1er nivel, se evidencia de igual forma reintegro de material NVG, tales como BANCO DE PRUEBA 126-001, BANCO CALIBRADOR 085, BANCO DE PRUEBA 20/20, entre otros siendo estos movimientos los más representativos de esta subcuenta.

La subcuenta 163710 “Equipos de Comunicación y Computación” presenta un aumento de \$2.490.948.207,91 pesos, que equivale a un aumento del 23,25% dentro del periodo, correspondiente en su mayoría al reintegro a bodega por parte del CACOM 6, para realizar el traspaso del RADAR SET GROUP AN TPS 70 V 5 por valor de \$ 2.500.797.196,24 pesos, al Comando de la FAC, lo cual genero un aumento en la subcuenta 163710 y disminución en la cuenta 167005 “Equipo de Radares”.

La cuenta 1655 maquinaria y equipo registra un saldo de \$1.967.913.311.423,09 pesos, que equivale al 26,17% del total del grupo, muestra una disminución de \$13.374.363.768,96 pesos, variación la cual corresponde en mayor medida a la subcuenta 165502 armamento y equipo reservado con un decremento de \$19.158.937.754,44 pesos.

Código	Descripción	Noviembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Noviembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1.981.287.675.191,95	\$ 1.967.913.311.423,09	-\$ 13.374.363.768,86	-0,68%	26,17%
165501	Equipo de construcción	\$ 14.402.431.012,99	\$ 14.395.559.897,01	-\$ 6.871.115,98	-0,05%	0,19%
165502	Armamento y equipo reservado	\$ 1.621.772.991.514,41	\$ 1.602.614.053.759,97	-\$ 19.158.937.754,44	-1,18%	21,31%
165504	Maquinaria industrial	\$ 39.506.260.254,33	\$ 39.236.421.304,37	-\$ 269.838.949,96	-0,68%	0,52%
165505	Equipo de música	\$ 1.097.696.677,98	\$ 1.097.696.677,98	\$ 0,00	0,00%	0,01%
165506	Equipo de recreación y deporte	\$ 4.395.489.392,74	\$ 4.437.890.792,74	\$ 42.401.400,00	0,96%	0,06%
165508	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	\$ 1.441.209.160,59	\$ 1.441.209.160,59	\$ 0,00	0,00%	0,02%
165509	Equipo de enseñanza	\$ 68.175.443.345,67	\$ 70.617.694.024,94	\$ 2.442.250.679,27	3,58%	0,94%
165511	Herramientas y accesorios	\$ 205.731.604.333,98	\$ 209.181.891.356,64	\$ 3.450.287.022,66	1,68%	2,78%
165512	Equipo para estaciones de bombeo	\$ 8.211.042.874,69	\$ 8.619.295.781,41	\$ 408.252.906,72	4,97%	0,11%
165520	Equipo de centros de control	\$ 1.149.969.957,01	\$ 1.149.969.957,01	\$ 0,00	0,00%	0,02%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	\$ 5.351.321.047,20	\$ 5.129.889.817,32	-\$ 221.431.229,88	-4,14%	0,07%
165523	Equipo de aseo	\$ 9.056.025,00	\$ 9.056.025,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
165525	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	\$ 74.218.000,00	\$ 74.218.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
165526	Equipo de seguridad y rescate	\$ 8.123.893.162,40	\$ 8.121.203.158,76	-\$ 2.690.003,64	-0,03%	0,11%
165590	Otra maquinaria y equipo	\$ 1.845.048.432,96	\$ 1.787.261.709,35	-\$ 57.786.723,61	-3,13%	0,02%

La subcuenta 165502 denominada “Armamento y equipo reservado” presenta una disminución de \$19.158.937.754,44 pesos, equivalente al 1,18% en variación relativa, principalmente por el ingreso a mantenimiento de AVIÓN LEGACY, BEECHCRAFT, CESSNA y algunos Helicópteros BLAXK HAWK UH-60, asignadas logísticamente a las unidades CATAM y CACOM-5.

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

La subcuenta 165511 “Herramientas y Accesorios” presenta un aumento de \$3.450.287.022,66 pesos durante el periodo, originado principalmente en la salida al servicio de 01 MOTOR DE ORO STANDAR ENGINE por valor de \$910.773.694,95, BELL MOUNT LTCT2537-01 por valor de \$310.875.499,20 los cuales están asignados al Taller T-53 , MEASURING RECEIVER SYSTEM \$468.604.195,5 y 01 PSG ANALOG SIGNAL GENERATOR por \$ 219.331.971,45 para el Laboratorio de Frecuencia del Centro de Metrología.

Igualmente por la salida al servicio de sistemas, radio receptor, repetidora por cambio de responsable por un valor de \$ 935.452.777,92 los cuales deben ser reclasificados en el mes de diciembre a equipo de comunicación.

La cuenta 1665 “Muebles, Enseres y Equipo de Oficina” presenta un aumento de \$1.093.386.151,60 pesos, aumento del periodo que obedece principalmente a la subcuenta 166501 de muebles y enseres.

Código	Descripción	Noviembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Noviembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 52.513.919.772,17	\$ 53.607.305.923,77	\$ 1.093.386.151,60	2,08%	0,71%
166501	Muebles y enseres	\$ 48.379.010.005,78	\$ 49.458.943.226,88	\$ 1.079.933.221,10	2,23%	0,66%
166502	Equipo y máquina de oficina	\$ 4.013.738.083,31	\$ 4.032.216.293,81	\$ 18.478.210,50	0,46%	0,05%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 121.171.683,08	\$ 116.146.403,08	-\$ 5.025.280,00	-4,15%	0,00%

La subcuenta 166501 denominada “Muebles y Enseres” presenta un aumento dentro del periodo de \$1.079.933.221,10 pesos, influenciado principalmente por el Comando de la FAC, correspondiente en su mayoría a la salida al servicio radio system, torre autosportada RECEIVER-TRANSMITTER y CASETA SOBRE BASE SKID DE 6 METROS.

La cuenta 1670 “Equipos de Comunicación y Computación” presenta un saldo de \$490.505.217.124,18 pesos, dentro del periodo presenta una disminución de \$4.182.376.621,30 pesos, equivalente al -0,85% de variación relativa, influenciada principalmente por las subcuentas 167005 “Equipos de radares” y 167001 “Equipo de Comunicación”

Código	Descripción	Noviembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Noviembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 494.687.593.745,48	\$ 490.505.217.124,18	-\$ 4.182.376.621,30	-0,85%	6,52%
167001	Equipo de comunicación	\$ 150.095.691.909,10	\$ 148.287.865.369,75	-\$ 1.807.826.539,35	-1,20%	1,97%
167002	Equipo de computación	\$ 113.684.374.427,74	\$ 113.810.621.542,03	\$ 126.247.114,29	0,11%	1,51%
167004	Satélites y antenas	\$ 18.772.109.524,56	\$ 18.772.109.524,56	\$ 0,00	0,00%	0,25%
167005	Equipos de radares	\$ 210.039.868.434,04	\$ 207.539.071.237,80	-\$ 2.500.797.196,24	-1,19%	2,76%
167007	Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros	\$ 3.488.668,00	\$ 3.488.668,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
167090	Otros equipos de comunicación y computación	\$ 2.092.060.782,04	\$ 2.092.060.782,04	\$ 0,00	0,00%	0,03%

La subcuenta 167001 “Equipo de Comunicación” presenta una disminución de \$1.807.826.539,35 pesos, que corresponde a la entrada a bodega de sistemas, radio receptor, repetidora por cambio de responsable por un valor de \$ 935.452.777,92 pesos, que al ser reasignado lo registraron por error a la cuenta de herramientas y accesorios, situación que se corregirá dentro del mes de diciembre.

Asimismo al reintegro a bodega de elementos de comunicación para baja que están pendientes de la autorización de la misma.

La subcuenta 167005 “Equipos de Radares” presenta una disminución de \$2.500.797.196,24 pesos, que corresponden en su totalidad al reintegro a bodega por parte del CACOM 6, para realizar el traspaso del RADAR SET GROUP AN TPS 70 V 5 por valor de \$ 2.500.797.196,24 pesos, al Comando de la FAC, lo cual genero un aumento en la subcuenta 163710 y disminución en la cuenta 167005 “Equipo de Radares”, ya que aún no se ha puesto nuevamente al servicio por parte de COFAC.

La cuenta 1675 equipos de transporte tracción y elevación revela un saldo de \$464.912.850.407,65 pesos, que equivale a 6,18% del total del grupo, muestra un aumento de \$57.328.152.548,63, influenciado principalmente por la subcuenta 167501 denominada “Aéreo” que presenta en el periodo un aumento de \$56.673.320.757,81 pesos, incremento que se suscita por el valor registrado en CACOM-1 con el ingreso al servicio de los Aviones TEXAN II T-6C por valor de \$35.968.440.479,37 pesos y en CATAM por el ingreso a cuentas de servicio de AVIÓN BOEING, AVIÓN HERCULES, AVIÓN CASA, AVIÓN FOKKER FELLOWSHIP.

Código	Descripción	Noviembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Noviembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 407.584.697.859,02	\$ 464.912.850.407,65	\$ 57.328.152.548,63	14,07%	6,18%
167501	Aéreo	\$ 286.295.370.083,15	\$ 342.968.690.840,96	\$ 56.673.320.757,81	19,80%	4,56%
167502	Terrestre	\$ 99.975.090.671,85	\$ 100.201.535.462,67	\$ 226.444.790,82	0,23%	1,33%
167504	Marítimo y fluvial	\$ 887.637.268,53	\$ 887.637.268,53	\$ 0,00	0,00%	0,01%
167505	De tracción	\$ 12.203.103.910,83	\$ 12.385.265.910,83	\$ 182.162.000,00	1,49%	0,16%
167506	De elevación	\$ 6.035.751.911,63	\$ 6.281.976.911,63	\$ 246.225.000,00	4,08%	0,08%
167508	Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	\$ 1.371.870.858,62	\$ 1.371.870.858,62	\$ 0,00	0,00%	0,02%
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 815.873.154,41	\$ 815.873.154,41	\$ 0,00	0,00%	0,01%

Los activos se afectan principalmente por el desgaste sistemático derivado del uso en el cometido estatal, se revela en la cuenta contable 1685 depreciación acumulada (CR) cuyo saldo en el mes alcanza (\$1.419.705.553.940,99) pesos, que representa el -18.88% del total de los Activos de la entidad, presenta un incremento de (\$22.592.156.740,48) pesos, que corresponde al 1,62%, variación que se ajusta al incremento mensual normal y consecuente con la aplicación de las políticas de depreciación adoptadas por la entidad.

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 30 de Noviembre de 2021

Código	Descripción	Noviembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Noviembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 1.397.113.397.200,51	-\$ 1.419.705.553.940,99	-\$ 22.592.156.740,48	1,62%	-18,88%
168501	Edificaciones	-\$ 169.720.405.057,00	-\$ 173.569.979.988,67	-\$ 3.849.574.931,67	2,27%	-2,31%
168502	Plantas, ductos y túneles	-\$ 4.299.398.662,99	-\$ 4.385.822.780,61	-\$ 86.424.117,62	2,01%	-0,06%
168503	Redes, líneas y cables	-\$ 1.524.509.042,84	-\$ 1.554.535.606,58	-\$ 30.026.563,74	1,97%	-0,02%
168504	Maquinaria y equipo	-\$ 474.878.829.536,03	-\$ 464.523.910.582,38	\$ 10.354.918.953,65	-2,18%	-6,18%
168505	Equipo médico y científico	-\$ 6.722.838.294,57	-\$ 6.801.706.215,49	-\$ 78.867.920,92	1,17%	-0,09%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-\$ 20.013.894.313,90	-\$ 20.593.885.082,28	-\$ 579.990.768,38	2,90%	-0,27%
168507	Equipos de comunicación y computación	-\$ 184.695.909.225,32	-\$ 186.383.282.505,13	-\$ 1.687.373.279,81	0,91%	-2,48%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-\$ 101.115.909.424,65	-\$ 96.423.907.997,46	\$ 4.692.001.427,19	-4,64%	-1,28%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-\$ 3.115.672.164,26	-\$ 3.159.867.774,44	-\$ 44.195.610,18	1,42%	-0,04%
168510	Semovientes y plantas	-\$ 255.631.927,61	-\$ 259.009.587,68	-\$ 3.377.660,07	1,32%	0,00%
168512	Bienes de arte y cultura	-\$ 3.845.514.028,75	-\$ 3.867.729.267,44	-\$ 22.215.238,69	0,58%	-0,05%
168513	Bienes muebles en bodega	-\$ 1.541.492.399,85	-\$ 1.040.210.778,83	\$ 501.281.621,02	-32,52%	-0,01%
168514	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	-\$ 385.120.457.137,77	-\$ 415.979.413.118,97	-\$ 30.858.955.981,20	8,01%	-5,53%
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	-\$ 40.262.935.984,97	-\$ 41.162.292.655,03	-\$ 899.356.670,06	2,23%	-0,55%

La subcuenta 168501 denominada "Edificaciones" registra el valor de \$173.569.979.988,67 pesos, que presenta una variación positiva de \$3.849.574.931,67 pesos, de acuerdo a la naturaleza de la cuenta, situación normal dentro del proceso de depreciación de la cuenta.

La subcuenta 168504 Maquinaria y equipo presenta una disminución de \$10.354.918.953,65 pesos, situación que obedece al ingreso al mantenimiento de algunos equipos que se encontraban al servicio, especialmente en el caso de CACOM-5 con el equipo BLACK HAKW.

La subcuenta 168507 Equipos de computación y comunicación presenta un saldo de \$186.383.282.505,13 pesos, que representa el 2,48% del total de la cuenta, aumento en el periodo es de \$1.687.373.279,81 pesos, y obedece a situaciones normales de la perdida por desgaste sistemático aplicado a los bienes.

La subcuenta 168508 Equipo de transporte, tracción y elevación con una variación negativa de \$4.692.001.427,19 pesos durante el periodo, influenciado principalmente por la subunidad ejecutora CATAM, la cual presenta ingreso de aeronaves al servicio y que tienen un alto valor de depreciación, como el BOEING, HERCULES, AVION CASA y FOKKER FELLOWSHIP.

La subcuenta 168514 Propiedad, planta y equipo en mantenimiento presenta un aumento en el periodo de \$30.858.955.981,20 pesos, ocasionada por el ingreso al mantenimiento del AVIÓN LEGACY, BEECHCRAFT, CESSNA y algunos Helicópteros BLAXK HAWK UH-60.

Nota 11 Grupo 19 – OTROS ACTIVOS

El grupo otros activos, tiene una participación del 2,66% del total de los activos, que equivalen a \$242.825.536.446,92 pesos, constituido principalmente por los conceptos Bienes y servicios pagados por anticipado, Recursos entregados en administración e intangibles, y sus variaciones más importantes se identifican, así:

Código	Descripción	Noviembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Noviembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
19	OTROS ACTIVOS	\$ 256.114.865.638,61	\$ 242.825.536.446,92	-\$ 13.289.329.191,69	-5,19%	100,00%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 181.172.246.807,41	\$ 170.203.904.256,57	-\$ 10.968.342.550,84	-6,05%	70,09%
190501	Seguros	\$ 8.544.434.268,34	\$ 4.292.910.743,41	-\$ 4.251.523.524,93	-49,76%	1,77%
190504	Arrendamiento operativo	\$ 137.854.140,62	\$ 140.581.370,71	\$ 2.727.230,09	1,98%	0,06%
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 39.189.057,60	\$ 21.107.337,44	-\$ 18.081.720,16	-46,14%	0,01%
190514	Bienes y servicios	\$ 177.592.002.643,16	\$ 165.749.304.805,01	-\$ 11.842.697.838,15	-6,67%	68,26%
1906	AVANCES Y ANTIPOSIOS ENTREGADOS	\$ 12.224.201.577,81	\$ 10.454.658.745,47	-\$ 1.769.542.832,34	-14,48%	4,31%
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	\$ 4.400.000,00	\$ 0,00	-\$ 4.400.000,00	100,00%	0,00%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	\$ 10.704.375.844,37	\$ 10.454.658.745,47	-\$ 249.717.098,90	-2,33%	4,31%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 45.870.529.371,92	\$ 43.118.112.780,56	-\$ 2.752.416.591,36	-6,00%	17,76%
190801	En administración	\$ 45.870.529.371,92	\$ 43.118.112.780,56	-\$ 2.752.416.591,36	-6,00%	17,76%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 61.724.966.431,55	\$ 61.868.837.431,55	\$ 143.871.000,00	0,23%	25,48%
197003	Patentes	\$ 2.865.860.208,00	\$ 2.865.860.208,00	\$ 0,00	0,00%	1,18%
197007	Licencias	\$ 25.946.132.827,50	\$ 26.090.003.827,50	\$ 143.871.000,00	0,55%	10,74%
197008	Softwares	\$ 32.896.337.302,35	\$ 32.896.337.302,35	\$ 0,00	0,00%	13,55%
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)	-\$ 43.361.652.816,64	-\$ 42.819.976.767,23	\$ 541.676.049,41	-1,25%	-17,63%
197503	Patentes	-\$ 2.038.576.072,75	-\$ 2.045.399.406,11	-\$ 6.823.333,36	0,33%	-0,84%
197507	Licencias	-\$ 17.459.695.979,39	-\$ 17.153.398.146,44	\$ 306.297.832,95	-1,75%	-7,06%
197508	Softwares	-\$ 23.863.380.764,50	-\$ 23.621.179.214,68	\$ 242.201.549,82	-1,01%	-9,73%

La cuenta 1905 bienes y servicios pagados por anticipado, presenta un saldo de \$170.203.904.256,57 pesos, que representa el 70,09% del total del grupo, en el mes presenta variación significativa en la subcuenta 190501 denominada "Seguros" la cual presenta un saldo de \$4.292.910.743,41 pesos, con una variación negativa de \$4.251.523.524,93 pesos, correspondiente en gran medida a la amortización del mes de noviembre de las pólizas de seguro de aeronaves, responsabilidad civil, todo riesgo, casco barco y vehículos de acuerdo con la resolución 9018 de 2018 anexo técnico 24-25-26-27 y 29.

