

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE AERONAUTICA CIVIL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
AL 31 DE MAYO DE 2018
(Cifras en pesos)

| Código | ACTIVO | |
|--------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| | CORRIENTE | <u>1,043,802,267,093.19</u> |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 95,968,714,358.30 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 307,046,093,216.87 |
| 15 | INVENTARIOS | 6,891,410,729.00 |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 633,896,048,789.02 |
| | NO CORRIENTE | <u>12,606,800,883,429.60</u> |
| 12 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 37,611,207,030.00 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 8,111,693,554.00 |
| 16 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 543,335,260,150.42 |
| 17 | BIENES DE USO PUBL.E HIST Y CULTURAL | 11,841,484,633,608.00 |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 176,258,089,087.19 |
| | TOTAL ACTIVO | <u><u>13,650,603,150,522.80</u></u> |

| | | |
|----|----------------------------------|---------------------|
| | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | <u>0.00</u> |
| 81 | ACTIVOS CONTINGENTES | 57,495,027,402.36 |
| 83 | DEUDORAS DE CONTROL | 53,333,541,232.00 |
| 89 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | -110,828,568,634.36 |

JUAN CARLOS SALAZAR GOMEZ
Director General

Firma

ARMANDO ROVIRA MATEUS
Coordinador de Contabilidad
T.P.20342-T

Firma

| Código | PASIVO | |
|--------|----------------------------------|-------------------------------------|
| | CORRIENTE | <u>91,050,143,716.31</u> |
| 23 | PESTAMOS POR PAGAR | 277,174,565.06 |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | 83,077,818,935.25 |
| 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 6,005,637,708.00 |
| 29 | OTROS PASIVOS | 1,689,512,508.00 |
| | NO CORRIENTE | <u>146,495,130,236.48</u> |
| 23 | PESTAMOS POR PAGAR | 3,609,090,611.11 |
| 27 | PROVISIONES | 138,491,769,379.70 |
| 29 | OTROS PASIVOS | 4,394,270,245.67 |
| | TOTAL PASIVO | <u><u>237,545,273,952.79</u></u> |
| | 3 PATRIMONIO | <u>13,413,057,876,570.00</u> |
| 31 | PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO | 13,413,057,876,570.00 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | <u><u>13,650,603,150,522.80</u></u> |

| | | |
|----|------------------------------------|-----------------------|
| | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | <u>0.00</u> |
| 91 | PASIVOS CONTINGENTES | 1,588,362,059,207.00 |
| 93 | ACREEDORAS DE CONTROL | 1,728,087,462,322.21 |
| 99 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | -3,316,449,521,529.21 |

HECTOR RODRÍGUEZ GONZÁLEZ
Director Financiero

Firma

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE AERONAUTICA CIVIL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
AL 31 DE MAYO DE 2018
(Cifras en pesos)

