

**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FUERZA AÉREA COLOMBIANA**

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

I. NOTAS SOBRE ASPECTOS GENERALES

NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

1.1 Naturaleza Jurídica

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

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

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

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

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

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

1.2 Funciones y Deberes

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

MISIÓN

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

VISIÓN

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



OBJETIVOS

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

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

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

NOTA 2. REGIMEN CONTABLE APLICABLE

2.1 Marco Normativo Para Entidades De Gobierno

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

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

3.1. Estimaciones Y Supuestos

3.1.1 Deterioro en las Cuentas por Cobrar.

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

3.1.2 Deterioro de Propiedades, planta y equipo.

El deterioro de la propiedad, planta y equipo, es la pérdida en su potencial de servicio, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o



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

3.1.3. Correcciones contables 3109.

En mayo de la vigencia 2022, no se realizaron registros a la cuenta en referencia.

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

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

NOTA 4. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

4.1 Políticas Contables

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

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

4.2 Políticas Contables Significativas.

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

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

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

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

- **Inventarios.**

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

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

- **Beneficios a Empleados.**

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

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

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

- **Cuentas por Cobrar.**

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

- **Ingresos.**

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

- **Intangibles.**

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

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

- **Cuentas por Pagar.**

En la FAC las cuentas por pagar son las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

- **Cuentas de Orden.**

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

- **Arrendamientos.**

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

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

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

NOTA 5. LOS SUPUESTOS REALIZADOS

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

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

La FAC, en atención a restricciones existentes por aspectos relacionados con la seguridad y reserva en el manejo de la información, que limita la implementación de otros métodos de depreciación y/o amortización aplicables a las propiedades, planta y equipo, adoptó en sus políticas y en su Manual de Procedimiento Administrativos y Financieros para el manejo de Bienes del Ministerio de Defensa Nacional, el método de línea recta para reconocer la pérdida de la capacidad operacional por el



uso de los activos, la cual es calculada para cada bien en forma individual de acuerdo con las vidas útiles determinadas con referencia a los rangos establecidos en la política contable, a través del sistema de Información Logística SILOG.

- **Método de Valuación de Inventarios**

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

NOTA 6. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES

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

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

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

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

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

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

De Orden Administrativo.

- Duplicidad de funciones debido al registro de la información financiera en el SIIF Nación II como único sistema obligatorio de acuerdo con el Decreto 1068 de 2015 y la herramienta SAP/R3 implementado por el Ministerio de Defensa Nacional que sirve como apoyo en la trazabilidad de bienes que no controla SIIF Nación, siendo el Viceministerio General del Ministerio de Hacienda y Crédito Público el responsable de los desarrollos.
- Teniendo en cuenta que SIIF Nación II asume el modelo de balance por entidad contable pública, realiza registros automáticos por traslado de recursos entre PCI de la Fuerza, sin que medie registro de transferencias afectando banco de una PCI contra banco de la PCI que recibe los recursos, generando el libro de saldos y movimientos desbalanceados a nivel de PCI, situación por la cual la FAC desarrolla formatos de cruce de la información de las transferencias, como es el caso de los Formatos GA-JEADA-FR-190 y GA-JEADA-FR-191, por medio del cual se realiza el cruce de la información, con apoyo de los movimientos registrados en la herramienta de apoyo SAP.

- El nuevo módulo de Derechos y Cartera implementado en SIIF Nación, que fue concebido como la solución en el proceso de facturación electrónica ordenado por la DIAN mediante Resolución No. 00042 del 2020 y Resolución No. 00094 de 2020, se encuentra en proceso de parametrización situación que no han permitido el normal funcionamiento y registro de las operaciones financieras sujetas a facturación, generadas por la Institución, así:
 - Notas crédito sin afectación contable automática, por lo cual se deben realizar los ajustes mediante comprobantes contables manuales que describan el hecho económico, teniendo en cuenta si la factura anulada con la nota crédito es de contado o en plazos.
 - Notas crédito con afectación contable errada, por lo cual, se debe realizar reversión de la causación que constituye una cuenta por pagar que no corresponde con la realidad del hecho económico. Al igual que el punto anterior se deben realizar los ajustes mediante comprobantes contables manuales.
 - Presenta problemas para el reconocimiento contable automático al momento de generar las facturas.
 - No tiene habilitado el módulo de facturación masiva dentro del Sistema.

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

De tipo Operativo.

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

II. NOTAS SOBRE ASPECTOS ESPECÍFICOS

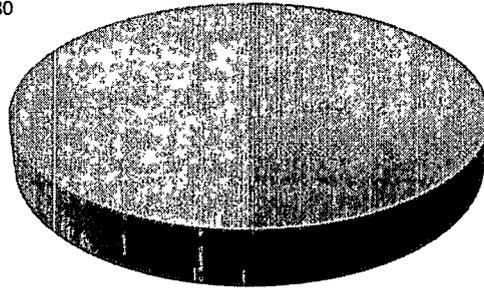
Las notas a los estados financieros a 31 de mayo de 2022, se encuentran expresadas en pesos colombianos.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Estado de Situación Financiera mayo 31 -2022

PATRIMONIO;
9.014.303.057.721,80

ACTIVOS;
9.319.230.449.187,02



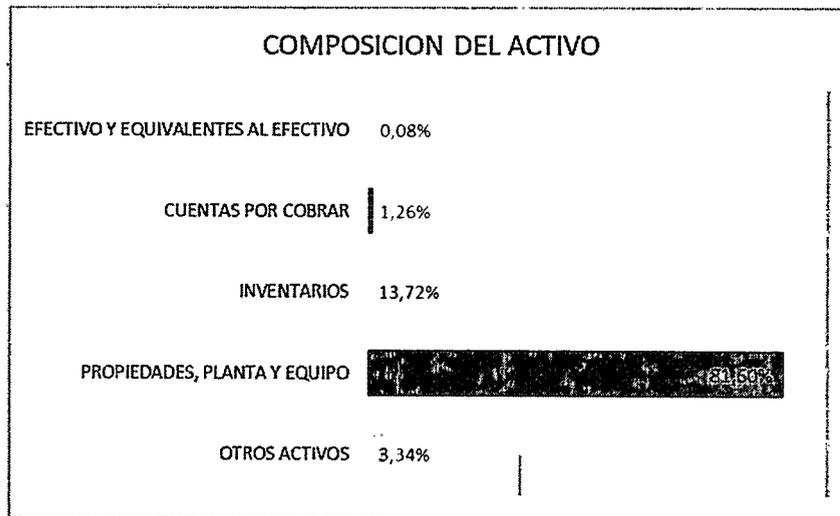
PASIVOS; 304.927.043.465,22

■ ACTIVOS ■ PASIVOS ■ PATRIMONIO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA MAYO 2022					
Descripción	mayo 01 / 2022	mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
ACTIVOS	9.356.340.568.398,17	9.319.230.449.187,02	-\$ 37.110.119.211,15	-0,40%	100,00%
PASIVOS	310.832.520.549,59	304.927.043.465,22	-\$ 5.905.477.084,37	-1,90%	3,27%
PATRIMONIO	9.045.508.047.848,58	9.014.303.057.721,80	-\$ 31.204.990.126,78	-0,34%	96,73%

El Estado de situación financiera de la FAC al cierre del mes de mayo de 2022, refleja una disminución en el activo producto especialmente de los registros en las propiedades planta y equipo, y en la cuenta de otros activos.

COMPOSICION DEL ACTIVO



Descripción	mayo 01 / 2022	mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 7.959.953.979,42	\$ 7.367.184.720,01	-\$ 592.769.259,41	-7,45%	0,08%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 124.301.754.614,18	\$ 117.777.707.252,08	-\$ 6.524.047.362,10	-5,25%	1,26%
INVENTARIOS	\$ 1.285.145.545.083,09	\$ 1.278.950.678.616,65	-\$ 6.194.866.466,44	-0,48%	13,72%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.625.362.680.056,03	\$ 7.604.271.887.900,54	-\$ 21.090.792.155,49	-0,28%	81,60%
OTROS ACTIVOS	\$ 313.570.634.665,44	\$ 310.862.990.697,73	-\$ 2.707.643.967,71	-0,86%	3,34%
TOTAL ACTIVO	\$ 9.356.340.568.398,17	\$ 9.319.230.449.187,02	-\$ 37.110.119.211,15	-0,40%	100,00%

NOTA 7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Código	Descripción	mayo 01 / 2022	mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7.959.953.979,42	7.367.184.720,01	-\$ 592.769.259,41	-7,45%	100,00%
110501	Caja principal	184.216.000,00	161.195.378,00	-\$ 23.020.622,00	-12,50%	2,19%
111005	Cuenta corriente	7.775.737.979,42	7.205.989.342,01	-\$ 569.748.637,41	-7,33%	97,81%



Grupo 11 Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo

El grupo presenta un saldo de \$7.367.184.720,01 pesos, que corresponde al 0,08% del total del activo de la Entidad, comprende las partidas relacionadas con caja y bancos, los saldos en bancos corresponden a recaudos generados por los fondos internos que son administrados por las subunidades ejecutoras.

La cuenta 111005 Depósitos en instituciones financieras representa el 97,81% del total del grupo, presenta una disminución con respecto al primero de mayo de \$569.748.637,41 pesos, en la subcuenta 111005 Cuenta Corriente, variación que deriva principalmente de la Escuela Militar de Aviación y la Escuela de Suboficiales de la FAC, los cuales son para cubrir los gastos de los alumnos de las dos Unidades, por erogaciones que no están cubiertas por la Escuela. Los recursos utilizados en esta cuenta son especialmente para la cancelación de contratación de bienes y servicios destinados para bienestar de cadetes y alféreces de EMAVI, así como para los alumnos de ESUFA.

NOTA 8 CUENTAS POR COBRAR

El grupo cuentas por cobrar tiene una participación del 1,26% del total de los activos, que equivalen a \$117.777.707.252,25 pesos, constituido en orden de materialidad por los conceptos de: Transferencias por Cobrar, cuentas de difícil recaudo y Otras cuentas por cobrar. El Reglamento interno de Recaudo de Cartera y Pago de las obligaciones del Ministerio de Defensa Nacional se encuentra normalizado mediante la Resolución No 5037 de noviembre 26 de 2021.

Grupo 13 - Cuentas Por Cobrar

Las cuentas por cobrar durante el mes de mayo de 2022, presentaron diferentes variaciones en las subcuentas que la componen y que son importantes de revisar con más detenimiento, este grupo presentó una disminución de \$6.524.047.362,10 pesos, la variación principal se registran las cuentas 131720 – “Servicios de Investigación Científica y Tecnológica” y, 138490 “Otras cuentas por cobrar”, se detalla y amplía la información a continuación:

Código	Descripción	mayo 01 / 2022	mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
13	CUENTAS POR COBRAR	124.301.754.614,18	117.777.707.252,08	-\$ 6.524.047.362,10	-5,25%	100,00%
	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
1311		1.596.201.576,56	1.560.844.242,87	-\$ 35.357.333,69	-2,22%	1,33%
131102	Multas y sanciones	1.596.201.576,56	1.560.844.242,87	-\$ 35.357.333,69	-2,22%	1,33%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.809.018.181,94	188.764.880,00	-\$ 1.620.253.301,94	-89,57%	0,16%
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	180.619.696,00	\$ 0,00	0,00%	0,15%
131720	Servicios de investigación científica y tecnológica	1.500.000.000,00	-	-\$ 1.500.000.000,00	-100,00%	0,00%
131790	Otros servicios	122.403.485,94	2.150.184,00	-\$ 120.253.301,94	-98,24%	0,00%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	108.458.441.970,48	108.458.441.970,48	\$ 0,00	0,00%	92,09%
133712	Otras transferencias	108.458.441.970,48	108.458.441.970,48	\$ 0,00	0,00%	92,09%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10.419.644.202,28	5.551.207.475,81	-\$ 4.868.436.726,47	-46,72%	4,71%
138405	Comisiones	40.129,00	40.129,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
138413	Devolución iva para entidades de educación superior	74.818.374,12	77.362.561,14	\$ 2.544.187,02	3,40%	0,07%
138421	Indemnizaciones	1.437.003.683,16	1.437.003.683,16	\$ 0,00	0,00%	1,22%
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	444.328.363,20	444.328.363,20	\$ 0,00	0,00%	0,38%
138439	Arrendamiento operativo	27.581.590,00	261.987.620,00	\$ 234.406.030,00	849,86%	0,22%
138490	Otras cuentas por cobrar	8.435.872.062,80	3.330.485.119,31	-\$ 5.105.386.943,49	-60,52%	2,83%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	12.884.615.089,92	12.884.615.089,92	\$ 0,00	0,00%	10,94%
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	12.628.875.789,17	12.628.875.789,17	\$ 0,00	0,00%	10,72%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 10.866.166.407,00	- 10.866.166.407,00	\$ 0,00	0,00%	-9,23%
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 193.637.838,98	- 193.637.838,98	\$ 0,00	0,00%	-0,16%
138690	Otras cuentas por cobrar	- 10.672.528.568,02	- 10.672.528.568,02	\$ 0,00	0,00%	-9,06%

La subcuenta 131720 denominada “Servicios de Investigación Científica y Tecnológica” presenta una variación del 100%, correspondiente a la amortización realizada por el Comando Fuerza Aérea al Convenio Interadministrativo 524 de 2022 de la Contraloría de la República, cuyo objeto es la toma de imágenes áreas priorizadas, a través de la utilización de los equipos de fotografía aérea y satelital y demás sensores remotos y demás tecnología que se requiera para procesar y entregar las imágenes de las áreas de estudio de la CGR

La subcuenta 138490 denominada "Otras cuentas por cobrar" presenta una disminución por valor de \$5.105.386.943,49 pesos, con una variación relativa negativa del 60,52% frente al saldo del 1 de mayo de 2022, que deriva del recaudo a los Convenios realizados por el Comando Fuerza Aérea, así: SATENA CFAC1855-CFAC24068, por valor de \$428.257.964 y convenio del Banco de la República, No. 46004012, por valor de \$320.471.1739 y la reexpresión de la Holding Account, lo anterior de acuerdo a la Circular RS20220209011907, del 9 de febrero, con la cual se autoriza la apropiación para la ejecución de los recursos de la Holding Account por valor de \$1.248.944 (USD) equivalentes a (\$4.933.328.800,00) pesos, en referencia al Decreto 1793 – Liquidación del presupuesto General de la Nación del 21 de diciembre.

Cabe indicar, que el saldo de la cuenta 1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar subcuenta 138690 Otras cuentas por cobrar, registra los procesos que fueron objeto de cálculo de deterioro de conformidad con los indicios evaluados por parte de la Jurisdicción Coactiva del Ministerio de Defensa Nacional, en aplicación del procedimiento establecido en la circular 534 de 2020.

NOTA 9 INVENTARIOS

El grupo inventarios tiene una participación del 13,72% del total de los activos, que equivale a \$1.278.950.678.616,66 pesos, constituido principalmente por los conceptos de Materiales y Suministros e Inventarios en Tránsito, los cuales corresponden a los bienes de consumo necesarios para el cumplimiento del cometido estatal de la FAC.

La Entidad cuenta con el Manual de Procedimientos Administrativos y Financieros para el Manejo de Bienes del Ministerio de Defensa Nacional, actualizado mediante resolución 2734 del 11 de agosto de 2021, a través del cual se establecen los lineamientos básicos necesarios para la adecuada gestión administrativa, logística y financiera de los bienes de la entidad.

Grupo 15 – Inventarios

Las Cuentas en este grupo se detallan así:

Código	Descripción	mayo 01 / 2022	mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa %	Participación %
15	INVENTARIOS	1.285.145.545.083,09	1.278.950.678.616,65	-\$ 6.194.866.466,44	-0,48%	100,00%
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	46.509.683,00	44.663.843,00	-\$ 1.845.840,00	-3,97%	0,00%
151098	Bienes declarados a favor de la nación	46.509.683,00	44.663.843,00	-\$ 1.845.840,00	-3,97%	0,00%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.282.794.173.035,35	1.276.328.426.453,91	-\$ 6.465.746.581,44	-0,50%	99,79%
151403	Medicamentos	20.379.387,60	22.856.099,76	\$ 2.476.712,16	12,15%	0,00%
151404	Materiales médico - quirúrgicos	173.878.858,40	166.558.784,22	-\$ 7.320.074,18	-4,21%	0,01%
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	306.228.314,33	277.837.823,44	-\$ 28.390.490,89	-9,27%	0,02%
151408	Viveres y rancho	95.387.900,57	130.356.725,27	\$ 34.968.824,70	36,66%	0,01%
151409	Repuestos	1.113.687.046.122,76	1.106.757.240.432,57	-\$ 6.929.805.690,19	-0,62%	86,54%
151417	Elementos y accesorios de aseo	847.416.345,95	792.567.462,56	-\$ 54.848.883,39	-6,47%	0,06%
151421	Dotación a trabajadores	1.822.102.965,21	1.683.734.993,03	-\$ 138.367.972,18	-7,59%	0,13%
151422	Ropa hospitalaria y quirúrgica	165.440.923,00	182.351.719,09	\$ 16.910.796,09	10,22%	0,01%
151423	Combustibles y lubricantes	21.693.149.013,89	21.893.616.327,49	\$ 200.467.313,60	0,92%	1,71%
151424	Elementos y materiales para construcción	11.622.313.050,69	11.142.835.026,37	-\$ 479.478.024,32	-4,13%	0,87%
151425	Equipo de alojamiento y campaña	15.185.658.998,92	17.069.801.717,86	\$ 1.884.142.718,94	12,41%	1,33%
151426	Municiones y explosivos	112.475.982.706,44	111.469.661.615,73	-\$ 1.006.321.090,71	-0,89%	8,72%
151490	Otros materiales y suministros	4.699.188.447,59	4.739.007.726,52	\$ 39.819.278,93	0,85%	0,37%
1525	EN TRÁNSITO	492.907.984,59	812.955.254,30	\$ 320.047.269,71	64,93%	0,06%
152537	Materiales para la prestación de servicios	-	30.059.555,04	\$ 30.059.555,04	0,00%	0,00%
152590	Otros inventarios en tránsito	492.907.984,59	782.895.699,26	\$ 289.987.714,67	58,83%	0,06%
1530	EN PODER DE TERCEROS	1.811.954.380,15	1.764.633.065,44	-\$ 47.321.314,71	-2,61%	0,14%
153042	Repuestos, equipos féreos y otros	1.811.954.380,15	1.764.633.065,44	-\$ 47.321.314,71	-2,61%	0,14%

La cuenta 1514 materiales y suministros, presenta un saldo de \$1.276.328.426.453,92 pesos, concentra el 99,79% del saldo del grupo Inventarios, las principales subcuentas corresponden a 151409 repuestos por valor de \$1.106.757.240.432,58 pesos, municiones y explosivos \$111.469.661.615,73 pesos, combustibles y lubricantes por valor de \$21.893.616.327,49 pesos.

