



# Notas a los Informes Financieros y Contables.

*A 28 de Febrero de 2022*

*(Cifras expresadas en Pesos)*



**VOLAMOS, ENTRENAMOS Y COMBATIMOS PARA VENCER**

**INTEGRIDAD - SEGURIDAD - HONOR - VALOR - COMPROMISO**

## TABLA DE CONTENIDO

<b>NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL.....</b>	<b>3</b>
<b>1.1 Naturaleza Jurídica .....</b>	<b>3</b>
<b>1.2 Funciones y Deberes.....</b>	<b>3</b>
<b>NOTA 2. REGIMEN CONTABLE APLICABLE .....</b>	<b>4</b>
2.1 Marco Normativo Para Entidades De Gobierno.....	4
<b>NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES .....</b>	<b>4</b>
3.1. Estimaciones Y Supuestos .....	4
3.1.1 Deterioro en las Cuentas por Cobrar. ....	4
3.1.2 Deterioro de Propiedades, planta y equipo.....	4
3.1.3. Correcciones contables 3109.....	4
3.1.4 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19 .....	5
<b>NOTA 4. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES .....</b>	<b>5</b>
4.1 Políticas Contables .....	5
4.2 Políticas Contables Significativas.....	5
<b>NOTA 5. LOS SUPUESTOS REALIZADOS.....</b>	<b>7</b>
<b>NOTA 6. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES .....</b>	<b>7</b>
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....</b>	<b>9</b>
<b>COMPOSICION DEL ACTIVO .....</b>	<b>9</b>
<b>NOTA 7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....</b>	<b>9</b>
<b>NOTA 8 CUENTAS POR COBRAR .....</b>	<b>10</b>
<b>NOTA 9 INVENTARIOS .....</b>	<b>11</b>
<b>NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....</b>	<b>13</b>
<b>NOTA 11 OTROS ACTIVOS .....</b>	<b>18</b>
<b>COMPOSICIÓN DEL PASIVO .....</b>	<b>22</b>
<b>NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR .....</b>	<b>22</b>
<b>NOTA 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS .....</b>	<b>25</b>
<b>NOTA 14 OTROS PASIVOS .....</b>	<b>27</b>
<b>COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO .....</b>	<b>27</b>
<b>NOTA 15 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO.....</b>	<b>27</b>
<b>NOTA 16 – INGRESOS.....</b>	<b>27</b>
<b>NOTA 17 GASTOS .....</b>	<b>30</b>
<b>NOTA 18 CUENTA OTROS .....</b>	<b>34</b>
<b>NOTA 19 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.....</b>	<b>35</b>
<b>NOTA 20 ACREEDORAS DE CONTROL .....</b>	<b>36</b>



**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL  
FUERZA AÉREA COLOMBIANA**

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A  
28 DE FEBRERO 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 la vigencia 2022, no se han presentado situaciones que ameriten la corrección de información de vigencias anteriores por parte de las Subunidades Ejecutoras de la FAC, actualmente se regulan algunos parámetros en la circular del MDN No. 20220325029189 del 25-03-2022, así como las políticas contables en lo que se refiere a los cambios en las estimaciones contables y correcciones de errores, de las normas para el reconocimiento, medición, revelación, y presentación de los hechos económicos de la Institución.

### 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 prorroga la emergencia sanitaria con la Resolución No. 304 del 23 de febrero de 2022 “por la cual se prorroga la emergencia sanitaria por el coronavirus COVID-19, declarada mediante Resolución 385 de 2020, prorrogada por las Resoluciones 844, 1462, 2230 del 2020 y 222, 738, 1315 y 1913 de 2021 hasta el 30 de abril de 2022” En el reporte CGN2020\_004\_COVID19 formulario CGN2020\_004\_COVID19 se presentan los gastos y adquisiciones que con motivo de la pandemia se han presentado en el Ministerio de Defensa y las Fuerzas Militares, este reporte se presenta en forma trimestral, de tal forma que la última presentación realizada fue el de diciembre de 2021.

## 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 servicial 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 futuros 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	Rionegro	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 Lauderdale	Florida USA

#### NOTA 5. LOS SUPUESTOS REALIZADOS

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

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

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

- **Método de Valuación de Inventarios**

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

#### NOTA 6. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES

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

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

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

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

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

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

### De Orden Administrativo.

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

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

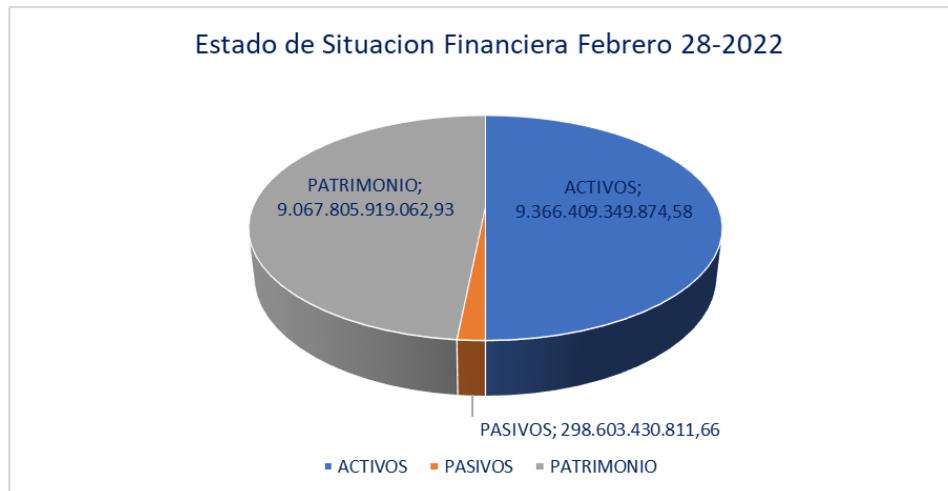
### De tipo Operativo.

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

## II. NOTAS SOBRE ASPECTOS ESPECÍFICOS

Las notas a los estados financieros a 28 de Febrero de 2022, se encuentran expresadas en pesos colombianos.

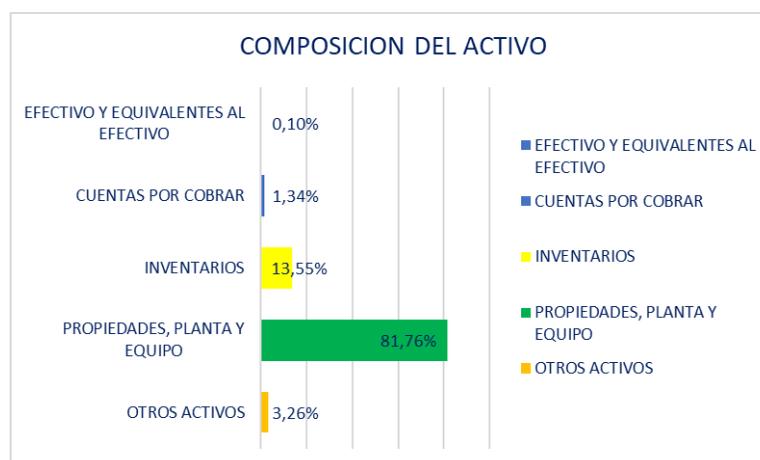
### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA FEBRERO 2022					
Descripción	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
ACTIVOS	9.383.677.979.015,03	9.366.409.349.874,58	-\$ 17.268.629.140,45	-0,18%	100,00%
PASIVOS	295.381.324.695,93	298.560.786.715,16	\$ 3.179.462.019,23	1,08%	3,19%
PATRIMONIO	9.088.296.654.319,10	9.067.848.563.159,42	-\$ 20.448.091.159,68	-0,22%	96,81%

El Estado de situación financiera de la FAC al cierre del mes una disminución en el activo que deriva principalmente del proceso sistemático de la depreciación en la propiedad planta, la disminución del activo afecta directamente el resultado del ejercicio en el patrimonio.

### COMPOSICION DEL ACTIVO



Descripción	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 9.414.179.814,59	\$ 9.124.155.008,93	-\$ 290.024.805,66	-3,08%	0,10%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 124.263.386.202,98	\$ 125.565.178.716,62	\$ 1.301.792.513,64	1,05%	1,34%
INVENTARIOS	\$ 1.280.483.214.406,72	\$ 1.268.837.225.101,84	-\$ 11.645.989.304,88	-0,91%	13,55%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.676.983.950.843,74	\$ 7.657.710.356.590,32	-\$ 19.273.594.253,42	-0,25%	81,76%
OTROS ACTIVOS	\$ 292.533.247.747,00	\$ 305.172.434.456,87	\$ 12.639.186.709,87	4,32%	3,26%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 9.383.677.979.015,03</b>	<b>\$ 9.366.409.349.874,58</b>	<b>-\$ 17.268.629.140,45</b>	<b>-0,18%</b>	<b>100,00%</b>

### NOTA 7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Código	Descripción	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 9.414.179.814,59	\$ 9.124.155.008,93	-\$ 290.024.805,66	-3,08%	100,00%
1105	CAJA	\$ 101.961.163,00	\$ 187.870.768,00	\$ 85.909.605,00	84,26%	2,06%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 9.312.218.651,59	\$ 8.936.284.240,93	-\$ 375.934.410,66	-4,04%	97,94%

### Grupo 11 Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo

El grupo presenta un saldo de \$9.124.155.008.93 pesos, que corresponde al 0,10% del total del activo de la Entidad, comprende las partidas relacionadas con caja y bancos, los saldos en bancos corresponden a recaudos generados por los fondos internos que son administrados por las subunidades ejecutoras, las cuales en conjunto presentan una disminución en el mes de del 4.04%.

La cuenta 1110 Depósitos en instituciones financieras representa el 97.94% del total del grupo, presenta una disminución de \$375.934.410,66 en la subcuenta 111005 Cuenta Corriente, que corresponde a los pagos principalmente de las Escuadrillas Administrativas de las diferentes UMAS

### NOTA 8 CUENTAS POR COBRAR

El grupo cuentas por cobrar tiene una participación del 1,34% del total de los activos, que equivalen a \$125.565.178.716,62 pesos, constituido principalmente en orden de materialidad por los conceptos de, Transferencias por Cobrar, cuentas por cobrar de difícil recaudo y Otras cuentas por cobrar. El 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 febrero de 2022, presentaron diferentes variaciones en las subcuentas que la componen y que son importantes de revisar con más detenimiento, este grupo aumento en \$1.301.792.513,64 pesos. La cuenta más representativa es la 1337 denominada "Transferencias" saldo que obedece en su totalidad al registro efectuado por COFAC para el reconocimiento de Convenio Derivado 001/19 de Cooperación Industrial y Social - OFFSET celebrado entre el Ministerio de Defensa Nacional - Fuerza Aérea Colombiana y la Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana-CIAC sobre el Túnel de viento y al Convenio Derivado OFFSET No. 01/2020 con la empresa VIASAT INC.

Código	Descripción	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 124.263.386.202,98	\$ 125.565.178.716,62	\$ 1.301.792.513,64	1,05%	100,00%
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 3.232.230.158,29	\$ 3.228.891.350,65	-\$ 3.338.807,64	-0,10%	2,57%
131102	Multas y sanciones	\$ 3.232.230.158,29	\$ 3.228.891.350,65	-\$ 3.338.807,64	-0,10%	2,57%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 332.080.914,49	\$ 1.744.824.150,07	\$ 1.412.743.235,58	425,42%	1,39%
131701	Servicios educativos	\$ 50.176.936,00	\$ 5.995.000,00	-\$ 44.181.936,00	-88,05%	0,00%
131702	Servicios de transporte terrestre	\$ 182.363.696,00	\$ 182.363.696,00	\$ 0,00	0,00%	0,15%
131720	Servicios de investigación científica y tecnológica	\$ 0,00	\$ 1.500.000.000,00	\$ 1.500.000.000,00	100,00%	1,19%
131790	Otros servicios	\$ 99.540.282,49	\$ 56.465.454,07	-\$ 43.074.828,42	-43,27%	0,04%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$ 108.458.441.970,48	\$ 108.458.441.970,48	\$ 0,00	0,00%	86,38%
133712	Otras transferencias	\$ 108.458.441.970,48	\$ 108.458.441.970,48	\$ 0,00	0,00%	86,38%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 10.227.008.858,98	\$ 10.114.572.562,50	-\$ 112.436.296,48	-1,10%	8,06%
138405	Comisiones	\$ 251.333,00	\$ 251.333,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
138412	Descuentos no autorizados	\$ 935.864,00	\$ 0,00	-\$ 935.864,00	-100,00%	0,00%
138413	Devolución iva para entidades de educación superior	\$ 246.721.675,70	\$ 264.698.840,22	\$ 17.977.164,52	7,29%	0,21%
138421	Indemnizaciones	\$ 1.437.003.683,16	\$ 1.437.003.683,16	\$ 0,00	0,00%	1,14%
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorías	\$ 451.069.034,32	\$ 444.441.287,46	-\$ 6.627.746,86	-1,47%	0,35%
138439	Arrendamiento operativo	\$ 21.248.592,16	\$ 27.503.988,32	\$ 6.255.396,16	29,44%	0,02%
138490	Otras cuentas por cobrar	\$ 8.069.778.676,64	\$ 7.940.673.430,34	-\$ 129.105.246,30	-1,60%	6,32%

La subcuenta 131720 denominada "Servicios de investigación científica y tecnológica" presenta aumento por valor de 1.500.000.000,00 pesos, con una variación relativa del 100% frente al saldo del 1 de febrero de 2022, que corresponde correspondientes a la Factura CFAC2699 del convenio Interadministrativo No. 524/ Toma de imágenes aéreas firmado con la Contraloría General de la Nación.



Código	Descripción	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 12.879.790.707,74	\$ 12.884.615.089,92	\$ 4.824.382,18	0,04%	10,26%
138515	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	\$ 255.739.300,75	\$ 255.739.300,75	\$ 0,00	0,00%	0,20%
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 12.624.051.406,99	\$ 12.628.875.789,17	\$ 4.824.382,18	0,04%	10,06%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 10.866.166.407,00	-\$ 10.866.166.407,00	\$ 0,00	0,00%	-8,65%
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-\$ 193.637.838,98	-\$ 193.637.838,98	\$ 0,00	0,00%	-0,15%
138690	Otras cuentas por cobrar	-\$ 10.672.528.568,02	-\$ 10.672.528.568,02	\$ 0,00	0,00%	-8,50%

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 13,55% del total de los activos, que equivale a \$1.268.837.225.101,85 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	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
15	INVENTARIOS	\$ 1.280.483.214.406,72	\$ 1.268.837.225.101,85	-\$ 11.645.989.304,87	-0,91%	100,00%
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	\$ 414.514.660,81	\$ 179.146.418,98	-\$ 235.368.241,83	-56,78%	0,01%
151098	Bienes declarados a favor de la nación	\$ 414.514.660,81	\$ 179.146.418,98	-\$ 235.368.241,83	-56,78%	0,01%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1.278.624.983.314,61	\$ 1.264.904.516.756,28	-\$ 13.720.466.558,33	-1,07%	99,69%
151403	Medicamentos	\$ 42.538.856,67	\$ 25.714.833,63	-\$ 16.824.023,04	-39,55%	0,00%
151404	Materiales médico - quirúrgicos	\$ 270.031.205,51	\$ 228.660.142,75	-\$ 41.371.062,76	-15,32%	0,02%
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	\$ 445.152.228,58	\$ 397.843.493,19	-\$ 47.308.735,39	-10,63%	0,03%
151408	Viveres y rancho	\$ 185.795.809,99	\$ 142.287.311,33	-\$ 43.508.498,66	-23,42%	0,01%
151409	Repuestos	\$ 1.107.314.375.847,42	\$ 1.099.601.849.153,34	-\$ 7.712.526.694,08	-0,70%	86,66%
151417	Elementos y accesorios de aseo	\$ 1.034.068.395,90	\$ 933.586.090,59	-\$ 100.482.305,31	-9,72%	0,07%
151421	Dotación a trabajadores	\$ 2.543.971.728,74	\$ 2.145.070.033,31	-\$ 398.901.695,43	-15,68%	0,17%
151422	Ropa hospitalaria y quirúrgica	\$ 275.950.741,01	\$ 220.963.341,94	-\$ 54.987.399,07	-19,93%	0,02%
151423	Combustibles y lubricantes	\$ 16.692.271.395,90	\$ 14.389.681.745,63	-\$ 2.302.589.650,27	-13,79%	1,13%
151424	Elementos y materiales para construcción	\$ 13.066.085.999,52	\$ 12.682.162.381,05	-\$ 383.923.618,47	-2,94%	1,00%
151425	Equipo de alojamiento y campaña	\$ 19.707.828.048,02	\$ 17.448.204.436,22	-\$ 2.259.623.611,80	-11,47%	1,38%
151426	Municiones y explosivos	\$ 111.686.517.301,27	\$ 111.709.810.692,24	\$ 23.293.390,97	0,02%	8,80%
151490	Otros materiales y suministros	\$ 5.360.395.756,08	\$ 4.978.683.101,06	-\$ 381.712.655,02	-7,12%	0,39%
1525	EN TRÁNSITO	\$ 520.122.860,33	\$ 2.210.207.991,84	\$ 1.690.085.131,51	324,94%	0,17%
152537	Materiales para la prestación de	\$ 0,00	\$ 228.213.002,63	\$ 228.213.002,63	100,00%	0,02%
152590	Otros inventarios en tránsito	\$ 520.122.860,33	\$ 1.981.994.989,21	\$ 1.461.872.128,88	281,06%	0,16%
1530	EN PODER DE TERCEROS	\$ 923.593.570,97	\$ 1.543.353.934,75	\$ 619.760.363,78	67,10%	0,12%
153042	Repuestos, equipos férreos y otros	\$ 923.593.570,97	\$ 1.543.353.934,75	\$ 619.760.363,78	67,10%	0,12%

La cuenta 1514 "materiales y suministros", con un saldo de \$1.264.904.516.756,28 pesos, concentra el 99,69% del saldo del grupo Inventarios, las principales subcuentas corresponden a 151409 repuestos por valor de \$1.099.601.849.153,34 pesos, la subcuenta 151425 denominada "Equipo de alojamiento y Campaña" con un saldo de \$17.448.204.436,22 pesos y 151426 Municiones y Explosivos por valor de \$111.709.810.692,24 pesos.

