



Los suscritos JAIR ORLANDO FAJARDO FAJARDO 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 los las operaciones transaccionales y otros no transaccionales realizadas por la Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil con corte al 30 de junio 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 el Entidad en su Manual de Políticas Contables vigente.

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

Bogotá, D.C. julio 29 de 2021


JAIR ORLANDO FAJARDO FAJARDO
CC. 79.600.093 de Bogotá
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 junio de 2021-2020

Cifras en pesos colombianos sin decimales

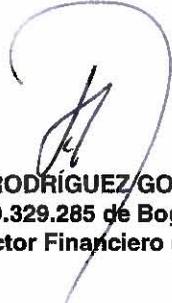
Código	ACTIVO	
	2021	2020
CORRIENTE	910,540,210,427	1,253,331,126,611
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	88,558,892,549	87,473,608,664
13 Cuentas por cobrar	521,192,221,935	172,847,228,042
19 Otros activos	300,789,095,943	993,010,289,905
NO CORRIENTE	11,360,470,587,865	11,076,511,171,032
12 Inversiones e instrumentos derivados	13,904,883,118	25,450,376,225
13 Cuentas por cobrar	13,084,370,288	0
16 Propiedades, planta y equipo	802,516,104,067	769,376,392,927
17 Bienes de uso público e históricos y culturales	10,513,068,834,072	10,266,972,391,167
19 Otros activos	17,896,396,320	14,712,010,713
TOTAL ACTIVO	12,271,010,798,291	12,329,842,297,644

Cuentas de Orden Deudoras		0	0
81 Activos contingentes		84,286,922,626	78,063,138,032
83 Deudoras de control		4,564,920,726,367	4,578,839,501,653
89 Deudoras por contra (Cr)		-4,649,207,648,993	-4,656,902,639,685


JAIR ORLANDO FAJARDO FAJARDO
 C.C. 79.600.098 de Bogotá
 Director General

Código	PASIVO Y PATRIMONIO	
	2021	2020
CORRIENTE	264,262,412,366	77,561,048,965
23 Préstamos por pagar	170,082,315,443	288,408,473
24 Cuentas por pagar	48,091,727,531	54,961,857,150
25 Beneficios a los empleados	39,868,666,648	20,669,251,777
29 Otros pasivos	6,219,702,744	1,641,531,565
NO CORRIENTE	214,008,046,533	255,383,552,269
23 Préstamos por pagar	683,404,252	2,589,896,604
27 Provisiones	162,543,989,467	247,975,444,090
29 Otros pasivos	50,780,652,814	4,818,211,575
TOTAL PASIVO	478,270,458,899	332,944,601,234
3 PATRIMONIO	11,792,740,339,393	11,996,897,696,409
31 Patrimonio de las entidades de gobierno	11,792,740,339,393	11,996,897,696,409
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	12,271,010,798,291	12,329,842,297,644

Cuentas de Orden Acreedoras		0	0
91 Pasivos contingentes		1,485,680,577,723	752,234,796,865
99 Acreedoras por contra (Db)		-1,485,680,577,723	-752,234,796,865


HECTOR RODRÍGUEZ GONZÁLEZ
 C.C.19.329.285 de Bogotá
 Director Financiero (E)


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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 30 de junio de 2021-2020

Cifras en pesos colombianos sin decimales

ACTIVO			PASIVO Y PATRIMONIO				
Código	2021	2020	Código	2021	2020		
11	CORRIENTE	910,540,210,427	1,253,331,126,611	23	CORRIENTE	264,262,412,366	77,561,048,965
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	88,558,892,549	87,473,608,664	2313	PRÉSTAMOS POR PAGAR	170,082,315,443	288,408,473
1105	Caja	568,455,487	718,611,323	2314	Financiamiento interno de corto plazo	168,710,494,912	0
1110	Depósitos en instituciones financieras	87,990,437,062	86,754,997,341	2314	Financiamiento interno de largo plazo	1,371,820,532	288,408,473
13	CUENTAS POR COBRAR TRANSAC.SIN CONTRAPREST.	519,576,207,817	171,950,009,376	24	CUENTAS POR PAGAR	48,091,727,531	54,961,857,150
1311	Contribuciones, tasas e Ingresos no tributarios	270,142,607,969	84,520,158,173	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	30,500,157,213	30,506,510,488
1317	Prestación de servicios	53,661,054,400	85,932,630,902	2407	Recursos a favor de terceros	5,063,203,710	6,006,019,328
1384	Otras cuentas por cobrar	198,791,654,097	4,813,062,712	2424	Descuentos de nómina	3,818,699,609	11,451,330,792
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-3,019,108,649	-3,315,842,411	2436	Retención en la fuente e impuestos de timbre	3,010,197,237	3,233,362,204
13	CUENTAS POR COBRAR TRANSAC.CON CONTRAPREST.	1,616,014,118	897,218,666	2445	Impuesto al valor agregado - IVA	193,421,000	45,454,124
1384	Otras cuentas por cobrar	1,808,156,640	911,981,734	2460	Sentencias	0	0
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-192,142,522	-14,763,068	2490	Otras cuentas por pagar	5,506,048,762	3,719,180,213
19	OTROS ACTIVOS	300,789,095,943	993,010,289,905	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	39,868,666,648	20,669,251,777
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	17,665,583,368	13,584,897,467	2511	Beneficios a los empleados corto plazo	39,868,666,648	20,669,251,777
1906	Avances y Anticipos entregados	124,591,000,240	115,694,232,272	29	OTROS PASIVOS	6,219,702,744	1,641,531,565
1908	Recursos entregados en administración	157,532,512,335	700,096,024,171	2910	Ingresos recibidos por anticipado	6,219,702,744	1,641,531,565
1989	Recursos Entid.Concedente patrimonios autonomos constituidos por los concesionarios.	1,000,000,000	163,635,135,995				
	NO CORRIENTE	11,360,470,587,865	11,076,511,171,032	23	NO CORRIENTE	214,008,046,533	255,383,552,269
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	13,904,883,118	25,450,376,225	2314	PRÉSTAMOS POR PAGAR	683,404,252	2,589,896,604
1211	Inver.admon. liquidez títulos de deuda DGCPN	13,891,000,284	25,436,493,391	27	Financiamiento interno de largo plazo	683,404,252	2,589,896,604
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	13,882,834	13,882,834	2701	PROVISIONES	162,543,989,467	247,975,444,090
13	CUENTAS POR COBRAR TRANSAC.SIN CONTRAPREST.	13,022,230,879	0	29	OTROS PASIVOS	50,780,652,814	4,818,211,575
1384	Otras cuentas por cobrar	11,001,558,063	0	2903	Depósitos recibidos en garantía	6,864,430,678	4,818,211,575
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	23,976,591,123	19,748,782,170	2990	Otros pasivos diferidos	43,916,222,136	0
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-21,955,918,307	-19,748,782,170		TOTAL PASIVO	478,270,458,899	332,944,601,234
13	CUENTAS POR COBRAR TRANSAC.CON CONTRAPREST.	62,139,409	0				
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	632,543,110	1,466,766,492				
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-570,403,701	-1,466,766,492				
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	802,516,104,067	769,376,392,927				
1605	Terrenos	4,922,598,976	0				
1620	Maquinaria ,planta y equipo en montaje	478,595,997	8,195,847,620				
1635	Bienes muebles en bodega	61,435,783,379	83,551,587,513				
1637	Propiedades, Planta y Equipo no explotados	8,087,314,516	10,063,165,836				
1640	Edificaciones	156,660,071,317	156,660,071,317				
1655	Maquinaria y equipo	139,513,598,047	143,523,521,750				
1660	Equipo médico y científico	1,642,171,436	2,401,417,758				
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	18,416,664,469	17,856,939,645				
1670	Equipos de comunicación y computación	366,497,756,987	323,372,552,958				
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	89,585,617,986	39,360,771,457				
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	88,469,897	60,620,701				
1683	Propiedades, planta y equipo en concesión	76,904,055,445	75,180,183,384				
1685	Deprec.acumulada propiedades,planta y equipo (Cr)	-118,972,462,101	-90,850,287,012				
1695	Deterioro acumul.propiedades, planta y equipo (Cr)	-2,744,132,264					
17	BIENES USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	10,513,068,834,072	10,266,972,391,167				
1705	Bienes de uso público en construcción	271,845,915,798	259,201,515,161				
1706	Bienes de uso público en construcción - concesiones	227,576,061,578	64,352,695,550				

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 30 de junio de 2021-2020

Cifras en pesos colombianos sin decimales

Código	ACTIVO			Código	PASIVO Y PATRIMONIO		
		2021	2020		2021	2020	
1710	Bienes de uso público en servicio	3,830,914,269,865	6,446,018,179,636				
1711	Bienes de uso público en servicio - concesiones	6,408,294,148,691	3,649,002,961,127				
1785	Depreciación acumulada bienes de uso público en servicio (Cr)	-87,577,232,240	-61,863,856,866				
1787	Deprec.acumula BUP en servicio-concesiones (Cr)	-121,777,372,912	-89,739,103,441				
1790	Deterioro acumulado de bienes de uso público (Cr)	-16,206,956,708	0				
19	OTROS ACTIVOS	17,896,396,320	14,712,010,713	3	PATRIMONIO	11,792,740,339,393	11,996,897,696,409
1908	Recursos entregados en administración	205,055,075	869,441,163	31	PATRIMONIO DE ENTIDADES DE GOBIERNO	11,792,740,339,393	11,996,897,696,409
1909	Depósitos entregados en garantía	4,262,486,391	2,742,776,178	3105	Capital fiscal	11,755,307,756,939	11,266,655,756,939
1970	Activos intangibles	23,431,784,346	17,254,938,018	3109	Resultados de ejercicios anteriores	97,317,324,105	700,642,876,788
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (Cr)	-10,002,929,492	-6,155,144,646	3110	Resultado del ejercicio	-59,884,741,651	29,599,062,683
	TOTAL ACTIVO	12,271,010,798,291	12,329,842,297,644		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	12,271,010,798,291	12,329,842,297,644

Código	Cuentas de Orden Deudoras			Código	Cuentas de Orden Acreedoras		
		0	0			0	0
81	ACTIVOS CONTINGENTES	84,286,922,626	78,063,138,032	91	PASIVOS CONTINGENTES	1,485,680,577,723	752,234,796,865
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	51,191,280,049	47,843,971,379	9120	Litigios y mecanis.alternati.solución conflictos	1,485,680,577,723	752,234,796,865
8190	Otros activos contingentes	33,095,642,577	30,219,166,653				
83	DEUDORAS DE CONTROL	4,564,920,726,367	4,578,839,501,653	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-1,485,680,577,723	-752,234,796,865
8315	Bienes y derechos retirados	66,484,155,762	64,853,743,504	9905	Pasivos contingentes por contra (Db)	-1,485,680,577,723	-752,234,796,865
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	22,433,463,624	33,509,666,744				
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-4,649,207,648,993	-4,656,902,639,685				
8905	Activos contingentes por contra (Cr)	-84,286,922,626	-78,063,138,032				
8915	Deudoras de control por contra (Cr)	-4,564,920,726,367	-4,578,839,501,653				


JAIR ORLANDO EJARDE PAJARDO
C.C. 79.600.093 de Bogotá
Director General


HECTOR RODRÍGUEZ GONZÁLEZ
C.C.19.329.285 de Bogotá
Director Financiero (E)


MORALBA LOPEZ CORDEBO
C.C. 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 junio de 2021-2020
Cifras en pesos colombianos sin decimales

Código	Concepto	Periodo Actual 30/06/21	Periodo Anterior 30/06/20
	INGRESOS OPERACIONALES	386,732,008,469	420,989,578,990
	SIN CONTRAPRESTACION	385,503,020,895	420,326,391,787
41	Ingresos fiscales	152,615,517,349	209,811,258,843
43	Venta de servicios	232,887,485,150	209,342,625,916
47	Operaciones Interinstitucionales	18,395	1,172,507,028
	CON CONTRAPRESTACION	1,228,987,574	663,187,203
43	Venta de Servicios	1,228,987,574	663,187,203
	GASTOS OPERACIONALES	484,544,080,862	422,611,034,188
51	De administración y operación	360,176,934,714	305,656,201,093
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	46,508,905,650	46,731,076,788
54	Transferencias y subvenciones	169,447,903	1,867,955,612
57	Operaciones interinstitucionales	77,688,792,595	68,355,800,695
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-97,812,072,394	-1,621,455,198
	INGRESOS NO OPERACIONALES	39,293,512,574	34,188,053,567
	SIN CONTRAPRESTACION	31,170,577,833	26,645,127,960
48	Otros ingresos	31,170,577,833	26,645,127,960
	CON CONTRAPRESTACIÓN	8,122,934,741	7,542,925,607
48	Otros ingresos	8,122,934,741	7,542,925,607
	GASTOS NO OPERACIONALES	1,366,181,831	2,967,535,686
	OTROS GASTOS	1,366,181,831	2,967,535,686
58	Otros gastos	1,366,181,831	2,967,535,686
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO PERACIONAL	37,927,330,743	31,220,517,881
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-59,884,741,651	29,599,062,683


JAIR ORLANDO FAJARDO FAJARDO
CC. 79.600.093 de Bogotá
Director General


HECTOR RODRIGUEZ GONZALEZ
C.C.19.329.285 de Bogotá
Directora Financiera


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

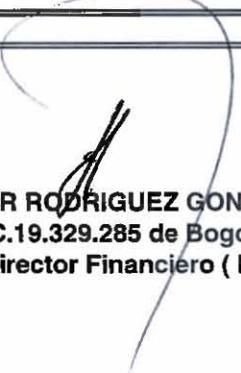
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 enero al 30 de junio de 2021-2020
Cifras en pesos colombianos sin decimales

Código	Concepto	Periodo Actual 30/06/21	Periodo Anterior 30/06/20
INGRESOS OPERACIONALES		386,732,008,469	420,989,578,990
SIN CONTRAPRESTACION		385,503,020,895	420,326,391,787
41	INGRESOS FISCALES	152,615,517,349	209,811,258,843
4105	Impuestos	77,688,774,200	68,355,689,324
4110	No tributarios	74,926,743,149	141,455,569,519
43	VENTA DE SERVICIOS	232,887,485,150	209,342,625,916
4330	Servicios de transporte	232,887,485,150	209,342,625,916
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	18,395	1,172,507,028
4705	Fondos recibidos	18,395	1,172,507,028
CON CONTRAPRESTACION		1,228,987,574	663,187,203
43	VENTA DE SERVICIOS	1,228,987,574	663,187,203
4305	Servicios educativos	1,229,940,974	663,187,203
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos venta servicios (Db)	-953,400	0
GASTOS OPERACIONALES		484,544,080,862	422,611,034,188
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	360,176,934,714	305,656,201,093
5101	Sueldos y salarios	94,106,908,696	90,881,680,839
5103	Contribuciones efectivas	25,387,696,626	25,558,188,317
5104	Aportes sobre la nómina	3,663,436,000	3,644,936,800
5107	Prestaciones sociales	38,272,774,755	35,966,629,407
5108	Gastos de personal diversos	2,732,076,623	1,353,854,222
5111	Generales	196,001,860,714	148,235,648,957
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	12,181,301	15,262,551
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	46,508,905,650	46,731,076,788
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	14,735,165,782	13,353,825,925
5364	Depreciación de bienes de uso público en servicio	13,468,823,262	13,433,432,682
5366	Amortización de activos intangibles	1,904,380,872	1,497,930,666
5368	Provisión litigios y demandas	815,893,432	3,043,416,419
5375	Depreciación de bienes de uso público en servicio - concesiones	15,584,642,302	15,402,471,096
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	169,447,903	1,867,955,612
5423	Otras transferencias	169,447,903	1,867,955,612
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	77,688,792,595	68,355,800,695
5720	Operaciones de enlace	77,688,792,595	68,355,800,695
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		-97,812,072,394	-1,621,455,198

ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 enero al 30 de junio de 2021-2020
Cifras en pesos colombianos sin decimales

Código	Concepto	Periodo Actual 30/06/21	Periodo Anterior 30/06/20
	INGRESOS NO OPERACIONALES	39,293,512,574	34,188,053,567
	SIN CONTRAPRESTACIÓN	31,170,577,833	26,645,127,960
48	OTROS INGRESOS	31,170,577,833	26,645,127,960
4806	Ajustes por diferencia cambio	14,053,067,630	24,440,165,924
4808	Ingresos diversos	17,117,510,202	2,204,962,037
	CON CONTRAPRESTACIÓN	8,122,934,741	7,542,925,607
48	OTROS INGRESOS	8,122,934,741	7,542,925,607
4802	Financieros	2,952,451,805	3,876,062,294
4808	Ingresos diversos (Arrendamientos)	5,170,482,936	3,666,863,313
	GASTOS NO PERACIONALES	1,366,181,831	2,967,535,686
58	OTROS GASTOS	1,366,181,831	2,967,535,686
5802	Comisiones	13,875,012	1,110,555,017
5803	Ajustes por diferencia en cambio	199,135,771	432,973,852
5804	Financieros	729,006,047	276,534,543
5890	Gastos diversos	405,711,100	837,101,435
5893	Devoluciones y descuentos ingresos fiscales	8,118,810	308,024,640
5895	Devoluciones y descuentos en venta de servicios	10,335,091	2,346,200
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	37,927,330,743	31,220,517,881
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-59,884,741,651	29,599,062,683


JAIR ORLANDO FAJARDO FAJARDO
CC. 79.600.093 de Bogotá
Director General


HECTOR RODRIGUEZ GONZALEZ
C.C.19.329.285 de Bogotá
Director Financiero (E)


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



AERONÁUTICA CIVIL
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y
CONTABLES**

Al 30 junio de 2021-2020



TABLA DE CONTENIDO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4
5.1 Efectivo de uso restringido	10
5.2 Equivalentes al efectivo	11
NOTA 6. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	11
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	12
7.1 Aspectos Importantes Para Revelar	13
NOTA 10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	14
NOTA 11 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	29
NOTA 14. INTANGIBLES	33
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	35
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR	38
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	39
NOTA 22. BENEFICIO A EMPLEADOS	45
NOTA 23. PROVISIONES	46
23.1. Provisión de Litigios y demandas	46
NOTA 24. OTROS PASIVOS	49
24.1 Desglose	49
NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	51
25.1 Activos contingentes	52
25.2 Pasivos contingentes	52
NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN	53
26.1. Cuentas de orden deudoras	53
26.5. Cuentas de orden acreedoras	53
NOTA 27. PATRIMONIO	54
NOTA 28. INGRESOS	55
4.8.06 Ajuste por Diferencial Cambiario	62
28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación	63



NOTA 29 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN.....	67
29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	69
29.3 Transferencias y subvenciones.....	70
29.4 Operaciones interinstitucionales.....	71
29.5 Otros gastos.....	71
NOTA 32 ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE.....	73
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.....	76
34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio.....	78



REVELACIONES RELATIVAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A JUNIO 30 DE 2021

CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACION Y PRESENTACION DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES.

Bases para la presentación de los Informes Financieros y Contables mensuales

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.

