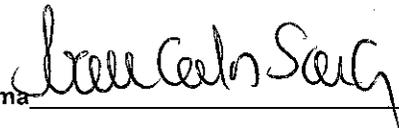


**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE AERONAUTICA CIVIL**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**AL 30 DE ABRIL DE 2018**  
**(Cifras en pesos)**

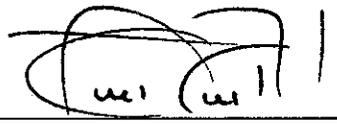
Código	ACTIVO	
	<b>CORRIENTE</b>	<u><b>1,067,334,247,897.35</b></u>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	203,235,471,323.26
13	CUENTAS POR COBRAR	323,426,124,906.53
15	INVENTARIOS	7,009,126,855.00
19	OTROS ACTIVOS	<u>533,663,524,812.56</u>
	<b>NO CORRIENTE</b>	<u><b>12,610,021,277,796.80</b></u>
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	38,418,057,209.00
13	CUENTAS POR COBRAR	7,949,589,964.00
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	543,528,539,732.42
17	BIENES DE USO PUBL.E HIST Y CULTURAL	11,843,595,831,969.00
19	OTROS ACTIVOS	176,529,258,922.42
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<u><u><b>13,677,355,525,694.20</b></u></u>

	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<u><b>0.00</b></u>
81	ACTIVOS CONTINGENTES	56,661,832,812.87
83	DEUDORAS DE CONTROL	53,324,075,927.00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-109,985,908,739.87

**JUAN CARLOS SALAZAR GOMEZ**  
 Director General

Firma  

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

Firma 

Código	PASIVO	
	<b>CORRIENTE</b>	<u><b>144,884,872,774.51</b></u>
23	PESTAMOS POR PAGAR	834,594,708.82
24	CUENTAS POR PAGAR	140,635,460,586.69
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,725,304,971.00
29	OTROS PASIVOS	<u>1,689,512,508.00</u>
	<b>NO CORRIENTE</b>	<u><b>148,171,012,516.77</b></u>
23	PESTAMOS POR PAGAR	4,160,886,682.94
27	PROVISIONES	139,378,373,191.70
29	OTROS PASIVOS	4,631,752,642.13
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<u><u><b>293,055,885,291.28</b></u></u>
	<b>3 PATRIMONIO</b>	<u><b>13,384,299,640,402.90</b></u>
31	PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO	13,384,299,640,402.90
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u><u><b>13,677,355,525,694.20</b></u></u>

	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<u><b>0.00</b></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 30 DE ABRIL DE 2018**  
**(Cifras en pesos)**

Código	ACTIVO		Código	PASIVO	
	<b>CORRIENTE</b>	<u><b>1,067,334,247,897.35</b></u>		<b>CORRIENTE</b>	<u><b>144,884,872,774.51</b></u>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO</b>	<b>203,235,471,323.26</b>	<b>23</b>	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>834,594,708.82</b>
1105	CAJA	988,736,623.73	2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	834,594,708.82
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	202,246,734,699.53	<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>140,635,460,586.69</b>
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>323,426,124,906.53</b>	2401	ADQUISICION BIENES Y SERV. NAL	13,199,027,282.00
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	11,505,919,274.00	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	118,443,741,932.69
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	160,692,270,032.68	2424	DESCUENTOS DE NOMINA	3,727,328,443.00
1323	DERECHOS DE EXPLOTACION Y CONTRATOS DE CONCESION	145,227,938,771.61	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMP.TIMBRE	3,441,044,151.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5,999,996,828.24	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA	243,444,833.00
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>7,009,126,855.00</b>	2460	CREDITOS JUDICIALES	250,000.00
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	21,425,968.00	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,580,623,945.00
1511	PRESTADORES DE SERVICIOS	1,013,921,170.00	<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1,725,304,971.00</b>
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	5,973,779,717.00	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1,725,304,971.00
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>533,663,524,812.56</b>	<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>1,689,512,508.00</b>
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,416,927,283.00	2910	INGRESOS RECIBIDOS ANTICIPADOS	1,689,512,508.00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	127,934,724,208.18			
1907	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUES. Y CONTRIBUCION	518,912.00		<b>NO CORRIENTE</b>	<u><b>148,171,012,516.77</b></u>
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	404,311,354,409.38	<b>23</b>	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>4,160,886,682.94</b>
	<b>NO CORRIENTE</b>	<u><b>12,610,021,277,796.80</b></u>	2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	4,160,886,682.94
<b>12</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>38,418,057,209.00</b>	<b>27</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>139,378,373,191.70</b>
1211	INVERS.ADMON.LIQUIDEZ TITU.DEU FONDOS ADMON DGCPTN	38,393,807,020.00	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	139,378,373,191.70
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	24,250,189.00	<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>4,631,752,642.13</b>
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>7,949,589,964.00</b>	2903	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	4,631,752,642.13
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	7,949,589,964.00		<b>TOTAL PASIVO</b>	<u><u><b>293,055,885,291.28</b></u></u>
<b>16</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>543,528,539,732.42</b>			
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	75,391,126,769.42			
1640	EDIFICACIONES	153,749,066,272.00			
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	140,088,158,967.00			
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	4,254,791,240.00			
1665	MUEBLES-ENSERES-EQUIPO OFICINA	23,779,487,759.00			
1670	EQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	413,651,155,756.00			
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	49,644,575,910.00			
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	547,919,831.00			
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESION	99,431,940,898.00			
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQ.(CR)	-417,009,683,670.00			
<b>17</b>	<b>BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES</b>	<b>11,843,595,831,969.00</b>			
1705	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTR	499,896,775,255.00			
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	DEPRECIACION ACUMULADA BIENES DE USO PUBLICO (CR)	-213,098,554,769.00			