La subcuenta 151409 denominada "Repuestos" presenta una disminución de \$7.712.526.694,08 pesos, variación relativa negativa del 0,70% con respecto al periodo anterior, influenciado principalmente por Unidades como CACOM-2 y CACOM-5, aunque algunas unidades presentaron aumento, mitigando de esta forma la variación positiva.

La disminución en la cuenta de repuestos que concierne principalmente en el Comando Aéreo de Combate No.2, corresponde a la salida del almacén Reparables de materiales de



acuerdo a las órdenes de mantenimiento del Grupo Técnico, para ser instalados en las aeronaves de la Unidad; en lo correspondiente al Comando Aéreo de Combate No 5, la variación se origina principalmente por la configuración de aeronaves HELICOPTERO BLACK HAWK en mantenimiento con números de documento 4900001694 SM UH-60, por valor de \$304.554.221,75, 4900001695 SM UH-60 por valor de \$304.554.221,75, 4900001697 SM UH-60 por valor de 304.554.221,75, 4900001152 SM UH-60 por valor de \$256.563.695,44, 4900001692 SM UH-60 por valor de \$256.563.695,44, 4900001954 SM UH-60 por valor de 256.563.695,44, 4900001720 MP-UH-60L por valor de 249.519.737,50.

La subcuenta 151423 denominada “Combustibles y lubricantes” presenta una disminución de \$2.302.589.650,27 pesos, variación relativa negativa del 13.79% con respecto al periodo anterior, influenciado principalmente por el Comando de Transporte Militar CATAM, comportamiento derivado principalmente a el registro por concepto de salidas por el consumo de combustible aéreo, grasas y lubricantes para las aeronaves y combustible terrestre, grasas y lubricantes del parque automotor y otros equipos para el cumplimiento de la misión.

La subcuenta 151425 denominada “Equipo de alojamiento y campaña” presenta una disminución de \$2.259.623.611,80 pesos, variación relativa negativa del 11.47% con respecto al periodo anterior, influenciado principalmente por Unidades como COFAC y CACOM-1, aunque algunas unidades presentaron aumento, mitigando de esta forma la variación positiva.

Para el caso de COFAC, la disminución corresponde en su mayoría a la salida de equipo de acuerdo a planilla de incorporación 05-07-012 de los cursos de oficiales y suboficiales de EMAVI Y ESUFA por \$654.444.310,17, salidas de equipo para ascensos del personal activo por \$619.460.488,62; en cuanto a CACOM-1 la disminución deriva de la salida de material de alojamiento y campaña a la ESIMA, para los soldados pertenecientes al IBASE del contingente 01 del 2022 incorporado en el mes de enero por valor de \$1.141.198.305,32.

La subcuenta 152590 denominada “Otros inventarios en tránsito” presenta un aumento de \$1.461.872.128,88 pesos, variación relativa positiva del 281.06% con respecto al periodo anterior, correspondiente a bienes incorporados durante los últimos días de febrero y serán trasladados a las diferentes Unidades.

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

1. Bienes recibidos como donación por valor de \$5.528.611,27 pesos.
2. Repuestos, soporte logístico y accesorios para las diferentes aeronaves de la Fuerza adquiridos con cargo a los diferentes contratos suscritos por valor de \$11.046.884.946,40 pesos.
3. Bienes recibidos por traslado de Unidades (COFAC Y CACOM-1) para la reclamación de garantía técnica por valor de \$1.143.167.078,33 pesos.
4. Bienes incorporados como resultado de Exchange, garantía y Overhaul de componentes aeronáuticos por valor de \$1.026.007.622,72 pesos.
5. Se registraron elementos a los que se les cumplió la garantía técnica por valor de \$744.164.655,24 de pesos.

Durante el mes de febrero se realizaron traslados a Unidades por valor de \$11.068.908.403,42 pesos, como se relaciona a continuación:

UNIDAD	VALOR
COFAC	\$ 164.208.287,23
CACOM-1	\$ 1.158.417.312,32
CACOM-2	\$ 1.234.867.562,77
CACOM-3	\$ 903.018.891,51
CACOM-4	\$ 3.419.766.256,64
CACOM-5	\$ 706.889.941,48
EMAVI	\$ 397.844.683,68
CATAM	\$ 1.237.031.730,20
CAMAN	\$ 1.846.863.737,59
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 11.068.908.403,42</b>

Así mismo, se envió material para el cumplimiento de garantías técnicas por valor de \$1.434.972.381,66 pesos.

## NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El grupo Propiedades, planta y equipo tiene una participación del 81,76% del total de los activos, que equivalen a \$7.657.710.356.590,32 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	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.676.983.950.844,74	\$ 7.657.710.356.590,31	-\$ 19.273.594.254,43	-0,25%	100,00%
1605	TERRENOS	\$ 2.037.287.985.889,87	\$ 2.037.532.201.528,85	\$ 244.215.638,98	0,01%	26,61%
160501	Urbanos	\$ 1.627.002.618.380,26	\$ 1.627.002.618.380,26	\$ 0,00	0,00%	21,25%
160502	Rurales	\$ 409.253.726.509,61	\$ 409.497.942.148,59	\$ 244.215.638,98	0,06%	5,35%
160505	Terrenos de propiedad de terceros	\$ 1.031.641.000,00	\$ 1.031.641.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	\$ 730.778.707,35	\$ 979.072.824,55	\$ 248.294.117,20	33,98%	0,01%
161001	De trabajo	\$ 730.778.707,35	\$ 979.072.824,55	\$ 248.294.117,20	33,98%	0,01%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 16.951.779.968,11	\$ 16.708.844.660,99	-\$ 242.935.307,12	-1,43%	0,22%
161501	Edificaciones	\$ 16.951.779.968,11	\$ 16.708.844.660,99	-\$ 242.935.307,12	-1,43%	0,22%
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	\$ 1.586.080.990,40	\$ 1.477.237.034,09	-\$ 108.843.956,31	-6,86%	0,02%
162003	Maquinaria y equipo	\$ 1.260.300.723,33	\$ 1.260.300.723,33	\$ 0,00	0,00%	0,02%
162005	Equipos de comunicación y computación	\$ 325.780.267,07	\$ 216.936.310,76	-\$ 108.843.956,31	-33,41%	0,00%
1625	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	\$ 152.329.099.900,00	\$ 152.329.099.900,00	\$ 0,00	100,00%	1,99%
162506	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 152.329.099.900,00	\$ 152.329.099.900,00	\$ 0,00	100,00%	1,99%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 17.513.956.946,92	\$ 15.126.118.985,77	-\$ 2.387.837.961,15	-13,63%	0,20%
163501	Maquinaria y equipo	\$ 11.098.883.711,29	\$ 10.512.321.970,14	-\$ 586.561.741,15	-5,28%	0,14%
163502	Equipo médico y científico	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	100,00%	0,00%
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 465.666.098,87	\$ 331.748.561,08	-\$ 133.917.537,79	-28,76%	0,00%
163504	Equipos de comunicación y computación	\$ 3.774.793.996,78	\$ 2.818.586.632,30	-\$ 956.207.364,48	-25,33%	0,04%
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 1.993.944.859,48	\$ 1.374.384.322,32	-\$ 619.560.537,16	-31,07%	0,02%
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 180.668.279,50	\$ 89.077.499,93	-\$ 91.590.779,57	-50,70%	0,00%
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	\$ 1.625.469.440.865,74	\$ 1.800.084.725.372,92	\$ 174.615.284.507,18	10,74%	23,51%
163605	Maquinaria y equipo	\$ 1.098.395.512.639,16	\$ 1.184.148.160.686,29	\$ 85.752.648.047,13	7,81%	15,46%
163608	Equipos de comunicación y computación	\$ 15.072.818,80	\$ 13.994.995,00	-\$ 1.077.823,80	-7,15%	0,00%
163609	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 527.058.855.407,78	\$ 615.922.569.691,63	\$ 88.863.714.283,85	16,86%	8,04%

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

La subcuenta 163605 “Maquinaria y Equipo en Mantenimiento” presenta en el mes de febrero de 2022 una variación positiva por valor de \$85.752.648.047,13 pesos, variación que deriva principalmente de unidades como CACOM-2, CACOM-3 Y CACOM-5.

CACOM-2: Tuvo un incremento del 48,47%, equivalentes a \$60.335.926.218,44, generada principalmente por el ingreso a mantenimiento de las siguientes aeronaves: cuatro T-23 TUCANO (AF 163600004550, 163600004562, 163600004554, 163600004563), cuatro A-29 SUPERTUCANO (AF 163600004555, 163600004557, 163600004564, 163600004558), un NO TRIPULADO (AF 163600004560) y un SA2-37B (AF 163600004559). Dentro de la cuenta posee el 99,29% de participación.

CACOM-3: La variación corresponde a registros por ingreso por fases de mantenimiento de las aeronaves de combate SUPERTUCANO, AVION CITATION, HELICOPTERO BELL 212. Entradas a mantenimiento en el mes por \$ 49.518.720.074,65 y salidas al servicio por alistamiento de las aeronaves \$ 29.142.397.074,64. Movimiento por reintegro de herramienta EQUIPO DE PESO Y BALANCE a bodega del almacén herramientas por \$ 18.446.000,00.



En algunas unidades presentaron disminución en la subcuenta 163605, mitigando de esta forma la variación positiva, dentro de las más representativas son COFAC, CACOM1, CACOM4 y CAMAN, como se detallan a continuación:

COFAC: Presenta una disminución por valor de \$4.893.087.664,14 pesos, obedeciendo principalmente al ingreso a mantenimiento vs la salida de mantenimiento de las siguientes aeronaves, equipo FARE:

No. Activo	Descripción	Valor	Concepto
163600001780	EQUIPO FARE GASBOY	-21.275.000,00	ENTRADA A BODEGA POR MANTENIMIENTO
163600001764	AVION CARAVAN C208B	-5.289.818.604,87	ENTRADA A BODEGA
163600001789	AVION CARAVAN C208B	-4.930.976.718,70	ENTRADA A BODEGA
163600001777	EM FAC5723	-443.106.000,00	ENTRADA A BODEGA
163600001775	AVION CARAVAN C208B	-3.491.763.000,00	ENTRADA A BODEGA
163600001815	AVION CARAVAN C208B	5.778.770.659,43	SALIDA MANTENIMIENTO MOTOR
163600001816	AVION CARAVAN C208B	3.505.081.000,00	SALIDA A MANTENIMIENTO POR FALLA HORIZONTE
<b>TOTAL</b>		<b>-4.893.087.664,14</b>	

CACOM-1: Presenta una disminución por valor de \$29.620.796.004,52 por la salidas al servicio para las diferentes áreas de la UMA, las más relevantes corresponden a: correspondiente al reintegro de DU-P10-G(R3) ETH, 16E1, TSLT,SYNCU,XPIC CERAGON a GRUAL RADAR por valor de \$159.393.566,61 y salida al servicio de AVION CN-235-200M por valor de \$29.461.402.437,91.

CACOM-4: Presenta una disminución por valor de \$17.461.930.930,15 la disminución derivada principalmente del movimiento de las cuentas entre Mantenimiento a Servicio y de Servicio a Mantenimiento especialmente al mantenimiento e inspección de aeronaves por cumplimiento de horas de vuelo, revisión y/o cambio de componentes, así como el mantenimiento preventivo y correctivo de la maquinaria industrial. Durante el mes se tuvieron los siguientes movimientos: salen de la cuenta de Mantenimiento a la cuenta del Servicio nueve (9) aeronaves con un valor total de \$37.137.162.192,34 y el movimiento en las cuentas de Servicio a Mantenimiento de ocho (8) aeronaves por un valor total de \$19.005.485.380,06, adicionalmente se registra la entrada a la cuenta de Mantenimiento de cinco (5) Herramientas por un valor total de \$669.745.882,13.

CAMAN: Presenta una disminución por valor de \$15.239.971.417,54, correspondiente a salidas al servicio dentro de las más relevantes, AVION SCAN EAGLE AVION SCAN EAGLE, AVION SCAN EAGLE, entre otros. De igual manera es importante mencionar el Emplazamiento de las aeronaves; HELICÓPTERO HUEY-II y HELICÓPTERO HUEY-II con destino al CACOM-4 en cumplimiento a la Directiva

La subcuenta 163609 “Equipos de transporte, tracción y elevación” presenta un aumento de \$88.863.714.283,85 pesos, que porcentualmente equivale al 16.86%, cifra relevante y derivada principalmente por CACOM-1, con una variación de \$34.136.255.282,02 pesos, que corresponde principalmente al ingreso a mantenimiento de AVION TEXAN II T6C por valor de \$33.941.049.839,43, CARROTANQUE por valor de \$142.986.702,38, MICROBUS NKR por valor de \$139.547.728,27, VEHICULO TIPO CAMIONETA 4X4 DMAX por valor de \$96.127.033,29, WAGON N300 por valor de \$41.202.800,00, y CAMION BOMBERO por valor de \$39.680.045,91; CATAM, presenta una variación positiva por valor de 50.348.903.406,78 pesos, que corresponde principalmente a las aeronaves y vehículos que se encuentran en mantenimiento al cierre del lapso, siendo las más representativas dos aeronaves AVION BOEING B-767-200ER, AVIÓN CASA C-295, AVIÓN BOEING B-727-200 y la BUSETA CHEVROLET, reduciendo la variación positiva en menor proporción se registraron salidas al servicio los siguiente bienes, AVIÓN CASA C-295, AVIÓN HERCULES C-130, AVIÓN BOEING B-737-400, CAMIONETA DMAX y MOTOCICLETA YAMAHA XTZ-250.

Código	Descripción	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$ 136.529.852.342,93	\$ 145.271.074.214,61	\$ 8.741.221.871,68	6,40%	1,90%
163707	Maquinaria y equipo	\$ 116.394.636.627,30	\$ 122.358.823.988,10	\$ 5.964.187.360,80	5,12%	1,60%
163708	Equipo médico y científico	\$ 513.936.434,35	\$ 651.388.969,41	\$ 137.452.535,06	26,75%	0,01%
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 448.017.149,07	\$ 599.191.156,48	\$ 151.174.007,41	33,74%	0,01%
163710	Equipos de comunicación y computación	\$ 13.856.244.974,23	\$ 15.686.976.696,90	\$ 1.830.731.722,67	13,21%	0,20%
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 5.306.454.518,51	\$ 5.959.630.776,25	\$ 653.176.257,74	12,31%	0,08%
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 10.562.639,47	\$ 15.062.627,47	\$ 4.499.988,00	42,60%	0,00%

La cuenta 1637 "propiedades, planta y equipo no explotados" refleja un saldo de \$145.271.074.214,61 pesos, que equivale al 1,9% del total del grupo, muestra un aumento de \$8.741.221.871,68 pesos, su variación relativa equivale al 6.40% dentro del periodo.

La subcuenta 163707 denominada "Maquinaria y equipo" registra una variación positiva por valor de \$5.964.187.360,80 pesos, equivalente a una variación absoluta del 5.12%, derivada principalmente de los movimientos de las Unidades:

COFAC: Con una variación positiva por valor de \$4.837.982.147,92, representados principalmente por la salida al servicio de vehículos versus el reintegro, como, por ejemplo:

No. Activo	Descripción	Valor	Concepto
163700097640	AVION CARAVAN C208B	(-) 7,342,398,083.58	SALIDA AL SERVICIO
163700097859	AVION CARAVAN C208B	(-) 7,342,398,083.58	SALIDA MANTTO CAMBI MOTOR
163700097860	AVION CARAVAN C208B	(-) 5,778,770,659.43	SALIDA MANTTO IMPR MOTOR
163700097641	AVION CARAVAN C208B	(-) 5,463,595,276.45	SALIDA AL SERVICIO
163700097858	AVION CARAVAN C208B	(-) 5,463,595,276.46	SALIDA A MANTTO INSP 12 M
163700097639	AVION CARAVAN C208B	(-) 5,289,818,604.87	SALIDA AL SERVICIO
163700097642	AVION CARAVAN C208B	(-) 4,930,976,718.70	SALIDA AL SERVICIO
163700097676	FLIR STAR SAFIRE 380 HD / KIT CONJUNTO Y ACCESOR	1,585,124,000.00	899999102-2 CDO. FUERZA AEREA COFAC
163700097871	AVION CARAVAN C208B	3,505,081,000.00	ENTRADA A BODEGA
163700097857	AVION CARAVAN C208B	3,491,763,000.00	ENTRADA A BODEGA
163700097828	FLIR STAR SAFIRE III	2,695,320,011.00	ENTRADA A BODEGA

CACOM-2: Presentando un aumento durante el mes de 3.978.953.530,91 pesos, generado principalmente por el ingreso al almacén Armamento Aéreo de un T-27 TUCANO (AF 163700100445) para ser enviado a mantenimiento.

CAMAN: Presenta una variación positiva por valor de \$2.480.050.051,12 correspondiente principalmente al reintegro de Material al Almacén DEPOT-T 53 de Activos tales como; MOTOR DE ORO TURBO EJE T-700 P-N 5130T00G01, CONTAINER DRAINING OF ENGINE OIL TANK PRESERVATI y ADAPTER 21C7494G01, reintegro de 01 TRANSPONDER AND DME RAMP TEST al almacén de Herramientas de la Unidad.