Operatividad de la gestión financiera

La Entidad realiza a través de los ciclos de negocio del SUF 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 SUF Nación.

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

24-12-00	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA AERONAUTICA CIVIL
24-12-00-000	UAEAC- GESTION GENERAL
24-12-00-100	ADO_ AEROPUERTO EL DORADO
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 AERONAUTICOS



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 por subunidad, solamente a nivel de ECP, no obstante, se pueden generar reportes contables a nivel de subunidad para consulta, seguimiento, análisis de la calidad de la información producto del proceso contable.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

El Efectivo comprende tanto la existencia de dinero en Caja como en las Instituciones Financieras en cuentas corrientes y de ahorros en pesos y en dólares. Las partidas que cumplen con esta definición son las siguientes que se encuentran reconocidas en los Estados Financieros con corte a junio de 2021;

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	88.558.892.549	87.473.608.664	1.085.283.885
1.1.05	Db	Caja	568.455.487	718.611.323	-150.155.836
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	87.990.437.062	86.754.997.341	1.235.439.721

Al cierre del periodo analizado en el Estado de Situación Financiera, los depósitos en instituciones financieras representan el 99,36% del Efectivo, mientras que el saldo de la Caja representa un 0,64%.

1.1.05. Caja

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1.05	Db	CAJA	568.455.487	718.611.323	-150.155.836
1.1.05.01	Db	Caja principal	3.533.637	114.693.323	-111.159.686
1.1.05.02	Db	Caja menor	564.921.850	603.918.000	-38.996.150



Caja Principal. En ella se depositan los dineros producto de la ventas y prestación de servicios con y sin contraprestación; el recaudo se realiza a través de los medios establecidos por la Entidad en cada una de las cajas de los Aeropuertos del país.

Cajas Menores. Las Cajas menores de la Entidad al finalizar la vigencia 2021 deben quedar totalmente legalizadas conforme la circular de cierre de vigencia emitida por la Dirección Financiera.

Las cajas menores con saldo con corte a junio/21 que se encuentran constituidas en las siguientes entidades bancarias:

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL AERONAUTICA CIVIL U.A.E.A.C.				
Contable 110502002 Caja menor				
Unidad	Banco	Cuenta Corriente No.	Saldo Final junio/21	Particip/n
C.E.A.	POPULAR S. A.	14031538	405.000.000	71,69%
NIVEL CENTRAL	POPULAR S. A.	14031546	70.000.000	12,39%
NIVEL CENTRAL	POPULAR S. A.	14031512	32.000.000	5,66%
VALLE	OCCIDENTE	29024635	19.261.850	3,41%
CUNDINAMARCA	OCCIDENTE	221010325	6.600.000	1,17%
NTE SANTANDER	BANCOLOMBIA S.A.	3100023141	6.575.000	1,16%
ANTIOQUIA	POPULAR S. A.	185030160	5.825.000	1,03%
ATLÁNTICO	POPULAR S. A.	685030595	5.775.000	1,02%
META	OCCIDENTE	700059819	5.575.000	0,99%
NIVEL CENTRAL	BANCOLOMBIA S.A.	32838281562	4.980.000	0,88%
NIVEL CENTRAL	POPULAR S. A.	14031322	3.330.000	0,59%
NIVEL CENTRAL	DAVIVIENDA S.A.	9669993538	-	0,00%
NIVEL CENTRAL	POPULAR S. A.	14031520	-	0,00%
8	4	13	564.921.850	100%
8 cajas Menores: 2 de Nivel Central, 1 del CEA. y 1 de Regionales: Valle, Cundinamarca, Santander, Antioquia y Atlántico.			551.036.850	
5 cajas Menores: 4 de Nivel Central y 1 de Reg. Meta			13.885.000	
Total 13 Cuentas Corrientes de Caja Menor: 06 de Nivel Central, 1 de C.E.A. y 06 de Regionales			564.921.850	



1.1.10 Depósitos en instituciones financieras:

Los depósitos en instituciones Financieras al final del periodo de junio/21 suman \$87.990.437.062 con una materialidad del Efectivo del 99,36%, representadas en 28 cuentas con saldos distribuidos así:

1. 04 cuentas de ahorro,
2. 22 cuentas corrientes, en depósitos nacionales en pesos y
3. 01 cuenta corriente en Moneda Extranjera convertida a pesos (Citibank)
4. 01 en el exterior en Canadá en dólares canadienses (Royal Bank).

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE JUNIO 21 (Vr Inter Recib)	% TASA PROM ED
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	87.990.437.062	86.754.997.341	1.235.439.721	899.589.670	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	57.453.418.090	38.073.158.905	19.380.259.184	1.098.980	
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	30.369.693.468	48.556.366.040	18.186.672.572	898.490.690	
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior	167.325.504	125.472.395	41.853.109	0	

Las Cuentas que poseen saldo en las Instituciones Financieras a junio/21 a nombre de la Entidad están registradas en el Estado de Situación Financiera como se ilustran a continuación:

Subunidad	Cuentas Corrientes	Cuentas Ahorro	Total, Cuentas* Subunidad
Nivel central	10	3	13
Cundinamarca	7	0	7
Antioquia	1	0	1
Atlántico	1	0	1
Valle	2	0	2
Norte de Santander	1	1	2
Meta	1	0	1



Depósito en el Exterior	1	0	1
Total, Cuentas Bancarias	24	4	28

Las cuentas bancarias de Nivel Central son de tipo recaudadoras dada la centralización de los recaudos por derechos pecuniarios a favor de la Entidad, existen también cuentas pagadoras y las de las regionales son de tipo pagadoras para cubrir sus gastos de operación o adquisición de bienes y servicios, la del exterior, maneja recursos para gastos de funcionamiento de la delegación OACI para la vigencia, se maneja en dólares canadienses, pero registrada en el Estado Financiero en pesos.

Las cuentas corrientes por valor \$57.453.418.090 al cierre del periodo de junio/21, reflejan un aumento respecto a los depósitos a junio/20, por valor de \$19.380.259.184, ocasionado recaudos por la prestación de servicios; las cuentas con mayor saldo a junio/21, son el Banco de Occidente 1001, con un saldo de \$25.772 millones, el segundo banco con mayor saldo a junio es el banco Citibank 2402 con \$20.727 millones.

Los rendimientos recibidos por depósitos en instituciones financieras al finalizar junio/21, reflejados en los Estados Financieros, ascienden a la suma de \$899.589.670, tal como se ilustra a continuación:

Banco	Tipo de Cuenta	Ingresos - Intereses sobre depósitos en instituciones financieras de enero a junio/21							% Partic Rendimto * Banco
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Total	
TES - Occ 0287	Ah	-	-			870.163.000		870.163.000	96,73%
Davivienda 2250	Ah	4.989.446		8.968.752	2.434.518	3.806.750		20.199.466	2,25%
Occidente 0287	Ah	594.663		792.081	631.783	3.120.800		5.139.327	0,57%
Bancolombia 6026	Ah	324.348		805.261	710.923	1.148.365		2.988.897	0,33%
Citibank 2402	Cte.	167.128	126.503	150.920	216.818	311.329	126.282	1.098.980	0,12%
Total, Rendimientos	7	6.075.585	126.503	10.717.014	3.994.042	878.550.244	126.282	899.589.670	100%
Total, Acumulado		6.075.585	6.202.088	16.919.102	20.913.144	899.463.388	899.589.670	899.589.670	100%



La disminución del periodo junio de 2021/2020 por valor de \$573.368.585, se debe a que los rendimientos a junio de 2020 eran superiores, en gran parte por que el recaudo de las contraprestaciones era superior, los Concesionarios venían con pagos oportunos, lo que permitía tener mayores recursos en las cuentas a pesar la crisis generada por la pandemia, veamos el comportamiento de enero a junio de 2020:

Banco	Tipo de Cuenta	Ingresos - Intereses sobre depósitos en instituciones financieras de enero a junio/20	% Partic Rendimto * Banco
TES - Occ 0287	Ah	870.163.000	59,08%
Davivienda 2250	Ah	329.141.920	22,35%
Occidente 0287	Ah	108.307.667	7,35%
Bancolombia 6026	Ah	91.951.030	6,24%
Citibank 2402	Cte.	71.975.849	4,89%
Popular 30985		-	0,00%
Occidente 1001	Cte.	1.381.700	0,09%
Occidente 9061	Cte.	37.089	0,00%
Total, Rendimientos	7	1.472.958.255	100%

Cuentas Corrientes en pesos y dólares: Composición a junio 30 de 2021:

Regional	Función	Número de Cuenta	Tipo de cuenta	Entidad Bancaria	Saldo Final	% de participación
Nivel Central	Recaudadora	221001001	Corriente	BANCO DE OCCIDENTE	25.772.946.983	44,86%
Nivel Central	Recaudadora	36172402	Compensación	CITIBANK NA	20.727.035.468	36,08%
Nivel Central	Recaudadora	221009061	Corriente	BANCO DE OCCIDENTE	8.430.573.233	14,67%
Nivel Central	Recaudadora	8500309433	Corriente	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	904.604.503	1,57%
Nivel Central	Recaudadora	14030985	Corriente	BANCO POPULAR S. A.	660.982.259	1,15%
Nivel Central	Recaudadora	9669999873	Corriente	BANCO DAVIVIENDA S.A.	341.972.557	0,60%
Nivel Central	Recaudadora	14030209	Corriente	BANCO POPULAR S. A.	328.346.303	0,57%



Regional	Función	Número de Cuenta	Tipo de cuenta	Entidad Bancaria	Saldo Final	% de participación
Reg. Cund/marca	Recaudadora	221009087	Corriente	BANCO DE OCCIDENTE	95.777.212	0,17%
8 cuentas Corrientes: 7 de Nivel Central, 1 Regional Cundinamarca					57.262.238.518	99,67%
15 cuentas Corrientes; 3 de Nivel Central y 12 de Regionales					191.179.572	0,33%
Total 23 Cuentas Corrientes: 10 de Nivel Central y 13 de Regionales (con saldo)					57.453.418.090	100%

Detalle de la cuenta en dólares: banco Citibank:

Cuentas Corrientes en dólares				
Regional	Función	Tipo de cuenta	Entidad Bancaria	Saldo Final a junio/21
Nivel Central	Pagadora	Corriente	CITIBANK 36172402	20.727.035.468
Total 1 Cuentas de Corriente: 1 de Nivel Central				20.727.035.468

Cuentas de Ahorro:

El saldo a junio/21 por \$30.369.693.468 representa un menor valor reflejado en las cuentas de ahorro al cierre del periodo comparado (junio/20), la disminución en \$18.186.672.572.

Composición a junio 30 de 2021:

Regional	Función	Número de Cuenta	Tipo de cuenta	Entidad Bancaria	Saldo Final	Porcentaje de participación
Nivel Central	Recaudadora	9670112250	Ahorros	BANCO DAVIVIENDA S.A.	24.800.987.652	81,66%
Nivel Central	Recaudadora	221800287	Ahorros	BANCO DE OCCIDENTE	2.271.787.998	7,48%
Nivel Central	Recaudadora	32886146026	Ahorros	BANCOLOMBIA S.A.	3.296.917.624	10,86%
Norte/Santander	Pagadora	506400038606	Ahorros	BANCO DAVIVIENDA S.A.	194	0,00%
Total 4 Cuentas de Ahorro: 3 de Nivel Central y 1 de Regional Norte de Santander					30.369.693.468	100%



Los movimientos registrados, tanto por depósitos por el recaudo producto de la prestación de servicios, rendimientos financieros, como por giros, pagos a terceros, nómina, traslados a la CUN, excedentes o gastos financieros, impuestos como el GFM, se validan con los extractos bancarios de cada una de las cuentas al final de cada cierre contable mensual y las diferencias determinadas e identificadas se registran contra la cuenta de recaudos por clasificar.

Cabe resaltar que la Entidad ha cumplido con los compromisos de efectuar los traslados de Excedentes Financieros a la CUN.

Con relación a los depósitos en moneda extranjera, se reconocen en el Estado Financiero en pesos colombianos por ser la moneda funcional, aunque se maneja en dólares canadienses, pero se liquida y se convierte a pesos.

Esta cuenta bancaria fue apertura con el fin de cubrir los gastos de funcionamiento de la Organización de Aviación Civil Internacional (OACI), organismo especializado de la Organización de las Naciones Unidas (ONU) para promover el desarrollo seguro y ordenado de la aviación civil internacional en todo el mundo, del cual hace parte la Entidad. Su valor en dólares canadienses se convierte a pesos colombianos en aplicación de la normatividad contable aplicable.

5.1 Efectivo de uso restringido

A la fecha, no se conoce tiene conocimiento de cuentas embargadas.

En cuanto al manejo del Efectivo en la Entidad, que al ser una Entidad que hace parte del Presupuesto General de la Nación, está sujeta al Decreto 1068 de 2015 (Decreto único Reglamentario del Sector de Hacienda, LIBRO 2, RÉGIMEN REGLAMENTARIO DEL SECTOR HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO, PARTE 3 TESORERÍA Y MANEJO DE LOS RECURSOS PÚBLICOS, TÍTULO 1 SISTEMA DE CUENTA ÚNICA NACIONAL), en el cual se establece que todo el Efectivo resultante de sus operaciones debe ser administrado a través del Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN), lo cual implica que todos los recaudos independientemente de su naturaleza o condición deben ser transferidos a la Dirección General del Tesoro y Crédito Público. Esto implica que la Entidad únicamente está autorizada para manejo de cuentas bancarias a su nombre para recaudos o pagos de terceros, condición que no permite que la Entidad tenga cuentas bancarias diferentes a las antes enunciadas.

En cumplimiento de la Política Contable, la Entidad a junio 30/21 no presenta ninguna cuenta de ahorros o corriente, nacional o extranjera que tenga algún tipo de restricción de tipo legal



por embargos o reserva superior a un año para su disponibilidad, condición que no requiere reconocimiento como Efectivo de Uso Restringido por Embargos.

5.2 Equivalentes al efectivo

Al cierre del mes de junio de 2021, la Entidad no registra información relacionada a Equivalentes de Efectivo.

NOTA 6. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

El saldo de la Inversión en Títulos de deuda a junio 30 de 2021 cerró en \$13.891.000.284 corresponde al valor de mercado de los títulos de deuda de forzosa inversión en Fondos Administrados por la Dirección General de Crédito Público del Ministerio de Hacienda, Tesoro Nacional.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			SALDO JUN 2021	SALDO JUN 2020	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	13.891.000.284,00	25.436.493.391,00	-11.545.493.107,00
1.2.11	Db	Inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda con fondos administrados por la dirección general de crédito público y del tesoro nacional (dgcptn)	13.891.000.284,00	25.436.493.391,00	-11.545.493.107,00
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	13.882.834,00	13.882.834,00	0,00

La variación obedece a la restitución de títulos TES de Riesgo Nación, Administrados por la Fiduciaria Bancolombia que al momento de su restitución septiembre 16 de 2020, tenían un valor de mercado de \$12.465.460.962, discriminados así:

FECHA DE INVERSIÓN (DD/MM/AA)	TIPO INV.	ENTIDAD EMISORA	FECHA DE EMISION (DD/MM/AA)	FECHA DE VENC. (DD/MM/AA)	VALOR NOMINAL	TASA PRECIO DE VENTA	VALOR OPERACIÓN
16/09/2020	TES	MINISTERIO DE HACIENDA	4/05/2012	4/05/2022	6.700.000.000,00	2,54	7.342.999.000,00
16/09/2020	TES	MINISTERIO DE HACIENDA	26/11/2017	26/11/2025	1.355.300.000,00	4,09	1.557.537.866,00



FECHA DE INVERSIÓN (DD/MM/AA)	TIPO INV.	ENTIDAD EMISORA	FECHA DE EMISION (DD/MM/AA)	FECHA DE VENC. (DD/MM/AA)	VALOR NOMINAL	TASA PRECIO DE VENTA	VALOR OPERACIÓN
16/09/2020	TES	MINISTERIO DE HACIENDA	28/04/2012	28/04/2028	3.248.400.000,00	4,81	3.564.924.096,00
TOTAL, OPERACIÓN							12.465.460.962,00

Mediante oficio Radicado 2-220-046018 de septiembre 16 de 2020, emitido por el subdirector de Tesorería del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, se ordena a Aerocivil el traslado de los TES – Recursos en Liquidación Encargo Fiduciario 0151 EF/98 CONCESION CODAD FIDUCIARIA – BANCOLOMBIA, los cuales se trasladaron a la Cuenta Única Nacional.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Las Cuentas por cobrar son derechos pecuniarios adquiridos por la Entidad en desarrollo de sus actividades de cometido estatal, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento, bien se traten de derechos originados en transacciones con o sin contraprestación.

CUENTAS POR COBRAR QUE REGISTRARON SIGNIFICATIVAS VARIACIONES A JUNIO 30 DE 2021

Código Contable	Concepto	SALDO JUN 2021	SALDO JUN 2020	variación porcentual	variación relativa
1.3.11.01	TASAS	269.250.941.772,00	80.832.090.403,00	233%	181.418.851.369,00
1.3.17.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS TRANSPORTE	53.661.054.399,99	85.932.630.901,99	-38%	-32.271.576.602,00
1.3.84.27	RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERIAS	168.300.000.000,00	0,00	100%	168.300.000.000,00
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	40.602.943.644,00	2.062.293.337,00	1869%	38.540.650.307,00



7.1 Aspectos Importantes Para Revelar

El elemento 131101 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, registró una variación con relación al mismo periodo de 2020 de 233%, que corresponde a la deuda que registra el Concesionario OPAIN S.A. quien opera el Aeropuerto Internacional El Dorado de Bogotá, que al cierre de Junio de 2021 adeuda la contraprestación correspondiente a la vigencia 2020 que asciende \$195.724.688.976 y la causada en la actual vigencia por valor de \$40.859.329.435; para un total de \$236.584.018.411 esta empresa solicito a través de la ANI, mediante documento 2021100000831 de enero 12 de 2021, suscrito por el Representante legal, Andrés Ortega Rezk, suspender temporalmente el pago de la contraprestación. A junio 30 de 2021 la firma AeroCali adeuda por concepto de contraprestación el valor de \$32.666.923.361 corresponden a la vigencia 2020. Al cierre del primer semestre AeroCali ha efectuado abonos por valor de \$7.061.301.640.

La subcuenta 131702 Prestación de Servicios se vio afectadas en el recaudo normal con relación a lo facturado, lo que origino que empresas como AVIANCA, TAMPA Y FAST COLOMBIA SAS (afectadas por la crisis económica) solicitaran la constitución de Acuerdos de pago por valor de \$25.869.728.327, \$4.813.611.734 y \$4.702.116.345; incluidos intereses, aprobados por la Entidad en septiembre 30, octubre 29 de 2020 y junio 1 de 2021. Al cierre de junio la empresa TAMPA efectuó abonos por valor de \$841.388.302 y AVIANCA por \$1.064.105.640.

