



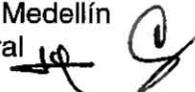
Los suscritos JUAN CARLOS SALAZAR GOMEZ Representante Legal y MORALBA LOPEZ CORDERO Coordinadora del Grupo de Contabilidad de la Dirección Financiera, de la Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil, en cumplimiento a lo estipulado en las Resoluciones 706 de 2016 y Resolución 182 de 2017 expedidas por la UAE - Contaduría General de la Nación.

### CERTIFICAN

Que los saldos de los Informes Financieros y Contables Mensuales revelan las operaciones transaccionales y otros no transaccionales realizadas por la Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil con corte al 30 de abril de 2021, 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 Resolución No.533 de 2015 y sus modificaciones, emitida por la Contaduría General de la Nación, adoptados por la Entidad en su Manual de Políticas Contables vigente.

Que, los informes financieros y contables relativos a la Situación Financiera y de Resultados de la Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil con corte al 30 de abril de 2021 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 2021.

Bogotá, D.C. mayo 24 de 2021

  
JUAN CARLOS SALAZAR GOMEZ  
CC.70.693.965 de Medellín  
Director General 

  
MORALBA LOPEZ CORDERO  
CC. 51.893.013 de Bogotá  
Coordinadora Grupo Contabilidad  
T.P.48330-T



**AERONÁUTICA CIVIL**  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

A 30 de abril de 2021-2020

Cifras en pesos colombianos sin decimales

Código	ACTIVO	2021	2020	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	2021	2020
	<b>CORRIENTE</b>	<b>834,039,773,517</b>	<b>1,376,057,196,967</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>192,552,517,241</b>	<b>90,212,805,478</b>
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	72,674,305,647	123,208,364,464	23	Préstamos por pagar	73,407,834,055	65,703,024
13	Cuentas por cobrar	480,956,839,218	174,359,985,942	24	Cuentas por pagar	63,504,642,006	54,127,703,070
19	Otros activos	280,408,628,652	1,078,488,846,561	25	Beneficios a los empleados	50,676,715,181	33,831,245,900
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>11,359,903,766,792</b>	<b>11,074,885,876,710</b>	29	Otros pasivos	4,963,325,999	2,188,153,484
12	Inversiones e instrumentos derivados	13,904,883,118	25,991,128,523		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>219,780,018,101</b>	<b>253,803,283,945</b>
13	Cuentas por cobrar	14,675,336,369	400,263,541	23	Préstamos por pagar	2,415,326,413	3,610,152,358
16	Propiedades, planta y equipo	803,391,827,171	761,032,060,373	27	Provisiones	166,545,781,644	245,646,437,799
17	Bienes de uso público e históricos y culturales	10,512,370,165,663	10,272,585,647,219	29	Otros pasivos	50,818,910,044	4,546,693,788
19	Otros activos	15,561,554,471	14,876,777,054		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>412,332,535,342</b>	<b>344,016,089,423</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>12,193,943,540,309</b>	<b>12,450,943,073,677</b>		<b>3 PATRIMONIO</b>	<b>11,781,611,004,968</b>	<b>12,106,926,984,254</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	31	Patrimonio de las entidades de gobierno	11,781,611,004,968	12,106,926,984,254
81	Activos contingentes	85,543,852,099	73,452,292,501		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>12,193,943,540,309</b>	<b>12,450,943,073,677</b>
83	Deudoras de control	4,566,239,364,877	4,578,839,501,653		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
89	Deudoras por contra (Cr)	-4,651,783,216,976	-4,652,291,794,155	91	Pasivos contingentes	1,475,732,532,680	732,948,195,415
				99	Acreedoras por contra (Db)	-1,475,732,532,680	-732,948,195,415

  
JUAN CARLOS SALAZAR GOMEZ  
CC. 70.693.965 de Medellín  
Director General

  
ALEXANDRA KATHERINE GALVIS MOSQUERA  
C.C.60.342.260 de Cúcuta  
Directora Financiera