La subcuenta 163710 denominada "Equipos de comunicación y computación" registra una variación positiva por valor de \$1.830.731.722,67 pesos, equivalente a una variación absoluta del 13.21%, derivada principalmente de los movimientos por ingreso al almacén de un sistema perifoneo largo alcance en la Escuela Militar de aviación por valor de \$429.378.894,00 pesos, una cámara VU-50 y IDU-P10-G(R3) ETH, 16E1, TSLT,SYNCU,XPIC CERAGON, RADIO SYSTEM VAISALA en el CACOM-1, entre otros activos reintegrados al almacén para tramite de baja o reasignación.

La cuenta 1640 "Edificaciones" registra un saldo de \$1.916.848.583.418,60 pesos, con una participación del 25.03% dentro del total de las Propiedades, Planta y Equipo presenta variación dentro del mes de febrero del 2022 equivalente a 0.05%.

Código	Descripción	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1640	EDIFICACIONES	\$ 1.915.867.068.875,34	\$ 1.916.848.583.418,60	\$ 981.514.543,26	0,05%	25,03%

La subcuenta 16401, "Edificios y casas", es la cuenta donde se identifica la variación del periodo correspondiente a la escuela Militar de Aviación correspondiente al termino del CTO

No. 142-00-J-EMAVI-GRUAL-2021, y reconoce el valor del activo núcleo de seguridad EMAVI 1640/460, que se encontraba en reconocido en edificaciones en construcción.

La cuenta 1645 “Plantas Ductos y Túneles” registra un saldo de \$30.039.185.836,23 pesos, con una participación del 0.39% dentro del total de la propiedad planta y equipo no presenta variación dentro del mes de febrero del 2022.

Código	Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	\$ 30.039.185.836,23	\$ 30.039.185.836,23	\$ 0,00	0,00%	0,39%

La cuenta 1655 “Maquinaria y Equipo” registra un saldo de \$1.982.996.924.343,41 pesos, con una participación del 25.90% dentro del total de la propiedad planta y equipo.

Código	Descripción	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 2.071.024.705.994,41	\$ 1.982.996.924.343,41	-\$ 88.027.781.651,00	-4,25%	25,90%
165501	Equipo de construcción	\$ 14.748.549.754,27	\$ 15.342.339.329,20	\$ 593.789.574,93	4,03%	0,20%
165502	Armamento y equipo reservado	\$ 1.700.668.705.615,28	\$ 1.611.048.242.672,31	-\$ 89.620.462.942,97	-5,27%	21,04%
165504	Maquinaria industrial	\$ 39.925.813.746,25	\$ 40.824.671.772,94	\$ 898.858.026,69	2,25%	0,53%
165505	Equipo de música	\$ 1.131.805.007,98	\$ 1.131.805.007,98	\$ 0,00	0,00%	0,01%
165506	Equipo de recreación y deporte	\$ 4.415.166.685,41	\$ 4.414.133.049,41	-\$ 1.033.636,00	-0,02%	0,06%
165508	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	\$ 1.459.643.186,63	\$ 1.461.643.186,63	\$ 2.000.000,00	0,14%	0,02%
165509	Equipo de enseñanza	\$ 71.244.169.992,32	\$ 71.326.852.050,15	\$ 82.682.057,83	0,12%	0,93%
165511	Herramientas y accesorios	\$ 209.906.161.366,08	\$ 209.160.693.632,05	-\$ 745.467.734,03	-0,36%	2,73%
165512	Equipo para estaciones de bombeo	\$ 9.717.555.101,87	\$ 9.808.396.562,54	\$ 90.841.460,67	0,93%	0,13%
165520	Equipo de centros de control	\$ 1.099.110.447,90	\$ 1.099.110.447,90	\$ 0,00	0,00%	0,01%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	\$ 5.814.408.008,55	\$ 5.818.397.008,59	\$ 3.989.000,04	0,07%	0,08%
165523	Equipo de aseo	\$ 21.086.601,00	\$ 21.086.601,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
165525	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	\$ 74.218.000,00	\$ 74.218.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
165526	Equipo de seguridad y rescate	\$ 8.162.396.521,70	\$ 8.517.085.529,59	\$ 354.689.007,89	4,35%	0,11%
165590	Otra maquinaria y equipo	\$ 2.635.915.959,17	\$ 2.948.249.493,12	\$ 312.333.533,95	11,85%	0,04%

La subcuenta 165502 denominada “Armamento y equipo reservado” presenta una variación negativa de \$89.620.462.942,97 pesos, derivado principalmente por las subunidades de CACOM-2, CACOM-3 y CACOM5, mitigando la variación positiva los movimientos de las subunidades COFAC, CACOM-1 y CACOM-4, se describe detalladamente a continuación:

CACOM-2: Registra una variación negativa (\$64.255.279.769,90), generado principalmente por el ingreso a mantenimiento de las siguientes aeronaves: cinco T-27 TUCANO (AF 165500030956, 165500031067, 165500031076, 165500031464, 165500031484), cuatro A-29 SUPERTUCANO (AF 165500030579, 165500030983, 165500030984, 165500031548), un NO TRIPULADO (AF 165500031482) y un SA2-37B (AF 165500031485).

CACOM-3: Presenta una disminución en la cuenta por valor de 23.118.259.133,55 pesos, en el almacén de armamento aéreo que derivan principalmente por asignación al servicio de armamento y equipo reservado entre ellos un flir star safire 380 hd, avión Supertucano, avión Citation, helicóptero Bell 212.

CACOM5: Registra una variación negativa por valor de \$61.845.577.697,33 pesos, debido al ingreso a mantenimiento de ocho aeronaves Helicóptero Black Hawk.

Las Subunidades que presentan positiva mitigando la disminución dentro de la sub cuenta 165502 son:

CACOM-4: registra un aumento durante el mes de \$22.896.373.305,55 pesos comportamiento derivado principalmente al movimiento en cuentas de la flota Bell 206, Bell 212, Huey II y TH-67.

La cuenta 1660 “Equipo médico y científico” registra un saldo de \$18.945.758.008,82 pesos, presenta una disminución de \$223.246.554,99 pesos, equivalente al 1.16% con una participación dentro de la propiedad planta y equipo del 0.25%.

Código	Descripción	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 19.169.004.563,81	\$ 18.945.758.008,82	-\$ 223.246.554,99	-1,16%	0,25%

La cuenta 1665 “Muebles, Enseres y Equipo de Oficina” registra un saldo de \$54.997.000.725,29 pesos, presenta una disminución de \$226.141.201,97 pesos, equivalente al 0.41% con una participación dentro de la propiedad planta y equipo del 0.72%.

Código	Descripción	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 54.770.859.523,32	\$ 54.997.000.725,29	\$ 226.141.201,97	0,41%	0,72%

La cuenta 1670 “Equipos de Comunicación y Computación” registra un saldo de \$488.810.921.947,98 pesos, presenta una disminución de \$788.718.259,88 pesos, equivalente al 6.38% con una participación dentro de la Propiedades, Planta y Equipo del 6.38%.

Código	Descripción	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 489.599.640.207,86	\$ 488.810.921.947,98	-\$ 788.718.259,88	-0,16%	6,38%

La cuenta 1675 “Equipos de Transporte, Tracción y Elevación” registra un saldo de \$465.230.305.899.53 pesos, presenta una reducción por valor de \$88.908.992.804.43 pesos, equivalente al -6.08% con una participación dentro de la propiedad planta y equipo del 6.08%.

Código	Descripción	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 554.139.298.703,96	\$ 465.230.305.899,53	-\$ 88.908.992.804,43	-16,04%	6,08%
167501	Aéreo	\$ 429.679.035.364,25	\$ 341.991.905.974,74	-\$ 87.687.129.389,51	-20,41%	4,47%
167502	Terrestre	\$ 102.261.034.038,35	\$ 101.172.006.128,91	-\$ 1.089.027.909,44	-1,06%	1,32%
167504	Marítimo y fluvial	\$ 887.637.268,53	\$ 815.812.114,13	-\$ 71.825.154,40	-8,09%	0,01%
167505	De tracción	\$ 12.274.702.419,38	\$ 10.696.981.517,03	-\$ 1.577.720.902,35	-12,85%	0,14%
167506	De elevación	\$ 7.135.124.549,96	\$ 8.712.845.452,31	\$ 1.577.720.902,35	22,11%	0,11%
167508	Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	\$ 1.085.891.909,08	\$ 1.024.881.558,00	-\$ 61.010.351,08	-5,62%	0,01%
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 815.873.154,41	\$ 815.873.154,41	\$ 0,00	0,00%	0,01%

La subcuenta 167501 denominada “Aéreo” presenta una disminución por valor de \$87.687.129.389,51 pesos; el saldo corresponde a las aeronaves que se encuentran al final del lapso al servicio, y la variación dentro del mes de febrero de 2022 corresponde principalmente a los movimientos de CACOM-1, CACOM-3 y CATAM como se relaciona a continuación:

CACOM-1: Con una variación negativa de \$33.941.049.839,43 correspondiente a la entrada a mantenimiento del avión Texan II T6C.

CACOM-3: presenta una variación negativa de \$1.491.918.000,00, que obedece a la salida por reintegro a fase de mantenimiento de 02 Aviones Bandeirante por \$2.732.546.000,00 pesos y la asignación al servicio de 01 Avión Bandeirante por \$1.240.628.000,00 pesos, durante el mes de febrero.

CATAM: Con una variación negativa de \$50.428.421.190,07, que corresponde principalmente a entradas a mantenimiento por valor de \$405.649.031.335,93 pesos, de las Aeronaves Boeing, Avión Casa, Avión Hércules.

La subcuenta 167502 denominada “Terrestre” con un saldo de \$101.172.006.128,91 pesos, registra una variación negativa por valor de \$1.089.027.909,44 pesos, Que corresponde al 1.06% de variación con respecto al inicio del periodo y con una participación del 1.32%, dentro del grupo de propiedades planta y equipo, la variación corresponde a la salida al servicio de los siguientes vehículos versus el reintegro.

N° ACTIVO	DETALLE	VALOR	UNIDAD
16750000878	CAMPERO LAND CRUISER 4.6 BLINDAJE 4X4	(-) 315,113,634.14	EMAVI
167500001339	CAMPERO TAHOE	(-) 197,985,779.62	COFAC
16750000876	CAMPERO PATROL 4.8 BLINDAJE III D CABINA	(-) 167,415,310.54	EMAVI
16750000835	CAMIONETA FORTUNER	(-) 147,749,251.21	COFAC
167500001365	NQR	175,000,000.00	COFAC
167500001362	CAMION NPR	52,184,000.00	ESCTE
167500001361	MINIVAN N300	22,449,000.00	ESCTE
167500001364	DR 200	14,800,000.00	COFAC
167500001358	MOTOCICLETA	10,796,600.00	COFAC

La subcuenta 167505 denominada “De tracción” registra un saldo de \$10.696.981.517,03 pesos, presenta una reducción por valor de \$1.577.720.902,35 pesos, equivalente al 12.85% con una participación dentro de la propiedad planta y equipo del 0.14%, la variación es



generada por el CACOM-2, y corresponde a la re clasificación a la subcuenta 167506 de elevación, de dos UAV SUPPORT VEHICLE (AF 167500002322, 167500002321), pertenecientes al almacén Herramientas, de acuerdo a la naturaleza del bien.

La subcuenta 167506 denominada “De elevación” registra un saldo de \$8.712.845.452,31 pesos, presenta un aumento por valor de \$1.577.720.902,35 pesos, equivalente al 22.11% con una participación dentro de la propiedad planta y equipo del 0.11%, la variación es generada por el CACOM-2, por la re clasificación de dos UAV SUPPORT VEHICLE (AF 167500002322, 167500002321), pertenecientes al almacén Herramientas, de acuerdo a la naturaleza del bien.

La cuenta 1680 “Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería” registra un saldo de \$7.493.027.473,77 pesos, presenta un aumento de \$110.567.148,63 pesos, equivalente al 1.05% con una participación dentro de las Propiedades, Planta y Equipo del 0.10%.

Código	Descripción	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ 7.382.460.325,14	\$ 7.493.027.473,77	\$ 110.567.148,63	1,50%	0,10%

La cuenta contable 1685 - Depreciación Acumulada (CR) registra el desgaste sistemático derivado del uso en el cometido estatal, con un saldo en el mes de febrero de 2022 de \$1.494.602.754.383,36 pesos, que representa el 19.52% del total de los Activos de la entidad, presenta un incremento de (\$23.752.476.788,45) pesos, que corresponde al 1,61%, derivada del impacto de la depreciación por la pérdida sistemática de la capacidad operativa de los activos fijos de las Propiedades, Planta y Equipo que se calcula por el método de línea recta a través de la herramienta SAP.

Código	Descripción	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 1.470.850.277.594,91	-\$ 1.494.602.754.383,36	-\$ 23.752.476.788,45	1,61%	-19,52%
168501	Edificaciones	-\$ 191.845.229.178,71	-\$ 196.490.763.657,71	-\$ 4.645.534.479,00	2,42%	-2,57%
168502	Plantas, ductos y túneles	-\$ 4.560.439.321,04	-\$ 4.647.747.591,18	-\$ 87.308.270,14	1,91%	-0,06%
168503	Redes, líneas y cables	-\$ 1.614.419.921,85	-\$ 1.644.277.673,44	-\$ 29.857.751,59	1,85%	-0,02%
168504	Maquinaria y equipo	-\$ 508.323.899.625,32	-\$ 495.534.719.473,86	\$ 12.789.180.151,46	-2,52%	-6,47%
168505	Equipo médico y científico	-\$ 7.099.796.584,40	-\$ 7.104.847.572,73	-\$ 5.050.988,33	0,07%	-0,09%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-\$ 21.031.056.168,58	-\$ 21.287.554.653,70	-\$ 256.498.485,12	1,22%	-0,28%
168507	Equipos de comunicación y computación	-\$ 185.759.409.152,15	-\$ 187.817.774.787,06	-\$ 2.058.365.634,91	1,11%	-2,45%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-\$ 121.326.781.217,10	-\$ 98.217.528.806,23	\$ 23.109.252.410,87	-19,05%	-1,28%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-\$ 3.131.598.048,15	-\$ 3.177.549.894,64	-\$ 45.951.846,49	1,47%	-0,04%
168510	Semovientes y plantas	-\$ 270.763.058,38	-\$ 279.176.499,32	-\$ 8.413.440,94	3,11%	0,00%
168512	Bienes de arte y cultura	-\$ 3.995.529.346,77	-\$ 4.063.037.752,40	-\$ 67.508.405,63	1,69%	-0,05%
168513	Bienes muebles en bodega	-\$ 798.424.030,35	-\$ 778.186.744,74	\$ 20.237.285,61	-2,53%	-0,01%
168514	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	-\$ 373.811.747.185,64	-\$ 420.354.214.689,22	-\$ 46.542.467.503,58	12,45%	-5,49%
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	-\$ 47.281.184.756,47	-\$ 53.205.374.587,13	-\$ 5.924.189.830,66	12,53%	-0,69%

## NOTA 11 OTROS ACTIVOS

El grupo “Otros Activos”, tiene una participación del 3,26% del total de los activos, que equivalen a \$305.172.434.456,87 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	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
19	OTROS ACTIVOS	\$ 292.533.247.747,00	\$ 305.172.434.456,87	\$ 12.639.186.709,87	4,32%	100,00%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 203.757.525.681,65	\$ 215.356.119.329,11	\$ 11.598.593.647,46	5,69%	70,57%
190501	Seguros	\$ 35.081.168,25	\$ 29.040.420,85	-\$ 6.040.747,40	-17,22%	0,01%
190504	Arrendamiento operativo	\$ 144.615.336,18	\$ 149.732.923,75	\$ 5.117.587,57	3,54%	0,05%
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 2.577.666.666,67	\$ 2.343.333.333,34	-\$ 234.333.333,33	-9,09%	0,77%
190514	Bienes y servicios	\$ 201.000.162.510,55	\$ 212.834.012.651,17	\$ 11.833.850.140,62	5,89%	69,74%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 19.229.767.106,36	\$ 19.201.760.677,21	-\$ 28.006.429,15	-0,15%	6,29%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	\$ 19.229.767.106,36	\$ 19.201.760.677,21	-\$ 28.006.429,15	-0,15%	6,29%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 47.125.406.829,86	\$ 48.628.783.912,72	\$ 1.503.377.082,86	3,19%	15,93%
190801	En administración	\$ 47.125.406.829,86	\$ 48.628.783.912,72	\$ 1.503.377.082,86	3,19%	15,93%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 66.030.958.336,54	\$ 66.070.280.716,17	\$ 39.322.379,63	0,06%	21,65%
197003	Patentes	\$ 2.865.860.208,00	\$ 2.865.860.208,00	\$ 0,00	0,00%	0,94%
197007	Licencias	\$ 27.388.919.431,67	\$ 27.388.919.431,67	\$ 0,00	0,00%	8,97%
197008	Softwares	\$ 35.758.565.361,51	\$ 35.797.887.741,14	\$ 39.322.379,63	0,11%	11,73%
197010	Activos intangibles en fase de desarrollo	\$ 17.613.335,36	\$ 17.613.335,36	\$ 0,00	0,00%	0,01%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$ 43.610.410.207,41	-\$ 44.084.510.178,34	-\$ 474.099.970,93	1,09%	-14,45%
197503	Patentes	-\$ 2.059.046.072,81	-\$ 2.065.869.406,17	-\$ 6.823.333,36	0,33%	-0,68%
197507	Licencias	-\$ 17.658.879.691,82	-\$ 18.038.372.047,85	-\$ 379.492.356,03	2,15%	-5,91%
197508	Softwares	-\$ 23.892.484.442,78	-\$ 23.980.268.724,32	-\$ 87.784.281,54	0,37%	-7,86%

La cuenta 1905 “Bienes y Servicios” pagados por anticipado, presenta un saldo de \$215.356.119.329,11 pesos, que representa el 70,57% del total del grupo, con una variación positiva de \$11.598.593.647,46, equivalente al 5.69%.

la subcuenta 190514 denominada “Bienes y Servicios” la cual presenta un saldo de \$212.834.012.651,17 pesos, con una variación positiva de \$11.833.850.140,62 pesos, correspondiente al giro de pagos anticipados en el mes de febrero de 2022, por la Agencia de Compras de la FAC ACOFA y el Comando de la Fuerza.