La subcuenta 190514 denominada "Bienes y Servicios" presenta dentro del periodo una disminución de \$6.701.464.535,84 pesos, cifra que se ve afectada principalmente por la Agencia de Compras FAC debido a la amortización de pagos anticipados durante el mes de noviembre de 2021.

En los pagos anticipados se controlan los diferentes conceptos pagados por anticipado, entre los que se encuentran los destinados para la adquisición de bienes y servicios necesarios para el funcionamiento de la Agencia con cargo al presupuesto básico, la variación presentada durante el mes de noviembre corresponde a la amortización de peajes, servicio de correo, cafetería y combustible. A continuación, se observarán los diferentes terceros y conceptos que conforman el saldo de esta subdivisión:

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 30 de Noviembre de 2021

PROVEEDOR	CONCEPTO	SALDO USD	SALDO \$
OFFICE DEPOT	PAPELERIA Y ELEMENTOS DE ESCRITORIO	107,37	\$ 410.607,09
SERVIENTREGA INTERNACIONAL	CORREO - SERVICIO DE MENSAJERIA	216,10	\$ 760.709,57
SUN PASS	PEAJES	921,41	\$ 3.548.767,87
UPS UNITED PARCEL SERVIC	CORREO - SERVICIO DE MENSAJERIA	361,15	\$ 1.398.654,99
COSTCO	SALDO PRODUCTOS DE ASEO	1.757,16	\$ 6.737.991,42
COSTCO	SALDO PRODUCTOS DE CAFETERIA	1.498,43	\$ 5.745.969,58
COSTCO	COMBUSTIBLE PARA LOS VEHICULOS DE ACOFA	411,34	\$ 1.605.061,40
AUTONATION FORD MIAMI	MANTENIMIENTO VEHICULO VAN ACOFA	589,95	\$ 2.231.957,84
BROWARD CONTRY FLORIDA	SOBRANTE REGISTRACION VEHICULO ACOFA	12,30	\$ 47.828,92
TOTAL		5.875,21	\$ 22.487.548,68

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

Durante el mes de noviembre se giraron pagos anticipados por valor de USD\$214.101,51 dólares equivalentes a \$843.615.129,79 pesos, correspondiente a los contratos que se relacionan a continuación:

RAZON SOCIAL	CONCEPTO	VALOR USD	VALOR PESOS
BOEING DIGITAL SOLUTIONS, INC DBA JEPPESEN	DINAV-SAP-4700019316-SUSCRIPCION BOEING DIGITAL SOLUTIONS DBA JEPPESEN JMCS/FOREFLIGHT MILITARY FLIGHT BAG AND DISPATCH	41.298,46	160.310.710,09
MILEX INC	SUBAR-SAP-4700019330-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS Y BOTES SALVAVIDAS DE LAS AERONAVES FAC.	792,00	3.074.353,92
DM AIRCRAFT SERVICE INC	SUBAR-SAP-4700019287-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA BENGALAS DE ILUMINACIÓN PARA LAS AERONAVES DE LA FAC	67.928,00	264.140.065,84
NORTHROP GRUMMAN INTERNATIONAL TRADE	SUMAN-SAP-4700019322-SUSCRIPCIÓN NAV DATABASE EQUIPOS NORTHROP GRUMMAN LTN 92 DE AERONAVES CN-235 DE LA FAC	11.311,00	43.983.162,83
US ORDNANCE INC	SUBAR-SAP-4700019348-INTEGRAR Y/O ACTUALIZAR LOS SISTEMAS M-240 PARA LOS HELICÓPTEROS Y AMETRALLADORAS DE LA FAC-	2.867,47	11.501.364,82
DM AIRCRAFT SERVICE INC	SUBAR-SAP-4700019349-INTEGRAR Y/O ACTUALIZAR LOS SISTEMAS M-240 PARA LOS HELICÓPTEROS Y AMETRALLADORAS DE LA FAC.	28.075,32	112.609.547,01
IMI SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4700019354-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA BENGALAS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	61.829,26	247.995.925,27
TOTAL		214.101,51	843.615.129,79

En lo relacionado con amortizaciones, durante el mes de noviembre se amortizaron contratos por valor de USD\$1.604.060,45 dólares equivalentes a \$5.755.740.043,04 pesos, en los que se destacan los siguientes conceptos: relacionados con inspección, overhaul y/o exchange de repuestos y componentes aeronáuticos por \$1.075.784.735,38 pesos, relacionados con el soporte y la funcionalidad para los sistemas de armas por valor de \$951.351.521,00 pesos, simuladores de vuelo por valor de \$226.872.986,94 pesos, suscripciones y publicaciones por valor de \$1.787.909.933,53 pesos; por adquisición de material de guerra por valor de \$1.070.690.212,64 pesos.

A continuación se detalla el valor amortizado por contrato:

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 30 de Noviembre de 2021

RAZON SOCIAL	CONCEPTO	VALOR USD	VALOR PESOS
GE FLIGHT EFFICIENCY SERVICES, INCOR	SUMAN-SAP-4700018668-SUSCRIPCIÓN DEL SOFTWARE APM-MERIDIUM DE LA FAC.	88.000,00	310.922.480,00
BOEING DIGITAL SOLUTIONS, INC JEPPESEN SANDERSON I	DINAV-SAP-4700018726-SUSCRIPCIÓN JMCS WITH FOREFLIGHT MILITARY FLIGHT BAG PRO INTERNATIONAL WORLDWIDE COVERAGE 50 USER.	20.893,09	73.819.674,52
HIGH PERFORMANCE DIESEL CORPORATION	SUBAR-SAP-4700018709-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA PARA LA FAC.	36.489,60	126.464.196,10
ABC INTERCARGO LLC	SUBAR-SAP-4600171583-INSPECCION Y/O REPARACION DE LOS SISTEMAS INERCIAL NAVEGATION UNIT-EGI DE LAS AERONAVES AH-60L ARPÍA DE LA FAC.	45.500,00	156.629.655,00
IMI SYSTEMS LTD BY ELBIT SYSTEMS LA	SUBAR SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS DE LA FAC (REPUESTOS PARA LOS SISTEMAS DE CONTRAMEDIDAS AIRMOR DE LAS AERONAVES FAC).	16.500,00	56.799.765,00
EPA TRAINING CENTER	JEA-SAP-4600172349-ENTRENAMIENTO SIMULADORES DE VUELO PARA LA FAC.	2.203,20	7.697.474,06
DM AIRCRAFT SERVICE INC	DIMAT-SAP-4700018806-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA PARA LA FAC (Granadas 40 mm).	50.000,00	174.688.500,00
DM AIRCRAFT SERVICE INC	SUBAR-SAP-4700018807-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA PARA LA FAC (BENGALAS DE ILUMINACION LUU 2).	50.000,00	174.688.500,00
AVIOELECTRONICA INC	SUMAN-SAP-4700018849-ANÁLISIS MUESTRAS DE ACEITE Y FILTRO PARA LOS MOTORES TP331-10R-513C APLICABLES A LA FLOTA CASA 212.	1.007,17	3.518.820,33
AVIATION INTERNATIONAL SOLUTIONS	DIMAT-SAP-4600174268- MODIF 3 INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	7.700,00	26.766.663,00
ARISTA AVIATION SERVICES LLC	DIMAT-SAP-4700018829-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	148.596,00	516.547.929,24
ELBIT SYSTEMS EW AND SIGINT EL	DIMAT-SAP-4600173907-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS COMPONENTES Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES HERMES 450 Y 900 DE LA FAC.	97.030,00	337.294.715,70
Airbus Defence and Space S.A	JEA-SAP-4600173181-ENTRENAMIENTO EN SIMULADOR DE VUELO EN EL EXTERIOR PARA LAS AERONAVES LOCKHEED MARTIN C-130 HÉRCULES, CASA CN-235 Y CASA C-295 DE LA FAC.	61.645,81	219.175.512,87
DM AIRCRAFT SERVICE INC	DIMAT-SAP-4700018806-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA PARA LA FUERZA AEREA COLOMBIANA (Granadas 40 mm).	71.350,00	253.677.790,00
BOEING DIGITAL SOLUTIONS, INC JEPPESEN SANDERSON I	DINAV-SAP-4700018726-SUSCRIPCIÓN JMCS WITH FOREFLIGHT MILITARY FLIGHT BAG PRO INTERNATIONAL WORLDWIDE COVERAGE 50 USER.	126.106,91	448.360.507,81
MED AIR INC	DIMAT-SAP-4600174226-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	96.220,00	342.100.588,00
PRATT & WHITNEY - CANADA CORP	SUMAN-SAP-4600173066-REPAR. PARCIAL, HOT SECTION INSP, OVERHAUL, UPGRADE, INSPECCIÓN, BOLETINES, EXCHANGE.	83.049,59	302.317.117,52
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SAP-4600172197-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS	35.000,00	125.147.050,00
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600172183-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS (ADQ. REPUESTOS SISTEMAS ELECTRÓNICOS USADOS EN LAS AERONAVES KFIR DE LA FAC).	76.000,00	270.053.840,00
DM AIRCRAFT SERVICE INC	SUBAR-SAP-4700019063-ADQUISICIÓN DE MATERIAL DE GUERRA (GRANADAS 40mm Y MUNICIÓN TIPO MATCH) PARA LA FAC.	92.638,08	341.171.226,55
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600172197-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS (ADQ. REPUESTOS SIST. ELECTRÓNICOS USADOS EN LAS AERONAVES ARPÍA IV DE LA FAC).	138.355,00	499.350.866,00
THE BOEING COMPANY	SUMAN-SAP-4700019303-SUSCRIPCIÓN PUBLICACIONES TÉCNICAS BOEING AERONAVES B-727, B-737 Y B-767 DE LA FAC.	250.070,00	954.807.271,20
FLORIDA AERONAUTIC SOLUTIONS LLC	DIMAT-SAP-4600174207-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	9.706,00	33.739.900,14
TOTAL		1.604.060,45	5.755.740.043,04

El saldo se encuentra conformado por 26 contratos para cubrir diferentes necesidades de la Fuerza.

Al cierre del mes de noviembre se presentan diferentes contratos para la adquisición de bienes con saldo por amortizar que alcanzan la suma de USD\$4.140.518,98 dólares equivalentes a \$15.377.656.879,27 pesos, por los siguientes conceptos: suministro de repuestos para radares, para componentes aeronáuticos, material de guerra, soporte para la funcionalidad y operatividad de los sistemas de armas y adquisición de aeronaves CESNA 172S, entre otros. A continuación, se relacionan en mayor detalle los conceptos con cargo a los cuales se presentan los saldos de pagos anticipados por amortizar con cargo a adquisiciones:

RAZON SOCIAL	CONCEPTO	SALDO USD	VR ACTUAL EN PESOS
MILEX INC	SUBAR-SAP-4700019330-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS Y BOTES SALVAVIDAS DE LAS AERONAVES FAC.	792,00	3.074.353,92
IMI SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4700019354-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA BENGALAS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	61.829,26	247.995.925,27
CENTRAL CHATER AVIATION SOLUTION L	SUMAN-SAP-4700018942-ADQUISICIÓN DE UNA AERONAVE JET MEDIANA, CONFIGURADA PARA EL TRANSPORTE ESPECIAL DE PASAJEROS.	70.000,00	251.287.400,00
DM AIRCRAFT SERVICE INC	SUBAR-SAP-4700019287-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA BENGALAS DE ILUMINACIÓN PARA LAS AERONAVES DE LA FAC	67.928,00	264.140.065,84
DM AIRCRAFT SERVICE INC	SUBAR-SAP-4700018766-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA PARA LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA (MUNICIÓN 30 MM).	116.438,00	404.760.611,22
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600172197-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS (ADQ. REPUESTOS SIST. ELECTRÓNICOS USADOS EN LAS AERONAVES ARPIA IV DE LA FAC).	1.645,00	5.937.134,00
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600172183-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS (ADQ. REPUESTOS SISTEMAS ELECTRÓNICOS USADOS EN LAS AERONAVES KFIR DE LA FAC).	4.222,10	15.002.556,81
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600172183-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS (ADQ. REPUESTOS SISTEMAS ELECTRÓNICOS USADOS EN LAS AERONAVES KFIR DE LA FAC).	114.777,90	407.844.903,19
MARTIN BAKER ARGENTINA	SUBAR-SAP-4600185083-SOPORTE PARA FUNCIONABILIDAD Y OPERATIVIDAD SISTEMAS DE ARMAS DE LA FAC (ADQUISICIÓN REPUESTOS SILLAS DE EYECCIÓN PARA AERONAVES FAC)	117.050,00	441.564.102,00
TSI AVIATION	SUBAR-SAP-4600178499-ADQUISICIÓN REPUESTOS SISTEMAS FRACTURIZACIÓN AERONAVES T27 Y A29 DE LA FAC.	786.454,01	2.896.384.286,19
CAMBRIDGE INTERNATIO	GOCOP-SAP-4700018674-ADQUISICION REPUESTOS RADARES TPS78 PLAN COLOMBIA -RADARES.	15.000,00	52.878.750,00
CAMBRIDGE INTERNATIO	GOCOP-SAP-4700018674-ADQUISICION REPUESTOS RADARES TPS78 PLAN COLOMBIA -RADARES.	68.289,28	237.386.512,24
CAMBRIDGE INTERNATIO	GOCOP-SAP-4700018674-ADQUISICION REPUESTOS RADARES TPS78 PLAN COLOMBIA -RADARES.	886.213,98	3.124.125.833,00
CAMBRIDGE INTERNATIO	GOCOP-SAP-4700018674-ADQUISICION REPUESTOS RADARES TPS78 PLAN COLOMBIA -RADARES.	861.471,94	3.279.735.666,93
TEXTRON AVIATION INC	SUMAN-SAP-4700019288-ADQUISICION DE LAS AERONAVES CESSNA 172S PARA LA FAC.	968.407,51	3.745.538.778,65
TOTAL		4.140.518,98	15.377.656.879,27

En lo relacionado con servicios pendientes por amortizar se presenta saldo de USD\$1.725.675,26 dólares equivalentes a \$6.271.579.935,98 pesos, en los que se destacan conceptos tales como inspección, mantenimiento, overhaul, exchange, para los diferentes equipos y componentes aeronáuticos; simuladores de vuelo; suscripciones, entre otros que se pueden observar en mayor detalle como se relaciona a continuación:

RAZON SOCIAL	CONCEPTO	SALDO USD	VR ACTUAL EN PESOS
HERMES TECHNICAL INT. INC.	DIMAT-SAP-4600174205-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	122.029,00	433.861.906,60
FLORIDA AERONAUTIC SOLUTIONS LLC	DIMAT-SAP-4600174207-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC (SEGÚN MODIFICATORIO 003 DEL 14 DE SEPTIEMBRE 2021)	102.961,80	357.914.779,54
MED AIR INC	DIMAT-SAP-4600174226-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	113.393,00	403.157.472,20
AVIATION INTERNATIONAL SOLUTIONS	DIMAT-SAP-4600174268- MODIF 3 INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	10.695,52	37.179.659,67
BOEING DIGITAL SOLUTIONS, INC DBA JEPPESEN	DINAV-SAP-4700019316-SUSCRIPCION BOEING DIGITAL SOLUTIONS DBA JEPPESEN JMCS/FOREFLIGHT MILITARY FLIGHT BAG AND DISPATCH	41.298,46	160.310.710,09
NORTHROP GRUMMAN INTERNATIONAL TRADE	SUMAN-SAP-4700019322-SUSCRIPCIÓN NAV DATABASE EQUIPOS NORTHROP GRUMMAN LTN-92 DE AERONAVES CN-235 DE LA FAC	11.311,00	43.983.162,83
TELECOMMUNICATION SUPPORT SERVICES	GOCOP-SAP-4600181281-INSPECCION Y REPARACION DE EQUIPOS REPARABLES DE LOS RADARES TPS-70 PARA LA FAC.	119.763,00	469.290.117,87
TELECOMMUNICATION SUPPORT SERVICES	GOCOP-SAP-4600181281-INSPECCION Y REPARACION DE EQUIPOS REPARABLES DE LOS RADARES TPS-70 PARA LA FAC.	154.737,00	585.037.386,45
IMI SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600170853-INSPECCIÓN, REPARACIÓN Y/O EXCHANGE DE LOS SISTEMAS DE CONTRAMEDIDAS AIRMOR DE LAS AERONAVES DE LA FAC.	52.000,00	181.676.040,00
IMI SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600170853-INSPECCIÓN, REPARACIÓN Y/O EXCHANGE DE LOS SISTEMAS DE CONTRAMEDIDAS AIRMOR DE LAS AERONAVES DE LA FAC.	68.000,00	234.083.880,00
ABC INTERCARGO LLC	SUBAR-SAP-4600171583-INSPECCION Y/O REPARACION DE LOS SISTEMAS INERCIAL NAVIGATION UNIT-EGI DE LAS AERONAVES AH-60L ARPÍA DE LA FAC.	47.043,69	161.943.668,89
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600172184-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, Y/O EXCHANGE DE LOS SISTEMAS DE ARMAMENTO ELECTRÓNICO DE LAS AERONAVES AH-60 L ARPÍA IV DE LA FAC.	300.000,00	1.066.002.000,00
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600172185-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, Y/O EXCHANGE DE SISTEMAS ARMAMENTO ELECTRÓNICO DE LAS AERONAVES KFIR DE LA FAC	350.000,00	1.243.669.000,00
US ORDNANCE INC	SUBAR-SAP-4700019348-INTEGRAR Y/O ACTUALIZAR LOS SISTEMAS M-240 PARA LOS HELICÓPTEROS Y AMETRALLADORAS DE LA FAC-	2.867,47	11.501.364,82
DM AIRCRAFT SERVICE INC	SUBAR-SAP-4700019349-INTEGRAR Y/O ACTUALIZAR LOS SISTEMAS M-240 PARA LOS HELICÓPTEROS Y AMETRALLADORAS DE LA FAC.	28.075,32	112.609.547,01
FOKKER TECHNIEK B.V	SUMAN-SAP-4700019305-INSPECCIÓN MAYOR CHEQUEO D AERONAVE FOKKER-28 MK3000 S/N 11162 FAC-1041.	201.500,00	769.359.240,00
TOTAL		1.725.675,26	6.271.579.935,98