Handwritten signature or initials in the bottom left corner.

**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE AERONAUTICA CIVIL**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**AL 30 DE ABRIL DE 2018**  
**(Cifras en pesos)**

Código	ACTIVO		Código	PASIVO	
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>176,529,258,922.42</b>	3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>13,384,299,640,402.90</b>
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	164,303,374,447.62	31	<b>PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>13,384,299,640,402.90</b>
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	2,313,812,080.80	3105	CAPITAL FISCAL	12,223,324,821,292.00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	33,833,123,847.00	3109	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	1,036,452,381,141.64
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-23,921,051,453.00	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	67,505,697,853.13
			3145	IMPACTOS TRANSICIÓN NUEVO MARCO REGUL.	57,016,740,116.14
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u>13,677,355,525,694.20</u></b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>13,677,355,525,694.20</u></b>
	<b>Cuentas de Orden Deudoras</b>	<b><u>0.00</u></b>		<b>Cuentas de Orden Acreedoras</b>	<b><u>0.00</u></b>
81	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b><u>56,661,832,812.87</u></b>	91	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b><u>1,588,362,059,207.00</u></b>
8120	LITIGIOS MECAN.ALTER.SOLU.CONF	20,316,676,226.00	9120	LITIGIOS MECAN.ALTER.SOLU.CONF	1,588,362,059,207.00
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	36,345,156,586.87	93	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b><u>1,728,087,462,322.21</u></b>
83	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b><u>53,324,075,927.00</u></b>	9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1,728,087,462,322.21
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	42,941,035,010.00	99	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b><u>-3,316,449,521,529.21</u></b>
8355	EJECUCION PROYECTOS DE INVERSION	5,278,839,111.00	9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-1,588,362,059,207.00
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	5,104,201,806.00	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-1,728,087,462,322.21
89	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b><u>-109,985,908,739.87</u></b>			
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-56,661,832,812.87			
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-53,324,075,927.00			

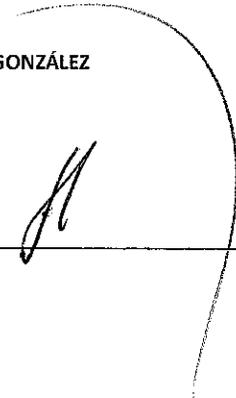
JUAN CARLOS SALAZAR GOMEZ  
 Director General

Firma  *Salazar*

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

Firma 

HECTOR RODRÍGUEZ GONZÁLEZ  
 Director Financiero

Firma 

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE AERONAUTICA CIVIL  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2018  
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Periodo Actual 30/04/18
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b><u>272,805,271,910.77</u></b>
41	INGRESOS FISCALES	86,620,984,817.00
43	VENTA DE SERVICIOS	186,028,868,796.77
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	155,418,297.00
	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b><u>9,138,030,375.00</u></b>
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	9,138,030,375.00
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b><u>387,207,665,969.29</u></b>
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	185,548,560,821.73
53	DETERIORO, DEPRECIACION, AMORTIZACION Y PROVI.	115,631,027,760.00
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	86,028,077,387.56
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b><u>-123,540,424,433.52</u></b>
	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b><u>197,864,006,681.30</u></b>
48	OTROS INGRESOS	197,864,006,681.30
	<b>OTROS GASTOS</b>	<b><u>6,817,884,394.65</u></b>
58	OTROS GASTOS	6,817,884,394.65
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b><u>67,505,697,853.13</u></b>