La subcuenta 151409 denominada "Repuestos" presenta una disminución de \$6.929.805.690,19 pesos, variación reflejada en las Unidades de CACOM-1, CATAM-COFAC Y CACOM-4. En el Comando Aéreo de Combate No. 1, por la salida de MOTOR J79-J1EQD por valor de \$8.547.137.511,20 DOC.4909161521, Salida de CONTACT SCREW por valor de \$143.197.861,23. Salida de A.O.A WARNING UNIT por valor de \$101.008.000,60 y, salida IU ANALOG BOARD por valor de \$87.523.222,50. En el



Comando Aéreo de Transporte, la disminución se genera especialmente por la salida de material de consumo para los mantenimientos programados, preventivos e imprevistos de las aeronaves asignadas a la Unidad, los movimientos más representativos son: salida material para el mantenimiento programado del AVION CASA C-295, SISTEMA DE CARGA y KIT TRANSPORTE RAMPA por valor de \$ 2.143.474.411,55, salida de material en el plan de reintegros; SISTEMA KEEPER, para la aeronave HELICOPTERO B-412 que se encuentra en HELISTAR, salida de material para el mantenimiento programado AVION BOEING C-40, RESCUE UNIT, EMERGEN, salida de material para el AVION BOEING según orden de mantenimiento 20801192, PROCESSOR, BRENCH PLATE BBJ y FIRING CONTROLLER, salida para verificación de esto de material TALLER KEEPER, PROCESSOR, FIRING CONTROLLER, BRENCH PLATE BBJ y BREECH PLATE, salida de material para el TALLER KEEPER según orden de mantenimiento 20801192 de cuatro (4) SENSOR ASSEMBLY, COU, salida de material mantenimiento programado AVION CASA C-295, HEAT EXCHANGER, AIR, U/C AIRE ACONDICIONADO, BRAKE, MULTIPLE DISK, CONTROL-DISPLAY, salida de material mantenimiento imprevisto AVION HERCULES C-130, TRANSPONDER SET y SYNCHROPHASER ASSEMBLY, AIRCRAFT PROPELLE, salida de material mantenimiento programado AVIÓN BEECHCRAFT S-KING, salida de material mantenimiento programado AVION FOKKER F-28 dos (2) FUEL, FLOW REGULATOR, salida de material mantenimiento imprevisto AVION HERCULES C-130, MAIN TIRE C-130 56X20.020 y O-RING. Otra de las Unidades que genero mayor variación corresponde al Comando Aéreo de Combate No.4, este comportamiento se deriva principalmente al registro del consumo de material previsto en las ordenes de mantenimiento que soportan los mantenimientos preventivos y correctivos de aeronaves HUEY II, BELL 212, UH-1H, BELL 206, TH-67, así como repuestos para equipo automotor y demás equipos que requieren mantener en estado de funcionamiento. Constituyen entre otros todos los repuestos que soportan el plan logístico de la aeronaves asignadas a la Unidad los componentes dinámicos como cintas de tensión torsión, soportes de plato, Trunnion, paneles estructurales, ventanas, Skid Tube; componentes mayores como motores, Trasmisión, Tailboom, componentes aviónicas, componentes estructurales paneles, pisos, cubiertas; entre los más representativos tenemos BLADE, ROTARY WING, lote 0009541095, BLADE, ROTARY WING lote 0011873061, REDUCTION GEARBOX, TURBINE OUTLET TEMPERATURA, SEMICONDUCTOR DEVICE, SWASHPLATE AND SUPPORT, BEARING, BALL, DUPLEX.

La subcuenta 151423 denominada "Combustibles y lubricantes" presenta un aumento por valor de \$200.467.313,60 pesos, variación relativa positiva del 0,92% con respecto al 1 de mayo, influenciado principalmente por el Comando Fuerza Aérea por la orden de compra No. 58308 "suministro de combustible de aviación para las aeronaves de la fuerza pública, del estado y demás entidades con las cuales se tengan convenios, contratos, acuerdos o que presten sus servicios o estén en cumplimiento de alguna misión en apoyo a la fuerza pública, para ser entregado donde la fuerza aérea lo requiera, de conformidad con el anexo técnico.

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El grupo Propiedades, planta y equipo tiene una participación del 81,60% del total de los activos, que equivalen a \$7.604.271.887.900,54 pesos, en este grupo se contabilizan todos los bienes tangibles al servicio de las Unidades de la Fuerza Aérea Colombiana para el cumplimiento de la misión institucional. Su registro y control se adelanta a través del Sistema de Información Logística SILOG, implementado por el Ministerio de Defensa Nacional como sistema complementario de información para el SIIF Nación.



Grupo 16 – Propiedades, Planta Y Equipo

Código	Descripción	mayo 01 / 2022	mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1605	TERRENOS	2.037.532.201.528,85	2.032.877.624.528,85	-4.654.577.000,00	0,00	26,73%
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	930.022.824,55	999.635.824,55	69.613.000,00	0,07	0,01%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	20.679.005.220,77	24.373.305.214,47	3.694.299.993,70	0,18	0,32%
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	1.487.714.713,06	1.523.452.723,10	35.738.010,04	0,02	0,02%
1625	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	76.164.549.950,00	76.164.549.950,00	0,00	0,00	1,00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	7.399.290.211,29	6.929.267.793,88	-470.022.417,41	-0,06	0,09%
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	1.624.450.246.692,33	1.702.522.303.331,61	78.072.056.639,28	0,05	22,39%
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	173.250.952.456,04	139.604.561.596,70	-33.646.390.859,34	-0,19	1,84%
1640	EDIFICACIONES	1.917.343.910.544,76	1.923.081.578.768,91	5.737.668.224,15	0,00	25,29%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	30.039.185.836,23	30.039.185.836,23	0,00	0,00	0,40%
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	12.484.353.085,85	12.484.353.085,85	0,00	0,00	0,16%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.967.395.252.363,31	1.943.630.546.005,99	-23.764.706.357,32	-0,01	25,56%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	18.986.222.741,38	18.917.805.266,84	-68.417.474,54	0,00	0,25%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	55.602.427.335,36	55.676.117.445,40	73.690.110,04	0,00	0,73%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	489.379.329.032,60	489.255.848.216,24	-123.480.816,36	0,00	6,43%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	714.179.867.930,52	670.152.779.292,04	-44.027.088.638,48	-0,06	8,81%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	7.891.376.834,28	7.817.122.067,00	-74.254.767,28	-0,01	0,10%
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	11.875.305.467,64	11.875.305.467,64	0,00	0,00	0,16%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-1.541.708.534.712,79	-1.543.653.454.514,76	-1.944.919.801,97	0,00	-20,30%
	Totales	7.625.362.680.056,03	7.604.271.887.900,54	-21.090.792.155,49	0,00	100,00%

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

La cuenta 1605 – Terrenos, presenta una disminución de \$4.654.577.000 pesos, evidenciados de la siguiente forma:

Código	Descripción	mayo 01 / 2022	mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
160501	Urbanos	1.627.002.618.380,26	1.625.066.669.818,26	-1.935.948.562,00	-0,12%	79,94%
160502	Rurales	409.497.942.148,59	406.779.313.710,59	-2.718.628.438,00	-0,66%	20,01%
160505	Terrenos de propiedad de terceros	1.031.641.000,00	1.031.641.000,00	-	0,00%	0,05%
	Totales	2.037.532.201.528,85	2.032.877.624.528,85	-4.654.577.000,00	-0,23%	100,00%

La subcuenta 160501 – Terrenos Urbanos, presenta una disminución de \$1.935.948.562,00, generado en el Comando Fuerza Aérea por la reclasificación de Urbano a rural del predio denominado TERRENO MERDELD DE TOCANCIPA, de acuerdo con el documento No.3000009180, número de activo 160500000069.

La subcuenta 160502 – Terrenos Rurales, presenta una disminución de \$2.718.628.438, generado por la reclasificación del predio denominado TERRENO MERDELD DE TOCANCIPA, de acuerdo con el documento No.3000009180 número de activo 160500000116. Igualmente, se genera una descapitalización de los terrenos denominados Finca Villa Claudia (160500000111) y la Esperanza (160500000112) y se crea el activo denominado RAMPA ubicado en GAAMA, activo No.164000000887

La subcuenta 161501 denominada “Edificaciones” presenta en el mes de mayo de 2022, registra una variación positiva por valor de \$3.694.299.993,70 pesos, por el reconocimiento contable en el Comando de la Fuerza, de intervenciones en los bienes inmuebles como se relaciona a continuación:

CONTRATO	PROVEEDOR	OBJETO	VALOR
143-00-A-COFAC-DIFRA-2020	CONSORCIO OBRAS ESPACIAL CALI	OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO DEL ESPACIO E LA ESCUELA MILITAR DE AVIACIÓN MARCO FIDEL SUAREZ	337.032.240,94
147-00-A-COFAC-DIFRA-2020	CARLOS ARTURO VERGARA	INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, CONTABLE Y JURIDICA DE LA OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO DEL ESPACIO E LA ESCUELA MILITAR DE AVIACIÓN MARCO FIDEL SUAREZ	385.576.944,78
171-00-A-COFAC-DIFRA-2020	CONSORCIO E, R Y ESCOSA	OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA FASE I DE LA TORRE DE CONTROL DEL COMANDO AEREO DE COMBATE No.1 EN PUERTO SALGAR – CUNDINAMARCA	1.014.077.029,82
218-00-A-COFAC-DIFRA-2021	DRV INGENIERÍA S.A.S.	CONTRATAR EN NOMBRE DE LA NACIÓN - MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL – FUERZA AÉREA COLOMBIANA, OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA ESTACIÓN DE BOMBEROS DE LA ESCUELA MILITAR DE AVIACIÓN EN CALI – VALLE DEL CAUCA	210.780.733,00
231-00-A-COFAC-DIFRA-2021	CONSTRUSEGO SAS	OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LOS LABORATORIOS DEL EDIFICIO FASE I EN LA ESCUELA MILITAR DE AVIACIÓN MARCO FIDEL SUAREZ CALI-VALLE DEL CAUCA Y LOS DISEÑOS COMPLEMENTARIOS DE LA RED DE NITROGENO	157.892.744,11
251-00-A-COFAC-DIFRA-2021	CIA CONSULTORA COLOMBIANA TRIPLE C	LA INTERVENTORIA TECNICA, ECONOMICA, JURIDICA, FINANCIERA, ADMINISTRATIVA Y CONTABLE PARA LA OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LOS LABORATORIOS DEL EDIFICIO DEL ESPACIO FASE I EN LA ESCUELA MILITAR DE AVIACIÓN MARCO FIDEL SUAREZ CALI- VALLE DEL CAUCA Y LOS DISEÑOS COMPLEMENTARIOS DE LA RED DE NITROGENO	13.679.999,64
261-00-A-COFAC-DIFRA-2021	STROJIRNA SUCURSAL COLOMBIA	LA CONSTRUCCIÓN DE LA FASE I DEL CENTRO DE INSTRUCCIÓN EN CAÍDA LIBRE E INVESTIGACIÓN AERONÁUTICA DE LA FAC EN LAS INSTALACIONES DEL MUSEO AEROSPACIAL EN TOCANCIPÁ – CUNDINAMARCA	8.700.000,000
176-00-A-COFAC-DIFRA-2021	CONSORCIO AE	OBRAS PÚBLICAS PARA LA CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL AERÓDROMO DE VELÁSQUEZ EN PUERTO BOYACÁ, DONDE SE DESARROLLARA UNA INTERVENCIÓN EN EL AERÓDROMO EXISTENTE CON OBRAS CONSTRUCTIVAS DE INFRAESTRUCTURA DE SERVICIOS PÚBLICOS REQUERIDAS Y LAS EDIFICACIONES QUE APOYEN LA OPERACIÓN DE LAS AERONAVES DE INSTRUCCIÓN DE LA FAC, QUE HARÁN USO DE ESTE AERÓDROMO PARA LA INSTRUCCIÓN DE VUELO EN LOS EQUIPOS DE VUELO T-6C Y C-172	3.166.595.076,36

La cuenta 1636 – Propiedades, Planta y Equipo en Mantenimiento, representa el 22,39% del grupo con un saldo de \$1.702.522.303.331,61 discriminados así:

Código	Descripción	mayo 01 / 2022	mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
163605	Maquinaria y equipo	1.192.483.050.082,04	1.218.500.902.803,23	26.017.852.721,19	2,18%	71,57%
163607	Muebles, enseres y equipo de oficina	79.900.000,00	79.900.000,00	-	-100,00%	0,00%
163608	Equipos de comunicación y computación	715.200.981,15	671.900.431,20	-43.300.549,95	-6,05%	0,04%
163609	Equipos de transporte, tracción y elevación	431.172.095.629,14	483.349.500.097,18	52.177.404.468,04	12,10%	28,39%
	Totales	1.624.450.246.692,33	1.702.522.303.331,61	78.072.056.639,28	-91,77%	100,00%

La subcuenta 163605 denominada "Maquinaria y equipo", presenta una variación positiva con relación al 1 de mayo, por valor de \$26.017.852.721,19 pesos, que deriva principalmente por aeronaves o equipos que entraron a fases de mantenimiento. Las Unidades con mayor participación en esta variación corresponde. En CACOM-3 ingresan a mantenimiento Avión CITACION (Activo No.163600001248), Avión CITACION (Activo No.163600001246), Supertucano (Activo No.163600001243). En CACOM-4 durante el mes se tuvieron los movimientos en el que se incorpora a las cuentas de Mantenimiento siete (7) aeronaves por un valor total de \$34.408.384.745,77, con número de activos 163600003155, 163600003144, 163600003148, 163600003140, 163600003156, 163600003158, 163600003154 y pasan a las cuentas del Servicio cinco (5) aeronaves con un valor total de \$21.351.696.869,72 con número de activos 163600003123, 163600003118, 163600003124, 163600003127, 163600003128.

En CACOM-5 esta cuenta presento una variación positiva principalmente por el ingreso a mantenimiento de cuatro HELICOPTERO BLACK HAWK con número de activo 163600001246, 163600001247, 163600001256, 163600001257 y dos BIM CHECK & FILL UNIT con número de activo 163600001243 y 163600001245. En CATAM, se mitiga la variación positiva con salidas de mantenimiento de AVIÓN BEEHCRAFT Activo No.163600005698, aeronave AVIÓN BEEHCRAFT Activo No.163600005682.



Igualmente, salida por finalización del mantenimiento de 41 CHALECOS ANTIBALAS NIVEL IV, salida por finalización de calibración de MANOMETRO DE PRESION 040KGCm2.

La subcuenta 163609 “Equipos de transporte, tracción y elevación” presenta un incremento de \$52.177.404.468,04 pesos, que porcentualmente equivale al 12,10%, cifra que derivada especialmente en el Comando Aéreo de Transporte Militar, principalmente de los registros por las aeronaves y vehículos que durante el lapso ingresaron a mantenimiento siendo las más representativas dos (2) aeronaves AVIÓN BOEING (Activos Nos.163600005752 y 163600005753), CAMIONETA CHEVROLET DMAX (Activo No.163600005820), MICROBUS KIA PREGIO GRAND GS (Activo No.163600005751), BUS CHEVROLET B-70 (Activo No.163600005757) estos mantenimientos son necesarios para el normal funcionamiento y cumplimiento de la misión.

La Cuenta 1637 – Propiedades, Planta y Equipo no explotados. Corresponde aquellos activos que, por características o circunstancias especiales, no son objeto de uso o explotación, presenta un saldo a mayo de 2022 por valor de \$139.604.561.596,70, es el 1,84% del total del grupo. Se generó una disminución del 19,42% en el mes por las siguientes subcuentas, así:

Código	Descripción	mayo 01/ 2022	mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %.
163707	Maquinaria y equipo	135.882.615.443,73	119.596.407.907,42	- 16.286.207.536,31	-11,99%	85,67%
163708	Equipo médico y científico	627.109.738,85	667.951.337,39	40.841.598,54	6,51%	0,48%
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	698.057.126,96	975.816.348,33	277.759.221,37	39,79%	0,70%
163710	Equipos de comunicación y computación	16.653.846.733,99	7.151.520.413,76	- 9.502.326.320,23	-57,06%	5,12%
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	19.362.355.361,36	11.176.287.039,07	- 8.186.068.322,29	-42,28%	8,01%
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	26.968.051,15	36.578.550,73	9.610.499,58	35,64%	0,03%
Totales		173.250.952.456,04	139.604.561.596,70	- 33.646.390.859,34	-23,91%	100,00%

La subcuenta 163707 denominada “Maquinaria y equipo” registra una variación negativa por valor de \$16.286.207.536,31 pesos, equivalente a una variación relativa del -11,99%. Las Unidades que generaron esta disminución corresponde al Comando Aéreo de Combate No.3 por la baja de: AVIONES DRAGONFLY, según Activo Nos.163700040570/ 163700038294 y 163700040569, según Resolución No.04 del 17/05/2022. En CAMAN, se presenta una disminución en la cuenta originados principalmente en la Baja de unos activos fijos (11) correspondientes a equipo FLIR, por parte del almacén de Armamento Aéreo según Resolución para baja 002 DE 2022.

La subcuenta 163710 denominada “equipo de comunicación y computación”, presenta una variación del 57,06% es decir \$9.502.326.320.23 producto de la baja realizada al Sistema Integrado de Imágenes realizada por la Jefatura de Inteligencia Aérea, mediante la Resolución N°001 del 23 de mayo 2022 y acta de baja N° 027 del 24 de mayo 2022

La subcuenta 163711 denominada “Equipos de transporte, tracción y elevación” registra una variación negativa por valor de \$8.186.068.322,29 pesos, equivalente a una variación relativa del -42,28%, derivada principalmente de la puesta al servicio de cuatro (4) aeronaves CESSNA C-172, cada una por un valor de \$2.123.266.697 según Activo No.163700039516/ 163700039517/ 163700039518 y 163700039519 para un valor total de \$8.493.066.791,20, registradas por el Comando Aéreo de Combate No.1.

La cuenta 1640 “Edificaciones” registra un saldo de \$1.923.081.578.768,81 pesos, con una participación del 25,29% dentro del total de las Propiedades, Planta y Equipo presenta variación dentro del mes de mayo del 2022 equivalente a 0,30%. Las Unidades que generaron esta variación corresponde al Comando Fuerza Igualmente, por el reconocimiento de los terrenos denominados Finca Villa Claudia (160500000111) y la Esperanza (160500000112) para crear el activo denominado RAMPA ubicado en GAAMA, Activo No.164000000887. En el Comando Aéreo de Combate No.1 % correspondiente al registro del mantenimiento realizado a bienes inmuebles como son: TEATRO (Activo No.164000000175), INSTALACIONES BOMBEROS (Activo No.164000000586), EDIFICACION TALLER DE RADARES (Activo No.164000000552) y BODEGA ESIMA, (Activo No.164000000158) según contrato 037D/21,

Código	Descripción	mayo 01 / 2022	mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
164001	Edificios y casas	581.116.740.899,60	534.485.090.079,17	-46.631.650.810,43	-8,02%	27,79%
164002	Oficinas	33.374.884.548,00	37.686.413.170,05	4.311.528.622,05	12,92%	1,96%
164003	Almacenes	10.107.413.638,35	9.401.365.996,75	-706.047.641,60	-6,99%	0,49%
164004	Locales	9.265.428.361,40	9.880.719.059,23	615.290.697,83	6,64%	0,51%
164008	Cafeterías y casinos	27.038.469.643,44	26.986.296.761,52	-52.172.881,92	-0,19%	1,40%
164009	Colegios y escuelas	5.561.197.825,22	17.713.218.947,69	12.152.021.122,47	218,51%	0,92%
164010	Clinicas y hospitales	14.493.849.573,62	43.570.913.245,13	29.077.063.671,51	200,62%	2,27%
164011	Clubes	50.644.362.389,32	50.833.184.719,73	188.822.330,41	0,37%	2,64%
164015	Casetas y campamentos	17.457.613.782,96	15.635.994.013,10	-1.821.619.769,86	-10,43%	0,81%
164017	Parqueaderos y garajes	26.806.593.740,91	25.898.176.853,14	-908.416.887,77	-3,39%	1,35%
164018	Bodegas	117.231.463.851,29	116.295.999.210,21	-935.464.641,08	-0,80%	6,05%
164019	Instalaciones deportivas y recreacionales	27.954.837.897,85	27.960.887.848,46	6.049.950,61	0,02%	1,45%
164023	Pozos	1.160.921.241,99	1.160.921.241,99	-	0,00%	0,06%
164024	Tanques de almacenamiento	13.394.600.128,77	13.583.542.885,79	188.942.757,02	1,41%	0,71%
164028	Edificaciones de propiedad de terceros	4.716.793.944,89	4.716.793.944,89	-	0,00%	0,25%
164030	Aeropuertos militares y de policía	876.431.869.829,69	881.631.724.682,55	5.199.854.852,86	0,59%	45,84%
164090	Otras edificaciones	100.586.869.257,46	105.640.336.109,51	5.053.466.852,05	5,02%	5,49%
	Totales	1.917.343.910.544,76	1.923.081.578.768,91	5.737.668.224,15	7,03%	100,00%

La cuenta 1655 “Maquinaria y Equipo” registra un saldo de \$1.943.630.546.005,99 pesos, con una participación del 25.56% dentro del total de las Propiedades, Planta y Equipo, presenta una variación negativa del 1,21% es decir a mayo la cuenta disminuye en \$23.764.706.357,32.