Igualmente COFAC presenta una variación negativa en el periodo de \$1.767.196.445,70 pesos por la amortización del pago anticipado de los siguientes contratos y movimientos LOAS, así:

CONTRATO	VALOR
AMOR CTO 059-00-A-COFAC-GOCOP-2021 ADQ HUB SATEL	-1.200.000.000,00
CTO 228-00-A-COFAC-DILOA-2021 PAG ANT ADQ PLACAS	900.894.750,00
LOA VEG	-14.031.400,00

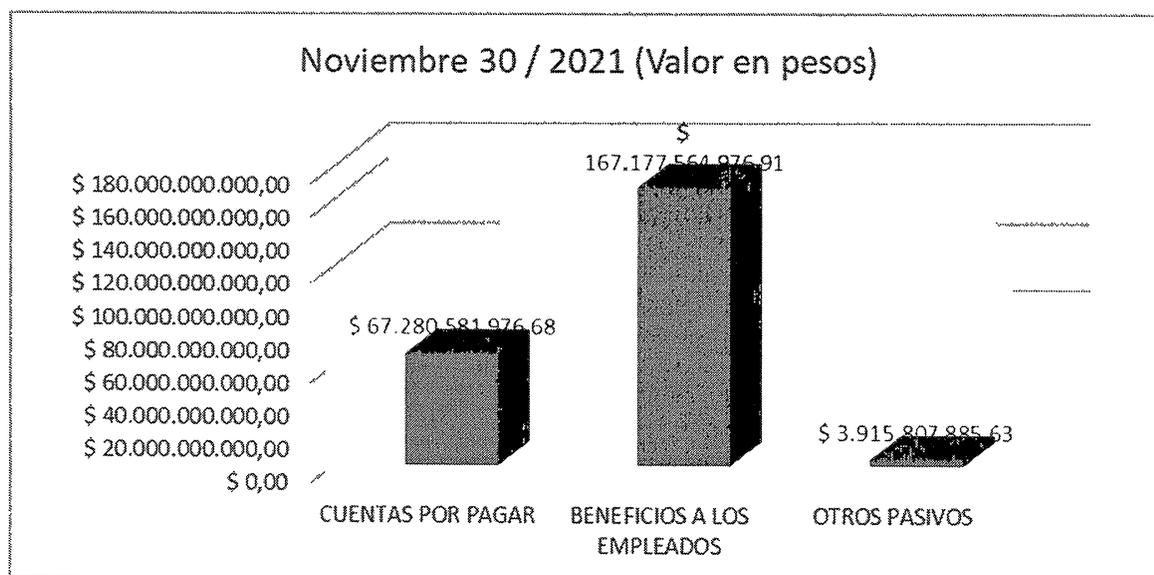
LOA BNE	-1.273.724.070,29
LOA RND	-134.384.551,27
LOA BNJ	-42.948.885,98
LOA PCB	-299.410,80
LOA VDT	-2.702.877,36
TOTAL	-1.767.196.445,70

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

Actualmente se presenta una disminución de \$2.752.416.591,36 pesos, ocasionado principalmente por COFAC, correspondiente en su mayoría al ajuste de comité de sostenibilidad del ajuste por el Convenio 01/18 en el cuál se amortizaron los elementos recibidos por parte de CACOM 5 y CACOM 1 por un valor de \$-637.896.667,49 autorizados mediante acta 359 del 03 de noviembre de 2021, adicionalmente pago de viáticos con recurso 16 por valor de \$-214.021.000,00 y pago contratos como 004-00-B-COFAC-BACOF-2021 por \$-135.267.754,00, CTO 028-00-B-COFAC-BACOF por \$-135.928.473,00 como más representativos.

b. COMPOSICIÓN DEL PASIVO

Descripción	Noviembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Noviembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CUENTAS POR PAGAR	\$ 101.357.238.680,11	\$ 67.280.581.976,68	-\$ 34.076.656.703,43	-33,62%	28,22%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 197.055.184.330,53	\$ 167.177.564.976,91	-\$ 29.877.619.353,62	-15,16%	70,13%
OTROS PASIVOS	\$ 3.976.854.983,87	\$ 3.915.807.885,63	-\$ 61.047.098,24	-1,54%	1,64%
TOTAL PASIVOS	\$ 302.389.277.994,51	\$ 238.373.954.839,22	-\$ 64.015.323.155,29	-50,32%	100,00%



Nota 12 Grupo 24 – CUENTAS POR PAGAR

El grupo cuentas por pagar, tiene una participación del 28,22% del total de los pasivos, que equivalen a \$67.280.581.976,68 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 30 de Noviembre de 2021

Código	Descripción	Noviembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Noviembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 101.357.238.680,11	\$ 67.280.581.976,68	-\$ 34.076.656.703,43	-33,62%	100,00%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 67.578.570.341,48	\$ 37.919.018.483,00	-\$ 29.659.551.858,48	-43,89%	56,36%
240101	Bienes y servicios	\$ 67.515.089.791,48	\$ 35.097.752.828,00	-\$ 32.417.336.963,48	-48,01%	52,17%
240102	Proyectos de inversión	\$ 63.480.550,00	\$ 2.821.265.655,00	\$ 2.757.785.105,00	4344,30%	4,19%
2406	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	\$ 27.535.339.832,43	\$ 19.599.373.626,71	-\$ 7.935.966.205,72	-28,82%	29,13%
240601	Bienes y servicios	\$ 21.273.899.003,43	\$ 15.082.274.548,34	-\$ 6.191.624.455,09	-29,10%	22,42%
240607	Proyectos de inversión	\$ 6.261.440.829,00	\$ 4.517.099.078,37	-\$ 1.744.341.750,63	-27,86%	6,71%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 498.677.876,00	\$ 456.029.486,00	-\$ 42.648.390,00	-8,55%	0,68%
240706	Cobro cartera de terceros	\$ 290.779.121,00	\$ 214.813.963,00	-\$ 75.965.158,00	-26,12%	0,32%
240720	Recaudos por clasificar	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	100,00%	0,00%
240722	Estampillas	\$ 205.706.655,00	\$ 239.023.423,00	\$ 33.316.768,00	16,20%	0,36%
240790	Otros recursos a favor de terceros	\$ 2.192.100,00	\$ 2.192.100,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 157.630.205,32	\$ 358.320.240,58	\$ 200.690.035,26	127,32%	0,53%
242401	Aportes a fondos pensionales	\$ 4.461.300,00	\$ 2.666.300,00	-\$ 1.795.000,00	-40,23%	0,00%
242402	Aportes a seguridad social en salud	\$ 4.914.900,00	\$ 3.094.500,00	-\$ 1.820.400,00	-37,04%	0,00%
242407	Libranzas	\$ 448.300,00	\$ 448.300,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
242411	Embargos judiciales	\$ 80.190,00	\$ 202.372.921,52	\$ 202.292.731,52	252266,78%	0,30%
242490	Otros descuentos de nómina	\$ 147.725.515,32	\$ 149.738.219,06	\$ 2.012.703,74	1,36%	0,22%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 1.782.454.178,46	\$ 1.839.738.587,16	\$ 57.284.408,70	3,21%	2,73%
243603	Honorarios	\$ 552.019.599,24	\$ 387.183.559,24	-\$ 164.836.040,00	-29,86%	0,58%
243605	Servicios	\$ 203.305.286,42	\$ 168.371.387,42	-\$ 34.933.899,00	-17,18%	0,25%
243606	Arrendamientos	\$ 1.114.352,00	\$ 1.314.764,00	\$ 200.412,00	17,98%	0,00%
243608	Compras	\$ 131.691.276,38	\$ 174.659.012,38	\$ 42.967.736,00	32,63%	0,26%
243610	Pagos o abonos en cuenta en el exterior	\$ 274.944.435,79	\$ 574.664.436,44	\$ 299.720.000,65	109,01%	0,85%
243615	Rentas de trabajo	\$ 9.191.458,18	\$ 9.725.456,23	\$ 533.998,05	5,81%	0,01%
243625	Impuesto a las ventas retenido.	\$ 341.287.898,58	\$ 317.226.794,58	-\$ 24.061.104,00	-7,05%	0,47%
243626	Contratos de construcción	\$ 80.165.377,00	\$ 59.801.060,00	-\$ 20.364.317,00	-25,40%	0,09%
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	\$ 188.696.512,87	\$ 146.761.125,87	-\$ 41.935.387,00	-22,22%	0,22%
243690	Otras retenciones	\$ 37.982,00	\$ 30.991,00	-\$ 6.991,00	-18,41%	0,00%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 0,00	\$ 313.104,00	\$ 313.104,00	100,00%	0,00%
244016	Impuesto sobre vehículos automotores	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
244024	Tasas	\$ 0,00	\$ 313.104,00	\$ 313.104,00	100,00%	0,00%
244037	Impuesto sobre el servicio de alumbrado público	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ 55.614.540,71	\$ 63.722.384,91	\$ 8.107.844,20	14,58%	0,09%
244502	Venta de servicios	\$ 55.614.540,71	\$ 63.722.384,91	\$ 8.107.844,20	14,58%	0,09%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 3.748.951.705,71	\$ 7.044.066.064,32	\$ 3.295.114.358,61	87,89%	10,47%
249026	Suscripciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
249027	Viáticos y gastos de viaje	\$ 133.281.354,09	\$ 96.209.774,00	-\$ 37.071.580,09	-27,81%	0,14%
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	\$ 452.246.365,11	\$ 453.538.307,32	\$ 1.291.942,21	0,29%	0,67%
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
249040	Saldos a favor de beneficiarios	\$ 103.676.653,36	\$ 49.461.785,21	-\$ 54.214.868,15	-52,29%	0,07%
249044	Intereses de mora	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
249045	Multas y sanciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
249050	Aportes al icbf y sena	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
249051	Servicios públicos	\$ 0,00	\$ 186.238.530,00	\$ 186.238.530,00	100,00%	0,28%
249054	Honorarios	\$ 35.170.611,16	\$ 19.086.182,16	-\$ 16.084.429,00	-45,73%	0,03%
249055	Servicios	\$ 3.021.518.337,59	\$ 6.234.153.280,63	\$ 3.212.634.943,04	106,33%	9,27%
249058	Arrendamiento operativo	\$ 3.058.384,40	\$ 5.378.205,00	\$ 2.319.820,60	75,85%	0,01%
249090	Otras cuentas por pagar	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%

La cuenta 2401 adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un saldo de \$37.919.018.483,00 pesos, que corresponde al 55,36% del total de las cuentas del grupo, las cuentas por pagar reconocidas por la Fuerza Aérea Colombiana corresponden a las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros proveedores, las cuales son originadas

en el desarrollo de sus actividades y de las que se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo. En el mes de noviembre se presentó una disminución de \$29.659.551.858,48 pesos, equivalente al 43,89% del saldo de la cuenta, los cuales obedecen al pago de los bienes y servicios que fueron recibidos, en cumplimiento a la cláusula de forma de pago de los contratos e igualmente a la asignación de PAC por parte de la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional en el mes de noviembre.

La subcuenta 240101 denominada “Bienes y Servicios” presenta una disminución de \$32.417.336.963,48 pesos, esta variación se ve afectada principalmente por los pagos realizados por el Comando de la FAC, como más representativas encontramos el pago del CTO 247-00-COFAC-CAF-2021 ADQUISICION DE AERONAVE TEXTRON AVIATION DEFENSE LLC, con el cual se efectuó la adquisición de aeronaves TEXAN II T 6C de instrucción básica para la formación de pilotos FAC por valor de \$37.354.483.374,00 pesos, pago OC 58312 y OC 60007 ORGANIZACION TERPEL S.A. Suministro de Combustible de Aviación y Terrestre por \$1.878.437.471,94 pesos, entre otros.

La subcuenta 240102 denominada “Proyectos de Inversión” presenta un aumento de \$2.757.785.105,00 pesos, influenciado principalmente por COFAC, CACOM-5 y CACOM-1, en el Comando de la FAC por el registro de obligaciones de los contratos de inversión, como el CTO 176-00-A-COFAC-DILOA-2019 de servicio de mantenimiento PDM Inspección Mayor Estructural, Cumplimiento de Boletines de Servicio Mandatarios y Trabajos Especiales de la aeronave C-130 FAC 1005 por valor de \$914.318.324,00 y CTO-201-00-A-COFAC-DILOA de la adquisición sensor aerotransportado especializado de la JEINA por valor de \$491.771.713,00 pesos.

En el CACOM-5, queda pendiente de pago en el mes de noviembre el Contrato 23-00-H-CACOM-5-GRUAL con la CIAC por valor de \$1.206.360.260,00 pesos.

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 \$19.599.373.626,71 pesos que representa el 29,13% del total del grupo, la subcuenta 240601 Bienes y servicios aporta en el valor de esta cuenta, con un saldo en el periodo de \$15.082.274.548,34 pesos y la subcuenta 240607 con un valor de \$4.517.099.078,37 pesos.

La subcuenta 240601 denominada “Bienes y Servicios” presenta una disminución con respecto al 1 de noviembre del 29,10% por valor de \$6.191.624.455,09 pesos, el saldo corresponde al reconocimiento de obligaciones con cargo a los diferentes contratos suscritos para el mantenimiento y normal funcionamiento de las diferentes aeronaves, componentes mayores y demás equipos para mantener la operatividad de la Fuerza.

Durante el mes de noviembre se realizaron pagos por concepto de gastos de funcionamiento vigencia actual por valor de USD\$6.082.308,13 dólares equivalentes a \$23.684.945.144,53 pesos, con cargo a bienes y servicios recibidos y pagos anticipados. Así mismo, con cargo a reserva presupuestal se pagó la suma de USD\$569.971,89 dólares equivalentes a \$2.230.448.198,26 pesos.

A continuación, se relacionan los pagos más representativos correspondientes a bienes y servicios recibidos:

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 30 de Noviembre de 2021

OBL	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR USD	VALOR \$
62421	AOG AVIATION SOLUTIONS, LLC	DIMAT-SAP-4600174256-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	78.450,00	304.524.072,00
63421	ABC INTERCARGO LLC	DIMAT-SAP-4600174202-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	78.450,00	304.524.072,00
64821	AVIOELECTRONICA, INC.	DIMAT-SAP-4700018833-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	69.760,00	271.263.852,80
65121	AERONAUTIC INVESTMENTS INC	DIMAT-SAP-4600174170-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	101.774,00	395.751.252,22
65621	Airbus Defence and Space S.A	SAP 4600125900-SUMAN-GUION 8M18 AL 2M18/8M39-ADQUISICION DE REPUESTOS DE AERONAVES FAC.	191.136,02	743.238.147,85
65821	WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.	DIMAT-SAP-4700019314-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	284.196,08	1.105.104.982,96
65921	ELBIT SYSTEMS LTD	DIMAT-SAP-4600174545-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES HERMES 450 Y 900 DE LA FAC.	292.615,00	1.137.842.205,95
66121	CAMBRIDGE INTERNATIONAL SYSTEMS INC.	GOCOP-SAP-4600179364-INSPECCION, REPARACION Y/O EXCHANGE DE EQUIPOS REPARABLES PARA LOS RADARES TPS-78 / 703 DE LA FAC.	237.325,09	922.845.732,21
66321	SIKORSKY INTERNATIONAL OPERATIONS INC	SAP 4600126266-SUMAN-GUION 8M18/9M18/0M18/1M18/2M18-ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS PARA AERONAVES DE LA FAC.	197.876,20	769.447.539,98
66421	ELBIT SYSTEMS EW AN SIGINT-ELISRA	SUBAR-SAP-4600171469-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, Y/O EXCHANGE DE LOS SISTEMAS DE CONTRAMEDIDAS KEEPER Y GUERRA ELECTRÓNICA DE LAS AERONAVES FAC.	428.500,00	1.666.235.105,00
66521	ASSOCIATED ENERGY GROUP LLC.	SUCOM-SAP-4600168459-SUMINISTRO COMBUSTIBLE DE AVIACION Y SERVICIOS AEROPORTUARIOS EN EL EXTERIOR PARA LAS AERONAVES.	69.709,33	271.066.820,98
66521	ASSOCIATED ENERGY GROUP LLC.	SUCOM-SAP-4600168459-SUMINISTRO COMBUSTIBLE DE AVIACION Y SERVICIOS AEROPORTUARIOS EN EL EXTERIOR PARA LAS AERONAVES.	353.352,89	1.374.023.313,35
67121	TEXTRON AVIATION DEFENSE LLC	SUMAN-SAP-4600172248-ADQUISICIÓN EQUIPO ETAA Y REPUESTOS AERONAVES T6 PARA LA FAC.	122.818,34	477.582.799,64
67121	TEXTRON AVIATION DEFENSE LLC	SUMAN-SAP-4600172248-ADQUISICIÓN EQUIPO ETAA Y REPUESTOS AERONAVES T6 PARA LA FAC.	350.596,71	1.363.305.824,73
67621	BASLER TURBO CONVERSIONS, LLC	SAP 4600126485-SUMAN-GUION 8M18/9M18/0M18/1M18/2M18-ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS PARA AERONAVES DE LA FAC.	108.590,50	422.257.416,96
67821	VENETIC, INC	GOCOP-SAP-4700019222-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS DEPOT RADARES PARA LA FAC.	112.851,00	438.824.499,03
67921	MILEX INC	SUBAR-SAP-4700019229-ADQUISICIÓN PARTES PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FAC.	99.646,83	387.479.687,85
68021	ELBIT SYSTEMS LTD	DIMAT-SAP-4600184656-INSPECCIÓN, Y REPARACIÓN DE ELEMENTOS (LPRF, SDP, TRANSMITER, ANTENA) QUE COMPONEN EL SISTEMA RADAR APG-66 DE LA FAC.	268.429,79	1.043.797.291,30
68621	INSITU, INC	DIMAT-SAP-4600173428-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES SCANEAGLE DE LA FAC.	138.546,48	538.742.143,87
69921	BELL TEXTRON INC	DIMAT-SAP-4600185392-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS, PARA LOS DIFERENTES EQUIPOS: BELL-206, BELL-212, BELL-412, UH-1H, UH-1H2 Y TH-67, ASIGNADOS A LA FAC.	172.403,72	674.660.581,32
70021	EMBRAER	SAP 4600125991 -DIMAT-GUION 8J07-2J07-1J07-0J07-9J07-REPARACIONES, EXCHANGE/OVERHAUL AERONAVES A-29-SUPER TUCANO.	816.096,65	3.193.598.376,57
70221	FLIGHTSAFETY INTERNATIONAL	JEA-SAP-4600172348-ENTRENAMIENTO SIMULADORES DE VUELO PARA LA FAC.	144.473,60	565.362.759,93
70321	FLIGHTSAFETY INTERNATIONAL	JEA-SAP-4600172348-ENTRENAMIENTO SIMULADORES DE VUELO PARA LA FAC.	180.851,40	707.718.549,56
70421	TEXTRON AVIATION DEFENSE LLC	SUMAN-SAP-4600172248-ADQUISICIÓN EQUIPO ETAA Y REPUESTOS AERONAVES T6 PARA LA FAC.	182.431,73	713.902.791,73
TOTAL			5.080.881,36	19.793.099.819,79