| Código | ACTIVO | | Código | PASIVO | |
|--------|---|-------------------------------------|--------|--|----------------------------------|
| | CORRIENTE | <u>1,043,802,267,093.19</u> | | CORRIENTE | <u>91,050,143,716.31</u> |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO | 95,968,714,358.30 | 23 | PRESTAMOS POR PAGAR | 277,174,565.06 |
| 1105 | CAJA | 770,859,141.33 | 2314 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO | 277,174,565.06 |
| 1110 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 95,197,855,216.97 | 24 | CUENTAS POR PAGAR | 83,077,818,935.25 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 307,046,093,216.87 | 2401 | ADQUISICION BIENES Y SERV. NAL | 2,181,919,941.00 |
| 1311 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 11,403,038,302.00 | 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 71,388,588,284.25 |
| 1317 | PRESTACION DE SERVICIOS | 107,950,044,884.12 | 2424 | DESCUENTOS DE NOMINA | 3,707,024,940.00 |
| 1323 | DERECHOS DE EXPLOTACION Y CONTRATOS DE CONCESION | 181,777,716,995.61 | 2436 | RETENCION EN LA FUENTE E IMP.TIMBRE | 3,536,634,204.00 |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 5,915,293,035.14 | 2445 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA | 86,640,628.00 |
| 15 | INVENTARIOS | 6,891,410,729.00 | 2460 | CREDITOS JUDICIALES | 9,408,023.00 |
| 1510 | MERCANCIAS EN EXISTENCIA | 23,028,368.00 | 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 2,167,602,915.00 |
| 1511 | PRESTADORES DE SERVICIOS | 1,013,921,170.00 | 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 6,005,637,708.00 |
| 1514 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 5,854,461,191.00 | 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO | 6,005,637,708.00 |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 633,896,048,789.02 | 29 | OTROS PASIVOS | 1,689,512,508.00 |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 1,184,521,179.00 | 2910 | INGRESOS RECIBIDOS ANTICIPADOS | 1,689,512,508.00 |
| 1906 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 124,581,894,949.18 | | | |
| 1907 | ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUES. Y CONTRIBUCION | 518,912.00 | | NO CORRIENTE | <u>146,495,130,236.48</u> |
| 1908 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION | 508,129,113,748.84 | 23 | PRESTAMOS POR PAGAR | 3,609,090,611.11 |
| | NO CORRIENTE | <u>12,606,800,883,429.60</u> | 2314 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO | 3,609,090,611.11 |
| 12 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 37,611,207,030.00 | 27 | PROVISIONES | 138,491,769,379.70 |
| 1211 | INVERS.ADMON.LIQUIDEZ TITU.DEU FONDOS ADMON DGCPTN | 37,586,956,841.00 | 2701 | LITIGIOS Y DEMANDAS | 138,491,769,379.70 |
| 1224 | INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO | 24,250,189.00 | 29 | OTROS PASIVOS | 4,394,270,245.67 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 8,111,693,554.00 | 2903 | DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA | 4,394,270,245.67 |
| 1385 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO | 8,111,693,554.00 | | TOTAL PASIVO | <u>237,545,273,952.79</u> |
| 16 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 543,335,260,150.42 | | | |
| 1635 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 58,561,212,297.42 | | | |
| 1640 | EDIFICACIONES | 157,363,663,022.00 | | | |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 140,755,515,988.00 | | | |
| 1660 | EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | 4,230,021,801.00 | | | |
| 1665 | MUEBLES-ENSERES-EQUIPO OFICINA | 23,865,150,099.00 | | | |
| 1670 | EQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTACION | 425,304,882,361.00 | | | |
| 1675 | EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 47,168,424,508.00 | | | |
| 1680 | EQUIPO DE COMEDOR,COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA | 409,562,160.00 | | | |
| 1683 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESION | 99,184,633,602.00 | | | |
| 1685 | DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQ.(CR) | -413,507,805,688.00 | | | |
| 17 | BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES | 11,841,484,633,608.00 | | | |
| 1705 | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTR | 499,774,752,643.00 | | | |
| 1706 | BIENES USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN-CONCESIÓN | 180,958,902,429.00 | | | |
| 1710 | BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO | 7,311,054,194,530.00 | | | |
| 1711 | BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO CONCESIONES | 4,064,784,514,524.00 | | | |
| 1785 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA BIENES DE USO PUBLICO (CR) | -215,087,730,518.00 | | | |

09/11

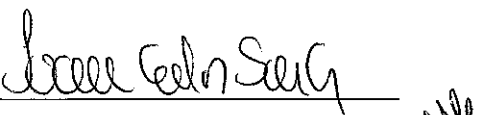
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE AERONAUTICA CIVIL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
AL 31 DE MAYO DE 2018
(Cifras en pesos)

| Código | ACTIVO | |
|---------------------|--|-------------------------------------|
| 19 | OTROS ACTIVOS | 176,258,089,087.19 |
| 1908 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION | 184,322,146,239.39 |
| 1909 | DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA | 2,313,812,080.80 |
| 1970 | ACTIVOS INTANGIBLES | 33,827,614,551.00 |
| 1975 | AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | -24,205,483,784.00 |
| TOTAL ACTIVO | | <u>13,650,603,150,522.80</u> |