Código	Descripción	mayo 01 / 2022	mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
165501	Equipo de construcción	15.028.610.066,29	14.970.321.861,55	-58.288.204,74	-0,39%	0,77%
165502	Armamento y equipo reservado	1.590.532.382.927,26	1.567.457.304.057,68	-23.075.078.869,58	-1,45%	80,65%
165504	Maquinaria Industrial	41.790.125.373,33	41.819.844.228,31	29.718.854,98	0,07%	2,15%
165505	Equipo de música	1.131.805.007,98	1.131.805.007,98	-	0,00%	0,06%
165506	Equipo de recreación y deporte	4.411.733.049,41	4.418.089.648,41	6.356.599,00	0,14%	0,23%
165508	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	1.459.689.945,25	1.459.689.945,25	-	0,00%	0,08%
165509	Equipo de enseñanza	71.111.769.946,51	71.167.142.972,06	55.373.025,55	0,08%	3,66%
165511	Herramientas y accesorios	209.285.205.405,07	208.323.812.477,44	-961.392.927,63	-0,46%	10,72%
165512	Equipo para estaciones de bombeo	9.306.938.804,22	9.251.665.892,77	-55.272.911,45	-0,59%	0,48%
165520	Equipo de centros de control	1.101.063.689,28	1.101.063.689,28	-	0,00%	0,06%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	6.686.391.389,30	6.747.884.176,34	61.492.787,04	0,92%	0,35%
165523	Equipo de aseo	21.086.601,00	21.086.601,00	-	0,00%	0,00%
165525	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	74.218.000,00	74.218.000,00	-	0,00%	0,00%
165526	Equipo de seguridad y rescate	9.384.885.042,73	9.508.424.026,24	123.538.983,51	1,32%	0,49%
165590	Otra maquinaria y equipo	6.069.347.115,69	6.178.193.421,69	108.846.306,00	1,79%	0,32%
	Totales	1.967.395.252.363,31	1.943.630.546.005,99	-23.764.706.357,32	1,43%	100,00%

La subcuenta 165502 denominada “Armamento y equipo reservado” presenta una disminución de \$23.075.078.869,58 pesos, generada especialmente en las Unidades de CACOM-3, CACOM-4 Y CACOM-5, igualmente, para mitigar esta variación negativa el Comando Aéreo de Transporte Militar, presenta un incremento del 15,75% en la cuenta en referencia. A continuación, se detallan las variaciones presentadas en las Unidades mencionadas anteriormente:

CACOM-5: Ingresa a mantenimiento cuatro HELICOPTERO BLACK HAWK con número de activo 163600001246, 163600001247, 163600001256 y 163600001257

CACOM-4: Se presenta movimiento especialmente en la flota BELL 206, BELL 212, HUEY II y TH-67; durante el mes se presentaron movimientos de las aeronaves, con respecto a la salida de las cuentas de Mantenimiento siete (7) aeronaves por un valor total de \$34.408.384.745,77, con número de activos 163600003155, 163600003144, 163600003148, 163600003140, 163600003156, 163600003158, 163600003154 e ingresan a las cuentas del Servicio cinco (5) aeronaves con un valor total de \$21.351.696.869,72 con número de activos 163600003123, 163600003118, 163600003124, 163600003127, 163600003128

CACOM-3: Registra salidas del servicio a mantenimiento de dos aeronaves CITATION (Activos Nos.165500021255 y 165500021701), adicional una SUPERTUCANO (AF 165500021325).

CATAM: Corresponde principalmente a movimientos de activos fijos los cuales durante el lapso ingresaron a las cuentas del servicio por diferentes conceptos dentro de los cuales los más representativos son: AVIÓN BEECHCRAFT(Activo No.165500036951), AVIÓN BEECHCRAFT (Activo No.165500036844), AVIÓN BEECHCRAFT(Activo No.165500036950), AVIÓN BEECHCRAFT, asignación de microaudifonos BOSE HEADSET - MICRO AUDIFONOS, entrada al servicio de CHALECO ANTIBALAS NIVEL IV por finalización de mantenimiento(Contrato 017-00-A-COFAC-DILOA-2021), entrada al



servicio por apoyo a CAMAN plan democracia elecciones presidenciales CASCOS BALISTICOS Y CHALECOS ANTIBALAS, asignación de material GRUSE85 PISTOLA CAL.9 mm PX-4 STORM, asignación de material HEAD SET MICROPHONE. Igualmente, registra salidas de las cuentas del servicio por los siguientes conceptos: se envía a CAMAN equipos para calibración según planilla 056/2022, se reintegra material por termino de servicio militar contingente 2/21 veintiséis (26) FUSIL CAL.5.56 mm GALIL AR, se reintegra material por daño en la palanca de cargue según concepto técnico 131 oficio FAC-S-2022-000429-CIDIG SUBAMETRALLADORA CAL.9 mm MX-4 STORM.

La subcuenta 165511 – Herramientas y Accesorios, presenta un saldo a mayo de 2022 de \$208.323.812.477,44, se generó una disminución en la variación por valor de \$961.392.927,63 corresponde especialmente al Comando Aéreo de Mantenimiento por el reintegro al almacén DEPOT T-53, entre las cuales se pueden mencionar MOTOR DE ORO ESTÁNDAR ENGINE P/N T-53L703A según documento No.3000004791, LTCT2048 HOLDER PINION Activo No.165500025264, STAND MAINTENANCE AMC-35 Activo No.165500025261 y 165500025266, entre otros.

La cuenta 1675 “Equipos de Transporte, Tracción y Elevación” registra un saldo de \$670.152.779.292,04 pesos, presenta una disminución por valor de \$44.027.088.638,48 pesos, equivalente al 6,16% con una participación dentro de las Propiedades, Planta y Equipo del 8.81%.

Código	Descripción	mayo 01 / 2022	mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
167501	Aéreo	\$ 588.695.667.193,19	\$ 544.242.123.492,98	- 44.453.543.700,21	-7,55%	81,21%
167502	Terrestre	\$ 103.048.975.417,70	\$ 103.553.939.245,43	504.963.827,73	0,49%	15,45%
167504	Marítimo y fluvial	\$ 878.895.886,73	\$ 878.895.886,73	-	0,00%	0,13%
167505	De tracción	\$ 10.647.682.986,90	\$ 10.479.174.220,90	- 168.508.766,00	-1,58%	1,56%
167506	De elevación	\$ 9.067.891.733,59	\$ 9.157.891.733,59	90.000.000,00	0,99%	1,37%
167508	Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	\$ 1.024.881.558,00	\$ 1.024.881.558,00	-	0,00%	0,15%
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 815.873.154,41	\$ 815.873.154,41	-	0,00%	0,12%
Totales		\$ 714.179.867.930,52	\$ 670.152.779.292,04	- 44.027.088.638,48	-6,16%	100,00%

La subcuenta 167501 denominada “Aéreo” presenta una disminución del 7,55% valor que asciende a \$44.453.543.700,21 pesos; el saldo corresponde a las aeronaves que se encuentran al final del lapso en servicio. La variación se genera por las aeronaves que salen del servicio a mantenimiento, corresponde principalmente a los movimientos de CATAM, a bienes que durante el lapso salieron de las cuentas de servicio a mantenimiento como fueron las dos (2) aeronaves AVIÓN BOEING (Activos Nos.167500005110 y 167500005111), la variación de la cuenta se vio afectada por el ingreso de dos aeronaves que se encontraban en mantenimiento e ingresaron al servicio: AVIÓN HERCULES (Activo No.167500005209) y AVIÓN FOKKER FELLOWSHIP(Activo No.167500005134).

Otra de las Unidades que influyo en esta variación corresponde a CACOM-1 Ingresan cuatro (4) aeronaves CESSNA C-172 con Activos Nos. 167500001508/ 167500001509/ 167500001510 y 167500001511, cada una por un valor de \$2.123.266.697 para un valor total de \$8.493.066.791,20

La cuenta contable 1685 – “Depreciación Acumulada” (CR) registra el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa derivado del uso que generan las Propiedades, Planta y Equipo que posee la Entidad, con un saldo en el mes de mayo de 2022 de (\$1.543.653.454.514,76) pesos, que representa el -20.30% del total de las Propiedades, Planta y Equipo de la Entidad, presenta un incremento de \$1.944.919.801,97 pesos, que corresponde al 9,47% de la variación relativa. La Fuerza Aérea Colombiana deprecia sus activos por el método de línea recta a través de la herramienta de apoyo SAP.

Código	Descripción	mayo 01 / 2022	mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
166001	Equipo de investigación	1.318.180.230,78	1.318.180.230,78	-	0,00%	6,97%
166002	Equipo de laboratorio	8.220.364.195,48	8.162.645.574,83	- 57.718.620,65	-0,70%	43,15%
166003	Equipo de urgencias	861.479.341,41	850.780.487,52	- 10.698.853,89	-1,24%	4,50%
166005	Equipo de hospitalización	708.818.767,56	708.818.767,56	-	0,00%	3,75%
166007	Equipo de apoyo diagnóstico	4.455.098.418,20	4.455.098.418,20	-	0,00%	23,55%
166008	Equipo de apoyo terapéutico	508.456.510,33	508.456.510,33	-	0,00%	2,69%
166009	Equipo de servicio ambulatorio	107.316.657,18	107.316.657,18	-	0,00%	0,57%
166011	Equipo médico y científico de propiedad de terceros	170.488.654,00	170.488.654,00	-	0,00%	0,90%
166090	Otro equipo médico y científico	2.636.019.966,44	2.636.019.966,44	-	0,00%	13,93%
Totales		\$ 18.986.222.741,38	\$ 18.917.805.266,84	- 68.417.474,54	-0,36%	100,00%



Las cuentas que mayor incremento generan en la depreciación corresponden a los bienes utilizados en cumplimiento de la misión de la FAC; las aeronaves que registra la Entidad en las cuentas de Maquinaria y Equipo, Equipo de Transporte, tracción y Elevación, igualmente, las que se encuentran en mantenimiento, cuentas que generan el 68,33% del total de la Depreciación acumulada.

NOTA 11 OTROS ACTIVOS

El grupo "Otros Activos", tiene una participación del 3,34% del total de los activos, que equivalen a \$310.862.990.697,73 pesos, constituido principalmente por los conceptos Bienes y servicios pagados por anticipado, Recursos entregados en administración e intangibles, y sus variaciones más importantes se identifican, así:

Grupo 19 - Otros Activos

Código	Descripción	mayo 01 / 2022	mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
19	OTROS ACTIVOS	\$ 313.570.634.665,44	\$ 310.862.990.697,73	- 2.707.643.967,71	-0,86%	100,00%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 219.131.558.074,03	\$ 210.998.250.025,90	- 8.133.308.048,13	-3,71%	67,87%
190501	Seguros	\$ 12.299.330.522,00	\$ 8.719.840.914,12	- 3.579.489.607,88	-29,10%	2,81%
190504	Arrendamiento operativo	\$ 137.838.922,81	\$ 145.283.672,21	7.444.749,40	5,40%	0,05%
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 4.550.826.001,73	\$ 3.981.972.751,52	- 568.853.250,21	-12,50%	1,28%
190514	Bienes y servicios	\$ 202.143.562.627,49	\$ 198.151.152.688,05	- 3.992.409.939,44	-1,98%	63,74%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 17.691.183.291,65	\$ 17.404.234.308,54	- 286.948.983,11	-1,62%	5,60%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	\$ 17.691.183.291,65	\$ 17.404.234.308,54	- 286.948.983,11	-1,62%	5,60%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 56.007.749.243,73	\$ 62.083.074.605,09	6.075.325.361,36	10,85%	19,97%
190801	En administración	\$ 56.007.749.243,73	\$ 62.083.074.605,09	6.075.325.361,36	10,85%	19,97%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 65.900.734.182,09	\$ 66.056.223.254,95	155.489.072,86	0,24%	21,25%
197003	Patentes	\$ 2.865.860.208,00	\$ 2.865.860.208,00	-	0,00%	0,92%
197007	Licencias	\$ 27.406.494.897,59	\$ 27.565.578.029,11	159.083.131,52	0,58%	8,87%
197008	Softwares	\$ 35.610.765.741,14	\$ 35.608.148.924,14	- 2.616.817,00	-0,01%	11,45%
197010	Activos Intangibles en fase de desarrollo	\$ 17.613.335,36	\$ 16.636.093,70	- 977.241,66	-5,55%	0,01%
	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$ 45.160.590.126,05	-\$ 45.678.791.496,75	- 518.201.370,69	-1,15%	-14,69%
197503	Patentes	-\$ 2.079.516.072,87	-\$ 2.086.339.406,21	- 6.823.333,34	-0,33%	-0,67%
197507	Licencias	-\$ 18.782.539.731,12	-\$ 19.136.949.485,78	- 354.409.754,66	-1,89%	-6,16%
197508	Softwares	-\$ 24.298.534.322,07	-\$ 24.455.502.604,76	- 156.968.282,69	-0,65%	-7,87%

La cuenta 1905 "Bienes y Servicios pagados por anticipado", presenta un saldo de \$210.998.250.025,90 pesos, que representa el 67,87% del total del grupo, con una variación negativa de \$8.133.308.048,13, equivalente al -3,71%.

La subcuenta 190501 denominada "Seguros" la cual presenta un saldo de \$8.719.840.914,12 pesos, con una variación negativa de \$3.579.489.607,88 pesos, que corresponde a la amortización de las pólizas de seguros para los cascos de las aeronaves, seguro todo riesgo para maquinaria y seguro de automóviles adquiridas a través de las empresas aseguradoras de MAPHRE, LIBERTY SEGUROS y ASEGURADORA SOLIDARIA.

La subcuenta 190514 denominada "Bienes y Servicios" la cual presenta un saldo de \$198.151.152.688,05 pesos, con una variación negativa de \$3.992.409.939,44 pesos, correspondiente a la amortización de los giros de pagos anticipados en el mes de mayo de 2022, realizados por la Agencia de Compras de la FAC, el Comando de la Fuerza y el Comando Aéreo de Combate No. 3, como se relaciona a continuación:

ACOFA: registra una disminución por valor de por valor de \$1.282.397.321,62 pesos, debido a la amortización de giro de pagos anticipados en el mes de mayo de 2022. Se efectuaron giros a proveedores por valor de USD\$849.604,50 dólares equivalente a \$3.385.273.475,73 pesos, y se hicieron amortizaciones por valor de USD\$1.243.674,86 dólares, para cumplir los plazos estipulados en los contratos.

Relación de contratos que se giraron por anticipado en el mes de mayo:

RAZON SOCIAL	CONCEPTO	VALOR USD	VALOR PESOS
DUNCAN AVIATION	DILOA-SUMAN-No-4700019595-INSPECCIÓN LU12, LU24, LU24T96, BOLETINES TÉCNICOS Y TRABAJOS ESPECIALES DE ACUERDO ANEXO TÉCNICO AERONAVE EMB-135BJ FAC 1218	227.500,00	922.269.075,00
BASLER TURBO CONVERSIONS,LLC	DILOA-SUMAN-No-4700019632-SUSCRIPCIÓN DE PUBLICACIONES TÉCNICAS Y OPERACIONALES APLICABLES A LOS EQUIPOS AC-47T	2.000,00	7.979.680,00
ALL CLEAR AEROSPACE AND DEFENSE	DIMAT-4600192445-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC-	620.104,50	2.455.024.720,73
TOTAL		849.604,50	3.385.273.475,73



En lo relacionado con amortizaciones, durante el mes de mayo se amortizaron contratos por valor de USD\$1.243.674,86 dólares equivalentes a \$4.897.498.093,98 pesos, como se relaciona a continuación:

RAZON SOCIAL	CONCEPTO	VALOR USD	VALOR PESOS
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600172184-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, Y/O EXCHANGE DE LOS SISTEMAS DE ARMAMENTO ELECTRÓNICO DE LAS AERONAVES AH-60 L ARPIA IV DE LA FAC.	28.023,00	99.575.246,82
U.S. ORDENANCE, 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
FLIGHTSAFETY INTERNATIONAL	SAP-4600186979-ENTRENAMIENTO EN SIMULADORES DE VUELO PARA LA FAC.	17.800,00	69.186.286,00
BIRD AEROSYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4700019311-MANTENIMIENTO SISTEMAS DE ARMAS, CONTRAMEDIDAS Y GUERRA ELECTRÓNICA, MANTENIMIENTO SISTEMA DE CONTRAMEDIDAS C-CAMPS DE LA FAC.	23.669,50	92.000.269,47
BIRD AEROSYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4700019312-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS SISTEMAS DE CONTRAMEDIDAS C-CAMPS PARA LA FAC.	43.500,00	169.078.845,00
EPA TRAINING CENTER	JEAES-SAP-4600186982-ENTRENAMIENTO EN SIMULADORES DE VUELO PARA LA FAC.	2.730,00	10.611.155,10
MARTIN BAKER ARGENTINA	SUBAR-4700019425-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS SILLAS DE EYECCIÓN K-FIR, A-29B, T-27.	108.806,04	422.914.932,69
FOKKER SERVICES BV	DIMAT-4600190378-ADQUISICION DE REPUESTOS COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC	13.355,00	53.448.312,60
WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC	DILOA-4700019463-ADQUISICION REPUESTOS Y EQUIPOS DE SISTEMAS DE ARMAS PARA LA FAC	1.917,52	7.674.145,14
GE AEROSPACE INC	DIMAT-4700019490-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUT. EQUIPOS T-27, UH-60	105.500,00	421.382.825,00
ALL CLEAR AEROSPACE AND DEFENSE	DIMAT-4600190898-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC	63.516,00	253.692.431,40
U.S. ORDENANCE, INC	DILOA-SUBAR-4700019464-ADQUISICION DE REPUESTOS Y EQUIPOS DE SISTEMAS DE ARMAS PARA LA FA	14.179,41	56.634.690,45
WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.	SUBAR-4700019421-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS DE LA FAC. (ADQUISICIÓN DE REPUESTOS PERCHAS AERONAVES FAC)	2.000,00	7.988.300,00
INSITU, INC correo	DIMAT-4600192223-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ART ASIGNADAS A LA FAC-	170.018,70	680.754.874,80
ALL CLEAR AEROSPACE AND DEFENSE	DIMAT-4600190898-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC-	3.959,00	15.851.638,05
GE AEROSPACE INC	DIMAT-4700019490-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUT. EQUIPOS T-27, UH-60, C-212, AC-47T y C-208	245.272,99	982.060.788,31
U.S. ORDENANCE, INC	SUBAR-SAP-4700019348-INTEGRAR Y/O ACTUALIZAR LOS SISTEMAS M-240 PARA LOS HELICÓPTEROS Y AMETRALLADOR	147,05	582.712,09
INSITU, INC	DIMAT-4700019523-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA EL EQUIPO ART ASIGNADO A LA FAC	25.490,13	101.009.228,35
GEN-J GROUP INC	DIMAT-4600190519-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNAD	16.971,10	67.251.038,55
WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.	SUBAR-4700019421-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS DE LA FAC. (ADQUISICIÓN DE REPUESTOS PERCHAS AERONAVES FAC)-	12.095,93	47.503.741,09
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)	207.307,86	814.149.793,19
GULF COAST AVIONICS CORPORATION	SUBAR-4600173066-4700019496-ADQUISICION PARTES Y EQUIPO PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FAC	20.118,60	76.573.604,65
S3 AERODEFENSE LLC	DIMAT-4700019530-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC	30.505,00	116.105.385,55
AERONAUTIC INVESTMENTS INC	DIMAT-4600192405-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC	46.810,70	178.166.673,38
FLORIDA AERONAUTIC SOLUTIONS, LLC	DIMAT-4600192281-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC	37.113,86	141.799.811,49
TOTAL		1.243.674,86	4.897.498.093,98

COFAC. Esta cuenta se encuentra integrada por pagos anticipados entregados a proveedores nacionales y del exterior por concepto de contratos o convenios, así como los casos FMS-LOAS para la adquisición de bienes y servicios.