Al cierre del mes de noviembre los servicios recibidos pendientes de pago alcanzan el valor de USD\$2.011.312,82 dólares equivalentes a \$7.826.456.121,95 pesos, que corresponden a los servicios prestados por conceptos tales como: inspección, reparación, overhaul, Exchange y servicio operador logístico, entrenamiento simuladores de vuelo, como se relaciona a continuación:

PROVEEDOR	DETALLE	VALOR USD	VALOR \$
FORWARD SYSTEMS GROU	4700017792-ACED-G.8J15 AL 2J15/8J16 AL 2J16-SERV OPERADOR.	126.573,90	492.403.577,38
ABC INTERCARGO LLC	DIMAT-SAP-4600174202-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	49.200,00	194.016.756,00
WORLD BUSINESS AEROS	DIMAT-SAP-4600174266-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	183.770,00	708.918.582,60
ELBIT SYSTEMS Ltd	DIMAT-SAP-4600174545-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES HERMES 450 Y 900 DE LA FAC.	10.107,00	39.922.650,00
ARISTA AVIATION SERV	DIMAT-SAP-4700018829-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	29.044,00	109.882.165,20
FLIGHTSAFETY INTERNA	JEA-SAP-4600172348-ENTRENAMIENTO SIMULADORES DE VUELO PARA LA FAC.	218.951,40	831.349.140,54
EPA TRAINING CENTER	JEA-SAP-4600172349-ENTRENAMIENTO SIMULADORES DE VUELO PARA LA FAC.	3.076,80	12.133.145,42
CSA CONSULTORIAS Y S	JEA-SAP-4600172512-ENTRENAMIENTO SIMULADORES DE VUELO PARA LA FAC.	190.665,00	730.264.537,45
GLOBAL TRAINING AVIA	JEA-SAP-4600172574-ENTRENAMIENTO SIMULADORES DE VUELO PARA LA FAC.	6.900,00	25.986.090,00
CAE USA INC	JEA-SAP-4600173180-ENTRENAMIENTO EN SIMULADOR DE VUELO EN EL EXTERIOR PARA LAS AERONAVES LOCKHEED MARTIN C-130 HÉRCULES, CASA CN-235 Y CASA C-295 DE LA FAC.	123.084,00	476.997.271,92
AIRBUS DEFENCE AND S	JEA-SAP-4600173181-ENTRENAMIENTO EN SIMULADOR DE VUELO EN EL EXTERIOR PARA LAS AERONAVES LOCKHEED MARTIN C-130 HÉRCULES, CASA CN-235 Y CASA C-295 DE LA FAC.	32.960,93	127.736.128,90
AIRBUS DEFENCE AND S	SAP 4600125916 SUMAN GUIONES 8J07-9J07-0J07-1J07-2J07 PROGRAMA DE SOPORTE INTEGRADO DE MANTTO (FISS) AERONAVES C-295 FAC.	729.762,96	2.877.769.149,35
IAI LAHAV DIVISION	SAP 4600126106 SUMAN GUIONES 8J07-9J07-0J07-1J07-2J07 REPARACION DE COMPONENTES AERONAUTICOS PARA LAS AERONAVES FAC.	157.435,00	621.868.250,00
AERONAUTIC INVESTMEN	SAP 4600126324-SUMAN-GUION 8J07/2J07-REPARACION DE COMPONENTES AERONAUTICOS PARA AERONAVES FAC.	1.030,00	3.962.822,00
DERCO AEROSPACE, INC	SAP 4600126324-SUMAN-GUION 8J07/2J07-REPARACION DE COMPONENTES AERONAUTICOS PARA AERONAVES FAC.	1299	5.122.515,58
WORLD BUSINESS AEROS	SUMAN-SAP-4600180620-SERVICIO A TODO COSTO DE SHOTPEENING Y GLASS BEAD PEENING EN COMPONENTES AERONÁUTICOS DE LA FAC.	141.460,00	544.491.034,00
AVIOELECTRONICA, INC	SUMAN-SAP-4700018849-ANÁLISIS MUESTRAS DE ACEITE Y FILTRO PARA LOS MOTORES TP331-10R-513C APLICABLES A LA FLOTA CASA 212.	5.992,83	23.632.305,61
TOTAL		2.011.312,82	7.826.456.121,95

Así mismo, por concepto de suministro de repuestos, adquisición espadas, llantas, componentes aeronáuticos, equipo ETTA para T6, combustible y soporte logístico para las diferentes aeronaves, entre otros, presenta saldo por pagar con cargo a gastos de funcionamiento la suma de USD1.858.440,50 dólares equivalentes a \$7.255.818.426,39 pesos, como se relaciona a continuación:

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 30 de Noviembre de 2021

PROVEEDOR	DETALLE	VALOR USD	VALOR \$
MILEX INC	DILOS-SAP-4700019313-ADQUISICIÓN ESPADA PARA GENERAL, OFICIAL, SUBOFICIAL FAC.	138.830,00	538.019.005,40
BELL TEXTRON INC	DIMAT-SAP-4600171057-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS PARA LOS HELICÓPTEROS DE LA FAC.	34,47	132.619,88
ELBIT SYSTEMS Ltd	DIMAT-SAP-4600173907-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS COMPONENTES Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES HERMES 450 Y 900 DE LA FAC.	85.047,00	335.933.679,00
AERONAUTIC INVESTMEN	DIMAT-SAP-4600174170-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	28.032,00	108.972.811,47
AIR ONE INTERNATIONA	DIMAT-SAP-4600174172-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	13.275,00	52.436.250,00
UAC UNITED AERONAUTI	DIMAT-SAP-4600174173-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	14.000,00	55.474.044,50
MED AIR INC.	DIMAT-SAP-4600174253-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	40.872,00	161.304.891,36
AOG AVIATION Solutio	DIMAT-SAP-4600174256-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	19.950,00	78.802.500,00
CENTRAL CHARTER AVIA	DIMAT-SAP-4600174258-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	4117	16.258.536,50
GEN-J GROUP INC	DIMAT-SAP-4600178143-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DEL EQUIPO SA 2-37 A/B COMO AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	2.334,69	9.222.025,50
BELL TEXTRON INC	DIMAT-SAP-4600185392-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS, PARA LOS DIFERENTES EQUIPOS: BELL-206, BELL-212, BELL-412, UH-1H, UH-1H2 Y TH-67, ASIGNADOS A LA FAC.	93.820,17	370.585.403,83
KONCENTRA USA CORP.	DIMAT-SAP-4700019220-ADQUISICIÓN DE LLANTAS AERONÁUTICAS Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	100.268,75	391.048.125,00
FLORIDA AERONAUTIC S	DIMAT-SAP-4700019280-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	59.130,35	230.608.365,00
BELL TEXTRON INC	DIMAT-SAP-4700019304-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC	144.428,90	569.687.563,33
VENETIC INC	GOCOP-SAP-4700019222-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS DEPOT RADARES PARA LA FAC.	79.147,00	300.104.764,70
AVIATION SPECIALTIES	GROEA-SAP-4700019142-ADQUISICIÓN DE EQUIPO DE VISIÓN NOCTURNA PARA EL GRUPO DE OPERACIONES ESPECIALES AÉREAS.	171.990,00	666.526.606,20
AIRBUS DEFENCE AND S	SAP 4600125900-SUMAN-GUION 8M18 AL 2M18/8M39-ADQUISICION DE REPUESTOS DE AERONAVES FAC.	52.872,57	208.582.374,45
EMBRAER S.A.	SAP 4600125992-SUMAN-GUION 8M18 AL 2M18/8M39-SOPORTE LOGISTO PARA AERONAVES FAC.	117.239,00	463.090.611,07
IAI LAHAV DIVISION	SAP 4600126116 SUMAN GUIONES 8M18-9M18-0M18-1M18-2M18 ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS AERONAVES FAC.	42.332,70	167.214.165,00
SIKORSKY INTERNATION	SAP 4600126266-SUMAN-GUION M18/9M18/0M18/1M18/2M18-ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS PARA AERONAVES DE LA FAC.	13.209,41	52.090.221,53
BASLER TURBO CONVERS	SAP 4600126485-SUMAN-GUION M18/9M18/0M18/1M18/2M18-ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS PARA AERONAVES DE LA FAC.	3.495,00	13.782.287,85
U.S. ORDNANCE INC	SUBAR-SAP-4700019097-ADQUISICIÓN RESPUESTOS SISTEMAS DE ARMAS PARA LA FAC.	31.423,27	118.343.177,15
KAMBIO CORPORATION	SUBAR-SAP-4700019127-ADQUISICIÓN DE RESPUESTOS SISTEMAS DE ARMAS PARA LA FAC.	16.549,00	62.325.188,90
MILEX INC	SUBAR-SAP-4700019257-ADQUISICIÓN ARNESES PARA TRIPULANTES DE LA FAC.	21.372,00	84.419.400,00
ASSOCIATED ENERGY GR	SUCOM-SAP-4600168459-SUMINISTRO COMBUSTIBLE DE AVIACION Y SERVICIOS AEROPORTUARIOS EN EL EXTERIOR PARA LAS AERONAVES.	315.707,69	1.238.927.388,03
HB INTERNATIONAL BUS	SUCOM-SAP-4700019202-ADQUISICION SUMINISTRO Y ACCESORIOS PARA MANTENIMIENTO ESTACIONES DE SERVICIO COMBUSTIBLE DE AVIACION PARA LA FAC.	56.235,00	215.033.925,90
TEXTRON AVIATION DEF	SUMAN-SAP-4600172248-ADQUISICIÓN EQUIPO ETAA Y REPUESTOS AERONAVES T6 PARA LA FAC.	192.727,53	746.892.494,84
TOTAL		1.858.440,50	7.255.818.426,39

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 30 de Noviembre de 2021

Subcuenta 240607 – Proyectos de inversión. Registra saldo por valor de \$4.517.099.078,37 pesos con una participación del 27,86% frente al total del grupo; con respecto al 1 de noviembre se disminuyó en 23,05% equivalente a \$1.744.341.750,63 de pesos, correspondiente a mayor valor en los servicios pendientes de pago recibidos con cargo a los contratos suscritos por concepto de inversión conforme a los proyectos autorizados para la Fuerza.

Durante el mes de noviembre se realizaron pagos con cargo al presupuesto de inversión por concepto de bienes y servicios recibidos por valor de USD\$2.936.771,13 dólares equivalentes a \$11.509.984.180,03 pesos.

OBL	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR USD	VALOR \$
63621	PATS Aircraft, LLC	SUMAN-SAP-4700018846-INSPECCION 9 AÑOS BOEING 737-700 IGW BBI FAC 0001 SERIE NO. 29272 DE LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA, DE ACUERDO AL ANEXO TÉCNICO-USO-02-02-02-008-007-01-4-VT. USD-9.615.380,55-/VF 2021 USD-5.094.550,81	1.540.516,11	5.979.913.815,15
70121	DUNCAN AVIATION INC	SUMAN-SAP-4700019218-INSPECCION LU6, LU12, LU24T96, LU48, LU48T96, LU72, LU144, PINTURA, OVH LG EMB 135BI LEGACY 600 FAC 1215-RUB-1502-0100-28-0-1502136-02-USO-02-02-02-008-007-01-4-VT. USD-1.500.000	525.305,57	2.055.657.274,85
74121	PRATT AND WHITNEY CANADA	SUMAN-SAP-4600173066-REPAR. PARCIAL, HOT SECTION INSP, OVERHAUL, UPGRADE, INSPECCIÓN, BOLETINES, EXCHANGE, COSTOS COMPL. MOTORES PT6A, PT6T, JT15D Y PW100, ACCES. Y COMP. INCL. CAJAS (C-BOX) USO-02-02-02-008-007-01-4-VT. USD-3.953.484,44-/VF 2021 USD-2.060.906,57	601.469,71	2.412.482.977,41
65021	DM AIRCRAFT SERVICE INC	SUBAR-SAP-4700019287-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA BENGALAS DE ILUMINACIÓN PARA LAS AERONAVES DE LA FAC-RUB-1502-0100-39-0-1502135-02-USO-02-02-01-010-005-VT. USD-368.280/VF 2022 USD-300.352	67.928,00	264.140.065,84
73821	US ORDNANCE INC	SUBAR-SAP-4700019348-INTEGRAR Y/O ACTUALIZAR LOS SISTEMAS M-240 PARA LOS HELICÓPTEROS Y AMETRALADORAS DE LA FAC-RUB-1502-0100-39-0-1502135-02-USO-02-02-01-004-010/02-01-01-004-010-01-VT. USD-23.214,52/VF 2022 USD-20.200	2.867,47	11.501.364,82
73921	DM AIRCRAFT SERVICE INC	SUBAR-SAP-4700019349-INTEGRAR Y/O ACTUALIZAR LOS SISTEMAS M-240 PARA LOS HELICÓPTEROS Y AMETRALADORAS DE LA FAC-RUB-1502-0100-39-0-1502135-02-USO-02-02-01-004-010/02-01-01-004-010-01-VT. USD-163.018/VF 2022 USD-133.502,92	28.075,32	112.609.547,01
74021	IMI SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4700019354-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA BENGALAS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC-RUB-1502-0100-39-0-1502135-02-USO-02-02-01-004-004-07-VT. USD-273.000/VF 2022 USD-208.000	61.829,26	247.995.925,27
70621	ARCAN LOGISTIC	JEA-SAP-4700019109-ADQUISICIÓN DE ENTRENADOR DE PROCEDIMIENTOS Y NAVEGACIÓN DE VUELO (FNPT II), PARA LA FAC-RUB-1502-0100-40-0-1502148-02-USO-02-01-01-004-003-01-VT. USD-525.000	108.779,69	425.683.209,68
TOTAL			2.936.771,13	11.509.984.180,03

Así mismo, en el saldo se encuentra el contrato 002/21 por valor de USD\$70.000 dólares equivalentes a \$253.428.000,00 pesos, correspondientes a discrepancias presentadas en la entrega de la aeronave que hacen necesario la instalación de un radio altímetro # 2 y botella de oxígeno para pasajeros de 77 CU FT, que tenía plazo de entrega en el mes de noviembre, sin embargo, no fue posible llevar a cabo el procedimiento por parte de la compañía y se realizará el reintegro de los recursos a la DTN.

La subcuenta 249055 “Servicios” presenta un aumento de \$3.212.634.943,04 pesos, influenciado principalmente por el Comando de la Fuerza Aérea, esta variación se presenta por el aumento en la recepción de los servicios contratados por prestación de servicios con respecto a los pagos del mes, como más representativos encontramos los siguientes:

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 30 de Noviembre de 2021

Nombre Razón Social	Contrato	Objeto	Valor Pago
ISRAEL AEROSPACE INDUSTRIES LTD.	CTO 128-00-A-COFAC-CAF-2018	SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE TRANSPORTE / SERVICIO DE MANTENIMIEBNTO PROGRAMADO Y NO PROGRAMADO PARA LAS AERONAVES KFIR DE LA FAC	-1.296.217.603,02
MAXAR INTELLIGENCE INC	184-00-A-COFAC-GOCOP-2021	SERVICIO DE DESCARGA DE DATOS ESTACIÓN TERRENA SATELITAL	-1.694.872.101,00
SEGURIDAD DIGITAL LTDA	CTO 091-00-B-COFAC-BACOF-2020	SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA 24/7	-442.981.892,95
ACRE COLOMBIA S.A.S	CTO044-00-A-COFAC-DILO	MTTO PREVENTIVO SENSORES	-262.683.759,00
AEROSPACE & SIMULATOR	CTO 176-00-A-COFAC-DILOA-2020	SERVICIO DE MANTENIMIENTO	-232.532.970,00

Nota 13 Grupo 25 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

El grupo Beneficios a empleados, tiene una participación del 70,13% del total de los pasivos, que equivalen a \$167.177.564.796,91 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

Código	Descripción	Noviembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Noviembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 197.055.184.330,53	\$ 167.177.564.976,91	-\$ 29.877.619.353,62	-15,16%	100,00%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 52.901.955.258,22	\$ 25.426.729.568,69	-\$ 27.475.225.689,53	-51,94%	15,21%
251101	Nómina por pagar	\$ 94.250.572,75	\$ 266.855.444,53	\$ 172.604.871,78	183,13%	0,16%
251102	Cesantias	\$ 345.463,00	\$ 1.638.507,00	\$ 1.293.044,00	374,29%	0,00%
251105	Prima de vacaciones	\$ 7.085.548.282,16	\$ 5.756.240.798,57	-\$ 1.329.307.483,59	-18,76%	3,44%
251106	Prima de servicios	\$ 9.637.275.560,17	\$ 10.937.245.599,80	\$ 1.299.970.039,63	13,49%	6,54%
251107	Prima de navidad	\$ 27.858.429.097,39	\$ 73.880.283,71	-\$ 27.784.548.813,68	-99,73%	0,04%
251109	Bonificaciones	\$ 2.077.819.753,06	\$ 2.244.993.784,18	\$ 167.174.031,12	8,05%	1,34%
251110	Otras primas	\$ 2.411.378,79	\$ 0,00	-\$ 2.411.378,79	-100,00%	0,00%
251111	Aportes a riesgos laborales	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 6.100.431.468,54	\$ 6.100.431.468,54	\$ 0,00	0,00%	3,65%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	\$ 8.800,00	\$ 0,00	-\$ 8.800,00	-100,00%	0,00%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 45.443.682,36	\$ 45.443.682,36	\$ 0,00	0,00%	0,03%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 144.153.229.072,31	\$ 141.750.835.408,22	-\$ 2.402.393.664,09	-1,67%	84,79%
251201	Bonificaciones	\$ 12.499.416.637,92	\$ 12.148.929.095,03	-\$ 350.487.542,89	-2,80%	7,27%
251202	Primas	\$ 91.343.383.128,39	\$ 90.263.518.181,33	-\$ 1.079.864.947,06	-1,18%	53,99%
251204	Cesantias retroactivas	\$ 40.310.429.306,00	\$ 39.338.388.131,86	-\$ 972.041.174,14	-2,41%	23,53%

La cuenta 2511 de beneficios a los empleados a corto plazo, registra las obligaciones de la entidad para con los servidores públicos que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable y cuya obligación venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del

periodo mencionado. La metodología de liquidación está establecida en el régimen salarial y prestacional del sector defensa contenidos principalmente en los Decretos 1211 de 1990 y 1214 de 1990, así como, las normas relativas a los demás beneficios contemplados en las políticas contables de la Entidad. Entre los beneficios descritos de este tipo de cuenta se encuentran las nóminas por pagar, 1/12 de cesantías trasladadas al fondo administrador, vacaciones, primas, bonificaciones, auxilios funerarios, estímulos y aportes seguridad social. Al cierre del mes la cuenta registra un saldo de \$25.426.729.568,69 pesos, que representa el 15,21% del saldo del grupo y evidencia una disminución de \$27.475.225.689,53 pesos, equivalente al 51,94%, derivado principalmente por el pago de la primas de navidad y vacaciones al personal de la Fuerza Aérea Colombiana, considerando que el pago de la prima de navidad se canceló dentro del mes de noviembre, de acuerdo a lo establecido por el Gobierno Nacional, como estrategia para dinamizar la economía e incentivar las compras en el último día sin IVA programado dentro de este periodo.