| Código | ACTIVO | |
|----------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | <u>0.00</u> |
| 81 | ACTIVOS CONTINGENTES | 57,495,027,402.36 |
| 8120 | LITIGIOS MECAN.ALTER.SOLU.CONF | 20,316,676,226.00 |
| 8190 | OTROS ACTIVOS CONTINGENTES | 37,178,351,176.36 |
| 83 | DEUDORAS DE CONTROL | 53,333,541,232.00 |
| 8315 | BIENES Y DERECHOS RETIRADOS | 42,950,500,315.00 |
| 8355 | EJECUCION PROYECTOS DE INVERSION | 5,278,839,111.00 |
| 8361 | RESPONSABILIDADES EN PROCESO | 5,104,201,806.00 |
| 89 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | -110,828,568,634.36 |
| 8905 | ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR) | -57,495,027,402.36 |
| 8915 | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) | -53,333,541,232.00 |

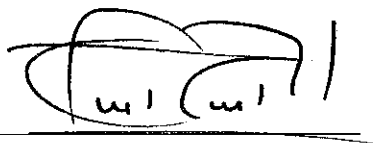
JUAN CARLOS SALAZAR GOMEZ
 Director General

Firma



ARMANDO ROVIRA MATEUS
 Coordinador de Contabilidad
 T.P.20342-T

Firma

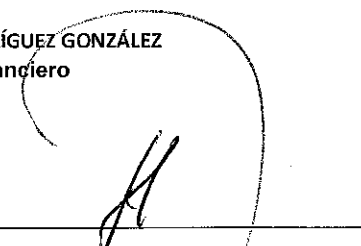


| Código | PASIVO | |
|----------------------------------|---|-------------------------------------|
| 3 | PATRIMONIO | <u>13,413,057,876,570.00</u> |
| 31 | PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO | <u>13,413,057,876,570.00</u> |
| 3105 | CAPITAL FISCAL | 12,222,405,083,329.00 |
| 3109 | RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES | 1,036,452,381,141.64 |
| 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO | 97,183,671,983.22 |
| 3145 | IMPACTOS TRANSICIÓN NUEVO MARCO REGUL. | 57,016,740,116.14 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | <u>13,650,603,150,522.80</u> |

| Código | PASIVO | |
|------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | <u>0.00</u> |
| 91 | PASIVOS CONTINGENTES | 1,588,362,059,207.00 |
| 9120 | LITIGIOS MECAN.ALTER.SOLU.CONF | 1,588,362,059,207.00 |
| 93 | ACREEDORAS DE CONTROL | 1,728,087,462,322.21 |
| 9390 | OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL | 1,728,087,462,322.21 |
| 99 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | -3,316,449,521,529.21 |
| 9905 | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB) | -1,588,362,059,207.00 |
| 9915 | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB) | -1,728,087,462,322.21 |

HECTOR RODRÍGUEZ GONZÁLEZ
 Director Financiero

Firma

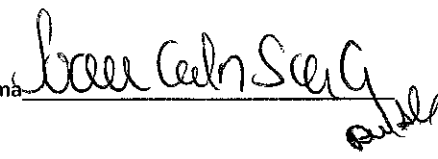


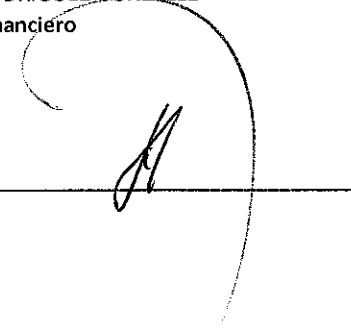
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE AERONAUTICA CIVIL
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2018
(Cifras en pesos)

| Código | Concepto | Periodo Actual 31/05/18 |
|--------|--|-----------------------------------|
| | INGRESOS OPERACIONALES | <u>342,232,604,564.74</u> |
| 41 | INGRESOS FISCALES | 111,526,553,928.00 |
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | 230,550,632,339.74 |
| 47 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 155,418,297.00 |
| | COSTO DE VENTAS | <u>12,391,735,183.00</u> |
| 63 | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 12,391,735,183.00 |
| | GASTOS OPERACIONALES | <u>466,979,730,284.52</u> |
| 51 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 238,179,550,696.96 |
| 53 | DETERIORO, DEPRECIACION, AMORTIZACION Y PROVI. | 117,989,658,000.00 |
| 57 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 110,810,521,587.56 |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL | <u>-137,138,860,902.78</u> |
| | OTROS INGRESOS | <u>243,016,966,739.46</u> |
| 48 | OTROS INGRESOS | 243,016,966,739.46 |
| | OTROS GASTOS | <u>8,694,433,853.46</u> |
| 58 | OTROS GASTOS | 8,694,433,853.46 |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | <u>97,183,671,983.22</u> |