  
MORALBA LOPEZ CORDERO  
CC. 51.893.013 de Bogotá  
Coordinadora Grupo Contabilidad  
T.P.48330-T



**AERONÁUTICA CIVIL**  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

A 30 de abril de 2021-2020

Cifras en pesos colombianos sin decimales

ACTIVO			PASIVO Y PATRIMONIO				
Código		2021	2020	Código		2021	2020
	<b>CORRIENTE</b>	<b>834,039,773,517</b>	<b>1,376,057,196,967</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>192,552,517,241</b>	<b>90,212,805,478</b>
11	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>72,674,305,647</b>	<b>123,208,364,464</b>	23	<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>73,407,834,055</b>	<b>65,703,024</b>
1105	Caja	564,089,685	719,166,067	2313	Financiamiento interno de corto plazo	73,079,926,726	0
1110	Depósitos en instituciones financieras	72,110,215,962	122,489,198,397	2314	Financiamiento interno de largo plazo	327,907,329	65,703,024
13	<b>CUENTAS POR COBRAR TRANSAC.SIN CONTRAPREST.</b>	<b>479,698,061,817</b>	<b>173,275,200,646</b>	24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>63,504,642,006</b>	<b>54,127,703,070</b>
1311	Contribuciones, tasas e Ingresos no tributarios	235,344,606,424	82,196,801,141	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	46,746,615,709	29,914,460,083
1317	Prestación de servicios	52,740,848,176	82,794,921,790	2407	Recursos a favor de terceros	4,848,493,089	4,707,313,810
1384	Otras cuentas por cobrar	194,631,715,866	11,434,867,067	2424	Descuentos de nómina	3,718,193,469	11,462,291,949
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-3,019,108,649	-3,151,389,352	2436	Retención en la fuente e impuestos de timbre	2,964,431,585	2,934,764,922
13	<b>CUENTAS POR COBRAR TRANSAC.CON CONTRAPREST.</b>	<b>1,258,777,401</b>	<b>1,084,785,296</b>	2445	Impuesto al valor agregado - IVA	182,629,550	103,215,427
1384	Otras cuentas por cobrar	1,450,919,923	1,141,340,281	2460	Sentencias	17,763,523	17,162,826
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-192,142,522	-56,554,985	2490	Otras cuentas por pagar	5,026,515,082	4,988,494,053
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>280,408,628,652</b>	<b>1,078,488,846,561</b>	25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>50,676,715,181</b>	<b>33,831,245,900</b>
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	23,286,386,816	15,591,303,125	2511	Beneficios a los empleados corto plazo	50,676,715,181	33,831,245,900
1906	Avances y Anticipos entregados	129,456,303,892	118,867,253,635	29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>4,963,325,999</b>	<b>2,188,153,484</b>
1908	Recursos entregados en administración	126,665,937,944	780,395,153,806	2910	Ingresos recibidos por anticipado	4,963,325,999	2,188,153,484
1989	Recursos Entid.Concedente patrimonios autonomos constituidos por los concesionarios.	1,000,000,000	163,635,135,995		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>219,780,018,101</b>	<b>253,803,283,945</b>
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>11,359,903,766,792</b>	<b>11,074,885,876,710</b>	23	<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>2,415,326,413</b>	<b>3,610,152,358</b>
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>13,904,883,118</b>	<b>25,991,128,523</b>	2314	Financiamiento interno de largo plazo	2,415,326,413	3,610,152,358
1211	Inver.admon. liquidez títulos de deuda DGCPN	13,891,000,284	25,977,245,689	27	<b>PROVISIONES</b>	<b>166,545,781,644</b>	<b>245,646,437,799</b>
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	13,882,834	13,882,834	2701	Litigios y demandas	166,545,781,644	245,646,437,799
13	<b>CUENTAS POR COBRAR TRANSAC.SIN CONTRAPREST.</b>	<b>14,637,120,266</b>	<b>370,425,424</b>	29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>50,818,910,044</b>	<b>4,546,693,788</b>
1384	Otras cuentas por cobrar	12,820,780,886	0	2903	Depósitos recibidos en garantía	6,902,687,908	4,546,693,788
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	23,772,257,687	14,318,695,721	2990	Otros pasivos diferidos	43,916,222,136	0
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-21,955,918,307	-13,948,270,297		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>412,332,535,342</b>	<b>344,016,089,423</b>
13	<b>CUENTAS POR COBRAR TRANSAC.CON CONTRAPREST.</b>	<b>38,216,103</b>	<b>29,838,117</b>				
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	608,619,804	1,454,812,692				
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-570,403,701	-1,424,974,575				
16	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>803,391,827,171</b>	<b>761,032,060,373</b>				
1605	Terrenos	1,294,125,136	0				
1620	Maquinaria ,planta y equipo en montaje	478,595,997	3,058,882,142				
1635	Bienes muebles en bodega	63,577,915,814	102,368,555,212				
1637	Propiedades, Planta y Equipo no explotados	7,335,098,998	9,522,359,473				
1640	Edificaciones	156,660,071,317	156,660,071,317				
1655	Maquinaria y equipo	142,285,937,322	142,583,158,392				
1660	Equipo médico y científico	1,642,171,436	2,405,659,258				
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	17,930,601,604	16,910,470,786				
1670	Equipos de comunicación y computación	364,780,826,006	301,814,549,789				
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	86,565,755,993	36,929,254,196				
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	88,469,897	60,620,701				
1683	Propiedades, planta y equipo en concesión	77,585,632,445	75,234,296,690				
1685	Deprec.acumulada propiedades,planta y equipo (Cr)	-114,089,242,530	-86,515,817,583				
1695	Deterioro acumul.propiedades, planta y equipo (Cr)	-2,744,132,264	0				
17	<b>BIENES USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>10,512,370,165,663</b>	<b>10,272,585,647,219</b>				
1705	Bienes de uso público en construcción	274,792,072,533	255,202,803,287				
1706	Bienes de uso público en construcción - concesiones	227,576,061,578	64,352,695,550				