ACOFa: registra un aumento por valor de \$9.206.402.774,17 pesos, debido al giro de pagos anticipados en el mes de febrero de 2022.

En los pagos anticipados se controlan los diferentes conceptos pagados por anticipado, entre los que se encuentran los destinados para la adquisición de bienes y servicios necesarios para el funcionamiento de la Agencia con cargo al presupuesto básico, la variación presentada durante el mes de febrero corresponde a la amortización de mantenimiento vehículo, peajes, servicio de correo, cafetería y combustible.

Los pagos anticipados correspondientes a contratos para el suministro de bienes y la prestación de servicios que impactan el cumplimiento de la misión de la Fuerza, registrando un valor de \$47.020.526.169,26 de pesos, que se encuentran con plazo máximo para amortizar hasta julio de 2022 de acuerdo con lo establecido en los diferentes contratos.

Durante el mes de febrero se giraron pagos anticipados por valor a \$15.159.076.780,20 pesos. A continuación, se relacionan los contratos:

RAZON SOCIAL	CONCEPTO	VALOR USD	VALOR EN PESOS
DM AIRCRAFT SERVICE INC	SUBAR-SAP-4700019349-INTEGRAR Y/O ACTUALIZAR LOS SISTEMAS M-240 PARA LOS HELICÓPTEROS Y AMETRALADORA.	1.439,76	\$ 5.705.308,16
US ORDNANCE INC	SUBAR-SAP-4700019348-INTEGRAR Y/O ACTUALIZAR LOS SISTEMAS M-240 PARA LOS HELICÓPTEROS Y AMETRALADORA.	147,05	\$ 582.712,09
ELBIT SYSTEMS OF AMERICA LLC	DIMAT-4600192091-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS Y ELEMENTOS QUE COMPONEN EL SISTEMA RADAR APG	1.875,00	\$ 7.430.025,00
INSITU, INC	DIMAT-4700019523-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA EL EQUIPO ART ASIGNADO A LA FAC.	3.870,41	\$ 15.337.196,30
ELBIT SYSTEMS LTDA	DIMAT-4600192242-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUT PARA LAS AERONAVES HERMES 450 Y 900 FAC.	4.062,50	\$ 16.098.387,50
IMI SYSTEMS LTDA	SUBAR-SAP-4700019354-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA BENGALAS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	3.170,74	\$ 12.564.627,98
WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.	DIMAT-4700019519-ADQUISICION DE LLANTAS AERONAUTICAS Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES.	26.881,00	\$ 106.520.801,08
INSITU, INC	DIMAT-4700019523-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA EL EQUIPO ART ASIGNADO A LA FAC.	97.900,00	\$ 387.946.372,00
GESPI INDUSTRIA Y COMERCIO	SUBAR-4700019501-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA - BOMBAS 25 LBS PARA LAS AERONAVES FAC.	103.163,77	\$ 408.805.008,10
GEN-J GROUP INC	DIMAT-4600190519-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS.	125.000,00	\$ 495.335.000,00
ISRAEL AEROSPACE INDUSTRIES LTD/AVI	SUMAN-4700019432-OVERHAUL, REPARACIÓN POR FOD, INSPECCIÓN, REPARACIÓN, PARCIAL, EXCHANGE, PRUEBAS BANCO Y COSTOS COMPLEMENTARIOS MOTORES, LINEA GE J79-J1EQD (VF 2022) KFIR	140.874,02	\$ 558.238.661,57
MARTIN BAKER ARGENTINA	SUBAR-4700019425-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS SILLAS DE EYECCIÓN K-FIR.	154.898,00	\$ 613.811.206,64
ABC INTERCARGO LLC	DIMAT-4600192445-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	1.582,28	\$ 6.214.009,13
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
WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.	DIMAT-4700019519-ADQUISICION DE LLANTAS AERONAUTICAS Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	120.608,21	\$ 473.658.592,72
ABC INTERCARGO LLC	DIMAT-4600192445-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	250.000,00	\$ 981.812.500,00
BOEING DIGITAL SOLUTIONS, INC DBA JEPPESEN	DINAV-4700019316-SUSCRIPCIÓN BOEING DIGITAL SOLUTIONS DBA JEPPESEN JMCS/FOREFLIGHT MILITARY FLIGHT BAG AND DISPATCH.	375.583,54	\$ 1.475.010.457,47
IMI SYSTEMS LTD	SUBAR-4700019354-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA BENGALAS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	44.200,00	\$ 173.584.450,00
SECAMIC	SUBAR-4700019422-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS DE LA FAC.	47.338,12	\$ 185.908.631,77
ELBIT SYSTEMS LTD	SUBAR-4700019388-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS DE LA FAC (ADQUISICIÓN DE REPUESTOS PARA CASCOS INTELIGENTES DE LA FAC.	48.712,40	\$ 191.305.772,90
MEXICANA MRO SA DE CV	SUMAN-4700019511-SERVICIOS DE MANTENIMIENTO PROGRAMADO (RUTINA) Y MANTENIMIENTO NO PROGRAMADO (NO RUTINA) PARA LA AERONAVE B-767 FAC 1202 DE LA FAC.	88.278,02	\$ 346.689.854,05
ASIA PACIFIC AEROSPACE PTTY. LTD.	SUMAN-SAP-4700019356-SERVICIOS OVERHAUL, REPARACIÓN, HMI, EXCHANGE E INSPECCIÓN MOTORES ROLLS ROYCE 250C20 SERIES B/J HELICÓPTEROS B206B3 Y TH67 DE LA FAC.	229.774,12	\$ 902.380.412,77
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).	239.710,00	\$ 941.401.097,50
ISRAEL AEROSPACE INDUSTRIES LTD/AVI	DIMAT-4700019499-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS PARA EL EQUIPO K-FIR ASIGNADO A LA FAC.	692.501,24	\$ 2.719.625.494,79
ISRAEL AEROSPACE INDUSTRIES LTD/AVI	SUMAN-4700019432-OVERHAUL, REPARACIÓN POR FOD, INSPECCIÓN, REPARACIÓN, PARCIAL, EXCHANGE, PRUEBAS BANCO Y COSTOS COMPLEMENTARIOS MOTORES, LINEA GE J79-J1EQD (VF 2022) KFIR	1.040.322,48	\$ 4.085.606.459,58
<b>TOTAL</b>		<b>3.853.988,59</b>	<b>\$ 15.159.076.780,20</b>

Durante el mes de febrero se amortizaron pagos por valor de equivalentes a \$5.946.810.634,53 pesos, como se relaciona a continuación:



PROVEEDOR	CONCEPTO	VR USD	VR \$
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4600172197-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS (ADQ. REPUESTOS SIST. ELECTRÓNICOS USADOS EN LAS AERONAVES ARPIA IV DE LA FAC).	1.645,00	\$ 5.937.134,00
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)	36.475,44	\$ 137.601.408,87
AVIATION SPECIALTIES	SUBAR-4700019437-CALIBRACIÓN Y REPARACIÓN DE BANCOS M/G PARA LA FAC.	15.000,00	\$ 58.303.050,00
MARTIN BAKER ARGENTINA	SUBAR-4700019425-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS SILLAS DE EYECCIÓN K-FIR, A-29B, T-27.	2.586,00	\$ 10.051.445,82
FOKKER SERVICES BV	DIMAT-4600190378-ADQUISICION DE REPUESTOS COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	4.040,00	\$ 16.168.564,80
GEN-J GROUP INC	DIMAT-4600190519-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	3.989,50	\$ 15.966.457,74
MATTIS AEROSPACE	DILOA-4700019469-ADQUISICION REPUESTOS Y EQUIPOS SISTEMAS DE ARMAS PARA LA FAC.	9.763,92	\$ 39.076.379,51
GEN-J GROUP INC	DIMAT-4700019488-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA EL EQUIPO SA2-37B ASIGNADO A LA FAC.	39.608,00	\$ 158.200.293,20
FOKKER SERVICES BV	DIMAT-4600191240-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC.	9.700,00	\$ 38.743.255,00
GEN-J GROUP INC	DIMAT-4700019488-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA EL EQUIPO SA2-37B ASIGNADO A LA FAC.	92.418,22	\$ 370.037.931,97
FOKKER TECHNIK B.V	SUMAN-4700019305-INSPECCIÓN MAYOR CHEQUEO D AERONAVE FOKKER-28 MK3000 S/N11162 FAC-1041.	604.500,00	\$ 2.420.387.775,00
BELL TEXTRON INC	DIMAT-4700019529-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUT PARA LOS EQUIPOS B-206, B-212, HUEY II Y TH-67 ASIGNADOS A LA FAC.	193.557,47	\$ 774.994.432,01
ABC INTERCARGO LLC	DIMAT-4600192445-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	194.468,87	\$ 763.727.869,71
ISRAEL AEROSPACE INDUSTRIES LTD AVI	DIMAT-4700019499-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS PARA EL EQUIPO K-FIR ASIGNADO A LA FAC.	289.672,07	\$ 1.137.614.636,91
<b>TOTAL</b>		<b>1.497.424,49</b>	<b>\$ 5.946.810.634,53</b>

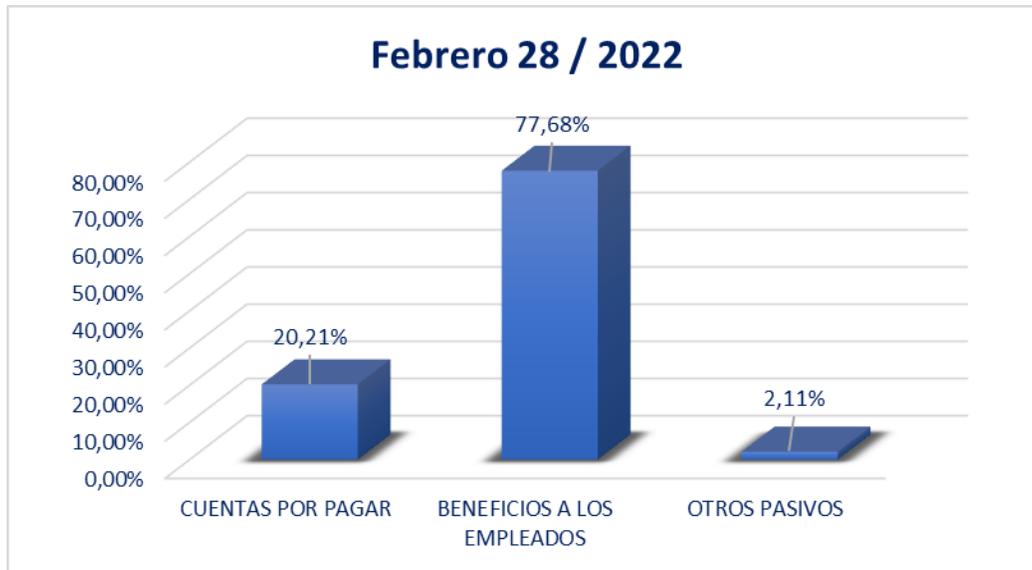
COFAC: Registra un aumento por valor de \$2.625.447.366,45 de acuerdo a los pagos por anticipo realizados a las LOAS SAF, VEG, BNE y RND para sistemas de eyección, partes de repuestos vs los diferenciales cambiarios de las mismas.

CONTRATO	VALOR
CTO 253-00-A-COFAC-DILOA-2021 - SERVICIO DE REPARACIÓN GENERAL DE COMPONENTES Y ADQ DE REPUESTOS AERONAUTICOS	-113.857.174,00
ANTICIPO CTO 260-00-A-COFAC-DILOA-2021	431.034.704,00
LOA CASO CO-B-VIB ADQ CAP REPARADORA MOTORES T-53	3.201.238.528,04
LOA BNE	-727.276.911,95
LOA PCB	-18.563.469,60
LOA RND	-108.286.027,30
LOA VEG	-38.842.282,74
<b>TOTAL</b>	<b>2.625.447.366,45</b>



## COMPOSICIÓN DEL PASIVO

Descripción	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CUENTAS POR PAGAR	\$ 59.265.564.702,55	\$ 60.341.503.270,18	\$ 1.075.938.567,63	1,82%	20,21%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 229.976.847.078,46	\$ 231.910.883.418,13	\$ 1.934.036.339,67	0,84%	77,68%
OTROS PASIVOS	\$ 6.138.912.914,92	\$ 6.308.400.026,85	\$ 169.487.111,93	2,76%	2,11%
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>\$ 295.381.324.695,93</b>	<b>\$ 298.560.786.715,16</b>	<b>\$ 3.179.462.019,23</b>	<b>1,08%</b>	<b>100,00%</b>



### NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR

El grupo cuentas por pagar, tiene una participación del 20,21% del total de los pasivos, que equivalen a \$60.341.503.270,18 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

#### Grupo 24 Cuentas Por Pagar

Código	Descripción	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 59.265.564.702,55	\$ 60.341.503.270,18	\$ 1.075.938.567,63	1,82%	100,00%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 39.348.756.804,87	\$ 36.340.499.570,67	-\$ 3.008.257.234,20	-7,65%	60,22%
240101	Bienes y servicios	\$ 33.890.200.853,73	\$ 36.028.119.126,52	\$ 2.137.918.272,79	6,31%	59,71%
240102	Proyectos de inversion	\$ 5.458.555.951,14	\$ 312.380.444,15	-\$ 5.146.175.506,99	-94,28%	0,52%
2406	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	\$ 6.244.127.782,63	\$ 16.816.396.373,95	\$ 10.572.268.591,32	169,32%	27,87%
240601	Bienes y servicios	\$ 4.745.082.305,07	\$ 13.164.596.787,07	\$ 8.419.514.482,00	177,44%	21,82%
240607	Proyectos de inversión	\$ 1.499.045.477,56	\$ 3.651.799.586,88	\$ 2.152.754.109,32	143,61%	6,05%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 29.575.756,00	\$ 648.911.263,00	\$ 619.335.507,00	2094,06%	1,08%
240706	Cobro cartera de terceros	\$ 6.205.032,00	\$ 206.058.072,00	\$ 199.853.040,00	3220,82%	0,34%
240720	Recaudos por clasificar	\$ 6.323.900,00	\$ 376.839.964,00	\$ 370.516.064,00	5858,98%	0,62%
240722	Estampillas	\$ 6.796.024,00	\$ 63.629.299,00	\$ 56.833.275,00	836,27%	0,11%
240790	Otros recursos a favor de terceros	\$ 10.250.800,00	\$ 2.383.928,00	-\$ 7.866.872,00	-76,74%	0,00%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 146.891.333,65	\$ 154.308.694,65	\$ 7.417.361,00	5,05%	0,26%
242401	Aportes a fondos pensionales	\$ 327.000,00	\$ 3.325.800,00	\$ 2.998.800,00	917,06%	0,01%
242402	Aportes a seguridad social en salud	\$ 326.900,00	\$ 3.746.500,00	\$ 3.419.600,00	1046,07%	0,01%
242407	Libranzas	\$ 448.300,00	\$ 448.300,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
242411	Embargos judiciales	\$ 120.285,00	\$ 1.119.246,00	\$ 998.961,00	830,50%	0,00%
242490	Otros descuentos de nómina	\$ 145.668.848,65	\$ 145.668.848,65	\$ 0,00	0,00%	0,24%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 212.437.165,16	\$ 2.744.249.051,35	\$ 2.531.811.886,19	1191,79%	4,55%
243603	Honorarios	\$ 64.095,24	\$ 297.139.382,00	\$ 297.075.286,76	463490,40%	0,49%
243605	Servicios	\$ 37.618.684,42	\$ 110.803.244,42	\$ 73.184.560,00	194,54%	0,18%
243606	Arrendamientos	\$ 2.566,00	\$ 771.369,00	\$ 768.803,00	29961,15%	0,00%
243608	Compras	\$ 37.360.744,38	\$ 145.428.719,62	\$ 108.067.975,24	289,26%	0,24%
243610	Pagos o abonos en cuenta en el exterior	\$ 0,00	\$ 947.637.213,20	\$ 947.637.213,20	100,00%	1,57%
243615	Rentas de trabajo	\$ 6.286.139,93	\$ 6.151.758,93	-\$ 134.381,00	-2,14%	0,01%
243625	Impuesto a las ventas retenido.	\$ 40.402.579,58	\$ 959.836.789,57	\$ 919.434.209,99	2275,68%	1,59%
243626	Contratos de construcción	\$ 1.957.375,00	\$ 78.920.503,00	\$ 76.963.128,00	3931,96%	0,13%
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	\$ 88.742.104,61	\$ 197.554.977,61	\$ 108.812.873,00	122,62%	0,33%
243690	Otras retenciones	\$ 2.876,00	\$ 5.094,00	\$ 2.218,00	77,12%	0,00%



Código	Descripción	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 313.104,00	\$ 1.151.191.842,00	\$ 1.150.878.738,00	367570,76%	1,91%
244003	Impuesto predial unificado	\$ 636.260.958,00	\$ 636.260.958,00	\$ 0,00	0,00%	1,05%
244024	Tasas	\$ 313.104,00	\$ 514.930.884,00	\$ 514.617.780,00	164360,01%	0,85%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ 17.243.222,32	\$ 287.008.044,10	\$ 269.764.821,78	1564,47%	0,48%
244502	Venta de servicios	\$ 17.243.222,32	\$ 287.008.044,10	\$ 269.764.821,78	1564,47%	0,48%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 13.266.219.533,92	\$ 2.198.938.430,46	-\$ 11.067.281.103,46	-83,42%	3,64%
249027	Viáticos y gastos de viaje	\$ 220.101.274,64	\$ 282.496.645,71	\$ 62.395.371,07	28,35%	0,47%
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	\$ 448.258.702,32	\$ 441.186.633,46	-\$ 7.072.068,86	-1,58%	0,73%
249040	Saldos a favor de beneficiarios	\$ 142.383.209,10	\$ 41.614.990,43	-\$ 100.768.218,67	-70,77%	0,07%
249051	Servicios públicos	\$ 39.452.440,00	\$ 299.372.541,00	\$ 259.920.101,00	658,82%	0,50%
249054	Honorarios	\$ 76.649.618,33	\$ 4.646.280,00	-\$ 72.003.338,33	-93,94%	0,01%
249055	Servicios	\$ 12.337.364.289,53	\$ 1.129.621.339,86	-\$ 11.207.742.949,67	-90,84%	1,87%
249058	Arrendamiento operativo	\$ 2.010.000,00	\$ 0,00	-\$ 2.010.000,00	-100,00%	0,00%

La cuenta 2401 adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un saldo de \$36.340.499.570,67 pesos, que corresponde al 66.22% 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 febrero de 2022 se presentó una disminución de \$3.008.257.234,20 pesos, equivalente al 7,65% del saldo de la cuenta, los cuales obedecen al pago de los compromisos adquiridos a través de los procesos contractuales, principalmente constituidos como rezago presupuestal de la vigencia 2021 y pagados durante el periodo.