La subcuenta 251105 “Prima de Vacaciones” presenta una disminución de \$1.329.307.483,59 pesos, en gran medida por la cantidad de personal que sale a disfrutar de su lapso de vacaciones en el mes de diciembre, y que recibe con el pago de noviembre los emolumentos de estas.

La subcuenta 251106 denominada “Primas de Servicios” presenta un aumento de \$1.299.970.039,63 pesos, incremento que se presenta en todas las subunidades FAC, motivado por la provisión o devengo generado como proyección del futuro pago de la prima para la vigencia 2022.

La subcuenta 251107 prima de navidad con una disminución de \$27.784.548.813,68 pesos, situación que se fundamenta en el pago de la prima en el mes de noviembre, que prácticamente generó una disminución en la cuenta del 99,73%, dejando un saldo pendiente de \$73.880.283,71 en el CACOM-1, el cual será motivo de revisión en el mes de diciembre.

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 \$141.750.835.408,72 pesos, que representa el 84,79% del total del grupo. El cálculo de estos beneficios se realiza, para la prima de antigüedad y la bonificación de licenciamiento, mediante un cálculo actuarial desarrollado por la empresa Consultores Asociados en Seguridad Social, estos valores se van ajustando en el transcurso de la vigencia de acuerdo a las proyecciones y cálculos efectuados por la Dirección de nómina y prestaciones sociales en la FAC.

Se presenta una disminución de \$2.402.393.664,09 pesos, equivalente al 1,67% derivado principalmente a diferencia presentada entre el pago de las nóminas del mes de noviembre versus la provisión de la deuda prestacional en COFAC y todas las subunidades ejecutoras FAC en la cuenta 251201, 251202 y 251204 Cesantías Retroactivas, impactando esta disminución, especialmente la subcuenta 251202 de Primas, que presenta una disminución de \$1.079.864.947,06 pesos, que corresponde a la provisión deuda prestacional, la cual fue inferior al valor pagado en primas durante el periodo, ajuste que calcula la Dirección de Prestaciones Sociales e informa a las subunidades para su reconocimiento y pago.

La subcuenta 251204 denominada “Cesantías Retroactivas” presenta una disminución de \$972.041.174,14 pesos, variación que corresponde al pago de obligaciones 1258921 a 1259221 de nóminas CVS2111-L32111-CE2129 por \$ 2.913.628.983,00, nómina CE2130

por \$317.659.247,44, CE2126 Y 2128 por \$ 27.497.563,14 versus provisión por \$-2.286.744.619,44.

Nota 14 Grupo 29 – OTROS PASIVOS

El grupo de otros activos presenta un saldo de \$3.915.807.885,63 pesos, valor que representa el 1,54% del total del pasivo, en el periodo se presenta una disminución de \$61.047.098,24 pesos, cifra poco representativa, afectada principalmente por la subcuenta 290201 En administración, en la cual se registran los valores de las Escuadrillas Administrativas de la FAC.

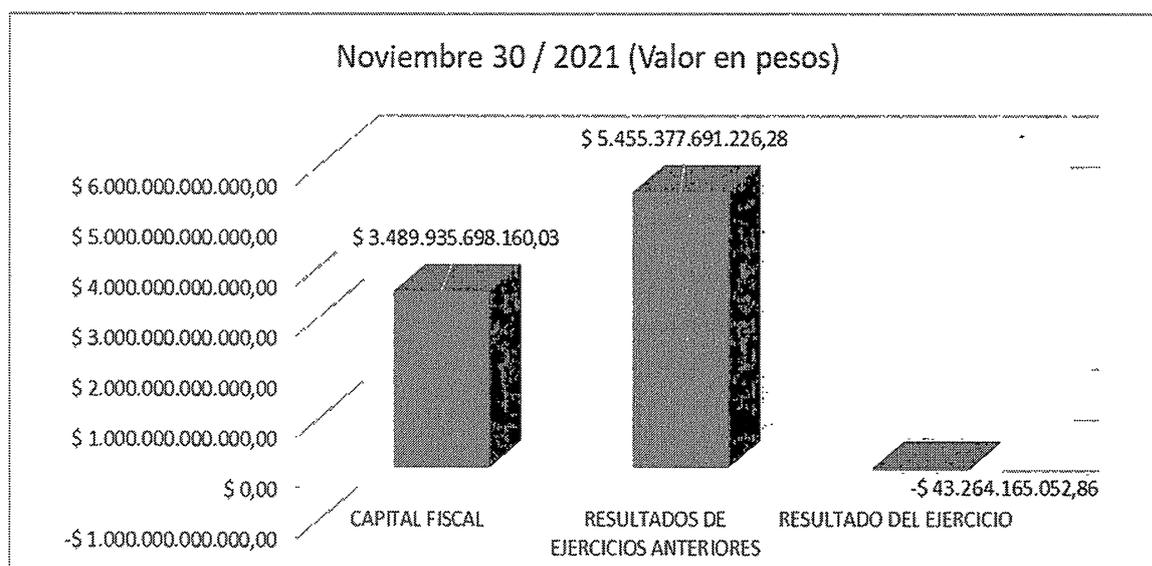
Código	Descripción	Noviembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Noviembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
29	OTROS PASIVOS	\$ 3.976.854.983,87	\$ 3.915.807.885,63	-\$ 61.047.098,24	-1,54%	100,00%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 3.973.820.181,87	\$ 3.912.773.083,63	-\$ 61.047.098,24	-1,54%	99,92%
290201	En administración	\$ 3.973.820.181,87	\$ 3.912.773.083,63	-\$ 61.047.098,24	-1,54%	99,92%
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
290302	Para bienes	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 3.034.802,00	\$ 3.034.802,00	\$ 0,00	0,00%	0,08%
291005	Arrendamiento Operativo	\$ 936.006,00	\$ 936.006,00	\$ 0,00	0,00%	0,02%
291026	Servicios educativos	\$ 2.098.796,00	\$ 2.098.796,00	\$ 0,00	0,00%	0,05%

c. COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO

Descripción	Noviembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Noviembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CAPITAL FISCAL	\$ 3.489.935.698.160,03	\$ 3.489.935.698.160,03	\$ 0,00	0,00%	39,20%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 5.455.995.259.341,61	\$ 5.455.377.691.226,28	-\$ 617.568.115,33	-0,01%	61,28%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-56.670.120.356,08	-\$ 43.264.165.052,86	\$ 13.405.955.303,22	-23,66%	-0,49%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 8.889.260.837.145,56	\$ 8.902.049.224.333,45	\$ 12.788.387.187,89	0,14%	100,00%

Nota 15 Grupo 31 – PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

La cuenta 3105 capital fiscal, tiene una participación en la cuenta del patrimonio del 39,20%, presenta una diferencia entre los saldos reflejados en el Sistema SIIF NACION y el CGN001 consolidado por valor de \$ 49.574.029.641,09, lo anterior teniendo en cuenta que la estructura de SIIF NACION, considera al MDN como una sola Entidad Contable Pública llevando a que su balance a este nivel se encuentre balanceado. Esta diferencia corresponde a los traslados de recursos realizados a nivel Unidad Ejecutora.



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

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

La cuenta 3109 resultado de ejercicios anteriores, en el mes de noviembre presentó una variación negativa de \$617.568.115,33 pesos, situación generada por los registros realizados por el Comando de la FAC y el CACOM-1, ambos aprobados a través del Subcomité de Sostenibilidad Contable y en cumplimiento a lo establecido en la Circular CIR2020-190 del 18 de marzo de 2020 emitida por la Dirección de Finanzas del Ministerio de Defensa Nacional.

La subcuenta 310901 Utilidad o Excedentes Acumulados solo presenta un incremento de \$22.360.151,00, en el cual el Comando de la FAC aporta \$21.420.000,00 pesos y CACOM-1 con un valor de \$940.151,00 pesos, para el caso del Comando de la FAC, se realiza registro de ajuste al mayor valor del activo del contrato de la vigencia 2020 "OBRA COMEDOR Y AREAS COMUNES ESUFA" con número de activo 161500000296, respaldado con Acta del Subcomité de Sostenibilidad Contable No. 359 del 03 de noviembre de 2021; El CACOM-1 mediante acta No. FAC-S-2021-080373-AG realiza registro de ajustes de algunos elementos recibidos como parte del Convenio No. 001/2018 entre la FAC y la CIAC, cedido posteriormente a CODALTEC, los cuales fueron registrados con valores inferiores a los soportados mediante factura, desconociendo el valor del IVA.

La subcuenta 310902 presenta una disminución de \$639.928.266,33 pesos, registrado en su totalidad por el Comando de la FAC, y soportando igualmente mediante Acta No. 359 del 03 de noviembre, realiza registro de ajustes de algunos elementos recibidos como parte del Convenio No. 001/2018 entre la FAC y la CIAC, cedido posteriormente a CODALTEC, por parte de CACOM-5 y que en su momento no se efectuó el cruce de transferencia

indicado, que permitiera a su vez la amortización de los recursos entregados en administración por parte de la FAC para la ejecución del proyecto.

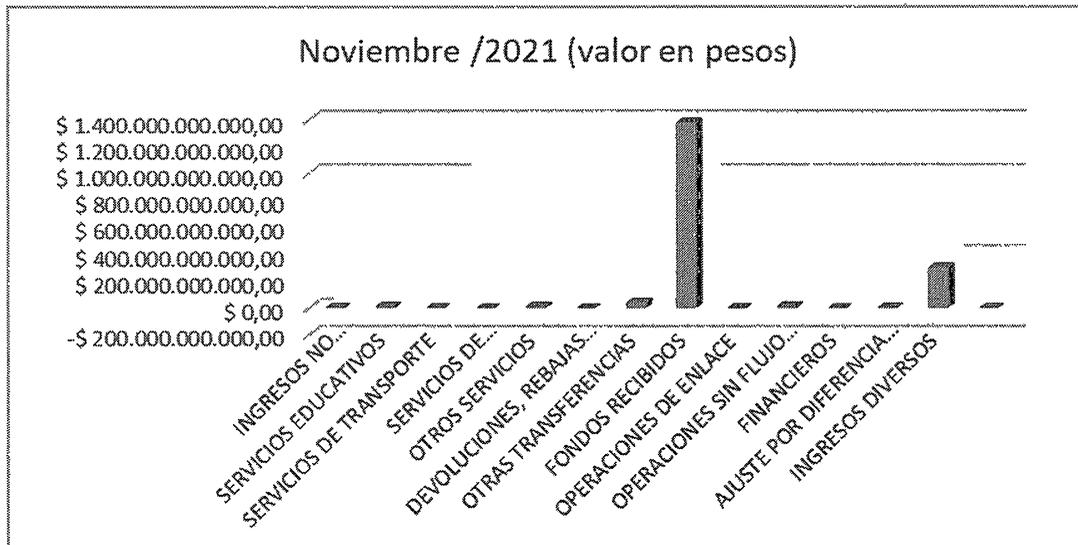
La cuenta 3110 resultados del ejercicio, en el mes de noviembre acumula un saldo debito de \$43.264.165.052,86 pesos, como resultado acumulado del ejercicio, derivado del comportamiento de la ejecución de ingresos y gastos de enero a noviembre de 2021.

Nota 16 - INGRESOS

Por disposiciones legales la Fuerza Aérea Colombiana a 30 de noviembre de 2021, reconoce en la contabilidad como ingresos de la nación, adicional al situado fiscal, los ingresos derivados de la administración de recursos correspondientes a Fondos Internos.

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

Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 2.141.327.567,70	0,12%
SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 12.336.654.422,27	0,70%
SERVICIOS DE TRANSPORTE	\$ 1.144.300.042,00	0,06%
SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	\$ 52.435.822,17	0,00%
OTROS SERVICIOS	\$ 13.792.147.891,83	0,78%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-\$ 10.833.864,00	0,00%
OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 40.205.324.105,65	2,27%
FONDOS RECIBIDOS	\$ 1.378.133.435.230,23	77,80%
OPERACIONES DE ENLACE	\$ 5.935.178,77	0,00%
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO FINANCIEROS	\$ 96.659.400,70	0,01%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 6.158.630.324,70	0,35%
INGRESOS DIVERSOS	\$ 300.966.663.648,73	16,99%
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	\$ 1.202.774.193,77	0,07%
TOTAL INGRESOS	\$ 1.771.341.440.213,32	100,00%



El total de ingresos acumulados al mes de noviembre de 2021 en el SIIF Nación alcanzan una suma de \$1.771.341.440.213,32 pesos, de los cuales el 77,80% que equivalen a \$1.378.133.435.230,23 pesos, provienen de recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional, en segundo lugar, los ingresos diversos por valor de \$300.972.193.808,73 pesos, valor importante afectado principalmente por las recuperaciones de material aeronáutico de reparables, en tercer lugar, se observa los ingresos por Otras Transferencias con un valor de \$40.205.324.105,65 pesos.

La subcuenta 439090 Otros servicios presenta un aumento de \$1.093.480.610,43 pesos, aumento presentado en todas las subunidades ejecutoras y que obedece al ingreso por vivienda fiscal, que equivale a un 13% del básico más la cuota de sostenimiento que equivale a 02 salarios mínimos divididos en dieciocho cuotas iguales.

La subcuenta 442807 Bienes recibidos sin contraprestación presenta un saldo de \$20.626.544.507,34 pesos, reflejando un incremento del 46,46% dentro del periodo, variación que corresponde a los bienes recibidos sin contraprestación.

TRASLADOS ENTRE UNIDADES EJECUTORAS MDN	
DESCRIPCIÓN	VALOR
UNIDAD GESTION GENERAL (UGG)	
COMISIÓN COLOMBIANA DEL OCEANO (CCO)	
JUSTICIA PENAL MILITAR (JPM)	
COMANDO GENERAL FFMM (CGFM)	558.628.513,86
EJERCITO NACIONAL (EJC)	8.715.704.510,12
ARMADA NACIONAL (ARC)	4.680.295.472,57
FUERZA AEREA COLOMBIANA (FAC)	
DIRECCIÓN SANIDAD MILITAR (DGSM)	321.209.513,20
DIRECCIÓN MARITIMA (DIMAR)	
CENTRO REHABILITACIÓN (DCRI)	
TOTAL TRASLADOS CON OTRAS UNDADES EJECUTORAS MDN (-)	14.275.838.009,75
OPERACIONES RECIPROCAS REPORTADAS - CGN002	
DESCRIPCIÓN	VALOR

TOTAL REPORTADO CGN002 (-)	4.610.252.268,51
OTROS CONCEPTOS (CONVENIOS CON ENTIDADES PRIVADAS-DIAN)	
DESCRIPCIÓN	VALOR
OTROS CONCEPTOS (CONVENIOS CON ENTIDADES PUBLICAS-DIAN)	
TOTAL OTROS CONCEPTOS (-)	1.740.454.229,08
SUMATORIA DETALLADO	20.626.544.507,34

La subcuenta 442808 Donaciones presenta un aumento dentro del periodo de \$3.090.432.195,67 pesos, incremento influenciado principalmente por la Subunidad Ejecutora de CAMAN, que correspondientes a 1.739 repuestos aeronáuticos, recibidos por la Misión Militar de los Estados Unidos según Acta 1200-0001, destinados al Centro Nacional de Mantenimiento Conjunto (CNMC) por valor de \$2.402.909.788,10 pesos.

La subcuenta 470508 Funcionamiento presenta un aumento de \$142.661.543.266,71 pesos que corresponde a los recursos recibidos por la DTN para el pago de las obligaciones contraídas por las Unidades de la Fuerza en gastos de personal y adquisición de bienes y servicios, valores que se giran a beneficiario final, como contraprestación al suministro de bienes y servicios para sostenimiento y mantenimiento de las Unidades. Las Unidades más representativa son el Comando de la FAC y la Agencia de Compras FAC. La subcuenta se afecta por los pagos de las obligaciones pactadas por anticipos, recibo de bienes y compromisos pactados en las minutas contractuales.