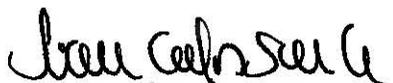
**AERONÁUTICA CIVIL**  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

A 30 de abril de 2021-2020

Cifras en pesos colombianos sin decimales

ACTIVO			PASIVO Y PATRIMONIO				
Código		2021	2020	Código		2021	2020
1710	Bienes de uso público en servicio	3,747,874,510,653	6,446,018,179,636				
1711	Bienes de uso público en servicio - concesiones	6,477,920,544,691	3,649,002,961,127				
1785	Depreciación acumulada bienes de uso público en servicio (Cr)	-81,574,712,175	-57,386,045,972				
1787	Deprec.acumula BUP en servicio-concesiones (Cr)	-118,011,354,909	-84,604,946,409				
1790	Deterioro acumulado de bienes de uso público (Cr)	-16,206,956,708	0				
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>15,561,554,471</b>	<b>14,876,777,054</b>	<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>11,781,611,004,968</b>	<b>12,106,926,984,254</b>
1908	Recursos entregados en administración	205,055,075	399,202,037	<b>31</b>	<b>PATRIMONIO DE ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>11,781,611,004,968</b>	<b>12,106,926,984,254</b>
1909	Depósitos entregados en garantía	2,776,975,440	2,742,776,178	3105	Capital fiscal	11,755,307,756,939	11,266,655,756,939
1970	Activos intangibles	22,047,017,848	17,316,073,641	3109	Resultados de ejercicios anteriores	94,060,601,299	705,271,570,042
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (Cr)	-9,467,493,892	-5,581,274,802	3110	Resultado del ejercicio	-67,757,353,270	134,999,657,274
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>12,193,943,540,309</b>	<b>12,450,943,073,677</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>12,193,943,540,309</b>	<b>12,450,943,073,677</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>81</b>	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>85,543,852,099</b>	<b>73,452,292,501</b>	<b>91</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>1,475,732,532,680</b>	<b>732,948,195,415</b>
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	52,448,209,522	45,639,769,881	9120	Litigios y mecanis.alternati.solución conflictos	1,475,732,532,680	732,948,195,415
8190	Otros activos contingentes	33,095,642,577	27,812,522,620	<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>-1,475,732,532,680</b>	<b>-732,948,195,415</b>
<b>83</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>4,566,239,364,877</b>	<b>4,578,839,501,653</b>	9905	Pasivos contingentes por contra (Db)	-1,475,732,532,680	-732,948,195,415
8315	Bienes y derechos retirados	66,484,155,762	64,853,743,504				
8347	Bienes entregados a terceros	4,465,348,300,669	4,470,033,993,197				
8355	Ejecución de proyectos de inversión	5,278,839,111	5,278,839,111				
8361	Responsabilidades en proceso	5,375,967,200	5,163,259,097				
8390	Otras cuentas deudoras de control	23,752,102,134	33,509,666,744				
<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-4,651,783,216,976</b>	<b>-4,652,291,794,155</b>				
8905	Activos contingentes por contra (Cr)	-85,543,852,099	-73,452,292,501				
8915	Deudoras de control por contra (Cr)	-4,566,239,364,877	-4,578,839,501,653				

