

TABLA DE CONTENIDO

NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL	3
1.1 Naturaleza Jurídica.....	3
1.2 Funciones y Deberes.....	3
NOTA 2. REGIMEN CONTABLE APLICABLE	4
2.1 Marco Normativo para Entidades del Gobierno	4
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	4
3.1. Estimaciones y Supuestos	4
3.1.1 Deterioro en las Cuentas por Cobrar.....	4
3.1.2 Deterioro de Propiedades, planta y equipo.....	4
3.1.3. Correcciones contables 3109.....	5
NOTA 4. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.....	5
4.1 Políticas Contables	5
4.2 Políticas Contables Significativas.	5
NOTA 5. LOS SUPUESTOS REALIZADOS	7
NOTA 6. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES	7
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	9
COMPOSICION DEL ACTIVO	10
NOTA 7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	10
NOTA 8 CUENTAS POR COBRAR	10
NOTA 9 INVENTARIOS	11
NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13
NOTA 11 OTROS ACTIVOS	20
COMPOSICIÓN DEL PASIVO	22
NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR.....	22
NOTA 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS	25
COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO	26
NOTA 15 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	27
CUENTAS DE RESULTADO	27
NOTA 16 – INGRESOS.....	27
NOTA 17 GASTOS	32
CUENTAS OTROS.....	38
NOTA 18 CUENTA OTROS	38
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS	40
NOTA 19 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	40

44

**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FUERZA AÉREA COLOMBIANA**

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES A
31 DE MARZO DE 2023**

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 del 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.

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 el primer trimestre de la vigencia 2023, se realizaron ajustes de reclasificación para correcciones contables de la vigencia anterior.

UNIDAD	VALOR	SOPORTE	CONCEPTO
COFAC	1.710.288.480,46	Acta FAC-S-2023-014807-AG	Amortización De Bienes Y Servicios

NOTA 4. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

4.1 Políticas Contables

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

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

4.2 Políticas Contables Significativas.

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

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

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

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

▪ **Inventarios.**

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

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

▪ **Beneficios a Empleados.**

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

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

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

▪ **Cuentas por Cobrar.**

Las cuentas por cobrar, corresponden a los derechos adquiridos por las Unidades Ejecutoras en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a 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	Rio Negro	Antioquia
Comando Aéreo de Combate No.6	CACOM-6	Tres Esquinas	Caquetá
Comando Aéreo de Transporte Militar	CATAM	Bogotá	Cundinamarca
Comando Aéreo de Mantenimiento	CAMAN	Madrid	Cundinamarca
Escuela Militar de Aviación	EMAVI	Cali	Valle
Escuela de Suboficiales	ESUFA	Madrid	Cundinamarca
Jefatura Inteligencia Aérea Espacial Y Ciberespacial	JIAEC	Bogotá	Cundinamarca
Agencia de Compras de la FAC	ACOFA	Fort Laurent	Florida USA

NOTA 5. LOS SUPUESTOS REALIZADOS

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

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

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

▪ **Método de Valuación de Inventarios**

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

NOTA 6. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES

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

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

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

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

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

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

De Orden Administrativo.

- Duplicidad de funciones debido al registro de la información financiera en el SIIF Nación II como único sistema obligatorio de acuerdo con el Decreto 1068 de 2015 y la herramienta SAP/R3 implementado por el Ministerio de Defensa Nacional que sirve como apoyo en la trazabilidad de bienes que no controla SIIF Nación, siendo el Viceministerio General del Ministerio de Hacienda y Crédito Público el responsable de los desarrollos.
- Teniendo en cuenta que SIIF Nación II asume el modelo de balance por entidad contable pública, realiza registros automáticos por traslado de recursos entre PCI de la Fuerza, sin que medie registro de transferencias afectando banco de una PCI contra banco de la PCI que recibe los recursos, generando el libro de saldos y movimientos desbalanceados a nivel de PCI, situación por la cual la FAC desarrolla formatos de cruce de la información de las transferencias, como es el caso de los Formatos GA-JEADA-FR-190 y GA-JEADA-FR-191, por medio del cual se realiza el cruce de la información, con apoyo de los movimientos registrados en 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 informes financieros a 31 de Marzo de 2023, se encuentran expresadas en pesos colombianos.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Estado de Situación Financiera Marzo 31-2023



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA MARZO 2023					
Descripción	DICIEMBRE 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
ACTIVOS	9.440.952.610.169,83	9.730.152.010.030,51	\$ 289.199.399.860,68	3,06%	100,00%
PASIVOS	317.031.014.283,50	425.424.600.084,08	\$ 108.393.585.800,58	34,19%	4,37%
PATRIMONIO	9.123.921.595.886,33	9.304.727.409.946,43	\$ 180.805.814.060,10	1,98%	95,63%

El Estado de situación financiera de la FAC al cierre del mes de Marzo de 2023, refleja un aumento en el activo que deriva principalmente de los registros en las propiedades planta y equipo.

COMPOSICION DEL ACTIVO

COMPOSICION DEL ACTIVO	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	0,08%
CUENTAS POR COBRAR	0,51%
INVENTARIOS	13,02%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	80,21%
OTROS ACTIVOS	6,17%

Descripción	DICIEMBRE 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 5.965.764.114,42	\$ 7.779.517.550,54	\$ 1.813.753.436,12	30,40%	0,08%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 49.846.362.827,36	\$ 49.853.128.243,23	\$ 6.765.415,87	0,01%	0,51%
INVENTARIOS	\$ 1.310.338.138.854,44	\$ 1.267.038.041.031,34	-\$ 43.300.097.823,10	-3,30%	13,02%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.819.442.564.247,65	\$ 7.804.986.316.480,27	-\$ 14.456.247.767,38	-0,18%	80,21%
OTROS ACTIVOS	\$ 255.359.780.125,96	\$ 600.495.006.725,13	\$ 345.135.226.599,17	135,16%	6,17%
TOTAL ACTIVO	\$ 9.440.952.610.169,83	\$ 9.730.152.010.030,51	\$ 289.199.399.860,68	3,06%	100,00%

NOTA 7 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Código	Descripción	DICIEMBRE 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 5.965.764.114,42	\$ 7.779.517.550,54	\$ 1.813.753.436,12	30,40%	100,00%
110501	CAJA	\$ 19.791.950,00	\$ 79.014.400,00	\$ 59.222.450,00	299,22%	1,02%
111005	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 5.945.972.164,42	\$ 7.700.503.150,54	\$ 1.754.530.986,12	29,51%	98,98%

Grupo 11 Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo

El grupo presenta un saldo de \$7.779.517.550,54 pesos, que corresponde al 0.08% del total del activo de la Entidad, comprende las partidas relacionadas con caja y bancos, los saldos en bancos corresponden a recaudos generados por los fondos internos que son administrados por las subunidades ejecutoras.

La cuenta 111005 Depósitos en instituciones financieras representa el 98.98% del total del grupo, presenta un aumento con respecto al cierre de diciembre del 2022, por valor de \$1.754.530.986,12 pesos, en la subcuenta 111005 Cuenta Corriente, variación que deriva principalmente de los recaudos de las Escuelas de Formación EMAVI y ESUFA, por concepto de matrículas del primer semestre de 2023.

NOTA 8 CUENTAS POR COBRAR

El grupo cuentas por cobrar tiene una participación del 0.51% del total de los activos, que equivalen a \$49.853.128.243,23 pesos, constituido en orden de materialidad por los conceptos de transferencias por Cobrar, cuentas de difícil recaudo y Otras cuentas por cobrar. El Reglamento internó 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 primer trimestre de 2023, presentaron diferentes variaciones en las subcuentas que la componen y que son importantes de revisar con más detenimiento, este grupo presento un aumento de \$6.765.415,87 pesos, la variación

principal se registra en la cuenta 138590 “Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo”, se detalla y amplía la información a continuación:

Código	Descripción	DICIEMBRE 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 49.846.362.827,36	\$ 49.853.128.243,23	\$ 6.765.415,87	0,01%	100,00%
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 2.094.499.773,65	\$ 2.154.343.634,31	\$ 59.843.860,66	2,86%	4,32%
131102	Multas y sanciones	\$ 2.094.499.773,65	\$ 2.154.343.634,31	\$ 59.843.860,66	2,86%	4,32%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 2.039.379,00	\$ 69.431.259,22	\$ 67.391.880,22	3304,53%	0,14%
131702	Servicios de transporte terrestre	\$ 0,00	\$ 53.250,00	\$ 53.250,00	100,00%	0,00%
131720	Servicios de investigación científica y tecnológica	\$ 1.866.722,00	\$ 472.601,31	-\$ 1.394.120,69	-74,68%	0,00%
131790	Otros servicios	\$ 172.657,00	\$ 68.905.407,91	\$ 68.732.750,91	39808,84%	0,14%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$ 32.950.541.965,48	\$ 32.950.541.965,48	\$ 0,00	0,00%	66,10%
133712	Otras transferencias	\$ 32.950.541.965,48	\$ 32.950.541.965,48	\$ 0,00	0,00%	66,10%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 10.761.821.191,34	\$ 10.641.350.866,33	-\$ 120.470.325,01	-1,12%	21,35%
138412	Descuentos no autorizados	\$ 75.296.464,00	\$ 75.296.464,00	\$ 0,00	0,00%	0,15%
138413	Devolución iva para entidades de educación superior	\$ 204.601.378,11	\$ 49.528.042,61	-\$ 155.073.335,50	-75,79%	0,10%
138421	Indemnizaciones	\$ 16.500.000,00	\$ 427.831.794,12	\$ 411.331.794,12	2492,92%	0,86%
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorías	\$ 353.408.336,38	\$ 352.437.265,58	-\$ 971.070,80	-0,27%	0,71%
138439	Arrendamiento operativo	\$ 3.000.000,00	\$ 16.849.141,69	\$ 13.849.141,69	461,64%	0,03%
138490	Otras cuentas por cobrar	\$ 10.109.015.012,85	\$ 9.716.837.995,35	-\$ 392.177.017,50	-3,88%	19,49%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 19.228.629.370,43	\$ 19.228.629.370,43	\$ 0,00	0,00%	38,57%
138515	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	\$ 274.421.295,15	\$ 255.739.300,75	-\$ 18.681.994,40	-6,81%	0,51%
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 17.767.633.355,27	\$ 18.964.295.069,68	\$ 1.196.661.714,41	6,74%	38,04%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 15.191.168.852,54	-\$ 15.191.168.852,54	\$ 0,00	0,00%	-30,47%
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-\$ 210.572.712,30	-\$ 210.572.712,30	\$ 0,00	0,00%	-0,42%
138690	Otras cuentas por cobrar	-\$ 14.202.764.021,51	-\$ 14.974.961.630,51	-\$ 772.197.609,00	5,44%	-30,04%

La subcuenta 138590 denominada “Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo” el saldo esta conformado por deudores de difícil recaudo, principalmente por la agencia de compras que registra deudores que no manifestaron intención de pago y de acuerdo al criterio de los abogados asesores de la agencia de compras ubicada en EEUU, estas cuentas se catalogan como de difícil recaudo; la subcuenta presenta un aumento de \$1.196.661.714,41 pesos, variación relativa positiva del 6.74%, que deriva principalmente de la reclasificación de la Sanción Administrativa Bedoya Gonzales, variación que guarda relación con la disminución de la subcuenta 138502 de Otros servicios.

La subcuenta 138690 denominada “Otras cuentas por cobrar” el saldo está conformado por el cálculo del deterioro de acuerdo a la circular 534 de 2020 del MDN, que trata del procedimiento contable del deterioro de cuentas por cobrar de conformidad con la resolución 533 de 2015, donde trata en términos generales que las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro, cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos del deudor o el desmejoramiento de sus condiciones crediticias; la variación negativa que presenta la subcuenta por valor de \$772.197.609,00, corresponde a la reclasificación del deterioro registrado por la Escuela Militar de Aviación de la investigación administrativa 012-COFAC e investigación 025 13-08-2021, en consideración a la naturaleza de la cuenta y el acto administrativo que soporta el registro.

NOTA 9 INVENTARIOS

El grupo inventarios tiene una participación del 13,02% del total de los activos, que equivale a \$1.267.038.041.031,34 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	DICIEMBRE 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
15	INVENTARIOS	\$ 1.310.338.138.854,44	\$ 1.267.038.041.031,34	-\$ 43.300.097.823,10	-3,30%	100,00%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1.305.182.319.162,52	\$ 1.264.283.082.829,84	-\$ 40.899.236.332,68	-3,13%	99,78%
151403	Medicamentos	\$ 10.245.527,27	\$ 7.853.962,57	-\$ 2.391.564,70	-23,34%	0,00%
151404	Materiales médico - quirúrgicos	\$ 468.414.164,70	\$ 409.713.127,53	-\$ 58.701.037,17	-12,53%	0,03%
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	\$ 447.572.217,89	\$ 356.730.856,29	-\$ 90.841.361,60	-20,30%	0,03%
151408	Viveres y rancho	\$ 245.881.175,22	\$ 179.102.961,05	-\$ 66.778.814,17	-27,16%	0,01%
151409	Repuestos	\$ 1.122.217.846.331,68	\$ 1.088.112.294.232,17	-\$ 34.105.552.099,51	-3,04%	85,88%
151417	Elementos y accesorios de aseo	\$ 979.287.509,70	\$ 860.273.839,35	-\$ 119.013.670,35	-12,15%	0,07%
151421	Dotación a trabajadores	\$ 2.062.002.896,72	\$ 1.775.716.197,27	-\$ 286.286.699,45	-13,88%	0,14%
151422	Ropa hospitalaria y quirúrgica	\$ 86.727.393,03	\$ 73.637.495,77	-\$ 13.089.897,26	-15,09%	0,01%
151423	Combustibles y lubricantes	\$ 22.353.962.979,06	\$ 22.262.942.006,65	-\$ 91.020.972,41	-0,41%	1,76%
151424	Elementos y materiales para construcción	\$ 15.299.426.346,75	\$ 13.479.054.108,56	-\$ 1.820.372.238,19	-11,90%	1,06%
151425	Equipo de alojamiento y campaña	\$ 20.185.381.711,56	\$ 16.837.189.592,88	-\$ 3.348.392.118,68	-16,59%	1,33%
151426	Municiones y explosivos	\$ 115.821.291.062,10	\$ 115.356.860.961,82	-\$ 464.430.100,28	-0,40%	9,10%
151490	Otros materiales y suministros	\$ 4.990.494.535,05	\$ 4.560.970.943,64	-\$ 429.523.591,41	-8,61%	0,36%
1525	EN TRÁNSITO	\$ 2.797.735.870,32	\$ 782.406.001,91	-\$ 2.015.329.868,41	-72,03%	0,06%
152590	Otros inventarios en tránsito	\$ 2.797.735.870,32	\$ 753.539.896,01	-\$ 2.044.195.974,31	-73,07%	0,06%
1530	EN PODER DE TERCEROS	\$ 2.352.295.512,38	\$ 1.967.817.407,38	-\$ 384.478.105,00	-16,34%	0,16%
153042	Repuestos, equipos férreos y otros	\$ 2.202.243.778,37	\$ 1.956.677.304,57	-\$ 245.566.473,80	-11,15%	0,15%

La cuenta 1514 materiales y suministros, con un saldo de \$1.264.283.082.829,84 pesos, concentra el 99,78% del saldo del grupo Inventarios, las principales subcuentas corresponden a 151409 repuestos por valor de \$1.088.112.294.232,17 pesos, combustibles y lubricantes por valor de \$22.262.942.006,65 pesos, municiones y explosivos \$115.356.860.961,82 pesos,

La subcuenta 151409 denominada “Repuestos” presenta una disminución de \$34.105.552.099,51 pesos, variación relativa negativa del -3,04%, saldo derivado principalmente de:

CACOM1: Variación negativa equivalente a \$15.034.398.324,55, que deriva principalmente de las salidas a consumo de repuestos para las aeronaves en cumplimiento de la misión, entre los más representativos MOTOR J79 SERIE 461342 MATERIAL 1403548 por valor de \$10.386.709.678,17 pesos, material 1447116 TURBINE FRAME ASSY, material 1447117 TURBINE MOTOR, material 1586252 COMPRESOR ROTOR, material 1700718 COMPRESOR FRONT FRAME estos últimos por valor total de \$5.827.895.076,00.

CATAM: Representa una variación absoluta negativa de \$7.103.754.804,58 y una variación relativa que disminuyo en un 7,48%, comportamiento derivado por las salidas de material de consumo para los diferentes programas de mantenimiento de las aeronaves asignadas a la Unidad, siendo los más representativos: mantenimiento programado AVIÓN BOEING, LATCH RELEASE ASSY y RAM AIR TURBINE por valor de \$466.979.963,00, mantenimiento imprevisto AVIÓN CASA dos BRAKE,MULTIPLE DISK por valor de \$398.436.288,80, mantenimiento programado AVIÓN HERCULES CYLINDER AND PISTON ASSEMBLY, LANDING GEA por valor de \$134.513.978,33, mantenimiento programado AVIÓN cuatro BEECHCRAFT WHEEL ASSY-MAIN LANDING GEAR por valor de \$536.306.836,00.

CACOM2: Variación negativa del 8,88% equivalentes a \$5.759.369.964,30, generado principalmente por la salida del almacén Reparables de: ENGINE (material 1046099), según OM 20838217, COLOR MULTIFUNCTION DISPLAY (material 1164110), según OM 20838097, RELIEF VALVE (material 1498619), según OM 20839449, DUAL CHANNEL DAU (material 1142690), según OM 1142690; del almacén Armamento Aéreo de: INICIADOR (material 1096516) según OM 11533063, CORD, DETONATING (material 1500622) según OM 11533064, 1491181 y del almacén Radar San José de: POWER SUPPLY (material 1491181 1491216), según OM 11534215.

La subcuenta 151424 denominada “Elementos y materiales para construcción” presenta una disminución de \$1.820.372.238,19 pesos, variación relativa negativa del 11,90% con respecto al periodo anterior, variación derivada principalmente las salidas de material de

construcción, para los diferentes trabajos a las instalaciones de las UMAS, como se desagrega a continuación:

UNIDAD	VARIACIÓN ABSOLUTA
COFAC	- 189.755.963,86
CACOM1	- 240.016.358,93
CACOM2	- 114.010.069,04
CACOM3	- 115.949.351,72
CACOM4	- 159.024.228,35
CACOM5	- 223.901.552,62
CACOM6	- 134.668.792,23
EMAVI	- 138.627.341,44
CATAM	- 73.371.461,57
CAMAN	- 411.551.535,54
ESUFA	- 19.495.582,89
TOTAL	- 1.820.372.238,19

La subcuenta 151425 denominada “Equipo de alojamiento y campaña” presenta una disminución de \$3.348.392.118,68 variación relativa negativa del 16.59%, que deriva en su mayoría a la salida de dotación para el personal militar como más representativos los siguientes movimientos:

- Entrega de intendencia, 1 contingente SL010222 por valor de \$ 644.487.590,36
- Entrega material curso regular 97 y 96 de Suboficiales por valor de \$418.926.305,25
- Entrega de dotación civil para el contingente SL000613 \$288.484.560,00
- Entrega de overoles para bomberos por valor de \$132.911.548,09
- Entrega por dotación de trabajo por valor de \$126.021.476,33
- Entrega de la dotación oficiales OC98407 por valor de \$391.043.520,00
- Salida de insumos y granadas por valor de \$98.514.466

La subcuenta 152590 denominada “Otros inventarios en tránsito” presenta una disminución de \$2.507.398.736,67 variación relativa negativa de 73.07%, que deriva principalmente del material que se adquiere a través de la Agencia de Compras de la FAC, y se traspa a las diferentes unidades de la Fuerza entre otros repuestos, municiones.