La subcuenta 470510 Inversión presenta un aumento de \$16.122.514.910,18 pesos en comparación con el inicio del periodo, con una participación del 13,20% en el total de ingresos, valor correspondiente al saldo asignado por parte del MDN para proyectos de inversión en donde sobresale COFAC con el pago de las obligaciones por valor de \$117.663.603.408,36 pesos, seguida por ACOFAC con un valor de \$113.727.907.618,69 pesos.

La subcuenta 472201 denominada "Cruce de Cuentas" presenta un aumento de \$1.429.793.909,00 pesos, equivalente a un incremento del 10,45%, cifras que corresponde a la compensación de Impuestos, entre ellos la Retención en la fuente y RETEIVA del mes de noviembre de 2021, siendo la subunidad ejecutora COFAC, la que más aporta en este incremento, con un valor de \$1.182.957.806,00 pesos.

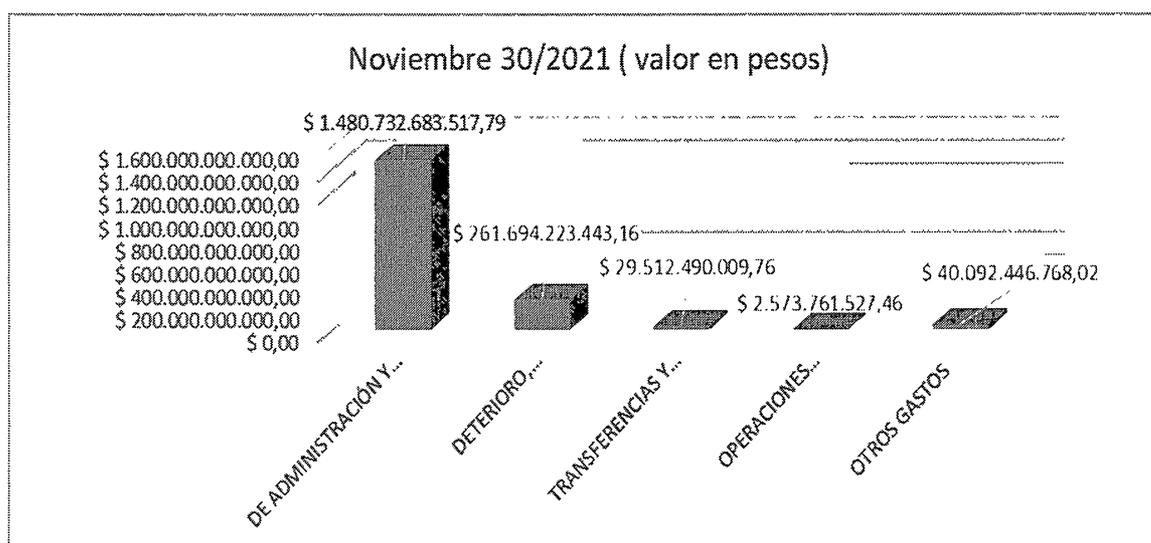
La Subcuenta 480826 Recuperaciones presenta un incremento de \$18.962.923.503,63 pesos especialmente por ACOFA, que aporta con un incremento por valor de \$10.052.346.089,64 pesos; correspondiente al cambio de valoración de los elementos que se envían al exterior dañados para la reparación por un valor simbólico de \$1.000.000 y que al momento de retornar al país serviciales o reparados, se debe surtir un proceso en el Sistema SAP de reversión de cuentas de orden del material dañado por el valor de \$1.000.000, así como el registro de recuperación del material por el valor de la reparación, valor que puede ser elevado teniendo en cuenta los costos de la reparación de elementos aeronáuticos en el exterior.

Los bienes incorporados durante el mes de noviembre alcanzan la suma de \$10.052.346.089,64 pesos. Así mismo, se encuentran reconocidos ingresos por recuperación por reintegro a la DTN por valor de USD\$1 dólar equivalente a \$3.818,16 pesos y garantías técnicas por valor de \$67.548.147,67 pesos con cargo a diferentes contratos como se relaciona a continuación:

1. Reintegro de USD\$200 dólares equivalentes a \$717.088.00 pesos, con cargo al contrato 4700018345 celebrado con la compañía WORLD BUSSINES AEROSPACE por aceptación de reclamación de garantía técnica del material Retainer Outer PN 38198.
2. Reintegro de USD40,18 dólares equivalentes a \$149.839,47 pesos, con cargo al contrato 4700018117 celebrado con la compañía ULS UNIVERSAL LOGISTICS SUPPORT.
3. Reintegro aplicado en el mes de julio por valor de USD\$7.050 dólares equivalentes a \$26.580.967,50 pesos, correspondiente a garantía técnica por trabajos de mantenimiento con inconsistencias pagados a la compañía HPD CORPORATION con cargo al contrato 4700018055/2019.
4. Reintegro aplicado por valor de USD\$2.470,00 dólares equivalentes a \$9.554.972,70 pesos en el mes de septiembre correspondiente a garantía técnica con cargo al contrato 4700017944 pagados por la compañía SYNERJET.
5. Reintegro aplicado por valor de USD\$8.073,71 dólares equivalentes a \$30.545.280 pesos con cargo al contrato 470018328/2019 celebrado con la compañía SHERWOOD AVIONICS.

Nota 17 – GASTOS

Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 1.480.732.683.517,79	81,60%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 261.694.223.443,16	14,42%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 29.512.490.009,76	1,63%
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	\$ 2.573.761.527,46	0,14%
OTROS GASTOS	\$ 40.092.446.768,02	2,21%
TOTAL GASTOS	\$ 1.814.605.605.266,19	100,00%



El total de gastos acumulados al mes de noviembre de 2021 en el SIF Nación, alcanzan \$1.814.605.605.266,19 pesos, de los cuales, los mayores porcentajes de participación corresponden a las cuentas destinadas al reconocimiento contable de los gastos de administración y operación con el 81,60% por valor \$1.480.732.683.517,79 pesos, el cual

comprende los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico, así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la Fuerza Aérea Colombiana; la cuenta Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones con el 14,42% por \$261.694.223.443,16 pesos, que comprende los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como, los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Código	Descripción	Noviembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Noviembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 1.328.287.055.189,97	\$ 1.480.732.683.517,79	\$ 152.445.628.327,82	11,48%	81,60%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 219.790.520.222,43	\$ 241.170.990.500,05	\$ 21.380.470.277,62	9,73%	13,29%
510101	Sueldos	\$ 162.813.830.731,03	\$ 178.548.458.722,84	\$ 15.734.627.991,81	9,66%	9,84%
510105	Gastos de representación	\$ 694.151.722,19	\$ 753.917.116,41	\$ 59.765.394,22	8,61%	0,04%
510108	Sueldo por comisiones al exterior	\$ 4.950.820.578,63	\$ 5.461.512.996,34	\$ 510.692.417,71	10,32%	0,30%
510119	Bonificaciones	\$ 15.919.133.093,50	\$ 17.543.184.343,50	\$ 1.624.051.250,00	10,20%	0,97%
510123	Auxilio de transporte	\$ 2.734.320.091,39	\$ 3.053.023.075,13	\$ 318.702.983,74	11,66%	0,17%
510157	Partida de alimentación soldados y orden público	\$ 18.619.655.713,06	\$ 20.541.750.333,95	\$ 1.922.094.620,89	10,32%	1,13%
510159	Subsidio de vivienda	\$ 10.784.098.865,49	\$ 11.685.767.753,52	\$ 901.668.888,03	8,36%	0,64%
510160	Subsidio de alimentación	\$ 3.274.509.427,14	\$ 3.583.376.158,36	\$ 308.866.731,22	9,43%	0,20%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 43.556.387.188,43	\$ 47.031.591.804,88	\$ 3.475.204.616,45	7,98%	2,59%
510202	Subsidio familiar	\$ 33.061.099.133,16	\$ 36.354.198.015,61	\$ 3.293.098.882,45	9,96%	2,00%
510203	Indemnizaciones	\$ 10.495.288.055,27	\$ 10.677.393.789,27	\$ 182.105.734,00	1,74%	0,59%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 27.088.598.716,17	\$ 29.737.167.623,17	\$ 2.648.568.907,00	9,78%	1,64%
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 237.472.706,00	\$ 261.594.892,00	\$ 24.122.186,00	10,16%	0,01%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 16.365.208.689,98	\$ 17.963.194.930,98	\$ 1.597.986.241,00	9,76%	0,99%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 6.205.292.500,00	\$ 6.821.020.600,00	\$ 615.728.100,00	9,92%	0,38%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$ 58.473.660,00	\$ 65.032.800,00	\$ 6.559.140,00	11,22%	0,00%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$ 4.222.151.160,19	\$ 4.626.324.400,19	\$ 404.173.240,00	9,57%	0,25%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 10.609.499.130,00	\$ 11.622.638.930,00	\$ 1.013.139.800,00	9,55%	0,64%
510401	Aportes al icbf	\$ 6.365.654.630,00	\$ 6.973.535.330,00	\$ 607.880.700,00	9,55%	0,38%
510402	Aportes al sena	\$ 1.060.962.400,00	\$ 1.162.277.800,00	\$ 101.315.400,00	9,55%	0,06%
510403	Aportes a la esap	\$ 1.060.971.700,00	\$ 1.162.287.100,00	\$ 101.315.400,00	9,55%	0,06%
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	\$ 2.121.910.400,00	\$ 2.324.538.700,00	\$ 202.628.300,00	9,55%	0,13%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 246.562.834.346,69	\$ 271.243.872.831,08	\$ 24.681.038.484,39	10,01%	14,95%
510701	Vacaciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
510702	Cesantías	\$ 48.086.059.360,06	\$ 50.385.883.996,50	\$ 2.299.824.636,44	4,78%	2,78%
510704	Prima de vacaciones	\$ 13.780.976.185,00	\$ 15.108.976.180,59	\$ 1.327.999.995,59	9,64%	0,83%
510705	Prima de navidad	\$ 28.688.493.848,13	\$ 34.386.629.650,76	\$ 5.698.135.802,63	19,86%	1,89%
510706	Prima de servicios	\$ 13.933.788.845,73	\$ 15.336.003.381,22	\$ 1.402.214.535,49	10,06%	0,85%
510707	Bonificación especial de recreación	\$ 165.218.459,42	\$ 181.772.609,42	\$ 16.554.150,00	10,02%	0,01%
510790	Otras primas	\$ 141.908.297.648,35	\$ 155.844.607.012,59	\$ 13.936.309.364,24	9,82%	8,59%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 10.865.397.006,11	\$ 14.052.969.777,93	\$ 3.187.572.771,82	29,34%	0,77%
510801	Remuneración por servicios técnicos	\$ 921.432.174,04	\$ 1.041.308.744,00	\$ 119.876.569,96	13,01%	0,06%
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 9.942.863.966,10	\$ 13.010.560.167,96	\$ 3.067.696.201,86	30,85%	0,72%
510807	Gastos de viaje	\$ 1.100.865,97	\$ 1.100.865,97	\$ 0,00	0,00%	0,00%
510812	Ajuste beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%

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

Las subcuentas 510101 sueldos presentan un aumento de \$15.734.627.991,81 pesos, y 510119 Bonificaciones con un aumento de \$1.624.051.250,00 pesos correspondiente al pago de bonificación de servicios prestados, bonificación segura de vida, buena conducta, licenciamiento, bonificación por compensación, Dirección, actividad Judicial, alumnos, edecanes, servicios de protección y vigilancia y profesores militares del mes de noviembre de 2021, aumentos que obedecen al proceso de causación de la nómina del mes de noviembre, especialmente de COFAC, la cual contribuye con más del 50% de todos los aumentos.

La subcuenta 510123 denominada “Auxilio de Transporte” presenta un incremento poco significativo dentro del periodo de \$318.702.983,74 pesos, siendo un pago que se realiza a los trabajadores que tienen un sueldo de hasta dos salarios mínimos mensuales, y que fue instituido por la ley 15 de 1959, que para el 2021 es de \$106.454,00 pesos; Tiene como finalidad reembolsar al trabajador parte los gastos de transporte en que incurre para desplazarse a su sitio de trabajo, por lo tanto, su naturaleza no es salarial en tanto no tiene como finalidad remunerar los servicios prestados por el trabajador.

La subcuenta 510157 denominada “Partida de alimentación soldados y orden público” con un aumento por valor de \$1.922.094.620,89 pesos, el cual corresponde al suministro de estancia de alimentación para el personal de soldados de aviación que prestan su servicio obligatorio y alférez, cadetes y alumnos que sean destinados en comisión del servicio por actividades operacionales, administrativas y ceremoniales y nomina soldados partida de alimentación, proceso realizado en COFAC a través del Contrato 208-00-A-COFAC-JELOG-2019 Suministro de alimentación soldados, alférez y cadetes por \$816.845.644,00, Nómina COFAC por \$269.748.968,69, nómina Soldados \$20.452.256,00 versus reintegros aplicados y transferencia funcionarios personal presidencia, SATENA y Justicia Penal Militar por \$- 5.931.221,00 pesos, siendo la unidad que más aporta dentro del incremento de la subcuenta.

La subcuenta 510159 “Subsidio de Vivienda” presenta un aumento de \$901.668.888,03 pesos, que obedece a las contribuciones por subsidio de vivienda con certificación 197 del mes de noviembre del año en curso.

La subcuenta 510202 subsidio familiar presenta a 30 de noviembre un saldo de \$36.354.198.015,61 pesos, con un aumento de \$3.293.098.882,45 pesos dentro del periodo materia de análisis, este concepto de pago en nómina se deriva de la aplicación del artículo 79 de la Ley 21 de 1982 y Decreto 1211 de 1990 para el caso del personal Militar, siendo el subsidio familiar, una prestación o partida concebida con la finalidad de apoyar a la cabeza del núcleo familiar, trabajador de menor o mediano ingreso, en el sostenimiento de las personas a su cargo entre las que se encuentran el cónyuge o compañera (o) e hijos menores de 18 años o si están estudiando, menores de 23. En el caso de los miembros de las Fuerzas Militares, el Subsidio Familiar es un auxilio generado a favor de los Oficiales y Suboficiales en servicio activo, casados o viudos con hijos, en donde se les asigna, por cada uno de estos miembros familiares, un determinado porcentaje sobre su asignación básica del 30% inicialmente por su conyugue, y del 5% por su primer hijo, 4% por su segundo y tercer hijo, y por su cuarto hijo un 3%, este subsidio no puede superar el 47%.

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

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

a) Casados el treinta por ciento (30%), más los porcentajes a que se tenga derecho conforme al literal c) de este artículo;

b) Viudos, con hijos habidos dentro del matrimonio por los que exista el derecho a devengarlos, el treinta por ciento (30%), más los porcentajes de que trata el literal c) del presente artículo;

c) Por el primer hijo el cinco por ciento (5%) y un cuatro por ciento (4%) por cada uno de los demás, sin que se sobrepase por este concepto del diecisiete por ciento (17%).

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

La subcuenta 510303 Cotizaciones a seguridad social en salud presenta un aumento de \$1.597.986.241,00 pesos, influenciado principalmente por COFAC, situación que corresponde al pago de contribución salud de Nómina COFAC sector privado por valor de \$234.204.600,00 y sector público por valor de \$1.371.684.338 versus reintegros por valor de \$-18.763.661,00 pesos.

La cuenta 5107 de prestaciones sociales presenta un aumento de \$24.681.038.484,39 pesos, de los cuales el Comando FAC aporta \$12.614.679.662,80 pesos dentro de la variación positiva, las subcuentas 510702 cesantías, 510704 prima de vacaciones, 510705 prima de navidad, 510706 prima de servicios, 510790 Otras primas, presentan aumentos generados por el cálculo de las deudas prestacionales dentro del periodo, ordenadas de acuerdo a normatividad vigente.

La subcuenta 510702 “Cesantías” alcanza al cierre un saldo de \$ 50.385.883.996,50 pesos, que representa el 2,78%, presenta variación de 4,78% que en valor equivale a \$2.299.824.636,44 pesos, afectado principalmente por la subunidad ejecutora del Comando de la FAC, correspondiente al cálculo deuda Prestacional Cesantías noviembre de acuerdo a Hermes FAC-S-2021-229817-CI por valor de \$2.286.744.619,44 y Nómina EPFAC-2021 - auxilio de cesantías por \$ 1.903.834,00.

La subcuenta 510704 denominada “Prima de Vacaciones” alcanza al cierre un saldo de \$15.108.976.180,59, que representa el 0,83% del total de gastos, presenta variación de 9,64% por valor de \$1.327.999.995,59 pesos, correspondiente al cálculo de la provisión de Prima de Vacaciones vs ajuste reasignación de transferencia funcionarios Presidencia, SATENA, CIAC y Fondo Paz, Justicia Penal Militar por \$-84.467.816,18 pesos.

La subcuenta 510705 Prima de Navidad alcanza al cierre un saldo de \$34.386.629.650,76 pesos que representa el 1,89% del total de los gastos, presenta variación de 19,86% por valor de \$ 5.698.135.802,63 correspondiente al cálculo de la provisión de Prima de Navidad de activos y soldados, la cual fue incrementada en el mes de noviembre para su pago en dentro del mismo periodo.

Fuerza Aérea Colombiana – Notas a los Informes Financieros y contables Mensuales a 30 de Noviembre de 2021

La subcuenta 510706 Prima de Servicios, alcanza al cierre del mes un saldo de \$15.336.003.381,22 pesos, presenta una variación positiva de 10,06% equivalente a \$1.402.214.535,49 pesos, correspondiente al cálculo de la provisión de Prima de Servicios calculada de activos y soldados.

La subcuenta 510803 “Capacitación, bienestar social y estímulos” presenta un aumento en el periodo de \$3.067.696.201,86 pesos, influenciado principalmente por la subunidad ejecutora COFAC, y que corresponde al CTO 164-2020 FLIGHTSAFETY INTERNA \$1.375.451.165,50, Contrato 172-2020 Capacitación a corto plazo CAE USA INC por \$476.997.271,92, CTO 173-2020 AIRBUS DEFENCE Capacitación a corto plazo por \$370.832.065,43 CTO 030-00-P-EPFAC-GRUAC-2021 capacitación en los idiomas inglés, francés y portugués por \$268.625.000,00 y otras capacitaciones a corto plazo por 219.708.202,45 como más representativos.