La subcuenta 240101 denominada “Bienes y Servicios” presenta un aumento de \$2.137.918.272,79 pesos, influenciado principalmente por COFAC, subunidad ejecutora que presenta registro de obligaciones contractuales entre las más representativas se encuentran:

Nombre Razón Social	Contrato	Valor
AIRBUS DEFENSE AND SPACE SA	233-00-A-COFAC-JELOG-2020 MTTO INSPEC 4800	4.140.594.004,50
ORGANIZACION TERPEL	OC 58312 COMBUSTIBLE AVIACIÓN AERONAVES FUERZA PÚBLICA	-4.762.723.000,00
GOBIERNO DE LOS ESTADOS UNIDOS	LOA CASO CO-B-VIB ADQ CAP REPARADORA MOTORES T-53	-3.333.201.150,00
IAI LAHAV ISRAEL AEROSPACE INDUSTRI	CTO 128-00-A-COFAC-CAF-2018 MTTO AERONAVES	-3.100.320.377,39
ACRE COLOMBIA S.A.S	201-00-A-COFAC-DILOA-2021 ADQUISICIÓN DEL SENSOR AEROTRANSPORTADO ESPECIALIZADO DE LA JEINA.	-2.890.000.000,00
I2 SISTEMAS Y SEGURIDAD INFORMÁTICA LTDA.	61-00-A-COFAC-GOCOP-2021 ADQUISICIÓN DE UN SERVICIO DE CIBERSEGURIDAD BASADO EN ANÁLISIS DE COMPORTAMIENTO DE USUARIOS E IDENTIDADES CON CAPACIDAD AUTOMATIZADA DE ORQUESTACIÓN Y RESPUESTA.	-1.748.370.192,61
ENERGIZAR SA	OC 58311 SUMINISTRO COMBUSTIBLE DE AVIACIÓN	-635.680.000,00
AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES	295-00-A-COFAC-DILOS-2021	-617.299.203,00
COMBUSTIBLES Y TRANSPORTES HERNANDEZ SA	OC 58308/TIQ 15983 UMINSITRO DE COMBUSTIBLE DE AVIACION PARA LAS AERONAVES DE LA FAC	-463.145.500,00

La cuenta 240102 denominada “Proyectos de inversión”, presenta un saldo de \$312.380.444,15 pesos, con una variación negativa de \$5.146.175.506,99 pesos, que corresponde al 94.28%, derivada del pago de obligaciones contractuales en el mes de febrero, las más representativas se relacionan a continuación:

Nombre Razón Social	Contrato	Valor
CIAC	238-00-A-COFAC-DILOA-2020 SERVICIO DE MANTENIMIENTO PDM INSPECCIÓN MAYOR ESTRUCTURAL, CUMPLIMIENTO DE BOLETINES DE SERVICIO MANDATARIOS Y TRABAJOS ESPECIALES DE LA AERONAVE C-130 FAC 1016	2.436.461.489,00
CONSTRUCTORA CRUZ	CTO 166-00-A-COFAC-DIFRA-2020 CONSTRUCCION DEL COMEDOR DE ALUMNOS Y ÁREAS DE BIENESTAR PARA LA ESUFA	1.164.018.152,03
PATRIMONIOS AUTONOMO	260-00-A-COFAC-DILOA-2021 CONSTRUCCION Y PUESTA EN FUNCIONAMIENTO DE UNA ESTACIÓN DE SERVICIO DE COMBUSTIBLE AERONÁUTICO TIPO AV-GAS EN EL AERÓDROMO DE VELÁSQUEZ EN PUERTO BOYACÁ -BOYACÁ	431.034.704,00
SECURITY VIDEO EQUIP	CTO 073-00-A-COFAC-GOCOP-2021 ADQUISICIÓN E INSTALACION DE EQUIPOS APLICABLES A SISTEMAS ELECTRÓNICOS DE SEGURIDAD PARA LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA.	149.502.203,94
CARLOS ARTURO VERGAR	CTO 147-00-A-COFAC-DIFRA-2020 INTERVENTORIA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, CONTABLE Y JURÍDICA DE LA OBRA PÚBLICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO DEL ESPACIO EN LA EMAVI	145.787.967,26
CONSTRUCCIONES C&G S	CTO 093-00-B-COFAC-BACOF-2021 OBRA PÚBLICA PARA EL MTTO, ADECUACION Y MEJORAS NECESARIAS DE LOS BIENES INMUEBLES, ALOJAMIENTO Y VIVIENDA MILITAR DEL GAAMA	123.403.360,37



La cuenta 2406 denominada “Adquisiciones de bienes y servicios en el exterior”, actualmente solo es afectada por la Agencia de Compras FAC, presentando un saldo de \$16.816.396.373,95 pesos que representa el 27,87% del total del grupo, la subcuenta 240601 Bienes y servicios aporta en el valor de esta cuenta, con un saldo en el periodo de \$13.164.596.787,07 pesos y la subcuenta 240607 con un valor de \$3.651.799.586,88 pesos.

La subcuenta 240601 denominada “Bienes y Servicios” presenta un aumento con respecto al 1 de febrero del 177.44% por valor de \$8.419.514.482,00 pesos, como resultado del 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 pagos, a continuación, se relacionan los más representativos:

OBL 6822 correspondiente al contrato AP 4600125992-SUMAN celebrado con la compañía EMBRAER, para soporte logístico de aeronaves por valor de USD315.953,22 dólares equivalentes a \$1.252.021.505,82 pesos.

OBL 7522 correspondiente al contrato DIMAT-4600188392 celebrado con TEXTRON AVIATION INC para el suministro de repuestos para aeronaves por valor de USD215.532,73 dólares equivalentes a \$846.450.913,89 pesos.

A continuación, se detalla la composición del saldo de la subcuenta 240601:

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR USD	VALOR \$
CANTOR TECHNOLOGY LL	BASICO ACOFA - CTO No.002-PA-2021 PRESTACION SERVICIOS MANTTO PROG. E IMPREV. INFRAEST. COMUNI. Y EQ. COMPUTO ACOFA.	99,89	\$ 386.565,31
CLEANING SERVICE INC	BASICO ACOFA - CTO No. 001-PA-ACOF-2021 PRESTACION DE SERVICIOS GENERALES PARA EL MANTENIMIENTO, PRESENTACION, ASEO, ENTRE OTROS DE ACOFA.	225,43	\$ 872.393,81
RODRIGUEZALBIZU LAW	BASICO ACOFA - CTO 004-PA-2021 ASESORIA Y DEFENSA JURIDICA ACOFA.	83,84	\$ 301.637,46
TEXTRON AVIATION INC	DIMAT-4600188392-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES DE MISION ESPECIAL ASIGNADA A LA FAC-RUBRO-02-02-01-004-009-06-VT. USD 684.467,27	71.792,89	\$ 283.722.629,55
AVIATION SPECIALTIES	SUBAR-4700019437-CALIBRACIÓN Y REPARACIÓN DE BANCOS NVG PARA LA FAC-RUBRO-02-02-02-008-007-01-5-VT. USD- 20.300	20.300,00	\$ 80.251.178,00
MATTE AEROSPACE INC	DILOA-4700019469-ADQUISICION REPUESTOS Y EQUIPOS SISTEMAS DE ARMAS PARA LA FAC-RUBRO-A-02-02-01-004-010-VT. USD- 14645,89	14.645,89	\$ 57.879.971,45
ELBIT SYSTEMS EW AND	SUBAR-4600171469-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, Y/O EXCHANGE DE LOS SISTEMAS DE CONTRAMIEDAS KEEPER Y GUERRA ELECTRÓNICA DE LAS AERONAVES FAC-RUBRO-02-02-008-007-01-5-VT.USD-755.200	260.100,00	\$ 1.066.410.000,00
GEN-J GROUP INC	DIMAT-4700019488-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA EL EQUIPO SA2-378 ASIGNADO A LA FAC-RUBRO-02-02-01-004-009-06-VT. USD-132.026,22	15.332,93	\$ 60.070.586,51
MBA SA MARTIN BAKER	SUBAR-4700018777-SOPORTE FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD SISTEMAS ARMAS FAC (SILLAS EYECCION AERONAVES KFIR, A29Y T-27)-USO 02-02-01-004-010-VT. USD-119.923,77	33.846,32	\$ 133.361.270,06
FLORIDA AERONAUTIC S	DIMAT-4600192281-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS,COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FACRUBRO-02-02-008-007-01-4-VT.USD- 373.417,72	7.387,00	\$ 29.106.257,40
TEXTRON AVIATION DEF	SUMAN/DIMAT-4600172248-ADQUISICION EQUIPO ETAA Y REPUESTOS AERONAVES T6 PARA LA FAC RUBRO-02-02-01-004-009-06 / 02-01-01-004-004-02-VT.USD-1000000 Y 24600	1.151,50	\$ 4.550.681,94
MIAMI AIR SUPPORT CO	DIMAT-4700019516-ADQUISICION DE LLANTAS AERONAUTICAS Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	61.764,80	\$ 244.172.313,24
BELL TEXTRON INC	DIMAT-4700019529-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUT PARA LOS EQUIPOS B-206, B-212, HUEY II Y TH-67 ASIGNADOS A LA FAC.	739.606,99	\$ 2.911.690.832,17
FORWARD SYSTEMS GROU	DIMAT-4700017792-SERVICIO DE OPERADOR LOGISTICO INTERNACIONAL QUE EFECTUE OPERACIONES DE COMERCIO EXTERIOR Y TRAMITES DE IMPORTACION Y EXPORTACION .	96.253,79	\$ 382.109.738,78
EMBRAER S.A.	DIMAT-4600125989 SUMAN - REPARACION DE COMPONENTES AERONAVES FAC.	6.284,65	\$ 24.836.685,41
EMBRAER S.A.	DIMAT-4600125991-INTEGRATED SUPPORT PROGRAM (PSI) FOR AIRCRAFT A-29 SUPER TUCANO.	366.352,69	\$ 1.448.287.435,28
EMBRAER S.A.	DIMAT-4600125992-SUMAN-SOPORTE LOGISTO PARA AERONAVES FAC.	343.625,22	\$ 1.357.815.944,72
AIRBUS DEFENCE AND S	DIMAT-4600125900-SUMAN-ADQUISICION DE REPUESTOS DE AERONAVES FAC.	54.423,66	\$ 214.348.282,10
AIRBUS DEFENCE AND S	DIMAT-4600125916 SUMAN-PROGRAMA DE SOPORTE INTEGRADO DE MANTTO (FISS) AERONAVES C-295 FAC.	384.511,84	\$ 1.520.075.276,60
IAI LAHAV DIVISION	DIMAT-4600126116-SUMAN-ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS AERONAVES FAC.	168,00	\$ 661.953,60
IAI LAHAV DIVISION	DIMAT-4600126106-SUMAN-REPARACION DE COMPONENTES AERONAUTICOS PARA LAS AERONAVES FAC.	245.298,00	\$ 961.411.359,50
DERCO AEROSPACE, INC	DIMAT-4600126324-SUMAN-REPARACION DE COMPONENTES AERONAUTICOS PARA AERONAVES FAC.	43.334,74	\$ 171.313.484,25
BASLER TURBO CONVERS	DIMAT-4600126485-SUMAN-ADQUISICION DE REPUESTOS AERONAUTICOS PARA AERONAVES DE LA FAC.	1.730,00	\$ 6.836.890,80
SAFRAN AEROSYSTEM	GOCOP-SAP-4700019130-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS PARA LAS BARRERAS DE FRENADO DE LA FAC.	38.319,00	\$ 151.131.668,76
BELL TEXTRON INC	DIMAT-4600185392-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS, PARA LOS DIFERENTES EQUIPOS: BELL-206, BELL-212, BELL-412, UH-1H, UH-1H2 Y TH-67, ASIGNADOS A LA FAC.	321.580,34	\$ 1.275.514.252,87
SURVITEC GROUP RFD B	SUBAR-SAP-4700019329-ADQUISICIÓN DE CHALECOS PARA LOS TRIPULANTES DE LA FAC.	198.450,00	\$ 777.477.487,50
<b>TOTAL</b>		<b>3.328.989,41</b>	<b>\$ 13.164.596.787,07</b>

subcuenta 240607 denominada “proyectos de inversión” registra un saldo a febrero de \$3.651.799.586,88 pesos, presenta un aumento de \$2.152.754.109,32 pesos, variación que corresponde al 6.05%, registros de la Agencia de Compras por los bienes y servicios recibidos pendientes de pago.



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

PROVEEDOR	DETALLE	VALOR USD	VALOR \$
ARCAN LOGISTICS LLC	JEA-SAP-4700019109-ADQUISICIÓN DE ENTRENADOR DE PROCEDIMIENTOS Y NAVEGACIÓN DE VUELO.	32.240,81	\$ 124.042.522,91
DM AIRCRAFT SERVICE	SUBAR-SAP-4700019083-ADQUISICIÓN DE MATERIAL DE GUERRA.	1.899,96	\$ 7.383.066,98
ELBIT SYSTEMS EW AND	SUBAR-4600171851-SOPORTE PARA FUNC. Y OPERATIVIDAD DE LOS SIST. DE ARMAS (ADQ. REPUESTOS SIST. DE CONTRAMEDIDAS Y GUERRA ELECTRÓN. USADOS EN LAS AERONAVES FAC).	14.370,00	\$ 58.917.000,00
IMI SYSTEMS LTD BY E	SUBAR-4700018746-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS DE LA FAC (REPUESTOS PARA LOS SISTEMAS DE CONTRAMEDIDAS AIRMOR DE LAS AERONAVES FAC).	4.250,00	\$ 16.918.400,00
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS	SUBAR-4600172197-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS (ADQ. REPUESTOS SIST. ELECTRONICOS USADOS EN LAS AERONAVES ARPIA IV DE LA FAC).	79.291,81	\$ 313.357.271,06
AIRBUS DEFENCE AND SPACE S.A	SUMAN-4700019128-INSPECCIÓN MAYOR C (7200 HORAS) C-295 FAC 1283.	792.056,50	\$ 3.131.201.325,93
<b>TOTAL</b>		<b>924.107,68</b>	<b>\$ 3.651.799.586,88</b>

Durante el mes de febrero se realizaron pagos por concepto de bienes y servicios recibidos con cargo a los diferentes proyectos de inversión. A continuación, se relacionan los pagos más representativos:

OBL 9922 correspondiente al contrato SUBAR-4600172197 celebrado con la compañía RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD, para soporte funcionalidad y operatividad de armas por valor \$275.945.563,27 pesos.

OBL 7422 correspondiente al contrato SUMAN-SAP-4600173066 celebrado con PRATT AND WHITNEY CANADA para reparación, overhaul, upgrade, inspección boletines, Exchange de motores PT6A, PT6T, JT15D Y PW100. por valor \$1.221.876.416,91 pesos.

La subcuenta 249055 "Servicios" presenta una reducción de \$11.207.742.949,67 pesos, influenciado principalmente por el Comando de la Fuerza Aérea por valor de \$10.797.193.545,39 Esta variación deriva del pago de contratos de prestación de servicios donde encontramos como más representativos los siguientes:

Nombre Razón Social	Contrato	Valor
CIAC	CTO 204 JELOG SERVICIO MANTEN AERONAVES	2.564.073.946,00
CENTRAL AEROSPACE S.A.S	CTO 205-00-A-COFAC-JELOG-2021 MTTO AERONAVES	2.965.946.920,27
CIA. INTERNACIONAL DE MANTENIMIENTO	CTO 090-00-A-COFAC-DILOA-2021	794.675.888,29
BRANCH OF MICROSOFT COLOMBIA INC	OC 83856	630.066.348,80
CEDIMAR PROYECTOS S.A	CTO 074-00-B-COFAC-BACOF-2021 OBRA PÚB FASE I CLOFA	433.132.145,67
SECURITY VIDEO EQUIPMENT LTDA	CTO 199-00-A-COFAC-GOCOP-2020	442.087.713,61

Unidades como CACOM-2, CACOM-5 y EMAVI, también registran una variación negativa en esta cuenta con menor proporción; que corresponden al pago del rezago presupuestal constituido a 31 de diciembre de 2021.