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El grupo Propiedades, planta y equipo tiene una participación del 80,21% del total de los activos, que equivalen a \$7.804.986.316.480,27 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

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

Código	Descripción	DICIEMBRE 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.819.442.564.247,65	\$ 7.804.986.316.480,27	-\$ 14.456.247.767,38	-0,18%	100,00%
1605	TERRENOS	\$ 1.993.475.675.162,85	\$ 1.993.475.675.162,85	\$ 0,00	0,00%	25,54%
160501	Urbanos	\$ 1.613.516.850.313,26	\$ 1.613.516.850.313,26	\$ 0,00	0,00%	20,67%
160502	Rurales	\$ 378.927.183.849,59	\$ 378.927.183.849,59	\$ 0,00	0,00%	4,85%
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	\$ 1.033.973.824,55	\$ 1.040.773.824,55	\$ 6.800.000,00	0,66%	0,01%
161001	De trabajo	\$ 1.033.973.824,55	\$ 1.040.773.824,55	\$ 6.800.000,00	0,66%	0,01%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 30.807.289.492,53	\$ 36.385.689.378,15	\$ 5.578.399.885,62	18,11%	0,47%
161501	Edificaciones	\$ 30.208.796.352,55	\$ 35.787.196.238,17	\$ 5.578.399.885,62	18,47%	0,46%
161590	Otras Edificaciones	\$ 598.493.139,98	\$ 598.493.139,98	\$ 0,00	0,00%	0,01%
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	\$ 76.242.114.439,39	\$ 78.072.787.188,05	\$ 1.830.672.748,66	2,40%	1,00%
162003	Maquinaria y equipo	\$ 73.900.981.764,99	\$ 75.302.103.240,00	\$ 1.401.121.475,01	1,90%	0,96%
162004	Equipos de comunicación y computación	\$ 196.753.353,89	\$ 242.796.537,75	\$ 46.043.183,86	23,40%	0,00%
162005	Equipos de comunicación y computación	\$ 2.144.379.320,51	\$ 2.527.887.410,30	\$ 383.508.089,79	17,88%	0,03%
1625	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	\$ 88.785.376.500,00	\$ 88.785.376.500,00	\$ 0,00	0,00%	1,14%
162506	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 88.785.376.500,00	\$ 88.785.376.500,00	\$ 0,00	0,00%	1,14%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 16.567.442.726,74	\$ 11.703.579.679,66	-\$ 4.863.863.047,08	-29,36%	0,15%
163501	Maquinaria y equipo	\$ 7.326.429.688,32	\$ 2.631.669.517,15	-\$ 4.694.760.171,17	-64,08%	0,03%
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 713.652.605,62	\$ 487.787.574,25	-\$ 225.865.031,37	-31,65%	0,01%
163504	Equipos de comunicación y computación	\$ 6.943.445.306,83	\$ 1.478.698.535,03	-\$ 5.464.747.371,80	-78,70%	0,02%
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 1.303.465.375,97	\$ 7.053.632.203,23	\$ 5.750.166.227,26	441,14%	0,09%
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 280.448.550,00	\$ 51.791.850,00	-\$ 228.656.700,00	-81,53%	0,00%
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	\$ 1.435.681.978.294,85	\$ 1.634.241.472.419,74	\$ 198.559.494.124,89	13,83%	20,94%
163605	Maquinaria y equipo	\$ 920.086.901.386,72	\$ 1.036.892.989.790,24	\$ 116.806.088.403,52	12,70%	13,29%
163609	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 515.595.076.908,13	\$ 597.345.878.673,44	\$ 81.750.801.765,31	15,86%	7,65%

La subcuenta 161501 denominada "Edificaciones", presenta una variación positiva con relación al 31 de diciembre, por valor de \$5.578.399.885,62 pesos, que se genera por el reconocimiento de las siguientes construcciones en curso \$3.219.163.572,44:

PROVEEDOR /CONCEPTO	CONTRATO / OBSERVACION	IMPORTE
PRIMERA FASE CRAI	RECLASIFICACION CONST EN CURSO	3.219.163.572,44
CIA CONSULTORA COLOMBIA	251-00-A-COFAC-DIFRA-2021	44.162.347,94
CONSTRUSEGO SAS	231-00-A-COFAC-DIFRA-2021	437.521.873,29
CONSORCIO E.R Y ESCO	171-00-A-COFAC-DIFRA-2020	395.422.931,32
CONSORCIO RG INTERVE	197-00-A-COFAC-DIFRA-2020	110.707.035,95
G Y G CONSTRUCCIONES	234-00-A-COFAC-DIFRA-2021	31.113.375,79
INGEBYP LTDA	207-00-A-COFAC-DIFRA-2021	193.613.549,00
STROJIRNA SUCURSAL C	261-00-A-COFAC-DIFRA-2021	925.117.805,03
DRV INGENIERIA	218-00-A-COFAC-DIFRA-2021	221.577.394,86

La subcuenta 162003 denominada "Maquinaria y equipo", presenta una variación positiva con relación al 31 de diciembre, por valor de \$1.401.121.475,01 pesos, que deriva del reconocimiento del activo en montaje kit de componentes estándares FAC identificado con activo No. 162000000428, por valor de \$ 1.072.899.520,01, registrado por la Escuela Militar de Aviación CITAE.

La subcuenta 163501 denominada "Maquinaria y equipo", presenta una variación negativa con relación al 31 de diciembre, por valor de \$4.694.760.171,17 pesos, este comportamiento está registrado principalmente por el Comando de la Fuerza por las salidas al servicio de activos en la condición de nuevos, entre los más representativos TRACTOR DE CADENAS D5 identificado con activo No. 163500170715 por valor de \$1.321.855.918,67, asignado a la Dirección de Infraestructura, activo No. 163500170480 SISTEMA AERONAVE PILOTEADA REMOTAMENTE UAS COELU, por valor de \$533.333.300,00, una CELDA DE PROTECCIÓN (D06H) por valor de \$ 163500170989, activo 163500170989, SERVIDOR SOS-NVR-300-288T activo No. 163500171046 por valor de \$ 347.872.000,00.

La subcuenta 163504 denominada "Equipos de comunicación y computación", presenta una variación positiva con relación al 31 de diciembre, por valor de \$5.464.747.371,80 pesos, este comportamiento derivado por las salidas al servicio de activos en la condición de nuevos, entre los más representativos RADIO INTEGRADOR EQUIPOS AIRE-TIERRA por valor de \$ 3.651.400.000,00, INTEGRADOR PORTATIL INTEGRADOR PORTATIL por

valor de \$777.800.000,00, SERVIDOR TIPO NAS por valor de \$229.486.837,98. SISTEMA DE VISUALIZACIÓN por valor de \$111.154.156,94.

La subcuenta 163505 denominada "Equipos de transporte, tracción y elevación", presenta una variación positiva con relación al 31 de diciembre, por valor de \$5.750.166.227,26 pesos, que deriva principalmente al ingreso un VEHÍCULO DE EXTINCIÓN DE INCENDIOS AEROPORTUARIO por valor de \$ 4.876.936.060,00 adquirido a HIGH PERFORMANCE DIESEL CORPORATION a través de la Agencia de Compras y entrada de la Orden de Compra 104682 con la cual se adquirieron 6 Chevrolet NQR por valor de \$1.406.100.844,00.

La subcuenta 163605 "Maquinaria y Equipo" presenta un aumento por valor de \$116.806.088.403,52 pesos, que porcentualmente equivale al 12.70%, cifra que derivada principalmente de los movimientos del Comando Aéreo de Transporte Militar, por las aeronaves que durante el lapso ingresaron a mantenimiento siendo las más representativas: HELICOPTERO AW139 por valor de \$48.383.894.960,07, AVIÓN LEGACY por valor de \$31.811.582.768,57, AVIÓN BEECHCRAFT por valor de \$13.963.435.870,75, AVIÓN BEECHCRAFT por valor de \$9.512.283.086,00, herramientas BANCO CALIBRADOR 085 por valor de \$79.161.957,48, TEST SET, NIGHT VISION VIEWER por valor de \$64.669.659,38, BANCO CALIBRADOR 085 por valor de \$61.765.000,00, EQUIPO DE LLENADO HIDRAULIC TEST SET por valor de \$39.401.000,00, CARRO DE OXIGENO TRONAIR VERDE por valor de \$33.197.000,00, CARRO OXIGENO LIQUIDO por valor de \$25.000.000,00, TESTER JET SET CAL por valor de \$18.583.000,00, BANCO CALIBRADOR 085 por valor de \$18.362.781,95, SYNCHROPHASER TEST SET por valor de \$18.313.000,00, MEGOHMMETER por valor de \$12.113.416,00, MULTIMETRO BONDING METER por valor de \$10.245.520,00.

La subcuenta 163609 "Equipos de transporte, tracción y elevación" presenta un aumento por valor de \$81.750.801.765,31 pesos, que porcentualmente equivale al 15.86%, cifra que, derivada principalmente de los movimientos del Comando Aéreo de Transporte Militar, comportamiento derivado principalmente por las aeronaves y vehículos que durante el lapso ingresaron a las cuentas de mantenimiento siendo las más representativas: AVION BOEING 737-700 por valor de \$76.164.549.950,00, dos (2) AVIÓN HERCULES por valor de \$92.086.800.000,00, AVIÓN HERCULES por valor de \$44.403.360.000,00, AVIÓN CASA por valor de \$39.187.013.304,14, AVIÓN BOEING por valor de \$24.568.942.762,08, AVIÓN HERCULES por valor de \$11.839.755.782,56, AVIÓN FOKKER FELLOWSHIP por valor de \$4.345.685.448,22. Igualmente se registran salidas de las cuentas de mantenimiento a las cuentas del servicio, siendo los movimientos más representativos: AVIÓN BOEING por valor de \$96.807.717.990,67, AVIÓN BOEING por valor de \$32.828.661.594,05, AVIÓN BOEING por valor de \$5.534.785.570,86.

Sobre la subcuenta mitigando la variación positiva se registran los movimientos del Comando Aéreo de Combate No. 1, por la salida al servicio de dos AVION TEXAN II T6C con No de activo fijo 163600001522 y 163600001522, por valor de \$33.941.049.839,43 y \$42.276.271.791,07 respectivamente.

Código	Descripción	DICIEMBRE 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$ 832.915.270.178,96	\$ 724.823.589.981,12	-\$ 108.091.680.197,84	-12,98%	9,29%
163707	Maquinaria y equipo	\$ 660.426.055.272,32	\$ 648.964.767.252,54	-\$ 11.461.288.019,78	-1,74%	8,31%
163708	Equipo médico y científico	\$ 435.431.283,87	\$ 258.122.105,32	-\$ 177.309.178,55	-40,72%	0,00%
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 391.029.808,77	\$ 533.819.055,56	\$ 142.789.246,79	36,52%	0,01%
163710	Equipos de comunicación y computación	\$ 3.626.880.158,97	\$ 5.193.321.193,24	\$ 1.566.441.034,27	43,19%	0,07%
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 167.991.829.955,91	\$ 69.815.665.122,92	-\$ 98.176.164.832,99	-58,44%	0,89%
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 44.043.699,12	\$ 57.895.251,54	\$ 13.851.552,42	31,45%	0,00%

La cuenta 1637 "propiedades, planta y equipo no explotados", registra un saldo de \$724.823.589.981,12 pesos, que equivale al 9,29% del total del grupo, muestra una disminución de \$108.091.680.197,84 pesos, su variación relativa negativa equivale al 12.98% dentro del periodo.

La subcuenta 163707 denominada "Maquinaria y equipo" registra una variación negativa por valor de \$11.461.288.019,78 pesos, equivalente a una variación relativa negativa del 1.74%, derivada principalmente por la salida a mantenimiento de una 01 aeronaves HELICOPTERO BLACK HAWK en el mes de Marzo por valor de \$19.526.391.000,00 con numero de activo SAP 163700032416, mitigando la variación negativa se registran los movimientos del Comando Aéreo de Combate No. 3, por el ingreso de bodega de unos activos fijos que no cuenta con los elementos para su mantenimiento N. 163700048690 AVION SUPERTUCANO \$8.970.835.000,00, N. 163700048701 HELICOPTERO BELL 212 \$1.485.897.000,00, activo N. 163700048691 HELICOPTERO BELL 212 \$1.405.363.000,00

La subcuenta 163710 denominada "Equipos de comunicación y computación" registra una variación positiva por valor de \$1.566.441.034,27 pesos, equivalente a una variación relativa positiva del 43.19%, que deriva principalmente al reintegro al almacén del GRUSE sección Cámaras, siendo los más representativos SWITCH 24 PTOS 10/100/1000BASET POE 600WAC EX320; SWITCH DE NIVEL 2 24 PUERTOS UPLINK PORTS EX2200; el GRUCO C3I2 realizo reintegro por medio de concepto técnico, siendo los más representativos: diez y nueve SENTINEL DVI-DL por \$936.921.577,24, ocho FAILSAFE DUAL LINK DVI SPLITTER por valor de \$72.759.384 y a la salida al servicio de RADIO APX 5000 MOTOROLA por valor \$13.147.836,90, TRES RADIO PORTATIL TRUNKING MOTOROLA por valor de \$20.115.410,49.

La subcuenta 163711 denominada "Equipos de transporte, tracción y elevación" registra una variación negativa por valor de \$98.176.164.832,99 pesos, equivalente al -58.44%, derivada principalmente por la salida a mantenimiento de: AVIÓN HERCULES por valor de \$46.043.400.000,00, AVIÓN HERCULES por valor de \$46.043.400.000,00, AVIÓN HERCULES por valor de \$44.403.360.000,00. Igualmente se registran movimientos de entradas a la cuenta de bodega de la siguiente aeronave AVIÓN CASA por valor de \$37.077.243.041,13.

La cuenta 1640 "Edificaciones" registra un saldo de \$ \$ 1.935.048.506.629,93 pesos, con una participación del 24.79% dentro del total de las Propiedades, Planta y Equipo presenta variación negativa por valor de \$6.230.060.257,88 dentro del primer trimestre de 2023, equivalente a -0.32%.

Código	Descripcion	DICIEMBRE 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1640	EDIFICACIONES	\$ 1.941.278.566.887,81	\$ 1.935.048.506.629,93	-\$ 6.230.060.257,88	-0,32%	24,79%
164001	Edificios y casas	\$ 475.156.314.411,67	\$ 471.937.150.839,23	-\$ 3.219.163.572,44	-0,68%	6,05%
164002	Oficinas	\$ 72.996.348.275,68	\$ 72.996.348.275,68	\$ 0,00	0,00%	0,94%
164003	Almacenes	\$ 19.630.864.235,46	\$ 19.630.864.235,46	\$ 0,00	0,00%	0,25%
164004	Locales	\$ 2.601.835.765,80	\$ 2.601.835.765,80	\$ 0,00	0,00%	0,03%
164007	Salas de exhibición, conferencias y ventas	\$ 2.387.996.494,09	\$ 2.387.996.494,09	\$ 0,00	0,00%	0,03%
164008	Cafeterías y casinos	\$ 34.434.321.710,31	\$ 34.434.321.710,31	\$ 0,00	0,00%	0,44%
164009	Colegios y escuelas	\$ 26.709.727.066,12	\$ 26.709.727.066,12	\$ 0,00	0,00%	0,34%
164010	Clinicas y hospitales	\$ 48.067.967.844,86	\$ 48.067.967.844,86	\$ 0,00	0,00%	0,62%
164011	Clubes	\$ 53.022.004.651,43	\$ 53.022.004.651,43	\$ 0,00	0,00%	0,68%
164015	Casetas y campamentos	\$ 13.031.001.619,60	\$ 14.988.312.214,35	\$ 1.957.310.594,75	15,02%	0,19%
164017	Parqueaderos y garajes	\$ 25.550.692.978,25	\$ 25.550.692.978,25	\$ 0,00	0,00%	0,33%
164018	Bodegas	\$ 130.561.444.402,59	\$ 130.561.444.402,59	\$ 0,00	0,00%	1,67%
164019	Instalaciones deportivas y	\$ 29.604.452.828,84	\$ 29.604.452.828,84	\$ 0,00	0,00%	0,38%
164023	Pozos	\$ 1.131.108.322,83	\$ 1.131.108.322,83	\$ 0,00	0,00%	0,01%
164024	Tanques de almacenamiento	\$ 14.563.123.902,50	\$ 14.563.123.902,50	\$ 0,00	0,00%	0,19%
164028	Edificaciones de propiedad de terceros	\$ 459.212.493,27	\$ 459.212.493,27	\$ 0,00	0,00%	0,01%
164030	Aeropuertos militares y de policía	\$ 915.212.034.490,80	\$ 915.212.034.490,80	\$ 0,00	0,00%	11,73%
164090	Otras edificaciones	\$ 76.158.115.393,71	\$ 71.189.908.113,52	-\$ 4.968.207.280,19	-6,52%	0,91%

La subcuenta 164001 denominada "Edificios y Casas" registra una variación negativa por valor de \$3.219.163.572,44 pesos, que corresponde a la reclasificación de acuerdo a al acta FAC-S-2023-023570-AG, del Centro De Recursos Para El Aprendizaje – CRAI, por valor de \$ 3.219.163.572,44, a la subcuenta de construcciones en curso en atención a que la primera fase de esta obra a la fecha no se encuentra en condiciones de uso.

La subcuenta 164015 denominada "Casetas y campamentos" registra una variación positiva por valor de \$1.957.310.594,75 pesos, que corresponde a la reclasificación de cuentas de INFRAESTRUCTURA RADIO AYUDAS CACOM6 identificada con activo No. 164000000656 y que guarda relación con la disminución de la subcuenta 164090, lo anterior en atención a las condiciones del activo y con el fin de realizar su correcta clasificación contable.

CT. Diana Alexandra Hernández Rincón – Contadora FAC
Dirección Financiera Fuerza Aérea Colombiana

La subcuenta 164090 denominada "Otras Edificaciones" registra una variación negativa por valor de \$4.968.207.280,19 pesos, que corresponde a la reclasificación de cuentas de los activos SISTEMA DE ALCANTARILLADO CACOM 6 por valor de \$3.010.896.685,44 a la cuenta 1645163 de acueducto y canalización, INFRAESTRUCTURA RADIO AYUDAS CACOM6 identificada con activo No. 164000000656.

La cuenta 1645 "Plantas Ductos y Túneles" registra un saldo de \$37.491.837.697,75 pesos, con una participación del 0.48% dentro del total de la propiedad planta y equipo, presenta variación en el primer trimestre del 2023, del 9.13%.

Código	Descripción	DICIEMBRE 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	\$ 34.354.299.562,31	\$ 37.491.837.697,75	\$ 3.137.538.135,44	9,13%	0,48%

La subcuenta 164513 denominada "Acueducto y canalización" registra una variación positiva por valor de \$3.010.896.685,44 pesos, que corresponde a la reclasificación de cuentas del SISTEMA DE ALCANTARILLADO CACOM 6 por valor de \$3.010.896.685,44 registrado por el Comando Aéreo de Combate No. 6.

La cuenta 1655 "Maquinaria y Equipo" registra un saldo de \$1.774.100.112.340,23 pesos, con una participación del 22.73% dentro del total de la propiedad planta y presenta una variación negativa del 3.16% dentro del primer trimestre de 2023.