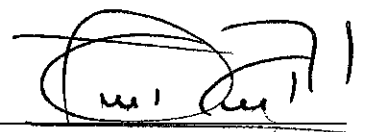
JUAN CARLOS SALAZAR GOMEZ
Director General

HECTOR RODRÍGUEZ GONZÁLEZ
Director Financiero

Firma 

Firma 

ARMANDO ROVIRA MATEUS
Coordinador de Contabilidad
T.P.20342-T

Firma 

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE AERONAUTICA CIVIL
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2018
(Cifras en pesos)

| Código | Concepto | Periodo Actual 31/05/18 |
|-----------|--|----------------------------------|
| | INGRESOS OPERACIONALES | <u>342,232,604,564.74</u> |
| 41 | INGRESOS FISCALES | <u>111,526,553,928.00</u> |
| 4105 | TRIBUTARIOS | 110,511,643,284.00 |
| 4110 | CONTRIBUCI.,TASAS E INGRES.NO TRIBUTARIOS | 1,040,765,169.00 |
| 4195 | DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB) | -25,854,525.00 |
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | <u>230,550,632,339.74</u> |
| 4305 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 1,171,840,050.00 |
| 4330 | SERVICIOS DE TRANSPORTE | 229,379,431,689.74 |
| 4395 | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE | -639,400.00 |
| 47 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | <u>155,418,297.00</u> |
| 4705 | FONDOS RECIBIDOS | 155,418,297.00 |
| | COSTO DE VENTAS | <u>12,391,735,183.00</u> |
| 63 | COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS | <u>12,391,735,183.00</u> |
| 6305 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 13,100,807.00 |
| 6345 | SERVICIO DE TRANSPORTE | 12,378,634,376.00 |
| | GASTOS OPERACIONALES | <u>466,979,730,284.52</u> |
| 51 | DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN | <u>238,179,550,696.96</u> |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 70,466,743,759.00 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 26,598,937,601.00 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NOMINA | 3,786,496,200.00 |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | 23,887,969,569.00 |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 4,072,064,471.15 |
| 5111 | GENERALES | 109,352,930,030.38 |
| 5120 | IMPUESTOS, CONTRIB. TASAS | 14,409,066.43 |
| 53 | DETERIORO,DEPRECIAC.,AMORTIZACI.Y PROVISIONES | <u>117,989,658,000.00</u> |
| 5360 | DEPRECIACION PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO | 8,429,133,955.00 |
| 5366 | AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES | 1,099,526,149.00 |
| 5368 | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS | 108,460,997,896.00 |

91

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE AERONAUTICA CIVIL
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2018
(Cifras en pesos)

| Código | Concepto | Periodo Actual 31/05/18 |
|--------|--|----------------------------|
| 57 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 110,810,521,587.56 |
| 5720 | OPREACIONES DE ENLACE | 110,810,521,587.56 |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL | -137,138,860,902.78 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 243,016,966,739.46 |
| 4802 | FINANCIEROS | 3,238,270,738.23 |
| 4806 | AJUSTES POR DIFERENCIA CAMBIO | 5,578,786,507.28 |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | 20,730,733,397.90 |
| 4809 | ACUERDOS DE CONCESION | 213,469,176,096.05 |
| 58 | OTROS GASTOS | 8,694,433,853.46 |
| 5802 | COMISIONES | 13,760,911.78 |
| 5803 | AJUSTES POR DIFERENCIA EN CAMBIO | 6,994,059,544.18 |
| 5804 | FINANCIEROS | 924,971,476.50 |
| 5890 | GASTOS DIVERSOS | 761,641,921.00 |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | 97,183,671,983.22 |