### NOTA 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS

El grupo Beneficios a empleados, tiene una participación del 77,68% del total de los pasivos, que equivale a \$231.953.527.514,64 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

#### Grupo 25 Beneficios a Empleados

Código	Descripción	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 229.976.847.078,46	\$ 231.910.883.418,13	\$ 1.934.036.339,67	0,84%	100,00%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 31.768.898.694,68	\$ 37.044.055.463,98	\$ 5.275.156.769,30	16,60%	15,97%
251101	Nómina por pagar	\$ 1.066.092.782,88	\$ 737.066.138,94	-\$ 329.026.643,94	-30,86%	0,32%
251102	Cesantías	\$ 1.353.996,00	\$ 1.353.996,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251105	Prima de vacaciones	\$ 5.852.836.172,24	\$ 7.010.207.468,17	\$ 1.157.371.295,93	19,77%	3,02%
251106	Prima de servicios	\$ 13.728.617.461,48	\$ 15.132.550.573,98	\$ 1.403.933.112,50	10,23%	6,53%
251107	Prima de navidad	\$ 3.019.226.613,54	\$ 5.885.457.865,44	\$ 2.866.231.251,90	94,93%	2,54%
251109	Bonificaciones	\$ 1.953.266.917,64	\$ 2.128.898.270,55	\$ 175.631.352,91	8,99%	0,92%
251110	Otras primas	\$ 1.629.600,00	\$ 2.646.000,00	\$ 1.016.400,00	62,37%	0,00%
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 6.100.431.468,54	\$ 6.100.431.468,54	\$ 0,00	0,00%	2,63%
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 45.443.682,36	\$ 45.443.682,36	\$ 0,00	0,00%	0,02%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 198.207.948.383,78	\$ 194.866.827.954,15	-\$ 3.341.120.429,63	-1,69%	84,03%
251201	Bonificaciones	\$ 19.309.797.487,30	\$ 18.568.279.790,46	-\$ 741.517.696,84	-3,84%	8,01%
251202	Primas	\$ 142.603.331.526,48	\$ 141.450.476.684,69	-\$ 1.152.854.841,79	-0,81%	60,99%
251204	Cesantías retroactivas	\$ 36.294.819.370,00	\$ 34.848.071.479,00	-\$ 1.446.747.891,00	-3,99%	15,03%

La cuenta 2511 de beneficios a los empleados a corto plazo, registra las obligaciones de la entidad para con los servidores públicos que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable y cuya obligación venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo mencionado. La metodología de liquidación está establecida en el régimen salarial y prestacional del sector defensa contenidos principalmente en los Decretos 1211 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 \$37.044.055.463,98 pesos, que representa el 15,97% del saldo del grupo y evidencia un aumento de \$5.275.156.769,30 pesos, equivalente al 16,60%, 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 251105 denominada “Prima de Vacaciones” presenta un aumento de \$1.157.371.295,93 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 vacaciones para la vigencia 2022.

La subcuenta 251106 denominada “Prima de Servicio” presenta un aumento de \$1.403.933.112,50 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 \$2.866.231.251,90 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 cuenta 2512 “beneficios a los empleados a largo plazo”, registra las obligaciones para con los servidores públicos con vínculo vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los servidores públicos hayan prestado sus servicios. Los beneficios que se reconocen en esta cuenta corresponden principalmente a prima de antigüedad, bonificación de licenciamiento y las cesantías retroactivas para el personal militar y civil con dicho régimen prestacional. Al cierre del mes la cuenta alcanzó un saldo de \$194.866.827.954,15 pesos, que representa el 84,03% 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.

Se presenta una disminución de \$3.297.120.429,63 pesos, equivalente al 1,66% derivado de los pagos efectuados en el mes de febrero por los conceptos que componen la cuenta 2512.

La subcuenta 251202 denominada “Primas” presenta una disminución del 0,81% por valor de \$1.152.854.841,79, situación que obedece a la provisión, de acuerdo a los pagos del mes y al saldo reconocido por el informe mensual remitido por la Dirección de Prestaciones Sociales.

La subcuenta 251204 denominada “Cesantías retroactivas” presenta una disminución del 3.99% por valor de \$1.446.747.891,00, situación que obedece a la provisión, de acuerdo a los pagos del mes y al saldo reconocido por el informe mensual remitido por la Dirección de Prestaciones Sociales.

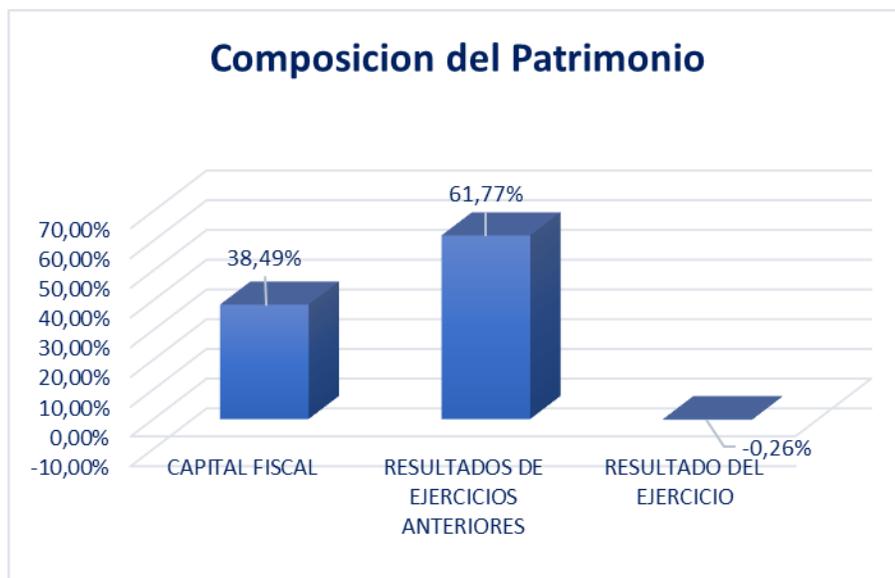
#### NOTA 14 OTROS PASIVOS

El grupo de otros pasivos presenta un saldo de \$6.308.400.026,85 pesos, valor que representa el 2,76% del total del pasivo, en el periodo se presenta un aumento de \$169.487.111,93 pesos, afectada principalmente por la subcuenta 290201 En administración, en la cual se registran los movimientos de las Escuadrillas Administrativas de la FAC.

#### Grupo 29 Otros Pasivos

Código	Descripción	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
29	OTROS PASIVOS	\$ 6.138.912.914,92	\$ 6.308.400.026,85	\$ 169.487.111,93	2,76%	100,00%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 6.135.006.122,92	\$ 6.305.193.233,85	\$ 170.187.110,93	2,77%	99,95%
290201	En administración	\$ 6.135.006.122,92	\$ 6.305.193.233,85	\$ 170.187.110,93	2,77%	99,95%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 3.906.792,00	\$ 3.206.793,00	-\$ 699.999,00	-17,92%	0,05%
291005	Arrendamiento Operativo	\$ 1.807.996,00	\$ 1.107.997,00	-\$ 699.999,00	-38,72%	0,02%
291026	Servicios educativos	\$ 2.098.796,00	\$ 2.098.796,00	\$ 0,00	0,00%	0,03%

#### COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO



Descripción	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CAPITAL FISCAL	\$ 3.489.935.698.160,03	3.489.935.698.160,03	\$ 0,00	0,00%	38,49%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 5.601.355.504.779,58	5.601.355.504.779,58	\$ 0,00	0,00%	61,77%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-2.994.548.620,51	-23.442.639.780,19	-\$ 20.448.091.159,68	682,84%	-0,26%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 9.088.296.654.319,10</b>	<b>\$ 9.067.848.563.159,43</b>	<b>-\$ 20.448.091.159,68</b>	<b>-0,22%</b>	<b>100,00%</b>

#### NOTA 15 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

La cuenta 3105 capital fiscal, tiene una participación en la cuenta del patrimonio del 38,49%, 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 3110 resultado del ejercicio, en el mes de febrero acumula un déficit por valor de 23.442.639.780,19 pesos, como resultado derivado del comportamiento de la ejecución de ingresos y gastos dentro del mes, con una variación 682.84% equivalentes a \$20.448.091.159,68 pesos.

#### NOTA 16 – INGRESOS

Por disposiciones legales la Fuerza Aérea Colombiana a 28 de Febrero 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.



El total de ingresos acumulados al mes de febrero de 2022 en el SIIF Nación ascienden a \$421.974.339.431,62 pesos, de los cuales el 47.43% equivalente a \$200.129.151.838,13 pesos, provienen de recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional, en segundo lugar, otras trasferencias por valor de \$186.647.475.522,99 pesos, ingresos diversos por valor de \$20.339.904.694,81 valor importante afectado principalmente por las recuperaciones de material aeronáutico de reparables.

Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
NO TRIBUTARIOS	\$ 249.238.176,36	0,10%
SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 5.012.385.152,65	2,06%
SERVICIOS DE TRANSPORTE	\$ 1.399.771.290,00	0,58%
SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	\$ 17.427.029,60	0,01%
OTROS SERVICIOS	\$ 3.029.816.702,15	1,25%
OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 7.847.184.848,82	3,23%
FONDOS RECIBIDOS	\$ 200.129.151.838,13	82,30%
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	\$ 4.418.492.779,17	1,82%
FINANCIEROS	\$ 7.789.369,72	0,00%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 722.886.876,05	0,30%
INGRESOS DIVERSOS	\$ 20.339.904.694,81	8,36%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 243.174.048.757,45</b>	<b>100,00%</b>

La subcuenta 439017 “Servicios de investigación científica y tecnológica” presenta un saldo de \$1.270.931.755,51 pesos, Los valores registrados en esta cuenta al ingreso por recaudo de fondo interno por el concepto técnico de servicio de alturas y el convenio interadministrativo No. 524 de toma de imágenes fotográficas factura CFAC 26991 por \$1.260.504.201,68. Registrados en el Comando de la Fuerza.

Para la presentación del CGN001 al Ministerio de Defensa Nacional, se generaron eliminaciones en la cuenta en referencia por valor de \$138.818.331.772,80, generando un saldo a 28/02/2022 en la cuenta 442807 por \$669.304.636,14, correspondientes a las siguientes Entidades:

Código	Descripción	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
41	INGRESOS FISCALES	\$ 162.125.070,36	\$ 249.238.176,36	\$ 87.113.106,00	53,73%	0,10%
4110	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 162.125.070,36	\$ 249.238.176,36	\$ 87.113.106,00	53,73%	0,10%
411001	Tasas	\$ 3.865,56	\$ 11.596,90	\$ 7.731,34	200,01%	0,00%
411002	Multas y sanciones	\$ 162.121.204,80	\$ 249.226.579,46	\$ 87.105.374,66	53,73%	0,10%
43	VENTA DE SERVICIOS	\$ 6.379.287.503,73	\$ 9.459.400.174,40	\$ 3.080.112.670,67	48,28%	3,89%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 4.156.440.444,10	\$ 5.012.385.152,65	\$ 855.944.708,55	20,59%	2,06%
430507	Educación formal - preescolar	\$ 69.056.754,00	\$ 90.797.064,00	\$ 21.740.310,00	31,48%	0,04%
430508	Educación formal - básica primaria	\$ 248.361.454,00	\$ 313.904.824,00	\$ 65.543.370,00	26,39%	0,13%
430509	Educación formal - básica secundaria	\$ 343.681.681,00	\$ 409.294.174,00	\$ 65.612.493,00	19,09%	0,17%
430550	Servicios conexos a la educación	\$ 3.495.340.555,10	\$ 4.198.389.090,65	\$ 703.048.535,55	20,11%	1,73%
4330	SERVICIOS DE TRANSPORTE	\$ 1.394.005.040,00	\$ 1.399.771.290,00	\$ 5.766.250,00	0,41%	0,58%
433010	Servicio de transporte terrestre	\$ 5.795.000,00	\$ 11.561.250,00	\$ 5.766.250,00	99,50%	0,00%
433013	Servicios portuarios y aeroportuarios	\$ 1.388.210.040,00	\$ 1.388.210.040,00	\$ 0,00	0,00%	0,57%
4360	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	\$ 10.897.994,16	\$ 17.427.029,60	\$ 6.529.035,44	59,91%	0,01%
436007	Carnés	\$ 10.897.994,16	\$ 17.427.029,60	\$ 6.529.035,44	59,91%	0,01%
4390	OTROS SERVICIOS	\$ 817.944.025,47	\$ 3.029.816.702,15	\$ 2.211.872.676,68	270,42%	1,25%
439017	Servicios de investigación científica y tecnológica	\$ 4.965.368,92	\$ 1.270.931.755,51	\$ 1.265.966.386,59	25495,92%	0,52%
439090	Otros servicios	\$ 812.978.656,55	\$ 1.758.884.946,64	\$ 945.906.290,09	116,35%	0,72%

<b>SUBCUENTA No. 442807</b>	
DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO SIIF 442807 A FEBRERO 2022	139.487.636.408,94
ELIMINACIONES INTERNAS UNIDADES FAC	138.818.331.772,80
<b>SALDO CUENTA 442807 DESPUES DE ELIMINACIONES (CGN001)</b>	<b>669.304.636,14</b>

<b>COMPOSICION DEL SALDO A 28/02/2022</b>	
<b>Unidades Ejecutoras MDN</b>	
EJERCITO NACIONAL	527.016.516,31
<b>Otras Entidades Ejecutoras</b>	
POLICIA NACIONAL	95.634.981,24
ALCALDIA DE CALI	24.876.395,00
GOBERNACION DEL TOLIMA	17.486.743,59
ALCALDIA DE LA DORADA	4.290.000,00
<b>TOTAL SALDO CUENTA 442807 A 31/01/2022</b>	<b>669.304.636,14</b>

La subcuenta 442827 " Bienes y Recursos en efectivo Recibidos de Gobiernos Extranjeros" presenta un saldo dentro del periodo de \$4.146.088.683,20 pesos, correspondiente a ingreso FMS por LOAS QBK por valor de \$3.848.427.056 y LOA QBE por valor de \$297.661.627,20.

Para la presentación del CGN001 al Ministerio de Defensa Nacional, se generaron eliminaciones en la cuenta en referencia por valor de \$40.025.958.901,37, generando que la cuenta en referencia quedara en ceros, teniendo en cuenta el saldo total de la cuenta corresponde a movimiento entre Unidades de la FAC.

<b>SUBCUENTA No. 442890</b>	
DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO SIIF 442890 A FEBRERO 2022	40.025.958.901,37
ELIMINACIONES INTERNAS UNIDADES FAC	40.025.958.901,37
<b>SALDO CUENTA 442890 DESPUES DE ELIMINACIONES (CGN001)</b>	<b>0,00</b>

La subcuenta 470508 "Funcionamiento" presenta un saldo de \$167.078.735.851,35 pesos, con una participación de 39.59% dentro del grupo de los ingresos, que corresponde a los recursos recibidos por la DTN para el pago de las obligaciones contraídas por las Unidades de la Fuerza en gastos de personal y adquisición de bienes y servicios, valores que se giran a beneficiario final, como contraprestación al suministro de bienes y servicios para sostenimiento y mantenimiento de las Unidades. Las Unidades más representativa son el Comando de la FAC y la Agencia de Compras FAC. La subcuenta se afecta por los pagos de las obligaciones pactadas, recibo de bienes y compromisos pactados en las minutas contractuales, así como el pago de nóminas activos, nóminas del exterior.

La subcuenta 470510 "Inversión" presenta un saldo de \$33.050.415.986,78 pesos, con una participación del 7.83% en el total de ingresos, valor correspondiente al saldo asignado por parte del MDN para proyectos de inversión, saldo que deriva de la Agencia de Compras de la FAC y El Comando de la Fuerza, de las operaciones interinstitucionales, para el pago de las obligaciones contraídas con cargo a la ejecución de los proyectos de inversión aprobados para la Fuerza y ejecutados a través de la Agencia de Compras con cargo a la vigencia actual y reserva.