Código	Descripción	DICIEMBRE 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1.831.969.340.392,95	\$ 1.774.100.112.340,23	-\$ 57.869.228.052,72	-3,16%	22,73%
165501	Equipo de construcción	\$ 14.367.167.981,15	\$ 15.780.683.517,81	\$ 1.413.515.536,66	9,84%	0,20%
165502	Armamento y equipo reservado	\$ 1.451.413.522.800,95	\$ 1.383.261.101.801,42	-\$ 68.152.420.999,53	-4,70%	17,72%
165504	Maquinaria industrial	\$ 46.161.956.811,21	\$ 44.483.351.727,93	-\$ 1.678.605.083,28	-3,64%	0,57%
165505	Equipo de música	\$ 1.259.281.521,94	\$ 1.276.781.587,54	\$ 17.500.065,60	1,39%	0,02%
165506	Equipo de recreación y deporte	\$ 4.722.517.539,97	\$ 4.738.417.530,92	\$ 15.899.990,95	0,34%	0,06%
165508	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	\$ 1.919.181.853,80	\$ 1.861.895.223,67	-\$ 57.286.630,13	-2,98%	0,02%
165509	Equipo de enseñanza	\$ 72.707.555.219,99	\$ 74.690.149.010,83	\$ 1.982.593.790,84	2,73%	0,96%
165511	Herramientas y accesorios	\$ 206.415.867.114,02	\$ 211.343.638.121,72	\$ 4.927.771.007,70	2,39%	2,71%
165512	Equipo para estaciones de bombeo	\$ 9.458.309.356,38	\$ 11.398.799.442,22	\$ 1.940.490.085,84	20,52%	0,15%
165520	Equipo de centros de control	\$ 1.457.687.702,15	\$ 1.457.687.702,15	\$ 0,00	0,00%	0,02%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	\$ 6.537.108.303,72	\$ 6.726.022.397,46	\$ 188.914.093,74	2,89%	0,09%
165523	Equipo de aseo	\$ 21.086.601,00	\$ 21.086.601,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
165525	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	\$ 74.218.000,00	\$ 74.218.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
165526	Equipo de seguridad y rescate	\$ 9.922.837.549,26	\$ 11.717.112.452,26	\$ 1.794.274.903,00	18,08%	0,15%
165590	Otra maquinaria y equipo	\$ 5.531.042.037,41	\$ 5.269.167.223,30	-\$ 261.874.814,11	-4,73%	0,07%

La subcuenta 165501 denominada "Equipo de construcción" presenta un aumento de \$1.413.515.536,66 pesos, derivado principalmente por las entradas al servicio de los siguientes activos:

No. Activo	Descripción	Valor
165500028139	TRACTOR DE CADENAS D5	1.321.855.918,67
165500028138	DESGARRADOR PARA MAQUINA BULLDOZER CAT D5	178.844.632,33

La subcuenta 165502 denominada "Armamento y equipo reservado" presenta una disminución de \$68.152.420.999,53 pesos, derivado principalmente por las salidas de servicio a mantenimiento y/o bodega, los activos más representativos son: HELICOPTERO AW139 por valor de \$48.383.894.960,07, AVIÓN LEGACY por valor de \$31.811.582.768,57, AVIÓN BEECHCRAFT por valor de \$13.963.435.870,75, AVIÓN BEECHCRAFT por valor de \$9.512.283.086,00, FLIR STAR SAFIRE 380 HD por valor de \$1.331.583.000,00, movimiento por cambio de responsable en inventario por valor de \$95.114.477.50, reintegro para traslado por valor de \$19.949.250,00, reintegro para mantenimiento \$13.233.286,52. BOSE HEADSET - MICRO AUDIFONOS por valor \$3.720.967,20, reintegro de bienes para almacenamiento por valor de \$14.583.520,00, reintegro por mantenimiento por valor \$4.820.263,44, reintegro para baja CASCO DE VUELO SPH-4B por valor de \$1.944.953,00, CASCO DE HELICOPTERO SPH4-B por valor de \$1.881.732,25, CHALECO ANTIBALAS NIVEL III A por valor de \$1.866.000,00, CASCO DE VUELO HGU-55/P por valor de \$6.274.483,68, reintegro para traslado MIRA DE COMBATE AIM POINT M2 por valor de \$1.512.009,59, reintegro almacén armamento terrestre FUSIL CAL.5.56 mm GALIL AR por

valor de \$8.363.595,96, CHALECO ANTIBALAS NIVEL III-A por valor de \$53.346.701,46, PISTOLA CAL.9 mm PX-4 STORM por valor de \$1.221.000,00, reintegro para asignación HEADSET-MICROPHONE por valor de \$1.295.050,25

La subcuenta 165504 denominada "Maquinaria industrial" presenta un aumento de \$1.678.605.083,28 pesos, derivado principalmente de los registros del Comando Aéreo de Mantenimiento por la entrada a cuentas de bodega de Maquinaria Industrial en bodega, de activos tales como: MEASURING RECEIVER SYSTEM, ELECTRICAL GPU ON GRID CHARGER, PSG ANALOG SIGNAL GENERATOR, RF AMPLIFIER, SIGNAL ANALIZER, DIGITAL PHOSPHOR OSCILLOSCOPE, OSCILLOSCOPE CALIBRATOR, PSG ANALOG SIGNAL GENERATOR, entre otros.

La subcuenta 165509 denominada "Equipo de enseñanza" presenta un aumento de \$1.982.593.790,84 pesos, derivado principalmente por las entradas al servicio de SIMULADOR DE TIRO para la ESIMA del CACOM-1 por valor de \$1.807.500.000,00.

La subcuenta 165511 denominada "Herramientas y accesorios" presenta un aumento de \$4.927.771.007,70 pesos, derivado de las entradas al servicio de los siguientes activos: AIRCRAFT PORTABLE WASH AND RINSE por valor de \$1.095.544.850,40 pesos, FUEL NOZZLE TEST BENCH BANCO DE INYECTORES por valor de \$ 526.253.750,00, CUNA RADIADOR por valor de \$ 224.545.000,00, herramientas aeronáuticas para el cumplimiento de actividades de mantenimiento del Comando Aéreo de Transporte Militar.

La subcuenta 165512 denominada "Equipo para estaciones de bombeo" presenta un aumento de \$ 1.940.490.085,84 pesos, derivado de las entradas al servicio de la puesta al servicio de los siguientes activos BATT TANK KIT por \$465.867.500,00, un BATT TANK 700 GLS por \$246.150.000,00 y un EQUIPO FARE YANMA por \$15.266.000,00, así como los activos relacionados a continuación registrados por el Comando de la Fuerza:

No. Activo	Descripción	Valor	Concepto
165500024814	EQUIPO FARE YANMAR	26.969.957,75	SALE DEL SERVICIO Y ENTRA BODEGA
165500028353	BATT TANK 500 GLS	257.765.000,00	SALE AL SERVICIO
165500028354	BATT TANK 500 GLS	257.765.000,00	SALE AL SERVICIO

La subcuenta 165526 denominada "Equipo de seguridad y rescate" presenta un aumento de \$1.794.274.903,00 pesos, derivado de las entradas al servicio de la puesta al servicio de cámaras para el Grupo de Seguridad del Comando Aéreo de Combate No. 1, entre otros; NETWORK CAMERA PTZ EXTERIOR Q6215-LE por valor de \$ 29.122.000,00, TALANQUERA BL 229 por valor de \$27.049.000,00, entre otros de características similares que fueron adquiridos mediante el contrato No. CTO-087 COFAC.

La cuenta 1660 denominada "Equipo médico y científico" registra un saldo de \$19.825.753.087,19 pesos, presenta un aumento de \$553.226.704,03 pesos, equivalente al 2.87% con una participación dentro de la propiedad planta y equipo del 0.25%.

Código	Descripción	DICIEMBRE 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 19.272.526.383,16	\$ 19.825.753.087,19	\$ 553.226.704,03	2,87%	0,25%

La cuenta 1665 "Muebles, Enseres y Equipo de Oficina" registra un saldo de \$55.681.781.857,75 pesos, presenta un aumento de \$14.288.116,89 pesos, equivalente al 0.03% con una participación dentro de la propiedad planta y equipo del 0.25%.

Código	Descripción	DICIEMBRE 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 55.667.493.740,86	\$ 55.681.781.857,75	\$ 14.288.116,89	0,03%	0,71%
166501	Muebles y enseres	\$ 51.894.677.676,24	\$ 52.012.631.721,27	\$ 117.954.045,03	0,23%	0,67%
166502	Equipo y máquina de oficina	\$ 3.694.576.854,40	\$ 3.590.910.926,26	-\$ 103.665.928,14	-2,81%	0,05%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 78.239.210,22	\$ 78.239.210,22	\$ 0,00	0,00%	0,00%

La cuenta 1670 “Equipos de Comunicación y Computación” registra un saldo de \$492.891.434.882,92 pesos, presenta un aumento de \$4.839.057.921,75 pesos, equivalente al 0.99% con una participación dentro de la Propiedades, Planta y Equipo del 6.30%.

Código	Descripción	DICIEMBRE 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 492.891.434.882,92	\$ 498.474.586.683,19	\$ 5.583.151.800,27	1,13%	6,39%
167001	Equipo de comunicación	\$ 148.648.660.091,24	\$ 148.833.650.204,72	\$ 184.990.113,48	0,12%	1,91%
167002	Equipo de computación	\$ 113.314.703.969,87	\$ 119.318.682.329,71	\$ 6.003.978.359,84	5,30%	1,53%
167004	Satélites y antenas	\$ 9.572.395.324,56	\$ 9.572.395.324,56	\$ 0,00	0,00%	0,12%
167005	Equipos de radares	\$ 219.680.745.720,54	\$ 219.705.763.278,49	\$ 25.017.557,95	0,01%	2,81%
167007	Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros	\$ 3.488.668,00	\$ 0,00	-\$ 3.488.668,00	-100,00%	0,00%
167090	Otros equipos de comunicación y computación	\$ 1.671.441.108,71	\$ 1.044.095.545,71	-\$ 627.345.563,00	-37,53%	0,01%

La subcuenta 167002 denominada “Equipo de computación” presenta un aumento de \$6.003.978.359,84 pesos, derivado principalmente del registro del Comando de la Fuerza por la entrada al servicio de activos correspondiente al CTO 164-00-A-COFAC-GOCOP-2022 por valor de \$5.207.000.000 cuyo objeto es la adquisición de equipos para la renovación tecnológica de la red de comunicaciones aire tierra. (FASE I CON DESTINO CACOM-2, DITEC Y ART.), adicional los activos que entraron al servicio registrados por el Comando Aereo de Transporte Militar SERVIDOR SOS-NVR-300-288T por valor de \$347.872.000,00, SERVIDOR SOS-NVR-300-288T por valor de 47.098.000,00, tres NETWORK CAMERA M3115-LVE por valor de \$18.390.000,00, equipos de COMPUTO por valor de \$30.753.511,83, VIDEO WALL 3X2 INCLUYE 6 PANTALLAS por valor de \$275.099.000,00, KIT UNIVERSAL NETWORK EDGE CONTROLLER RBH por valor de \$25.974.000,00, MODULO DE INTEGRACION CON TERCEROS por valor de \$23.300.000,00, KIT UNIVERSAL NETWORK EDGE CONTROLLER RBH por valor de \$11.102.000,00, activos fijos que se reclasificaron: JAMMER por valor de \$654.028.890,00, CASE por valor de \$17.299.850,00, CASE por valor de \$17.299.850,00, PORT POE+ SWITCH por valor de \$3.113.973,00

La cuenta 1675 “Equipos de Transporte, Tracción y Elevación” registra un saldo de \$637.545.341.162,52,16 pesos, presenta un aumento por valor de \$15.084.496.003,36 pesos, equivalente al 2.42% con una participación dentro de la propiedad planta y equipo del 8.17%.

Código	Descripción	DICIEMBRE 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 622.460.845.159,16	\$ 637.545.341.162,52	\$ 15.084.496.003,36	2,42%	8,17%
167501	Aéreo	\$ 495.012.319.356,63	\$ 510.810.579.962,69	\$ 15.798.260.606,06	3,19%	6,54%
167502	Terrestre	\$ 102.650.362.498,36	\$ 101.725.959.735,52	-\$ 924.402.762,84	-0,90%	1,30%
167504	Marítimo y fluvial	\$ 842.043.486,73	\$ 1.122.201.486,73	\$ 280.158.000,00	33,27%	0,01%
167505	De tracción	\$ 12.171.060.642,93	\$ 12.271.032.803,07	\$ 99.972.160,14	0,82%	0,16%
167506	De elevación	\$ 10.174.590.754,10	\$ 10.005.098.754,10	-\$ 169.492.000,00	-1,67%	0,13%
167508	Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	\$ 797.405.266,00	\$ 797.405.266,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 813.063.154,41	\$ 813.063.154,41	\$ 0,00	0,00%	0,01%

La subcuenta 167501 denominada “Aéreo” presenta un aumento por valor de \$15.798.260.606,06 pesos; variación que deriva principalmente de los movimientos del Comando Aéreo de Combate No. 1, correspondiente al registro de la entrada al servicio de AVION TEXAN II T6C por valor de \$42.276.271.791,07 con No. de activo fijo 167500001679 y el AVION TEXAN II T6C por valor de \$33.941.049.839,43 con No de activo fijo 167500001673.

Adicionalmente mitigando la variación positiva se registran los movimientos del Comando Aéreo de Transporte Militar, de las aeronaves que durante el lapso ingresaron a las cuentas de servicio siendo los más representativos: AVION BOEING 737-700 por valor \$76.164.549.950,00, AVIÓN CASA por valor \$37.077.243.041,13, AVIÓN BOEING dos (2) por valor \$32.828.661.594,05, por valor \$96.807.717.990,67 AVIÓN FOKKER FELLOWSHIP por valor \$3.170.534.000,00, así mismo se reflejan los movimientos de los bienes que salieron de las cuentas de servicio a bodega equipo no explotado o mantenimiento: AVION BOEING 737-700 por valor \$ 76.164.549.950,00, AVIÓN CASA por valor \$, AVIÓN BOEING por valor \$96.807.717.990,67, AVIÓN CASA tres (3) por valor \$50.516.260.641,18, por valor \$39.187.013.304,14, 37.077.243.041,13.

La cuenta 1680 “Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería” registra un saldo \$8.500.121.883,93 pesos, presenta un aumento de \$412.115.717,60 pesos, equivalente al 5,10% con una participación dentro de las Propiedades, Planta y Equipo del 0,11%.

Código	Descripción	DICIEMBRE 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ 8.086.006.166,33	\$ 8.500.121.883,93	\$ 412.115.717,60	5,10%	0,11%

La cuenta contable 1685 – “Depreciación Acumulada” (CR) registra el desgaste sistemático derivado del uso en el cometido estatal, con un saldo en el primer trimestre de 2023 de (\$1.754.266.068.605,59) pesos, que representa el 21,48% del total de los Activos de la entidad, presenta un incremento de (\$68.761.599.448,62) pesos, que corresponde al 4,08%, 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	DICIEMBRE 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 1.685.504.469.156,97	-\$ 1.754.266.068.605,59	-\$ 68.761.599.448,62	4,08%	-22,48%
168501	Edificaciones	-\$ 219.196.909.974,19	-\$ 226.527.372.134,34	-\$ 7.330.462.160,15	3,34%	-2,90%
168502	Plantas, ductos y túneles	-\$ 6.239.618.180,79	-\$ 6.518.680.970,93	-\$ 279.062.790,14	4,47%	-0,08%
168503	Redes, líneas y cables	-\$ 1.943.526.017,83	-\$ 2.032.745.398,85	-\$ 89.219.381,02	4,59%	-0,03%
168504	Maquinaria y equipo	-\$ 518.688.282.619,64	-\$ 519.223.077.297,36	-\$ 534.794.677,72	0,10%	-6,65%
168505	Equipo médico y científico	-\$ 8.116.297.199,32	-\$ 8.603.945.282,87	-\$ 487.648.083,55	6,01%	-0,11%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-\$ 23.758.295.204,79	-\$ 24.436.679.372,53	-\$ 678.384.167,74	2,86%	-0,31%
168507	Equipos de comunicación y computación	-\$ 210.691.248.295,36	-\$ 217.923.780.386,25	-\$ 7.232.532.090,89	3,43%	-2,79%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-\$ 113.067.431.903,04	-\$ 121.147.021.658,71	-\$ 8.079.589.755,67	7,15%	-1,55%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-\$ 3.480.956.166,12	-\$ 3.663.380.529,99	-\$ 182.424.363,87	5,24%	-0,05%
168510	Semovientes y plantas	-\$ 315.832.326,18	-\$ 335.609.600,08	-\$ 19.777.273,90	6,26%	0,00%
168512	Bienes de arte y cultura	-\$ 3.459.474.295,32	-\$ 3.562.416.114,69	-\$ 102.941.818,91	2,98%	-0,05%
168513	Bienes muebles en bodega	-\$ 137.223.507,90	-\$ 173.061.724,69	-\$ 35.838.216,79	26,12%	0,00%
168514	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	-\$ 392.836.382.486,95	-\$ 424.319.024.377,81	-\$ 31.482.641.890,86	8,01%	-5,44%
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	-\$ 183.572.390.979,08	-\$ 195.799.273.756,49	-\$ 12.226.282.777,41	6,66%	-2,51%
169505	Deterioro Edificaciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%

NOTA 11 OTROS ACTIVOS

El grupo “Otros Activos”, tiene una participación del 6,17% del total de los activos, que equivalen a \$600.495.006.725,13 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	DICIEMBRE 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
19	OTROS ACTIVOS	\$ 255.359.780.125,96	\$ 600.495.006.725,13	\$ 345.135.226.599,17	135,16%	100,00%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 189.230.721.015,71	\$ 528.790.111.223,90	\$ 339.559.390.208,19	179,44%	88,06%
190501	Seguros	\$ 131.437.062,03	\$ 46.624.027.859,64	\$ 46.492.590.797,61	35372,51%	7,76%
190504	Arrendamiento operativo	\$ 73.375.593,03	\$ 289.156.162,89	\$ 215.780.569,86	294,08%	0,05%
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 1.145.231.516,00	\$ 1.145.231.516,00	\$ 0,00	0,00%	0,19%
190514	Bienes y servicios	\$ 187.846.771.667,77	\$ 480.697.790.508,49	\$ 292.851.018.840,72	155,90%	80,05%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 17.946.196.561,04	\$ 17.783.422.288,55	-\$ 162.774.272,49	-0,91%	2,96%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	\$ 17.946.196.561,04	\$ 17.783.422.288,55	-\$ 162.774.272,49	-0,91%	2,96%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 28.590.734.319,12	\$ 35.433.231.220,41	\$ 6.842.496.901,29	23,93%	5,90%
190801	En administración	\$ 28.590.734.319,12	\$ 35.433.231.220,41	\$ 6.842.496.901,29	23,93%	5,90%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 65.441.217.285,29	\$ 65.443.353.899,04	\$ 2.136.613,75	0,00%	10,90%
197003	Patentes	\$ 2.865.860.208,00	\$ 2.865.860.208,00	\$ 0,00	0,00%	0,48%
197007	Licencias	\$ 26.087.606.096,93	\$ 26.089.742.710,68	\$ 2.136.613,75	0,01%	4,34%
197008	Softwares	\$ 36.377.382.931,71	\$ 36.377.382.931,71	\$ 0,00	0,00%	6,06%
197010	Activos intangibles en fase de desarrollo	\$ 110.368.048,65	\$ 110.368.048,65	\$ 0,00	0,00%	0,02%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$ 45.849.089.055,20	-\$ 46.955.111.906,77	-\$ 1.106.022.851,57	2,41%	-7,82%
197503	Patentes	-\$ 2.131.631.265,04	-\$ 2.151.346.092,28	-\$ 19.714.827,24	0,92%	-0,36%
197507	Licencias	-\$ 19.706.449.040,58	-\$ 20.327.385.880,50	-\$ 620.936.839,92	3,15%	-3,39%
197508	Softwares	-\$ 24.011.008.749,58	-\$ 24.476.379.933,99	-\$ 465.371.184,41	1,94%	-4,08%

La cuenta 1905 “Bienes y Servicios” pagados por anticipado, presenta un saldo de \$528.790.111.223,90 pesos, que representa el 88,06% del total del grupo, con una variación positiva de \$ 339.559.390.208,19, equivalente al 179.44%.