JUAN CARLOS SALAZAR GOMEZ
Director General

Firma 

ARMANDO ROVIRA MATEUS
Coordinador de Contabilidad
T.P.20342-T

Firma 

HECTOR RODRÍGUEZ GONZÁLEZ
Director Financiero

Firma 

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MAYO DE 2018

DE CARÁCTER ESPECIFICO RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO \$95.969 millones

En esta cuenta se refleja el saldo de 24 cajas recaudadoras a nivel nacional y las cajas menores de nivel central y Regional, el saldo de 43 cuentas corrientes en pesos colombianos, tres cuentas de ahorros en pesos colombianos y una cuenta corriente en City Bank Nueva York en dólares americanos.

1.2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS \$37.611 millones

En esta cuenta se encuentran registrados, 2 títulos TES clase B, correspondientes a inversión forzosa que señala el Decreto 1525 de 2008, valor a precios de mercado \$13.046 millones.

Igualmente se encuentra registrados 19 títulos TES administrados por FIDUCOLOMBIA a favor de AEROCIVIL, del encargo fiduciario para garantizar los ingresos mínimos de la segunda pista del Aeropuerto internacional El Dorado, en virtud del contrato de concesión, por \$24.541 millones.

1.3 CUENTAS POR COBRAR

Hasta el año 2017 se contabilizaban en la cuenta 1.4 Deudores; con el nuevo marco de regulación se registra en la cuenta 1.3 Cuentas por Cobrar. El saldo está representado principalmente por lo siguiente:

Sanciones \$11.396 millones: el valor acumulado de los derechos a favor de la Entidad por los actos administrativos sancionatorios a usuarios o terceros que han infringido la normatividad Aeronáutica y a sanciones a contratistas por incumplimiento en la obligación contractual, estas deudas tienen una antigüedad inferior a cinco años.

Servicios Aeronáuticos \$58.027 millones: Cartera por cobrar a clientes principalmente por concepto de derechos de aeródromo nacional e internacional y tasas aeroportuarias, estas deudas tienen una antigüedad inferior a cinco años.

Servicios Aeroportuarios \$49.923 millones: Cartera por cobrar a clientes principalmente por concepto de servicio de protección al vuelo nacional e internacional y los sobrevuelos, estas deudas tienen una antigüedad inferior a cinco años.

Es preciso aclarar que los problemas técnicos presentados en el aplicativo SIIF Nación, para aplicar los recaudos en dólares a las cuentas por cobrar de los servicios aeronáuticos y aeroportuarios fueron solucionados, sin embargo, no se alcanzaron a aplicar todos los recaudos al cierre del módulo de ingresos para el mes de mayo.

Concesiones \$181.778 millones: derechos a favor de la entidad por concepto de las contraprestaciones pactadas en los diferentes contratos de Concesiones de los Aeropuertos de El Dorado, Barranquilla, Cartagena y Cali., el incremento obedece principalmente a la causación de la contraprestación de la concesión del Aeropuerto El Dorado, la cual cancelan semestralmente en el mes de julio y enero.

Arrendamientos \$4.018 millones: Cartera por cobrar a clientes por arrendamiento de locales en todos los aeropuertos del país, cuya antigüedad es inferior a cinco años.

Cuentas por cobrar de difícil recaudo \$8.112 millones: Cartera por cobrar a clientes por concepto de sanciones, servicios aeronáuticos y aeroportuarios con una antigüedad superior a cinco años.

1.5 INVENTARIOS \$6.891 millones

Esta cuenta representa principalmente el valor de las existencias de repuestos y accesorios para equipos de aeronavegación, para mantenimientos y reparaciones, en cada una de las regionales, lo cuales por exigencias de las normas de seguridad se deben mantener y otros materiales y suministros como papelería y útiles de escritorio.

1.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Lo más representativo de esta cuenta corresponde al registro de:

Bienes muebles en bodega \$58.561 millones: Se registran los bienes adquiridos por la entidad para ser utilizados en el desarrollo de las actividades propias de la entidad y que no han sido entregados para el servicio, se presentó una disminución en el mes de mayo disminuyó porque salió a servicio un sistema de vigilancia aeronáutica cabeza de radar para Carimagua, contrato 15000346-OK.