Código	Descripción	Noviembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Noviembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
5111	GENERALES	\$ 766.228.610.952,96	\$ 860.675.705.027,50	\$ 94.447.094.074,54	12,33%	47,43%
511101	Moldes y Troqueles	\$ 1.008.403,40	\$ 1.008.403,40	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511102	Material quirúrgico	\$ 791.789.602,75	\$ 849.940.392,85	\$ 58.150.790,10	7,34%	0,05%
511103	Elementos de lencería y ropería	\$ 643.510.915,77	\$ 686.146.959,19	\$ 42.636.043,42	6,63%	0,04%
511104	Loza y cristalería	\$ 35.727.373,22	\$ 38.866.183,41	\$ 3.138.810,19	8,79%	0,00%
511106	Estudios y proyectos	\$ 5.416.071.894,00	\$ 5.584.458.077,20	\$ 168.386.183,20	3,11%	0,31%
511113	Vigilancia y seguridad	\$ 3.137.016.119,41	\$ 3.934.402.342,08	\$ 797.386.222,67	25,42%	0,22%
511114	Materiales y suministros	\$ 333.891.865.787,26	\$ 369.350.595.340,09	\$ 35.458.729.552,83	10,62%	20,35%
511115	Mantenimiento	\$ 90.114.164.452,48	\$ 106.723.443.522,94	\$ 16.609.279.070,46	18,43%	5,88%
511116	Reparaciones	\$ 125.127.687.226,01	\$ 138.651.544.973,86	\$ 13.523.857.747,85	10,81%	7,64%
511117	Servicios públicos	\$ 19.383.835.791,88	\$ 21.715.138.587,88	\$ 2.331.302.796,00	12,03%	1,20%
511118	Arrendamiento operativo	\$ 1.485.207.350,17	\$ 1.682.463.632,83	\$ 197.256.282,66	13,28%	0,09%
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$ 14.171.381.403,37	\$ 15.889.045.635,46	\$ 1.717.664.232,09	12,12%	0,88%
511120	Publicidad y propaganda	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 10.989.127.655,53	\$ 13.290.551.466,75	\$ 2.301.423.811,22	20,94%	0,73%
511122	Fotocopias	\$ 39.092.541,00	\$ 39.774.804,00	\$ 682.263,00	1,75%	0,00%
511123	Comunicaciones y transporte	\$ 6.946.609.169,00	\$ 9.395.281.312,83	\$ 2.448.672.143,83	35,25%	0,52%
511125	Seguros generales	\$ 42.387.547.910,35	\$ 46.719.161.297,28	\$ 4.331.613.386,93	10,22%	2,57%
511127	Promoción y divulgación	\$ 125.516.400,00	\$ 125.516.400,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
511132	Diseños y estudios	\$ 0,00	\$ 84.784.666,70	\$ 84.784.666,70	100,00%	0,00%
511136	Implementos deportivos	\$ 799.103.168,49	\$ 799.184.334,53	\$ 81.166,04	0,01%	0,04%
511139	Participaciones y compensaciones	\$ 6.313.176,00	\$ 6.313.176,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511141	Sostenimiento de semovientes y plantas	\$ 37.325.709,96	\$ 40.773.082,42	\$ 3.447.372,46	9,24%	0,00%
511142	Gastos de operación aduanera	\$ 127.620.000,00	\$ 127.620.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
511143	Gastos reservados	\$ 2.940.636.552,14	\$ 3.216.606.598,52	\$ 275.970.046,38	9,38%	0,18%
511144	Apoyo a operaciones militares y de policía	\$ 400.138.714,57	\$ 491.664.000,59	\$ 91.525.286,02	22,87%	0,03%
511146	Combustibles y lubricantes	\$ 85.589.558.750,40	\$ 96.335.017.646,61	\$ 10.745.458.896,21	12,55%	5,31%
511147	Servicios portuarios y aeroportuarios	\$ 1.188.557.076,57	\$ 1.816.016.599,73	\$ 627.459.523,16	52,79%	0,10%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ 4.134.426.693,16	\$ 4.134.426.693,16	\$ 0,00	0,00%	0,23%
511150	Procesamiento de Información	\$ 0,00	\$ 307.638.800,00	\$ 307.638.800,00	100,00%	0,02%
511151	Gastos por control de calidad	\$ 36.243.368,79	\$ 36.243.368,79	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511154	Organización de eventos	\$ 660.560.852,67	\$ 660.560.852,67	\$ 0,00	0,00%	0,04%
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 1.276.934.685,56	\$ 1.367.113.624,09	\$ 90.178.938,53	7,06%	0,08%
511158	Videos	\$ 913.200,00	\$ 913.200,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511159	Licencias y salvoconductos	\$ 39.890.000,00	\$ 39.890.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511164	Gastos legales	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511165	Intangibles	\$ 3.704.273,17	\$ 3.704.273,17	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511173	Interventorías, auditorías y evaluaciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
511174	Asignación de bienes y servicios	\$ 1.375.509.136,04	\$ 1.645.496.680,25	\$ 269.987.544,21	19,63%	0,09%
511178	Comisiones	\$ 113.079.071,79	\$ 145.965.915,34	\$ 32.886.843,55	29,08%	0,01%
511179	Honorarios	\$ 3.645.148.118,92	\$ 4.205.547.172,08	\$ 560.399.053,16	15,37%	0,23%
511180	Servicios	\$ 6.729.009.645,09	\$ 7.343.279.306,31	\$ 614.269.661,22	9,13%	0,40%
511190	Otros gastos generales	\$ 2.436.778.764,04	\$ 2.888.045.470,39	\$ 451.266.706,35	18,52%	0,16%

La cuenta 5111 generales, muestra un saldo de \$860.675.705.027,50 pesos, las principales subcuentas contables con mayor participación en este saldo son la subcuenta 511114 Materiales y suministros, por valor de \$369.350.595.340,09 pesos, en mayor medida por la salida de repuestos, materiales de construcción, víveres, herramientas, accesorios, dotaciones, munición, materiales reactivos, de laboratorio y llantas en CACOM-5, CACOM-4, CATAM, CACOM-2, CAMAN, y CACOM-1; consumo de acuerdo al sostenimiento y adecuación de las áreas de la Unidad, mantenimiento de equipos, entrenamiento de personal, requerimientos de acuerdo a órdenes de mantenimiento de aeronaves previstas en los almacenes aeronáutico y reparables, entre otros.

la subcuenta 511115 Mantenimiento, la cual presenta un saldo de \$106.723.443.522,94 pesos, debido a los mantenimientos programados y en general de las aeronaves, equipo aeronáutico y equipo de transporte; la subcuenta 511116 reparaciones tiene un saldo por valor de \$138.651.544.973,86 pesos, el cual obedece principalmente a las reparaciones realizadas en el exterior a los diferentes equipos de navegación de la Fuerza Aérea Colombiana; la subcuenta 511117 de servicios públicos presenta un saldo de \$13.290.551.466,75 pesos que obedece al consumo de los servicios básicos necesarios para el desarrollo de las actividades normales de la unidad; La subcuenta 511119 Viáticos y gastos de viaje presenta un saldo de \$15.889.045.635,46 pesos, siendo este un reconocimiento que se realiza al personal para cubrir sus gastos básicos cuando se realizan desplazamientos a otras áreas ajenas a su guarnición y que conlleva gastos de alojamiento, transporte y alimentación; la subcuenta 511121 Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones tiene un saldo de \$13.290.551.466,75 pesos, que corresponde en su mayoría a contratos con empresas del exterior y otras suscripciones necesarias en el ámbito aeronáutico, la subcuenta 511125 seguros generales revela un saldo de \$46.719.161.297,28 pesos en razón a las diversas pólizas adquiridas por la FAC que garanticen la cobertura de los bienes públicos; la subcuenta 511146 Combustibles y lubricantes, con un saldo de \$96.335.017.646,61 pesos que representa el 5,31% del total de los gastos.

La subcuenta 511114 materiales y suministros presenta un aumento de \$35.458.729.552,83 pesos, afectada principal por las subunidades ejecutoras de CACOM-5, CACOM-4, COFAC y CACOM-2, las cuales entre ellas suman un consumo en el periodo de más de \$23.298.104.326,92 pesos, influenciado principalmente por los gastos aeronáuticos en repuestos de aeronaves para mantenimientos programados e imprevistos, los cuales dentro del periodo presentaron un incremento de \$30.487.632.361,78 pesos, igualmente al movimiento del equipo de alojamiento y campaña consumo que ascienden en el mes a \$1.877.926.849,19 pesos, Gastos en Dotación por valor de \$1.162.185.477,72 pesos con motivo de los ascensos a oficiales y suboficiales de las Escuelas de Formación, igualmente dentro de este aumento el Consumo de munición suma \$416.187.976,00 pesos.

Los consumos de repuestos aeronáuticos y los servicios por este concepto son los más elevados, considerando el costo de algunos de estos insumos tan especializados, dentro del periodo las unidades como CACOM-5 con sus BLACK HAWN generando dentro del periodo salidas de material representativas, incluyendo la de 01 Motor para ser utilizado en una de sus aeronaves, por un valor de \$2.986.816.984,20 pesos, y el mantenimiento a AVIÓN LEGACY, BEECHCRAFT, CESSNA; CACOM-4 con el ingreso a mantenimiento de los HELICOPTEROS, CATAM con sus HELICOPTERO AW139, AVIÓN LEGACY, AVIÓN BEECHCRAFT, AVIÓN CESSNA, entre otros, el alistamiento de las aeronaves es fundamental para el cumplimiento de la misión de la FAC.

La subcuenta 511115 "mantenimiento" presenta un aumento de \$16.609.279.070,46 pesos, con un crecimiento del 18,43% dentro del periodo, afectada principalmente por COFAC, CACOM-1 y CATAM, en ejecución de diferentes procesos contractuales, especialmente los siguientes:

OBJETO	VALOR
089-00-A-COFAC-DIFRA-2021 MANTENIMIENTO, ADECUACIÓN Y MEJORAS NECESARIAS DE LOS BIENES INMUEBLES DE LA EQUIPO AÉREA	393.844.650,00
212-00-A-COFAC-DILOA-2020 "MANTENIMIENTO EQUIPOS FARE, BIDONES Y ACCESORIOS Y EQUIPOS, ESTACIONES DE SERVICIO DE COMBUSTIBLE DE AVIACIÓN, EN LAS UNIDADES AÉREAS DE LA FAC."	285.370.388,00
149-00-A-COFAC-JETIC-2018 / MANTENIMIENTO, SOPORTE Y DISPONIBILIDAD DE LA PLATAFORMA DE SEGURIDAD DE LA RED, INFRAESTRUCTURA DE TIC Y END POINT, PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LOS SERVICIOS TECNOLÓGICOS DE LA FAC	772.088.343,00
120-00-A-COFAC-DILOA-2021 MANTENIMIENTO A LAS ESTACIONES DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE LIQUIDO, ESTACIONES MÓVILES DE SUMINISTRO Y TANQUES MÓVILES DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE LIQUIDO TERRESTRE EN LAS UNIDADES AEREAS.	286.039.082,00
044-00-A-COFAC-DILOA-2021 SERVICIO DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO, PREVENTIVO Y RECUPERATIVO DE LOS SENSORES DE FOTOGRAFÍA VERTICAL DE LA FAC	300.040.000,00

Asimismo, CACOM-1 aporta en este crecimiento con un valor de \$3.635.131.420,77 pesos, especialmente por el proceso de mantenimiento aeronáutico contratado por medio de la Agencia de Compras FAC con IAI LAHAV ISRAEL AEROSPACE a través del CTO 128-CAF-2018 para el mantenimiento de las aeronaves KFIR, que para el periodo ascendió a \$3.124.450.982,07 pesos.

CATAM presenta un aumento por valor de \$ 3.332.742.075,34 pesos, generado por los mantenimientos de equipos de navegación efectuados por contratos con afectación contable multisociedad en aplicación a la Directiva Permanente No. 009 del 14 de febrero de 2018, emitida por el Ministerio de Defensa Nacional, es el caso de los Contratos 134-00-A-COFAC-DILOA-2018 con AVIANCA por el Servicio de mantenimiento programado y no programado para la aeronave B-767 del cual se cargaron en el mes de noviembre gastos por valor de \$1.680.957.029,90 pesos, y del Contrato No. 176-00-A-COFAC-DILOA-2019 con la CIAC con el objeto de servicio de mantenimiento PDM de la aeronaves C-130, que dentro del periodo aportó en gasto el valor de \$1.068.003.930,00 pesos, todos ellos recibidos por transferencias de COFAC y que impactan contablemente a la Subunidad que tenga asignada la aeronave que se encuentra en mantenimiento.

La subcuenta 511116 denominada "Reparaciones" presenta una variación positiva de \$13.523.857.747,85 pesos, aumento influenciado principalmente por CATAM, CAMAN y CACOM-2.

CATAM aporta en este incremento, con un valor de \$5.590.470.954,93 pesos, que corresponde a reparación de equipo de navegación efectuada mediante contratos de ACOFA de contratos CTO. 044-2021 Duncan Aviation, CTO. 194/2018 AIRBUS DEFENCE, servicios recibidos de empresas MED AIR INC, AVIATION INTERNATIONAL, DERCO AEROSPACE, INC, WORLD BUSINESS AEROS, ABC INTERCARGO, movimientos que se reflejan en los anexos de transferencias debido que la afectación se efectúa por ACOFA.

CAMAN contribuye dentro del periodo analizado con un valor de \$2.774.493.813,64 pesos, en cumplimiento al proceso de reparaciones contratado con la PRAT & WHITNEY - CANADA CORP, proceso efectuado con ACOFA y que aporta \$2.723.095.786,64 pesos en proceso de reparación de 01 motor.

Asimismo, CACOM-2 presenta un incremento de \$2.215.783.999,16 pesos, que corresponde a los gastos que se originan especialmente por el contrato No.

4600125991/2018 (CTO. 190/2018), cuyo objeto es el programa de soporte integrado (PSI) para aeronaves A-29 Supertucano que consistirá en reparaciones y exchanges/overhaul de componentes reparables y sistemas de armamento de acuerdo al anexo técnico; dentro del grupo posee el 17,89% de participación, está subcuenta a 30 de noviembre de 2021 registró un saldo de \$17.202.295.800,20, respecto al 1 de noviembre tuvo una variación de 14,79%, lo que corresponde a un incremento de \$2.215.783.999,16, debido al registro de las horas voladas de la flota A-29 durante el mes de octubre de 2021 según facturas FACT INV.0190017635, INV.190017671, FRA 29003450 (G/A DSV-00547127) y FRA 29003301 (G/A DSV-00545164).

La subcuenta 511117 de servicios públicos, presenta un incremento del 12,03%, equivalente a \$2.331.302.796,00 pesos, valor que se genera por el normal funcionamiento de las subunidades ejecutoras.

La subcuenta 511119 Viáticos y gastos de viaje presenta un incremento de \$1.717.664.232,09 pesos, especialmente influenciado por el Comando de la FAC, con un valor de \$ 907.402.459,32 pesos, correspondiente al pago de viáticos al interior del país por \$431.442.922,32 y viáticos al exterior por \$599.683.289,00 versus reintegros por \$-123.723.752,00.

La subcuenta 511121 denominada “Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones” presenta un aumento de \$2.301.423.811,22 pesos, influenciado principalmente por el Comando de la Fuerza Aérea, con un aporte en el aumento de \$2.268.721.090,45 correspondiente en su mayoría a los siguientes contratos:

Proveedor	Objeto	Valor
THE BOEING COMPANY	CTO 066-2021 IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES	941.788.627,00
JMC	CTO086-2020 LICENCIAS JMC SUSCRIPCION FOREFLIGHT	904.139.000,00
EVOLUTION TECHNOLOGIES GROUP S.A.S	119GOCOP19 ADQUISICIÓN DEL LICENCIAMIENTO, PARAMETRIZACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y PUESTA EN PRODUCCIÓN DE UNA PLATAFORMA DE GESTIÓN DE CONTENIDO EMPRESARIAL Y MODELAMIENTO DE PROCESOS PARA LA AUTOMATIZACIÓN DEL PROCESO DE GESTIÓN DOCUMENTAL Y ADTIVO DE LA FAC	157.151.533,46
ETB S.A. E.S.P.	OC 63873 SERVICIOS DE CONECTIVIDAD-(ENLACES DE CONECTIVIDAD MÓVIL, TERRESTRE Y SATELITAL PARA LA FAC).	155.362.734,38

La subcuenta 511123 Comunicaciones y Transporte presenta un aumento de \$2.448.672.143,83 pesos, influencia especialmente por la subunidad ejecutora del Comando de la FAC, con un valor de \$1.949.325.174,25, correspondiente en su mayoría al CTO 184-00-A-COFAC-GOCOP-2021 El servicio de trasmisión de imágenes ópticas por \$1.636.681.492,20 y 016-MDN-2019 prestación del servicio de capacidad satelital por \$168.062.212,50 pesos.

La subcuenta 511125 seguros generales, presenta un aumento de \$4.331.613.386,93 pesos, influenciado principalmente por COFAC, con un incremento de \$4.325.004.421,52 pesos, correspondiente en su mayoría a la amortización en el mes de noviembre de la Resolución 9018 de 2018 Póliza todo riesgo anexo técnico 24 Todo Riesgo, 29 Responsabilidad Civil y Póliza No. 2201218900148 Aeronaves por \$ 4.017.974.805,35 y amortización aneo técnico 25 Vehículos por \$223.107.076,94 y anexo 26 Casco Barco por \$3.832.677,25 y pago seguro obligatorio accidentes de tránsito por \$ 80.089.862,00 pesos.