Se tienen suscritas LOAS con el Gobierno de los EE. UU, con el fin de obtener mejores precios en la adquisición de bienes y servicios para la flota aeronáutica, sistemas de



armamento y sistemas de comunicación, dando cumplimiento a los requerimientos operacionales de la FAC. Estos acuerdos están suscritos y pagados en dólares, las LOAS que presentaron movimiento originado por la amortización con la entrega de bienes y servicios, de igual forma se amortizan de acuerdo a los bienes y servicios recibidos a entera satisfacción, y conforman la ejecución de proyectos de inversión para el beneficio de la misión institucional.

Las LOAS que presentaron movimiento en el mes de mayo corresponden a:

LOA	CONCEPTO DE LA LOA
BNE	ADQUISICIÓN COMPONENTES, PARTES Y REPUESTOS PARA AERONAVES UH-60
CBM	ADQUISICIÓN SISTEMAS EYECCIÓN CAD/PAD
GAG	PARTICIPACIÓN EN EL TECHNICAL COORDINATION PROGRAM, PARA LOS AVIONES C-130, MOTORES T-56, AERONAVES T-37 Y MOTORES J69.
NAZ	PARTICIPACION DE LA FAC EN RED FLAG NELLIS Y EJERCICIO SNOWBIRD
OET	ENTRENAMIENTO PARA PERSONAL DE LA FUERZA AEREA COLOMBIANA
OEX	LOA CO-B-OEX ADQ DE SERVICIOS DE ENTRENAMIENTO EN ALA ROTATORIA PARA LAS TRIPULACIONES DE LA FAC
PCB	ORDENES TECNICAS SOPORTE PARA OV- 10, C - 130, AT - 37, UH - 1H, AC - 47T Y SCHWEIZER
RNE	ADQUISICION DE PARTES Y REPUESTOS APLICABLES A LOS AVIONES C 130B/H
VAH	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN INTERNET, TRANSMISIÓN DE DATOS LÍNEAS TELEFÓNICAS Y OTROS (NEW CUMBERLAND USASAC)
VEG	ADQUISICIÓN 7 AMETRALLADORAS GAU-19 Y 1 PAQUETE DE PARTES PARA MODERNIZACIÓN DE 5 AMETRALLADORAS GAU-19
VFY	ADQUISICIÓN DE MUNICIÓN ROCKETS HE M151

En el Comando Fuerza Aérea, también se amortizaron los siguientes contratos:

CONTRATO	VALOR
REXP SALDO HOLDING ACC 30-04-2022 INGRESA LOA VCQ	-140.668.941,32
CTO 256 DILOA21, MANTENIMIENTO SISTEMAS ARMAS	-29.323.093,50
CTO 241 DILOA21, MANTENIMIENTO PROGRAMADO 5000 HORAS BELL 212 FAC4021	-200.000.000,00
CTO 293 DILOA21, ADQUISICION REPUESTOS Y ACCESORIOS UH-60	-2.339.820.583,00
TOTAL	-2.709.812.617,82

La Cuenta 1908 – Recursos entregados en Administración presenta un saldo de \$62.083.074.605,09 al cierre del mes de mayo, presenta un incremento del 10,85% con relación al inicio de mes representa el 19,97 del total del grupo.

La subcuenta 190801 “En Administración”, está constituido por 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 2022. A continuación, se informa los saldos por Unidad en esta cuenta:

UNIDAD	SALDO SCUN	OTROS	TOTALES
COFAC	20.150.798.015,11	32.863.146.997,81	53.013.945.012,92
CACOM-1	1.179.358.825,84		1.179.358.825,84
CACOM-2	497.713.213,69		497.713.213,69
CACOM-3	275.972.869,48		275.972.869,48
CACOM-4	471.445.890,45		471.445.890,45
CACOM-5	340.424.442,31		340.424.442,31
CACOM-6	506.551.388,56		506.551.388,56
EMAVI	3.376.718.433,59		3.376.718.433,59
ESUFA	1.555.987.969,17		1.555.987.969,17
CATAM	389.409.829,76		389.409.829,76
CAMAN	475.546.729,30		475.546.729,30
Totales	29.219.927.607,26	32.863.146.997,81	62.083.074.605,07

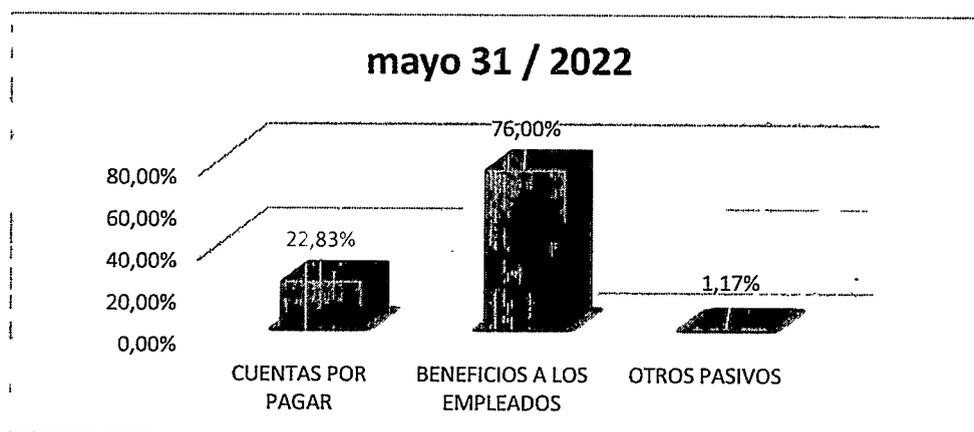
Las unidades con mayor participación en esta cuenta corresponde a las Escuelas de Formación como EMAVI y ESUFA, y al Comando Fuerza Aérea, los cuales facturan ingresos por servicios educativos y convenios en el caso de COFAC.

El Comando Fuerza Aérea, en la cuenta 190508002 presenta un saldo de \$32.863.146.997,81 producto de los convenios suscritos con las diferentes Entidades, así como los saldos de las cuentas Holding Account y movimientos de CUN. Al 31/05/2022 presenta los siguientes saldos por este concepto:

CONCEPTO	VALOR
CODALTEC	21.378.995.833,65
COLCIENCIAS	1.241.697.095,35
CIAC	2.513.109.616,32
HOLDING ACCOUNT	4.933.328.800,00
INGRESOS VS OBL CUN	2.796.015.652,49
TOTAL	32.863.146.997,81

COMPOSICIÓN DEL PASIVO

Descripción	mayo 01 / 2022	mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CUENTAS POR PAGAR	\$ 63.012.082.089,32	\$ 69.608.870.197,35	\$ 6.596.788.108,03	10,47%	22,83%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 243.542.215.498,85	\$ 231.751.478.401,71	-\$ 11.790.737.097,14	-4,84%	76,00%
OTROS PASIVOS	\$ 4.278.222.961,42	\$ 3.567.042.866,17	-\$ 711.180.095,25	-16,62%	1,17%
TOTAL PASIVOS	\$ 310.832.520.549,59	\$ 304.927.391.465,23	-\$ 5.905.129.084,36	-1,90%	100,00%



NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR

El grupo cuentas por pagar, tiene una participación del 22,83% del total de los pasivos, que equivalen a \$69.608.870.197,35 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

Grupo 24 Cuentas Por Pagar

Dirección Financiera Fuerza Aérea Colombiana



Código	Descripción	mayo 01 / 2022	mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	44.010.338.969,40	51.318.703.026,97	7.308.364.057,57	16,61%	73,72%
2406	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	12.999.624.644,94	11.612.724.437,70	-1.386.900.207,24	-10,67%	16,68%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	507.256.981,00	275.012.103,00	-232.244.878,00	-45,78%	0,40%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	158.822.470,65	155.051.248,65	-3.771.222,00	-2,37%	0,22%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.639.955.905,29	1.003.393.703,25	-636.562.202,04	-38,82%	1,44%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	467.131,00	467.131,00	0,00%	0,00%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	341.304.418,25	39.183.996,86	-302.120.421,39	-88,52%	0,06%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.354.778.699,78	5.204.334.549,91	1.849.555.850,13	55,13%	7,48%
Totales		63.012.082.089,32	69.608.870.197,35	6.596.788.108,03	-114,42%	100,00%

La cuenta 2401 adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un saldo de \$51.318.703.026,97 pesos, que corresponde al 73,72% del total de las cuentas del grupo, las cuentas por pagar reconocidas por la FAC corresponden a las obligaciones adquiridas por la entidad con proveedores, las cuales son originadas en el desarrollo de sus actividades y de las que se espera a futuro, la salida de flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo. En el mes de mayo de 2022 se presentó un incremento de \$7.308.364.057,57 pesos, equivalente al 16,61% del saldo de la cuenta, los cuales obedecen a los compromisos adquiridos a través de los procesos contractuales de lo que va corrido de la vigencia.

El Comando Fuerza Aérea, en el mes de mayo incremento el saldo de la cuenta, con los siguientes contratos, como los más significativos:

Nombre Razón Social	Contrato	Valor
CIAC	CTO 293-00-A-COFAC-DILOA-2021 SERVICIOS DE REPARACIÓN	\$ 1.750.092.757,00
STROJIRNA SUCURSAL	CTO 2615-00-A-COFAC-DIFRA-2021 CONSTRUCCIÓN OBRAS	\$ 986.936.434,00
CONSORCIO E.R	CTO 251-00-A-COFAC-DIFRA-2020 CONSTRUCCIÓN OBRAS	\$ 976.471.804,96
AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES	CTO 295-00-A-COFAC-DILOS-2021 ALIMENTACIÓN SOLDADOS	\$ 722.372.735,00
CONSORCIO AE	CTO 176-00-A-COFAC-DIFRA-2021 CONSTRUCCIÓN OBRAS	\$ 593.583.905,23
UNION TEMPORAL COLOR Y MODA	OC-81188 VESTUARIO CIVIL	\$ 526.959.481,86
MANTEN Y SERVIC DE AVIACION SA	CTO 212-00-A-COFAC-DILOA-2020 MANTENIMIENTO MAQUINARÍA Y EQUIPO	\$ 387.261.700,00
CARLOS ARTURO VERGARA	CTO 147-00-A-COFAC-DILOS-2021 CONSTRUCCIÓN OBRAS INTERVENTORIA	\$ 385.576.944,78

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 \$11.612.724.437,70 pesos que representa el 16,68% del total del grupo.

Subcuenta 240601 – Bienes y Servicios. Registra saldo por valor de \$9.667.707.596,28 pesos; con respecto al 1 de mayo aumento en 24,10% equivalente a \$1.877.218.399,70 pesos, como resultado del pago posterior al reconocimiento de bienes y servicios recibidos con cargo a los diferentes contratos suscritos para el mantenimiento y normal funcionamiento de las diferentes aeronaves, componentes mayores y demás equipos para mantener la operatividad de la Fuerza. En lo relacionado con las obligaciones realizadas, a continuación, se relacionan las más representativas:

OBL 23722 correspondiente al contrato celebrado con la compañía MARTIN BAKER ARGENTINA, SUBAR-4700018292-SPARE PARTS LOGISTIC SUPPORT FOR EYECTION SYSTEMS OF COLOMBIAN AIR FORCE AIRCRAFT por valor de USD422.891,14 equivalentes a \$1.714.371.079,18 pesos.

OBL 25122 correspondiente al contrato celebrado con EMBRAER, DIMAT-4600125991-INTEGRATED SUPPORT PROGRAM (PSI) FOR AIRCRAFT A-29 SUPER TUCANO por valor de USD325.730,70 dólares equivalentes a \$1.325.805.381,67 pesos.

OBL 261222 correspondiente al contrato celebrado con GE AEROSPACE INC, DIMAT-4700019490, el cual tiene por objeto la inspección, reparación, OVERHAUL EXCHANGE de repuestos, componentes y accesorios aeronáuticos equipos T-27, UH-60, C-212, AC-47T y C-208 por valor de USD307.777,68 dólares equivalentes a \$1.252.732.102,02 pesos.

La Cuenta 2436 – Retenciones en la Fuente e Impuesto de timbre, presenta un saldo a 31/05/2022 de 1.003.393.703,25, con una participación en las cuentas por pagar de 1,44%. Al cierre de mayo genero una disminución de \$636.562.202,04 producto del pago de los impuestos del mes de abril.

Código	Descripción	Mayo 01 / 2022	Mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
243603	Honorarios	596.402.152,00	159.339.562,00	- 437.062.590,00	-73,28%	15,88%
243605	Servicios	83.484.352,42	82.668.158,42	- 816.194,00	-0,98%	8,24%
243606	Arrendamientos	1.143.601,00	949.763,00	- 193.838,00	-16,95%	0,09%
243608	Compras	113.597.554,39	79.174.164,39	- 34.423.390,00	-30,30%	7,89%
243610	Pagos o abonos en cuenta en el exterior	-	312.654.568,67	312.654.568,67	0,00%	31,16%
243615	Rentas de trabajo	9.197.472,10	6.557.651,66	- 2.639.820,44	-28,70%	0,65%
243625	Impuesto a las ventas retenido.	328.997.852,81	273.470.954,06	- 55.526.898,75	-16,88%	27,25%
243626	Contratos de construcción	72.433.128,00	25.020.359,00	- 47.412.769,00	-65,46%	2,49%
243627	Retención de impuesto de Industria y comercio por compras	434.685.278,57	63.530.572,05	- 371.154.706,52	-85,38%	6,33%
243690	Otras retenciones	14.514,00	27.950,00	13.436,00	92,57%	0,00%
	Totales	1.639.955.905,29	1.003.393.703,25	- 636.562.202,04	-38,82%	100,00%

La subcuenta 243603 – Honorarios presenta una disminución de \$437.062.590 frente al saldo reflejado en el mes de abril, producto de las retenciones causadas en el mes anterior y pagadas en mayo. El Comando Fuerza Aérea es la Unidad con mayor participación en esta cuenta, los siguientes son los contratos más relevantes por este concepto:

Nombre Razón Social	Contrato	Valor
CIA INTERNACIONAL DE MANTENIMIENTO CIMA	120-00-A-COFAC-DILOA-2021 INTERV. TECNICA ECONOMICA, JURÍDICA, FINANCIERA, ADTVA Y CONTABLE PARA LA OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LOS LABORATORIOS DEL EDIF DEL ESPACIO FASE I EN LA EMAM MARCO FIDEL SUÁREZ CALI	\$ 9.282.993,00
HELICENTRO	202-00-A-COFAC-DILOA-2020 SERVICIO DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN, ACTUALIZACIÓN, DE INGENIERÍA DE LOS SISTEMAS FLIR MODELO	\$ 41.585.970,00
MAINPETROL	270-00-A-COFAC-DILOA-2021 ELMANTENIMIENTO PROGRAMADO Y NO PROGRAMADO A TODO COSTO A EQUIPOMOVILES DECOMBUSTIBLES DE AVIACIÓN: REFUELER, DEFUELING, TANK TRAILER Y TANQUES MÓVILES, UBICADOS EN LAS UNIDADES AEREAS DE LA FUERZA AEREA	\$ 2.629.110,00

La cuenta 2490 – Otras Cuentas por Pagar, presenta un saldo a 31/05/2022 por valor de \$5.204.334.549,91 pesos, refleja una participación del 7,48% en referencia con el grupo, y frente al inicio del mes se genera un incremento de \$1.849.555.850,13 pesos.

Código	Descripción	Mayo 01 / 2022	Mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
249027	Viáticos y gastos de viaje	104.088.000,00	130.501.300,00	26.413.300,00	25,38%	2,51%
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	444.392.699,20	450.002.560,47	5.609.861,27	1,26%	8,65%
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap	301.839.600,00	528.800,00	- 301.310.800,00	-99,82%	0,01%
249040	Saldos a favor de beneficiarios	46.379.845,87	22.921.385,70	- 23.458.460,17	-50,58%	0,44%
249050	Aportes al Icbf y sena	704.652.200,00	1.232.200,00	- 703.420.000,00	-99,83%	0,02%
249051	Servicios públicos	4.657.514,00	172.733.503,00	168.075.989,00	3608,71%	3,32%
249054	Honorarios	251.546.007,24	16.987.055,24	- 234.558.952,00	-93,25%	0,33%
249055	Servicios	1.489.416.148,43	4.404.996.746,81	2.915.580.598,38	195,75%	84,64%
249058	Arrendamiento operativo	7.433.634,04	4.430.998,69	- 3.002.635,35	-40,39%	0,09%
249090	Otras cuentas por pagar	373.051,00	-	- 373.051,00	-100,00%	0,00%
	Totales	3.354.778.699,78	5.204.334.549,91	1.849.555.850,13	3347,23%	100,00%

La subcuenta 249055 – Servicios es la cuenta con mayor participación en el saldo del grupo, con un 84,64%, genera un incremento para mayo de \$2.915.580.598,38 pesos. La Unidad genera mayor saldo en esta subcuenta es el Comando Fuerza Aérea, con los siguientes contratos:

Nombre Razon Social	Contrato	Valor
CENTRAL AEROSPACE	CTO 205-00-A-COFAC-JELOG-2021-MANTENIMIENTO PROGRAMADO	\$ 2.194.273.874,00
CORPORACION DE LA INDUSTRIA	CTO 253-00-A-COFAC-DILOA-2021 SERVICIOS DE REPARACIÓN GRAL COMPONENTES, EQ SOPORTE DE TIERRA	\$ 625.078.224,74
BOLSA MERCANTIL DE COLOMBIA	CTO.087-00-B-COFAC-BACOF-2021 SUMINISTRO DE ALIMENTO CONCENTRADO PARA EL SOSTENIMIENTO DE LOS CANINOS MILITARES DE LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA	\$ 315.557.842,00

NOTA 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS

El grupo Beneficios a empleados, tiene una participación del 76,00% del total de los pasivos, que equivale a \$231.751.478.401,71 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

Grupo 25 Beneficios A Empleados

Código	Descripción	Mayo 01 / 2022	Mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	243.542.215.498,85	231.751.478.401,71	- 11.790.737.097,14	-4,84%	100,00%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	51.539.599.893,70	52.506.913.742,47	967.313.848,77	1,88%	22,66%
251101	Nómina por pagar	1.327.304.203,55	439.807.073,00	- 887.497.130,55	-66,86%	0,19%
251102	Cesantías	2.842.607,00	2.559.575,00	- 283.032,00	-9,96%	0,00%
251105	Prima de vacaciones	8.694.774.038,34	9.334.062.675,56	639.288.637,22	7,35%	4,03%
251106	Prima de servicios	17.842.657.792,55	19.267.904.713,61	1.425.246.921,06	7,99%	8,31%
251107	Prima de navidad	11.508.298.104,33	14.534.319.757,34	3.026.021.653,01	26,29%	6,27%
251109	Bonificaciones	2.576.818.649,73	2.772.035.585,06	195.216.935,33	7,58%	1,20%
251110	Otras primas	145.148.000,00	1.545.512,00	- 143.602.488,00	-98,94%	0,00%
251111	Aportes a riesgos laborales	784.386.400,00	184.400,00	- 784.202.000,00	-99,98%	0,00%
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	6.100.431.468,54	6.100.431.468,54	-	0,00%	2,63%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	439.347.800,00	4.221.400,00	- 435.126.400,00	-99,04%	0,00%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	2.069.235.547,30	2.990.400,00	- 2.066.245.147,30	-99,88%	0,00%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	2.911.600,00	1.407.500,00	- 1.504.100,00	-51,66%	0,00%
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	45.443.682,36	45.443.682,36	-	0,00%	0,02%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	192.002.615.605,15	179.244.564.659,24	- 12.758.050.945,91	-6,64%	77,34%
251201	Bonificaciones	19.804.778.818,26	19.535.011.130,94	- 269.767.687,32	-1,36%	8,43%
251202	Primas	138.936.147.800,89	137.773.724.037,30	- 1.162.423.763,59	-0,84%	59,45%
251204	Cesantías retroactivas	33.261.688.988,00	21.935.829.491,00	- 11.325.859.497,00	-34,05%	9,47%

La cuenta 2511 de beneficios a los empleados a corto plazo, registra las obligaciones que la Fuerza Aérea tiene con los funcionarios públicos que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable y cuya obligación venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo mencionado. La metodología de liquidación está establecida en el régimen salarial y prestacional del sector defensa contenidos principalmente en los Decretos 1211 y 1214 de 1990, así como, las normas relativas a los demás beneficios contemplados en las políticas contables de la Entidad. Entre los beneficios descritos de este tipo de cuenta se encuentran las nóminas por pagar, vacaciones, primas, bonificaciones, auxilios funerarios, estímulos y aportes seguridad social. Al cierre del mes la cuenta registra un saldo de \$52.506.913.742,47 pesos, que representa el 22,66% del grupo y evidencia un aumento de \$967.313.848,77 pesos, equivalente al 1,88%, derivado principalmente por la causación de la prima de servicios con respecto al pago de los conceptos de vacaciones, prima de navidad pendiente y bonificaciones.