JUAN CARLOS SALAZAR GOMEZ  
Director General

Firma



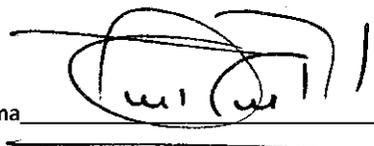
HECTOR RODRÍGUEZ GONZÁLEZ  
Director Financiero

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 30 DE ABRIL DE 2018**  
**(Cifras en pesos)**

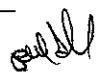
Código	Concepto	Periodo Actual 30/04/18
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>272,805,271,910.77</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>86,620,984,817.00</b>
4105	TRIBUTARIOS	85,729,199,084.00
4110	CONTRIBUCI.,TASAS E INGRES.NO TRIBUTARIOS	917,640,258.00
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-25,854,525.00
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>186,028,868,796.77</b>
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	967,465,150.00
4330	SERVICIOS DE TRANSPORTE	185,062,043,046.77
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE	-639,400.00
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>155,418,297.00</b>
4705	FONDOS RECIBIDOS	155,418,297.00
	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>9,138,030,375.00</b>
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS</b>	<b>9,138,030,375.00</b>
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	10,069,860.00
6345	SERVICIO DE TRANSPORTE	9,127,960,515.00
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>387,207,665,969.29</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>185,548,560,821.73</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	58,177,651,561.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	17,800,389,459.00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	2,494,290,300.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	21,628,869,234.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3,131,098,002.57
5111	GENERALES	82,304,384,122.00
5120	IMPUESTOS, CONTRIB. TASAS	11,878,143.16
<b>53</b>	<b>DETERIORO,DEPRECIAC.,AMORTIZACI.Y PROVISIONES</b>	<b>115,631,027,760.00</b>
5360	DEPRECIACION PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO	6,360,716,882.00
5366	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES	809,312,982.00
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	108,460,997,896.00

**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE AERONAUTICA CIVIL**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2018**  
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Periodo Actual 30/04/18
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>86,028,077,387.56</b>
5720	OPREACIONES DE ENLACE	86,028,077,387.56
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>-123,540,424,433.52</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>197,864,006,681.30</b>
4802	FINANCIEROS	2,087,155,185.17
4806	AJUSTES POR DIFERENCIA CAMBIO	1,996,696,044.96
4808	INGRESOS DIVERSOS	19,751,635,964.54
4809	ACUERDOS DE CONCESION	174,028,519,486.63
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>6,817,884,394.65</b>
5802	COMISIONES	9,760,699.85
5803	AJUSTES POR DIFERENCIA EN CAMBIO	6,779,761,924.12
5804	FINANCIEROS	24,469,708.68
5890	GASTOS DIVERSOS	3,892,062.00
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>67,505,697,853.13</b>

**JUAN CARLOS SALAZAR GOMEZ**  
**Director General**

Firma

**HECTOR RODRÍGUEZ GONZÁLEZ**  
**Director Financiero**

Firma



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

Firma





**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
ABRIL DE 2018**

**DE CARÁCTER ESPECIFICO RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES**

**1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO \$203.235 millones**

En esta cuenta se refleja el saldo de 25 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 \$38.418 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 \$13.888 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 \$24.506 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 \$11.505 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 \$91.498 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 \$69.194 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 debido a problemas técnicos presentados en el aplicativo SIIF Nación, no fue posible aplicar los recaudos en dólares de enero a abril de 2018, a las cuentas por cobrar de los servicios aeronáuticos y aeroportuarios, lo que impacto el saldo de esta subcuenta.

**Concesiones \$145.228 millones:** derechos a favor de la entidad por concepto de las contraprestaciones pactadas en los diferentes contratos de Concesiones de los Aeropuertos

9



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 \$4.196 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 \$7.950 millones:** Cartera por cobrar a clientes por concepto de sanciones, servicios aeronáuticos y aeroportuarios con una antigüedad superior a cinco años.

### 1.5 INVENTARIOS \$7.009 millones

Está 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 \$75.391 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 un incremento por \$17.213 millones debido a una reclasificación de la subcuenta 170515, por corresponder a maquinaria y equipo, muebles y enseres y equipo de comunicación y computación para la torre y el centro de control del Aeropuerto Internacional El Dorado.