A junio 30 de 2021, los servicios portuarios y aeroportuarios cerraron con los siguientes saldos:

Código	Descripción	Saldo junio 2021
1.3.17.02.002	Servicios portuarios y aeroportuarios	20.877.070.783,00
1.3.17.02.003	Servicios aeronáuticos	32.783.983.617,00

Estos servicios se facturan tanto en pesos como en dólares; la facturación en dólares se liquida con la TRM de la causación de la obligación que se realiza con cortes quincenales, es decir el 15 y 30 de cada mes.

La subcuenta 138427 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías, registra a la fecha los saldos por los movimientos originados al cierre de la vigencia 2020: OPAIN S.A. por valor de \$70.300 millones y FIDUCIARIA COLPATRIA – Proyecto AEROCAFE por valor de \$98.000 millones, constituidos como una operación liquido cero, con la posición de ejecución de rezago sin flujo.



El elemento 138490 Otras cuentas por cobrar, tuvo un incremento significativo originado por la reclasificación de la cartera de la cuenta 131702, por la suscripción de los Acuerdos de pago con AVIANCA por \$25.869.728.327, TAMPA por \$4.813.611.734 y FAST COLOMBIA SAS por \$4.702.116.3454, incluidos intereses.

Esta cuenta fue objeto de reclasificación al Activo No Corriente por cuanto algunos acuerdos se suscribieron con plazo de 20 meses, así:

CLASIFICACION ACUERDO DE PAGO AL ACTIVO NO CORRIENTE CUENTA 138490				
DETALLE	TIPO DOC	AVIANCA	TAMPA	TOTAL
NOTA FINANCIACION	51	9.368.916.040,00	1.428.480.123,00	10.797.936.163,00
NOTA INTERESES FIN	52	174.757.413,00	29.404.487,00	204.161.900,00
TOTAL		9.543.673.453,00	1.457.884.610,00	11.001.558.063,00

NOTA 10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición

CÓDIGO CONT.	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	797.593.505.091,00	76.936.392.927,00	28.217.112.164,00
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	478.595.997,00	8.195.847.620,00	-7.717.251.623,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	61.435.783.379,00	83.551.587.513,00	-22.115.804.134,00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	8.087.314.516,00	10.063.165.836,00	-1.975.851.320,00
1.6.40	Db	Edificaciones	156.660.071.317,00	156.660.071.317,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	139.513.598.047,00	143.523.521.750,00	-4.009.923.703,00
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	1.642.171.436,00	2.401.417.758,00	-759.246.322,00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	18.416.664.469,00	17.856.939.645,00	559.724.824,00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	366.497.756.987,00	323.372.552.958,00	43.125.204.029,00
1.6.75	Db	Equipos de transportes, tracción y elevación	89.585.617.966,00	39.360.771.457,00	50.224.846.509,00
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	88.469.897,00	60.620.701,00	27.849.196,00
1.6.83	Db	Propiedades, planta y equipo en concesión	76.904.055.445,00	75.180.183.384,00	1.723.872.061,00



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONT.	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	118.972.462.101,00	-90.850.287.012,00	-28.122.175.089,00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-2.744.132.264,00	0,00	-2.744.132.264,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-5.267.194.799,00	-4.203.181.475,00	-1.064.013.324,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-19.909.972.898,00	-17.142.569.656,00	-2.767.403.242,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-509.782.173,00	-583.837.774,00	74.055.601,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-3.683.978.473,00	-3.170.461.125,00	-513.517.348,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-61.316.102.535,00	-45.125.289.425,00	-16.190.813.110,00
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	-9.651.212.620,00	-4.780.315.428,00	-4.870.897.192,00
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-15.076.606,00	-11.802.326,00	-3.274.280,00
1.6.85.13	Cr	Depreciación: Bienes muebles en bodega	-7.709.922.882,00	-6.776.219.282,00	-933.703.600,00
1.6.85.15	Cr	Depreciación: Propiedades, planta y equipo no explotados	-2.561.137.664,00	-2.058.226.987,00	-502.910.677,00
1.6.85.16	Cr	Depreciación: Propiedades, planta y equipo en concesión	-8.348.081.451,00	-6.998.383.534,00	-1.349.697.917,00
1.6.95.11	Cr	Deterioro: Equipos de comunicación y computación	-1.929.166.163,00	0,00	-1.929.166.163,00
1.6.95.12	Cr	Deterioro: Equipo de transporte, tracción y elevación	-814.966.101,00	0,00	-814.966.101,00

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)		156.660.071.317,0	156.660.071.317,0
+	ENTRADAS (DB):	0,0	0,0
	Adquisiciones en compras		0,0
	Adquisiciones en permutas		0,0
	Donaciones recibidas		0,0
	Sustitución de componentes		0,0
	Otras entradas de bienes inmuebles	0,0	0,0
	* Especificar tipo de transacción I		0,0



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		EDIFICACIONES	TOTAL
	* Especifica tipo de transacción 2		0,0
	* Especificar tipo de transacción ...n		0,0
-	SALIDAS (CR):	0,0	0,0
	Disposiciones (enajenaciones)		0,0
	Baja en cuentas		0,0
	Sustitución de componentes		0,0
	Otras salidas de bienes muebles	0,0	0,0
	* Especificar tipo de transacción 1		0,0
	* Especificar tipo de transacción 2		0,0
	* Especificar tipo de transacción ...n		0,0
=	SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	156.660.071.317,0	156.660.071.317,0
+	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0
	+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		0,0
	- Salida por traslado de cuentas (CR)		0,0
	+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)		0,0
	- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		0,0
=	SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	156.660.071.317,0	156.660.071.317,0
-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	5.267.194.799,0	5.267.194.799,0
	Saldo inicial de la Depreciación acumulada	4.203.181.475,0	4.203.181.475,0
	+ Depreciación aplicada vigencia actual	1.064.013.324,0	1.064.013.324,0
	+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos		0,0
	- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos		0,0
	- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual		0,0
-	DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0
	Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,0	0,0
	+ Deterioro aplicado vigencia actual		0,0
	+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos		0,0



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		EDIFICACIONES	TOTAL
-	Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos		0,0
-	Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual		0,0
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	151.392.876.518,0	151.392.876.518,0
	% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	3,4	3,4
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES			
	USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0
+	En servicio	156.660.071.317,0	156.660.071.317,0
+	En concesión		0,0
+	No explotados		0,0
+	En mantenimiento		0,0
+	Pendientes de legalizar		0,0
+	En propiedad de terceros		0,0
REVELACIONES ADICIONALES			
	GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0
	BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0

1605 terrenos

160504 terrenos Pendiente de legalizar

Corresponde al registro de la adquisición de predios que a la fecha no aparece en los certificados de tradición y libreta expedido por notaria y registro a nombre de la Unidad Administrativa de aeronáutica civil como se indica a continuación:

- adquisición predio no. 1 con matrícula inmobiliaria no. 340-38837 de Santiago de tolú sucre adquirir predio complejo deportivo – campo de beisbol de Santiago de tolú ejecución en vigencia 2020 toda vez que a la fecha no se encuentra registros en notariado y registro a nombre de la AERONAUTICA CIVIL por valor de \$2,142,962,889



- Resolución,833, entidad, expropiación res 833 recibo de pago avalúo dentro del proceso 11001 3103 032 2021 00107 00 de expropiación aeronáutica civil en contra de German y Betty Villamil auto del 6/04/21 juzgado 32 civil del circuito de Bogotá ampliación aeropuerto el alcaraván Yopal Casanare, toda vez que no cuenta con el certificado de notariado y registro a nombre de la entidad por valor de \$1,485,510,951
- Resolución 02229 17 de noviembre de 2020 adquirir lote 3 Neiva huila pago una vez se legalice la escritura pago inmediato la cual no se ha legalizado hasta que salga el documento de la oficina de registros públicos donde se valide el dominio del mismo por parte de la Aerocivil por valor de \$1,294,125,136.

1620 maquinaria, planta y equipo en montaje

162003015 equipo de seguridad y rescate

Se refleja un saldo por \$478.595.997,00 donde se reclasifica la obligación 972319 toda vez que trata de la adquisición de un sistema de seguridad perimetral con tecnología de radar para el aeropuerto de San Andrés en montaje, debido a la calamidad del Huracán Iota no se ha realizado su instalación.

162003016 otra maquinaria y equipo

Se recibieron máquinas de rayos x para equipaje y arcos detectores de metales en montaje para varias terminales aéreas de acuerdo a las especificaciones técnicas por \$2.322.800.193,00 generándose un traslado a maquinaria industrial en bodega.

162008004 equipo de tracción

Se realizo ajuste al contrato 18001678 de la empresa UT NAFFCO para la construcción de carros de bomberos toda vez que se recibieron y se cancelaron en su totalidad dichos vehículos por valor de \$ 5.394.451.430

1635 bienes muebles en bodega

163501004 maquinaria Industrial

Se efectuaron ingreso por compras de maquinaria a la empresa CIS, UNION temporal, DMC por valor de \$ 4.365.904.457, al consorcio infraestructura el edén por elementos con valor de



\$ 2.002.163.166; de igual manera se reclasificaron activos que por su valor corresponden a bienes de mayor cuantía de acuerdo a Manual de políticas contables por valor de \$157.842.327

Se retiraron del servicio por concepto de bajas acuerdo a Resolución 056 de julio 2020 por valor \$8.467.680. activo 275154 y se realizaron traslados por valor de \$10.015.830.007

163501006 equipo de recreación y deporte

Se efectúa ingreso por compras de elementos a Falabella por valor \$ 14.911.999, así mismo se realiza retiro por conceptos de traslados al servicio por valor de \$26.956.679

163501009 herramienta y accesorios

Se reflejan las compras y traslados al servicio de los elementos que en su momento fueron clasificados en la cuenta de los cuales se registran las compras de Néstor Bravo por valor de \$32.680.970, Electro Marcas Ltda. por valor de \$16.057.812, STS Soluciones y Tecnologías por valor de \$22.848.000, Disico s.a. por valor de \$19.040.000, Eléctricos y sistemas de Atlántico por valor de \$8.805.249[FRA1] , Kirvit Ltda. por valor de \$4.320.000, Aire Neiva Ltda. por valor de \$152.903.100, Enetel s.a.s por valor de \$2.454.018, Carreño Pinzón Maria Luisa por valor de \$3.980.000, de estas compras se efectuaron traslado a bienes en servicio por valor de \$334.118.820; de igual manera se reclasificaron tres activos que de acuerdo a Políticas contables debieron registrarse como activos por valor de \$7.431.591, por lo que se refleja una variación disminuyendo la cuenta en un valor de \$63.598.088.

163502003 equipo de urgencia

La variación de la cuenta obedece a compras realizadas a la Empresa Suntic por valor \$128.880.000 en equipos de urgencia y la empresa Ramirez flores por valor de \$29.500.000 en desfibriladores.

163504 equipos de comunicación y computación

La variación reflejada con corte junio 30 del año 2020 y 2021 obedece a la diferencia entre los ingresos por compras y traslados al servicio, De las compras más representativas están la realizada a la compañía UT D-Atis por valor de \$6.050.844.790, Indra por valor \$2.252.401.060, Aeromas por valor de \$7.641.312.193, UT DMCWSGYC por valor de



\$2.165.800.000, Tecnophone Colombia por valor de \$1.595.828.000 y los traslados al servicio suman un total de \$16.335.000.717

163505002 equipos de transporte, tracción y elevación

Los movimientos que se reflejan en esta cuenta obedecen a la compra por parte de la entidad para el funcionamiento de la entidad de la siguiente manera:

A Casa Toro por compra de 3 camionetas por valor de \$346.226.738, a Jorge Cortes Mora para la compra de 7 camionetas para la regional Meta por valor de \$688.140.000; a Renault Sofasa por la compra de un ambulancia, y seis camionetas para ser asignadas a la regional Atlántico, Norte de Santander y Cundinamarca por valor de \$747.055.432 a la empresa UT NAFFCO por la compra de carros de bomberos para las diferentes unidades por valor de \$16.476.927.532; de los elementos acá adquiridos se efectúa traslado al servicio de 9 camionetas para la regional Norte de Santander, valle, Cundinamarca por valor de \$959.583.810, de 8 carros de bomberos por valor \$ 18.817.829.244 para las regionales Cundinamarca, Atlántico y Valle.

1637 propiedades, planta y equipos no explotados

La disminución a 30 de junio de 2021 a comparación de junio 2020 por valor de \$1.975.851.320, obedece a traslado por reintegros de activos sistemas de comunicaciones en nivel central y bajas mediante resoluciones 014 del 24 de enero 2020 en nivel central y resolución 02413 dic 03/2020 en la regional Atlántico siendo los más representativos en este elemento.

1655 maquinaria y equipo

La disminución a 30 de junio de 2021 a comparación de junio 2020 por valor de \$6.003.904.085, obedece a traslados de diferentes elementos siendo relevantes de maquinaria industrial como acondicionador de aire, motor Somfi, consola electromecánica entre otros y elementos reintegrados por termino de concesión con CODAD, siendo los más representativos en este elemento.

1665 muebles y enseres y equipo de oficina

166501 muebles y Enseres

Se realizó la baja según Resolución 056 de julio 3 de 2020 por valor de \$2.325.888.



166502 equipo y máquina de oficina

Se realizaron bajas por valor de \$5.916.000.

1670 equipo de comunicación y computación

La variación reflejada entre el año 2020 y 2021 obedece principalmente reposición de la aseguradora **AIG** del **DVOR** de Leticia, Puerto Carreño, puerto Leguizamo por valor de \$ 8.202.312.651, aseguradora **AXA Colpatria** por la reposición del radar secundario de Belalcázar por valor de \$4.606.798.260, incorporación de sobrantes contrato Edén por valor de \$636.657.600, por traslado o puesta en servicio de activos de almacén por valor de \$32.639.203.078.

1675 equipo de transporte, tracción y elevación

La variación en aumento por valor de \$50.224.846.509, obedece al traslado de activos siendo los más representativos reclasificación de máquina de bomberos que se encontraban en otros elementos, así como la entrada al servicio de las máquinas de bomberos compradas a la empresa española.



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	BIENES MUEBLES NE BODEGA	PROPIEDADE S PLANMTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENS A Y HOTELERÍA	PROPIEDADE S, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	8.195.847.620	83.551.587.513	10.063.165.836	143.523.521.750	2.401.417.758	17.856.939.645	323.372.552.958	39.360.771.457	60.620.701	75.180.183.384	703.566.608.622
+ ENTRADAS (DB):	0	56.793.692.689	0	523.486.819	0	0	13.452.259.421	0	0	4.261.231.031	75.030.669.960
Adquisiciones en compras		53.278.930.750		193.486.819			8.208.803.561				61.681.221.130
Donaciones recibidas		19.040.000									19.040.000
Sustitución de componentes											0
Otras entradas de bienes muebles	0	3.495.721.939	0	330.000.000	0	0	5.243.455.860	0	0	4.261.231.031	13.330.408.830
Incorporaciones sobrantes el EDEN		2.274.017.564									2.274.017.564
Incorporaciones sobrantes							636.657.600				
Reconocimientos de los concesionarios										4.261.231.031	4.261.231.031
Cto 12000371 Indra		1.221.704.375									
Reposiciones				330.000.000			4.606.798.260				4.936.798.260



Unidad Administrativa Especial

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	BIENES MUEBLES NE BODEGA	PROPIEDAD S PLANMTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENS A Y HOTELERÍA	PROPIEDAD S, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	TOTAL
aseguradoras											
- SALIDAS (CR):	0	8.467.680	5.281.757.471	147.379.358	0	8.241.888	912.031.302	0	0	3.407.730	6.361.285.429
Baja en cuentas		8.467.680	5.281.757.471	147.379.358		8.241.888	912.031.302			3.407.730	6.361.285.429
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	8.195.847.620	140.336.812.522	4.781.408.365	143.899.629.211	2.401.417.758	17.848.697.757	335.912.781.077	39.360.771.457	60.620.701	79.438.006.685	772.235.993.153
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	(7.717.251.623)	(78.901.029.143)	3.305.906.151	(4.386.031.164)	(759.246.322)	567.966.712	30.584.975.910	50.224.846.509	27.849.196	(2.533.951.240)	(9.711.381.093)
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)			7.388.187.039	16.836.779.624	204.780.678	1.054.203.378	42.716.628.577	50.178.752.248	29.835.616	601.172.000	119.010.339.160
- Salida por traslado de cuentas (CR)	7.717.251.623	78.885.721.418	4.082.280.888	18.152.730.224	964.027.000	486.236.666	12.126.357.499	2.932.134.712		3.224.167.240	128.570.907.270
+ Ajustes /Reclasificaciones en entradas (DB)		2.807.591		65.395.000				2.978.228.973		1.973.100.890	5.019.532.454
+ Ajustes /Reclasificaciones en entradas ACT > cuantía (DB)		90.011.390					35.404.689				

Clave: GDIR-4-2-12-030

Versión: 02

Fecha: 25/11/2020

Página: 23 de 78



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	BIENES MUEBLES NE BODEGA	PROPIEDADES PLANMTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENS A Y HOTELERÍA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	TOTAL
- Ajustes /Reclasificaciones en salidas (CR) ACT < cuantía		108.126.706		3.135.475.564			40.699.857		1.986.420	1.884.056.890	5.170.345.437
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	478.595.997	61.435.783.379	8.087.314.516	139.513.598.047	1.642.171.436	18.416.664.469	366.497.756.987	89.585.617.966	88.469.897	76.904.055.445	762.650.028.139
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	7.709.922.882	2.561.137.664	19.909.972.898	509.782.173	3.683.978.473	61.316.102.535	9.651.212.620	15.076.606	8.348.081.451	113.705.267.302
+ Saldo inicial de la Depreciación acumulada		6.776.219.282	2.058.226.987	17.142.569.656	583.837.774	3.170.461.125	45.125.289.425	4.780.315.428	11.802.326	6.998.383.534	86.647.105.537
+ Depreciación aplicada a vigencia actual		3.293.417.926	496.508.628	3.995.877.495	73.448.853	600.582.517	14.771.932.720	2.447.638.815	2.282.788	2.206.588.643	27.888.278.385
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos		676.914.288	2.426.435.713	1.434.750.655	7.196.205	90.377.218	4.519.445.556	2.503.508.870	1.212.208	212.372.590	11.872.213.303



Unidad Administrativa Especial

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	BIENES MUEBLES NE BODEGA	PROPIEDADES PLANMTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENS A Y HOTELERÍA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	TOTAL
- Depreciación ajustada por traslado o a otros conceptos		3.031.266.691	516.551.733	2.599.796.727	154.700.659	173.067.944	2.598.597.840	80.250.493	220.716	1.066.953.632	10.221.406.435
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual		5.361.923	1.903.481.931	63.428.181		4.374.443	501.967.326			2.309.684	2.480.923.488
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0	0	1.929.166.163	814.966.101	0	0	2.744.132.264
+ Deterioro aplicado o vigencia actual							1.929.166.163	814.966.101			2.744.132.264
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	478.595.997	53.725.860.497	5.526.176.852	119.603.625.149	1.132.389.263	14.732.685.996	303.252.488.289	79.119.439.245	73.393.291	68.555.973.994	646.200.628.573
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	13	32	14	31	20	17	11	17	11	15