La subcuenta 251106 denominada “Prima de Servicios” presenta un aumento de \$1.425.246.921,06 pesos, incremento que se registra en todas las subunidades FAC, motivado por la provisión o devengo generado como proyección del futuro pago de la prima de servicios para la vigencia 2022.

La subcuenta 251107 denominada “Prima de Navidad” presenta un aumento de \$3.026.021.653,01 pesos, incremento que se registra en todas las subunidades FAC, motivado por la provisión o devengo generado como proyección del futuro pago de la prima de Navidad para la vigencia 2022, la cual al cierre de cada vigencia se extingue.

La subcuenta 251123 denominada "Aportes a seguridad social en salud empleador", registra una variación negativa de \$2.066.245.147,30 pesos, correspondientes al pago de nómina de la ley 100 registrados por el Comando de la Fuerza, correspondiente al reconocimiento retroactivo del primer trimestre por concepto de salud, ARL, aportes al SENA, ICBF, entre otras. Durante el mes de mayo, COFAC incluye el pago a seguridad social tanto de abril como de mayo, lo que genera que el saldo de \$2.990.400 correspondan a la Seguridad Social de los profesores de la Escuela Militar de Aviación, únicamente.

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, jinetas de buena conducta y las cesantías retroactivas para el personal militar y civil con dicho régimen prestacional. Al cierre del mes la cuenta alcanzó un saldo de \$179.244.564.659,24 pesos, que representa el 77,34% del total del grupo.

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

La subcuenta 251201 denominada "Bonificaciones" presenta una disminución del 1,36% producto del pago realizado durante el mes de mayo por concepto de bonificación jinetas de buena conducta y bonificación por licenciamiento reconocidas por el pago de nómina.

La subcuenta 251202 denominada "Primas" presenta una disminución del 1.00% por valor de \$1.162.423.763,59 pesos, situación que obedece a la amortización de la provisión, de acuerdo a los pagos de nómina generados en mayo.

La subcuenta 251204 denominada "Cesantías retroactivas" presenta una disminución del 34,05%, es decir un valor de \$11.325.859.495,00 pesos, situación que obedece a las erogaciones de los siguientes pagos, efectuados por el Comando Fuerza Aérea:

ENTIDAD	REFERENCIA	DOC/SOPORTE	VALOR
FUERZA AEREA COLOMBIANA	CE.2209-2210-2211	104609-105124-105128-105137-105138	\$ 13.799.503.560,51
FUERZA AEREA COLOMBIANA	CESANTIAS DEFINIT CE2205	348322	-\$ 2.472.567.517,00
FUERZA AEREA COLOMBIANA	PROV CES MARZO	H 002646	-\$ 2.542.207.458,51
CAJA PROMOTORA DE VIVIENDA	CAUSACION DE CESANTIAS -CE 2210, CV2205, CE2211	15/262-15/2789-15/2814-15/2914	\$ 2.476.130.910,00
FUERZA AEREA COLOMBIANA	RESO 1751 APILC CESANTIAS	RES 1751	\$ 65.000.000
TOTAL			\$ 11.325.859.495,00

NOTA 14 OTROS PASIVOS

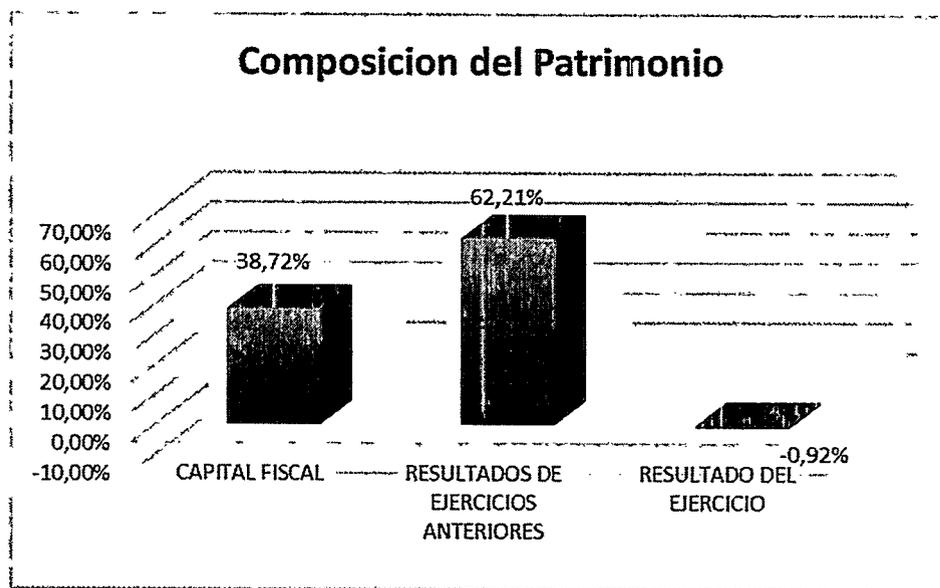
El grupo de otros pasivos presenta un saldo de \$3.567.042.866,17 pesos, valor que representa el 1,17% del total del pasivo, en el periodo se genera una disminución de \$711.180.095,25 pesos, afectada principalmente por la subcuenta 290201. En administración, en la cual se registran los valores de las Escuadrillas Administrativas de la FAC.

Código	Descripción	Mayo 01 / 2022	Mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
29	OTROS PASIVOS	4.278.222.961,42	3.567.042.866,17	- 711.180.095,25	-16,62%	100,00%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	4.274.316.168,42	3.563.835.119,17	- 710.481.049,25	-16,62%	99,91%
290201	En administración	4.274.316.168,42	3.563.835.119,17	- 710.481.049,25	-16,62%	99,91%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	3.906.793,00	3.207.747,00	- 699.046,00	-17,89%	0,09%
291005	Arrendamiento operativo	1.807.997,00	1.108.951,00	- 699.046,00	-38,66%	0,03%
291026	Servicios educativos	2.098.796,00	2.098.796,00	-	0,00%	0,06%

La subcuenta 290201 denominada "En administración" presenta una disminución del 16,62% por valor de \$710.481.049,25 pesos, situación que obedece a la reducción del

recaudo de recursos en la Escuela Militar de Aviación, de los recursos para bienestar administrados por la Escuadrilla Administrativa.

COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO



Descripción	Mayo 01 / 2022	Mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CAPITAL FISCAL	3.489.935.698.160,03	3.489.935.698.160,03	-	0,00%	38,72%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.607.456.006.844,79	5.607.456.006.844,79	-	0,00%	62,21%
RESULTADO DEL EJERCICIO	- 51.883.657.156,23	- 83.088.647.283,02	- 31.204.990.126,79	60,14%	-0,92%
TOTAL PATRIMONIO	9.045.508.047.848,59	9.014.303.057.721,80	- 31.204.990.126,79	-0,34%	100,00%

NOTA 15 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

La cuenta 3105 capital fiscal, tiene una participación en la cuenta del patrimonio del 38,72%, presenta una diferencia entre los saldos reflejados en el Sistema SIIF NACION y el CGN001 consolidado por valor de \$49.574.029.641,09, lo anterior teniendo en cuenta que la estructura de SIIF NACION, considera al MDN como una sola Entidad Contable Pública llevando a que su balance a este nivel se encuentre balanceado. Esta diferencia corresponde a los traslados de recursos realizados a nivel Unidad Ejecutora.

La cuenta 3109 "Resultados de ejercicios anteriores", registra un saldo de \$5.607.456.006.844,79, en el mes de mayo no se presentó variación alguna.

La cuenta 3110 resultado del ejercicio, en el mes de mayo acumula un déficit por valor de -\$83.088.647.283,02 pesos, como resultado derivado del comportamiento de la ejecución de ingresos y gastos dentro del mes, con una variación 60,14% equivalentes a \$31.204.990.123,7911 pesos.

A continuación, podemos establecer, la participación de cada una de las unidades de la FAC, en el Resultado del Ejercicio:

Unidad	Ingresos	Gastos	Utilidad por Unidad
COFAC	450.835.435.705,35	402.438.092.278,69	48.397.343.426,66
ACOFA	179.489.378.495,89	200.698.236.108,93	- 21.208.857.613,04
JEINA	7.196.627.706,90	5.745.494.018,34	1.451.133.688,56
CACOM-1	162.902.901.221,17	108.750.312.499,36	54.152.588.721,81
CACOM-2	59.118.990.609,18	68.476.163.292,81	- 9.357.172.683,63
CACOM-3	46.658.963.616,67	56.368.191.522,92	- 9.709.227.906,25
CACOM-4	47.766.315.736,84	72.173.970.507,76	- 24.407.654.770,92
CACOM-5	48.324.901.281,46	69.798.402.490,92	- 21.473.501.209,46
CACOM-6	12.598.150.559,32	13.906.397.124,61	- 1.308.246.565,29
EMAVI	32.418.500.756,09	39.540.764.845,13	- 7.122.264.089,04
CATAM	107.776.726.982,60	137.177.067.028,83	- 29.400.340.046,23
CAMAN	49.713.689.595,86	111.771.720.797,99	- 62.058.031.202,13
ESUFA	7.438.800.089,19	8.483.217.123,25	- 1.044.417.034,06
Totales	1.212.239.382.356,52	1.295.328.029.639,54	- 83.088.647.283,02

El Comando Aéreo de Mantenimiento es una de las Unidades que mayor déficit presenta al cierre del mes de mayo, lo anterior producto de la misión que desempeña esta subunidad dentro de la Fuerza Aérea, las cuentas del gasto que incrementan esta pérdida corresponde a materiales y suministros y a la transferencia de bienes a las diferentes Unidades de la FAC.

CUENTAS DE RESULTADO

NOTA 16 – INGRESOS

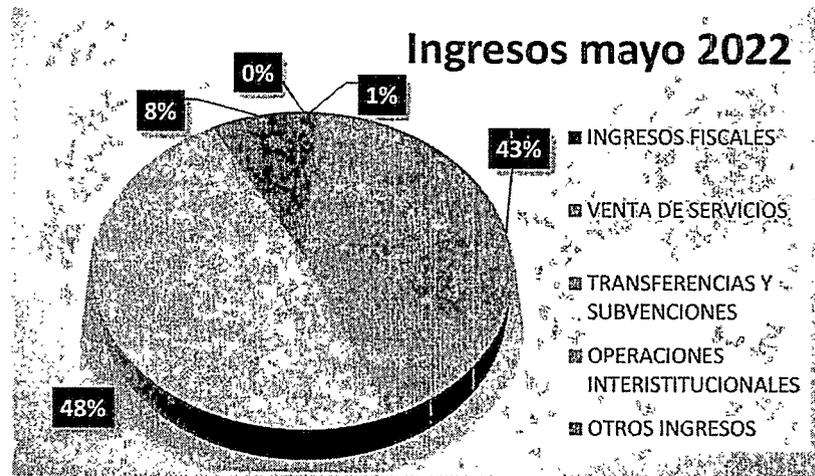
Por disposiciones legales la Fuerza Aérea Colombiana a 31 de mayo de 2022, reconoce en la contabilidad como ingresos de la Nación, adicional al situado fiscal, los ingresos derivados de la administración de recursos correspondientes a Fondos Internos.

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

La Fuerza Aérea reconoce los siguientes Ingresos para el mes de mayo de 2022, así:

Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
INGRESOS FISCALES	352.750.311,29	0,03%
VENTA DE SERVICIOS	15.355.437.391,81	1,27%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	515.475.897.481,07	42,52%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	585.882.327.489,08	48,33%
OTROS INGRESOS	95.172.969.683,27	7,85%
Totales	1.212.239.382.356,52	100,00%





El total de ingresos acumulados al mes de mayo de 2022 en el SIF Nación ascienden a \$1.212.239.632.356,52 pesos, el mayor peso de este grupo está dado por los recursos situados por la Dirección del Tesoro los cuales equivalen al 47,64% equivalente a \$577.528.632.832,08 pesos; los conceptos de ingreso se relacionan a continuación:

Código	Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
4110	NO TRIBUTARIOS	352.750.311,29	0,03%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	6.397.208.011,65	0,53%
4330	SERVICIOS DE TRANSPORTE	1.425.528.813,00	0,12%
4360	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	28.899.786,60	0,00%
4390	OTROS SERVICIOS	7.505.224.246,56	0,62%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	1.423.466,00	0,00%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	515.475.897.481,07	42,52%
4705	FONDOS RECIBIDOS	577.528.632.832,08	47,64%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	8.353.694.657,00	0,69%
4802	FINANCIEROS	51.289.124,68	0,00%
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	2.877.425.884,32	0,24%
4808	INGRESOS DIVERSOS	92.244.254.674,27	7,61%
Totales		1.212.239.382.356,52	100,00%

La cuenta 4110 "Ingresos no tributarios" presenta un saldo de \$352.750.311,29, con una variación positiva de \$50.269.046,84, en esta cuenta se reconocen ingresos causados por concepto de tasas, multas, sanciones y cuotas de sostenimiento.

Código	Descripción	Mayo 01 / 2022	Mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
41	INGRESOS FISCALES	302.481.264,45	352.750.311,29	50.269.046,84	16,62%	100,00%
4110	NO TRIBUTARIOS	302.481.264,45	352.750.311,29	50.269.046,84	16,62%	100,00%
411001	Tasas	27.059,14	27.059,14	-	0,00%	0,01%
411002	Multas y sanciones	302.454.205,31	352.723.252,15	50.269.046,84	16,62%	99,99%

La cuenta 43 – "Venta de Servicios" presenta un saldo de \$15.355.437.391,81 pesos con una variación positiva del 10,85% para un valor de \$1.503.542.261,70. En esta cuenta se reconocen ingresos de Fondo Interno como son: los servicios educativos, servicio de transporte e ingresos de vivienda fiscal en las diferentes Unidades de la FAC.

Código	Descripción	Mayo 01 / 2022	Mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
43	VENTA DE SERVICIOS	13.851.895.130,11	15.355.437.391,81	1.503.542.261,70	10,85%	100,00%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	5.969.212.821,65	6.397.208.011,65	427.995.190,00	7,17%	41,66%
430507	Educación formal - preescolar	194.185.420,00	248.443.150,00	54.257.730,00	27,94%	1,62%
430508	Educación formal - básica primaria	586.189.478,00	723.279.002,00	137.089.524,00	23,39%	4,71%
430509	Educación formal - básica secundaria	750.741.301,00	934.380.492,00	183.639.191,00	24,46%	6,09%
430550	Servicios conexos a la educación	4.438.096.622,65	4.491.105.367,65	53.008.745,00	1,19%	29,25%
4330	SERVICIOS DE TRANSPORTE	1.417.443.813,00	1.425.528.813,00	8.085.000,00	0,57%	9,28%
433010	Servicio de transporte terrestre	29.233.773,00	37.318.773,00	8.085.000,00	27,66%	0,24%
433013	Servicios portuarios y aeroportuarios	1.388.210.040,00	1.388.210.040,00	-	0,00%	9,04%
4360	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	25.862.042,60	28.899.786,60	3.037.744,00	11,75%	0,19%
436007	Camés	25.862.042,60	28.899.786,60	3.037.744,00	11,75%	0,19%
4390	OTROS SERVICIOS	6.440.451.918,86	7.505.224.246,56	1.064.772.327,70	16,53%	48,88%
439017	Servicios de investigación científica y tecnológica	2.556.788.299,14	2.573.938.572,91	17.150.273,77	0,67%	16,76%
439090	Otros servicios	3.883.663.619,72	4.931.285.673,65	1.047.622.053,93	26,98%	32,11%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	1.075.466,00	1.423.466,00	348.000,00	32,36%	-0,01%
439501	Servicios educativos	140.000,00	488.000,00	348.000,00	248,57%	0,00%
439590	Otros servicios	935.466,00	935.466,00	-	0,00%	-0,01%

La subcuenta 439090 "Otros Servicios" presenta un saldo de \$4.931.285.673,65 pesos, con una variación positiva de \$1.047.622.053,93, que corresponde al reconocimiento contable de los ingresos por concepto de vivienda fiscal de las diferentes Unidades Aéreas.

La Cuenta 44 – "Transferencias y Subvenciones" incluyen las cuentas que representan los ingresos que se originan en transacciones sin contraprestación con terceros,

Código	Descripción	Mayo 01 / 2022	Mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	430.157.061.320,19	515.475.897.481,07	85.318.836.160,88	19,83%	100,00%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	430.157.061.320,19	515.475.897.481,07	85.318.836.160,88	19,83%	100,00%
442803	Para gastos de funcionamiento	12.534.265.135,03	12.534.265.135,03	-	0,00%	2,43%
442807	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno	354.700.144.954,30	435.210.696.676,93	80.510.551.722,63	22,70%	84,43%
442827	Bienes y recursos en efectivo procedentes de gobiernos extranjeros	11.974.346.009,24	12.005.476.218,33	31.130.209,09	0,26%	2,33%
442830	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado	685.727.906,73	838.130.987,64	152.403.080,91	22,23%	0,16%
442890	Otras transferencias	50.262.577.314,89	54.887.328.463,14	4.624.751.148,25	9,20%	10,65%

La subcuenta 442807, "Bienes recibidos sin contraprestación" refleja un saldo de \$435.210.696.676,93 pero producto de la presentación del CGN001 al Ministerio de Defensa Nacional, donde se generaron eliminaciones en la cuenta en referencia por valor de \$428.509.307.481,62, generando un saldo a 31/05/2022 en la cuenta 442807 por \$6.701.389.195,31 correspondientes a las siguientes Entidades:

SUBCUENTA No. 442807	
DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO SIIF 442807 A MAYO 2022	435.210.696.676,93
ELIMINACIONES INTERNAS UNIDADES FAC	428.509.307.481,62
SALDO CUENTA 442807 DESPUES DE ELIMINACIONES (CGN001)	6.701.389.195,31

COMPOSICION DEL SALDO A 31/05/2022	
Unidades Ejecutoras MDN	3.694.070.223,54
EJERCITO NACIONAL	3.082.315.165,43
ARMADA NACIONAL	254.666.444,31
SANIDAD MILITAR	108.391.616,53
GESTION GENERAL	248.696.997,27
Otras Entidades Ejecutoras	3.007.318.971,77
POLICIA NACIONAL	639.619.283,43
DEPARTAMENTO DEL META	200.068.420,00
ALCALDIA DE CALI	99.559.024,00
GOBERNACION DEL TOLIMA	39.897.438,34
ALCALDIA DE LA DORADA	4.290.000,00
DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	490.637.000,00
FONDO PAZ	1.510.765.740,00
OTRAS ENTIDADES NO RECIPROCAS	1.994.000,00
CONVENIOS	20.488.066,00
TOTAL SALDO CUENTA 442807 A 31/05/2022	6.701.389.195,31

La subcuenta 442890 "Otras transferencias" refleja un saldo de \$54.887.328.463,14 pero producto de la presentación del CGN001 al Ministerio de Defensa Nacional, donde se

generaron eliminaciones en la cuenta en referencia por valor de \$54.494.328.463,14, generando un saldo a 31/05/2022 en la cuenta 442890 por valor de \$393.000.000.