  
JUAN CARLOS SALAZAR GOMEZ  
CC. 70.693.965 de Medellín  
Director General

  
MORALBA LOPEZ CORDERO  
CC. 51.893.013 de Bogotá  
Coordinadora Grupo Contabilidad  
T.P.48330-T

  
ALEXANDRA KATHERINE GALVIS MOSQUERA  
C.C.60.342.260 de Cúcuta  
Directora Financiera



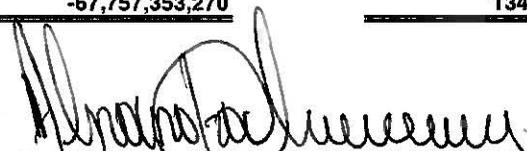
**AERONÁUTICA CIVIL**  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
**ESTADO DE RESULTADOS**

Del 1 enero al 30 de abril de 2021-2020  
Cifras en pesos colombianos sin decimales

Código	Concepto	Periodo Actual 30/04/21	Periodo Anterior 30/04/20
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>209,079,814,380</b>	<b>388,956,049,765</b>
	<b>SIN CONTRAPRESTACION</b>	<b>208,395,930,655</b>	<b>388,482,338,766</b>
41	Ingresos fiscales	61,246,413,674	203,790,842,366
43	Venta de servicios	147,149,516,981	183,518,989,372
47	Operaciones Interinstitucionales	0	1,172,507,028
	<b>CON CONTRAPRESTACION</b>	<b>683,883,725</b>	<b>473,710,999</b>
43	Venta de Servicios	683,883,725	473,710,999
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>296,001,730,353</b>	<b>287,599,454,197</b>
51	De administración y operación	222,490,764,851	192,173,135,098
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	31,040,187,302	29,662,326,522
57	Operaciones interinstitucionales	42,470,778,200	65,763,992,577
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>-86,921,915,973</b>	<b>101,356,595,568</b>
	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>19,695,900,581</b>	<b>36,003,117,600</b>
	<b>SIN CONTRAPRESTACION</b>	<b>15,723,152,890</b>	<b>30,226,096,349</b>
48	Otros ingresos	15,723,152,890	30,226,096,349
	<b>CON CONTRAPRESTACION</b>	<b>3,972,747,691</b>	<b>5,777,021,250</b>
48	Otros ingresos	3,972,747,691	5,777,021,250
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>531,337,878</b>	<b>2,360,055,893</b>
	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>531,337,878</b>	<b>2,360,055,893</b>
58	Otros gastos	531,337,878	2,360,055,893
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL</b>	<b>19,164,562,703</b>	<b>33,643,061,706</b>
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>-67,757,353,270</b>	<b>134,999,657,274</b>