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	BIENES MUEBLES NE BODEGA	PROPIEDADE S PLANMTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENS A Y HOTELERÍA	PROPIEDADE S, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	TOTAL
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0	0	1	1	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES											
USO O DESTINACIÓN	478.595.997	61.435.783.379	8.087.314.516	0	0	0	0	0	0	76.904.055.445	146.905.749.337
+ En servicio				139.513.598.047	1.642.171.436	18.416.664.469	366.497.756.987	89.585.617.966	88.469.897		615.744.278.802
+ En concesión										76.904.055.445	76.904.055.445
+ En montaje	478.595.997										478.595.997
+ No explotados			8.087.314.516								8.087.314.516
+ En bodega		61.435.783.379									61.435.783.379



1683 propiedades, planta y equipo en concesión

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT		2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6.83	Db	Propiedades, planta y equipo en concesión	76.904.055.445,00	75.180.183.384,00	1.723.872.061,00
1.6.85.16	Db	Depreciación acumulada: Propiedades, planta y equipo en concesión (cr)	-8.348.081.451,00	-6.998.383.534,00	-1.349.697.917,00
1.6.95.22	Db	Deterioro acumulado: Propiedades, planta y equipo en concesión (cr)	0,00	0,00	0,00
		Valor en libros PPE en Concesión	68.555.973.994,00	68.181.799.850,00	374.174.144,00
1.7.06	Db	Bienes de uso público en construcción – concesiones	227.576.061.578,00	64.352.695.550,00	163.223.366.028,00
1.7.11	Db	Bienes de uso público en servicio – concesiones	6.408.294.148.691,00	3.649.002.961.127,00	2.759.291.187.564,00
1.7.87	Db	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio - concesiones (cr)	-121.777.372.912,00	-89.739.103.441,00	-32.038.269.471,00
1.7.91	Db	Deterioro acumulado de bienes de uso público - concesiones (cr)	0,00	0,00	0,00
		Valor en libros BUP en servicio – Concesiones	6.514.092.837.357,00	3.623.616.553.236,00	2.890.476.284.121,00
1.9.70.12	Db	Activos intangibles en concesión	939.258.617,00	0,00	939.258.617,00
1.9.75.11	Db	Amortización acumulada: Activos intangibles en concesión (cr)	-94.136.849,00	0,00	-94.136.849,00
1.9.76.11	Db	Deterioro acumulado: Activos intangibles en concesión	0,00	0,00	0,00
		Valor en libros Intangibles en Concesiones	6.514.937.959.125,00	3.623.616.553.236,00	2.891.321.405.889,00
1.9.89	Db	Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios	1.000.000.000,00	163.635.135.995,00	-162.635.135.995,00



DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT		2021	2020	VALOR VARIACIÓN
		ACTIVOS POR ACUERDOS DE CONCESIÓN	13.097.586.770.476,00	7.315.414.906.322,00	5.782.171.864.154,00
2.3.14.13	Db	Pasivo financiero por acuerdos de concesión (concedente)	0,00	0,00	0,00
2.4.90.19	Db	Cuentas por pagar: Garantías contractuales - concesiones	0,00	0,00	0,00
2.7.07.02	Db	Provisiones: Garantías contractuales - concesiones	0,00	0,00	0,00
2.9.90.04	Db	Ingreso diferido por concesiones - concedente	43.900.708.243,00	0,00	43.900.708.243,00
		PASIVOS POR ACUERDOS DE CONCESIÓN	43.900.708.243,00	0,00	43.900.708.243,00
		NETO ACUERDOS DE CONCESIÓN	13.053.686.062.233,00	7.315.414.906.322,00	5.738.271.155.911,00

1683 maquinaria industrial

Las variaciones corresponden a la baja por la regional valle de la Resolución 56 DEL 3 JULIO 2020 por valor de 3.407.730 de equipo médico de igual manera se registra los activos que se recibieron de los concesionarios y se registraron en diciembre de 2020 de la siguiente manera: \$1.504.330.245 al concesionario SOCIEDAD AEROPORTUARIA DE LA COSTA S.A.; \$2.100.978.789 al concesionario SOCIEDAD CONCESIONARIA OPERADORA AEROPORTUARIA INTERNACIONAL S A; \$444.001.257 al concesionario SOCIEDAD CONCESIONARIA OPERADORA AEROPORTUARIA INTERNACIONAL S A; \$14.675.865 al concesionario SOCIEDAD CONCESIONARIA OPERADORA AEROPORTUARIA INTERNACIONAL S A; \$197.244.875 al concesionario SOCIEDAD CONCESIONARIA OPERADORA AEROPORTUARIA INTERNACIONAL S A; de igual manera se registra el retiro de los bienes de la concesión CODAD por valor de \$1.932.197.240

169511004 equipo de radares

Se realizó el reconocimiento del deterioro por valor de \$1.929.166.163 a diciembre 31 de 2020



DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	2	40
	Equipos de comunicación	2	30
	Equipos de computación	2	15
	Equipos de transporte Aéreo	2	50
	Equipos de transporte terrestre, tracción y elevación	2	30
	Equipo médico y científico	2	30
	Muebles, enseres y equipo de oficina	2	30
	Bienes de arte y cultura	2	50
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2	30
INMUEBLES	Terrenos		
	Edificaciones	2	150
	Plantas, ductos y túneles	2	50
	Redes, líneas y cables	2	50

169512001 aéreo

Se realizó el reconocimiento del deterioro por valor de \$814.966.101 a diciembre 31 de 2020

NOTA 11 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

CÓD. CONT.	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	10.513.068.834.072,00	10.266.972.391.167,00	246.096.442.905,00
1.7.03	Db	Materiales	0,00	0,00	0,00
1.7.04	Db	Materiales en tránsito	0,00	0,00	0,00
1.7.05	Db	Bienes de uso público en construcción	271.845.915.798,00	259.201.515.161,00	12.644.400.637,00
1.7.06	Db	Bienes de uso público en construcción - concesiones	227.576.061.578,00	64.352.695.550,00	163.223.366.028,00
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	3.830.914.269.865,00	6.446.018.179.636,00	2.615.103.909.771,00
1.7.11	Db	Bienes de uso público en servicio - concesiones	6.408.294.148.691,00	3.649.002.961.127,00	2.759.291.187.564,00
1.7.15	Db	Bienes históricos y culturales	0,00	0,00	0,00



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.7.21	Db	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura	0,00	0,00	0,00
1.7.85	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	-87.577.232.240,00	-61.863.856.866,00	-25.713.375.374,00
1.7.86	Cr	Depreciación acumulada de restauraciones de bienes históricos y culturales (cr)	0,00	0,00	0,00
1.7.87	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio - concesiones (cr)	-121.777.372.912,00	-89.739.103.441,00	-32.038.269.471,00
1.7.90	Cr	Deterioro acumulado de bienes de uso público (cr)	-16.206.956.708,00	0,00	-16.206.956.708,00
1.7.91	Cr	Deterioro acumulado de bienes de uso público - concesiones (cr)	0,00	0,00	0,00
1.7.85.09	Cr	Depreciación: Red aeroportuaria	-87.577.232.240,00	-61.863.856.866,00	-25.713.375.374,00
1.7.87.05	Cr	Depreciación: Red aeroportuaria	-121.777.372.912,00	-89.739.103.441,00	-32.038.269.471,00
1.7.90.09	Cr	Deterioro: Red aeroportuaria	-16.206.956.708,00	0,00	-16.206.956.708,00

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EN CONSTRUCCIÓN / EN SERVICIO		CONCESIONES		TOTAL
	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	
SALDO INICIAL	259.201.515.161,0	6.446.018.179.636,0	64.352.695.550,0	3.649.002.961.127,0	10.418.575.351.474,0
+ ENTRADAS (DB):	93.431.402.493,0	171.240.111.077,0	163.223.366.028,0	2.828.917.583.564,0	3.256.812.463.162,0
Activación Contratos de Obra		81.246.784.014,0			
Reclasificación concesiones				2.681.116.127.099,0	2.681.116.127.099,0
CONCESIONARIO AEROCALI			163.223.366.028,0	147.801.456.465,0	311.024.822.493,0
TRASLADOS PENDIENTES POR LEGALIZAR		89.993.327.063,0			89.993.327.063,0
Otras entradas de Bup	93.431.402.493,0	0,0	0,0	0,0	93.431.402.493,0
PAGOS CONTRATOS EN EJECUCIÓN	82.275.164.281,0				82.275.164.281,0
Nuevo contrato de obra 19001314	1.427.096.601,0				
Nuevo contrato de obra 18001550	9.715.037.705,0				9.715.037.705,0
Nuevo contrato de obra 20001183	14.103.906,0				14.103.906,0
- SALIDAS (CR):	80.787.001.855,0	2.786.344.020.848,0	0,0	69.626.396.000,0	2.936.757.418.703,0
Reclasificación concesiones		2.681.116.127.099,0		69.626.396.000,0	2.750.742.523.099,0
Reclasificación en cuentas		105.227.893.749,0			105.227.893.749,0
Otras salidas de BUP	80.787.001.855,0	0,0	0,0	0,0	80.787.001.855,0
CONSORCIO EL EDEN	52.197.400.389,0				



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EN CONSTRUCCIÓN / EN SERVICIO		CONCESIONES		TOTAL
	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	
CONSORCIO OCECSA AIRPORT	5.474.568.125,0				
CONSORCIO INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA -CIA	2.815.831.558,0				
CONSORCIO AEROPUERTOS 2018	6.944.429.642,0				
CONSORCIO 2L	4.546.676.067,0				
CONSORCIO ICARO	3.538.042.318,0				3.538.042.318,0
CONSORCIO AEROCOLOMBIA ISLAS	3.954.091.763,0				3.954.091.763,0
CONSORCIO AEROINFRAESTRUCTURA EL EDEN	1.315.961.993,0				1.315.961.993,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	271.845.915.799,0	3.830.914.269.865,0	227.576.061.578,0	6.408.294.148.691,0	10.738.630.395.933,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	3.830.914.269.865,00	0,0	0,0	3.830.914.269.865,0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	271.845.915.799,0	7.661.828.539.730,0	227.576.061.578,0	6.408.294.148.691,0	14.569.544.665.798,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	61.863.856.866,0	0,0	89.739.103.441,0	151.602.960.307,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,0	61.863.856.866,0		89.739.103.441,0	151.602.960.307,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	271.845.915.799,0	7.599.964.682.864,0	227.576.061.578,0	6.318.555.045.250,0	14.417.941.705.491,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	0,8	0,0	1,4	1,0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

1705 bienes de uso público en construcción

La variación de la cuenta bienes de uso público en construcción, corresponde a los pagos parciales de los contratos que se encuentran en ejecución como; CONSORCIO AEROPUERTO INTERNACIONAL LETICIA por valor de \$ 24.750.402.585 CONSORCIO PISTA AEROPORTUARIA, valor \$ 636.348.371, CONSORCIO DS valor \$ 36.389.978.021, CONSORCIO AEREO OBEX EP, por valor de \$ 1.086.867.701 y CONSORCIO ALIANZA YDN POPAYAN valor de \$ 17.096.014.994. CONSORCIO SBM 46 por valor de \$2.315.553.608,00

Se realizó el registro de nuevos contratos de obra.

CONSORCIO GUADALUPE CL por valor de \$ 1.427.096.601,00

CONSORCIO AEROPUERTO DE PUERTO CARREÑO 2018 \$ 9.715.037.705

DICOIN INGENIEROS S.A.S \$ 14.103.906,00.



CONTRATOS EN EJECUCIÓN A JUNIO 30 DEL 2021

RAZON SOCIAL	NIT	VALOR	CONTRATO
UNION TEMPORAL SAN BERNARDO	900658284	\$ 2.120.356.838,00	14000008
CONSORCIO AEROPUERTO INTERNACIONAL LETIC	900803601	\$ 174.742.108.732,00	14000160
CONSORCIO PISTA AEROPORTUARIA	901240975	\$ 8.494.831.514,00	18001451 -01
CONSORCIO DS	901240491	\$ 40.160.157.114,00	18001458
CONSORCIO AEREO OBEX EP	901240768	\$ 3.144.948.397,00	18001562-02
CONSORCIO ALIANZA YDN POPAYAN	901240345	\$ 24.737.473.577,00	18001562-01
CONSORCIO AEROCOL PTO CARREÑO	901241570	\$ 2.768.011.123,00	18001669
CONSORCIO SBM 46	901240345	\$ 2.315.553.608,00	14000152
CONSORCIO GUADALUPE CL	901347329	\$ 1.427.096.601,00	19001314
CONSORCIO AEROPUERTO DE PUERTO CARREÑO 2018	901240411	\$ 9.094.361.521,00	18001550
DICOIN INGENIEROS S.A.S.	900557017	\$ 14.103.906,00	20001183

Se Realizó la activación de los siguientes contratos:

CONSORCIO EL EDEN \$ 52.197.400.389

CONSORCIO OCECSA AIRPORT \$ 5.474.568.125

CONSORCIO INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA –CIA \$ 2.815.831.558,00

CONSORCIO AEROPUERTOS 2018 \$ 6.944.429.642

CONSORCIO 2L \$ 4.546.676.067

CONSORCIO ICARO 1452 \$ 3.538.042.318

CONSORCIO AEROCOLOMBIA ISLAS \$ 3.954.091.763

CONSORCIO AEROINFRAESTRUCTURA EL EDEN \$ 1.315.961.993

1706 bienes de uso público en construcción concesiones

170605 red aeroportuaria

Se realizó una reclasificación por valor de \$163.223.366.028 la cual corresponde a la construcción en curso del concesionario Aero Cali, trasladado de la cuenta 198901001 patrimonio autónomo.

1710 bienes de uso público en servicio

171009 red Aeroportuaria

Se registra reclasificación de activos por valor \$105.227.893.749 e realiza registro debito por la activación de los siguientes contratos: \$81.246.784.014, se registran traslados pendientes por legalizar por valor de \$89.993.327.063



171014 terrenos

Se realiza una reclasificación a la cuenta 171106 terrenos en concesión por valor de \$2.681.116.127.099

1711 bienes de uso público en concesión

171105 red Aeroportuaria

Se reconocen bienes reportados por la agencia nacional de infraestructura ANI por valor de \$144.337.814.488.

Se realiza registro consorcio infraestructura aeroportuario, plataforma Cartagena por valor \$ 3.463.641.977

171106 terrenos

La variación corresponde a la reclasificación de la cuenta de terreno a terrenos en concesión por valor de \$2.681.116.127.099

NOTA 14. INTANGIBLES

Composición

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	13.428.854.854,00	11.099.793.372,00	2.329.061.482,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	23.431.784.346,00	17.254.938.018,00	6.176.846.328,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-10.002.929.492,00	-6.155.144.646,00	-3.847.784.846,00

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	EN CONCESIÓN	TOTAL
SALDO INICIAL	14.482.735.744,0	2.772.202.274,0	0,0	17.254.938.018,0
+ ENTRADAS (DB):	4.333.506.262,0	1.113.003.022,0	0,0	5.446.509.284,0
Adquisiciones en compras	4.333.506.262,0	56.998.167,0		4.390.504.429,0
Otras transacciones sin contraprestación	0,0	1.056.004.855,0	0,0	1.056.004.855,0
Entregados por concesionados				0,0



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		LICENCIAS	SOFTWARES	EN CONCESIÓN	TOTAL
	INCORPORACION CTRATO INDRA		986.975.537,0		986.975.537,0
	INCORPORACION CTO EDEN		69.029.318,0		69.029.318,0
-	SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0
	Disposiciones (enajenaciones)				0,0
	Baja en cuentas				0,0
	Otras salidas de intangibles	0,0	0,0	0,0	0,0
	* especificar tipo de transacción 1				0,0
	* especificar tipo de transacción 2				0,0
	* especificar tipo de transacción ...n				0,0
=	SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	18.816.242.006,0	3.885.205.296,0	0,0	22.701.447.302,0
+	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	(208.921.573,0)	0,0	(208.921.573,0)
	+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		5.778.389,0		5.778.389,0
	- Salida por traslado de cuentas (CR)		214.699.962,0		214.699.962,0
	+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)				0,0
	- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)				0,0
=	SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	18.816.242.006,0	3.676.283.723,0	0,0	22.492.525.729,0
-	AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	7.793.756.992,0	2.115.035.651,0	0,0	9.908.792.643,0
	Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	4.843.743.116,0	1.311.401.530,0	0,0	6.155.144.646,0
	+ Amortización aplicada vigencia actual	2.950.013.876,0	658.483.581,0		3.608.497.457,0
	+ Amortización AJUSTES VARIOS		313.472.196,0		313.472.196,0
	- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada		168.321.656,0		168.321.656,0
-	DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	11.022.485.014,0	1.561.248.072,0	0,0	12.583.733.086,0
	% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	41,4	57,5	0,0	44,1
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0

197007 licencias

Se realiza registro por la reposición de la aseguradora del DVOR y compra empresa megacap, dmc por valor de \$4.333.506.262

Clave: GDIR-4-2-12-029

Versión: 03

Fecha: 25/11/2020

Página: 34 de 78



197008 softwares

Se realiza registro de ingresos elementos DMC por valor de \$ 56.998.167.

Se realiza registro por traslados por valor de \$ 208.921.573.

Se realiza registro por ingresos contrato INDRA sistemas por valor de \$ 986.975.537

197012 activos intangibles en concesión

Se realiza registro por concepto de intangibles del concesionario opain por valor de \$939.258.617

1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
INTANGIBLES	Licencias	2	10
	Software	2	10

197507 amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

CÓD CON	DESCRIPCIÓN		SALDO FINAL 2021	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO			
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	305.256.637.409,00	996.622.507.247,00	-691.365.869.838,00
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	17.665.583.368,00	13.584.897.467,00	4.080.685.901,00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	124.591.000.240,00	115.694.232.272,00	8.896.767.968,00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	157.737.567.410,00	700.965.465.335,00	-543.227.897.925,00
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	4.262.486.391,00	2.742.776.178,00	1.519.710.213,00



DESCRIPCIÓN			SALDO FINAL 2021	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
CÓD CON	NAT	CONCEPTO			
1.9.89	Db	Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios	1.000.000.000,00	163.635.135.995,00	-162.635.135.995,00

190501 bienes y servicios pagados por anticipado

La variación por su materialidad corresponde a Axa Colpatria por el saldo de la póliza para cubrir todos los riesgos por daños materiales y cuya vigencia va hasta enero 31 de 2022 y la adición que se le hizo a la póliza 11542 por la inclusión de 9 máquinas de bomberos que la entidad adquirió en junio 2021.

1906 avances y Anticipos Entregados

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION
1.9.06.	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 124.591.000.240	\$ 115.694.232.272	7.69%
1.9.06.03.	AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 210.170.200	\$ 128.167.769	63.98%
1.9.06.04.	ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 124.380.830.040	\$ 115.566.064.503	7.63%

19.06.03. Avances para Viáticos y Gastos de Viaje

Para el segundo trimestre de 2021 aumentaron los avances para viáticos en un valor de \$210.170.200, que corresponde a 90 funcionarios de un total de 159 y para el segundo trimestre de 2020 quedaron avances por legalizar por valor de \$128.167.796 de 62 funcionarios de un total de 87, lo que representa un aumento de \$82.002.431 que equivale a un incremento del 63.98% con respecto al segundo trimestre de 2020.