La subcuenta 511146 combustibles y lubricantes presenta un aumento de \$10.745.458.896,21 pesos, derivado del consumo de combustible de aviación dentro del periodo el cual asciende a \$10.002.307.004,13 pesos, y en el cual se reporta CATAM con

un aumento de \$5.184.019.251,05 pesos, Los movimientos más significativos son de combustible JET-A1 para la aeronave B-767, C-130, C40, F-28 las cuales son las que consumen en su gran mayoría más combustible de aviación por su capacidad. El mayor consumo se ve registrado en el combustible de aviación y tanqueos que se realizan en aeropuertos nacionales, también se utiliza combustible para vuelos de aeronaves FAC que van al exterior transportando altos mandos y cumplimiento la misión de la FAC, es importante tener en cuenta que la flota de aeronaves aumentado en su parte en el último año, ya que se han recibido aviones logísticamente a la subunidad ejecutora, lo cual conlleva a un mayor consumo de combustible, para el funcionamiento de los mismos y el cumplimiento de la misión.

Igualmente en CACOM-1 con un incremento de \$1.252.043.530,73 pesos, de los cuales los consumos de los equipos terrestres incrementaron en \$73.453.563,25 pesos, y el de las aeronaves es de \$1.178.589.967,45 pesos, teniendo en cuenta el consumo de combustible de las aeronaves estratégicas de la FAC.

La cuenta 5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo presenta un aumento de \$23.044.348.875,71 pesos, para el mes de noviembre variación que se encuentra ajustada al proceso de reconocimiento y al valor mensual del mismo, los aumentos son proporcionales al proceso del 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.

La subcuenta 5423 denominada "Otras transferencias" presenta un saldo de \$24.396.853.030,92 pesos, cuenta utilizada para el traslado de bienes y fondos, y que en el periodo presentó un aumento de \$3.067.557.348,18 pesos, aumento suscitado especialmente por el aumento en los traslados con EJC, DGSM, ARC, además de las entidades reciprocas, así:

SUBCUENTA No. 542307	
TRASLADOS ENTRE UNIDADES MDN	
DESCRIPCIÓN	VALOR
COMANDO GENERAL FFMM (CGFM)	5.884.218.643,21
EJERCITO NACIONAL (EJC)	7.355.894.148,43
ARMADA NACIONAL (ARC)	919.362.489,34
DIRECCIÓN SANIDAD MILITAR (DGSM)	813.696.714,65
TOTAL TRASLADOS ENTRE OTRAS FUERZAS MDN (-)	14.973.171.995,63
OPERACIONES RECÍPROCAS REPORTADAS - CGN002	
DESCRIPCIÓN	VALOR
TOTAL REPORTADO CGN002 (-)	4.884.882.286,16
TOTAL SUBCUENTA 542307	19.858.054.281,79

SUBCUENTA No. 542390	
TRASLADOS ENTRE UNIDADES MDN	
DESCRIPCIÓN	VALOR
TOTAL TRASLADOS ENTRE OTRAS FUERZAS MDN (-)	0,00
OPERACIONES RECÍPROCAS REPORTADAS - CGN002	
DESCRIPCIÓN	VALOR
TOTAL REPORTADO CGN002 (-)	4.538.798.749,13
TOTAL SUBCUENTA 542390	4.538.798.749,13
TOTAL CUENTA 5423	24.396.853.030,92

La subcuenta 580313 denominada "Adquisición de Bienes y Servicios en el Exterior" presenta una disminución del 100%, es decir que disminuyó en \$1.451.924.863,86 pesos, por reclasificación del saldo a la cuenta 480613, por ajustes en el diferencial cambiario respecto a los valores de nacionalización de los bienes.

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 que permita darle una mejor identificación dentro del Plan General de Contabilidad Pública.

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final
131790	Otros servicios	\$ 47.082.751,83
133712	Otras transferencias	\$ 104.983.206.525,00
138490	Otras cuentas por cobrar	\$ 6.280.108.013,42
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 8.441.749.798,55
138690	Otras cuentas por cobrar	-\$ 7.846.260.905,85
151490	Otros materiales y suministros	\$ 5.171.502.987,29
152590	Otros inventarios en tránsito	\$ 40.300.535,13
153042	Repuestos, equipos férreos y otros	\$ 917.232.335,96
164090	Otras edificaciones	\$ 100.586.869.257,46
165590	Otra maquinaria y equipo	\$ 1.787.261.709,35
166090	Otro equipo médico y científico	\$ 2.638.141.036,44
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 116.146.403,08
167090	Otros equipos de comunicación y computación	\$ 2.092.060.782,04
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 815.873.154,41
168190	Otros bienes de arte y cultura	\$ 191.816.785,80
240790	Otros recursos a favor de terceros	\$ 2.192.100,00
242490	Otros descuentos de nómina	\$ 149.738.219,06
243690	Otras retenciones	\$ 30.991,00
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 45.443.682,36
439090	Otros servicios	\$ 11.152.342.682,40
439590	Otros servicios	-\$ 699.006,00
442890	Otras transferencias	\$ 599.412.680.136,28
480233	Otros intereses de mora	\$ 2.113.111,00
480890	Otros ingresos diversos	\$ 113.083.260.106,79
510790	Otras primas	\$ 155.844.607.012,59
511190	Otros gastos generales	\$ 2.888.045.470,39
534790	Otras cuentas por cobrar	\$ 136.573,16
542390	Otras transferencias	\$ 603.890.308.092,21
589090	Otros gastos diversos	\$ 1.355.612,65
589516	Otros servicios	\$ 31.692.830,35
819090	Otros activos contingentes	\$ 42.769.950.116,70
831590	Otros bienes y derechos retirados	\$ 45.588.706.992,34
890590	Otros activos contingentes por contra	-\$ 42.769.950.116,70

SUBCUENTA 133712 – OTRAS TRANSFERENCIAS

Registra saldo por valor de \$104.983.206.525,00 pesos, representa el 88,84% del saldo del grupo, actualmente no registra variación alguna, en la subcuenta se realiza reconocimiento a lo establecido mediante Circular CIR2019-161 emitida por el Ministerio de Defensa Nacional, para el reconocimiento de los convenios derivados de Offset.

SUBCUENTA 164090 - OTRAS EDIFICACIONES

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

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

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

Aeródromo	39,258,985,787.73
Caseta cubierta sistema potabilización agua	359,480,369.31
Centro de acopio	608,304,875.13
Obras laderas petar	1,172,181,545.52
Infraestructura de combustible terrestre	139,453,583.65
Instalaciones granja	612,593,205.29
Sistema de acueducto y tanque subterráneo	83,006,987.12
Subestación eléctrica pedestal	83,006,987.12
Torre de vigilancia (e)	385,042,132.83

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

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

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

SUBCUENTA 819090 – OTROS ACTIVOS CONTINGENTES

La Fuerza Aérea Colombiana presenta saldo en la cuenta por valor de \$39.303.104.240,70 pesos, La Agencia de Compras registra el valor de los acuerdos de pago firmados con los diferentes proveedores, acuerdos que se generan por incumplimientos de los proveedores, estos son el primer paso conciliatorio entre las partes por discrepancias en el cumplimiento de los contratos, en la mayoría de los casos son garantías técnicas. A 30 de noviembre de 2021 ACOFA presenta saldo por valor de \$2.871.797.744,09 pesos, correspondiente a (02) procesos jurídicos 1. En contra de HIMMEL LOSUNGEN GROUP H.L.G LLC por valor de USD206.000 dólares equivalentes a \$707.095.000,00 pesos. 2. En contra de la compañía AVCO AVIATION CONSULTANTS por USD\$565.247,75 CASO:2017-030050-CA-01, en el mes de septiembre se declaró nula la sentencia final emitida en 2019 y se tiene que adelantar el proceso nuevamente.

El Comando Fuerza Aérea a 30 de noviembre de 2021 presenta saldo por valor de \$28.507.699.378,12 pesos, el cual corresponde a los saldos de los convenios interinstitucionales celebrados entre la Fuerza Aérea y Empresas del orden estatal y particular, los convenios se celebran con el ánimo de atender las necesidades de particulares a cambio de una retribución en dinero y/o especie dando cumplimiento a la misión institucional, presentando un aumento de 3.466.845.876,00 pesos, correspondientes al registro de 04 convenios nuevos, así: Fondo Paz por valor de \$2.455.019.876,00 pesos, Convenio EPM \$700.000.000, Adición al Convenio Fiscalía por valor de \$61.826.000,00, y Convenio con la Sociedad de Activos Especiales por valor de \$700.000.000,00 pesos, y se amortizan 01 convenio con la Nueva EPS 003/2021 durante el periodo con facturación por valor de \$450.000.000,00 pesos.

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

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

Nota 19 Grupo 81 – ACTIVOS CONTINGENTES

Código	Descripción	Noviembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Noviembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
81	ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 39.311.385.057,54	\$ 42.779.060.933,54	\$ 3.467.675.876,00	8,82%	100,00%
8130	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	\$ 8.280.816,84	\$ 9.110.816,84	\$ 830.000,00	10,02%	0,02%
813008	Armas y municiones	\$ 8.280.816,84	\$ 9.110.816,84	\$ 830.000,00	10,02%	0,02%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 39.303.104.240,70	\$ 42.769.950.116,70	\$ 3.466.845.876,00	8,82%	99,98%
819090	Otros activos contingentes	\$ 39.303.104.240,70	\$ 42.769.950.116,70	\$ 3.466.845.876,00	8,82%	99,98%

El saldo del grupo 81 activos contingentes, alcanza la suma de \$42.779.060.933,54 pesos. En dicho saldo se evidencia principalmente el impacto de la subcuenta 819090 Otros activos contingentes por valor de \$42.769.950.11670 pesos, reflejando el valor de los convenios de cooperación y colaboración suscritos por la Fuerza Aérea Colombiana que aún se encuentran pendiente ejecución a 30 de noviembre de 2021, ACOFA revela un saldo de \$2.871.797.744,09 pesos, a (02) procesos jurídicos 1. En contra de HIMMEL LOSUNGEN GROUP H.L.G LLC por valor de USD206.000, dólares equivalentes a \$707.095.000,00 pesos. 2. En contra de la compañía AVCO AVIATION CONSULTANTS por USD\$565.247,75 CASO:2017-030050-CA-01, en el mes de septiembre se declaró nula la sentencia final emitida en 2019 y se tiene que adelantar el proceso nuevamente.

1. Proceso jurídico presentado por parte de la Agencia de Compras ante la corte de la Florida en contra de HIMMEL LOSUNGEN GROUP H.L.G LLC por valor de USD206.000 equivalentes a \$707.095.000,00 pesos, este valor fue actualizado a la tasa del 31/12/2020. De acuerdo con lo informado por el Área Jurídica se entabló por parte del buffet de ACOFA la nueva Moción para desestimar los reclamos de Himmel, sin embargo, no ha sido posible lograr la asignación de fecha en la Corte.
2. AVCO AVIATION CONSULTANTS Por USD\$564.506,75 CASO:2017-030050-CA-01, se encuentra reconocida por valor de \$2.164.702.744,09 pesos registrada a la TRM del 30/09/2021 (\$3.834.68) la demanda fue presentada por retorno propiedad del gobierno que incluye 36 elementos de diferentes contratos y vigencias que datan del año 2006 en adelante. Se le exige retorno de los mismos y el reembolso inmediato a la FAC de los recursos pagados por servicios no cumplidos por el proveedor. El proceso había sido fallado a favor de la FAC en la vigencia 2019, sin embargo, no fue posible identificar bienes que permitieran pagar la sentencia. Así mismo, en el mes de junio se recibió notificación en la que se informó que la empresa a la que no ha sido posible identificarle bienes para hacer efectiva la sentencia, entabló una moción para anular la sentencia final prevista para el 17 de septiembre de 2021. Por consiguiente, en fallo del 17/09/2021 un Juez de la Florida ordeno la nulidad de la sentencia definitiva emitida el 11/04/2019, por valor de \$1.940.212.901,88 pesos correspondiente a indemnización por no retorno de propiedad del gobierno que incluye 36 elementos de diferentes contratos y vigencias que datan del año 2006 en adelante.

Asimismo, la subunidad ejecutora COFAC presenta un aumento de \$3.466.845.876,00 pesos, correspondientes al registro de los 04 convenios, especialmente el registrado con Fondo por valor de \$2.455.019.876,00 pesos.

CONVENIO	VALOR
CONVENIO FONDO PAZ # 54	2.455.019.876,00
CONVENIO EPM # 21/003	700.000.000,00
MODIFICAT#3 ADIC CONVEN FISCALIA	61.826.000,00
CONVENIO SOCIEDAD ACTIVOS ESPECIALES	700.000.000,00
CONVENIO NUEVA EPS 003/2021	-450.000.000,00
TOTAL	3.466.845.876,00

Nota 20 Grupo 83 – DEUDORAS DE CONTROL

Código	Descripción	Noviembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Noviembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 73.170.128.137,52	\$ 66.891.697.232,34	-\$ 6.278.430.905,18	-8,58%	100,00%
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	\$ 84.332.541,40	\$ 84.332.541,40	\$ 0,00	0,00%	0,13%
830617	Propiedades, planta y equipo	\$ 84.332.541,40	\$ 84.332.541,40	\$ 0,00	0,00%	0,13%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	\$ 67.899.639.785,66	\$ 61.618.182.921,48	-\$ 6.281.456.864,18	-9,25%	92,12%
831510	Propiedades, planta y equipo	\$ 23.023.823.822,70	\$ 16.029.475.929,14	-\$ 6.994.347.893,56	-30,38%	23,96%
831590	Otros bienes y derechos retirados	\$ 44.875.815.962,96	\$ 45.588.706.992,34	\$ 712.891.029,38	1,59%	68,15%
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	\$ 10.000.000,00	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
834704	Propiedades, planta y equipo	\$ 10.000.000,00	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	\$ 5.176.155.810,46	\$ 5.179.181.769,46	\$ 3.025.959,00	0,06%	7,74%
836101	Internas	\$ 5.176.155.810,46	\$ 5.179.181.769,46	\$ 3.025.959,00	0,06%	7,74%

La cuenta 8315 bienes y derechos retirados alcanza la suma de \$61.618.182.921,48 pesos, La subcuenta con mayor participación en el grupo es la 831590 “otros bienes y derechos retirados” por valor de \$45.588.706.992,34 pesos, los cuales corresponden a los bienes retirados del servicio por destrucción, obsoletos o por encontrarse inservibles, así como los bienes totalmente depreciados, agotados o amortizados, los cuales se encuentra pendiente su disposición final. Así como los elementos dañados del almacén reparables, hasta tanto se realiza su reparación o se determina su retiro definitivo.

La subcuenta 831510 Propiedades, planta y equipo, presenta una variación negativa de \$6.994.347.893,56 pesos, influenciado principalmente por CACOM-5, CACOM-3 y CACOM-1, esta situación se presenta porque se realiza el proceso de destinación final, en el caso de CACOM-5, subunidad ejecutora con mayor impacto en la disminución, con un aporte de \$3.346.121.911,14 pesos, para el mes de Noviembre bajo oficio FAC-S-2021-225750-CI, se solicita la salida de bienes, lo anterior, teniendo en cuenta que mediante las actas se efectuó el procedimiento de destino final del material de las vigencias anteriores que permanecían el Comando Aéreo de Mantenimiento CAMAN por un valor de 3.346.121.911,14 pesos, pendientes de la coordinación con INDUMIL.

El CACOM-3 para el mes de noviembre se reconocen registros de retiro por destino final del proceso de baja del almacén Armamento Aéreo, según resolución 002/2021, ACTA DF 219/2021 y ACTA DESTINO FINAL 394, por \$ 1.929.776.453,11, 02 aeronaves DRAGONFLY y AMETRALLADORA M-60D.

CACOM-1 aporta en esta disminución con un valor de \$1.285.987.516,02 pesos, especialmente por la destinación final de los bienes, la cual fue registrada en el mes de noviembre, como soporte el acta de destinación final 004.

Nota 21 – GRUPO 93 – ACREEDORAS DE CONTROL

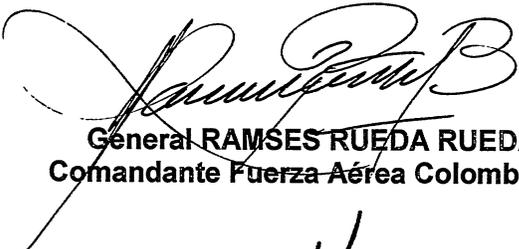
Código	Descripción	Noviembre 01 / 2021 (Valor en pesos)	Noviembre 30 / 2021 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
91	PASIVOS CONTINGENTES	\$ 504.577.500,00	\$ 504.577.500,00	\$ 0,00	0,00%	100,00%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	\$ 504.577.500,00	\$ 504.577.500,00	\$ 0,00	0,00%	100,00%
912004	Administrativos	\$ 504.577.500,00	\$ 504.577.500,00	\$ 0,00	0,00%	100,00%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	\$ 15.756.191.101,02	\$ 15.756.191.101,02	\$ 0,00	0,00%	100,00%
9301	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
930102	Derechos	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	\$ 14.679.390.801,02	\$ 14.679.390.801,02	\$ 0,00	0,00%	93,17%
930617	Propiedades, planta y equipo	\$ 14.679.390.801,02	\$ 14.679.390.801,02	\$ 0,00	0,00%	93,17%
9325	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	\$ 1.076.800.300,00	\$ 1.076.800.300,00	\$ 0,00	0,00%	6,83%
932525	Propiedades, planta y equipo	\$ 1.076.800.300,00	\$ 1.076.800.300,00	\$ 0,00	0,00%	6,83%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
939090	Otras cuentas acreedoras de control	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%

El saldo del Grupo 93, no presenta variación alguna durante el periodo.

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

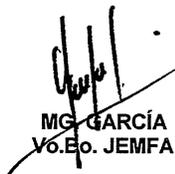

Mayor JHON JAIVER CARDONA LONDOÑO
 Contador Fuerza Aérea Colombiana
 C.C. 18.370.476
 TP. 125639-T


Coronel PABLO ANTONIO SUÁREZ REYES
 Director Financiero


General RAMSES RUEDA RUEDA
 Comandante Fuerza Aérea Colombiana


CR. CORTÉS
 Vo.Bo. JEADA


MG. QUINTERO
 Vo.Bo. GODAF


MG. GARCÍA
 Vo.Bo. JEMFA