SUBCUENTA No. 442890	
DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO SIF 442890 A MAYO 2022	54.887.328.463,14
ELIMINACIONES INTERNAS UNIDADES FAC	54.494.328.463,14
SALDO CUENTA 442890 DESPUES DE ELIMINACIONES (CGN001)	393.000.000,00

COMPOSICION DEL SALDO A 31/05/2022	
Unidades Ejecutoras MDN	393.000.000,00
GESTION GENERAL	393.000.000,00

La cuenta 47 – “Operaciones Interinstitucionales” corresponde a los recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional para el pago por la compra de bienes y servicios en cumplimiento de la misión Institucional.

Código	Descripción	Mayo 01 / 2022	Mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	464.041.549.940,53	585.882.327.489,08	121.840.777.548,55	26,26%	100,00%
4705	FONDOS RECIBIDOS	456.653.921.641,53	577.528.632.832,08	120.874.711.190,55	26,47%	98,57%
470508	Funcionamiento	408.798.389.450,05	518.544.621.644,63	111.746.232.194,57	27,47%	88,51%
470510	Inversión	49.855.532.191,47	58.984.011.187,45	9.128.478.995,98	18,31%	10,07%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	7.387.628.299,00	8.353.694.657,00	966.066.358,00	13,08%	1,43%
472201	Cruce de cuentas	7.387.628.299,00	8.353.694.657,00	966.066.358,00	13,08%	1,43%

La subcuenta 470508 “Funcionamiento” presenta un saldo de \$518.544.621.644,63 pesos, con una participación de 88,51% dentro del grupo de la cuenta 47, que corresponde a los recursos recibidos por la DTN para el pago de las obligaciones contraídas por las Unidades de la Fuerza en gastos de personal y adquisición de bienes y servicios, valores que se giran a beneficiario final, como contraprestación al suministro de bienes y servicios para el funcionamiento, sostenimiento y cumplimiento del cometido estatal. Las Unidades más representativa son el Comando de la FAC y la Agencia de Compras FAC, la subcuenta se afecta por los pagos de las obligaciones pactadas por recibo de bienes y servicios, así como el pago de nómina.

La subcuenta 470510 “Inversión” presenta un saldo de \$58.984.011.187,45 pesos, con una participación del 10,07% dentro del grupo de la cuenta 47, valor correspondiente al saldo asignado por parte del MDN para proyectos de inversión, saldo que deriva de la Agencia de Compras de la FAC y el Comando de la Fuerza, por las operaciones interinstitucionales, para el pago de las obligaciones contraídas con cargo a la ejecución de los programas de inversión aprobados para la Fuerza.

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

Comando de la Fuerza

PROVEEDOR	CONTRATO	OBL	OBJETO	VR. PAGO
CONSORCIO E.R	171-00-A-COFAC-DIFRA-2020	420422	OBRA PÚBLICA CONSTRUCCIÓN FASE 1 TORRE DE CONTROL DE CACOM 1	\$ 220.331.201,03
CONSORCIO INTER JUJ	085-00-A-COFAC-DIFRA-2021	420322	INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, CONTABLE Y JURÍDICA PARA LA OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL CENTRO DE ARMAS Y TÁCTICAS -CEATA	\$ 167.354.030,87
CONSORCIO RG INTERVE	197-00-A-COFAC-DIFRA-2020	424222	INTERVENTORÍA TÉCNICA, ECONÓMICA, JURÍDICA, FINANCIERA, ADMINISTRATIVA Y CONTABLE PARA LA OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA FASE I DE LA TORRE DE CONTROL DEL COMANDO AÉREO DE COMBATE	\$ 59.084.740,45
CIAC	CTO-228-00-A-COFAC-DILOA-2021	525022	ADQUISICIÓN DE PLACAS DE BLINDAJES COMPUESTOS PARA AERONAVES DE LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA	\$ 900.000.000,00
HELICENTRO	CTO.191-00-A-COFAC-DILOA-2020	484722	SERVICIO DE MANTENIMIENTO E INSPECCIÓN DE 5000 HORAS/5 AÑOS, TRABAJOS ESTRUCTURALES, REMOCIÓN Y CAMBIO DE PINTURA GENERAL DE LA AERONAVE BELL 412 FAC 0004 DE LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA	\$ 268.408.421,00
INGEBYP LTDA	CTO.207-00-A-COFAC-DIFRA-2021	390522 - 510022	LAINTERVENTORÍA TÉCNICA, ECONÓMICA, JURÍDICA, FINANCIERA, ADMINISTRATIVA Y CONTABLE PARA LA OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA PRIMERA ETAPA DE LA SEGUNDA FASE DEL CENTRO DE RECURSOS PARA EL APRENDIZAJE E INVESTIGACIÓN - CRAJ	\$ 108.058.343,48
NUEVA ERA SOLUCIONES	OC 64755-2021	417422	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 CCE-925-AMP-2019	\$ 242.275.755,00
PC MICROS LTDA	OC 86682-2022	537022	SUSCRIPCIÓN Y LICENCIAMIENTO DE UN SISTEMA DE ESCANEADO DE VULNERABILIDADES PARA LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA	\$ 142.695.295,16
UNIVERSIDAD DEL VALLE	RES 081-22	352822	APOYO EDUCATIVO – MAESTRÍA INGENIERA AEROSPAECIAL	\$ 6.346.457,10
UNIVERSIDAD MILITAR	RES 081-22	390022-408822	APOYO EDUCATIVO – ESP DERMATOLOGIA-ESP GINECOLOGIA	\$ 36.998.640,00

Agencia de Compras

PROVEEDOR	VALOR USD	OBL	OBJETO	VR. PAGO
DMAIRCRAFT SERVICE INC	\$ 300.352,00	24022	ADQUISICION MATERIAL DE GUERRA BENGALAS DE ILUMINACION PARA LAS AERONAVES DE LA FAC	\$ 1.217.605.983,36
AIRBUS DEFENCE AND SPACE S.A	\$ 815.001,86	27722	INSPECCION MAYOR C(7.200 HORAS) C-295 DE ACUERDO CON ANEXO TECNICO	\$ 3.251.727.021,10

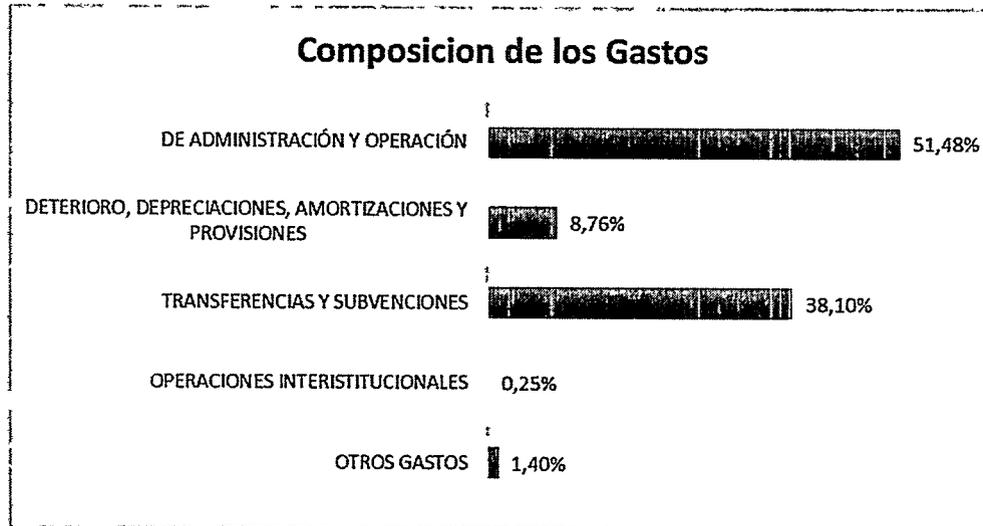
La Cuenta 48 – “Otros Ingresos” presenta un saldo de \$95.1721.969.683,27, genero una variación positiva del 40,85% por valor \$27.601.541.551,46. Tiene una participación del 7,85% del grupo de los ingresos y corresponde aquellos ingresos de la Entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en algunos de los demás grupos definidos.

Código	Descripción	Mayo 01 / 2022	Mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
48	OTROS INGRESOS	67.571.428.131,81	95.172.969.683,27	27.601.541.551,46	40,85%	100,00%
4802	FINANCIEROS	28.207.435,57	51.289.124,68	23.081.689,11	81,83%	0,05%
480223	Comisiones	13.819.699,00	18.012.269,00	4.192.570,00	30,34%	0,02%
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	14.387.736,57	33.276.855,68	18.889.119,11	131,29%	0,03%
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	1.866.106.709,88	2.877.425.884,32	1.011.319.174,44	54,19%	3,02%
480602	Cuentas por cobrar	253.973,58	261.316,38	7.342,80	2,89%	0,00%
480613	Adquisición de bienes y servicios del exterior	1.865.852.736,30	2.877.164.567,94	1.011.311.831,64	54,20%	3,02%
4808	INGRESOS DIVERSOS	65.677.113.986,36	92.244.254.674,27	26.567.140.687,91	40,45%	96,92%
480813	Comisiones	4.192.570,00	2.998.227,00	-1.194.343,00	-28,49%	0,00%
480815	Fotocopias	3.508.591,94	4.476.349,79	967.757,85	27,58%	0,00%
480817	Arrendamiento operativo	572.730.450,07	978.688.979,11	405.958.529,04	70,88%	1,03%
480825	Sobrantes	111.455.480,31	111.455.480,31	-	0,00%	0,12%
480826	Recuperaciones	61.855.179.528,17	87.340.747.419,13	25.485.567.890,96	41,20%	91,77%
480827	Aprovechamientos	16.537.784,85	21.278.616,45	4.740.831,59	28,67%	0,02%
480828	Indemnizaciones	103.470.055,80	221.824.591,76	118.354.535,96	114,39%	0,23%
480890	Otros ingresos diversos	3.010.039.525,21	3.582.785.010,72	552.745.485,51	18,36%	3,74%

La Subcuenta 480826 “Recuperaciones” presenta un saldo de \$87.340.747.419,13 pesos equivalente al 10,73% de los ingresos del periodo con una variación positiva de \$25.485.567.890,96 pesos, saldo derivado principalmente por ACOFA que aporta con un incremento por valor de \$13.186.334.962,00 pesos, seguidos por CACOM-5 \$3.026.121.560,49 pesos y CACOM-1 \$2.558.624.545,79 pesos, movimientos registrados por todas las Unidades de la Fuerza en menor proporción; saldo correspondiente al cambio de valoración de los elementos que se envían al exterior dañados para la reparación por un valor simbólico de \$1.000.000 y que al momento de retornar al país serviciales o reparados, se debe surtir un proceso en el Sistema SAP de reversión de cuentas de orden del material dañado por el valor de \$1.000.000, así como el registro de recuperación del material por el valor de la reparación, valor que puede ser elevado teniendo en cuenta los costos de la reparación de elementos aeronáuticos en el exterior, lo anterior de acuerdo a lo establecido en el Manual de Procedimientos Administrativos y Financieros para el manejo de bienes del Ministerio de Defensa Nacional.



NOTA 17 GASTOS



Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 666.866.345.789,35	51,48%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 113.476.836.689,18	8,76%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 493.578.204.405,84	38,10%
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	\$ 3.283.304.965,62	0,25%
OTROS GASTOS	\$ 18.123.337.789,54	1,40%
TOTAL GASTOS	\$ 1.295.328.029.639,53	100,00%

El total de gastos acumulados al mes de mayo de 2022 en el SIIF Nación, alcanzan \$1.295.328.029.639,53 pesos, de los cuales, los mayores porcentajes de participación corresponden a las cuentas destinadas al reconocimiento contable de los gastos de operación y administración con el 51,48% por valor \$666.866.345.789,35 pesos, el cual comprende los gastos asociadas a mantener las capacidades operacionales, administrativas y logísticas para el desarrollo de la misión de la Fuerza Aérea Colombiana; la cuenta Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones con el 8,76% por \$113.476.836.689,18 pesos, que comprende los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro.

Código	Descripción	Mayo 01 / 2022	Mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
5101	SUELDOS Y SALARIOS	93.605.192.102,29	117.169.568.014,49	23.564.375.912,20	25,17%	9,05%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	18.779.958.689,35	23.205.793.343,53	4.425.834.654,18	23,57%	1,79%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	11.686.286.039,46	14.556.771.654,46	2.870.485.615,00	24,56%	1,12%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	4.095.794.900,00	5.113.712.100,00	1.017.917.200,00	24,85%	0,39%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	90.035.366.479,53	106.739.245.776,88	16.703.879.297,35	18,55%	8,24%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.782.635.835,96	3.064.252.208,70	281.616.372,74	10,12%	0,24%
5111	GENERALES	292.835.592.230,46	392.929.653.427,31	100.094.061.196,85	34,18%	30,33%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.876.929.623,27	4.087.349.263,98	1.210.419.640,71	42,07%	0,32%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPAMIENTO	96.017.236.827,15	110.759.411.390,51	14.742.174.563,36	15,35%	8,55%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.196.868.515,40	2.717.425.298,67	520.556.783,27	23,70%	0,21%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	407.177.738.010,40	492.818.242.344,64	85.640.504.334,24	21,03%	38,05%
5424	SUBVENCIONES	759.962.061,20	759.962.061,20	-	0,00%	0,06%
5720	OPERACIONES DE ENLACE	3.044.997.456,78	3.283.304.965,62	238.307.508,84	7,83%	0,25%
5802	COMISIONES	34.476.494,40	40.548.933,10	6.072.438,70	17,61%	0,00%
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	897.853.458,40	2.480.002.303,71	1.582.148.845,31	176,21%	0,19%
5804	FINANCIEROS	4.638.768,00	4.638.768,00	-	0,00%	0,00%
5890	GASTOS DIVERSOS	954.680.711,11	15.556.877.062,58	14.602.196.351,47	1529,54%	1,20%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VALORES	21.864.740,15	41.270.722,15	19.405.982,00	88,75%	0,00%
Totales		1.027.808.072.943,31	1.295.328.029.639,53	267.519.956.696,22	2083,11%	100,00%

Dentro de los gastos relacionados con la nómina, se tienen los siguientes conceptos:

Código	Descripción	Mayo 01 / 2022	Mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
5101	SUELDOS Y SALARIOS	93.605.192.102,29	117.169.568.014,49	23.564.375.912,20	25,17%	100,00%
510101	Sueldos	71.141.980.353,71	89.031.255.026,89	17.889.274.673,18	25,15%	75,98%
510105	Gastos de representación	278.349.244,67	385.200.235,55	86.850.990,88	31,20%	0,31%
510108	Sueldo por comisiones al exterior	2.282.517.021,58	3.059.175.548,63	776.658.527,05	34,03%	2,61%
510119	Bonificaciones	6.247.000.530,77	7.851.962.947,39	1.604.962.416,62	25,69%	6,70%
510123	Auxilio de transporte	1.342.746.585,73	1.614.066.111,96	271.319.526,23	20,21%	1,38%
510157	Partida de alimentación soldados y orden público	6.893.142.006,68	9.089.845.375,86	2.196.703.369,18	31,87%	7,76%
510159	Subsidio de vivienda	3.909.372.000,00	4.296.886.957,49	387.514.957,49	9,91%	3,67%
510160	Subsidio de alimentación	1.510.084.359,15	1.861.175.810,72	351.091.451,57	23,25%	1,59%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	18.779.958.689,35	23.205.793.343,53	4.425.834.654,18	23,57%	100,00%
510202	Subsidio familiar	14.104.723.956,35	17.676.160.045,53	3.571.436.089,18	25,32%	76,17%
510203	Indemnizaciones	4.675.234.733,00	5.529.633.298,00	854.398.565,00	18,27%	23,83%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	11.686.286.039,46	14.556.771.654,46	2.870.485.615,00	24,56%	100,00%
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	90.478.506,00	115.622.105,00	25.143.599,00	27,79%	0,79%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	7.092.516.932,26	8.833.113.648,26	1.740.596.716,00	24,54%	60,68%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	2.721.574.300,00	3.391.850.700,00	670.276.400,00	24,63%	23,30%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	13.948.200,00	20.783.700,00	6.835.500,00	49,01%	0,14%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	1.767.768.101,20	2.195.401.501,20	427.633.400,00	24,19%	15,08%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	4.095.794.900,00	5.113.712.100,00	1.017.917.200,00	24,85%	100,00%
510401	Aportes al icbf	2.457.468.700,00	3.068.215.900,00	610.747.200,00	24,85%	60,00%
510402	Aportes al sena	409.583.300,00	511.376.300,00	101.793.000,00	24,85%	10,00%
510403	Aportes a la esap	409.583.300,00	511.376.300,00	101.793.000,00	24,85%	10,00%
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	819.159.600,00	1.022.743.600,00	203.584.000,00	24,85%	20,00%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	90.035.366.479,53	106.739.245.776,88	16.703.879.297,35	18,55%	100,00%
510701	Vacaciones	-	3.605.493,17	3.605.493,17	0,00%	0,00%
510702	Cesantías	6.324.868.768,00	1.269.280.109,00	- 5.055.588.659,00	-79,93%	1,19%
510704	Prima de vacaciones	5.833.518.198,36	7.411.185.938,25	1.577.667.739,89	27,04%	6,94%
510705	Prima de navidad	11.675.782.637,49	14.777.390.304,49	3.101.607.666,99	26,56%	13,84%
510706	Prima de servicios	5.783.401.191,80	7.305.909.891,92	1.523.508.690,12	26,34%	6,85%
510707	Bonificación especial de recreación	70.034.917,00	87.879.430,00	17.844.513,00	25,48%	0,08%
510790	Otras primas	60.347.760.766,57	75.882.994.620,05	15.535.233.853,48	25,74%	71,09%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.782.635.835,96	3.064.252.208,70	281.616.372,74	10,12%	100,00%
510801	Remuneración por servicios técnicos	200.716.667,00	291.299.834,00	90.583.167,00	45,13%	9,51%
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	381.306.298,09	571.465.903,83	190.159.605,74	49,87%	18,65%
510807	Gastos de viaje	-	873.600,00	873.600,00	0,00%	0,03%
510812	Variaciones de beneficios a los empleados a largo plazo y de beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	2.200.612.870,87	2.200.612.870,87	-	0,00%	71,82%

La subcuenta 510101 "Sueldos" registra un saldo a 31 de mayo de 2022 de \$89.031.255.026,89 equivalente al 75,98% del total del Grupo Sueldos y Salarios, el saldo corresponde al reconocimiento de la nómina de las unidades de la FAC, el mayor peso del saldo de la cuenta se encuentra registrado por el Comando de la Fuerza; los saldos de las subcuentas 510119 Bonificaciones, 510202 Subsidio familiar 510303, Cotizaciones a seguridad social en salud 510704 Prima de vacaciones, 510705 Prima de navidad, 510706 Prima de servicios y 510790 Otras primas, entre otras subcuentas tienen un comportamiento similar derivado del reconocimiento de haberes al personal de oficiales, suboficiales, civiles y soldados de la Fuerza Aérea Colombiana.

La subcuenta 510790 "Otras Primas" presenta un saldo de \$75.882.994.620,05 presentando un incremento del 25,74% es decir un valor de \$15.535.233.853,48; las Unidades que generan mayor participación en esta cuenta corresponde al Comando Fuerza Aérea, Comando Aéreo de Combate no.1 y Comando Aéreo de Combate No.4. Las primas que se encuentran registradas dentro de la cuenta en referencia son: Prima de Actividad, extraordinaria, costo de vida, de Instalación, de Coordinación, de Alto Mando, de Instalación en el Exterior, de Alojamiento en el Exterior, Prima de cuerpo Administrativo, de Estado Mayor, de Salto, de Vuelo entre otras.