1906 anticipo para adquisición de bienes y servicios

Se observa que, durante el segundo trimestre los anticipos por legalizar fueron de \$124.380.830.040 de 94 terceros de un total de 96, mientras en el segundo trimestre de 2020, los anticipos por legalizar sumaron \$115.566.064.503 de 72 terceros de un total de 78, con un aumento por valor de \$8.814.765.537.



Este aumento se debe a que, para junio de 2021, hay cuarenta y nueve (49) nuevos anticipos por valor de \$54.461.540.862,82 que representan un 43.79% del valor total.

1908 recursos entregados en Administración

190801 en administración DTN SCUN

Código Contable	Concepto	SALDO JUN 2021	SALDO JUN 2020	variación porcentual	variación relativa
1.9.08.01.002	En Administración DTN SCUN	155.561.205.871,98	695.596.024.171,28	-78%	540.034.818.299,30

En el código contable 1.9.08.01.002 En administración DTN - SCUN, se registra un saldo por valor de \$155.561.205.872, a 30 de junio de 2021, que corresponde a los recursos en el sistema de cuenta única nacional – SCUN, el cual es definido, en el artículo 1° del Decreto 2785 del 29 de noviembre de 2013, como: “...el conjunto de procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos realizados por los órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación.

Los efectos de la pandemia continúan afectando el flujo normal de efectivo de la Entidad reflejada en la Significativa reducción en los Ingresos percibidos situación que afecta de manera directa el recaudo y posterior traslado de recursos a la cuenta del Tesoro En Administración SCUN.

Mensualmente se envía al Ministerio de Hacienda y Crédito Publico el formato de conciliación establecido para tal efecto, teniendo en cuenta que se genera una operación recíproca entre las dos entidades. Al cierre de junio 30 de 2021, nos encontramos debidamente conciliados.

Elemento 1908901 Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los Concesionarios

IDENTIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
TER 815002760	AEROCALI S.A.	1.000.000.000,00
Total		1.000.000.000,00

Se efectuó traslado al PA AEROCALI, por valor de \$1.000.000.000, destinados al pago de filtros de seguridad y gastos adicionales, manejados a través del PA FIDUPOPULAR, Fiducuenta de ahorros 700-83601216-6. A la fecha está pendiente el informe semestral a junio 30 de 2021 para registro del movimiento del patrimonio autónomo.

Esta cuenta fue objeto de reclasificación por valor de \$163.223.366.028 a la subcuenta 170605 – Construcciones en curso aeropuertos Concesionados, obras de modernización y ampliación del Aeropuerto Alfonso Bonilla Aragon de Cali.



NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO	SALDO FINAL 2020
CTE 2021			CTE 2020				
PRÉSTAMOS POR PAGAR	170.082.315.443	683.404.252	170.765.719.695	288.408.473	2.589.896.604	2.878.305.078	-167.887.414.617
Financiamiento interno de corto plazo	168.710.494.912	0	168.710.494.912	0	0	0	-168.710.494.912
Financiamiento interno de largo plazo	1.371.820.532	683.404.252	2.055.224.783	288.408.473	2.589.896.604	2.878.305.078	823.080.295

Financiamiento Interno de corto plazo

Corresponde a un crédito de tesorería hasta por la suma de doscientos ocho mil quinientos millones de pesos (\$208.500.000.000), destinados a aliviar las presiones de liquidez devenidas de la emergencia económica, social y ecológica declarada por el presidente de la Republica.

La DGCPTN de enero a junio de 2021 realizo siete desembolsos con vencimiento de 12 meses cada uno de conformidad con las instrucciones que para efecto informe la entidad.

Desembolso	Capital Máximo del desembolso (\$)	Fecha de desembolso	Fecha de vencimiento
Tramo 1	45.000.000.000	Hasta el 31 diciembre de 2020	12 meses después de cada desembolso
2	163.500.000.000	Hasta el 31 de Julio de 2021	
3			
4			
Total, del Crédito	208.500.000.000		

Las condiciones financieras para el crédito de tesorería son:

Plazo: 12 meses contados a partir de cada desembolso



Monto: \$208.500.000.000

Tasa de interés: Tasa efectiva anual equivalente al plazo en la curva de rendimientos otorgada por el Banco de la Republica para inversiones de la nación, vigente al día que realice cada desembolso.

Forma de pago: Los intereses se causarán a partir de la fecha de desembolso y serán pagaderos junto con el capital en la fecha de vencimiento de cada desembolso.

Garantía: Fondos disponibles en la Cuenta Única Nacional – Aeronáutica Civil, que se reserven en dicha cuenta con al menos dos meses de antelación a cada vencimiento.

Financiamiento Interno de largo plazo

Corresponde a un crédito interno para la adquisición, instalación puesta en servicio de elementos, equipos y sistemas de seguridad conforme al proyecto de la Red de Seguridad Aeroportuaria, con las siguientes características:

Prestamista: Ministerio de Hacienda y Crédito Público (Kredistanstalt Fur Wiederaufbau – KFW).

Plazo: 30 años

Tasa de interés: 2% anual sobre saldo

Tiempo de gracia: 10 años

Monto inicial: en DEM 11.999.999,58.

Fecha del crédito: 19 de julio de 1993

Vencimiento: 30 de noviembre de 2022

Con la entrada en circulación del euro en la Unión Europea se convirtió el saldo del crédito de marcos alemanes en euros EUR: 6.135.502,36.

La disminución obedece a los pagos realizados para amortización de la deuda y los intereses.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

La entidad reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, otras cuentas por pagar, la adquisición de bienes y servicios nacionales, impuestos, retenciones y recaudos a favor de terceros, las cuales son las de mayor representatividad, de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo o equivalentes al efectivo.

Al 30 de junio de 2021 el monto de las cuentas por pagar es de \$48.091.727.530,72 millones con una disminución del -12.50% frente al periodo anterior. Su composición y comparación con el año 2020 se desagrega en la tabla siguiente:



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONT.	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	48.091.727.531	54.961.857.150	-6.870.129.619
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	30.500.157.213	30.506.510.488	-6.353.275
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	5.063.203.710	6.006.019.328	-942.815.619
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	3.818.699.609	11.451.330.792	-7.632.631.183
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	3.010.197.237	3.233.362.204	-223.164.967
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado - IVA	193.421.000	45.454.124	147.966.876
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	5.506.048.762	3.719.180.213	1.786.868.549

El detalle de los conceptos que conforman las cuentas por pagar y su variación con relación al periodo anterior se presenta a continuación:

2401 adquisición de bienes y servicios nacionales.

DESCRIPCIÓN			SALDO FINAL 2021	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
CÓD CONT	NAT	CONCEPTO			
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	30.500.157.213	30.506.510.488	-6.353.275
2.4.01.01	Cr	Bienes y servicios	51.394.114	168.270.385	-116.876.271
2.4.01.02	Cr	Proyectos de inversión	30.448.763.099	30.338.240.103	110.522.996

El rubro adquisición de bienes y servicios nacionales, lo integran las cuentas bienes y servicios y proyectos de inversión. Al comparar el segundo trimestre de 2021 con el segundo trimestre del 2020 vemos que hubo una pequeña disminución total del 0.02%; con respecto al total de las cuentas por pagar la adquisición de bienes y servicios nacionales representa el 69.09%.

Cuenta 2.4.01.01 Bienes y servicios

Los bienes y servicios que se adquieren por este rubro son para las operaciones normales de la Entidad, como son mantenimiento de pistas, nuevas construcciones, etc.

En el segundo trimestre se disminuyó su valor en \$116.876.271 lo que representa una disminución del 100.00%, con respecto al segundo trimestre de 2020.

Cuenta 2.4.01.02. Proyectos de inversión

Los proyectos de inversión, para el segundo trimestre, equivalen a \$30.448.763.099, valor que incluye a 133 proveedores, mientras que en el 2020 fue de \$30.338.240.103 este valor



incluyó 147 proveedores, comportamiento muy similar. Se presentan los mayores a cien millones de pesos.

IDENTIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
900062917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	3.796.856.369,00
901347117	CONSORCIO AERO PALONEGRO 2020	2.359.809.002,00
901241665	UNION TEMPORAL ATLANTICO CC 2018	2.168.810.648,00
901344838	CONSORCIO EL DORADO 2019	2.028.390.407,00
900803128	CONSORCIO SBM 46	1.862.959.991,00
901238617	CONSORCIO MVC	1.345.330.040,00
899999035	ICETEX	1.200.000.000,00
800006911	WALTER BRIDGE Y CIA S.A.	958.832.457,00
901346816	CONSORCIO RC VALLEDUPAR	909.130.193,00
79057166	JOSE JAVIER MENDEZ VALENCIA	892.966.729,18
830147140	POINTMIND S A S.	800.568.885,00
830038304	GOLD SYS LTDA	745.400.000,00
900818501	ADVANTECH WIRELESS COLOMBIA S A S	597.998.390,00
901344946	UNION TEMPORAL DMCWSGYC	586.000.000,00
51937871	GLORIA ELIZABETH OSORIO BENAVIDES	529.690.350,00
900291838	AIRAVATA SAS	483.849.797,00
830037946	PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA SA	413.362.437,00
901241654	UNION TEMPORAL AS AERO 2018	388.550.384,00
901241672	UNION TEMPORAL AERONAUTICA IC	386.386.155,00
860506611	RAPIDEXXUS S.A.	378.002.850,00
900568704	DISTRIBUCION Y SERVICIO S A S	338.224.320,00
800072172	INGENIERIA Y TELEMATICA G & C S.A.S.	324.906.173,00
901408610	UT RSCO-USER-784H2	319.995.760,00
830005066	SECURITY VIDEO EQUIPMENT S.A.S.	318.454.210,00
901346140	CONSORCIO ZETA	299.251.728,00
901401834	CONSORCIO CIELO 2020-1	285.019.028,00
78076477	YESID DARIO MEJIA PIÑERES	267.401.526,00
900849832	LEVEL SIIETE S A S	265.560.263,00
811012753	CONSORCIO INTERNACIONAL DE SOLUCIONES INTEGRALES S.A.S	242.181.614,00
901241712	CONSORCIO PS LETICIA	240.270.271,00
901433240	CONSORCIO AEROPUERTOS TOLIMA	236.634.517,00
901441422	CONSORCIO RGE SAN ANDRES	233.877.825,00
830079015	MELTEC COMUNICACIONES S A	210.408.934,00
800153385	BANSAT SA	197.927.441,00
901430903	UNION TEMPORAL EQUIPOS MEDICOS AEROCIVIL 20001012	195.836.696,00
900017447	FALABELLA DE COLOMBIA S A	183.773.878,00



IDENTIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
860510142	INVERSIONES GUERFOR S.A.S.	158.071.260,00
800120677	AINECOL S A S	152.903.100,00
901346870	CONSORCIO AERONORTE	146.701.371,00
79803698	ROBINSON LEONARDO FONSECA RUBIO	136.850.000,00
901434581	UNION TEMPORAL DOTACION AEROPUERTO ORDUZ 2020	131.530.700,00
900257830	SUNTIC S.A.S.	128.880.000,00
901345390	UNION TEMPORAL AERO-MULTIPLEXORES 2019	103.056.561,00

Con el rubro de proyectos de inversión, se adquieren los equipos con tecnología de mayor complejidad.

2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

Se reconoce el pasivo cuando se recauda recursos que son propiedad de otras entidades públicas o personas naturales, siempre que la Aerocivil, tenga el derecho de cobro o retención de estos recursos, como devolución de impuestos por modificación de deducciones, contribución contrato de obra pública, las estampillas que se recaudan a favor de la Universidad Nacional y de otras universidades.

CÓD. CONT.	CONCEPTO	SALDO FINAL 2021
2.4.07	Adquisición de bienes y servicios nacionales	5.063.203.709,59
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	1.566.110.853
2.4.07.20	Recaudos por reclasificar	538.136.259,59
2.4.07.22	Estampillas	2.827.799.393

2436 retención en la fuente e impuesto de timbre

CÓDIGO CONT.	CONCEPTO	SALDO FINAL 2021
2.4.36	Adquisición de bienes y servicios nacionales	3.010.197.237,01
2.4.36.03	Honorarios	308.117.910,00
2.4.36.04	Comisiones	708,00
2.4.36.05	Servicios	264,856.233,00
2.4.36.06	Arrendamiento	615,00
2.4.36.07	Rendimientos Financieros e Intereses	80,00
2.4.36.08	Compras	16.185.118,00
2.4.36.15	Rentas de Trabajo	932.569.501,00



CÓDIGO CONT.	CONCEPTO	SALDO FINAL 2021
2.4.36.25	Impuesto a las Ventas Retenido	343.511.764,00
2.4.36.26	Contratos de Construcción	510.019.861,00
2.4.36.27	Retención de Impuesto de Industria y Comercio	632.704.312,01
2.4.36.90	Otras Retenciones	2.231.135,00

De acuerdo con el instructivo del Ministerio de Hacienda de fecha 28 de agosto de 2018 “Pago por Compensaciones DIAN”, las retenciones en la fuente a partir del mes de septiembre se hacen vía compensación entre libretas, desde esta fecha no hay salida de dinero por este concepto.

2.4.90. Otras Cuentas por Cobrar.

2.4.90.27. Viáticos y gastos de viaje.

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION
249027001	Viáticos y gastos de viaje	\$ 2.804.546	\$ 645.800	334,27%

Los viáticos por legalizar, para el segundo trimestre, aumentaron en \$2.158.746 lo que representa un 334.27%, con respecto al segundo trimestre de 2020.

2.4.90.40. Saldos a favor de beneficiarios.

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION
249040001	Saldos a favor de beneficiarios	\$ 573.600.00	\$ 13.160.215	-95,64%

Los saldos a favor de beneficiarios por legalizar disminuyeron en \$12.586.615 lo que representa un 95.64% con respecto al segundo trimestre de 2020.

2.4.90.51. Servicios Públicos.

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION
249054001	Servicios Públicos	\$ 39.285.548	\$ 291.981.707	-86,55%

Los servicios públicos por pagar disminuyeron en \$252.696.159 lo que representa un ahorro del 86.55% con respecto al segundo trimestre de 2020.

2.4.90.54. Honorarios.

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION
249054001	Honorarios	\$ 0.00	\$ 9.717.832	-100,00%



Los honorarios por legalizar disminuyeron en \$9.717.832 lo que representa una disminución en los contratos por honorarios del 100.00% con respecto al segundo trimestre de 2020.

2.4.90.55. Servicios.

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION
249055001	Servicios	\$ 1.189.151.526	\$ 435.884.245	172.81%

Los servicios por legalizar se incrementaron en \$753.489.381 lo que representa un aumento del 172.81% con respecto al segundo trimestre de 2020.

1.9.06. Avances y Anticipos Entregados.

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION
1.9.06.	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 124.591.000.240	\$ 115.694.232.272	7.69%
1.9.06.03.	AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 210.170.200	\$ 128.167.769	63.98%
1.9.06.04.	ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 124.380.830.040	\$ 115.566.064.503	7.63%

19.06.03. Avances para Viáticos y Gastos de Viaje

Para el segundo trimestre de 2021 aumentaron los avances para viáticos en un valor de \$210.170.200, que corresponde a 90 funcionarios de un total de 159 y para el segundo trimestre de 2020 quedaron avances por legalizar por valor de \$128.167.796 de 62 funcionarios de un total de 87, lo que representa un aumento de \$82.002.431 que equivale a un incremento del 63.98% con respecto al segundo trimestre de 2020.

19.06.04. Anticipo para adquisición de Bienes y Servicios

Se observa que, durante el segundo trimestre los anticipos por legalizar fueron de \$124.380.830.040 de 94 terceros de un total de 96, mientras en el segundo trimestre de 2020, los anticipos por legalizar sumaron \$115.566.064.503 de 72 terceros de un total de 78, con un aumento por valor de \$8.814.765.537.

Este aumento se debe a que, para junio de 2021, hay cuarenta y nueve (49) nuevos anticipos por valor de \$54.461.540.862,82 que representan un 43.79% del valor total.



NOTA 22. BENEFICIO A EMPLEADOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
CÓDIGO CONTA	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO CTE 2020	
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	39.868.666.648	20.669.251.777	19.199.414.871
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	39.868.666.648	20.669.251.777	19.199.414.871
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0	0	0
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0	0	0
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	0	0	0
(+) Beneficios (-) Plan de Activos		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	39.868.666.648	20.669.251.777	19.199.414.871
(=) NETO		A corto plazo	39.868.666.648	20.669.251.777	19.199.414.871

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la Entidad proporciona a sus empleados, a cambio de sus servicios prestados. Este elemento se incrementó en \$ **19.199.414.871** con respecto al mes de junio de 2020.

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTAB	NA T	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	39.868.666.648,00
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	17.087.874,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	9.683.476.095,00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	9.404.158.968,00
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	4.182.143.478,00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	3.937.386.793,00
2.5.11.10	Cr	Otras primas	12.644.413.440,00

Los elementos más representativos por su materialidad son:

Vacaciones, corresponde a los periodos causados de los funcionarios que tienen este derecho, pero que no fueron programadas para su disfrute.

Prima de vacaciones, corresponde a los periodos causados de los funcionarios que tienen derecho a las vacaciones, pero no han programado el disfrute de las mismas.



Otras primas, corresponde a la prima semestral y prima de productividad que se ha causado en los meses de enero a junio 2021, la variación de este elemento se debe a que en el año 2020 no se estaba reconociendo mensualmente la cuenta por pagar de la prima de productividad.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

De acuerdo con la Resolución No. 1244 del 9 de mayo de 2017 ARTICULO PRIMERO, emanada por la Aeronáutica Civil, las provisiones comprenden las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la entidad estableciendo el cálculo contable de los procesos judiciales, las conciliaciones y trámites arbitrales en contra de la U.A.E. de Aeronáutica Civil en la metodología del reconocimiento del valor técnico adoptada por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado en la Resolución 353 de 2016 Artículo Primero, los abogados del área jurídica calificaron en el sistema EKOGUI, la provisión contable y riesgo de condena. A la fecha de 30 de junio de 2021. Registran 47 procesos en provisión administrativos y 2 en provisión laborales que están en ALTO RIESGO.

Los procesos judiciales activos en contra de la Entidad reportados en la cuenta por la oficina Asesora Jurídica al Grupo de Contabilidad, donde se evidencia que los abogados procedieron a la valoración fiable individual de cada proceso. Siendo pasivos sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con la cuantía y/o el vencimiento siempre que pueda hacerse una estimación de la obligación. El tratamiento contable y administrativo se llevó a cabo teniendo en cuenta la Política Contable y Administrativa de Provisiones.