  
JUAN CARLOS SALAZAR GOMEZ  
CC. 70.693.965 de Medellín  
Director General



  
ALEXANDRA KATHERINE GALVIS MOSQUERA  
C.C.60.342.260 de Cúcuta  
Directora Financiera

  
MORALBA LOPEZ CORDERO  
CC. 51.893.013 de Bogotá  
Coordinadora Grupo Contabilidad  
T.P.48330-T



**AERONÁUTICA CIVIL**  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

**ESTADO DE RESULTADOS**

Del 1 enero al 30 de abril de 2021-2020

Cifras en pesos colombianos sin decimales

Código	Concepto	Periodo Actual 30/04/21	Periodo Anterior 30/04/20
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>209,079,814,380</b>	<b>388,956,049,765</b>
	<b>SIN CONTRAPRESTACION</b>	<b>208,395,930,655</b>	<b>388,482,338,766</b>
	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>61,246,413,674</b>	<b>203,790,842,366</b>
41	Impuestos	42,470,778,200	65,763,881,206
4105	No tributarios	18,775,635,474	138,026,961,160
43	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>147,149,516,981</b>	<b>183,518,989,372</b>
4330	Servicios de transporte	147,149,516,981	183,518,989,372
47	<b>OPERACIONES INTERSTITUCIONALES</b>	<b>0</b>	<b>1,172,507,028</b>
4705	Fondos recibidos	0	1,172,507,028
	<b>CON CONTRAPRESTACION</b>	<b>683,883,725</b>	<b>473,710,999</b>
43	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>683,883,725</b>	<b>473,710,999</b>
4305	Servicios educativos	684,837,125	473,710,999
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta servicios (Db)	-953,400	0
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>296,001,730,353</b>	<b>287,599,454,197</b>
51	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>222,490,764,851</b>	<b>192,173,135,098</b>
5101	Sueldos y salarios	61,784,687,796	64,896,403,499
5103	Contribuciones efectivas	15,404,776,084	16,255,880,909
5104	Aportes sobre la nómina	2,093,046,100	2,302,092,600
5107	Prestaciones sociales	24,577,324,529	20,788,906,243
5108	Gastos de personal diversos	835,113,229	1,134,421,136
5111	Generales	117,785,102,615	86,781,307,927
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	10,714,497	14,122,784
53	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>31,040,187,302</b>	<b>29,662,326,522</b>
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	9,800,910,408	8,799,919,720
5364	Depreciación de bienes de uso público en servicio	8,899,014,452	8,955,621,788
5366	Amortización de activos intangibles	1,268,751,948	924,060,822
5368	Provisión litigios y demandas	685,597,450	714,410,128
5375	Depreciación de bienes de uso público en servicio - concesiones	10,385,913,044	10,268,314,064
57	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>42,470,778,200</b>	<b>65,763,992,577</b>
5720	Operaciones de enlace	42,470,778,200	65,763,992,577
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>-86,921,915,973</b>	<b>101,356,595,568</b>
	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>19,695,900,581</b>	<b>36,003,117,600</b>
	<b>SIN CONTRAPRESTACION</b>	<b>15,723,152,890</b>	<b>30,226,096,349</b>

*Handwritten signature or initials.*



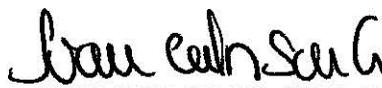
**AERONÁUTICA CIVIL**  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