La subcuenta 190501 denominada “Seguros” registra una variación positiva por valor de \$46.492.590.797,61, que deriva principalmente del Comando de la Fuerza, por la adquisición de pólizas, como se relaciona a continuación:

TERCERO	CONCEPTO	VALOR
ASEGURADORA SOLIDARI	POLIZA SEGURO DE AUTOMOVILES VIG 31/12/2023	\$ 2.219.717.093,25
MAPFRE SEGUROS GENER	POLIZA EQUIPO Y MAQUINARIA VIG 31/12/2022 A 31 DIC	\$ 386.879.250,00
MAPFRE SEGUROS GENER	POLIZA SEGURO TODO RIESGO VIG A 31 DIC 2023	\$ 10.327.994.250,00
MAPFRE SEGUROS GENER	POLIZA TRANSPORTE MERCANCIAS VIG 31 DIC 2023	\$ 943.363.500,00
MAPFRE SEGUROS GENER	POLIZA SEGURO DRONES VIG A 31 DIC 2023	\$ 220.494.511,32
MAPFRE SEGUROS GENER	PÓLIZA SEGUROS GRUPO IV-CASCO DE AVIACIÓN VIG 23	\$ 31.882.710.965,16
UNION TEMPORAL MAPFR	POLIZA RESP CIVIL EXT VIG 01/01/2023 A 01/01/2024	\$ 357.468.750,00
TOTAL		\$ 46.338.628.319,73

La subcuenta 190514 denominada “Bienes y servicios” registra una variación positiva por valor de \$292.851.018.840,72, que deriva principalmente del Comando de la Fuerza y la Agencia de Compras, correspondientes a los pagos por anticipos y amortización como se relaciona a continuación:

PROVEEDOR	IMPORTE
ASEGURADORA SOLIDARI	-\$ 1.485.972.210,46
CORPORACION DE LA IN	\$ 9.958.920.151,00
ELBIT SYSTEMS LTD	\$ 56.177.110.976,25
ELISRA ELECTRONIC SY	\$ 65.850.977.320,84
GOBIERNO DE LOS ESTA	\$ 3.463.300.324,39
IAI LAHAV ISRAEL AER	\$ 85.817.793.249,15
TEXTRON AVIATION DEF	\$ 2.040.585.220,00

ACOFA: Durante el primer trimestre del año, se pagaron pagos anticipados de contratos por valor de USD\$15.732.322,57 dólares equivalentes a \$75.168.016.244,15 pesos, dentro de los que encontramos como más representativos los siguientes:

RAZON SOCIAL	CONTRATO	VR INICIAL PAGO ANTICIPADO USD	VR INICIAL EN PESOS
AIRBUS DEFENCE AND SPACE S.A.	DIMAT- No 4600208491-PROGRAMA SOPORTE INTEGRADO MANTENIMIENTO AERONAVES C-295	4.307.707,00	20.257.724.477,69
BELL TEXTRON INC	DIMAT- 4600207415-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS	832.812,00	3.916.440.008,04
CAMBRIDGE INTERNATIONAL SYSTEMS INC.	GOCOP- No 4600208731-MANTENIMIENTO REPARABLES TPS-78 PARA LA FUERZA AÉREACOLOMBIANA	384.615,38	1.837.019.208,73
TEXTRON AVIATION INC	SUMAN- No 4700019976-ADQUISICIÓN DE LAS AERONAVES CESSNA 172S PARA LA FUERZA AÉREA	999.690,88	4.876.732.038,45
MARTIN BAKER ARGENTINA	SUBAR-No 4600208191-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS PARA LOS SISTEMAS DE EYECCIÓN UTILIZADOS EN LA AERONAVES DE LA FAC	933.986,58	4.421.884.744,08
PRATT AND WHITNEY CANADA	SUBAR- No 4700019953-ADQUISICIÓN MATERIAL (MUNICIÓN CAL 12,7 X 99 MM ESLABONADA)	1.031.216,73	4.986.458.810,08
ELBIT SYSTEMS LTDA	SUBAR- No 4600207622-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS PARA LOS SISTEMAS DE CONTRAMEDIDAS Y GUERRA ELECTRÓNICA USADOS EN LAS AERONAVES DE LA FAC	621.471,15	3.005.129.960,54
PRATT AND WHITNEY CANADA	SUBAR- No 4700019953-ADQUISICIÓN MATERIAL (MUNICIÓN CAL 12,7 X 99 MM ESLABONADA)	300.871,82	1.454.868.694,33
TEXTRON AVIATION DEFENSE LLC	DIMAT-4600208348-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS PARA LOS EQUIPOS FAC	230.054,00	1.112.428.417,54
ISRAEL AEROSPACE INDUSTRIES LTD/DAVI	DIMAT- No 4600207080-SOPORTE LOGÍSTICO PARA LAS AERONAVES, QUE COMPRENDEQUE COMPRENDE LA INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES, ACCESORIOS Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC	226.846,00	1.096.916.101,46
TSI AVIATION	SUBAR-No 4600207990-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS PARA LOS SISTEMAS DE FRACTURIZACIÓN Y SEVERANCE PARA LAS AERONAVES DE LA FAC	222.698,00	1.076.858.405,98
TEXTRON AVIATION DEFENSE LLC	DIMAT-4600208348-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS PARA LOS EQUIPOS FAC	636.382,00	3.070.065.863,50
ELBIT SYSTEMS EW AND SIGINT ELISRA	SUBAR-No 4600207525-INSPECCIÓN, EXCHANGE Y/O REPARACIÓN DE LOS SISTEMAS DE CONTRAMEDIDAS KEEPER Y GUERRA ELECTRÓNICA DE LAS AERONAVES DE LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA	418.171,46	2.017.363.665,91
TEXTRON AVIATION INC	SUMAN- No 4700019976-ADQUISICIÓN DE LAS AERONAVES CESSNA 172S PARA LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA	241.760,00	1.166.310.680,00
RAFAEL ADVANCED DEFENSE SYSTEMS LTD	SUBAR- No 4600208524-INSPECCIÓN, REPARACIÓN Y/O EXCHANGE DE LOS SISTEMAS DE ARMAMENTO ELECTRONICO DE LAS AERONAVES AH-60 L ARPIA IV DE LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA	279.326,92	1.452.499.984,00

La subcuenta 190801 denominada "En administración", registra un saldo de \$35.433.231.220,41 pesos, con una variación positiva \$6.842.496.901,29, que corresponde reconocimiento contable de los recursos registrados en la cuenta única Nacional SCUN a 31-03-2023, por concepto del recaudo de Fondo Interno por las Unidades Militares Aéreas:

UNIDAD	ACTUAL	PORCENTAJE
ACOFA	-23.953.433.561,81	-130,47%
CACOM-1	-1.741.683.564,03	-9,49%
CACOM-2	276.618.684,43	1,51%
CACOM-3	-289.796.377,37	-1,58%
CACOM-4	493.298.574,37	2,69%
CACOM-5	-217.761.993,65	-1,19%
CACOM-6	-653.362.387,42	-3,56%
CAMAN	133.418.808,36	0,73%
CATAM	141.193.961,30	0,77%
COFAC	36.603.771.967,06	199,37%
EMAVI	5.667.671.795,06	30,87%
ESUFA	1.900.044.646,45	10,35%
TOTAL	18.359.980.552,75	100%

COMPOSICIÓN DEL PASIVO

Descripción	DICIEMBRE 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CUENTAS POR PAGAR	\$ 46.279.147.790,44	\$ 109.610.854.945,94	\$ 63.331.707.155,50	136,85%	25,77%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 267.969.633.509,10	\$ 309.929.400.506,36	\$ 41.959.766.997,26	15,66%	72,85%
OTROS PASIVOS	\$ 2.782.232.983,96	\$ 5.884.344.631,78	\$ 3.102.111.647,82	111,50%	1,38%
TOTAL PASIVOS	\$ 317.031.014.283,50	\$ 425.424.600.084,08	\$ 108.393.585.800,58	34,19%	100,00%



NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR

El grupo cuentas por pagar, tiene una participación del 25,77% del total de los pasivos, que equivalen a \$109.610.854.945,94 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

Grupo 24 Cuentas Por Pagar

Código	Descripción	DICIEMBRE 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 46.279.147.790,44	\$ 109.610.854.945,94	\$ 63.331.707.155,50	136,85%	100,00%
	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 18.159.606.378,04	\$ 91.556.910.083,85	\$ 73.397.303.707,81	404,18%	83,53%
240101	Bienes y servicios	\$ 13.855.463.436,39	\$ 35.247.420.143,60	\$ 21.391.956.707,21	154,39%	32,16%
240102	Proyectos de inversión	\$ 4.304.142.941,65	\$ 56.309.489.942,25	\$ 52.005.347.000,60	1208,26%	51,37%
	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	\$ 8.317.978.559,21	\$ 10.395.203.733,13	\$ 2.077.225.173,92	24,97%	9,48%
240601	Bienes y servicios	\$ 4.918.960.016,95	\$ 10.395.203.733,13	\$ 5.476.243.716,18	111,33%	9,48%
240607	Proyectos de inversión	\$ 3.399.018.542,26	\$ 0,00	-\$ 3.399.018.542,26	-100,00%	0,00%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 5.618.442.441,94	\$ 338.691.525,57	-\$ 5.279.750.916,37	-93,97%	0,31%
240706	Cobro cartera de terceros	\$ 634.643.517,00	\$ 43.688.792,00	-\$ 590.954.725,00	-93,12%	0,04%
240720	Recaudos por clasificar	\$ 9.571.082,38	\$ 120.408.147,01	\$ 110.837.064,63	1158,04%	0,11%
240722	Estampillas	\$ 572.674.855,00	\$ 42.311.676,00	-\$ 530.363.179,00	-92,61%	0,04%
240790	Otros recursos a favor de terceros	\$ 4.401.552.987,56	\$ 132.282.910,56	-\$ 4.269.070.077,00	-96,99%	0,12%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 669.533.005,38	\$ 289.161.957,93	-\$ 380.771.047,45	-56,84%	0,26%
242401	Aportes a fondos pensionales	\$ 0,00	\$ 5.166.100,00	\$ 5.166.100,00	100,00%	0,00%
242402	Aportes a seguridad social en salud	\$ 60,00	\$ 5.085.500,00	\$ 5.085.440,00	8475733,33%	0,00%
242407	Libranzas	\$ 216.042,00	\$ 55.213.371,28	\$ 54.997.329,28	25456,78%	0,05%
242411	Embargos judiciales	\$ 524.048.054,73	\$ 78.028.138,00	-\$ 446.019.916,73	-85,11%	0,07%
242490	Otros descuentos de nómina	\$ 145.668.848,65	\$ 145.668.848,65	\$ 0,00	0,00%	0,13%

CT. Diana Alexandra Hernández Rincón – Contadora FAC
Dirección Financiera Fuerza Aérea Colombiana

La cuenta 2401 adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un saldo de \$91.556.910.085,85 pesos, que corresponde al 83.53% 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 primer trimestre de 2023, se presentó un aumento de \$73.397.303.707,81 pesos, equivalente al 404,18% del saldo de la cuenta, los cuales obedecen a los pagos de compromisos adquiridos a través de los procesos contractuales de lo que va corrido de la vigencia.

La subcuenta 240101 denominada “Bienes y Servicios” Registra un aumento de \$21.391.956.707,21 equivalente al 154.39%, que deriva principalmente del reconocimiento de las obligaciones realizadas por el Comando de la Fuerza, como se relacionan a continuación:

Nombre Razón Social	Valor
COMBUST Y TRANSP HERNANDEZ	14.450.657.765,06
ORGANIZACION TERPEL	7.281.100.008,97
AUTOMAYOR SA	1.446.423.172,00
ENERGIZAR SA	1.334.194.938,00
CIAC	1.202.605.245,00
GLOBAL TECHNOLOGY SE	325.097.838,00

La subcuenta 240102 denominada “Proyectos de inversión” Registra un aumento de \$52.005.347.000,60 equivalente al 100%, que deriva principalmente del reconocimiento de cuentas por pagar de ELBIT SYSTEMS LTDA por valor de \$56.177.110.976,25, por el ACUERDO DE VENTA GOBIERNO A GOBIERNO No. 019.

La subcuenta 240601 denominada “Bienes y servicios” Registra saldo por valor de \$10.395.203.733,13 pesos con una participación del 51,37% frente al total del grupo; con respecto al 31 de diciembre presenta un aumento de \$5.476.243.716,18 pesos, equivalente 111.33%, como resultado del pago de bienes y servicios recibidos con cargo a los diferentes contratos suscritos para el mantenimiento y normal funcionamiento de las diferentes aeronaves, componentes mayores y demás equipos para mantener la operatividad de la Fuerza registradas. En lo relacionado con las obligaciones realizadas, a continuación, se relacionan la composición de la cuenta registradas por la Agencia de Compras FAC:

RAZON SOCIAL	VR EN PESOS
AERONAUTIC INVESTMEN	95.589.519
BASLER TURBO CONVERS	575.316.503
ELBIT SYSTEMS Ltd	488.578.800
RAFAEL ADVANCED DEFE	2.321.584.734
TSI AVIATION INC	89.087.500
ETIENNE LACROIX TOUS	474.652.828
FORWARD SYSTEMS GROU	526.270.709
GULF COAST AVIONICS	393.723.936
WORLD BUSINESS AEROS	1.184.335.911
ASSOCIATED ENERGY GR	1.516.845.984
BIRD AEROSYSTEMS LTD	85.636.350
AIRBUS DEFENCE AND S	67.291.920
TEXTRON AVIATION INC	393.485.914
BELL TEXTRON INC	1.248.648.956
ALL CLEAR AEROSPACE	770.275.534
S3 AERODEFENSE, LLC	163.878.634
Total general	10.395.203.733

La subcuenta 240790 denominada "B Otros recursos a favor de terceros" Registra saldo por valor de \$132.282.910,56 pesos con una participación del 96,99% frente al total del grupo; con respecto al 31 de diciembre tuvo una disminución por valor de \$4.269.070.077,00 pesos, que corresponde a pagos realizados por el Comando de la Fuerza, sobre los contratos pagos de los contratos 137-DILOA-22 por valor de \$2.370.720.888 y CTO 200-DIFRA-2022 por valor de \$1.901.405.519.

Código	Descripción	DICIEMBRE 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 4.789.824.023,48	\$ 4.085.113.629,51	-\$ 704.710.393,97	-14,71%	3,73%
243603	Honorarios	\$ 1.140.188.011,00	\$ 89.255.284,00	-\$ 1.050.932.727,00	-92,17%	0,08%
243605	Servicios	\$ 421.164.860,42	\$ 48.064.130,42	-\$ 373.100.730,00	-88,59%	0,04%
243606	Arrendamientos	\$ 823.063,00	\$ 1.140.085,00	\$ 317.022,00	38,52%	0,00%
243608	Compras	\$ 573.311.477,62	\$ 109.646.451,62	-\$ 463.665.026,00	-80,87%	0,10%
243610	Pagos o abonos en cuenta en el exterior	\$ 207.496.923,00	\$ 1.250.044.130,83	\$ 1.042.547.207,83	502,44%	1,14%
243615	Rentas de trabajo	\$ 9.288.740,77	\$ 1.897.103,53	-\$ 7.391.637,24	-79,58%	0,00%
243625	Impuesto a las ventas retenido.	\$ 1.560.254.318,08	\$ 1.883.484.559,03	\$ 323.230.240,95	20,72%	1,72%
243626	Contratos de construcción	\$ 227.462.002,14	\$ 16.406.973,14	-\$ 211.055.029,00	-92,79%	0,01%
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	\$ 649.803.264,45	\$ 685.165.000,94	\$ 35.361.736,49	5,44%	0,63%
243690	Otras retenciones	\$ 31.363,00	\$ 9.911,00	-\$ 21.452,00	-68,40%	0,00%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ 107.303.294,76	\$ 78.390.310,69	-\$ 28.912.984,07	-26,95%	0,07%
244502	Venta de servicios	\$ 107.303.294,76	\$ 78.390.310,69	-\$ 28.912.984,07	-26,95%	0,07%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 8.616.060.087,63	\$ 2.665.677.959,86	-\$ 5.950.382.127,77	-69,06%	2,43%
249027	Viáticos y gastos de viaje	\$ 179.617.933,00	\$ 101.058.059,00	-\$ 78.559.874,00	-43,74%	0,09%
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	\$ 371.121.043,56	\$ 358.856.791,25	-\$ 12.264.252,31	-3,30%	0,33%
249040	Saldos a favor de beneficiarios	\$ 85.102.703,19	\$ 256.595.313,53	\$ 171.492.610,34	201,51%	0,23%
249051	Servicios públicos	\$ 0,00	\$ 172.727.630,43	\$ 172.727.630,43	100,00%	0,16%
249054	Honorarios	\$ 79.147.722,57	\$ 63.106.036,00	-\$ 16.041.686,57	-20,27%	0,06%
249055	Servicios	\$ 7.516.928.206,80	\$ 1.621.479.406,60	-\$ 5.895.448.800,20	-78,43%	1,48%

La subcuenta 243603 denominada "Impuesto a las ventas retenido." Registra saldo por valor de \$89.255.284,00 pesos con una participación del 0,08% frente al total del grupo; con respecto al 31 de diciembre tuvo una disminución por valor de \$1.050.932.727,00, que deriva de las retenciones aplicadas a los contratos por el desarrollo de una labor donde prima el factor intelectual, del mes de diciembre y las cuales fueron compensadas en el primer trimestre de 2023 a la DIAN.

La subcuenta 243610 denominada "Pagos o abonos en cuenta en el exterior" Registra saldo por valor de \$1.250.044.130,83 pesos con una participación del 1,14% frente al total del grupo; con respecto al 31 de diciembre tuvo un aumento por valor de \$1.042.547.207,83, la cual corresponde al registro de las retenciones aplicadas a los contratos por la compra de bienes, como más representativo el CTO 214-00-A-COFAC-CODAF-2022 para -servicios de mantenimiento programado (rutina) y mantenimiento no programado (no rutina) de las aeronaves KFIR de la FAC por valor de \$ 1.250.044.130,83.

La subcuenta 249055 denominada "Servicios" Registra saldo por valor de \$1.621.479.406,60 pesos con una participación del 1,14% frente al total del grupo; con respecto al 31 de diciembre tuvo un aumento por valor de \$1.042.547.207,83, la cual corresponde al registro de las retenciones aplicadas a los contratos por la compra de bienes, como más representativo el CTO 214-00-A-COFAC-CODAF-2022 para -servicios de mantenimiento programado (rutina) y mantenimiento no programado (no rutina) de las aeronaves KFIR de la FAC por valor de \$ 1.250.044.130,83.

La subcuenta 249055 denominada "Servicios" Registra saldo por valor de \$1.621.479.406,60 pesos con una participación del 1,48% frente al total del grupo; con respecto al 31 de diciembre tuvo una disminución de \$5.895.448.800,20, que deriva del pago de los siguientes proveedores:

Nombre Razón Social	Valor
BOLSA MERCANTIL	312.098.529,00
ESPUMADOS SA	299.867.562,10
CONSTRUCCIONES HVG-G	113.861.183,95
CORPORACION DE LA IN	881.886.309,00

EVOLUTION TECHNOLOGI	549.899.998,41
NEWSAT SAS	150.258.622,50
PUBLICA S.A.S.	260.396.944,37
SERV. AERON. ESPECI	267.953.200,00
SERVINFORMACION SA	291.306.469,55
MAXAR INTELLIGENCE I	1.040.000.000,00

NOTA 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS

El grupo Beneficios a empleados, tiene una participación del 72,85% del total de los pasivos, que equivale a \$309.929.400.506,36 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

Grupo 25 Beneficios A Empleados

Código	Descripción	DICIEMBRE 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 267.969.633.509,10	\$ 309.929.400.506,36	\$ 41.959.766.997,26	15,66%	100,00%
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO					
2511	PLAZO	\$ 25.172.650.151,60	\$ 41.666.856.172,10	\$ 16.494.206.020,50	65,52%	13,44%
251101	Nómina por pagar	\$ 407.010.933,40	\$ 448.525.770,53	\$ 41.514.837,13	10,20%	0,14%
251102	Cesantías	\$ 1.967.273,00	\$ 1.967.273,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251105	Prima de vacaciones	\$ 5.042.282.965,19	\$ 7.308.421.434,69	\$ 2.266.138.469,50	44,94%	2,36%
251106	Prima de servicios	\$ 11.460.647.810,93	\$ 15.895.496.894,48	\$ 4.434.849.083,55	38,70%	5,13%
251107	Prima de navidad	\$ 0,00	\$ 9.206.539.623,66	\$ 9.206.539.623,66	100,00%	2,97%
251109	Bonificaciones	\$ 2.114.866.018,18	\$ 2.629.491.324,84	\$ 514.625.306,66	24,33%	0,85%
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 6.100.431.468,54	\$ 6.100.431.468,54	\$ 0,00	0,00%	1,97%
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 45.443.682,36	\$ 45.443.682,36	\$ 0,00	0,00%	0,01%
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO					
2512	PLAZO	\$ 242.796.983.357,50	\$ 268.262.544.334,26	\$ 25.465.560.976,76	10,49%	86,56%
251201	Bonificaciones	\$ 24.987.804.676,40	\$ 23.720.116.035,76	-\$ 1.267.688.640,64	-5,07%	7,65%
251202	Primas	\$ 139.740.209.350,36	\$ 136.034.161.324,42	-\$ 3.706.048.025,94	-2,65%	43,89%
251204	Cesantías retroactivas	\$ 78.068.969.330,74	\$ 108.508.266.974,08	\$ 30.439.297.643,34	38,99%	35,01%

La cuenta 2511 de beneficios a los empleados a corto plazo, registra las obligaciones de la entidad para con los funcionarios públicos que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable y cuya obligación venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo mencionado. La metodología de liquidación está establecida en el régimen salarial y prestacional del sector defensa contenidos principalmente en los Decretos 1211 y 1214 de 1990, así como, las normas relativas a los demás beneficios contemplados en las políticas contables de la Entidad. Entre los beneficios descritos de este tipo de cuenta se encuentran las nóminas por pagar, vacaciones, primas, bonificaciones, auxilios funerarios, estímulos y aportes seguridad social. Al cierre del trimestre la cuenta registra un saldo de \$41.666.856.172,10 pesos, que representa el 13,44% del grupo y evidencia un aumento de \$16.494.206.020,50 pesos, equivalente al 65,52%, derivado principalmente por los pagos por concepto de beneficios a corto plazo y los ajustes de las provisiones por cierre de la vigencia.

La subcuenta 251105 denominada "Prima de Vacaciones" presenta un aumento de \$32.917.480.636,22 pesos, que se registra en todas las subunidades FAC, motivado por la causación la provisión o devengo generado como proyección del futuro pago de la prima de vacaciones para la vigencia 2023, la cual al cierre de cada vigencia se extingue.

La subcuenta 251106 denominada "Prima de Servicios" presenta un aumento de \$4.434.849.083,55 pesos, que se registra en todas las subunidades FAC, motivado por la causación de la provisión o devengo generado como proyección del futuro pago de la prima de servicios para la vigencia 2023, la cual al cierre de cada vigencia se extingue.