Edificaciones \$157.363: Corresponde principalmente a la activación de las obras de la torre de control del Aeropuerto Internacional El Dorado contrato 12000252-OK, se presentó un incremento en el mes de mayo por la activación de las obras para la instalación y puesta en servicio del sistema y equipos de vigilancia aeronáutica (SIMULADOR ATC), para el aeropuerto el Dorado contrato 14000166-OK

Maquinaria y Equipo \$140.756 millones: Los valores más representativos de esta cuenta corresponden a la dotación del simulador del radar del centro de estudios aeronáuticos y la dotación de equipos UPS, plantas, entre otros del centro de control.

Muebles y enseres \$23.865 millones: activos adquiridos para facilitar las actividades habituales tanto administrativas como en la prestación de los servicios.

Equipos de Comunicación y Computación \$425.305 millones: Los valores más representativos corresponden a los equipos de cómputo y equipos de comunicación para las torres y centros de control y radares a nivel nacional. En el mes de mayo se incrementó por la puesta en servicio de un sistema de vigilancia aeronáutica cabeza de radar para Carimagua, contrato 15000346-OK.

Propiedades, planta y equipo en Concesión \$99.185 millones: En esta cuenta se registran todos los activos muebles e inmuebles de los aeropuertos que fueron entregados en concesión.

1.7 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

El saldo de esta cuenta está representado principalmente por:

Bienes de uso público e históricos y culturales en construcción \$499.775 millones: En esta cuenta se registran los contratos de obra pública que se encuentran en ejecución y que no han sido liquidados o que no cumplen con el lleno de los requisitos para ser activados.

Bienes de uso público en servicio \$7.311.054 millones: Se registra el valor de la infraestructura aeroportuaria como los terrenos, edificios, casas, cuartel de bomberos, terminales parqueaderos, pistas, plataformas, calles de rodaje, entre otros.

Bienes de uso público en construcción concesiones \$180.959 millones: Se registra el valor de las inversiones en infraestructura adelantadas por el concesionario SACSÁ en cumplimiento de los pactos contractuales y que a la fecha no han cumplido con el lleno de los requisitos exigidos por la entidad para la respectiva activación; igualmente están registrados algunos desembolsos realizados a OPAIN para las obras de modernización y ampliación del aeropuerto el Dorado y que a pesar de que las obras están ejecutadas totalmente no han cumplido con los requisitos exigidos para la activación.

1.9 OTROS ACTIVOS

Lo más representativo de esta cuenta corresponde a:

Avances y anticipos entregados \$124.582 millones: Dineros entregados a contratistas para la obtención de bienes y servicios, de acuerdo con lo pactado contractualmente.

Recursos entregados en administración \$672.451 millones: Esta cuenta representa el saldo de la Cuenta Única Nacional (CUN), administrada por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional cuyo saldo a 31 de mayo era de \$444.395 millones, los dineros entregados para la ejecución, operación y mantenimiento de las obras complementarias asociadas al contrato de concesión del Aeropuerto Internacional Alfonso Bonilla Aragón de Cali, con un saldo a 31 de mayo de \$163.420 millones y convenios interadministrativos con la ANI, Cenac Ingenieros, Municipio de Providencia, Opain, Icetex y el Municipio de Bucaramanga, con un saldo a mayo 31 de \$64.636, dentro de lo más representativo.

Activos Intangibles \$33.828 millones: Se registran las adquisiciones de licencias y softwares.

2. PASIVOS

2.4 CUENTAS POR PAGAR \$83.078 millones

Se registran las obligaciones contraídas por la entidad y cuyos bienes y servicios fueron recibidos a entera satisfacción y con el lleno de requisitos para el pago. Igualmente se contabilizan los recursos a favor de terceros, dentro de los más representativos corresponden a los recaudos que no fueron aplicados a la cartera a mayo 30 de 2018.