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

### Comando de la Fuerza

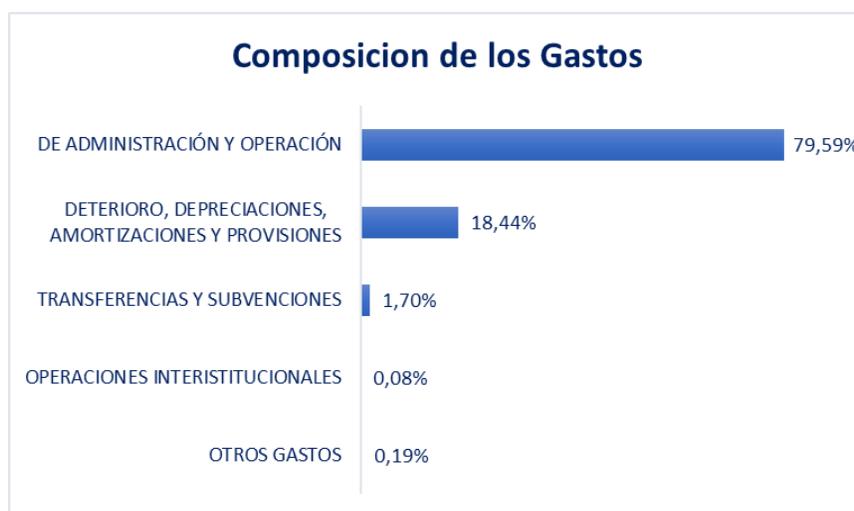
OBL	PROVEEDOR	CONTRATO	OBJETO	VR. PAGO
34522	AIRBUS DEFENCE AND SPACE S.A	CTO 233-00-A-COFAC-JELOG-2020	Servicio de mantenimiento mayor inspección 4800 horas para la aeronave c-295 FAC 1285	3.131.541.685,26
51422	CORPORACION DE LA INDUSTRIA	CTO-238-00-A-COFAC-DILOA-2020	Servicio de mantenimiento PDM inspección mayor estructural, cumplimiento de boletines de servicio mandatarios y trabajos especiales de la aeronave c-130 FAC 1016	2.436.461.489,00
17122	CONSTRUCTORA A CRUZ	CTO 166-00-A-COFAC-DIFRA-2020	Obra pública construcción comedor alumnos ESUFA	1.064.652.627,03
42622-45222	INDUSTRIA MILITAR	CTO No 11-2021-MDN-EJC-ARC-FAC	Adquisición de armamento, equipos, munición, explosivos y repuestos con destino al comando general ff.mm, EJC-ARC-FAC	962.657.260,00
62122	PATRIMONIOS AUTONOMOS	CTO 260-00-A-COFAC-DILOA-2021	Construcción y puesta en funcionamiento de una estación de servicio de combustible tipo av-gas en puerto Boyacá, Boyacá	431.034.704,00

### Agencia de Compras

PROVEEDOR	OBJETO	VALOR US\$	VALOR \$
IAI LAHAV	PAGO CONTRATO No. 4700019432	140.874,02	\$ 558.238.661,57
ASIA PACIFIC AEROSPACE PTY. LTD.	PAGO CONTRATO No. 4700019356	229.774,12	\$ 902.380.412,77
MARTIN BAKER ARGENTINA	PAGO CONTRATO No. 4600185083	239.710,00	\$ 941.401.097,50
PRATT AND WHITNEY CANADA	PAGO CONTRATO No. 4600173066	311.127,74	\$ 1.221.876.416,91
IAI LAHAV	PAGO CONTRATO No. 4700019432	1.040.322,48	\$ 4.085.606.459,58

La Subcuenta 480826 "Recuperaciones" presenta un saldo de \$19.159.441.339,40 pesos equivalente al 4.54% de los ingresos del periodo con una variación positiva de \$14.024.810.484,21 pesos, saldo derivado principalmente por ACOFA que aporta con un incremento por valor de \$6.328.485.479,29 pesos, seguidos por CATAM \$2.090.296.856,89, CACOM-5 \$1.721.314.893,23 pesos, y CAMAN \$1.545.917.968,36 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.

### NOTA 17 GASTOS



Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 212.204.715.200,88	79,59%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 49.156.028.415,52	18,44%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 4.541.936.733,49	1,70%
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	\$ 200.847.042,10	0,08%
OTROS GASTOS	\$ 513.161.145,65	0,19%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$ 266.616.688.537,64</b>	<b>100,00%</b>

El total de gastos acumulados al mes de Febrero de 2022 en el SIIF Nación, alcanzan \$266.616.688.537,64 pesos, de los cuales, los mayores porcentajes de participación corresponden a las cuentas destinadas al reconocimiento contable de los gastos de administración y operación con el 79.59% por valor \$212.204.715.200,88 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 18.44% por \$49.156.028.415,52 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	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 86.796.654.650,31	\$ 212.204.715.200,88	\$ 125.408.060.550,57	144,48%	79,59%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 20.924.052.508,72	\$ 42.822.302.490,05	\$ 21.898.249.981,33	104,66%	16,06%
510101	Sueldos	\$ 16.430.202.453,46	\$ 32.859.069.409,82	\$ 16.428.866.956,36	99,99%	12,32%
510105	Gastos de representación	\$ 50.091.492,68	\$ 102.077.250,49	\$ 51.985.757,81	103,78%	0,04%
510108	Sueldo por comisiones al exterior	\$ 433.882.154,45	\$ 1.083.722.986,31	\$ 649.840.831,86	149,77%	0,41%
510119	Bonificaciones	\$ 1.469.095.463,15	\$ 2.767.646.544,34	\$ 1.298.551.081,19	88,39%	1,04%
510123	Auxilio de transporte	\$ 266.049.104,79	\$ 680.309.665,57	\$ 414.260.560,78	155,71%	0,26%
510157	Partida de alimentación soldados y orden público	\$ 997.137.807,12	\$ 2.786.037.757,93	\$ 1.788.899.950,81	179,40%	1,04%
510159	Subsidio de vivienda	\$ 934.288.300,00	\$ 1.840.940.600,00	\$ 906.652.300,00	97,04%	0,69%
510160	Subsidio de alimentación	\$ 343.305.733,07	\$ 703.854.179,09	\$ 360.548.446,02	105,02%	0,26%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 4.092.415.759,06	\$ 8.252.133.830,01	\$ 4.159.718.070,95	101,64%	3,10%
510202	Subsidio familiar	\$ 3.253.589.292,06	\$ 6.499.994.790,01	\$ 3.246.405.497,95	99,78%	2,44%
510203	Indemnizaciones	\$ 838.826.467,00	\$ 1.752.139.040,00	\$ 913.312.573,00	108,88%	0,66%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 2.766.004.672,00	\$ 5.515.457.344,00	\$ 2.749.452.672,00	99,40%	2,07%
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 19.374.070,00	\$ 40.969.888,00	\$ 21.595.818,00	111,47%	0,02%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 1.676.553.902,00	\$ 3.339.622.756,00	\$ 1.663.068.854,00	99,20%	1,25%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 636.921.600,00	\$ 1.276.388.700,00	\$ 639.467.100,00	100,40%	0,48%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$ 433.155.100,00	\$ 856.939.900,00	\$ 423.784.800,00	97,84%	0,32%

La subcuenta 510101 "Sueldos" registra un saldo a 28 de Febrero de 2022 \$32.859.069.409,82 equivalente al 7.36% de los gastos, el saldo corresponde al reconocimiento de la nómina de las Unidades de LA FAC, así como la transferencia de la Nómina Funcionarios Presidencia, CIAC, SATENA, Club Militar y Fondo Paz, el mayor peso del saldo de la cuenta se encuentra registrado en el Comando de la Fuerza; del mismo tratamiento ocurre con 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.

Código	Descripción	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 988.281.200,00	\$ 1.930.493.500,00	\$ 942.212.300,00	95,34%	0,43%
510401	Aportes al icbf	\$ 592.968.400,00	\$ 1.158.294.400,00	\$ 565.326.000,00	95,34%	0,26%
510402	Aportes al sena	\$ 98.828.300,00	\$ 193.050.200,00	\$ 94.221.900,00	95,34%	0,04%
510403	Aportes a la esap	\$ 98.828.300,00	\$ 193.050.200,00	\$ 94.221.900,00	95,34%	0,04%
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	\$ 197.656.200,00	\$ 386.098.700,00	\$ 188.442.500,00	95,34%	0,09%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media		\$ 1.536.100,00	\$ 1.536.100,00	100,00%	
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 18.159.779.058,90	\$ 39.684.402.527,26	\$ 21.524.623.468,36	118,53%	8,91%
510702	Cesantías	\$ 680.411,00	\$ 2.154.461.499,00	\$ 2.153.781.088,00	316541,19%	0,48%
510704	Prima de vacaciones	\$ 1.383.314.404,16	\$ 2.832.051.390,96	\$ 1.448.736.986,80	104,73%	0,64%
510705	Prima de navidad	\$ 2.965.615.905,25	\$ 5.841.439.611,20	\$ 2.875.823.705,95	96,97%	1,31%
510706	Prima de servicios	\$ 1.391.137.591,10	\$ 2.827.062.354,22	\$ 1.435.924.763,12	103,22%	0,63%
510707	Bonificación especial de recreación	\$ 17.433.451,00	\$ 34.786.767,00	\$ 17.353.316,00	99,54%	0,01%
510790	Otras primas	\$ 12.401.597.296,39	\$ 25.994.600.904,88	\$ 13.593.003.608,49	109,61%	5,84%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 9.716.909,79	\$ 167.834.424,44	\$ 158.117.514,65	1627,24%	0,04%
510803	Capacitación, bienestar social y	\$ 9.716.909,79	\$ 167.834.424,44	\$ 158.117.514,65	1627,24%	0,04%

Código	Descripción	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 86.796.654.650,31	\$ 212.203.359.297,38	\$ 125.406.704.647,07	144,48%	47,64%
5111	Generales	\$ 39.819.152.596,84	\$ 111.830.272.760,41	\$ 72.011.120.163,57	180,85%	25,10%
511113	Vigilancia y seguridad	\$ 0,00	\$ 2.135.972.719,61	\$ 2.135.972.719,61	100,00%	0,48%
511114	Materiales y suministros	\$ 22.211.479.871,64	\$ 61.791.834.591,45	\$ 39.580.354.719,81	178,20%	13,87%
511115	Mantenimiento	\$ 1.355.950.201,89	\$ 5.679.616.949,69	\$ 4.323.666.747,80	318,87%	1,28%
511116	Reparaciones	\$ 3.250.517.006,87	\$ 13.075.683.763,49	\$ 9.825.166.756,62	302,26%	2,94%
511117	Servicios públicos	\$ 1.615.241.875,47	\$ 3.402.802.411,40	\$ 1.787.560.535,93	110,67%	0,76%
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$ 401.923.734,00	\$ 1.948.723.934,50	\$ 1.546.800.200,50	384,85%	0,44%
511146	Combustibles y lubricantes	\$ 9.734.369.133,22	\$ 19.092.840.601,43	\$ 9.358.471.468,21	96,14%	4,29%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 37.251.945,00	\$ 2.000.462.421,21	\$ 1.963.210.476,21	5270,09%	0,45%
512001	Impuesto predial unificado	\$ 0,00	\$ 1.316.991.195,00	\$ 1.316.991.195,00	100,00%	0,30%

La subcuenta 511113 "Vigilancia y seguridad" presenta un saldo de \$2.135.972.719,61 pesos, principalmente los contrato 087-00-B-COFAC-BACOF-2021, por valor de \$387.602.527 y contrato 161-00-COFAC-GOCOP-2021 Adquisición de un servicio de ciberseguridad por \$2.148.483.915,00, reconocidos en el mes de febrero por el Comando de la Fuerza.



La subcuenta 511114 "Materiales y suministros" presenta un saldo de \$61.791.834.591,45 pesos, con una variación positiva por valor de \$39.580.354.719,81 pesos, que corresponde a los registros de las subunidades ejecutoras de CACOM-2, CACOM-5, CATAM, CAMAN Y COFAC, 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 desagra a continuación:

CACOM-2: Registra un aumento por valor de \$7.896.420.443,03, correspondiente a los gastos que se originan para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas y operativas de la Unidad, que en su gran mayoría son repuestos aeronáuticos, materiales de construcción y munición; asimismo, trajes térmicos y botas de caucho traspasadas por BACOF mediante circular FAC-S-2022-001751-CR y prendas blancas autorizadas mediante circular FAC-S-2022-014126-CR.

CAMAN: Presenta un aumento que corresponde al material utilizado en apoyo para la recuperación de las aeronaves, material que es utilizado en los diferentes talleres de la unidad, se puede mencionar los materiales suministrados para la para las reparaciones programadas e imprevistas que presenten la aeronaves así como el material utilizado en , se pueden mencionar la asignación de suministro HYDRAULIC PUMP con el fin de realizar mantenimiento programado al FAC 1686, suministro de ROLLER, BEARING , PUMP, ROTARY al Taller de Instrumentos, asignación de TRANSMITER SENS con el fin de realizar mantenimiento imprevisto del FAC 1681, entre otros.

COFAC: El aumento corresponde a la salida de Repuestos Accesorios y Similares por \$1.312.890.359,13, Dotación por \$84.481.478,74 Equipo de Alojamiento y Campaña por \$705.997.072,63.

La subcuenta 511115 de Mantenimiento, presenta un saldo de \$5.679.616.949,69 pesos, valor que se genera por el normal funcionamiento de las subunidades ejecutoras, entre los movimientos más representativos del mes se encuentra el CACOM-1: Que corresponde al traslado CTO. ACOFA No. 4700019499 de KIT FRENOS por valor de \$342.427.665,14, traslado según contrato CTO ACOFA No. 4700017911 regulador oxígeno por valor de \$148.016.512,75, spike motor por valor de \$113.418.862,50, pump booster por valor de \$99.428.577,25, SOUPAPE ASERVIEL por valor de \$51.518.412,50, dos (2) regulateur por valor de \$96.259.117,50, efis por valor de \$43.921.895,25, pal del tren delante por valor de \$42.115.812,50, dos (2) GENERATOR C por valor de \$83.040.629 y avertisseur sono por valor de \$39.647.630,00. y traslado de repuesto por COFAC de reference generator top assembly por valor de \$891.224.537,23.

La subcuenta 511116 denominada "Reparaciones" presenta saldo de \$13.075.683.763,49 pesos, influenciado principalmente por CATAM correspondiente a los servicios de reparación de material aeronáutico principalmente por el traspaso de ACOFA y COFAC, los movimientos más representativos reparación de equipo de navegación CTO. 024-2021 INV.2022143410 por valor \$3.131.201.325,93, CTO 068-2021 INV.SIM210468 por valor \$2.388.959.820,00, CTO. 194/2018 INV. 2202002247 \$917.298.637,36

La subcuenta 511117 de servicios públicos, presenta un saldo de \$3.402.802.411,40 pesos, valor que se genera por el normal funcionamiento de las subunidades ejecutoras.

La subcuenta 511146 combustibles y lubricantes presenta un saldo de \$19.092.840.601,43 pesos, derivado del combustible utilizado en la aeronaves y vehículos terrestres asignados logísticamente a las Unidades de la FAC. saldo con el mayor peso por la Unidad de CATAM, que deriva del registro por concepto de salidas por el consumo de combustible aéreo, grasas y lubricantes para las aeronaves y combustible terrestre, grasas y lubricantes del parque automotor y otros equipos para el cumplimiento de la misión, por un valor total de \$3.399.954.579,60, adicionalmente se registran traspasos al almacén PYRF, apoyo PONAL, EMBAJADA, y otras Unidades Aéreas, por un valor total de \$1.733.605.282,65. Es importante tener en cuenta que la flota de aeronaves aumentado en su parte en el último año, ya que se han recibido aviones para ser operativos en la Unidad, lo cual conlleva a un mayor consumo de combustible, para el funcionamiento de los mismos y el cumplimiento de la misión.

La subcuenta 512001 de impuesto predial, presenta un saldo de \$1.316.991.195,00 pesos, valor que se genera por el pago del impuesto predial de acuerdo en cada uno de los Departamentos y municipios donde se encuentran ubicadas las bases aéreas de la FAC.

### 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	Febrero 28 / 2022	Participación %
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48.039.917.897,84	100,00%
536001	Edificaciones	9.290.523.672,54	19,34%
536002	Plantas, ductos y túneles	174.616.540,35	0,36%
536003	Redes, líneas y cables	59.715.503,14	0,12%
536004	Maquinaria y equipo	13.848.854.952,51	28,83%
536005	Equipo médico y científico	231.120.054,77	0,48%
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	689.855.276,64	1,44%
536007	Equipos de comunicación y computación	6.270.211.920,98	13,05%
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	4.012.215.405,66	8,35%
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	101.146.869,53	0,21%
536010	Semovientes y plantas	15.043.273,84	0,03%
536012	Bienes de arte y cultura	135.618.529,99	0,28%
536013	Bienes muebles en bodega	169.168.787,47	0,35%
536014	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	11.740.013.007,24	24,44%
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	1.301.814.103,18	2,71%

### GRUPO 54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Presenta saldo por valor de \$1.593.044.579,47 pesos, representa el 1.41% del total de los gastos, corresponde a los traslados de bienes y servicios entre las Unidades en cumplimiento con lo establecido en la Directiva 09 del MDN que 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.

Para la presentación del CGN001 al Ministerio de Defensa Nacional, se generaron eliminaciones en la cuenta en referencia por valor de \$138.818.331.772,80 pesos, generando un saldo a 28/02/2022 en la cuenta 542307 por \$2.423.525.936,99 correspondientes a las siguientes Entidades:

<b>SUBCUENTA No. 542307</b>	
DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO SIIF 442807 A FEBRERO 2022	141.241.857.709,79
ELIMINACIONES INTERNAS UNIDADES FAC	138.818.331.772,80
<b>SALDO CUENTA 542307 DESPUES DE ELIMINACIONES (CGN001)</b>	<b>2.423.525.936,99</b>

<b>COMPOSICION DEL SALDO A 28/02/2022</b>	
<b>Unidades Ejecutoras MDN</b>	
EJERCITO NACIONAL (EJC)	896.633.387,49
DIRECCIÓN SANIDAD MILITAR (DGSM)	203.074.847,70
COMANDO GENERAL	93.682.099,04
<b>Otras Entidades Ejecutoras</b>	
POLICIA NACIONAL	1.230.135.602,76
<b>TOTAL SALDO CUENTA 542307 A 28/02/2022</b>	<b>2.423.525.936,99</b>

La subcuenta 542390 "Otras transferencias" presenta un saldo dentro del periodo de \$40.025.958.901,37 pesos, correspondiente al valor trasladado por el Comando Fuerza Aérea de las obligaciones de los Beneficios a Empleados a Largo Plazo.

Para la presentación del CGN001 al Ministerio de Defensa Nacional, se generaron eliminaciones en la cuenta en referencia por valor de \$40.025.958.901,37 generando que

la cuenta en referencia quedara en ceros, teniendo en cuenta el saldo total de la cuenta corresponde a movimiento entre Unidades de la FAC.