La subcuenta 251107 denominada "Prima de Navidad" presenta un aumento de \$9.206.539.623,66 pesos, que se registra en todas las subunidades FAC, motivado por el pago de la provisión o devengo generado como proyección del futuro pago de la prima de Navidad para la vigencia 2023, la cual al cierre de cada vigencia se extingue.

La cuenta 2512 beneficios a los empleados a largo plazo, representa las obligaciones para con los servidores públicos con vínculo vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los servidores públicos hayan prestado sus servicios. Los beneficios que se reconocen en esta cuenta corresponden principalmente a prima de antigüedad, bonificación de licenciamiento y las cesantías retroactivas para el personal militar y civil con dicho régimen prestacional. Al cierre del trimestre la cuenta alcanzó un saldo de \$268.262.544.334,26 pesos, que representa el 86.56% 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 Juan Carlos Jaimes Muñoz, actuario contratado por la Fuerza Aérea Colombiana dentro del proceso No. 149-00-B-COFAC-BACOF-2022, estos valores se ajustarán en cada vigencia con los pagos y cálculos efectuados por la Dirección de nómina y prestaciones sociales en la FAC.

La subcuenta 251201 denominada “Bonificaciones” presenta una disminución del (-5.07%) por valor de \$1.267.688.640,64 pesos, situación que obedece al pago de los beneficios a largo plazo, durante el primer trimestre de la vigencia en todas las Unidades Militares Aéreas.

La subcuenta 251202 denominada “Primas” presenta una disminución del (2.65%) por valor de \$3.706.048.025,94 pesos, situación que obedece al pago de los beneficios a largo plazo, durante el primer trimestre de la vigencia en todas las Unidades Militares Aéreas.

La subcuenta 251204 denominada “Cesantías retroactivas” presenta una variación positiva por valor de \$30.439.297.643,34, situación que obedece a la causación de la provisión de nómina de cesantías, cesantías definitivas por valor de \$ 37.239.281.171,34 vs el pago 6.781.308.958,98.

NOTA 14 OTROS PASIVOS

El grupo de otros pasivos presenta un saldo de \$5.884.344.631,78 pesos, valor que representa el 1,38% del total del pasivo, en el periodo se presenta un aumento de \$3.102.111.647,82 pesos, afectada principalmente por la subcuenta 290201. En administración, en la cual se registran los valores de las Escuadrillas Administrativas de la FAC.

Código	Descripción	DICIEMBRE 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
29	OTROS PASIVOS	\$ 2.782.232.983,96	\$ 5.884.344.631,78	\$ 3.102.111.647,82	111,50%	100,00%
	RECURSOS RECIBIDOS EN					
2902	ADMINISTRACIÓN	\$ 2.240.958.551,96	\$ 5.343.286.865,78	\$ 3.102.328.313,82	138,44%	90,81%
290201	En administración	\$ 2.240.958.551,96	\$ 5.343.286.865,78	\$ 3.102.328.313,82	138,44%	90,81%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 3.337.129,00	\$ 3.120.463,00	-\$ 216.666,00	-6,49%	0,05%
291005	Arrendamiento Operativo	\$ 1.238.333,00	\$ 1.021.667,00	-\$ 216.666,00	-17,50%	0,02%
291026	Servicios educativos	\$ 2.098.796,00	\$ 2.098.796,00	\$ 0,00	0,00%	0,04%

La subcuenta 290201 denominada “En administración” presenta una variación positiva por valor de \$3.102.328.313,82, situación que obedece al aumento del recaudo de las Escuelas de Formación por concepto de bienestar y alimentación de los cadetes de la Escuela Militar de Aviación y los alumnos de la Escuela de Suboficiales de la FAC.

COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO

Composicion del Patrimonio



Descripción	DICIEMBRE 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CAPITAL FISCAL	3.489.935.698.160,03	3.489.935.698.160,03	\$ 0,00	0,00%	37,51%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.569.251.344.229,17	5.632.215.580.967,88	\$ 62.964.236.738,71	1,13%	60,53%
RESULTADO DEL EJERCICIO	64.734.553.497,13	182.576.130.818,52	\$ 117.841.577.321,39	182,04%	1,96%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 9.123.921.595.886,33	\$ 9.304.727.409.946,44	\$ 180.805.814.060,10	1,98%	100,00%

NOTA 15 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

La cuenta 3105 capital fiscal, tiene una participación en la cuenta del patrimonio del 39,02%, presenta una diferencia entre los saldos reflejados en el Sistema SIIF NACION y el CGN001 consolidado por valor de \$49.574.029.641,09, lo anterior teniendo en cuenta que la estructura de SIIF NACION, considera al MDN como una sola Entidad Contable Pública llevando a que su balance a este nivel se encuentre balanceado. Esta diferencia corresponde a los traslados de recursos realizados a nivel Unidad Ejecutora, la cuenta 3105 consolida los recursos asignados para la creación de las entidades de gobierno, así como las variaciones que este tenga producto de la combinación o traslado de operaciones o de los excedentes financieros distribuidos a la entidad.

La cuenta 3109 "Resultados de ejercicios anteriores", registra un saldo de \$5.632.215.580.967,88, presenta variación por valor de \$62.964.236.738,71 en el primer trimestre de la vigencia, que deriva del resultado del ejercicio de la vigencia 2022 menos un registro realizado por COFAC, por la corrección de errores de una vigencia anterior, como se relaciona a continuación:

UNIDAD	VALOR	SOPORTE	CONCEPTO
FAC	64.734.553.497,13	Acta FAC-S-2023-014807-AG	AMORTIZACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS
COFAC	1.710.288.480,46	Acta FAC-S-2023-014807-AG	AMORTIZACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS
Total Variación	\$ 62.964.236.738,71		

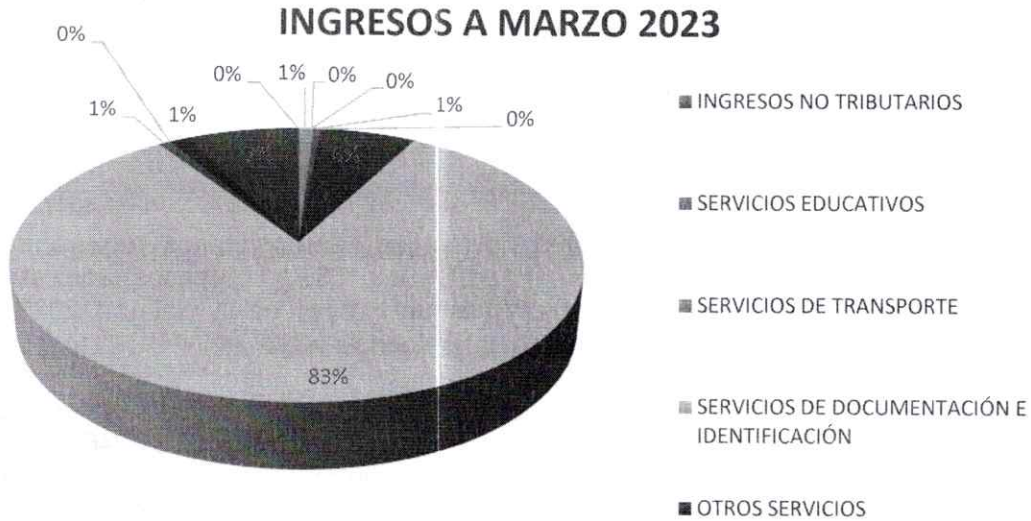
La cuenta 3110 resultado del ejercicio, en el primer trimestre de la vigencia 2023, acumula un superávit por valor de \$182.576.130.818,52 pesos, como resultado derivado del comportamiento de la ejecución de ingresos y gastos dentro del mes, con una variación 182.04%, equivalentes a \$117.841.577.321,39 pesos, que corresponde al resultado de las operaciones realizadas durante el periodo.

CUENTAS DE RESULTADO

NOTA 16 – INGRESOS

Por disposiciones legales la Fuerza Aérea Colombiana a 31 de marzo de 2023, 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 Marzo de 2023 en el SIIF Nación ascienden a \$646.163.752.394,27 pesos, el mayor peso de este grupo está dado por los recursos situados por la Dirección del Tesoro los cuales equivalen al 82,76% equivalente a \$534.774.174.372,09 pesos; los conceptos de ingreso se relacionan a continuación:

Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 270.868.134,47	0,04%
SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 5.768.559.838,15	0,89%
SERVICIOS DE TRANSPORTE	\$ 25.484.750,00	0,00%
SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	\$ 26.524.479,60	0,00%
OTROS SERVICIOS	\$ 3.228.747.848,26	0,50%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-\$ 4.697.782,00	0,00%
OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 40.921.250.755,86	6,33%
FONDOS RECIBIDOS	\$ 534.774.174.372,09	82,76%
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	\$ 5.268.830.284,24	0,82%
FINANCIEROS	\$ 91.528.177,54	0,01%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 7.542.810.862,32	1,17%
INGRESOS DIVERSOS	\$ 48.249.670.673,74	7,47%
TOTAL	\$ 646.163.752.394,27	100,00%

El grupo de ingresos fiscales presenta un saldo de \$270.868.134,47 pesos, valor que representa el 0,04% del total de los ingresos, en el periodo se presenta una disminución de \$4.808.248,16 pesos, afectada principalmente por la subcuenta 411001 Tasas en este grupo se registran ingresos por concepto tasas y multas en los diferentes conceptos.

Código	Descripción	MARZO 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
41	INGRESOS FISCALES	\$ 275.676.382,63	\$ 270.868.134,47	-\$ 4.808.248,16	-1,74%	0,04%
4110	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 275.676.382,63	\$ 270.868.134,47	-\$ 4.808.248,16	-1,74%	0,04%
411001	Tasas	\$ 25.126,36	\$ 6.384,05	-\$ 18.742,31	-74,59%	0,00%
411002	Multas y sanciones	\$ 275.651.256,27	\$ 270.861.750,42	-\$ 4.789.505,85	-1,74%	0,04%

La cuenta 4305 denominada "Servicios educativos" registra un saldo de \$9.044.619.134,01 pesos, presenta una disminución de \$1.969.310.027,18 pesos, equivalente al (17,88%) con una participación dentro de los ingresos del 1,40%.

Código	Descripción	MARZO 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
43	VENTA DE SERVICIOS	\$ 11.013.929.161,19	\$ 9.044.619.134,01	-\$ 1.969.310.027,18	-17,88%	1,40%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 5.535.866.637,65	\$ 5.768.559.838,15	\$ 232.693.200,50	4,20%	0,89%
430507	Educación formal - preescolar	\$ 143.418.158,00	\$ 142.407.237,69	-\$ 1.010.920,31	-0,70%	0,02%
430508	Educación formal - básica primaria	\$ 454.615.738,00	\$ 481.238.552,69	\$ 26.622.814,69	5,86%	0,07%
430509	Educación formal - básica secundaria	\$ 592.094.586,00	\$ 679.138.896,13	\$ 87.044.310,13	14,70%	0,11%
430550	Servicios conexos a la educación	\$ 4.345.738.155,65	\$ 4.193.735.151,64	-\$ 152.003.004,01	-3,50%	0,65%
4330	SERVICIOS DE TRANSPORTE	\$ 1.408.371.313,00	\$ 25.484.750,00	-\$ 1.382.886.563,00	-98,19%	0,00%
433010	Servicio de transporte terrestre	\$ 20.161.273,00	\$ 25.431.500,00	\$ 5.270.227,00	26,14%	0,00%
433013	Servicios portuarios y aeroportuarios	\$ 1.388.210.040,00	\$ 53.250,00	-\$ 1.388.156.790,00	-100,00%	0,00%
	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN					
4360	IDENTIFICACIÓN	\$ 23.080.884,32	\$ 26.524.479,60	\$ 3.443.595,28	14,92%	0,00%
436007	Carnés	\$ 23.080.884,32	\$ 26.524.479,60	\$ 3.443.595,28	14,92%	0,00%
4390	OTROS SERVICIOS	\$ 4.047.685.792,22	\$ 3.228.747.848,26	-\$ 818.937.943,96	-20,23%	0,50%
	Servicios de investigación científica y tecnológica					
439017	tecnológica	\$ 1.286.897.763,98	\$ 40.640.004,00	-\$ 1.246.257.759,98	-96,84%	0,01%
439090	Otros servicios	\$ 2.760.788.028,24	\$ 3.188.107.844,26	\$ 427.319.816,02	15,48%	0,49%
	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS					
4395	EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-\$ 1.075.466,00	-\$ 4.697.782,00	-\$ 3.622.316,00	336,81%	0,00%
439501	Servicios educativos	-\$ 140.000,00	-\$ 1.631.556,00	-\$ 1.491.556,00	1065,40%	0,00%
439590	Otros Servicios	-\$ 935.466,00	-\$ 3.066.226,00	-\$ 2.130.760,00	227,78%	0,00%

La Subcuenta 433013 denominada “Servicios portuarios y aeroportuarios” registra un saldo de \$53.250,00 pesos, presenta un aumento de \$1.388.156.790,00 pesos, equivalente al 100%, la variación deriva del reconocimiento de un ingreso en la vigencia 2022 de la compañía CEARCA S.A, que no fue percibido en la vigencia 2023.

La Subcuenta 439017 denominada “Servicios de investigación científica y tecnológica” registra un saldo de \$40.640.004,00 pesos, presenta una disminución de \$1.246.257.759,98 pesos, equivalente al (96,84%), con una participación dentro de los ingresos del 0.01%, la variación deriva de los registros realizados por COFAC debido a que en la vigencia 2022, se realizó el Contrato interadministrativo No.524 DE 2022 de toma de imágenes, con la Contraloría General de la República; y en la vigencia 2023 no se han celebrado contratos, o registrado ingresos por este concepto.

Código	Descripción	MARZO 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 22.661.982.119,05	\$ 40.921.250.755,86	\$ 18.259.268.636,81	80,57%	6,33%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 22.661.982.119,05	\$ 40.921.250.755,86	\$ 18.259.268.636,81	80,57%	6,33%
442803	Para gastos de funcionamiento	\$ 9.858.105.799,98	\$ 1.488.647.854,00	-\$ 8.369.457.945,98	-84,90%	0,23%
442807	Bienes recibidos sin contraprestación	\$ 3.519.501.971,07	\$ 37.056.953.975,15	\$ 33.537.452.004,08	952,90%	5,73%
	Bienes y Recursos en efectivo Recibidos de Gobiernos Extranjeros					
442827		\$ 7.841.778.687,71	\$ 2.200.165.643,75	-\$ 5.641.613.043,96	100,00%	0,34%
	Bienes, Derechos y Recursos en efectivo Recibidos del Sector Privado					
442830		\$ 623.958.660,29	\$ 175.373.382,96	-\$ 448.585.277,33	100,00%	0,03%
442890	Otras transferencias	\$ 328.000.000,00	\$ 0,00	-\$ 328.000.000,00	-100,00%	0,00%

La Subcuenta 442803 denominada “Para gastos de funcionamiento” presenta un decremento por valor de (\$8.369.457.945,98) con una variación de (84.90%), corresponde a la reducción en la percepción de ingresos por convenios con relación a la vigencia 2022, donde para la vigencia anterior se habían percibido recursos por valor de \$6.458.000.000,00 del Convenio Cooperación No.01/2022 Cenit e Hidrocarburos Y Acuerdo de Cooperación 03, \$1.000.485.880,00; donde para la vigencia 2023 solo se registraron ingresos por este concepto del convenio interadministrativo No.FGN-NC-0176-2022 14/02/2023 por valor \$1.488.647.854,00.

Subcuenta 442807 denominada “Bienes recibidos sin contraprestación” Esta subcuenta presenta un incremento por valor de \$33.537.452.004,08 con una variación de 952,90%, siendo CACOM 4 la Unidad más representativa con el registro de la transferencia y entrega realizada por parte de la POLICIA NACIONAL de (4) HELICOPTEROS BELL en cumplimiento a la resolución 04432 de diciembre 22 de 2022 y Oficio MDN No.RS20221014107935 OCT/22, DE (04) de 4 para la vigencia 2023.

La subcuenta 442807, “Bienes recibidos sin contraprestación”, refleja la presentación del CGN001 al Ministerio de Defensa Nacional, donde se generaron eliminaciones en la cuenta en referencia por valor de \$130.453.946.344,85, generando un saldo a 31/03/2023 en la cuenta 442807 por \$37.056.953.975,15, correspondientes a las siguientes Entidades:

SUBCUENTA No. 442807	
DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO SIIF 442807 MARZO 2023	167.510.900.320,00
ELIMINACIONES INTERNAS UNIDADES FAC	130.453.946.344,85
SALDO DE LA CUENTA 442807 CGN001	37.056.953.975,15
COMPOSICION DEL SALDO A 31-03-2023	1.819.687.008,99
UNIDAD GESTION GENERAL (UGG)	0,00
COMANDO GENERAL FFMM (CGFM)	0,00
EJERCITO NACIONAL (EJC)	1.819.687.008,99
ARMADA NACIONAL (ARC)	0,00
DIRECCIÓN SANIDAD MILITAR (DGSM)	0,00
TOTAL REPORTADO CGN002 (-)	34.899.782.789,65
OTROS CONCEPTOS (CONVENIOS CON ENTIDADES PUBLICAS-D)	337.484.176,51
TOTAL OTROS CONCEPTOS (-)	337.484.176,51
TOTAL SALDO DE LA CUENTA 442807 A 31-03-2023	37.056.953.975,15

Subcuenta 442827 denominada “Bienes y Recursos en efectivo Recibidos de Gobiernos Extranjeros”, presenta un decremento por valor de (\$5.641.613.043,96) con una variación de (71,94%), corresponde principalmente a COFAC representado por los registros por concepto de donación de bienes y recursos recibidos sin contraprestación de gobiernos extranjeros de acuerdo a nuevo procedimiento contable Donaciones y Cooperación Internacional Resolución N.218 del 13 de diciembre de 2021 y la circular N° RS20220120003594 del 19 de enero de 2022. Para la vigencia 2023 se recibió donación por parte del Gobierno de los Estados Unidos mediante el CASO FMS CACOM-CAMAN BCOD453054E701y CASO FMS CAMAN BCOD453054E701; y en comparación con la vigencia 2022 a la fecha se habían percibido ingresos por concepto de la LOA QBK por valor de \$3.848.427.056,00 y LOAS AYUDAS MARZO-2022 QBK Y BNN por valor de \$3.695.690.004,52 pesos, situación que genera la variación en el periodo.

La subcuenta 442890 “Otras transferencias” presenta un decremento por valor de (\$37.416.636.662,38) con una variación de (78,81%), su mayor participación corresponde a COFAC, situación generada debido a los traslados de obligaciones entre Unidades Ejecutoras del MDN, entre los más representativos se encuentra el traslado de cesantías solicitados por los señores Generales del Comando Fuerza Aérea Colombiana.

La subcuenta 442890 “Otras transferencias” presenta un saldo dentro del periodo de \$10.060.575.031,71 pesos, refleja la presentación la presentación del CGN001 al Ministerio de Defensa Nacional, se generaron eliminaciones en la cuenta en referencia por valor de \$10.060.575.031,71 entre las subunidades ejecutoras del MDN, no generando saldo como se relaciona a continuación:

SUBCUENTA No. 442890	
DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO SIIF 442890 MARZO 2023	10.060.575.031,71
ELIMINACIONES INTERNAS EN LA UNIDAD EJECUTORA	10.060.575.031,71
SALDO DE LA CUENTA 442890 CGN001	0,00

La cuenta 4705 denominada “Fondos recibidos” registra un saldo de \$540.043.004.656,33 pesos, presenta un aumento de \$195.204.772.783,12 pesos, equivalente al 56.61% con una participación dentro de los ingresos 83.58%.