2.7 PROVISIONES \$138.492

Se contabiliza el valor de las provisiones para litigios y demandas, con base en la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica de los procesos adelantados en contra de la entidad y los cuales hasta el mes de marzo se venían provisionando por el 130% sobre el valor de las pretensiones fundamentadas en las demandas y sobre todos los procesos fallados en primera instancia en contra de la entidad. A partir del mes de abril la Oficina Asesora Jurídica adopto para

el cálculo de la provisión contable la metodología de reconocido valor técnico adoptado por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, de conformidad con lo establecido en la resolución No. 1224 del 9 de mayo de 2017 "Por la cual se adopta la política contable para el reconocimiento de la provisión de procesos judiciales, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales en la Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil"; motivo éste que incremento tanto el número como el valor de las provisiones de los procesos administrativos principalmente.

3. PATRIMONIO

3.1 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO \$13.315.874 millones

Representa el valor de los recursos que han sido otorgados en calidad de aportes para la creación y desarrollo de la entidad, la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales por la reclasificación de saldos al iniciar la vigencia y también por efecto de la eliminación de cuentas de activos y pasivos que fueron contabilizados en la subcuenta de impactos por la transición al nuevo marco de regulación.

4. INGRESOS

Los ingresos percibidos por la entidad se encuentran reglamentados en resoluciones internas que establecen tarifas fijas y otras en salarios mínimos legales diarios, los cuales se actualizan anualmente, dentro de estas tarifas se encuentra los conceptos de derechos de aeródromo, recargos, estacionamiento, servicio de protección al vuelo, sobrevuelos, tarifa operacional anual y tasas aeroportuarias, así como los establecidos para carnets, fotocopias, licencias, pases vehiculares, entre otros, los más relevantes son:

4.1 INGRESOS FISCALES \$111.527 millones

Principalmente corresponde a registros realizados directamente por el tesoro por concepto del impuesto de timbre nacional por salidas al exterior que las diferentes aerolíneas le consignan directamente y cuya contrapartida es la cuenta de gastos operaciones de enlace.

4.3 VENTA DE SERVICIOS \$230.551 millones

Lo más relevante corresponde a los ingresos por servicios aeronáuticos dentro de los cuales se destacan el servicio de protección al vuelo nacional e internacional y los sobrevuelos, y a los servicios aeroportuarios principalmente los derechos de aeródromo nacional e internacional y las tasas aeroportuarias.

4.8 OTROS INGRESOS \$243.017 millones

Lo más representativo de este grupo corresponde a los ingresos por acuerdos de concesión que corresponden a las contraprestaciones de conformidad con lo pactado en cada uno de los contratos de concesión y los ingresos por arrendamientos. Es pertinente aclarar que los ingresos por contraprestaciones cambiaron en la presentación del estado de resultados significativamente, puesto que hasta el año 2017 venían siendo reconocidos dentro de los ingresos operativos como ingresos fiscales no tributarios y con el nuevo marco normativo quedaron en la categoría de otros ingresos.

5. GASTOS \$475.674 millones

Se registran todos los gastos en los que incurre la entidad para el adecuado desarrollo de su actividad administrativa y operativa. Es pertinente aclarar que hasta el año 2017 en el catálogo general de cuentas versión 2007.17 existían dos categorías de gastos: 51 gastos de administración y 52 gastos de operación; a partir del presente año solamente quedo una clasificación de gastos de administración y operación (51).

Los más representativos corresponden a todos los gastos inherentes a la nómina como sueldos y salarios, contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina y prestaciones sociales:

| | | |
|------------------------------------|----------------|-------------|
| GASTOS | 475.674 | 100% |
| Sueldos y salarios | 70.467 | 8,51 |
| Contribuciones efectivas | 26.597 | 5,59 |
| Aportes sobre nómina | 3.786 | 0,79 |
| Prestaciones Sociales | 23.888 | 5,02 |
| Gastos de personal diversos | 4.072 | 0,85 |