**Edificaciones \$153.749:** Corresponde principalmente a la activación de las obras de la torre y el centro de control del Aeropuerto Internacional El Dorado contrato 12000252-OK

**Maquinaria y Equipo \$140.088 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 \$23.779 millones:** activos adquiridos para facilitar las actividades habituales tanto administrativas como en la prestación de los servicios.

**Equipos de Comunicación y Computación \$413.651 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.

**Propiedades, planta y equipo en Concesión \$99.432 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 \$499.897 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, se presentó una disminución por la activación de las obras de la torre y el centro de control del Aeropuerto Internacional El Dorado, contrato No. 12000252-OK y una reclasificación a bienes muebles en bodega por corresponder a maquinaria y equipo, muebles y enseres y equipo de comunicación y computación para la torre y el centro de control del Aeropuerto Internacional El Dorado.

**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 SACSA 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 \$127.935 millones:** Dineros entregados a contratistas para la obtención de bienes y servicios, de acuerdo con lo pactado contractualmente.

**Recursos entregados en administración \$568.615 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 30 de abril era de \$341.771 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 abril de \$163.510 millones y convenios interadministrativos con la ANI, Cenac Ingenieros, Municipio de Providencia, Opain, Icetex y el Municipio de Bucaramanga, con un saldo a 30 de abril de \$63.333, dentro de lo más representativo.

**Activos Intangibles \$33.833 millones:** Se registran las compras de licencias y softwares, en el mes de abril se incrementó por nuevas adquisiciones.

## 2. PASIVOS

### 2.4 CUENTAS POR PAGAR \$ 140.635 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 abril 30 de 2018 por problemas técnicos del aplicativo SIIF Nación en el registro de los dólares recaudados.



## 2.7 PROVISIONES \$139.378

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, principalmente los administrativos; a continuación se ilustra las variaciones.

Procesos	CANTIDADES			VALORES		
	Marzo	Abril	Variación	Marzo	Abril	Variación
Civiles	1	2	1	2,054	1,061	(993)
Laborales	8	12	4	954	1,103	149
Administrativos	29	63	34	44,930	134,729	89,799
<b>TOTALES</b>				<b>47,938</b>	<b>136,893</b>	<b>88,955</b>

valores en millones de \$

## 3. PATRIMONIO

### 3.1 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO \$13.316.794 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 \$86.621 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 al Tesoro Nacional y cuya contrapartida es la cuenta de gastos operaciones de enlace.

#### **4.3 VENTA DE SERVICIOS \$186.029 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 \$197.864 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. En el mes de abril hubo un incremento por los ingresos contables por la recuperación de provisiones de litigios y demandas, debido al cambio de método para el cálculo de las provisiones.

#### **5. GASTOS \$394.026 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 inherentes a la nómina como sueldos y salarios, contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina y prestaciones sociales.

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.

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.

## RESULTADO DEL EJERCICIO

### Excedente del ejercicio \$67.506 millones

Es el resultado de comparar ingresos menos costos y gastos para las actividades económicas realizada entre el 1 de enero y el 30 de abril de 2018; se disminuyó frente a la utilidad al cierre de marzo 31 debido principalmente al incremento en los gastos por la provisión de los litigios y demandas.

### Excedente Operacional \$-123.540 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 \$56.662 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 abril se presentó una disminución principalmente por la terminación del proceso con el Instituto de Desarrollo Urbano-IDU, valorado en \$11.706 millones.

### 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 abril se incrementó por nuevas demandas administrativas, dentro de las más representativas están: Antonio Ruiz y otros por \$2.434 millones, Jenifer Duarte por \$1.135 millones, Compañía Mundial de Seguros \$2.476 millones y Moisés Guerrero \$965 millones.

**ARMANDO ROVIRA MATEUS**  
Coordinador Grupo Contabilidad

Preparó: Armando Rovira Mateus - Coordinador Contabilidad

Clave: GDIR-3.0-12-07  
Versión: 01  
Fecha: 20/09/2011  
Página: 6 de 6

9



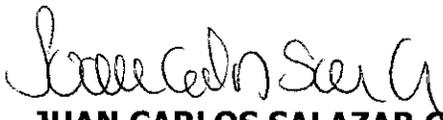
Los suscritos JUAN CARLOS SALAZAR GOMEZ Representante Legal y ARMANDO ROVIRA MATEUS Coordinador del Grupo de Contabilidad de la Dirección Financiera de la Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil,

### **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 30 de abril 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 30 de abril 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 30 de abril 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