Código	Descripción	MARZO 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 344.838.231.873,21	\$ 540.043.004.656,33	\$ 195.204.772.783,12	56,61%	83,58%
4705	FONDOS RECIBIDOS	\$ 338.400.243.176,21	\$ 534.774.174.372,09	\$ 196.373.931.195,88	58,03%	82,76%
470508	Funcionamiento	\$ 296.656.254.872,39	\$ 357.997.429.615,51	\$ 61.341.174.743,12	20,68%	55,40%
470510	Inversión	\$ 41.743.988.303,82	\$ 176.776.744.756,58	\$ 135.032.756.452,76	323,48%	27,36%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	\$ 6.437.988.697,00	\$ 5.268.830.284,24	-\$ 1.169.158.412,76	-18,16%	0,82%
472201	Cruce de cuentas	\$ 6.437.988.697,00	\$ 5.268.830.284,24	-\$ 1.169.158.412,76	-18,16%	0,82%
48	OTROS INGRESOS	\$ 49.300.550.113,92	\$ 55.884.009.713,60	\$ 6.583.459.599,68	13,35%	8,65%
4802	FINANCIEROS	\$ 24.887.073,29	\$ 91.528.177,54	\$ 66.641.104,25	267,77%	0,01%
480223	Comisiones	\$ 13.819.699,00	\$ 0,00	-\$ 13.819.699,00	-100,00%	0,00%
	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	\$ 11.067.374,29	\$ 91.528.177,54	\$ 80.460.803,25	727,01%	0,01%
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 1.340.800.662,24	\$ 7.542.810.862,32	\$ 6.202.010.200,08	462,56%	1,17%
480601	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 0,00	\$ 2.711.833,42	\$ 2.711.833,42	100,00%	0,00%
480602	Cuentas por cobrar	\$ 74.299,02	\$ 21.650,16	-\$ 52.648,86	-70,86%	0,00%
	Adquisición de bienes y servicios del exterior	\$ 975.125.629,48	\$ 2.344.140.478,94	\$ 1.369.014.849,46	140,39%	0,36%
4808	INGRESOS DIVERSOS	\$ 47.934.862.378,39	\$ 48.249.670.673,74	\$ 314.808.295,35	0,66%	7,47%
480815	Fotocopias	\$ 2.922.918,08	\$ 3.391.624,48	\$ 468.706,40	16,04%	0,00%
480817	Arrendamiento operativo	\$ 424.350.333,03	\$ 489.538.847,07	\$ 65.188.514,04	15,36%	0,08%
480825	Sobrantes	\$ 111.455.480,31	\$ 10.630.281.228,57	\$ 10.518.825.748,26	9437,69%	1,65%
480826	Recuperaciones	\$ 45.009.628.435,93	\$ 0,00	-\$ 45.009.628.435,93	-100,00%	0,00%
480827	Aprovechamientos	\$ 12.494.156,32	\$ 3.319.470.999,86	\$ 3.306.976.843,54	26468,19%	0,51%
480828	Indemnizaciones	\$ 99.003.333,00	\$ 663.564.848,22	\$ 564.561.515,22	570,24%	0,10%
480848	Servicios de seguridad y escolta	\$ 0,00	\$ 162.220,59	\$ 162.220,59	100,00%	0,00%
480890	Otros ingresos diversos	\$ 2.275.007.721,72	\$ 3.092.945.403,87	\$ 817.937.682,15	35,95%	0,48%

La subcuenta 470508 "Funcionamiento" presenta un saldo de \$357.997.429.615,51 pesos, con una participación de 20.68% dentro del grupo de los ingresos, que corresponde a los recursos recibidos por la DTN para el pago de las obligaciones contraídas por las Unidades de la Fuerza en gastos de personal y adquisición de bienes y servicios, valores que se giran a beneficiario final, como contraprestación al suministro de bienes y servicios para el funcionamiento, sostenimiento y cumplimiento del cometido estatal. Las Unidades más representativa son el Comando de la FAC y la Agencia de Compras FAC; subcuenta presenta un incremento por valor de \$61,341,174,743,12 con una variación de 20,68%, la cual obedece al pago del CTO126/22 para gastos generales y pagos por parte de transferencias por un valor de \$4.410.736.528.78 según OP58095323 CTO22 CODAF maquinaria y equipo.

La subcuenta 470510 "Inversión" presenta un saldo de \$176.776.744.756,58 pesos, con una participación del 27.36% en el total de ingresos, valor correspondiente al saldo asignado por parte del MDN para proyectos de inversión, saldo que deriva de la Agencia de Compras de la FAC y el Comando de la Fuerza, por las operaciones interinstitucionales, para el pago de las obligaciones contraídas con cargo a la ejecución de los programas de inversión aprobados para la Fuerza.

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

Comando de la Fuerza

OBL	PROVEEDOR	CONTRATO	OBJETO	VR. PAGO
21623	ELBIT SYSTEMS	ACUERDO VENTA DE GOBIERNO No 19	Adquisición de sistemas de protección electrónica instalados e integrados en aeronaves modificadas Boeing 7737-700 de la FAC	\$ 60.866.931.097,09
142423	IAIA	ACUERDO 026 VENTA DE GOBIERNO	Adquisición de sistemas de defensa antiaérea y antimisil de mediano y largo alcance con soporte logístico	\$ 77.389.553.686,26
140023	TEXTRON AVIOATION	205-00-A-COFAC-CODAF-2022	Adquisición de aeronaves TEXAN II T-6c de instrucción básica para la formación de pilotos Fuerza Aérea Colombiana	\$ 2.040.585.220,00

Agencia de Compras FAC

OBL	CONTRATO	OBJETO	VR. PAGO
3123	4700019868	Exchange de los motores t-53 I-703 y todos sus componentes, aplicables a los helicópteros HUEY II de la FAC	\$2,962,682,100.00
10923	4700019868	Exchange de los motores t-53 I-703 y todos sus componentes, aplicables a los helicópteros HUEY II de la FAC	\$2,635,352,950.00
11823	4600207888	Reparación parcial por cualquier tipo de evento, hot section inspection, overhaul, overhaul light, upgrade, inspección, aplicación boletines de servicio Exchange, costos complementarios motores de las aeronaves de la FAC	\$1,454,868,694.33
11723	4600207990	Adquisición de repuestos para los sistemas de fracturización y severance para las aeronaves de la FAC	\$1,076,858,405.98

La subcuenta 472201 "Cruce de cuentas" presenta un saldo de \$5.268.830.284,24 pesos, registra una variación negativa por valor de (\$ 1.169.158.412,76) equivalente al (18.16%), situación que obedece a el pago del impuesto de los GRUPOS AÉREOS y DE COFAC del primer trimestre de la presentación de los impuestos de Iva y Retención en la fuente para el año 2023 se presentaron y pagaron a la Dian \$ 4.101.625.683,00, para el primer trimestre del año 2022 se pagaron \$ 5.433.929.541,00 pesos.

La Subcuenta 480613 denominada " Adquisición de bienes y servicios del exterior" registra un saldo de \$2.344.140.478,94, con una variación positiva por valor de \$1.369.014.849,46 equivalente al 140.39%, que obedece principalmente a los movimientos de COFAC y ACOFA ocasionado por el reconocimiento del diferencial cambiario generado en la reexpresión de las entradas de Bienes y Servicios registrados en SAP con la tasa de entrada del día establecida en la herramienta SILOG y la tasa de cambio proyectada en la obligación, así como los pagos de esas obligaciones con la tasa de cambio del día del giro, adicionalmente se registró diferencial en la amortización de los pagos anticipados una vez recibido el bien o servicio, por la diferencia entre la tasa del giro del pago anticipado y la tasa de la entrada de bienes.

La Subcuenta 480825 "Sobrantes" presenta un saldo de \$10.630.281.228,57 pesos equivalente al 1.65% de los ingresos del periodo con una variación positiva de \$10.518.825.748,26 pesos, que obedece a la reclasificación de la subcuenta 480826 Recuperaciones, de acuerdo a la orden emitida según Resolución No. 340 del 23 de diciembre de 2022 emitida por la Contaduría General de la Nación (CGN), "Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno", se elimina la subcuenta 480826 – Recuperaciones y la misma quedara en estado "No Vigente" a partir del 17 de marzo de 2023 en el aplicativo SIIF Nación II. Los valores con mayor representación corresponden a reintegros de TALLER SISTEMAS ELECTRONICOS BUEN ESTADO según P/D ESARM-23-27.

En esta subcuenta se registran los movimientos registrados por todas las Unidades de la Fuerza en menor proporción; saldo correspondiente al cambio de valoración de los elementos que se envían al exterior dañados para la reparación por un valor simbólico de \$1.000.000 y que al momento de retornar al país serviciales o reparados, se debe surtir un proceso en el Sistema SAP de reversión de cuentas de orden del material dañado por el valor de \$1.000.000, así como el registro de recuperación del material por el valor de la reparación, valor que puede ser elevado teniendo en cuenta los costos de la reparación de elementos aeronáuticos en el exterior, lo anterior de acuerdo a lo establecido en el Manual de Procedimientos Administrativos y Financieros para el manejo de bienes del Ministerio de Defensa Nacional.

La Subcuenta 480827 "Aprovechamientos" presenta un saldo de \$3.319.470.999,86 pesos, con una variación positiva de \$3.306.976.843,54 pesos, que obedece a la reclasificación de la subcuenta 480826 Recuperaciones, de acuerdo Resolución No. 340 del 23 de diciembre de 2022 emitida por la Contaduría General de la Nación (CGN), "Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno", se elimina la subcuenta 480826 – Recuperaciones y la misma quedara en estado "No Vigente" a partir del 17 de marzo de 2023 en el aplicativo SIIF Nación II.

NOTA 17 GASTOS

Composicion de los Gastos

DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	84,91%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	14,28%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,17%
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	0,14%
OTROS GASTOS	0,50%

Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 393.642.457.496,08	84,91%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 66.197.804.521,01	14,28%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 777.202.315,00	0,17%
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	\$ 629.128.840,55	0,14%
OTROS GASTOS	\$ 2.341.028.403,11	0,50%
TOTAL GASTOS	\$ 463.587.621.575,75	100,00%

El total de gastos acumulados en el primer trimestre de la vigencia 2023 en el SIF Nación, alcanzan \$463.587.621.575,75 pesos, de los cuales, los mayores porcentajes de participación corresponden a las cuentas destinadas al reconocimiento contable de los gastos de operación y administración con el 84.91% por valor \$393.642.457.496,08 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 14.28% por \$66.197.804.521,01 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	MARZO 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 369.032.243.998,85	\$ 393.642.457.496,08	\$ 24.610.213.497,23	6,67%	84,91%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 65.327.795.614,83	\$ 70.026.937.165,46	\$ 4.699.141.550,63	7,19%	15,11%
510101	Sueldos	\$ 49.546.725.809,47	\$ 54.072.777.078,36	\$ 4.526.051.268,89	9,13%	11,66%
510105	Gastos de representación	\$ 182.528.511,29	\$ 175.278.826,64	-\$ 7.249.684,65	-3,97%	0,04%
510108	Sueldo por comisiones al exterior	\$ 1.542.778.545,66	\$ 1.656.308.777,65	\$ 113.530.231,99	7,36%	0,36%
510119	Bonificaciones	\$ 4.543.358.482,99	\$ 4.381.984.162,94	-\$ 161.374.320,05	-3,55%	0,95%
510123	Auxilio de transporte	\$ 964.014.118,15	\$ 1.071.572.046,68	\$ 107.557.928,53	11,16%	0,23%
510157	Partida de alimentación soldados y orden publico	\$ 4.740.986.821,42	\$ 4.559.130.406,48	-\$ 181.856.414,94	-3,84%	0,98%
510159	Subsidio de vivienda	\$ 2.759.867.500,00	\$ 2.955.222.400,00	\$ 195.354.900,00	7,08%	0,64%
510160	Subsidio de alimentación	\$ 1.047.535.825,85	\$ 1.154.663.466,71	\$ 107.127.640,86	10,23%	0,25%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 13.315.963.658,31	\$ 14.464.491.334,26	\$ 1.148.527.675,95	8,63%	3,12%
510202	Subsidio familiar	\$ 9.805.346.774,31	\$ 10.689.033.160,92	\$ 883.686.386,61	9,01%	2,31%
510203	Indemnizaciones	\$ 3.510.616.884,00	\$ 3.775.458.173,34	\$ 264.841.289,34	7,54%	0,81%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 8.260.483.668,00	\$ 8.842.693.411,00	\$ 582.209.743,00	7,05%	1,91%
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 65.218.803,00	\$ 74.542.786,00	\$ 9.323.983,00	14,30%	0,02%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 4.992.132.165,00	\$ 5.370.839.425,00	\$ 378.707.260,00	7,59%	1,16%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 1.916.990.600,00	\$ 2.025.131.500,00	\$ 108.140.900,00	5,64%	0,44%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$ 1.279.072.700,00	\$ 1.346.838.900,00	\$ 67.766.200,00	5,30%	0,29%

La subcuenta 510101 "Sueldos" registra un saldo a 31 de Marzo de 2023 de \$54.072.777.078,36 equivalente al 11.66% de los gastos, el saldo corresponde al reconocimiento de la nómina de las unidades de la FAC, el mayor peso del saldo de la cuenta se encuentra registrado por el Comando de la Fuerza; los saldos de las subcuentas 510119 Bonificaciones, 510202 Subsidio familiar 510303, Cotizaciones a seguridad social en salud 510704 Prima de vacaciones, 510705 Prima de navidad, 510706 Prima de servicios y 510790 Otras primas, entre otras subcuentas tienen un comportamiento similar derivado del reconocimiento de haberes al personal de oficiales, suboficiales, civiles y soldados de la Fuerza Aérea Colombiana.

Código	Descripción	MARZO 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 2.894.110.630,00	\$ 3.103.333.023,00	\$ 209.222.423,00	7,23%	0,67%
510401	Aportes al icbf	\$ 1.736.461.630,00	\$ 1.862.040.723,00	\$ 125.579.123,00	7,23%	0,40%
510402	Aportes al sena	\$ 289.413.330,00	\$ 310.325.300,00	\$ 20.912.000,00	7,23%	0,07%
510403	Aportes a la esap	\$ 289.413.330,00	\$ 310.325.300,00	\$ 20.912.000,00	7,23%	0,07%
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	\$ 578.822.430,00	\$ 620.641.700,00	\$ 41.819.300,00	7,22%	0,13%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$ 7.069.430,00	\$ 25.340.800,00	\$ 18.271.400,00	258,46%	0,01%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 60.760.604.038,22	\$ 104.306.886.988,65	\$ 43.546.282.940,43	71,67%	22,50%
510702	Cesantías	\$ 2.163.103.449,00	\$ 40.131.979.008,74	\$ 37.968.875.559,74	1755,30%	8,66%
510704	Prima de vacaciones	\$ 4.275.018.331,46	\$ 4.699.317.552,43	\$ 424.299.220,97	9,93%	1,01%
510705	Prima de navidad	\$ 8.773.941.656,86	\$ 9.274.146.969,83	\$ 500.205.312,97	5,70%	2,00%
510706	Prima de servicios	\$ 4.256.490.821,83	\$ 4.611.370.441,94	\$ 354.879.620,11	8,34%	0,99%
510707	Bonificación especial de recreación	\$ 52.114.079,00	\$ 56.057.087,40	\$ 3.943.008,40	7,57%	0,01%
510790	Otras primas	\$ 41.239.935.710,07	\$ 45.526.994.572,32	\$ 4.287.058.862,25	10,40%	9,82%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 436.124.590,09	\$ 466.584.618,03	\$ 30.460.027,94	6,98%	0,10%
510801	Remuneración por servicios técnicos	\$ 154.930.000,00	\$ 110.169.885,00	-\$ 44.760.115,00	-28,89%	0,02%
510803	Capacitación, bienestar social y	\$ 281.194.590,09	\$ 356.414.733,03	\$ 75.220.142,94	26,75%	0,08%

La cuenta 5107 denominada "prestaciones sociales", presenta una variación positiva por valor de \$43.546.282.940,43, que deriva principalmente del reconocimiento de la nómina del primer trimestre de la vigencia 2023, por el reconocimiento de haber y prestaciones sociales del personal de oficiales, suboficiales y civiles, con el mismo comportamiento las subcuentas 510706 denominada "prima de navidad", 510706 denominada "prima de servicio", subcuenta 510790 denominada "otras primas".

La Cuenta 5111 "De administración y operación Generales", registra un saldo de \$188.709.816.212,03, con una variación negativa de 12.42% equivalente a \$26.759.710.429,16, registra los gastos de funcionamiento.

Código	Descripción	MARZO 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 369.032.243.998,85	\$ 393.642.457.496,08	\$ 24.610.213.497,23	6,67%	84,91%
5111	Generales	\$ 215.469.526.641,19	\$ 188.709.816.212,03	-\$ 26.759.710.429,16	-12,42%	40,71%
511102	Material quirúrgico	\$ 102.120.605,15	\$ 58.594.168,17	-\$ 43.526.436,98	-42,62%	0,01%
511103	Elementos de lencería y ropería	\$ 209.661.298,61	\$ 123.857.700,33	-\$ 85.803.598,28	-40,92%	0,03%
511104	Loza y cristalería	\$ 28.777.287,48	\$ 7.998.457,68	-\$ 20.778.829,80	-72,21%	0,00%
511106	Estudios y proyectos	\$ 236.054.850,00	\$ 0,00	-\$ 236.054.850,00	-100,00%	0,00%
511113	Vigilancia y seguridad	\$ 2.530.054.840,61	\$ 908.517.043,00	-\$ 1.621.537.797,61	-64,09%	0,20%
511114	Materiales y suministros	\$ 101.650.588.040,22	\$ 98.594.077.423,71	-\$ 3.056.510.616,51	-3,01%	21,27%
511115	Mantenimiento	\$ 14.905.457.452,06	\$ 13.406.223.839,20	-\$ 1.499.233.612,86	-10,06%	2,89%
511116	Reparaciones	\$ 33.139.351.731,00	\$ 5.644.040.238,42	-\$ 27.495.311.492,58	-82,97%	0,00%
511117	Servicios públicos	\$ 5.500.363.839,60	\$ 5.511.794.738,81	\$ 10.930.899,21	0,20%	1,19%
511118	Arrendamiento operativo	\$ 472.692.387,71	\$ 608.036.286,91	\$ 135.343.899,20	28,63%	0,13%
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$ 4.026.348.625,51	\$ 2.311.390.104,89	-\$ 1.714.958.520,62	-42,59%	0,50%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y	\$ 3.065.436.293,60	\$ 431.830.082,78	-\$ 2.633.606.210,82	-85,91%	0,09%
511122	Prima de instalación	\$ 5.634.032,00	\$ 11.078.735,99	\$ 5.444.703,99	96,64%	0,00%
511123	Comunicaciones y transporte	\$ 1.700.582.582,72	\$ 917.394.148,69	-\$ 783.188.434,03	-46,05%	0,20%
511125	Seguros generales	\$ 11.876.014.077,19	\$ 15.550.001.692,04	\$ 3.673.987.614,85	30,94%	3,35%
511132	Diseños y estudios	\$ 0,00	\$ 76.213.216,80	\$ 76.213.216,80	100,00%	0,02%
511136	Implementos deportivos	\$ 6.528.857,63	\$ 37.561.784,94	\$ 31.032.927,31	475,32%	0,01%
511141	Sostenimiento de semovientes y plantas	\$ 6.370.672,27	\$ 7.105.000,00	\$ 734.327,73	11,53%	0,00%
511143	Gastos reservados	\$ 974.648.968,24	\$ 451.050.000,00	-\$ 523.598.968,24	-53,73%	0,10%
511146	Combustibles y lubricantes	\$ 30.776.629.234,31	\$ 40.427.413.894,80	\$ 9.650.784.660,49	31,36%	8,72%
511147	Servicios portuarios y aeroportuarios	\$ 261.937.320,96	\$ 237.051.845,86	-\$ 24.885.475,10	-9,50%	0,05%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ 908.607.044,80	\$ 1.224.920.710,13	\$ 316.313.665,33	34,78%	0,26%
511154	Organización de eventos	\$ 0,00	\$ 22.160.147,07	\$ 22.160.147,07	100,00%	0,00%
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 276.653.552,89	\$ 204.214.277,54	-\$ 72.439.275,35	-26,24%	0,04%
511158	Videos	\$ 1.402.499,96	\$ 0,00	-\$ 1.402.499,96	-100,00%	0,00%
511165	Intangibles	\$ 612.584,05	\$ 0,00	-\$ 612.584,05	-100,00%	0,00%
511174	Asignación de bienes y servicios	\$ 354.380.779,24	\$ 0,00	-\$ 354.380.779,24	-100,00%	0,00%
511178	Comisiones	\$ 30.393.663,92	\$ 160.287.793,63	\$ 129.894.129,71	427,37%	0,03%
511179	Honorarios	\$ 789.713.920,28	\$ 477.235.957,39	-\$ 312.477.962,89	-39,57%	0,10%
511180	Servicios	\$ 1.006.806.339,52	\$ 1.076.672.797,84	\$ 69.866.458,32	6,94%	0,23%
511190	Otros gastos generales	\$ 624.603.259,66	\$ 223.094.125,41	-\$ 401.509.134,25	-64,28%	0,05%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 2.567.635.178,21	\$ 3.721.714.743,65	\$ 1.154.079.565,44	44,95%	0,80%
512001	Impuesto predial unificado	\$ 1.687.411.876,00	\$ 2.665.574.880,00	\$ 978.163.004,00	57,97%	0,57%
512010	Tasas	\$ 599.737.271,00	\$ 789.215.206,00	\$ 189.477.935,00	31,58%	0,17%
512011	Impuesto sobre vehículos automotores	\$ 7.858.950,00	\$ 2.323.850,00	-\$ 5.535.100,00	-70,43%	0,00%
512026	Contribuciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	100,00%	0,00%
512027	Licencias	\$ 0,00	\$ 24.656.687,00	\$ 24.656.687,00	100,00%	0,01%
512034	Sobretasa ambiental	\$ 109.342.553,00	\$ 0,00	-\$ 109.342.553,00	-100,00%	0,00%
512036	Impuesto sobre el servicio de alumbrado público	\$ 163.234.528,21	\$ 239.944.120,65	\$ 76.709.592,44	46,99%	0,05%

La subcuenta 511113 "Vigilancia y Seguridad", presenta una variación negativa por valor de (\$1.621.537.797,61) con una variación del (64,09%), teniendo COFAC la participación principal, esta variación se debe al contrato No 161-00-A-COFAC-GOCOP-2021 cuyo objeto es la "ADQUISICIÓN DE UN SERVICIO DE CIBERSEGURIDAD" ejecutado en el mes de febrero de la vigencia 2022, lo cual incrementó el gasto en dicho periodo; En

referencia a la vigencia 2023 los valores más relevantes corresponden al contrato No 157-00-B-COFAC-BACOF-2022 cuyo objeto es el "Servicio de seguridad y vigilancia privada 24/7 para las instalaciones determinadas por la FAC con destino a la Fuerza Aérea Colombiana" por valor: \$4.457.429.067,00 CDP No.89522 del 15-09-2022 CRP No.1016422 del 30-11-2022.