Código	Descripción	Mayo 01 / 2022	Mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
5111	GENERALES	292.835.592.230,46	392.929.653.427,31	100.094.061.196,85	34,18%	100,00%
511102	Material quirúrgico	119.764.583,28	139.782.448,16	20.017.864,88	16,71%	0,04%
511103	Elementos de lencería y ropería	233.396.616,63	371.874.335,97	138.477.719,34	59,33%	0,09%
511104	Loza y cristalería	30.248.487,48	30.248.487,48	-	0,00%	0,01%
511106	Estudios y proyectos	862.703.250,00	862.703.250,00	-	0,00%	0,22%
511113	Vigilancia y seguridad	2.917.657.367,61	3.313.811.970,61	396.154.603,00	13,58%	0,84%
511114	Materiales y suministros	133.707.219.653,45	181.777.842.127,91	48.070.622.474,46	35,95%	46,26%
511115	Mantenimiento	21.630.235.214,47	30.357.135.846,86	8.726.900.632,39	40,35%	7,73%
511116	Reparaciones	43.335.920.891,91	55.196.061.835,69	11.860.140.943,78	27,37%	14,05%
511117	Servicios públicos	7.697.735.624,52	9.780.001.976,58	2.082.266.352,06	27,05%	2,49%
511118	Arrendamiento operativo	653.231.251,51	949.365.092,68	296.133.841,17	45,33%	0,24%
511119	Viajes y gastos de viaje	6.355.929.491,55	8.060.551.748,09	1.704.622.256,54	26,82%	2,05%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	3.483.191.290,41	4.285.166.017,24	801.974.726,83	23,02%	1,09%
511122	Fotocopias	8.038.022,00	8.672.053,71	634.031,71	7,89%	0,00%
511123	Comunicaciones y transporte	2.200.523.608,53	2.779.376.790,61	578.853.182,08	26,31%	0,71%
511125	Seguros generales	17.432.334.214,36	24.139.940.271,32	6.707.606.056,96	38,48%	6,14%
511136	Implementos deportivos	9.997.306,89	11.900.395,11	1.903.088,22	19,04%	0,00%
511141	Sostenimiento de semovientes y plantas	6.370.672,27	10.152.184,88	3.781.512,61	59,36%	0,00%
511143	Gastos reservados	1.297.990.445,24	1.513.422.493,24	215.432.048,00	16,60%	0,39%
511146	Combustibles y lubricantes	44.519.484.489,67	60.247.437.159,07	15.727.952.669,40	35,33%	15,33%
511147	Servicios portuarios y aeroportuarios	360.187.590,52	586.890.639,59	226.703.049,07	62,94%	0,15%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	1.375.294.991,30	1.873.050.971,50	497.755.980,20	36,19%	0,48%
511150	Procesamiento de información	-	100.000.000,01	100.000.000,01	0,00%	0,03%
511154	Organización de eventos	-	74.000.000,00	74.000.000,00	0,00%	0,02%
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	331.954.743,31	428.451.902,51	96.497.159,20	29,07%	0,11%
511158	Videos	1.402.499,96	1.402.499,96	-	0,00%	0,00%
511165	Intangibles	612.584,05	612.584,05	-	0,00%	0,00%
511174	Asignación de bienes y servicios	368.004.977,81	369.850.817,81	1.845.840,00	0,50%	0,09%
511178	Comisiones	31.113.271,24	130.844.898,34	99.531.627,10	319,90%	0,03%
511179	Honorarios	1.391.016.251,07	1.856.776.130,51	465.759.879,44	33,48%	0,47%
511180	Servicios	1.543.673.829,09	2.504.607.628,64	960.933.799,55	62,25%	0,64%
511190	Otros gastos generales	930.359.010,33	1.167.918.869,18	237.559.858,85	25,53%	0,30%

La subcuenta 511114 "Materiales y suministros" presenta un saldo de \$181.777.842.127,91 pesos, con una variación positiva por valor de \$48.070.622.474,46 pesos, que corresponde principalmente a los registros de las subunidades ejecutoras de CACOM-1, CACOM-2 CACOM-4, CACOM-5 y CATAM, correspondiente a los gastos que se originan para garantizar el funcionamiento y mantenimiento de las capacidades operativas y administrativas de las diferentes unidades Aéreas, que en su gran mayoría son repuestos aeronáuticos, municiones, materiales de construcción, entre otros, con un gran peso sobre el grupo los gastos reconocidos por repuestos aeronáuticos de aeronaves para mantenimientos programados e imprevistos, entre otros como se desagrega a continuación:

Descripción	Mayo 31 / 2022	Participación %
Elementos y Materiales para Construcción	4.945.469.949,78	2,72%
Papelería Útiles de Escritorio y Dibujo	426.499.479,14	0,23%
Repuestos Accesorios y Similares	158.562.789.684,98	87,23%
LLantas y Accesorios	1.553.434.977,79	0,85%
Herramientas	198.799.729,60	0,11%
Medicamentos	15.895.062,60	0,01%
Medicamentos Uso Veterinario	11.986.031,11	0,01%
Utensillos de Uso Doméstico	177.929.163,25	0,10%
Viveres y Abarrotes	1.331.202.024,71	0,73%
Dotación	2.223.887.699,17	1,22%
Raciones de Campaña	21.560.369,14	0,01%
Equipo de Alojamiento y Campaña	7.955.943.155,57	4,38%
Munición	3.405.283.383,87	1,87%
Forrajes y Alimentos para Animales	284.179.780,60	0,16%
Elementos y Accesorios para Arneses Arre	149.615.731,39	0,08%
Materiales Reactivos Laboratorio	314.756.552,81	0,17%
Insecticidas Fungicidas y Otros Insumos	16.394.811,19	0,01%
Elementos de Lencería y Ropería	34.388.921,60	0,02%
Otros Materiales y Suministros	147.825.619,61	0,08%
Totales	181.777.842.127,91	100,00%

La subcuenta 511115 "Mantenimiento", presenta un saldo de \$30.357.135.846,86 pesos, valor que se genera por el normal funcionamiento de las subunidades ejecutoras, registra una variación positiva del 40,35% es decir un valor de \$8.726.900.632,39 pesos. Las Unidades con mayor participación en esta variación corresponden a CATAM, COFAC, CACOM-1 y CACOM-4, así:

COFAC. La participación en el incremento de la cuenta corresponde a \$1.381.968.637,86, especialmente por los siguientes contratos:

OBJETO	VALOR
279-00-A-COFAC-DIFRA-2021 servicio de mano de obra con cuadrillas para pavimento rígido y flexible para rampas del CACOM-1	\$ 114.114.000,00
244-00-A-COFAC-GOCOP-2021 servicio de mantenimiento preventivo, correctivo y recuperativo de los sistemas asociados al servicio de las tecnologías operacionales y aeronáuticas de la FAC	\$ 69.000.000,00
ORDEN DE COMPRA NO. 74784 adquisición de servicios de software por catálogo de acuerdo con el número de proceso cce-116-iad-2020 -cce-139-iad-2020 -"actualización y mantenimiento anual de SVE y soporte técnico en sitio"	\$ 5.884.302,00
037-00-B-COFAC-BACOF-2022 servicio de mantenimiento preventivo y correctivo a todo costo de los Sistemas de Citofonía de los alojamientos militares de la Fuerza Aérea Colombiana	\$ 9.461.059,67
250-DILOS-2021- TOYONORTE LTDA	\$ 70.475.283,00
077-00-B-BACOF-2020 obra pública para el mantenimiento correctivo y mejoramiento de los alojamiento militares	\$ 7.366.496,00

CACOM-1. En el mes de mayo los elementos más significativos fueron: un (1) IMULADOR DE TIRO CACOM 1 por valor de \$707.289.658,37, CARROTANQUE CHEVROLET KODIAK BOMBEROS por valor de \$613.051.438,92, DUMMY SEAT FRAME por valor de \$744.487.227,23, CARROTANQUE KODIAK-241 por valor de \$204.043.000,00.

CACOM-4. El incremento en la cuenta, se genera por el comportamiento derivado principalmente por la ejecución del Contrato No.204JELOG21 trasladado por COFAC por un valor de \$850.267.944,80, ejecución del Contrato No.088-00-G-CACOM-4-EHFAA por un valor de \$267.750.000,00.

CATAM. corresponde al mantenimiento de equipo de navegación y tracción, equipo de transporte entre otros, de bienes aeronáuticos, los movimientos más representativos durante el lapso corresponden a registros realizados por contratos externos tales como, Contrato 204JELOG21 CORPORACION DE LA INDUSTRIA AERONAUTICA mantenimiento equipo de navegación y tracción Facturas 800305, 800334, 800327, Contrato 205JELOG21 CENTRAL AEROSPACE mantenimiento equipo de navegación y tracción, referencia 1005-08/10/12 adicional se presentan movimientos por contratos del CATAM tales como 005-00-L-CATAM-GRUTA-2022 COMERCIALIZADORA ELECTROMERO Cuyo objeto del Lote1 es el Servicio de mantenimiento y reparación a todo costo para las básculas fijas y móviles de carga de las aeronaves del Comando Aéreo de Transporte Militar, Contrato 067-00-L-CATAM-GRUAL-2021 EYM COMPANY SAS cuyo objeto es el Servicio de mantenimiento preventivo y correctivo a todo costo del parque automotor del Comando Aéreo de Transporte Militar. Dichos mantenimientos son necesarios para el normal funcionamiento y cumplimiento de la misión de la Unidad.

La subcuenta 511116 denominada "Reparaciones" presenta saldo de \$55.196.061.835,69 pesos, con una variación positiva del 27,37 para un valor de \$11.860.140.943,78; derivado principalmente de los registros realizados por CATAM, CACOM-2 y CACOM-5, como se detalla a continuación:

CATAM corresponde a los servicios de reparación de material aeronáutico principalmente por el traspaso de ACOFA y COFAC, los movimientos más representativos son REPARACIÓN DE EQUIPO DE NAVEGACIÓN Contrato 160-2021 Orden 11370440 documento 5000000216501122 con la empresa MEXICANA MRO S.A. INV.#7878. REPARACIÓN DE EQUIPO DE NAVEGACIÓN Contrato 194/2018 Orden 50176993 y 50176991 documento 50000001782022 con la empresa AIRBUS DEFENCE AND SPACE INV.2022147376 - REPARACIÓN DE EQUIPO DE NAVEGACIÓN Orden 50176991 documento 50000002132022 con la empresa DERCO AEROSPACE, INC FRA 88116229



- G/A 422396435. - REPARACIÓN DE EQUIPO DE NAVEGACIÓN Orden 50165915 documento 50000001822022 con la empresa ELBIT SYSTEMS EW AND - FRA. 189995 - G/A DSV-0055852. Los mantenimientos en mención son realizados por empresas en el exterior y contratados a nivel central de la Fuerza Aérea Colombiana.

CACOM-2. Estos gastos son contratados por ACOFA para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores operativas, 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 consiste en reparaciones y EXCHANGES/OVERHAUL de componentes reparables y sistemas de armamento de acuerdo al anexo técnico.

COFAC: Registra gastos correspondientes al pago de la reparación de equipos de navegación a través de la empresa FLORIDA AEROAUTIC por valor de \$379.661.298,14 y GULF COAST AVIONICS \$45.525.997,25

CACOM-5. La variación positiva de \$2.844.016.913,38, corresponde en su totalidad a la REPARACIÓN DE EQUIPO DE NAVEGACIÓN.

La subcuenta 511117 "Servicios públicos", presenta un saldo de \$9.780.001.976,58 pesos, presenta un incremento del 27,05% es decir por valor de \$2.082.266.352,06 por el normal funcionamiento de las subunidades ejecutoras. La Unidad con mayor participación en esta cuenta corresponde al Comando Fuerza Aérea, la cual tiene a su cargo adicional al GACAR, GAAMA, GAORI y GACAS.

La subcuenta 511125 "Seguros generales" presenta un saldo de \$24.139.940.271,32 pesos, con una variación positiva del 38,48%, es decir un valor de \$6.707.606.056,96 pesos, que deriva principalmente de la adquisición de las pólizas de seguros para los cascos de las aeronaves, maquinaria y equipo, seguros de automóviles de la Fuerza. El Comando Fuerza Aérea tiene a su cargo realizar estos procesos a nivel FAC. Las Empresas con las que se suscriben estas Pólizas corresponden a: MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA, LIBERTY SEGUROS S.A. y ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA.

La subcuenta 511146 "Combustibles y lubricantes" presenta un saldo de \$60.247.437.159,07 pesos, derivado del combustible utilizado en la aeronaves y vehículos terrestres asignados logísticamente a las Unidades de la FAC. Para el mes de mayo se genera una variación positiva de \$15.727.952.669,40, equivalente al 35,33% de incremento. A continuación, se relaciona el consumo por Unidad, así:

Unidad	mayo 01 / 2022	mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
COFAC	2.504.449.002,79	3.250.262.220,29	745.813.217,50	29,78%	5,39%
ACOFA	8.704.570,46	10.689.408,55	1.984.838,09	22,80%	0,02%
JEINA	10.714.487,16	16.115.671,22	5.401.184,06	50,41%	0,03%
CACOM1	6.144.434.064,71	7.892.038.203,22	1.747.604.138,51	28,44%	13,10%
CACOM2	1.404.136.096,60	1.795.675.763,80	391.539.667,20	27,88%	2,98%
CACOM3	2.497.406.023,10	3.210.757.260,86	713.351.237,76	28,56%	5,33%
CACOM4	3.697.661.542,62	5.076.490.781,71	1.378.829.239,09	37,29%	8,43%
CACOM5	3.093.514.806,03	4.148.724.672,08	1.055.209.866,05	34,11%	6,89%
CACOM6	391.877.286,76	550.093.641,36	158.216.354,60	40,37%	0,91%
EMAVI	411.838.441,91	554.778.402,50	142.939.960,59	34,71%	0,92%
CATAM	22.668.931.335,78	31.897.201.327,26	9.228.269.991,48	40,71%	52,94%
CAMAN	1.667.894.720,87	1.820.260.250,75	152.365.529,88	9,14%	3,02%
ESUFA	17.922.110,88	24.349.555,47	6.427.444,59	35,86%	0,04%
Totales	44.519.484.489,67	60.247.437.159,07	15.727.952.669,40	26,11%	100,00%

GRUPO 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

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

Código	Descripción	Mayo 01 / 2022	Mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	98.214.105.342,55	113.476.836.689,18	15.262.731.346,63	15,54%	100,00%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	96.017.236.827,15	110.759.411.390,51	14.742.174.563,36	15,35%	97,61%
536001	Edificaciones	18.581.891.802,34	14.036.135.113,42	-4.545.756.688,92	-24,46%	12,37%
536002	Plantas, ductos y túneles	349.233.080,74	436.541.350,92	87.308.270,18	25,00%	0,38%
536003	Redes, líneas y cables	119.431.006,32	149.458.799,99	30.027.793,67	25,14%	0,13%
536004	Maquinaria y equipo	27.512.633.686,51	34.276.398.648,38	6.763.764.961,87	24,58%	30,21%
536005	Equipo médico y científico	459.319.768,95	573.352.300,10	114.032.531,15	24,83%	0,51%
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.386.004.302,46	1.723.897.053,55	337.892.751,09	24,38%	1,52%
536007	Equipos de comunicación y computación	12.457.635.777,85	15.463.948.001,64	3.006.312.223,79	24,13%	13,63%
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	8.646.548.888,85	10.899.374.696,30	2.252.825.807,44	26,05%	9,60%
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	200.135.902,63	251.004.842,24	50.868.939,61	25,42%	0,22%
536010	Semovientes y plantas	31.817.751,89	40.778.068,32	8.960.316,43	28,16%	0,04%
536012	Bienes de arte y cultura	270.616.593,48	338.125.567,37	67.508.973,89	24,95%	0,30%
536013	Bienes muebles en bodega	235.166.998,55	266.155.906,37	30.988.907,82	13,18%	0,23%
536014	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	22.997.478.190,30	28.781.576.315,50	5.784.098.125,20	25,15%	25,36%
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	2.769.323.076,27	3.522.664.726,41	753.341.650,14	27,20%	3,10%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.196.868.515,40	2.717.425.298,67	520.556.783,27	23,70%	2,39%
536602	Patentes	27.293.333,41	34.116.666,75	6.823.333,34	25,00%	0,03%
536605	Licencias	1.511.892.081,67	1.866.345.727,22	354.453.645,55	23,44%	1,64%
536606	Softwares	657.683.100,32	816.962.904,70	159.279.804,38	24,22%	0,72%

GRUPO 54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Presenta saldo por valor de \$493.578.204.405,84 pesos, representa el 38,10% del total de los gastos, corresponde a los traslados de bienes y servicios entre las Unidades de la Fuerza, busca que los gastos se reconozcan en la Unidad a la que pertenecen los bienes objeto de mantenimiento. Se compone de la cuenta 5423 Otras Transferencias y esta a su vez se clasifica en bienes entregados sin contraprestación (se registran bienes y servicios transferidos) y otras transferencias donde se registran las obligaciones recibidas.

Código	Descripción	Mayo 01 / 2022	Mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	407.937.700.071,60	493.578.204.405,84	85.640.504.334,24	20,99%	100,00%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	407.177.738.010,40	492.818.242.344,64	85.640.504.334,24	21,03%	99,85%
542303	Para gastos de funcionamiento	1.358.448.735,30	1.358.448.735,30	-	0,00%	0,28%
542307	Bienes entregados sin contraprestación	355.884.711.960,21	436.965.465.146,20	81.080.753.185,99	22,78%	88,53%
542390	Otras transferencias	49.934.577.314,89	54.494.328.483,14	4.559.751.148,25	9,13%	11,04%
5424	SUBVENCIONES	759.962.061,20	759.962.061,20	-	0,00%	0,15%
542405	Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas	759.962.061,20	759.962.061,20	-	0,00%	0,15%

La subcuenta 542307 Bienes Entregados sin contraprestación presenta un saldo de \$436.965.465.146,20 pesos, pero producto de la presentación del CGN001 al Ministerio de Defensa Nacional, donde se generaron eliminaciones en la cuenta en referencia por valor de \$428.509.307.481,62 pesos generaron un saldo a 31/05/2022 en la cuenta 542307 por valor de \$8.456.157.664,58 pesos correspondiente a las siguientes Entidades:

SUBCUENTA No. 542307	
DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO SIIF 442807 A MAYO 2022	436.965.465.146,20
ELIMINACIONES INTERNAS UNIDADES FAC	428.509.307.481,62
SALDO CUENTA 442807 DESPUES DE ELIMINACIONES (CGN001)	8.456.157.664,58

COMPOSICION DEL SALDO A 31/05/2022	
Unidades Ejecutoras MDN	5.559.291.107,15
EJERCITO NACIONAL	4.092.176.305,63
ARMADA NACIONAL	809.976.935,87
SANIDAD MILITAR	354.479.517,35
COMANDO GENERAL	302.658.348,30
Otras Entidades Ejecutoras	2.896.866.557,43
POLICIA NACIONAL	2.884.689.130,86
SATENA	12.177.426,57
TOTAL SALDO CUENTA 542307 A 31/05/2022	8.456.157.664,58

La subcuenta 542390 "Otras transferencias" registra el valor de las obligaciones reconocidas e las diferentes Unidades de la FAC, producto de los beneficios a empleados registrados a inicio de la vigencia. Así mismo, se reconocen en esta cuenta los gastos reconocidos en COFAC y ACOFA, los cuales son trasladados a las Unidades que tienen a cargo las respectivas aeronaves. Al cierre del mes de mayo, la cuenta presentaba un saldo

de \$54.494.328.463,14 pesos. Para la presentación del CGN001 al Ministerio de Defensa Nacional, se generaron eliminaciones en la cuenta en referencia por valor de \$54.494.328.463,14 pesos, generando una presentación en el CGN001 de ceros en la cuenta 542390 como se relaciona a continuación:

SUBCUENTA No. 542390	
DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO SIIF 542390 A MAYO 2022	54.494.328.463,14
ELIMINACIONES INTERNAS UNIDADES FAC	54.494.328.463,14
SALDO CUENTA 542390 DESPUES DE ELIMINACIONES (CGN001)	0,00

COMPOSICION DEL SALDO A 31/05/2022	
Unidades Ejecutoras MDN	0,00
EJERCITO NACIONAL	0,00

La subcuenta 572080 "Recaudos" presenta un saldo por valor de \$3.383.304.965,62 pesos, con una variación positiva de \$238.307.508,84 pesos, correspondientes a los reintegros de vigencia anterior por incapacidades, gastos de funcionamiento, inversión, sanciones Vigencia anterior contratos y rendimientos financieros.