Dentro de los gastos generales los más relevantes fueron la vigilancia y seguridad, los servicios públicos, mantenimiento de los sistemas de ayudas visuales y sistemas complementarios para el Aeropuerto el Dorado, mantenimiento plataforma, calles de rodaje, bermas y pista del Aeropuerto de Popayán, mantenimiento de equipos y sistemas aeroportuarios eléctricos y mecánicos instalados en el Aeropuerto de San Andrés y Providencia, mantenimiento torre de control, infraestructura complementaria en el Aeropuerto de Villavicencio, mantenimiento equipos de cómputo y redes de datos, entre otros y la amortización de gastos de seguros, mantenimiento preventivos y correctivos a las máquinas de bomberos, mantenimiento obras de infraestructura (DELTA) del Aeropuerto de Cali y el Aeropuerto El Dorado

| | | |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| Gastos Generales | 109.353 | 22,98% |
| Vigilancia y Seguridad | 17.425 | 3,66 |
| Mantenimiento | 27.534 | 5,78 |
| Honorarios | 14.270 | 2,99 |
| Materiales y Suministros | 9.685 | 2,03 |
| Servicios Públicos | 7 | 1,33 |

Los gastos por la provisión de litigios y demandas se incrementaron a partir del mes de abril debido a que la Oficina Asesora Jurídica adopto para el cálculo de la provisión contable la metodología de reconocido valor técnico adoptado por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, de conformidad con lo establecido en la resolución No.1224 del 9 de mayo de 2017 "Por la cual se adopta la política contable para el reconocimiento de la provisión de procesos judiciales, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales en la Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil".

Los demás gastos corresponden a las causaciones por efectos de depreciación y amortización de activos fijos y los gastos por efectos del diferencial cambiario de la cuenta de dólares del banco citibank.

| | | |
|---|----------------|-------------|
| Depreciaciones | 117.990 | 24,8 |
| Amortización Activos Fijos | 1.100 | 0,23 |
| Gastos por diferencial cambiario | 6.994 | 1,47 |

9

RESULTADO DEL EJERCICIO

Excedente del ejercicio **\$97.184 millones**

Es el resultado de comparar ingresos menos costos y gastos para las actividades económicas realizada entre el 1 de enero y el 31 de mayo de 2018.

Excedente Operacional **\$-137.139 millones**

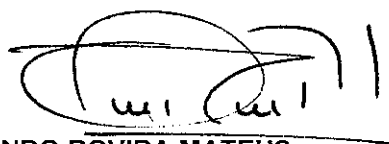
El cálculo del excedente operacional tuvo un cambio significativo, debido a que hasta el 31 de diciembre de 2017 los ingresos por contraprestaciones se venían reflejando dentro de los ingresos operativos como ingresos fiscales no tributarios y con el nuevo marco normativo hacen parte de los otros ingresos.

8.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS ACTIVOS CONTINGENTES \$57.495 millones

EL saldo corresponde a la cuantificación de las demandas instauradas por la U.A.E. de Aeronáutica Civil, contra terceros, en el mes de mayo no hubo variaciones significativas.

9.1 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PASIVOS CONTINGENTES \$1.588.362 millones

El saldo corresponde a la cuantificación de las demandas instauradas por terceros en contra de la entidad, en procesos civiles, laborales, administrativos y obligaciones fiscales; en el mes de mayo no hubo variaciones significativas.



ARMANDO ROVIRA MATEUS
Coordinador Grupo Contabilidad

Preparó: Armando Rovira Mateus - Coordinador Contabilidad





Los suscritos JUAN CARLOS SALAZAR GOMEZ Representante Legal y ARMANDO ROVIRA MATEUS Coordinador del Grupo de Contabilidad de la Dirección Financiera de la Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil,

CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos transacciones y operaciones realizadas por la Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil con corte al 31 de mayo de 2018, los cuales fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema integrado de información financiera SIIF Nación y éstos se elaboraron conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante la resolución No.533 de 2015, emitida por la Contaduría General de la Nación.

Que, en los estados contables básicos de la Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil con corte al 31 de mayo de 2018, revelan el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por el SIIF Nación al 31 de mayo de 2018.

Bogotá, D.C. treinta (30) días del mes de julio de 2018

JUAN CARLOS SALAZAR GOMEZ
Director General

ARMANDO ROVIRA MATEUS
Coordinador de Contabilidad
T.P.20342-T