La subcuenta 511113 "Materiales y suministros" presenta una variación negativa por valor de \$3,056,510,616,51 con una variación de -3,01%, su mayor participación corresponde CACOM 5. En esta subcuenta se maneja la totalidad de los repuestos que necesitan las aeronaves para el cumplimiento de la misión, y agrupa el valor de los materiales utilizados para cubrir los gastos de funcionamiento de las diferentes Unidades de la FAC. Igualmente, tiene relevancia el mantenimiento de las aeronaves, siendo los más relevantes los repuestos para mantenimientos programados e imprevistos de las aeronaves, durante el lapso, los movimientos más representativos son: MANTTO IMPREVISTO INERTIAL NAVIGATION UNIT; ELECTRICAL A-KIT FOR PROTOTYPE en CACOM 5; utilización de materiales aeronáuticos tales como DE-ICE KIT, EMU ASSEMBLY, HUSH, NEXT GENERATION , BUSHING , así como los materiales utilizados en la realización de las inspecciones por mantenimiento a los asientos de eyección, botellas de oxígeno y paracaídas.

La subcuenta 511115 "Mantenimiento" presenta una variación negativa por valor de (\$1.499.233.612,86) equivalente al (10,06%), esto debido a la reducción en la contratación para mantenimiento en lo que refiere al primer trimestre del año; en cuando en la vigencia anterior para la fecha se había realizado el servicio de mantenimiento programado(rutina) y mantenimiento no programado (no rutina) para las aeronaves KFIR de la Fuerza Aérea Colombiana, razón por la cual se observa la variación negativa a Marzo de 2023.

La subcuenta 511116 "Reparaciones" presenta una variación negativa por valor de (\$27.495.311.492,58) con una variación de (82,97%), que corresponde a que, en marzo del año 2022, se efectuaron mayores movimientos asociados al gasto de reparaciones efectuados por ACOFA mediante CTO. 024-2021 de ACOFA- por REPARACIÓN DE EQUIPO DE NAVEGACIÓN por la empresa AIRBUS DEFENCE AND por valor de \$3.131.201.325,93; CTO 068-2021 de ACOFA por valor de \$2.388.959.820,00 con la empresa FOKKER TECHNIEK B.V; CTO. 194/2018 de ACOFA con la empresa AIRBUS DEFENCE por valor de \$ 602.776.639,24, \$917.298.637,36; CTO de ACOFA con la empresa DERCO AEROSPACE, INC por valores \$91.023.811,50 por \$52.380.695,00; razón por la cual en la vigencia 2023 no se han realizado en la misma proporción este tipo de erogaciones por el concepto de reparaciones.

La subcuenta 511119 denominado " Viáticos y gastos de viaje", presenta una variación negativa por valor de (\$1.714.958.520,62) con una variación de (42,59%), corresponde principalmente a COFAC, se genera por la disminución en la ejecución de los recursos asignados a viáticos al interior del país, para el personal orgánico mayormente representado en las tripulaciones de vuelo.

La subcuenta 511121 denominado "Impresos, publicaciones, suscripciones", presenta una disminución por valor de (\$2.633.606.210,82) con una variación de (85,91%), su mayor participación corresponde a COFAC y JEINA lo cual obedece a que en la vigencia 2022 se registraron movimientos de salida de consumo DEPER del CTO. 180-00-A-DILOS-2021 y se registraron movimientos por la suscripción en la subunidad de COFAC y representado por las amortizaciones realizada por el servicio de descarga de imágenes óptica y radar factura No. 20379 y factura N°20220308 servicios recibidos en el marco del convenio interadministrativo fondo paz FP-483 del 202, situación por la cual se genera un decremento en la vigencia 2023.

La subcuenta 511123 denominada " Comunicaciones y transporte " presenta un saldo de \$ \$11.486.776.047,19 pesos, con una variación de \$3.092.638.201,50, que corresponde principalmente a los siguientes conceptos:

La subcuenta 511125 denominada "Seguros generales" presenta un aumento por valor de \$3.673.987.614,85, que deriva del registro por parte del Comando de la Fuerza, por los

seguros dada por las siguientes pólizas: POLIZA SEGURO DE AUTOMOVILES VIG 31/12/2023, POLIZA EQUIPO Y MAQUINARIA VIG 31/12/2022 A 31 DIC, POLIZA SEGURO TODO RIESGO VIG A 31 DIC 2023, POLIZA TRANSPORTE MERCANCIAS VIG 31 DIC 2023, POLIZA SEGURO DRONES VIG A 31 DIC 2023, PÓLIZA SEGUROS GRUPO IV-CASCO DE AVIACIÓN VIG 2023, POLIZA RESP CIVIL EXT VIG 01/01/2023 A 01/01/2024.

TERCERO	CONCEPTO
ASEGURADORA SOLIDARI	POLIZA SEGURO DE AUTOMOVILES VIG 31/12/2023
MAPFRE SEGUROS GENER	POLIZA EQUIPO Y MAQUINARIA VIG 31/12/2022 A 31 DIC
MAPFRE SEGUROS GENER	POLIZA SEGURO TODO RIESGO VIG A 31 DIC 2023
MAPFRE SEGUROS GENER	POLIZA TRANSPORTE MERCANCIAS VIG 31 DIC 2023
MAPFRE SEGUROS GENER	POLIZA SEGURO DRONES VIG A 31 DIC 2023
MAPFRE SEGUROS GENER	PÓLIZA SEGUROS GRUPO IV-CASCO DE AVIACIÓN VIG 23
UNION TEMPORAL MAPFR	POLIZA RESP CIVIL EXT VIG 01/01/2023 A 01/01/2024
TOTAL	

La subcuenta 511146 denominada "Combustibles y Lubricantes", registra un incremento por valor de \$9,650,784,660,49 con una variación de 31,36%, comportamiento derivado principalmente por el aumento en el consumo de combustible aéreo, grasas y lubricantes para las aeronaves y combustible terrestre, grasas y lubricantes, debido al incremento de mayores trasposos de combustible aéreo JET A1, igualmente por el aumento del galón de combustible en el traspaso por SAP LOGON, por otra parte de la subdirección de la FAC, se reflejan trasposos al almacén PYRF, apoyo PONAL, EJERCITO NACIONAL, EMBAJADA y otras Unidades Aéreas.

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	MARZO 31 / 2023	Participación %
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 65.094.063.719,21	100,00%
536001	Edificaciones	\$ 7.345.654.724,93	11,28%
536002	Plantas, ductos y túneles	\$ 265.658.649,57	0,41%
536003	Redes, líneas y cables	\$ 89.219.381,02	0,14%
536004	Maquinaria y equipo	\$ 18.721.917.252,90	28,76%
536005	Equipo médico y científico	\$ 351.665.581,48	0,54%
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 910.164.312,91	1,40%
536007	Equipos de comunicación y computación	\$ 8.594.499.690,90	13,20%
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 5.763.557.534,96	8,85%
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 135.978.400,30	0,21%
536010	Semovientes y plantas	\$ 27.987.646,08	0,04%
536012	Bienes de arte y cultura	\$ 102.941.298,62	0,16%
536013	Bienes muebles en bodega	\$ 171.975.131,62	0,26%
536014	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	\$ 15.268.949.021,73	23,46%
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	\$ 7.343.895.092,19	11,28%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 1.103.740.801,80	1,70%
536602	Patentes	\$ 19.714.827,24	0,03%
536605	Licencias	\$ 618.654.790,15	0,95%
536606	Softwares	\$ 465.371.184,41	0,71%

GRUPO 54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Presenta saldo por valor de \$777.202.315,00 pesos, representa el 0.17% del total de los gastos, corresponde a los traslados de bienes y servicios entre las Unidades de la Fuerza, busca que los gastos se reconozcan en la Unidad a la que pertenecen los bienes objeto de mantenimiento. Se compone de la cuenta 5423 Otras Transferencias y esta a su vez se

CT. Diana Alexandra Hernández Rincón – Contadora FAC
Dirección Financiera Fuerza Aérea Colombiana

clasifica en bienes entregados sin contraprestación, (se registran bienes y servicios transferidos) y otras transferencias donde se registran las obligaciones recibidas.

Código	Descripción	MARZO 31 / 2023	Participación %
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	777.202.315,00	100,00%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	777.202.315,00	100,00%
542303	Para gastos de funcionamiento	-	0,00%
542307	Bienes entregados sin contraprestación	777.202.315,00	100,00%
542390	Otras transferencias	-	0,00%
5424	SUBVENCIONES	-	0,00%

La subcuenta 542307 Bienes Entregados sin contraprestación presenta un saldo de \$777.202.315,00 pesos, que corresponde a los bienes entregados sin contraprestación de las Unidades de la FAC, Unidades Ejecutoras del MDN y Otras Entidades.

Para la presentación del CGN001 al Ministerio de Defensa Nacional, se generaron eliminaciones en la cuenta en referencia por valor de \$130.453.946.344,85 pesos, generando un saldo a 31/03/2023 en la cuenta 542307 por valor de \$777.202.315,00 pesos, como se relaciona en la tabla a continuación:

SUBCUENTA No. 542307	
SALDO SIIF 542307 MARZO 2023	131.231.148.659,85
ELIMINACIONES INTERNAS UNIDADES FAC	130.453.946.344,85
SALDO DE LA CUENTA 542307 CGN001	777.202.315,00
COMPOSICION DEL SALDO CUENTA 542307 A 31-03-2023	774.528.888,14
UNIDAD GESTION GENERAL (UGG)	54.725.078,42
COMANDO GENERAL FFMM (CGFM)	90.251.958,02
EJERCITO NACIONAL (EJC)	563.396.051,64
ARMADA NACIONAL (ARC)	61.322.466,73
DIRECCIÓN SANIDAD MILITAR (DGSM)	4.833.333,33
TOTAL REPORTADO CGN002 (-)	2.673.426,86
TOTAL SALDO CUENTA 542307 A 31-03-2023	777.202.315,00

La subcuenta 542390 "Otras transferencias" no presenta saldo dentro del periodo, los registros corresponden 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 \$10.060.575.031,71, como se relaciona a continuación:

SUBCUENTA No. 542390	
SALDO SIIF 542390 MARZO 2023	10.060.575.031,71
ELIMINACIONES INTERNAS UNIDADES FAC	10.060.575.031,71
SALDO DE LA CUENTA 542390 CGN001	0,00

Código	Descripción	MARZO 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
5720	OPERACIONES DE ENLACE	1.493.062.663,18	629.128.840,55	-\$ 863.933.822,63	-57,86%	0,14%
572080	Recaudos	1.493.062.663,18	629.128.840,55	-\$ 863.933.822,63	-57,86%	0,14%
5802	COMISIONES	23.585.335,77	23.701.746,45	-\$ 4.883.589,32	-17,08%	0,01%
580240	Comisiones servicios financieros	23.585.335,77	23.701.746,45	-\$ 4.883.589,32	-17,08%	0,01%
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	896.140.326,00	1.480.061.874,56	\$ 583.921.548,56	65,16%	0,32%
580301	Efectivo y equivalentes al efectivo	165.603,52	-	-\$ 165.603,52	-100,00%	0,00%
580302	Cuentas por cobrar	-	2.238.821,30	\$ 2.238.821,30	100,00%	0,00%
580312	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.833.750,00	25.420.722,89	\$ 23.586.972,89	1286,27%	0,01%
580313	Adquisición de bienes y servicios del exterior	894.140.972,48	1.452.402.330,37	\$ 558.261.357,89	62,44%	0,31%
5804	FINANCIEROS	4.638.768,00	-	-\$ 4.638.768,00	-100,00%	0,00%
5890	GASTOS DIVERSOS	140.510.610,43	835.982.252,10	\$ 695.471.641,67	494,96%	0,18%
589017	Pérdidas en Siniestros	826.476,06	-	-\$ 826.476,06	-100,00%	0,00%
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	138.683.234,37	835.297.491,60	\$ 696.614.257,23	502,31%	0,18%
589090	Otros gastos diversos	90.900,00	684.760,50	\$ 593.860,50	653,31%	0,00%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	20.140.740,15	1.282.530,00	-\$ 18.858.210,15	-93,63%	0,00%
589501	Servicios educativos	18.961.725,00	951.306,00	-\$ 18.010.419,00	-94,98%	0,00%
589516	Otros Servicios	1.179.015,15	331.224,00	-\$ 847.791,15	-71,91%	0,00%

La cuenta 5720 "operaciones de enlace" registra el valor de los recursos recaudados en las cuentas de la tesorería centralizada que al final del periodo contable no han sido reclasificados por la entidad y/o los reintegros de los fondos recibidos de la tesorería centralizada, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia en que dichos fondos fueron recibidos, al cierre del trimestre registra un saldo por valor de \$629.128.840,55.

CUENTAS OTROS

NOTA 18 CUENTA OTROS

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

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

Código	Descripción	MARZO 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
131790	Otros servicios	172.657,00	68.905.407,91	\$ 68.732.750,91	39808,84%
133712	Otras Transferencias	32.950.541.965,48	32.950.541.965,48	\$ 0,00	0,00%
138490	Otras cuentas por cobrar	10.109.015.012,85	9.716.837.995,35	-\$ 392.177.017,50	-3,88%
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	17.767.633.355,27	18.964.295.069,68	\$ 1.196.661.714,41	6,74%
138690	Otras cuentas por cobrar	- 14.202.764.021,51	- 14.974.961.630,51	-\$ 772.197.609,00	5,44%
151490	Otros materiales y suministros	4.990.494.535,05	4.560.970.943,64	-\$ 429.523.591,41	-8,61%
152590	Otros inventarios en tránsito	2.797.735.870,32	753.539.896,01	-\$ 2.044.195.974,31	-73,07%
153042	Repuestos, equipos férreos y otros	2.202.243.778,37	1.956.677.304,57	-\$ 245.566.473,80	-11,15%
153090	Otros inventarios en poder de terceros	150.051.734,01	11.140.102,81	-\$ 138.911.631,20	100,00%
161590	Otras Edificaciones	598.493.139,98	598.493.139,98	\$ 0,00	100,00%
164090	Otras edificaciones	76.158.115.393,71	71.189.908.113,52	-\$ 4.968.207.280,19	-6,52%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	78.239.210,22	78.239.210,22	\$ 0,00	0,00%
167090	Otros equipos de comunicación y computación	1.671.441.108,71	1.044.095.545,71	-\$ 627.345.563,00	-37,53%
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	813.063.154,41	813.063.154,41	\$ 0,00	0,00%
168190	Otros bienes de arte y cultura	191.816.785,80	191.816.785,80	\$ 0,00	0,00%
240790	Otros recursos a favor de terceros	4.401.352.987,56	132.282.910,56	-\$ 4.269.070.077,00	-96,99%
242490	Otros descuentos de nómina	145.668.848,65	145.668.848,65	\$ 0,00	0,00%
243690	Otras retenciones	31.363,00	9.911,00	-\$ 21.452,00	-68,40%
251110	Otras primas	-	-	\$ 0,00	#I DIV/0I
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	45.443.682,36	45.443.682,36	\$ 0,00	0,00%
439090	Otros servicios	2.760.788.028,24	3.188.107.844,26	\$ 427.319.816,02	15,48%
439590	Otros Servicios	- 935.466,00	- 3.066.226,00	-\$ 2.130.760,00	227,78%
442807	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de entidades de gobierno	3.519.501.971,07	37.056.953.975,15	\$ 33.537.452.004,08	952,90%
442890	Otras transferencias	328.000.000,00	-	-\$ 328.000.000,00	-100,00%
480890	Otros ingresos diversos	2.275.007.721,72	3.092.945.403,87	\$ 817.937.682,15	35,95%
510790	Otras primas	41.239.935.710,07	45.526.994.572,32	\$ 4.287.058.862,25	10,40%
510795	Otras prestaciones sociales	-	7.021.355,99	\$ 7.021.355,99	100,00%
511190	Otros gastos generales	624.603.259,66	223.094.125,41	-\$ 401.509.134,25	-64,28%
589090	Otros gastos diversos	90.900,00	684.760,50	\$ 593.860,50	653,31%
589516	Otros Servicios	1.179.015,15	331.224,00	-\$ 847.791,15	-71,91%
819090	Otros activos contingentes	35.241.216.280,88	42.636.068.426,88	\$ 7.394.852.146,00	20,98%
831590	Otros bienes y derechos retirados	20.756.302.647,13	19.760.164.566,40	-\$ 996.138.080,73	-4,80%
890590	Otros activos contingentes por contra	- 35.241.216.280,88	- 42.636.068.426,88	-\$ 7.394.852.146,00	20,98%
939090	Otras cuentas acreedoras de control	31.156.231.086,99	-	-\$ 31.156.231.086,99	-100,00%
991590	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	- 31.156.231.086,99	0,00	\$ 31.156.231.086,99	-100,00%

La subcuenta 133712 "Otras trasferencias" presenta un saldo de \$32.950.541.965,48 pesos, que corresponde al registro de las cuentas por cobrar derivadas de convenios entre los más representativos en el saldo convenio 001 – 2019 del túnel del viento con la CIAC, Convenio 07-2018 con Rafael Advance, entre otros.

La subcuenta 138590 "Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo" el saldo está conformado por deudores de difícil recaudo, principalmente por la agencia de compras que registra deudores que no manifestaron intención de pago y de acuerdo al criterio de los abogados asesores de la agencia de compras ubicada en EEUU, estas cuentas se catalogan como de difícil recaudo; la subcuenta presenta un aumento de \$1.196.661.714,41 pesos, variación relativa positiva del 6.74%, que deriva principalmente de la reclasificación de la Sanción Administrativa Bedoya Gonzales, variación que guarda relación con la disminución de la subcuenta 138502 de Otros servicios.

La subcuenta 152590 denominada "Otros inventarios en tránsito" presenta una disminución de \$2.507.398.736,67 variación relativa negativa de 73.07%, que deriva principalmente del material que se adquiere a través de la Agencia de Compras de la FAC, y se traspa a las diferentes unidades de la Fuerza entre otros repuestos, municiones.

La subcuenta 164090 denominada "Otras Edificaciones" registra una variación negativa por valor de \$4.968.207.280,19 pesos, que corresponde a la reclasificación de cuentas de los activos SISTEMA DE ALCANTARILLADO CACOM 6 por valor de \$3.010.896.685,44 a la cuenta 1645163 de acueducto y canalización, INFRAESTRUCTURA RADIO AYUDAS CACOM6 identificada con activo No. 164000000656.