La cuenta 58 – "Otros Gastos", se incluyen las cuentas que representan los gastos de la FAC que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente. Al cierre del mes de mayo presenta un saldo de \$18.123.337.789,54, generando una variación positiva de 847,12% que equivale a \$16.209.823.617,48.

Código	Descripción	Mayo 01 / 2022	Mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
58	OTROS GASTOS	1.913.514.172,06	18.123.337.789,54	16.209.823.617,48	847,12%	100,00%
5802	COMISIONES	34.476.494,40	40.548.933,10	6.072.438,70	17,61%	0,22%
580240	Comisiones servicios financieros	34.476.494,40	40.548.933,10	6.072.438,70	17,61%	0,22%
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	897.853.458,40	2.480.002.303,71	1.582.148.845,31	176,21%	13,66%
580301	Efectivo y equivalentes al efectivo	165.603,52	1.155.333,32	989.729,80	597,65%	0,01%
580302	Cuentas por cobrar	1.713.132,40	3.150.580,42	1.437.448,02	83,91%	0,02%
580312	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.833.750,00	143.963.327,01	142.129.577,01	7750,76%	0,79%
580313	Adquisición de bienes y servicios del exterior	894.140.972,47	2.331.733.062,95	1.437.592.090,48	160,78%	12,87%
580390	Otros ajustes por diferencia en cambio	0,01	0,01	-	0,00%	0,00%
5804	FINANCIEROS	4.638.768,00	4.638.768,00	-	0,00%	0,03%
580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	4.638.768,00	4.638.768,00	-	0,00%	0,03%
5890	GASTOS DIVERSOS	954.680.711,11	15.556.877.062,58	14.602.196.351,47	1529,54%	85,84%
589017	Pérdidas en siniestros	826.476,06	1.021.225,58	194.749,52	23,56%	0,01%
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	952.853.335,05	15.554.854.937,00	14.602.001.601,95	1532,45%	85,83%
589026	Servicios financieros	910.000,00	910.000,00	-	0,00%	0,01%
589090	Otros gastos diversos	90.900,00	90.900,00	-	0,00%	0,00%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	21.864.740,15	41.270.722,15	19.405.982,00	88,75%	0,23%
589501	Servicios educativos	19.645.725,00	39.051.707,00	19.405.982,00	98,78%	0,22%
589504	Servicios de transporte	1.040.000,00	1.040.000,00	-	0,00%	0,01%
589516	Otros servicios	1.179.015,15	1.179.015,15	-	0,00%	0,01%

La cuenta que mayor participación tiene en este grupo, corresponde a las Perdidas por baja en cuentas de activos no financieros, la cual representa el 85,84% del grupo, género en el mes de mayo una variación positiva del 1529,54 para un valor de \$14.602.001.601,95 pesos.

Unidad	saldo a 31/05/2022	Participación %
COFAC	131.973.111,52	0,85%
ACOFA	112.673.265,14	0,72%
JEINA	1.080.762.666,67	6,95%
CACOM-1	50.040,83	0,00%
CACOM-2	17.753.729,93	0,11%
CACOM-3	7.571.439.115,66	48,68%
CACOM-4	48.467,59	0,00%
CACOM-5	433.926.130,11	2,79%
EMAVI	272.281.583,78	1,75%
CAMAN	5.933.946.825,77	38,15%
Totales	15.554.854.937,00	100,00%

Las Unidades que mayor participación tienen en la variación de mayo, corresponde a Comando Aéreo de Combate No.3 por la Resolución de baja No.04 del 17/05/2022 donde se incluyen las aeronaves DRAGONFLY (Activo No.163700040570/ 163700040569/ 163700038294). En el Comando Aéreo de Mantenimiento mediante la Resolución 002 de mayo/2022 se da de baja a 11 Equipos FLIR para COAES.

CUENTAS OTROS

NOTA 18 CUENTA OTROS

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

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

Código	Descripción	saldo a 31/05/2022
131790	Otros servicios	2.150.184,00
133712	Otras Transferencias	108.458.441.970,48
138490	Otras cuentas por cobrar	3.330.485.119,31
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	12.628.875.789,17
138690	Otras cuentas por cobrar	-10.672.528.568,02
151490	Otros materiales y suministros	4.739.007.726,52
152590	Otros inventarios en tránsito	782.895.699,26
164090	Otras edificaciones	105.640.336.109,51
165590	Otra maquinaria y equipo	6.178.193.421,69
166090	Otro equipo médico y científico	2.636.019.966,44
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	221.594.210,22
167090	Otros equipos de comunicación y computación	1.659.177.539,13
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	2.858.011,00
242490	Otros descuentos de nómina	145.668.848,65
243690	Otras retenciones	27.950,00
251110	Otras primas	1.545.512,00
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	45.443.682,36
439090	Otros servicios	4.931.285.673,65
439590	Otros Servicios	-935.466,00
442807	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de entidades de gobierno	6.701.389.195,31
442890	Otras transferencias	393.000.000,00
480890	Otros ingresos diversos	3.562.785.010,72
510790	Otras primas	75.882.994.620,05
511190	Otros gastos generales	1.167.918.869,18
589090	Otros gastos diversos	90.900,00
589516	Otros Servicios	1.179.015,15
819090	Otros activos contingentes	15.954.267.279,39
831590	Otros bienes y derechos retirados	45.835.479.923,55
890590	Otros activos contingentes por contra	-15.954.267.279,39
939090	Otras cuentas acreedoras de control	27.769.576,00
991590	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	-27.769.576,00

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

La subcuenta 164090 "Otras edificaciones". Actualmente la Fuerza Aérea se encuentra adelantando una depuración de los Bienes Inmuebles, efectuando la reclasificación de los



mismos de acuerdo al uso y funcionalidad de los mismos. A continuación se relacionan algunas de las Unidades con mayor participación en esta cuenta, informando los inmuebles que se encuentran registrados en esta cuenta:

Unidad	saldo a 31/05/2022	Participación %
COFAC	45.743.592.739,68	43,30%
CACOM1	899.651.645,83	0,85%
CACOM2	10.584.313.478,95	10,02%
CACOM3	2.563.368.294,27	2,43%
CACOM4	142.987.282,19	0,14%
CACOM5	2.737.233.459,45	2,59%
CACOM6	2.534.498.192,66	2,40%
EMAVI	12.413.914.819,87	11,75%
CATAM	5.930.644.714,14	5,61%
CAMAN	15.343.946.948,78	14,52%
ESUFA	6.746.184.533,69	6,39%
Totales	105.640.336.109,51	100,00%

COFAC. presenta un porcentaje de participación en la cuenta del 43,30%, los bienes registrados en esta cuenta corresponden a:

Descripción Bien Inmueble	saldo a 31/05/2022
AERODROMO GAORI	39.258.985.787,73
CENTRO DE ACOPIO GAORI	359.480.369,31
CONSTRUCCION OBRAS ESTABILIDAD LADERAS PETAR GAORI	608.304.875,13
INFRAESTRUCTURA DE COMBUSTIBLE TERRESTRE GAORI	1.172.181.545,52
INSTALACIONES GRANJA - GAORI	139.453.583,65
SISTEMA DE ACUEDUCTO Y TANQUE SUBTERRÁNEO GAORI	612.593.205,29
TORRE DE VIGILANCIA € GAORI	83.006.987,12
TORRE DE VIGILANCIA (W) GAORI	83.006.987,12
TORRE METALICA TANQUES ELEVADOS GAORI	385.042.132,83
CASETA CUBIERTA SISTEMA DE POTABILIZACION DE AGUA GAORI	4.663.504,81
SUBESTACION ELECTRICA PEDESTAL GAORI	696.644.202,38
CANILES RADAR - GACAR	34.748.549,47
SUBESTACION ELECTRICA PORVENIR - GACAR	13.799.986,01
CANILES - GACAS	169.238.569,83
CERRAMIENTO EN MALLA - GACAS	195.050.292,24
CERRAMIENTO EN MURO - GACAS	65.787.859,61
VIAS DE LA UNIDAD - GACAS	1.861.604.301,63
Totales	45.743.592.739,68

CAMAN tiene una participación en esta cuenta del 14,52%, saldo que corresponde a:

Descripción Bien Inmueble	saldo a 31/05/2022
MALLA PERIMETRAL	2.711.547.557,75
ANDENES ALOJAMIENTO SUB NO. 2 HASTA GRUSE 9	101.451.216,55
CALLE DE RODAJE TAXEO ALFA	1.285.892.715,45
PLATAFORMA EN CONCRETO PLAZA ARMAS SOLDADOS	45.718.925,29
VIAS COMUNICACION INTERNA	1.211.122.774,82
ZONA DE LAVADO DE AERONAVES CAMAN	2.865.033.029,33
SISTEMA DE DRENAJE AERODROMO CAMAN	4.427.948.461,14
CENTRO DE ACOPIO CAMAN	304.003.928,73
REDES DE ALCANTARILLADO CAMAN	1.003.089.539,72
CALLE DE RODAJE TAXEO BRAVO	1.388.138.800,00
Totales	15.343.946.948,78



EMAVI también presenta saldo en esta cuenta con una participación del 11,75%, correspondiente a los siguientes bienes.

Descripción Bien Inmueble	saldo a 31/05/2022
PLAZA DE ARMAS CADETES CALI - EMAVI	478.356.019,94
RAMPA DE PARADAS ANTIGUA - EMAVI	8.640.112.035,96
TRIBUNA EMAVI	1.316.091.076,81
CAMPO DE PARADAS EMAVI	154.675.770,61
PLAZOLETA DE FORMACION EMAVI	210.305.524,74
PLAZOLETA MARCO FIDEL SUAREZ	639.590.763,60
COMPLEJO COMBUSTIBLE AEREO	430.554.052,04
DEPOSITO ARMAMENTO	420.557.853,85
COMPLEJO COMBUSTIBLE - TERRESTRE	123.671.722,32
Totales	12.413.914.819,87

CACOM-2, participa en esta cuenta con un 10,02% con los siguientes inmuebles:

Descripción Bien Inmueble	saldo a 31/05/2022
CENTRO DE ACOPIO CACOM-2	101.377.777,78
BUNK PROTEC PERSONAL ALOJA AMERICAN CACOM-2	75.543.284,05
BUNK PROTEC PERSONAL (RAMPA SUR) CACOM-2	75.543.284,05
BUNKER GARITA AMETRALL CAB 2-8 CACOM-2	26.576.137,46
BUNKER GARITA AMETRALL CAB 1-0 CACOM-2	22.974.270,05
CERRAMIENTO MALLA PERIMETRAL CACOM-2	6.781.146.375,35
BUNKER DE REACCION ART CACOM-2	122.417.742,71
BUNKER RAMPA SUR CACOM-2	260.630.100,00
OBRA INSTALACION CAMARAS PERIMETRALES CACOM-2	491.434.758,59
CAPILLA UNIDAD CACOM-2	386.750.472,42
PISTA RENTREN DERECHOS HUMANOS	39.792.632,11
CORRES DE VIGILANCIA PERIMETRALES	1.273.704.815,30
PLAZA DE ARMAS GRUSE	926.421.829,08
Totales	10.584.313.478,95

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

NOTA 19 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Grupo 81 Activos Contingentes

El saldo del grupo 81 activos contingentes, alcanza la suma de \$15.963.451.036,23 pesos. En dicho saldo se evidencia principalmente el impacto de la subcuenta 819090 Otros activos contingentes por valor de \$15.954.267.279,39 pesos, reflejando el valor de los convenios de cooperación y colaboración suscritos por la Fuerza Aérea Colombiana que aún se encuentran pendiente ejecución a 31 de mayo de 2022.

Código	Descripción	Mayo 01 / 2022	Mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
81	ACTIVOS CONTINGENTES	18.639.620.371,28	15.963.451.036,23	- 2.676.169.335,05	-14,36%	100,00%
8130	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	9.193.756,84	9.183.756,84	- 10.000,00	-0,11%	0,06%
813008	Armas y municiones	9.193.756,84	9.183.756,84	- 10.000,00	-0,11%	0,06%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	18.630.426.614,44	15.954.267.279,39	- 2.676.159.335,05	-14,36%	99,94%
819090	Otros activos contingentes	18.630.426.614,44	15.954.267.279,39	- 2.676.159.335,05	-14,36%	99,94%

La subcuenta 819090 denominada "Otros activos contingentes" La Fuerza Aérea Colombiana presenta saldo en la cuenta por valor de \$15.954.267.279,39 pesos, con una variación negativa \$2.676.159.335,05, que corresponde en su totalidad al registro de los convenios y sus amortizaciones por facturación y recibo de bienes o servicios del Comando de la Fuerza, como se relacionan a continuación:

Comando de la Fuerza:



CONVENIO	VALOR
CONVENIO 483 FONDO PAZ	2.676.159.335,05
TOTAL	2.676.159.335,05

Grupo 83 Deudoras De Control

Código	Descripción	Mayo 01 / 2022	Mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
83	DEUDORAS DE CONTROL	76.131.014.931,62	92.115.288.795,98	15.984.273.864,36	21,00%	100,00%
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	82.673.350,00	82.673.350,00	-	0,00%	0,09%
830617	Propiedades, planta y equipo	82.673.350,00	82.673.350,00	-	0,00%	0,09%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	66.998.876.381,04	82.861.600.896,53	15.862.724.515,49	23,68%	89,95%
831510	Propiedades, planta y equipo	20.877.983.586,03	37.026.120.972,98	16.148.137.386,95	77,35%	40,20%
831590	Otros bienes y derechos retirados	46.120.892.795,01	45.835.479.923,55	-285.412.871,46	-0,62%	49,76%
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	10.000.000,00	10.000.000,00	-	0,00%	0,01%
834704	Propiedades, planta y equipo	10.000.000,00	10.000.000,00	-	0,00%	0,01%
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	9.039.465.200,58	9.161.014.549,45	121.549.348,87	1,34%	9,95%
836101	Internas	9.039.465.200,58	9.161.014.549,45	121.549.348,87	1,34%	9,95%

La cuenta 8315 bienes y derechos retirados alcanza la suma de \$82.861.600.896,53 pesos, La subcuenta con mayor participación en el grupo es la 831590 "otros bienes y derechos retirados" por valor de \$45.835.479.923.55 pesos, los cuales corresponden a los bienes retirados del servicio por destrucción, obsoletos o por encontrarse inservibles, así como los bienes totalmente depreciados, agotados o amortizados, los cuales se encuentra pendiente su disposición final. Así como los elementos dañados del almacén reparables, hasta tanto se realiza su reparación o se determina su retiro definitivo, la valoración de los elementos que se envían al exterior dañados para la reparación se registran por un valor simbólico de \$1.000.000.00 pesos.

La subcuenta 831510 "Propiedades, planta y equipo", presenta un saldo de \$37.026.120.972,98 pesos, con una variación positiva por valor de \$16.148.137.386,95 pesos, equivalente al 77.35%, las Unidades que generaron este incremento, corresponde a CACOM-3 por la destinación final de las aeronaves DRAGONFLY A-37B (pieza de museo – avión de estudio). En CAMAN, el incremento \$6.291.046.190,00 pesos corresponden al ingreso de 11 equipos FLIR para baja, quedando pendiente la autorización de desmilitarización y autorización destino final por parte del gobierno de los Estados Unidos.

Grupo 89 – Deudoras, Por el contrario

Código	Descripción	Mayo 01 / 2022	Mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 94.770.635.302,80	- 108.078.739.832,21	- 13.308.104.529,31	14,04%	100,00%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	- 18.639.620.371,28	- 15.963.451.038,23	2.676.169.335,05	-14,36%	14,77%
890513	Bienes aprehendidos o incautados	- 9.183.756,84	- 9.183.756,84	10.000,00	-0,11%	0,01%
890590	Otros activos contingentes por contra	- 18.630.426.614,44	- 15.954.267.279,39	2.676.159.335,05	-14,36%	14,76%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 76.131.014.931,62	- 92.115.288.795,98	- 15.984.273.864,36	21,00%	85,23%
891502	Bienes entregados en custodia	- 82.673.350,00	- 82.673.350,00	-	0,00%	0,08%
891506	Bienes y derechos retirados	- 66.998.876.381,04	- 82.861.600.896,53	- 15.862.724.515,49	23,68%	76,67%
891518	Bienes entregados a terceros	- 10.000.000,00	- 10.000.000,00	-	0,00%	0,01%
891521	Responsabilidades en proceso	- 9.039.465.200,58	- 9.161.014.549,45	- 121.549.348,87	1,34%	8,48%

La subcuenta 890590 denominada "Otros activos contingentes en contra" La Fuerza Aérea Colombiana presenta saldo en la cuenta por valor de (\$15.954.267.279,39) pesos, con una variación \$2.676.159.335,05 pesos, que corresponde en su totalidad al registro de los convenios, sus amortizaciones y ajustes por facturación y recibo de bienes o servicios del Comando de la Fuerza, como se relacionan a continuación:

Comando de la Fuerza:

CONVENIO	VALOR
CONVENIO 483 FONDO PAZ	2.676.159.335,05
TOTAL	2.676.159.335,05

NOTA 20 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS



Código	Descripción	Mayo 01 / 2022	Mayo 31 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
91	PASMOS CONTINGENTES	585.230.520,00	585.230.520,00	-	0,00%	100,00%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	585.230.520,00	585.230.520,00	-	0,00%	100,00%
912004	Administrativos	585.230.520,00	585.230.520,00	-	0,00%	100,00%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	16.881.420.477,02	14.233.960.677,02	- 2.647.459.800,00	-15,68%	100,00%
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	13.129.390.801,02	13.129.390.801,02	-	0,00%	92,24%
930617	Propiedades, planta y equipo	13.129.390.801,02	13.129.390.801,02	-	0,00%	92,24%
9325	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	1.076.800.300,00	1.076.800.300,00	-	0,00%	7,57%
932525	Propiedades, planta y equipo	1.076.800.300,00	1.076.800.300,00	-	0,00%	7,57%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2.675.229.376,00	27.769.576,00	- 2.647.459.800,00	-98,96%	0,20%
939090	Otras cuentas acreedoras de control	2.675.229.376,00	27.769.576,00	- 2.647.459.800,00	-98,96%	0,20%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 17.466.650.997,02	- 14.819.191.197,02	2.647.459.800,00	-15,16%	100,00%
9905	PASMOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	- 585.230.520,00	- 585.230.520,00	-	0,00%	3,95%
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	- 585.230.520,00	- 585.230.520,00	-	0,00%	3,95%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	- 16.881.420.477,02	- 14.233.960.677,02	2.647.459.800,00	-15,68%	96,05%
991502	Bienes recibidos en custodia	- 13.129.390.801,02	- 13.129.390.801,02	-	0,00%	88,60%
991505	Bienes aprehendidos o incautados	- 1.076.800.300,00	- 1.076.800.300,00	-	0,00%	7,27%
991590	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	- 2.675.229.376,00	- 27.769.576,00	2.647.459.800,00	-98,96%	0,19%

Grupo 93 Acreedoras De Control

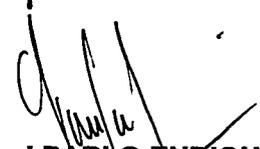
La subcuenta 939090 denominada "Otras Cuentas Acreedoras de Control" presenta una disminución de \$2.647.459.800,00 pesos, generados en la Agencia de Compra de la FAC debido al giro de los pagos anticipados en el mes de mayo con cargo al rezago presupuestal de la vigencia 2021. A continuación, se detallan los pagos realizados durante el mes de mayo de 2022:

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR USD	VALOR \$
ALL CLEARAEROSPACE AND DEFENSE	DIMAT-4600192445-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC.	620.104,50	\$ 2.647.459.800,00
TOTAL		620.104,50	\$ 2.647.459.800,00

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


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


Mayor **JHON JAIVER CARDONA LONDOÑO**
Director Financiero


Mayor General **PABLO ENRIQUE GARCIA VALENCIA**
Comandante Fuerza Aérea Colombiana


CR. CORTÉS
Vo.Bo. JEADA


MG. QUINTERO
Vo.Bo. CODAF


MG. LOSADA
Vo.Bo. JEMFA (E)

Dirección Financiera Fuerza Aérea Colombiana