Descripción			Saldos Finales		Variación
Código Contable	Nat.	Concepto	2021	2020	Valor Variación
2.7	Cr	Provisiones	162.543.989.467	247.975.444.090	-85.431.454.623
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	162.543.989.467	247.975.444.090	-85.431.454.623

Código	Descripción	Saldo Final 2021	Saldo Final 2020
270101001	Civiles	-	3.404.812.821
270103001	Administrativos	162.527.246.698	243.192.698.971
270105001	Laborales	16.742.769	1.377.932.298
TOTALES		162.543.989.467	247.975.444.090

23.1. Provisión de Litigios y demandas

- Anexo 23.1.



Relación Provisiones Administrativas:

La disminución se produjo principalmente por el traslado de procesos en provisión, a cuentas de orden procesos administrativos en contra de la entidad, los cuales, de conformidad con lo reportado por la oficina jurídica, cambiaron en la valoración del riesgo; ya que los procesos para provisionarse deben encontrarse en fallo de primera instancia y estos no lo están. Dentro de los principales se encuentran: 1) Luis Carlos Herrera Liscano CC. 19.182.626 por valor de \$33.567.702.308,00 por la declaratoria de responsabilidad y la condena al pago de los perjuicios ocasionados como consecuencia de la extinción de dominio. 2) Vías y ambiente Ltda Nit.800.132.791 por valor de \$20.773.502.773,00 por Declare la nulidad de la Resolución no. 06649 del 27 de diciembre de 2007, que se declare que sus poderdantes tenían y tiene derecho a que se suscriba con ellos el contrato de interventoría. 3) Adriana Castaño Cuenta CC. 40.775.341 por valor de \$ 1.777.495.769,00. por el accidente de la Aeronave HK 4755 el día 6 de septiembre de 2014, el cual se desplazaba del Aeropuerto de Aracacara Caquetá a Villavicencio una vez realiza el decolaje, al parecer no tomó la altura suficiente y se vino a tierra, falleciendo sus tripulantes. 4) Elizabeth Rios Rueda y Otros CC. 51.952.654 por valor de \$ 1.903.618.934,00 por el accidente de la Aeronave HK 4374 X que ocasiono la muerte del sr. Edgar Alberto Jerez Cortes el 16 de agosto de 2005 en el municipio de Machiques-Estado de Zulia - Venezuela. 5) Maria Esperanza Sanchez Maldonado CC. 60.290.725 por valor de \$ 998.658.958,00 por el asesinato del vigilante Erwin Sanchez Vargas quien prestaba sus servicios en el Aeropuerto Camilo Daza el 14 de marzo de 2012, el vigilante aeroportuario Erwin Sanchez Vargas se encontraba prestando su turno de trabajo en el Aeropuerto Camilo Daza, cuando fue asesinado por parte de uno de sus compañeros quien le disparó con su arma de dotación; lo anterior, le causó perjuicios morales y materiales a su familia. 6) Mario Enrique quesada Torres CC. 14.229.965 por valor de \$ 252.600.683,00

Procesos en Provisión Terminados: Soluciones Integrales en energía y Telecomunicaciones S.A.S Entelcon S.A.S por \$ 194.901.032,00; Interconexión Eléctrica S.A. E.S.P por valor de \$ 8.334.446.317,00; Argemiro Cuellar Bustos por \$ 528.091.898,00; Jaime Eduardo Rojas Rubio por \$ 166.697.235,00; Aero república S.A. \$ 40.946.097,00; Tomas Lombana Bedoya por \$ 1.180.932.905,00; Industrias Famaseg Ltda por \$ 2.847.247.762,00; Martinez y Hoyos Ingeniería Ltda por \$ 305.211.296,00.

No. Orión	Identificación	Radicado Judicial	Demandante	Saldo Final
7605	830000602	5001233100019950000000	Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales	76.272.183.064
4382	890903775	2500023260002000000000	Sociedad Aeronáutica de Medellín Consolidada S.A. / SAM	41.192.884.501
4436	860036218	25000233600020150041600	Santiago Rivas y Cía. S en C En Liquidación	7.340.598.488
7566	41539877	68001233100020010089101	Lilia Fabiola Vargas Gomez	5.782.912.870
171	13459902	41001233100020100020700	Juan Manuel Corzo Román	5.381.172.351
4369	19078925	68001233100020020107400	Mauricio Ospina Matallana	2.700.000.000



No. Orión	Identificación	Radicado Judicial	Demandante	Saldo Final
10415	890100577	11001333400320100000000	Aerovías del Continente Americano S.A. Avianca	2.329.006.291
1039	79781333	25000232600019900000000	Laureano Andres Caviedes Muñoz	2.090.410.039
4452	892001727	25000232400020110011201	Alfredo Macias y Cía. S en C	1.971.067.772
7791	800166821	25000232600020070038801	Precisión Aéreo s.a.s.	1.960.427.920
9596	52197044	68001233100020010088401	Dora Soley Riveros Orjuela	1.341.638.316
	24476239		Laura Henao Echeverry	1.209.077.667
857	63444821	11001334306220160060500	Isabel Cristina Rincon Rodriguez	1.197.647.896
7537	800149737	68001233100020010089100	Inversiones Tripticas sa	1.051.998.160
4363	28705039	05001233100019950079801	Maria Sofia de Medina Novoa	1.025.146.920
196	91223712	54001333300120140114600	Manuel Fernando Torres Roldan	1.011.708.076

Relación Provisiones Laborales:

En los Estados financieros a 30 de junio de 2021, continúan registrados dos (2) procesos en Provisiones Laborales por un valor total de \$ 16.742.769,00. Que se relacionan a continuación en el siguiente cuadro y se discriminan así:

Por el Sr Carlos Mario Gil Orozco la suma de \$ 9.954.305,00. Asunto: Se origina la demanda por terminación del plazo del contrato de prestación de servicios. Mediante resoluciones 00488 del 9 de febrero del año 2005 del grupo de investigaciones disciplinarias, fallo de segunda instancia resolución 3235 del 18 de julio de 2005 y 3320 del 22 de julio de 2005 y 4329 del 28 de septiembre de 2005 confirmación recurso, se suspendió del servicio por un término de seis meses al señor Carlos Mario Gil Orozco bombero aeronáutico de la Aerocivil

Y por la Sra. Sabina Ramirez Zapata por valor de \$ 6.788.464,00 en representación del señor Omar Alejandro Alfaro Ortiz. Asunto: El día 03 de noviembre de 2005 sufrió un accidente de trabajo estando realizando sus labores en las instalaciones del aeropuerto Alfonso Lopez de la ciudad de Valledupar entidad donde prestaba sus servicios por orden de la demandada seguridad Atempí dicho accidente consistió en que cuando se entraba en la garita de vigilancia sufrió lesiones de fulguración es decir le cayó encima un rayo que le ocasiono la muerte de forma instantánea.

No. Orión	Identificación	Radicado Judicial	Descripción	Final 2021
9402	79.311.068	11001032500020120045000	Gil Orozco Carlos Mario	\$9.954.305
7529	49.793.327	20001221400320080040301	Ramirez Zapata Sabina	\$6.788.464



NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

Incluyen los elementos que representan las obligaciones contraídas por Unidad Administrativa Especial Aeronáutica Civil, en desarrollo de sus actividades y que no han sido incluidas en otro grupo.

La desagregación de Otros Pasivos, presentados en el Estado de Situación Financiera al 30 de junio del año 2021 - 2020 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDO FINAL		VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	57.000.355.558	6.459.743.140	50.540.612.418
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	6.864.430.678	4.818.211.575	2.046.219.103
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	6.219.702.744	1.641.531.565	4.578.171.179
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	43.916.222.136	0	43.916.222.136

Otros pasivos, a junio 30 de 2021 corresponden a la suma de \$57.000.355.558, conformados por los saldos de Depósitos Recibidos en Garantía \$6.864.430.678, Ingresos Recibidos por Anticipado \$6.219.702.744 y Otros Pasivos Diferidos \$43.916.222.136 presentando una variación total de \$50.540.612.418, con respecto a la vigencia anterior.

24.1 Desglose

DESCRIPCIÓN			SALDO FINAL		VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT	CONCEPTO	2021	FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
2.9.03.01	Cr	Para servicios	6.864.430.678	4.818.211.575	2.046.219.103
2.9.03.01.001	Cr	Para servicios	6.864.430.678	4.818.211.575	2.046.219.103
2.9.10.07	Cr	Otros ingresos recibidos por anticipado	6.219.702.744	1.641.531.565	4.578.171.179
2.9.10.07.002	Cr	Ventas de servicios	6.219.702.744	1.641.531.565	4.578.171.179
2.9.90.04	Cr	Ingreso diferido por concesiones - concedente	43.916.222.136	0	43.916.222.136
2.9.90.04.001	Cr	Ingreso diferido por concesiones - concedente	43.916.222.136	0	43.916.222.136



2.9.03 Depósitos recibidos en garantía

2.9.03.01 Para Servicios

Representa el valor de los recursos recibidos por la Entidad, de tal manera que se registran las cauciones para garantizar el cumplimiento de obligaciones a favor de Aerocivil, con la finalidad de disminuir el riesgo de incobrabilidad derivados de permisos de operación y servicio de sobrevuelos, en el mes de febrero del año 2006 se expidió la Resolución 00675 “Por la cual se establece el Reglamento Interno de recaudo de Cartera de la Entidad”, con un ámbito de aplicación que de acuerdo al numeral 1 de la citada resolución, cubre a las empresas de Transporte Aéreo Clasificadas en el Reglamento Aeronáutico de Colombia como “Aviación Civil Comercial”, Regular, No regular y de trabajos Aéreos Especiales.

En el numeral 2 de la Resolución No. 00675 se señalan las clases de cauciones que pueden estar representadas en pólizas expedidas en compañías de seguros, depósitos en efectivo, cheques de gerencia u otra garantía que autorice la Entidad.

Los depósitos recibidos en garantía, a junio 30 de 2021 suman \$6.864.430.678, en el total del grupo de los Otros Pasivos, siendo la tercera más relevante en el grupo.

2.9.10. Ingresos Recibidos por Anticipado

2.9.10.07 Ventas

Los Ingresos recibidos por anticipado, a junio 30 de 2021 corresponden a la suma de \$6.219.702.744, presentan una variación de \$4.578.171.179, con respecto a la vigencia anterior, en el total del grupo de los Otros Pasivos, siendo la segunda en el grupo.

Los registros de esta cuenta corresponden a Prepagos como modalidad Aceptada en la Entidad.

2.9.90. Otros Pasivos Diferidos

2.9.90.04 Ingreso diferido por concesiones – concedente

Los registros de este elemento corresponden a los Activos entregados por la Agencia Nacional de Infraestructura - ANI Pertenciente a los Concesionarios con Cargo a la Concesión por cada uno de los terceros relacionados, los cuales serán amortizados en la medida en que dure el contrato de concesión.

Ingreso Diferido por Concesiones - Concedente		SALDO FINAL
IDENTIFICACION	DESCRIPCION	
900817115	GRUPO AEROPORTUARIO DEL CARIBE S.A.S.	34.243.152.095,00
806001822	SOCIEDAD AEROPORTUARIA DE LA COSTA S.A.	5.276.334.673,00



900105860	SOCIEDAD CONCESIONARIA OPERADORA AEROPORTUARIA INTERNACIONAL S A	3.040.237.406,00
900205407	SOCIEDAD OPERADORA DE AEROPUERTOS CENTRO NORTE S.A.S	906.315.537,00
900373778	AEROPUERTOS DE ORIENTE S.A.S.	450.182.425,00
Total, Ingreso diferido por concesiones - concedente		43.916.222.136,00

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Composición

En los procesos Administrativos en contra de la entidad, se produjo un aumento por el traslado de procesos que se encontraban en provisión a cuentas de orden procesos administrativos en contra de la entidad por no tener en fallo de primera instancia, y de conformidad con lo reportado por la oficina Jurídica cambia su cuantía o pretensión los principales son: 1) Adriana Castaño Cuenta por valor de \$ 18.157.852.388,00. por el accidente de la aeronave HK 4755 el día 6 de septiembre de 2014 cuando se desplazaba del aeropuerto de Araracuara - Caquetá a la ciudad de Villavicencio una vez realiza el despegue, al parecer no tomó la altura suficiente y se vino a tierra, falleciendo sus tripulantes. 2) Elizabeth Rios Rueda y Otros por valor de \$ 2.554.547.464,00. Asunto: Perjuicios derivados por la muerte de Edgar Alberto Jerez Cortes como consecuencia del accidente de la aeronave HK-4374-X de West Caribbean sucedido el 16 de agosto de 2005 en el municipio de Machiques-Estado de Zulia - Venezuela.

Por otro lado, los ingresos de nuevos procesos dentro de los más representativos se encuentran: 1) Consorcio Interventoría Calles de Rodaje 2017, por valor de \$ 2.850.524.784,00. Asunto: El demandante indica que la entidad demandada incumplió la obligación de pagar oportunamente las actas de avance Nos. 1, 2, 3, 4, 5, 6 y 7 conforme los términos señalados en el Contrato de Interventoría, incurriendo en mora en el pago que debía realizar a este y de igual forma incumplió la obligación de suscribir el Acta de Avance No. 8, y, por ende, imposibilitó el pago a su favor.

Por lo anterior, no fue posible culminar la totalidad del objeto contratado. 2) Biosalud Unidad de Vida SAS por valor de \$ 580.361.812.605,00. Asunto: 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 el cual fue incumplido. 3) Compañía Mundial de Seguros S.A. por valor de \$ 2.991.806.684,00. Asunto: el diecinueve (19) de junio de 2015, la AERONÁUTICA y el CONSORCIOAEROPISTAS celebraron el contrato de obra número 15000125-OK-2015 y 3) Emtelcom SAS Nit. 900.350.740 por valor de \$ 2.991.806.865,00 por el cual se libra mandamiento de pago en el proceso de cobro 1302 de Compañía Mundial de Seguros S.A., y otro.



25.1 Activos contingentes

ESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CON.	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	51.191.280.049,00	47.843.971.379,00	3.347.308.670,00
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	51.191.280.049,00	47.843.971.379,00	3.347.308.670,00

En los procesos Administrativos a favor de la entidad se produjo una disminución por la terminación de 20 procesos en contra de UGPP por el error en las liquidaciones de las pensiones de los funcionarios que laboraron para la Aerocivil y que ellos mismos terminaron las demandas por valor de \$ 1.334.325.158,00. Se termina proceso por estar doblemente registrado por valor de \$ 7.600.000.000,00 del Municipio de Palmira.

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2021	CANTIDAD
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	(Procesos o casos)
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	51.191.280.049,00	82
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	51.191.280.049,00	82
8.1.20.01	Db	Civiles	8.898.287.840,00	22
8.1.20.04	Db	Administrativas	42.292.992.209,00	60

25.2 Pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CON.	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	1.475.732.532.680,04	732.948.195.414,95	742.784.337.265,09
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.475.732.532.680,04	732.948.195.414,95	742.784.337.265,09

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2021	CANTIDAD
CÓDIGO CONT.	NAT		VALOR EN LIBROS	(Procesos o casos)
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	1.475.732.532.680,04	289
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.475.732.532.680,04	289
9.1.20.01	Db	Civiles	3.935.755.314,00	5



9.1.20.02	Db	Laborales	3.708.689.234,00	54
9.1.20.04	Db	Administrativos	1.468.088.088.132,04	241

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

Composición

26.1. Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONT.	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	51.191.280.049,00	47.843.971.379,00	3.347.308.670,00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	51.191.280.049,00	47.843.971.379,00	3.347.308.670,00

26.5. Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONT.	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	1.485.680.577.723,09	752.234.796.864,95	733.445.780.858,14
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	1.485.680.577.723,09	752.234.796.864,95	733.445.780.858,14

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD CONT	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	1.485.680.577.723,09	752.234.796.864,95	733.445.780.858,14
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-1.485.680.577.723,09	-752.234.796.864,95	-733.445.780.858,14
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (Db)	-1.485.680.577.723,09	-752.234.796.864,95	-733.445.780.858,14

El concepto que se registra en estas cuentas de orden acreedoras fue tratado en la nota 25.2 correspondiente a los pasivos contingentes por el concepto de litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos.



NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

El patrimonio de la Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil representa los recursos que están orientados a fomentar el desarrollo de la Entidad. A 30 de junio de 2021 el patrimonio presenta un saldo de \$11.852.625 millones, observándose una disminución de \$114.673,5 con relación al periodo 2020. La composición y variaciones se presenta en la tabla siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	11.852.625.081.043	11.967.298.633.726	-204.157.357.017
3.1.05	Cr	Capital fiscal	11.755.307.756.939	11.266.655.756.939	488.652.000.000
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	97.317.324.105	700.642.876.788	-603.325.552.683
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-59.884.741.651	29.599.062.683	-89.483.804.334

La disminución es originada básicamente en el resultado deficitario del ejercicio de la vigencia 2020 por valor de \$-180.187 millones; a la diferencia de \$-89.484 millones, dado que para junio de 2020 se generó una utilidad de \$29.599 millones, mientras que para mayo de 2021 se presentó una pérdida por valor de \$-59.885 y al incremento en el patrimonio por corrección de errores de un periodo contable anterior por valor de \$65.513 millones, dentro de lo más representativo esta: reposición por siniestro DVOR Leticia por \$2.587 millones, Puerto Leguizamo por \$2.862 millones; Reposición por siniestro DVOR en Puerto Leguizamo por valor de \$2.990 millones por el tercero AIG seguros Colombia, reposición seguro Axa Colpatria radar de Belalcázar por \$4.440 millones; Reconocimiento de los activos muebles, inmuebles e intangibles que se encontraban en cuentas de orden pendientes por identificar por el Consorcio Infraestructura El Edén por valor \$2.225 millones; reconocimiento de activos fijos muebles del Consorcio MSB 46 e Infraestructura Aeropuerto 2018 por valor total de \$4.751, Consorcio el Edén Terminal de pasajeros \$5.528 millones, Consorcio Aeropuertos 218 terminal de carga de Pasto \$2.655 millones, Consorcio Icaro 1452, calle 46 Aeropuerto de Yopal por \$762 millones, Consorcio Ocecsa Airpor plataforma de Pitalito por \$1.319 millones; y un ajuste en los ingresos por contraprestación de la cuota variable II semestre año 2019 de Aerocali por valor \$34.188 millones realizada en el mes de diciembre de 2020.



NOTA 28. INGRESOS

Composición

los Ingresos surgen de transacciones Con y Sin Contraprestación. La desagregación de los ingresos, presentado en el Estado de Resultados al 30 de junio de 2021 - 2020 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONT.	NAT	CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	426.025.521.042	455.177.632.557	-29.152.111.515
4.1	Cr	Ingresos fiscales	152.615.517.349	209.811.258.843	-57.195.741.494
4.3	Cr	Venta de servicios	234.116.472.724	210.005.813.119	24.110.659.605
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	18.395	1.172.507.028	-1.172.488.633
4.8	Cr	Otros ingresos	39.293.512.574	34.188.053.567	5.105.459.006

Los ingresos a junio 30 de 2021 corresponden a la suma de \$426.025.521.042, observándose una disminución de \$29.152.111.515 con respecto a junio de 2020, aunque del trimestre marzo a junio aumentaron favorablemente, y se clasifican en ingresos de transacciones sin y con contraprestación, como se detalla a continuación:

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

Son transacciones que no son de intercambio. En la Aerocivil son ingresos por transacciones sin contraprestación: el Impuesto de timbre nacional sobre salidas al exterior, las Transferencias, las Retribuciones (Tasas, tarifas y derechos por la Prestación de servicios Aeronáuticos y Aeroportuarios o los que se generen por las concesiones, autorizaciones, licencias, matrículas de aeronaves, Sanciones o multas, dada la facultad legal que tiene para exigir cobros a cambio de derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el Gobierno.