**ESTADO DE RESULTADOS**

Del 1 enero al 30 de abril de 2021-2020

Cifras en pesos colombianos sin decimales

Código	Concepto	Periodo Actual 30/04/21	Periodo Anterior 30/04/20
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>15,723,152,890</b>	<b>30,226,096,349</b>
4806	Ajustes por diferencia cambio	3,066,698,760	28,193,521,227
4808	Ingresos diversos	12,656,454,129	2,032,575,122
	<b>CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>3,972,747,691</b>	<b>5,777,021,250</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>3,972,747,691</b>	<b>5,777,021,250</b>
4802	Financieros	1,041,463,946	2,052,220,377
4808	Ingresos diversos (Arrendamientos)	2,931,283,745	3,724,800,873
	<b>GASTOS NO PERACIONALES</b>	<b>531,337,878</b>	<b>2,360,055,893</b>
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>531,337,878</b>	<b>2,360,055,893</b>
5802	Comisiones	13,648,527	1,103,450,346
5803	Ajustes por diferencia en cambio	142,124,412	571,118,764
5804	Financieros	276,349,668	83,731,911
5890	Gastos diversos	81,334,970	599,408,673
5893	Devoluciones y descuentos ingresos fiscales	8,118,810	0
5895	Devoluciones y descuentos en venta de servicios	9,761,491	2,346,200
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL</b>	<b>19,164,562,703</b>	<b>33,643,061,706</b>
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>-67,757,353,270</b>	<b>134,999,657,274</b>

  
JUAN CARLOS SALAZAR GOMEZ  
CC. 70.693.965 de Medellín  
Director General  
H

  
ALEXANDRA KATHERINE GALVIS MOSQUERA  
C.C.60.342.260 de Cúcuta  
Directora Financiera

  
MORALBA LOPEZ CORDERO  
CC. 51.893.013 de Bogotá  
Coordinadora Grupo Contabilidad  
T.P.48330-T



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES  
MENSUALES**

**RESOLUCION 182 DE 2017**

**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA AERONÁUTICA  
CIVIL  
(AEROCIVIL)**

**A CORTE DE ABRIL 30 DE 2021**



**1. CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES.**

**1.1. Bases para la preparación de los Informes Financieros y Contables mensuales**

**1.1.1. Políticas contables**

Los informes financieros y contables mensuales de la Entidad se preparan atendiendo los criterios de Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación (RMRP) incluidos en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus actualizaciones expedidas por la Contaduría General de la Nación (CGN), con ellos se incorpora a los elementos de los Estados Financieros (EE.FF.) los hechos u operaciones (transaccionales y no transaccionales) que en cumplimiento de sus funciones de cometido realiza la Entidad, el cual fue adoptado mediante Resolución 03645 del 2018, modificado por las Resoluciones 04257 de 2018, 04401 de 2019 y 02827 de 2020.

**1.1.2. Operatividad de la gestión financiera**

La Entidad realiza a través de los ciclos de negocio del SIIF Nación sus operaciones transaccionales y no transaccionales, en cabeza de una Unidad Ejecutora, con ocho (8) subunidades, las cuales generan registros con sus respectivos soportes documentales y niveles de usuarios con autorizaciones para elaborar, revisar y aprobar las operaciones, previo registro de los perfiles en el SIIF Nación.

Las subunidades a través de las cuales la Entidad ejecuta sus operaciones son:

<b>24-12-00</b>	<b>UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA AERONAUTICA CIVIL</b>
24-12-00-000	UAEAC-GESTION GENERAL
24-12-00-200	RSB_CUNDINAMARCA
24-12-00-300	RAN_ANTIOQUIA
24-12-00-400	RAT_ATLANTICO
24-12-00-500	RVA_VALLE
24-12-00-600	RNS_NTE SANTANDER
24-12-00-700	RME_META
24-12-00-800	CENTRO DE ESTUDIOS DE CIENCIAS AERONAUTICAS CEA



Al ser la Entidad una Unidad Ejecutora del Presupuesto General de la Nación, representa una sola Entidad Contable Pública (ECP), razón por la cual no existen Informes Financieros y Contables mensuales por subunidad, solamente a nivel de ECP, no obstante, se pueden generar reportes e informes contables a nivel de subunidad para consulta, seguimiento, análisis de la calidad de la información producto del proceso contable.