<b>SUBCUENTA No. 542390</b>	
<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALOR</b>
SALDO SIIF 542390 A FEBRERO 2022	40.025.958.901,37
ELIMINACIONES INTERNAS UNIDADES FAC	40.025.958.901,37
<b>SALDO CUENTA 542390 DESPUES DE ELIMINACIONES (CGN001)</b>	<b>0,00</b>

## 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:

<b>Código</b>	<b>Descripcion</b>	<b>Febrero 28 / 2022</b>
131790	Otros servicios	56.465.454,07
133712	Otras Transferencias	108.458.441.970,48
138490	Otras cuentas por cobrar	7.940.673.430,34
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	4.978.683.101,06
152590	Otros inventarios en tránsito	1.981.994.989,21
153042	Repuestos, equipos férreos y otros	1.543.353.934,75
164090	Otras edificaciones	100.586.869.257,46
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	78.868.868,67
167090	Otros equipos de comunicación y computación	2.313.152.012,11
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	2.383.928,00
242490	Otros descuentos de nómina	145.668.848,65
243690	Otras retenciones	5.094,00
251110	Otras primas	2.646.000,00
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	45.443.682,36
439090	Otros servicios	1.758.884.946,64
442807	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo r.	669.304.636,14
480890	Otros ingresos diversos	804.024.649,71
510790	Otras primas	25.994.600.904,88
511190	Otros gastos generales	243.925.436,78
589090	Otros gastos diversos	90.900,00
589516	Otros Servicios	929.679,15
819090	Otros activos contingentes	41.714.781.947,44
831590	Otros bienes y derechos retirados	45.835.377.290,59
890590	Otros activos contingentes por contra	- 41.714.781.947,44
939090	Otras cuentas acreedoras de control	8.504.697.615,52
991590	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	- 8.504.697.615,52

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

<b>Código</b>	<b>Febrero 28 / 2022</b>	<b>Participacion</b>
<b>COFAC</b>	45.743.592.739,68	45,5%
<b>CACOM1</b>	1.482.576.786,08	1,5%
<b>CACOM2</b>	8.243.368.250,62	8,2%
<b>CACOM3</b>	2.563.368.294,27	2,5%
<b>CACOM4</b>	142.987.282,19	0,1%
<b>CACOM5</b>	2.737.233.459,45	2,7%
<b>CACOM6</b>	2.534.498.192,66	2,5%
<b>EMAVI</b>	9.118.468.055,90	9,1%
<b>CATAM</b>	5.930.644.714,14	5,9%
<b>CAMAN</b>	15.343.946.948,78	15,3%
<b>ESUFA</b>	6.746.184.533,69	6,7%
<b>TOTAL</b>	<b>100.586.869.257,46</b>	<b>100,0%</b>



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

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

Otra Unidad que tiene una participación en esta cuenta del 15,3% es CAMAN, valores que corresponden a la malla perimetral de la unidad, las redes de alcantarillado de la unidad y la calle de rodaje taxeo Bravo.

EMAVI también presenta saldo en esta cuenta con una participación del 9,1%, correspondiente a los siguientes bienes.

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

## 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 \$41.723.887.764,28 pesos. En dicho saldo se evidencia principalmente el impacto de la subcuenta 819090 Otros activos contingentes por valor de \$41.714.781.947,44 pesos, reflejando el valor de los convenios de cooperación y colaboración suscritos por la Fuerza Aérea Colombiana que aún se encuentran pendiente ejecución a 28 de febrero de 2022.

La subcuenta 819090 denominada "Otros activos contingentes" La Fuerza Aérea Colombiana presenta saldo en la cuenta por valor de \$41.714.781.947,44 pesos, con una variación \$1.178.497.957,58, 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:

Código	Descripcion	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
81	ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 42.902.385.721,86	\$ 41.723.887.764,28	-\$ 1.178.497.957,58	-2,75%	100,00%
8130	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	\$ 9.105.816,84	\$ 9.105.816,84	\$ 0,00	0,00%	0,02%
813008	Armas y municiones	\$ 9.105.816,84	\$ 9.105.816,84	\$ 0,00	0,00%	0,02%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 42.893.279.905,02	\$ 41.714.781.947,44	-\$ 1.178.497.957,58	-2,75%	99,98%
819090	Otros activos contingentes	\$ 42.893.279.905,02	\$ 41.714.781.947,44	-\$ 1.178.497.957,58	-2,75%	99,98%

El saldo de la subcuenta 819090, por la Agencia de Compras de la Fuerza Aérea Colombiana, se compone de (02) procesos jurídicos 1. En contra de HIMMEL LOSUNGEN GROUP H.L.G LLC por valor de \$820.118.960,00 pesos. 2. En contra de la compañía AVCO AVIATION CONSULTANTS por valor de \$2.247.391.692,83 pesos, CASO:2017-030050-CA-01, en el mes de septiembre se declaró nula la sentencia final emitida en 2019 y se tiene que adelantar el proceso nuevamente. La contrapartida de esta subcuenta corresponde a la 890590 - Otros activos contingentes, por el contrario.

CONVENIO	VALOR
CONVENIO HOCOL SA #22/012 - NUEVO	200.000.000,00

Dirección Financiera Fuerza Aérea Colombiana



FISCALIA G/NACION #0199 -CI14/1520 FEB/22	288.497.957,58
FRONTERA ENERGY 21/014	390.000.000,00
C-MINMINAS Y ENERGIA #445 - CI14/4522 FEB/22	700.000.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.178.497.957,58</b>

### Grupo 83 Deudoras De Control

Código	Descripción	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 74.683.120.864,24	\$ 74.946.872.202,82	\$ 263.751.338,58	0,35%	100,00%
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	\$ 82.673.350,00	\$ 82.673.350,00	\$ 0,00	0,00%	0,11%
830617	Propiedades, planta y equipo	\$ 82.673.350,00	\$ 82.673.350,00	\$ 0,00	0,00%	0,11%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	\$ 64.850.053.917,88	\$ 65.116.831.215,46	\$ 266.777.297,58	0,41%	86,88%
831510	Propiedades, planta y equipo	\$ 19.296.898.849,51	\$ 19.281.453.924,87	-\$ 15.444.924,64	-0,08%	25,73%
831590	Otros bienes y derechos retirados	\$ 45.553.155.068,37	\$ 45.835.377.290,59	\$ 282.222.222,22	0,62%	61,16%
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	\$ 10.000.000,00	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
834704	Propiedades, planta y equipo	\$ 10.000.000,00	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	\$ 9.740.393.596,36	\$ 9.737.367.637,36	-\$ 3.025.959,00	-0,03%	12,99%
836101	Internas	\$ 9.740.393.596,36	\$ 9.737.367.637,36	-\$ 3.025.959,00	-0,03%	12,99%

La cuenta 8315 bienes y derechos retirados alcanza la suma de \$74.946.872.202,82 pesos, La subcuenta con mayor participación en el grupo es la 831590 “otros bienes y derechos retirados” por valor de \$65.116.831.215,46 pesos, los cuales corresponden a los bienes retirados del servicio por destrucción, obsoletos o por encontrarse inservibles, así como los bienes totalmente depreciados, agotados o amortizados, los cuales se encuentra pendiente su disposición final. Así como los elementos dañados del almacén reparables, hasta tanto se realiza su reparación o se determina su retiro definitivo. La valoración de los elementos que se envían al exterior dañados para la reparación se registran por un valor simbólico de \$1.000.000.00 pesos.

### Grupo 89 – Deudoras Por Contra

Código	Descripción	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 117.585.506.586,10	- 116.670.759.967,10	914.746.619,00	-0,78%	100,00%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (C-	- 42.902.385.721,86	- 41.723.887.764,28	1.178.497.957,58	-2,75%	35,76%
890513	Bienes aprehendidos o incautados	- 9.105.816,84	- 9.105.816,84	-	0,00%	0,01%
890590	Otros activos contingentes por contra	- 42.893.279.905,02	- 41.714.781.947,44	1.178.497.957,58	-2,75%	35,75%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (C-	- 74.683.120.864,24	- 74.946.872.202,82	- 263.751.338,58	0,35%	64,24%
891502	Bienes entregados en custodia	- 82.673.350,00	- 82.673.350,00	-	0,00%	0,07%
891506	Bienes y derechos retirados	- 64.850.053.917,88	- 65.116.831.215,46	- 266.777.297,58	0,41%	55,81%
891518	Bienes entregados a terceros	- 10.000.000,00	- 10.000.000,00	-	0,00%	0,01%
891521	Responsabilidades en proceso	- 9.740.393.596,36	- 9.737.367.637,36	3.025.959,00	-0,03%	8,35%

La subcuenta 890590 denominada “Otros activos contingentes en contra” La Fuerza Aérea Colombiana presenta saldo en la cuenta por valor de \$41.714.781.947,44 pesos, con una variación \$1.178.497.957,58 pesos, 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:

CONVENIO	VALOR
CONVENIO HOCOL SA #22/012 - NUEVO	200.000.000,00
FISCALIA G/NACION #0199 -CI14/1520 FEB/22	288.497.957,58
FRONTERA ENERGY 21/014	390.000.000,00
C-MINMINAS Y ENERGIA #445 - CI14/4522 FEB/22	700.000.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.178.497.957,58</b>

### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

### NOTA 20 ACREEDORAS DE CONTROL

### Grupo 91 Pasivos Contingentes.

Código	Descripción	Febrero 01 / 2022	Febrero 28 / 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
91	PASIVOS CONTINGENTES	585.230.520,00	585.230.520,00	-	0,00%	100,00%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	585.230.520,00	585.230.520,00	-	0,00%	100,00%
912004	Administrativos	585.230.520,00	585.230.520,00	-	0,00%	100,00%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	29.328.818.948,04	22.710.888.716,54	- 6.617.930.231,50	-22,56%	100,00%
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	13.129.390.801,02	13.129.390.801,02	-	0,00%	57,81%
930617	Propiedades, planta y equipo	13.129.390.801,02	13.129.390.801,02	-	0,00%	57,81%
9325	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	1.076.800.300,00	1.076.800.300,00	-	0,00%	4,74%
932525	Propiedades, planta y equipo	1.076.800.300,00	1.076.800.300,00	-	0,00%	4,74%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	15.122.627.847,02	8.504.697.615,52	- 6.617.930.231,50	-43,76%	37,45%
939090	Otras cuentas acreedoras de control	15.122.627.847,02	8.504.697.615,52	- 6.617.930.231,50	-43,76%	37,45%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	29.914.049.468,04	23.296.119.236,54	6.617.930.231,50	-22,12%	100,00%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	585.230.520,00	585.230.520,00	-	0,00%	2,51%
990505	Litigios y mecanismos alternativos de sol	585.230.520,00	585.230.520,00	-	0,00%	2,51%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	29.328.818.948,04	22.710.888.716,54	6.617.930.231,50	-22,56%	97,49%
991502	Bienes recibidos en custodia	13.129.390.801,02	13.129.390.801,02	-	0,00%	56,36%
991505	Bienes aprehendidos o incautados	1.076.800.300,00	1.076.800.300,00	-	0,00%	4,62%
991590	Otras cuentas acreedoras de control por e	15.122.627.847,02	8.504.697.615,52	6.617.930.231,50	-43,76%	36,51%

### Grupo 93 Acreedoras De Control

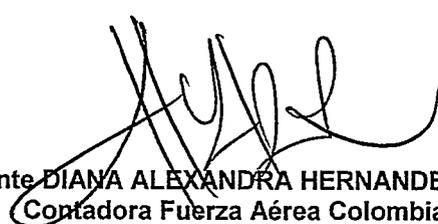
La subcuenta 939090 denominada “Otras Cuentas Acreedoras de Control” presenta una disminución de \$6.617.930.231,50 pesos, disminución influenciado por la Agencias de Compras de la Fuerza, debido al giro de los pagos anticipados y por consiguiente se deberán pagar con cargo al rezago presupuestal de la vigencia 2021 en la vigencia 2022. A continuación, se detallan los contratos que componen el saldo:

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR USD	VALOR \$
US ORDNANCE INC	SUBAR-SAP-4700019348-INTEGRAR Y/O ACTUALIZAR LOS SISTEMAS M-240 PARA LOS HELICÓPTEROS Y AMETRALADORAS DE LA FAC.	147,05	\$ 588.200,00
DM AIRCRAFT SERVICE INC	SUBAR-SAP-4700019349-INTEGRAR Y/O ACTUALIZAR LOS SISTEMAS M-240 PARA LOS HELICÓPTEROS Y AMETRALADORAS DE LA FAC.	1.439,76	\$ 5.759.040,00
IMI SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4700019354-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA BENGALAS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	3.170,74	\$ 12.682.960,00
MARTIN BAKER ARGENTINA	SUBAR-4700019425-ADQUISICIÓN DEREPLUESTOS SILLAS DE EYECCIÓN K-FIR, A-29B, T-27.	154.898,00	\$ 621.032.013,50
IAI LAHAV	SUMA N-4700019432-OVERHAUL, REPARACIÓN POR FOD, INSPECCIÓN, REPARACIÓN, PARCIAL, EXCHANGE, PRUEBAS BANCO Y COSTOS COMPLEMENTARIOS MOTORES, LINEA GE J79-J1EQD.	140.874,02	\$ 577.583.482,00
WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.	DIMAT-4700019519-ADQUISICIÓN DE LLANTAS AERONAUTICAS Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	26.881,00	\$ 107.524.000,00
GEN-J GROUP INC	DIMAT-4600190519-ADQUISICIÓN DE REPLESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	125.000,00	\$ 500.000.000,00
IAI LAHAV	DIMAT-4700019499-ADQUISICIÓN DE REPLESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS PARA EL EQUIPO K-FIR ASIGNADO A LA FAC.	692.501,24	\$ 2.988.505.456,00
GESPI INDUSTRIA Y COMERCIO DE EQUIPAMENTOS AERONAUTICOS	SUBAR-4700019501-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA - BOMBAS 25 LBS PARA LAS AERONAVES FAC.	103.163,77	\$ 412.655.080,00
ABC INTERCARGO LLC	DIMAT-4600192445-ADQUISICIÓN DE REPLESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	250.000,00	\$ 1.000.000.000,00
INSITU, INC	DIMAT-4700019523-ADQUISICIÓN DE REPLESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA EL EQUIPO ART ASIGNADO A LA FAC.	97.900,00	\$ 391.600.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.595.975,58</b>	<b>\$ 6.617.930.231,50</b>

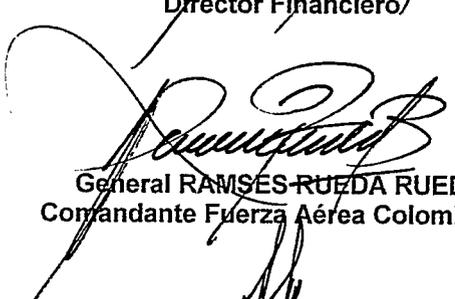
A continuación, se detallan los contratos que componen el saldo de la subcuenta:

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR USD	VALOR \$
HIGH PERFORMANCE DIESEL CORP	DMLOS-SAP-4700019351-ADQUISICIÓN DE VEHÍCULO DE EXTINCIÓN DE INCENDIOS AEROPORTUARIO PARA LA FAC.	9.933,71	\$ 20.091.331,12
AVIATION INC	DMAT-4700019531-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC.	15.000,00	\$ 60.000.000,00
WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.	SUBAR-4700019494-ADQUISICIÓN PARTES Y EQUIPO PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FAC.	37,93	\$ 155.513,00
GULF COAST AVIONICS CORPORATION	SUBAR-4600173055-4700019495-ADQUISICIÓN PARTES Y EQUIPO PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FAC.	20.118,50	\$ 88.521.840,00
INDUSTRIA DE TURBO PROPULSORES S.A. ITP	SUMAN-4700019492-MANTENIMIENTO, OVERHAUL Y REPARACIÓN POR CUALQUIER EVENTO, INSPECCIÓN, APLICACIÓN DE SERVICIOS BULLETINS, DIRECTIVAS DE AERONAVEGABILIDAD, EXCHANGE T700 UH-	397.515,00	\$ 1.749.066.000,00
EMBRAER	DMAT-4700019498-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS PARA LOS EQUIPOS A-29, C-95, E-135 Y T-27 ASIGNADOS A LA FAC.	273.737,37	\$ 1.145.154.428,00
MIEX INC	SUBAR-4700019507-ADQUISICIÓN PARTES Y EQUIPO PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FAC.	98.842,75	\$ 408.795.365,00
IN SITU, INC	DMAT-4600192223-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ART ASIGNADAS A LA FAC.	840,50	\$ 2.455.752,40
FLORIDA AERONAUTIC SOLUTIONS, LLC	DMAT-4500192281-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC.	135.000,00	\$ 540.000.000,00
AERONAUTIC INVESTMENTS INC	DMAT-4600192405-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	250.000,00	\$ 1.000.000.000,00
ALL CLEAR AEROSPACE AND DEFENSE	DMAT-4500192445-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC.	520.204,50	\$ 2.547.459.800,00
MIAMI AIR SUPPORT CORP	DMAT-4700019515-ADQUISICIÓN DE LLANTAS AERONÁUTICAS Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	25.881,00	\$ 107.524.000,00
AIR RESOURCE INTERNATIONAL CORPORATION	DMAT-4700019522-ADQUISICIÓN DE LLANTAS AERONÁUTICAS Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	25.881,00	\$ 107.524.000,00
53 AEROD DEFENSE LLC	DMAT-4700019530-INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC.	149.790,00	\$ 599.190.000,00
TOTAL		2.024.682,45	\$ 8.476.928.099,52

Finalmente, es pertinente informar que, en las notas presentadas para el mes de febrero 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.

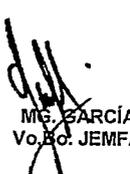
  
Teniente DIANA ALEXANDRA HERNANDEZ RINCON  
Contadora Fuerza Aérea Colombiana  
C.C. 1016006895  
TP. 172166-T

  
Coronel PABLO ANTONIO SUÁREZ REYES  
Director Financiero

  
General RAMSES RUEDA RUEDA  
Comandante Fuerza Aérea Colombiana

  
CR. CORTÉS  
Vo.Bo. JEADA

  
MG. QUINTERO  
Vo.Bo. CÓDAF

  
MG. GARCÍA  
Vo.Bo. JEMFA