Los activos más relevantes en esta cuenta se relacionan a continuación, en consideración a sus características, uso o propiedad del terreno son clasificados en esta subcuenta:

Activo fijo	Denominación del activo fijo	Val.cont.	Soc. activo origen
164000000671	RAMPA DE PARADAS ANTIGUA - EMAVI	7.847.345.969,26	5008
164000000995	CERRAMIENTO MALLA PERIMETRAL CACOM-2	6.435.995.704,07	5002
164000000305	VIAS INTERNAS, CATAM	4.639.272.771,51	5011
164000000683	SISTEMA DE DRENAJE AERODROMO CAMAN	4.046.266.963,58	5000
164000000173	PLAZA DE ARMAS, ESUFA	3.111.073.372,50	5009
164000000682	ZONA DE LAVADO DE AERONAVES CAMAN	2.692.987.676,45	5000
164000000681	MALLA PERIMETRAL	2.548.719.013,84	5012
164000000311	PLAZA DE ARMAS - GRUSE / IN63, CATAM	1.812.845.846,82	5011
164000000751	VIAS DE LA UNIDAD, GACAS	1.668.747.453,10	5015
164000000171	PLACA EN CONCRETO, ESUFA	1.307.051.576,75	5009
164000000172	PLACA EN CONCRETO, ESUFA	1.307.051.576,75	5009
164000000680	CALLE DE RODAJE TAXEO BRAVO	1.303.693.689,67	5012
164000000483	TRIBUNA EMAVI - EMAVI	1.236.164.259,76	5000
164000000679	CALLE DE RODAJE TAXEO ALFA	1.208.674.804,29	5012
164000000999	TORRES DE VIGILANCIA PERIMETRALES CACOM-2	1.188.791.160,93	5002
164000000678	VIAS COMUNICACION INTERNA	1.138.394.801,67	5012
164000000845	INFRAESTRUCTURA DE COMBUSTIBLE TERRESTRE - GAC	1.102.468.668,14	5000
164000000677	REDES DE ALCANTARILLADO CAMAN	925.950.537,32	5000
164000001206	LECHO DE SECADO PTAR - GAORI	897.010.091,15	5013
164000000998	PLAZA DE ARMAS GRUSE CACOM-2	847.014.243,72	5002
164000000203	CERRAMIENTO PERIMETRAL VILLA RADAR, CACOM 3	705.598.493,60	5003
164000000332	CERRAMIENTO EN MALLA ESLABONADA, CACOM 5	669.697.724,86	5005
164000000331	CERRAMIENTO PERIMETRAL No. 01, CACOM 5	622.964.270,97	5005
164000000226	JARILLON CACOM 3, CACOM 3	614.143.067,09	5003
164000000393	EDIFICIO TORRE DE CONTROL, CACOM 4	609.489.978,44	5004
164000000174	PTAP, ESUFA	602.301.194,89	5000
164000000844	CONSTRUCCION OBRAS ESTABILID. LADERAS PETAR -GA	572.127.302,34	5000
164000000330	CERRAMIENTO PERIMETRAL No. 02, CACOM 5	458.519.982,01	5005
164000000670	PLAZA DE ARMAS CADETES CALI - EMAVI	434.324.596,38	5008
164000000996	OBRA INSTALACION CAMARAS PERIMETRALES CACOM-2	428.319.301,55	5000
164000001197	EDIFICIO TORRE DE CONTROL - GAORI	427.813.122,17	5013
164000000481	COMBUSTIBLE AVIACION - EMAVI	403.174.464,42	5000
164000000480	DEPOSITO ARMAMENTO AE - EMAVI	394.748.592,47	5008
164000000993	CAPILLA UNIDAD CACOM-2	360.967.107,59	5002
164000001176	RECINTO DE GUARDIA	348.735.063,21	5016
164000000838	TORRE METALICA TANQUES ELEVADOS - GAORI	344.308.460,28	5013
164000000846	CENTRO DE ACOPIO - GAORI	330.890.916,61	5000
164000001205	LECHO DE SECADO PTAP - GAORI	329.269.468,99	5013
164000000329	ANDENES Y CORDONES EN CONCRETO, CACOM 5	324.024.033,86	5005
164000000328	VIAS COMUNICACIÓN INTERNAS, CACOM 5	316.553.239,55	5005

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 \$42.645.470.879,72 pesos. En dicho saldo se evidencia principalmente el impacto de la subcuenta 819090 Otros activos, reflejando el valor de los convenios de cooperación y colaboración suscritos por la Fuerza Aérea Colombiana que aún se encuentran pendiente ejecución a 31 de Marzo de 2023.

Código	Descripción	DICIEMBRE 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
81	ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 35.250.588.733,72	\$ 42.645.470.879,72	\$ 7.394.882.146,00	20,98%	100,00%
8130	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	\$ 9.372.452,84	\$ 9.402.452,84	\$ 30.000,00	0,32%	0,02%
813008	Armas y municiones	\$ 9.372.452,84	\$ 9.402.452,84	\$ 30.000,00	0,32%	0,02%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 35.241.215.280,88	\$ 42.636.068.426,88	\$ 7.394.852.146,00	20,98%	99,98%
819090	Otros activos contingentes	\$ 35.241.215.280,88	\$ 42.636.068.426,88	\$ 7.394.852.146,00	20,98%	99,98%

La subcuenta 819090 denominada "Otros activos contingentes", presenta una variación por valor de \$7.394.852.146,00, que deriva principalmente al registro de los convenios CONV 334-22 FONDO PAZ y CONV 9677-CV020-061-2023, la composición del saldo está representada como se refleja a continuación:

FECHA	TERCERO	CONVENIO	VALOR
1/11/2021	ENEL GREEN POWER S.A	CONVENIO GRUPO EMPRESARIAL 21/008	\$ 2.454.523.500,00
31/08/2022	SIERRACOL ENERGY ARA	CONVENIO SIERRACOL ENERGY ARAUCA 007/2022	\$ 125.507,00
31/03/2023	NUEVA EPS	CONVENIO 03-2021 NUEVA EPS SALDO	\$ 2.700.000.000,00
31/03/2023	NUEVA EPS	CONVENIO 01-2020 NUEVA EPS SALDO	\$ 130.733.596,00
31/03/2023	DEPARATAMENTO ADMINI	CONV 334-22 FONDO PAZ	\$ 23.570.389.043,54
31/03/2023	DEPARATAMENTO ADMINI	CONV 9677-CV020-061-2023	\$ 8.483.500.000,00
31/03/2023	FISCALIA GENERAL DE	CONV 0176 FISCALIA	\$ 255.551.217,00
		TOTAL	\$ 37.594.822.864

Grupo 83 Deudoras De Control

Código	Descripción	DICIEMBRE 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 57.413.711.543,68	\$ 56.084.812.163,68	-\$ 1.328.899.380,00	-2,31%	100,00%
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	\$ 82.673.350,00	\$ 82.673.350,00	\$ 0,00	0,00%	0,15%
830617	Propiedades, planta y equipo	\$ 82.673.350,00	\$ 82.673.350,00	\$ 0,00	0,00%	0,15%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	\$ 43.530.066.585,98	\$ 41.719.982.199,99	-\$ 1.810.084.385,99	-4,16%	74,39%
831510	Propiedades, planta y equipo	\$ 22.773.763.938,85	\$ 21.959.817.633,59	-\$ 813.946.305,26	-3,57%	39,15%
831590	Otros bienes y derechos retirados	\$ 20.756.302.647,13	\$ 19.760.164.566,40	-\$ 996.138.080,73	-4,80%	35,23%
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	\$ 10.000.000,00	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,02%
834704	Propiedades, planta y equipo	\$ 10.000.000,00	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,02%
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	\$ 13.790.971.607,70	\$ 14.272.156.613,69	\$ 481.185.005,99	3,49%	25,45%
836101	Internas	\$ 13.790.971.607,70	\$ 14.272.156.613,69	\$ 481.185.005,99	3,49%	25,45%

La cuenta 8315 bienes y derechos retirados alcanza la suma de \$41.719.982.199,99 pesos, La subcuenta con mayor participación en el grupo es la 831510 "Propiedades, planta y equipo" por valor de \$21.959.817.633,59 pesos, los cuales corresponden a los bienes retirados del servicio por destrucción, obsoletos o por encontrarse inservibles, así como los bienes totalmente depreciados, agotados o amortizados, los cuales se encuentra pendiente su disposición final. Así como los elementos dañados del almacén reparables, hasta tanto se realiza su reparación o se determina su retiro definitivo, la valoración de los elementos que se envían al exterior dañados para la reparación se registran por un valor simbólico de \$1.000.000.00 pesos.

La subcuenta 831510 denominada "Propiedades, planta y equipo", registra una variación negativa por valor de \$813.946.305,26, que deriva principalmente por los registros por baja para destinación final de la Escuela Militar de Aviación PT-17 Y T-41 AVIÓN CESSNA, CAMIONETA CHEVROLET LUV DIMAX DOBLE CABINA 4X4, MICROBUS MITSUBISHI L 300 CERRADA 4X2, MOTO SUZUKI DR 200 TURISMO 2X1, entre otros vehículos de acuerdo a la baja RESOL 02 DEL 24OCT2022

Grupo 89 – Deudoras Por Contra

Código	Descripción	DICIEMBRE 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 92.664.300.277,40	- 98.730.283.043,40	- 6.065.982.766,00	6,55%	100,00%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (C)	- 35.250.588.733,72	- 42.645.470.879,72	- 7.394.882.146,00	20,98%	43,19%
890513	Bienes aprehendidos o incautados	- 9.372.452,84	- 9.402.452,84	- 30.000,00	0,32%	0,01%
890590	Otros activos contingentes por contra	- 35.241.216.280,88	- 42.636.068.426,88	- 7.394.852.146,00	20,98%	43,18%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CF)	- 57.413.711.543,68	- 56.084.812.163,68	1.328.899.380,00	-2,31%	56,81%
891502	Bienes entregados en custodia	- 82.673.350,00	- 82.673.350,00	-	0,00%	0,08%
891506	Bienes y derechos retirados	- 43.530.066.585,98	- 41.719.982.199,99	1.810.084.385,99	-4,16%	42,26%
891518	Bienes entregados a terceros	- 10.000.000,00	- 10.000.000,00	-	0,00%	0,01%
891521	Responsabilidades en proceso	- 13.790.971.607,70	- 14.272.156.613,69	- 481.185.005,99	3,49%	14,46%

Las subcuentas 890590 otros activos contingentes y 891506 que registran variaciones representativas guardan relación con las subcuentas 819090 y 831510, que presentan variación guardan relación con las variaciones del grupo Deudoras por control descritas anteriormente.

NOTA 20 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CT. Diana Alexandra Hernández Rincón – Contadora FAC
Dirección Financiera Fuerza Aérea Colombiana

Código	Descripción	DICIEMBRE 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
91	PASIVOS CONTINGENTES	707.099.400,00	707.099.400,00	-	0,00%	100,00%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	707.099.400,00	707.099.400,00	-	0,00%	100,00%
912004	Administrativos	707.099.400,00	707.099.400,00	-	0,00%	100,00%

La subcuenta 912004 denominada “Administrativos” Registra saldo por valor \$707.099.400 pesos, correspondiente al reconocimiento de la demanda instaurada por la compañía AVIACOL USA CORP en contra de la FAC en la corte de la Florida EEUU, cuyas pretensiones económicas incluyen los daños y perjuicios generados más el valor de USD\$147.000,00 obtenidos de la garantía de cumplimiento suscrita al CTO 4700018235/2019 para la adquisición del AVION CITATION J3/J4, la cual se hizo efectiva ante el incumplimiento técnico de la aeronave, lo que llevo a la cancelación del contrato. El valor fue reexpresado a la TRM del 31/12/2022.

De acuerdo con el último informe de los abogados presentado al Área Jurídica, a continuación, se relaciona el estado actual del proceso:

ESTADO ACTUAL El 1 de junio de 2022, AVIACOL presentó su informe de estado confirmando que, al 15 de febrero de 2022, la autoridad colombiana en cabeza del Ministerio de Relaciones Exteriores, estaba en posesión del paquete de servicio de La Haya de acuerdo al Artículo 5; ACCIONES A SEGUIR Esperar pronunciamiento y notificación.

Grupo 93 Acreedoras De Control

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

Código	Descripción	DICIEMBRE 31 / 2022	MARZO 31 / 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
93	ACREEDORAS DE CONTROL	45.129.422.188,01	13.943.615.101,02	- 31.185.807.086,99	-69,10%	100,00%
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	13.129.390.801,02	13.099.814.801,02	- 29.576.000,00	-0,23%	93,95%
930617	Propiedades, planta y equipo	13.129.390.801,02	13.099.814.801,02	- 29.576.000,00	-0,23%	93,95%
9325	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	843.800.300,00	843.800.300,00	-	0,00%	6,05%
932525	Propiedades, planta y equipo	843.800.300,00	843.800.300,00	-	0,00%	6,05%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	31.156.231.086,99	-	- 31.156.231.086,99	-100,00%	0,00%
939090	Otras cuentas acreedoras de control	31.156.231.086,99	-	- 31.156.231.086,99	-100,00%	0,00%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	45.836.521.588,01	14.650.714.501,02	- 31.185.807.086,99	-68,04%	100,00%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	707.099.400,00	707.099.400,00	-	0,00%	4,83%
990505	Litigios y mecanismos alternativos de sol-	707.099.400,00	707.099.400,00	-	0,00%	4,83%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	45.129.422.188,01	13.943.615.101,02	- 31.185.807.086,99	-69,10%	95,17%
991502	Bienes recibidos en custodia	13.129.390.801,02	13.099.814.801,02	- 29.576.000,00	-0,23%	89,41%
991505	Bienes aprehendidos o incautados	843.800.300,00	843.800.300,00	-	0,00%	5,76%
991590	Otras cuentas acreedoras de control por	31.156.231.086,99	0,00	- 31.156.231.086,99	-100,00%	0,00%

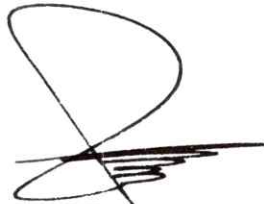
La subcuenta 939090 “Otras cuentas acreedoras de control” La variación del grupo se da debido al reconocimiento por parte de la Agencia Logística de la FAC, de los pagos realizados por concepto de anticipados en el primer trimestre de 2023, con cargo al rezago presupuestal de la vigencia 2022. La contrapartida corresponde a la subcuenta 991590 Otras cuentas acreedoras de control. A continuación, se detallan los contratos que componen el saldo de la subcuenta.

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR USD	VALOR S
GEN-J GROUP INC	DIMAT- 4600209030-ADQUISICION DE LLANTAS Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS FAC- RUBRO 02-02-01-004-006-01- VALOR VA USD 3.060- VALOR VF USD 17.250	5.000,00	\$ 15.300.000,00
GEN-J GROUP INC	DIMAT- 4600209024-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS FAC- RUBRO 02-02-01-004-009-06- VALOR VA USD 74.600- VALOR VF USD 430.192	5.200,00	\$ 387.920.000,00

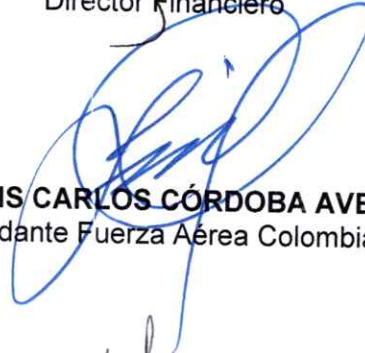
PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR USD	VALOR \$
ALL CLEAR AEROSPACE	DIMAT- No 4600209015-ADQUISICION DE LLANTAS AERONÁUTICAS Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES DE LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA- RUBRO 02-02-01-003-006-01- VALOR VA USD 739.634	5.000,00	\$ 6.000.000,00
ALL CLEAR AEROSPACE	DIMAT- No 4600209013-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LA AERONAVES FAC- RUBRO 02-02-01-004-009-06- VALOR VA USD 202.000- VALOR VF USD 1.397.518	5.200,00	\$ 1.050.400.000,00
AERONAUTIC INVESTMEN	SUBAR- No 4700019957-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS Y DISPOSITIVOS SALVAVIDAS DE LAS AERONAVES FAC- RUBRO 02-02-01-004-010- VALOR VA USD 450- VALOR VF USD 20.130	5.000,00	\$ 2.250.000,00
CAMBRIDGE INTERNATIO	GOCOP- No 4600208731-MANTENIMIENTO REPARABLES TPS-78 PARA LA FUERZA AÉREA COLOMBIANA- RUBRO 02-02-02-008-007-01-5- VALOR VA USD 40.000- VALOR VF USD 2.214.097,16	5.000,00	\$ 200.000.000,00
AIRBUS DEFENCE AND S	DIMAT- No 4600208491-PROGRAMA SOPORTE INTEGRADO MANTENIMIENTO AERONAVES C-295 (DCARE)- RUBRO 02-02-02-008-007-01-4- VALOR VA USD 4.307.707- VALOR VF USD 8.000.028	5.355,85	\$ 23.071.447.786,99
FOKKER SERVICES B.V.	DIMAT- No 4600208478-SOPORTE LOGISTICO PARA LAS AERONAVES, INSPECCIÓN, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC- RUBRO 02-02-02-008-007-01-4- VALOR VA USD 2.000- VALOR V	5.200,00	\$ 399.178.000,00
FOKKER SERVICES B.V.	DIMAT- No 4600208477-SOPORTE LOGISTICO PARA LAS AERONAVES, QUE COMPRENDE LA ADQUISICIÓN DE REPUESTOS AERONÁUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC- RUBRO 02-02-01-004-009-06- VALOR VA USD 2.000- VALOR VF USD 913.524	5.000,00	\$ 10.000.000,00
FOKKER SERVICES B.V.	DIMAT- No 4600208476-SOPORTE LOGISTICO PARA LAS AERONAVES, QUE COMPRENDE LA ADQUISICIÓN DE LLANTAS Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC- RUBRO 02-02-01-003-006-01- VALOR VA USD 1.200- VALOR VF USD 85.582	5.000,00	\$ 6.000.000,00
AGUSTA WESTLAND PHIL	DIMAT- No 4600207930-SOPORTE LOGISTICO PARA LAS AERONAVES, QUE COMPRENDE LA ADQUISICIÓN REPUESTOS Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC-RUBRO- 02-02-01-004-009-06- VALOR VA USD 2.000- VALOR VF USD 304.000	5.204,45	\$ 467.360.000,00
BELL TEXTRON INC	DIMAT- 4600207415-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS AERONAVES FAC-RUBRO 02-02-01-004-09-06- VALOR VA USD 504.000- VALOR VF USD 6.180.060	5.000,00	\$ 4.164.060.000,00
INSITU. INC.	DIMAT- No 4600208661-SOPORTE LOGISTICO PARA LAS AERONAVES, QUE COMPRENDE LA ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC- RUBRO 02-02-01-004-009-06- VALOR VA USD 157.000- VALOR VF USD 191.153	5.000,00	\$ 785.000.000,00
EPA TRAINING CENTER	JEAES- No 4600209047-ENTRENAMIENTO EN SIMULADOR DE VUELO C-95A PARA LA FUERZA AEREA COLOMBIANA- RUBRO 02-02-02-009-002-09- VALOR VA USD 379,20- VALO VF USD 9.615	5.000,00	\$ 1.896.000,00
FLIGHTSAFETY INTERNA	JEAES- No 4600209043-ENTRENAMIENTO EN SIMULADOR DE VUELO PARA LA FUERZA AEREA COLOMBIANA- RUBRO 02-02-02-009-002-09- VALOR VA USD 104.634,62- VALO VF USD 507.860,65	5.000,00	\$ 523.173.100,00
AERONAUTIC INVESTMEN	DIMAT- No 4700019973-MANTENIMIENTO DE BOTELLAS DE CO2 PARA LOS EQUIPOS DE SUPERVIVENCIA DE LAS AERONAVES DE LA FAC- RUBRO 02-02-02-008-007-01-5- VALOR VA USD 13.249,24- VALOR VF USD 19.230,76	5.000,00	\$ 66.246.200,00
TOTAL		81.160,31	\$ 31.156.231.086,99

Finalmente, es pertinente informar que, en las notas presentadas para el primer trimestre de 2023, fueron considerados los grupos con mayor representatividad dentro de cada cuenta y clase, cuyas variaciones y/o materialidad determinaron los efectos contables más importantes.


Capitán DIANA ALEXANDRA HERNÁNDEZ RINCÓN
 Contadora Fuerza Aérea Colombiana
 C.C. 1016006895
 TP. 172166-T




Teniente Coronel EDILBERTO LEAL HERNÁNDEZ
Director Financiero



General LUIS CARLOS CÓRDOBA AVENDAÑO
Comandante Fuerza Aérea Colombiana



CR. CORTÉS O.
Vo.Bo. JEADA



BG. TAMARA
Vo.Bo. CODAF



MG. SILVA
Vo.Bo. JEMFA