En la Entidad, los Ingresos de transacciones sin contraprestación se reconocen de acuerdo con lo definido en la política contable y de acuerdo con la normatividad aplicable relacionada con:

- tener el control del Activo
- sea probable que fluyan los beneficios económicos futuros
- el valor del activo pueda ser medido con fiabilidad

Igualmente se cumple el principio de devengo en el reconocimiento de los ingresos, se pueden medir fiablemente, se pueden identificar sus valores (porque está regulado por tarifas establecidas) o pecunio, son claros, expresos y exigibles, es decir están controlados.



Los Ingresos mencionados (Sin Contraprestación) en moneda extranjera están reconocidos en los Estados Financieros en pesos colombianos a la tasa de cambio en la fecha de la transacción.

La composición de estos ingresos se describe a continuación:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD. CONT	NAT	CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	416.673.598.727	446.971.519.747	-30.297.921.020
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	152.615.517.349	209.811.258.843	-57.195.741.494
4.1.05	Cr	Impuestos	77.688.774.200	68.355.689.324	9.333.084.876
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	74.926.743.149	141.455.569.519	-66.528.826.370
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (Db)	0	0	0
4.3	Cr	Venta de servicios	232.887.485.150	209.342.625.916	23.544.859.234
4.3.30	Cr	Servicios de Transporte	232.887.485.150	209.342.625.916	23.544.859.234
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (Db)	0	0	0
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	18.395	1.172.507.028	-1.172.488.633
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	18.395	1.172.507.028	-1.172.488.633
4.8	Cr	Otros ingresos	31.170.577.833	26.645.127.960	4.525.449.873
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio	14.053.067.630	24.440.165.924	-10.387.098.293
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	17.117.510.202	2.204.962.037	76.361.103.882

La composición detallada de los diferentes componentes de los ingresos sin contraprestación se explica en el cuadro siguiente:

ID		DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRASANCCIONES			
CÓDIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	RECONOCIMIE NTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCI ONES, REBAJAS Y DESCUENT OS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTE S
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	152.615.517.349	0	152.615.517.349	0,0
4.1.05	Cr	Impuestos	77.688.774.200	0	77.688.774.200	0,0



ID		DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRASANCCIONES			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
4.1.05.14	Cr	Impuesto de timbre nacional sobre salidas al exterior	77.688.774.200		77.688.774.200	0,0
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	74.926.743.149	0	74.926.743.149	0,0
4.1.10.01	Cr	Tasas	74.748.167.746		74.748.167.746	0,0
4.1.10.02	Cr	Multas y sanciones	178.575.403		178.575.403	0,0
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (Db)	0	0	0	0,0
4.1.95.02	Db	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0	0	0	0,0
4.1.95.15	Db	Impuesto de timbre nacional sobre salidas al exterior	0	0	0	0,0
4.3	Cr	Venta de servicios	232.887.485.150	0	232.887.485.150	0,0
4.3.30	Cr	Servicios de Transporte	232.887.485.150		232.887.485.150	0,0
4.3.30.13	Cr	Servicios portuarios y aeroportuarios	101.861.594.566		101.861.594.566	0,0
4.3.30.14	Cr	Servicios aeronáuticos	131.025.890.584		131.025.890.584	0,0
4.3.95.06	Db	Servicios de transporte	0	0	0	0,0
4.8	Cr	Otros ingresos	31.130.305.782	0	31.130.305.782	0,0
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio	14.012.795.580		14.012.795.580	0,0
4.8.06.01	Cr	Efectivo y equivalentes al efectivo	11.477.066.553		11.477.066.553	0,0
4.8.06.02	Cr	Cuentas por cobrar	2.535.729.027		2.535.729.027	0,0
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	17.117.510.202	0	17.117.510.202	0,0
4.8.08.15	Cr	Fotocopias	783.800		783.800	0,0
4.8.08.26	Cr	Recuperaciones	7.104.075.326		7.104.075.326	0,0
4.8.08.27	Cr	Aprovechamientos	3.574.325		3.574.325	0,0
4.8.08.28	Cr	Indemnizaciones	10.009.057.488		10.009.057.488	0,0
4.8.08.90	Cr	Otros ingresos diversos	19.263		19.263	0,0



4.1.05 Ingresos por Impuestos

Impuesto de Timbre Nacional sobre Salida al Exterior: El valor que pagan los colombianos y extranjeros residentes en Colombia al salir del país por la vía aérea. La administración, control y recaudo de este impuesto está a cargo de la U.A.E. Aeronáutica Civil. - *"La administración de los impuestos comprende su recaudación, fiscalización, liquidación, discusión, cobro, devolución, sanción y todos los demás aspectos relacionados con el cumplimiento de las obligaciones tributarias, según lo establecido en el Decreto 4048 de 2008, artículo 1, modificado por el artículo 1 de Decretos 1321 de 2011 y el artículo 1 de 1292 de 2015.*

El aumento significativo, obedece a la reactivación de los vuelos internacionales, iniciado paulatinamente en septiembre de 2020, y que en abril del 2021 con la Resolución 411 expedida por Min Salud y Protección Social, la cual Unifica los protocolos de bioseguridad para el manejo y control del riesgo del coronavirus COVID-19, en el transporte nacional e internacional de personas por vía aérea; y a medida que avanza la cobertura de vacunación, se seguirá incrementando este Impuesto y por supuesto los ingresos de la Entidad.

4.1.10 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

4.1.10.01 Tasas

Tasas: Las tasas son contraprestaciones económicas que hacen los usuarios de un servicio prestado por el estado. La tasa se paga cuando se ocupa o consume un servicio ofrecido por cualquier entidad estatal.

Comportamiento en los Estados Financieros de tasas:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN			
4.1.10.01	Cr	Tasas	74.748.167.746	139.996.069.766	-65.247.902.020

Los ingresos por concepto de tasas presentan a junio/21, una disminución significativa del 46,61% por valor de \$65.247.902.020, respecto a la vigencia 2020, pero han tenido incremento de los meses de abril a junio del 2021.

La disminución esta impactada principalmente porque a junio del 2020 se había causado la contraprestación del primer semestre de OPAÍN, por valor de \$107 mil millones, mientras que al cierre de junio/21, sólo se ha causado \$44 mil millones por la negociación entre la ANI y el Concesionario, reflejándose en el Otro-Si 34 al Contrato de Concesión No. 6000169OK DEL 12 DE SEPTIEMBRE DE 2006.



CONCESIONARIO /AEROPUERTO/CIUDAD/CONTRATO	VALOR CAUSADO - 411001	PERIODO	TOTAL, RECAUDADO	SALDO POR RECAUDAR - 131101
1. OPAIN - CONCESION AEROPUERTO ELDORADO - Bogotá Contrato 6000169 OK DE 2006 - OTRO SI 34		Primer Semestre 2020		128.544.812.869
		Segundo Semestre 2020		67.179.876.107
	40.859.329.435	Primer Semestre 2021		40.859.329.435
	4.049.282.026	Obras Complementarias 2021 de enero a junio	4.049.282.026	
TOTAL, OPAÍN	4.908.611.461		4.049.282.026	36.584.018.411
2. OACN - CENTRO NORTE - CONCESION AEROPUERTOS: Internacional José María Córdova (Rionegro), Internacional Los Garzones (Montería), El Caraño (Quibdó), Antonio Roldán Betancourt (Apartado) y Las Brujas (Sincelejo). Contrato 8000011 OK DE 2008		Mes agosto 2020	364.645.503	
		Mes septiembre 2020	643.675.584	
		Mes octubre 2020	1.401.453.725	
		Mes noviembre 2020	1.845.857.937	
		Mes diciembre 2020	1.781.198.461	
		- Mes enero 2021		
	2.316.631.879	Mes febrero 2021	2.316.631.879	
	1.963.083.376	Mes marzo 2021	1.963.083.376	
	1.932.578.950	Mes abril 2021	1.932.578.950	
	2.379.486.789	Mes mayo 2021	2.379.486.789	
2.613.975.051	Mes junio 2021	2.613.975.051		
TOTAL, OACN	1.205.756.045		17.242.587.255	
3. SACSA - CONCESIÓN AEROPUERTO RAFAEL NUÑEZ - Cartagena Contrato 0186-96		IV Trimestre 2020 (Octubre/Noviembre/Dic.)	1.686.691.547	
	2.265.320.977	I Trimestre 2021	2.265.320.977	
TOTAL, SACSA	2.265.320.977		3.952.012.524	
4. GRUPO AEROPORTUARIO DEL CARIBE - CONCESION AEROPUERTO ERNESTO CORTISOZ - Barranquilla Contrato 003 - 05/03/2015		Mes diciembre 2020	549.479.119	
		Mes enero 2021		
	695.256.502	Mes febrero 2021	695.256.502	
	484.360.822	Mes marzo 2021	484.360.822	
	579.929.315	Mes abril 2021	579.929.315	



CONCESIONARIO /AEROPUERTO/CIUDAD/CONTRATO	VALOR CAUSADO - 411001	PERIODO	TOTAL, RECAUDADO	SALDO POR RECAUDAR - 131101
	618.153.912	Mes mayo 2021	618.153.912	
	632.419.186	Mes junio 2021	632.419.186	
TOTAL, GRUPO AEROPUERTO DEL CARIBE	3.010.119.737		3.559.598.856	
5. AEROCALI - CONCESION AEROPUERTO ALFONSO BONILLA ARAGON - CALI Contrato 058-CON-2000 - OTRO SI 9		II Bimestre 2020		2.416.824.687
		III Bimestre 2020		4.870.629.354
		IV Bimestre 2020		7.324.434.021
		V Bimestre 2020		9.778.238.688
		VI Bimestre 2020		12.232.043.355
		Primer Semestre - Monto Variable 2020		30.688.745.762
		Segundo Semestre - Monto Variable 2020		37.546.452.633
		10.56%: Proporción sobre los ingresos adicionales 2020		39.713.792.638
		Abril Abono a deuda 2020	994.919.320	38.718.873.318
		Mayo Abono a deuda 2020	2.495.935.776	36.222.937.542
		Junio Abono a deuda 2020	3.556.014.181	32.666.923.361
	4.945.331.914	Abril	4.945.331.914	0
	4.326.654.907	Mayo	4.326.654.907	0
	4.086.372.705	Junio	4.086.372.705	0
TOTAL, AEROCALI	13.358.359.526		20.405.228.803	32.666.923.361
TOTAL, A JUNIO DE 2021	74.748.167.746		49.208.709.464	269.250.941.772

El no pago de los concesionarios de OPAIN Y AEROCALI, al cierre de 2020, y que al fecha persiste, obligó a la Entidad a tener que solicitar un crédito de tesorería con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, por valor **de \$208.500 millones**, el cual le fue aprobado, y en el segundo trimestre el Ministerio ha desembolsado **\$168.014.627.335**, para aliviar las presiones de liquidez devenidas de la Emergencia Económica, Social y Ecológica decretada por el Gobierno Nacional que originó el no pago de los concesionarios.

El no pago de los concesionarios de OPAIN y que a la fecha continua sin ningún abono y AEROCALI al cierre de 2020 obligó a la Entidad a tener que solicitar un crédito de tesorería



con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, por valor de **\$208.500 millones**, el cual le fue aprobado, y en el segundo trimestre el Ministerio ha desembolsado **\$168.014.627.335**, para aliviar las presiones de liquidez devenidas de la Emergencia Económica, Social y Ecológica decretada por el Gobierno Nacional que originó el no pago de los concesionarios.

Concesión	Causación a junio/21	Participación	Cuenta por Cobrar a junio/21
OPAIN S.A.SOC CONCES OPERADORA	44.908.611.461	60,08%	236.584.018.411
AEROCALI S. A.	13.358.359.526	17,87%	32.666.923.361
OACN S.A S Y AIRPLAN S.A.S	11.205.756.045	14,99%	
GRUPO AEROPORTUARIO DEL CARIBE	3.010.119.737	4,03%	
SACSA. SOC. AEROPORTUARIA DEL CARIBE	2.265.320.977	3,03%	
Total, Ingresos por Concesión a junio 2021	74.748.167.746	100%	269.250.941.772

4.1.10.04 Sanciones

Entendida como la infracción a una ley o norma, en este caso la violación al reglamento aeronáutico colombiano – RAC, por incumplimientos a los contratos administrativos, una infracción por parte de un funcionario o cualquier otra área que reporte un incumplimiento. La Aerocivil en su rol de autoridad, a través de actos administrativos materializa la infracción en sanciones de tipo. Con la determinación de este hecho generador de la Autoridad competente se configura el reconocimiento del ingreso.

La medición de las sanciones ocurre con el valor liquidado en el acto administrativo y proferido por la autoridad mencionada que impone la sanción; de esta forma se cumple con lo establecido en la política contable.

Para explicar la diferencia del periodo junio 2021/2020, se detalla los ingresos por sanciones de la vigencia 2020:

Fecha	Concepto	Tercero	Valor
29/01/2020	Sanciones	SATENA SERV. AEREO TERRITORIOS	314.110.960
16/03/2020	Sanciones	CIA PANAMEÑA DE AVIACION S.A.	154.012.320
26/02/2020	Sanciones	SUJULLANO LTDA	70.736.937
6/02/2020	Sanciones	SOCIEDAD AGRICOLA AMBALEMA LTD	69.015.187
17/03/2020	Sanciones	AEROLINEAS ANDINAS S.A. ALIANS	60.768.510
13/03/2020	Sanciones	AEROV DELCONTINENTE AMERICANO	60.038.410
13/02/2020	Sanciones	FAST COLOMBIA S.A.S	58.593.150
29/01/2020	Sanciones	EASYFLY S. A.	56.016.414
		8 terceros de valor superior a 50 millones	843.291.888
		Otros terceros de valor inferior a 50 millones	616.207.865
		Total, Sanciones enero a junio de 2020	1.459.499.753

4.3. Venta de Servicios

4.3.30 Servicios de Transporte

Al cierre de junio 21/20, estos ingresos aumentaron \$23.544.859.234.



CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
4.3.30	Cr	SERVICIOS DE TRANSPORTE	232.887.485.150	209.342.625.916	23.544.859.234
4.3.30.13	Cr	Servicios portuarios y aeroportuarios	101.861.594.566	96.283.229.293	5.578.365.273
4.3.30.14	Cr	Servicios aeronáuticos	131.025.890.584	113.059.396.623	17.966.493.961

Con la Reactivación aérea Nacional e Internacional, se van incrementando los Ingresos por todos los conceptos, y se observa tan solo comparando el primer y segundo trimestre/21, también se soporta en las resoluciones 411 y 777 de 2021 ambas expedidas por el Min. Salud y Protección Social del Gobierno Nacional.

Igual sucede con el incremento de este elemento 433014 de los Estados Financieros, para el primer trimestre se observaba una disminución, pero para este segundo trimestre se incrementan significativamente.

4.7 Operaciones interinstitucionales

4.7.05 Fondos Recibidos

4.7.05.08 Funcionamiento

La disminución por \$1.178.488.633 obedece a que en el 2020 se reconoció en el estado de resultados en el mes de marzo \$ 1.172.507.028 del CONSORCIO PROVIDENCIA 2016.

4.8 Otros Ingresos

4.8.06 Ajuste por Diferencial Cambiario

4.8.06.01 Efectivo y equivalentes al efectivo

La variación negativa en este elemento del Estado de Resultados por \$2.562.019.611 de junio de 2021-2020, se presentó dado que la TRM al cierre del primer trimestre/20 estuvo muy alta, respecto a la del segundo trimestre 2021, lo que ocasionó un mayor ingreso por Cuentas por Cobrar. Observemos la ilustración:

Mes	T.R.M. 2021	T.R.M. 2020
Enero	3.559,14	3.411,45
Febrero	3.624,39	3.539,86
Marzo	3.736,91	4.064,81
Abril	3.712,89	3.983,29
Mayo	3.715,28	3.818,82



Mes	T.R.M. 2021	T.R.M. 2020
Junio	3.756,67	3.758,91

4.8 Otros Ingresos

4.8.08. Ingresos Diversos

4.8.08.26 Recuperaciones

El incremento se produjo principalmente, por la recuperación de provisiones de procesos litigiosos, los cuales, de conformidad con lo reportado por la Oficina Asesora Jurídica, cambiaron la valoración dado que no se encuentran en fallo de primera instancia, de acuerdo a lo reportado por la Agencia.

Los 3 casos principales son:

- 1). \$1.903.618.934 accidente aéreo del señor Edgar Alberto Jerez Cortés,
- 2). \$1.777.495.769 por fallecimientos de los tripulantes de la aeronave 06 de septiembre/14,
- 3). \$998.658.958 por el asesinato del vigilante Erwin Sánchez Vargas en el Aeropuerto Camilo Daza.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
4.8.08.26	Cr	Recuperaciones	7.104.075.326	340.747.888	6.763.327.437,88

4.8.08.28 Indemnizaciones

En este elemento se registran los valores por concepto de Reclamaciones e Indemnizaciones. Al cierre del periodo junio 2021/2020 el valor que más impacta en el Estado Financiero, él es caso del Municipio de Santa Martha.

Indemnizaciones	Valor
MUNICIPIO DE SANTA MARTA	8.831.488.651
Total, Indemnizaciones	8.831.488.651

La diferencia positiva, en este elemento del Estado de Resultados por \$8.151.590.919 de un periodo a otro, se presentó por movimientos en el mes de marzo del año 2021, principalmente por el movimiento de una Indemnización de \$8.831.488.651 favorable a la Entidad con el tercer Municipio de Santa Marta.

28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

Son transacciones en las cuales la entidad recibe activos o servicios, o cancela pasivos, y entrega a cambio un valor aproximadamente igual (principalmente en efectivo, bienes, servicios o uso de los activos) directamente a otra entidad.