A continuación, se revelan los hechos económicos que por su materialidad impactaron los informes financieros y contables del mes de abril de 2021

## **2. ACTIVO**

### **2.1. BIENES DE USO PUBLICO**

Se presentó un incremento de \$83.908 millones, principalmente por la activación de las obras ejecutadas mediante los contratos 170001219 con el Consorcio 2L para la ampliación de la pista, construcción de llave de giro y obras complementarias en el Aeropuerto Reyes Murillo de Nuquí – Chocó, por valor de \$6.762 millones; contrato 70001579 con el Consorcio El Edén, para la construcción del terminal del Aeropuerto El Edén de Armenia por \$67.515 millones y contrato 180001451 con el Consorcio Aeropuertos 2018, para la construcción de infraestructura complementaria, cerramiento plataforma y rehabilitación pista del Aeropuerto de Pasto por \$9.631 millones. Todo esto también impacto en la disminución de la subcuenta de bienes de uso público en construcción.

## **3. GASTOS**

### **3.1. DE MANTENIMIENTOS**

Se presento un incremento de \$46.389 millones por mantenimientos realizados en las pistas y calles de rodaje, adecuación canales y zonas de seguridad, lado aire y lado tierra de los Aeropuertos Palonegro de Bucaramanga, Gustavo Artunduaga de Florencia, Flaminio Suárez de Guaymaral, Yariguíes de Barrancabermeja, Perales de Ibagué, El Dorado de Bogotá y Almirante Padilla de Riohacha Guajira.

## **4. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

### **4.1. PASIVOS CONTINGENTES**

#### **4.1.1. ADMINISTRATIVAS**

Se incorporaron ocho (8) procesos nuevos por valor de \$590.383 millones, los cuales se relacionan a continuación:

Nit/CC.	Nombre	Valor
900.129.139	Biosalud Unidad de Vida S.A.S.	\$ 580.361.812.605,00
11.318.435	Diego Hernan Cubillo Arguello	\$ 1.105.673.400,00
860.037.013	Compañía Mundial de Seguros S A	\$ 2.991.806.684,00

Handwritten marks: a circled 'G' and a circled 'M'.



900.350.740	Soluciones Integrales en Energía y Telecomunicaciones - Entelcom SAS y Comunicaciones S.A.S.-Entelcom S.A.S.	\$ 2.991.806.865,00
830.121.507	Ingebyp	\$ 1.342.150.941,05
79.505.500	William Hernando Aguilar Nova y Otros	\$ 23.047.746,00
79.577.349	Diego Alejandro Correa Peña	\$ 78.780.379,00
TOTAL		\$ 590.383.185.283,05

Dentro de los más representativos se encuentra el de Biosalud Unidad de Vida SAS el cual se dio debido a que El 23 de agosto de 2016, representantes del Gobierno Nacional y los miembros el comité de paro cívico por la salvación y dignidad del chocó, suscribieron un acuerdo para la terminación del paro cívico, acogiendo de forma íntegra todas las exigencias del pueblo chocono: temáticas: Vías (terrestres y acuáticas), salud, defensa territorial, servicios públicos, deportes y cultura, reingeniería estructural, políticas públicas, educación entre otros; ante el incumplimiento de lo pactado, por parte del Gobierno Nacional el Comité de paro cívico del chocó, realizó una nueva jornada de paro en los días comprendidos entre el 10 y el 28 de mayo de 2017, exigiendo el cumplimiento de lo anteriormente pactado, las jornadas de protesta conllevaron al cierre total de los establecimientos de comercio, impidiendo el desarrollo de actividades laborales y mercantiles; la parte demandante solicita el reconocimiento y pago de los perjuicios patrimoniales y extrapatrimoniales causados al grupo de establecimientos comerciales, grupo de socios, gerentes, representantes legales y administradores.

*(Handwritten mark)*

*(Handwritten mark)*