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	9.351.922.315	8.206.112.810	1.145.809.505
4.3	Cr	Venta de servicios	1.228.987.574	663.187.203	565.800.371
4.3.05	Cr	Servicios educativos	1.229.940.974	663.187.203	566.753.771
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (Db)	-953.400	0	-953.400
4.8	Cr	Otros ingresos	8.122.934.741	7.542.925.607	580.009.134
4.8.02	Cr	Financieros	2.952.451.805	3.876.062.294	-923.610.489
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	5.170.482.936	3.666.863.313	1.503.619.623

4.3 Ingresos por venta de servicios

AEROCIVIL reconocerá como ingresos por prestación de servicios, los recursos obtenidos principalmente por servicios educativos, Arrendamientos siempre que se cumplan las siguientes condiciones:

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de la transacción pueda estimarse con fiabilidad; El resultado de una transacción podrá estimarse con fiabilidad cuando se cumplan los siguientes requisitos:

- a) el valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad;
- b) es probable que AEROCIVIL reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio, asociados con la transacción;

4.3.05 Servicios Educativos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
4.3.05	Cr	Servicios Educativos	1.229.940.974	663.187.203	566.753.771

Los criterios de reconocimientos y medición se cumplen toda vez que el “Centro de Estudios Aeronáuticos – CEA fija anualmente las tarifas de los valores de matrícula y demás derechos pecuniarios, como son la capacitación informal, técnica, profesional y de especialización, servicios académicos diferentes a las matrículas, prestación de servicios de infraestructura y demás ambientes de aprendizaje del centro de estudios.



4.8 Otros Ingresos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN			
4.8	Cr	Otros ingresos	2.862.305.710	4.725.563.078	-1.863.257.368
4.8.02	Cr	Financieros	690.278.399	1.361.713.088	-671.434.689
4.8.02.01	Cr	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	16.919.102	320.477.464	-303.558.362
4.8.02.06	Cr	Ganancia por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	42.749.168	310.638.867	-267.889.699
4.8.02.23	Cr	Comisiones	75.775.878	126.886.305	-51.110.427
4.8.02.32	Cr	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	141.740.333	55.054.029	86.686.304
4.8.02.33	Cr	Otros intereses de mora	390.782.426	500.328.162	-109.545.736
4.8.02.90	Cr	Otros ingresos financieros	22.311.492	48.328.261	-26.016.769
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	2.172.027.311	3.363.849.990	-1.191.822.679
4.8.08.17	Cr	Arrendamiento operativo	2.172.027.311	3.363.849.990	-1.191.822.679

4.8.02 Financieros

4.8.02.01 Intereses sobre depósitos en instituciones financieras.

Detalle de los rendimientos de enero a junio de 2021:

Banco	Tipo de Cuenta	Ingresos - Intereses sobre depósitos en instituciones financieras de enero a junio/21							% Partic Rendimto * Banco
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Total	
TES - Occ 0287	Ah	-	-			870.163.000		870.163.000	96,73%
Davivienda 2250	Ah	4.989.446		8.968.752	2.434.518	3.806.750		20.199.466	2,25%
Occidente 0287	Ah	594.663		792.081	631.783	3.120.800		5.139.327	0,57%
Bancolombi a 6026	Ah	324.348		805.261	710.923	1.148.365		2.988.897	0,33%
Citibank 2402	Cte.	167.128	126.503	150.920	216.818	311.329	126.282	1.098.980	0,12%
Total, Rendimientos	7	6.075.585	126.503	10.717.014	3.994.042	878.550.244	126.282	899.589.670	100%

Clave: GDIR-4-2-12-029

Versión: 03

Fecha: 25/11/2020

Página: 65 de 78



Banco	Tipo de Cuenta	Ingresos - Intereses sobre depósitos en instituciones financieras de enero a junio/21							% Partic Rendimto * Banco
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Total	
Total, Acumulado		6.075.585	6.202.088	16.919.102	20.913.144	899.463.388	899.589.670	899.589.670	100%

La disminución significativa al periodo junio de 2021/2020 por valor de \$573.368.585 y que al cierre de junio de 2020 este elemento registraba mayores rendimientos en sus cuentas tal como lo describe el siguiente anexo:

Banco	Tipo de Cuenta	Ingresos - Intereses sobre depósitos en instituciones financieras de enero a junio/21							% Partic Rendimto * Banco
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Total	
TES - Occ 0287	Ah	-	-	-	-	870.163.000	-	870.163.000	59,08%
Davivienda 2250	Ah	53.800.781	66.210.830	-	125.476.279	50.973.538	32.680.492	329.141.920	22,35%
Occidente 0287	Ah	19.970.002	26.800.580	-	38.862.515	16.544.827	6.129.743	108.307.667	7,35%
Bancolombia 6026	Ah	21.589.021	63.504.443	-	3.901.296	2.201.283	754.987	91.951.030	6,24%
Citibank 2402	Cte.	41.253.720	10.375.635	16.935.363	2.955.881	375.221	80.029	71.975.849	4,89%
Occidente 1001	Cte.	-	-	-	-	-	1.381.700	1.381.700	0,09%
Occidente 9061	Cte.	37.089	-	-	-	-	-	37.089	0,00%
Total, Rendimientos	7	136.650.613	166.891.488	16.935.363	171.195.971	940.257.869	41.026.951	1.472.958.255	100%
Total, Acumulado		136.650.613	303.542.101	320.477.464	491.673.435	1.431.931.304	1.472.958.255	1.472.958.255	100%

4.8.02.32 Rendimientos sobre recursos entregados en administración

Los ingresos aquí causados corresponden, como su nombre lo indica, a los Rendimientos sobre recursos entregados en administración durante la vigencia año 2021, los cuales cumplen con el principio de devengo, y fueron generados por los rendimientos de las fiducias de las concesiones, principal y materialmente.

La disminución \$ 884.268.758 Esta impactada por que lo movimientos al cierre de junio de 2020 fueron superiores tal como se relacionan a continuación:

Rendimientos de recursos entregados en administración 2020	valor
FIDUCIARIA BANCOLOMBIA S A SOCIEDAD FIDUCIARIA	\$ 732.565.949,00



MUNICIPIO DE PROVIDENCIA	\$ 215.842.643,00
CONSORCIO INTERVENTORES VIALES	\$ 100.683.154,00
ICETEX	\$ 38.547.791,90
SACSA. SOC. AEROPORTUARIA DE L	\$ 25.277.155,00
MUÑOZ Y HERRERA INGENIEROS ASO	\$ 22.091.223,00
CONSORCIO PS LETICIA	\$ 21.922.100,00
OACN S.A S Y AIRPLAN S.A.S	\$ 21.100.304,00
8 terceros de mayor valor	\$ 1.178.030.320,00
Otros terceros	\$ 80.720.850,00
Total, Recursos entrega. en admón. enero a junio de 2020	\$ 1.258.751.170,00

4.8.08 Ingresos Diversos

4.8.02.17 Arrendamiento Operativo

Para el cierre a junio de 2021, se observa un incremento respecto a junio de 2020 por la suma de \$1.503.619.623, mostrando así una evolución positiva, ocasionada también por el incremento de la operación aérea tanto nacional como internacional, aspecto que es alentador.

NOTA 29 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

Composición

CÓD. CONT	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
	Db	GASTOS	485.910.262.693,00	425.578.569.874,00	60.331.692.819,00
5.1	Db	De administración y operación	360.176.934.714,00	305.656.201.093,00	54.520.733.621,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	46.508.905.650,00	46.731.076.788,00	-222.171.138,00
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	169.447.903,00	1.867.955.612,00	-1.698.507.709,00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	77.688.792.595,00	68.355.800.695,00	9.332.991.900,00
5.8	Db	Otros gastos	1.366.181.831,00	2.967.535.686,00	-1.601.353.855,00

Los gastos de la Aeronautica Civil a junio 30 de 2021 ascienden a \$485.910.262.693, presentando un incremento con respecto a la vigencia 2020 de \$60.331.692.818



29.1 Gastos de administración y operación

Esta categoría representa el 74% del total de los gastos del mes de junio 2021, por valor de \$360.176.934.714, con un incremento del 17,84% frente a los gastos registrados en 2020.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
CÓD CONT	NAT	CONCEPTO	2021	2020	
5.1	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	360.176.934.714	305.656.201.093	54.520.733.621
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	94.106.908.696	90.881.680.839	3.225.227.857
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	25.387.696.626	25.558.188.317	- 170.491.691
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	3.663.436.000	3.644.936.800	18.499.200
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	38.272.774.755	35.966.629.407	2.306.145.348
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	2.732.076.623	1.353.854.222	1.378.222.401
5.1.11	Db	Generales	196.001.860.714	148.235.648.957	47.766.211.757
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	12.181.300	15.262.551	- 3.081.251

5101 sueldos y salarios

Representan el valor de la remuneración causada a favor de los empleados como retribución por la prestación de sus servicios a la entidad tales como: sueldos, horas extras, gastos de representación, prima técnica, bonificación por servicios prestados, bonificación aeronáutica, auxilio de transporte, auxilio de conectividad y subsidio de alimentación, entre otros.

El gobierno mediante el decreto 771 del 3 de junio de 2020, permite que el subsidio de transporte se convierta en un subsidio de conectividad digital, para beneficiar a los miles de colombianos que devenguen hasta dos salarios mínimos legales mensuales vigentes y que desarrollen su trabajo desde casa acatando la cuarentena nacional, ocasionada por la pandemia del COVID-19.

El auxilio de conectividad digital a 30 de junio 2021 presenta un saldo de \$318.150.618 y una variación relativa del 458,05% con respecto al mismo periodo del año 2020.

Capacitación, bienestar social y estímulos, este elemento tuvo un incremento de 434,93% respecto a junio 2020, los terceros por su materialidad son:

ICETEX, capacitación de servidores públicos Aerocivil en programas de formación, actividades académicas y programas de investigación.

SERVICIOS Y ESTUDIOS PARA LA NAVEGACIÓN AEREA Y LA SEGURIDAD AERONAUTICA SENASA, recursos para capacitar y entrenar los inspectores de seguridad



SSOAC en temáticas para el fortalecimiento del servicio de autoridad sobre la aviación civil y la industria.

5111 generales

Se registran los gastos necesarios para el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas y operativas de la Aerocivil, entre ellos los rubros más importantes son:

Estudios y proyectos tuvo una variación porcentual del -85,23% con respecto al mismo periodo del año 2020, el tercero más representativo es AITEC S.A.S, implementación de un programa de estudio y monitoreo de la población de fauna silvestre en el humedal Gualí tomando como grupo focal las aves.

Mantenimiento tuvo un incremento del 69,98% por concepto de rehabilitación de las pistas, obras de drenaje y mantenimiento rutinario de las áreas lado aire y lado tierra de los Aeropuertos Antonio Nariño de Pasto, Eldorado de Bogotá, Gustavo Artunduaga de Florencia y Palonegro de Bucaramanga.

Arrendamiento operativo, tuvo un incremento de 11966%, correspondiente al arriendo para uso y goce de los espacios en torre y salón de equipos con suministro y respaldo de energía eléctrica de las estaciones aeronáuticas Azalea, El Tigre, Versalles y Madroño.

Seguros generales tuvo incremento de 128,55% correspondiente a las pólizas de seguros por los siguientes conceptos: Deducible correspondiente a daños por sobretensión inducida por descarga eléctrica en equipos de radio ayudas VOR/DME y localizador Aeropuerto Chocó Quibdó, inclusión a la póliza todo riesgos la adquisición de 9 máquinas de bomberos, póliza cumplimiento responsabilidad civil servidores públicos y causación de la póliza todo riesgo por daños materiales con vigencia enero 31 de 2022.

Elementos de aseo, lavandería y cafetería incrementó en 328,20% por concepto de la prestación del servicio integral de aseo y cafetería para el nivel central, las direcciones regionales y sus aeropuertos.

Asignación de bienes y servicios tuvo un decremento del -63.58% lo cual obedece a que en el 2020 se contrató la adquisición, instalación y poner en servicio un sistema de comunicaciones de voz IP a nivel nacional de la red de telecomunicaciones aeronáuticas.

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
CÓD CONT	NAT	CONCEPTO	2021	2020	
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	46.508.905.650	46.731.076.788	- 222.171.138
	Db	DEPRECIACION	43.788.631.346	42.189.729.703	1.598.901.643
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	14.735.165.782	13.353.825.925	1.381.339.857
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio	13.468.823.262	13.433.432.682	35.390.580
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones	15.584.642.302	15.402.471.096	182.171.206
	Db	AMORTIZACION	1.904.380.872	1.497.930.666	406.450.206
5.3.66	Db	De activos intangibles	1.904.380.872	1.497.930.666	406.450.206
	Db	PROVISION	815.893.432	3.043.416.419	-2.227.522.987
5.3.68	Db	De litigios y demandas	815.893.432	3.043.416.419	-2.227.522.987

Incluyen los elementos que representan 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, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento.

29.3 Transferencias y subvenciones

Representa el valor de los recursos transferidos sin contraprestación a otras entidades de gobierno, para el cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico, los cuales no se encuentran clasificados en otras cuentas.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
CÓD CONTA	NAT	CONCEPTO	2021	2020	
5.4.23		OTRAS TRANSFERENCIAS	169.447.903	1.867.955.612	- 1.698.507.709
	Db	DEPRECIACION			
5.4.23.02	Db	Para proyectos de inversión	-	1.867.955.612	1.867.955.612
5.4.23.07	Db	Bienes entregados sin contraprestación	169.447.903	-	169.447.903



La variación de este elemento corresponde al año 2020 por el convenio interadministrativo 190015963 H3 con el Aeropuerto Internacional Matecaña, por concepto de aunar esfuerzos financieros, administrativos y técnicos para adquirir, instalar y poner en servicio el sistema sencillo de luces de aproximación SALS para el aeropuerto de Pereira.

29.4 Operaciones interinstitucionales

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
CÓD CONTA	NAT	CONCEPTO	2021	2020	
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	77.688.792.595,00	68.355.800.695,00	9.332.991.900,00
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	77.688.792.595,00	68.355.800.695,00	9.332.991.900,00
5.7.20.80	Db	Recaudos	77.688.792.595,00	68.355.800.695,00	9.332.991.900,00

En este elemento de los Estados Financieros se registra la contrapartida de los ingresos tributarios, correspondientes a los ingresos por Impuesto de Timbre Nacional por salidas al exterior que las diferentes aerolíneas le consignan directamente al Tesoro Nacional.

El incremento se ve reflejado por el balance positivo en materia de reactivación de las operaciones aéreas comerciales de pasajeros, reiniciadas por el gobierno a partir del 1 de septiembre 2020.

29.5 Otros gastos

En este rubro de cuentas se incluye los gastos del periodo más representativos de la Entidad Contable Publica que por su naturaleza no son susceptible de reclasificar en alguna de las cuentas definidas anteriormente.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
CÓD CONTA	NAT	CONCEPTO	2021	2020	
5.8	Db	OTROS GASTOS	1.366.181.831,00	2.967.535.686,00	-1.601.353.855,00
5.8.02	Db	COMISIONES	13.875.012,00	1.110.555.017,00	-1.096.680.005,00
5.8.02.37	Db	Comisiones sobre recursos entregados en administración	10.971.629,00	23.301.662,00	-12.330.033,00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	2.903.383,00	1.087.253.355,00	-1.084.349.972,00
5.8.03	Db	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	199.135.771,00	432.973.851,00	-233.838.080,00



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
CÓD CONTA	NAT	CONCEPTO	2021	2020	
5.8.03.43	Db	Financiación interna de largo plazo en préstamos por pagar	199.135.771,00	432.973.851,00	-233.838.080,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	729.006.047,00	276.534.543,00	452.471.504,00
5.8.04.11	Db	Pérdida por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	0,00	242.632.957,00	-242.632.957,00
5.8.04.34	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo	695.867.577,00	0,00	695.867.577,00
5.8.04.35	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de largo plazo	33.138.470,00	33.901.586,00	-763.116,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	405.711.100,00	837.101.435,00	-431.390.335,00
5.8.90.12	Db	Sentencias	106.581.138,00	530.637.889,00	-424.056.751,00
5.8.90.13	Db	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	607.892,00	103.076.921,00	-102.469.029,00
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	298.485.184,00	203.358.360,00	95.126.824,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	36.886,00	28.265,00	8.621,00
5.8.93	Db	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	8.118.810,00	308.024.640,00	-299.905.830,00
5.8.93.01	Db	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	8.118.810,00	308.024.640,00	-299.905.830,00
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	10.335.091,00	2.346.200,00	7.988.891,00
5.8.95.01	Db	Servicios educativos	9.223.991,00	0,00	9.223.991,00
5.8.95.04	Db	Servicios de transporte	1.111.100,00	2.346.200,00	-1.235.100,00

Las comisiones sobre recursos entregados en administración, tuvieron una disminución en variación del -52,91% debido a que en septiembre 2020 se terminó el encargo de CODAC con FiduBancolombia y en la vigencia 2021 solo se tiene el ICETEX



NOTA 32 ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

Composición

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONT.	NAT		2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6.83	Db	Propiedades, planta y equipo en concesión	76.904.055.445,00	75.180.183.384,00	1.723.872.061,00
1.6.85.16	Db	Depreciación acumulada: Propiedades, planta y equipo en concesión (cr)	-8.348.081.451,00	-6.998.383.534,00	-1.349.697.917,00
1.6.95.22	Db	Deterioro acumulado: Propiedades, planta y equipo en concesión (cr)	0,00	0,00	0,00
		Valor en libros PPE en Concesión	68.555.973.994,00	68.181.799.850,00	374.174.144,00
1.7.06	Db	Bienes de uso público en construcción - concesiones	227.576.061.578,00	64.352.695.550,00	163.223.366.028,00
1.7.11	Db	Bienes de uso público en servicio - concesiones	6.408.294.148.691,00	3.649.002.961.127,00	2.759.291.187.564,00
1.7.87	Db	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio - concesiones (cr)	-121.777.372.912,00	-89.739.103.441,00	-32.038.269.471,00
1.7.91	Db	Deterioro acumulado de bienes de uso público - concesiones (cr)	0,00	0,00	0,00
		Valor en libros BUP en servicio - Concesiones	6.514.092.837.357,00	3.623.616.553.236,00	2.890.476.284.121,00
1.9.70.12	Db	Activos intangibles en concesión	939.258.617,00	0,00	939.258.617,00
1.9.75.11	Db	Amortización acumulada: Activos intangibles en concesión (cr)	-94.136.849,00	0,00	-94.136.849,00
1.9.76.11	Db	Deterioro acumulado: Activos intangibles en concesión	0,00	0,00	0,00
		Valor en libros Intangibles en Concesiones	845.121.768,00	0,00	845.121.768,00
1.9.89	Db	Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios	1.000.000.000,00	163.635.135.995,00	-162.635.135.995,00
		ACTIVOS POR ACUERDOS DE CONCESIÓN	6.584.493.933.119,00	3.855.433.489.081,00	2.729.060.444.038,00
2.3.14.13	Db	Pasivo financiero por acuerdos de concesión (concedente)	0,00	0,00	0,00
2.4.90.19	Db	Cuentas por pagar: Garantías contractuales - concesiones	0,00	0,00	0,00



DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONT.	NAT		2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.7.07.02	Db	Provisiones: Garantías contractuales - concesiones	0,00	0,00	0,00
2.9.90.04	Db	Ingreso diferido por concesiones - concedente	43.916.222.136,00	0,00	43.916.222.136,00
		PASIVOS POR ACUERDOS DE CONCESIÓN	43.916.222.136,00	0,00	43.916.222.136,00
		NETO ACUERDOS DE CONCESIÓN	6.539.577.710.983,00	3.855.433.489.081,00	2.685.144.221.902,00

Al cierre de la vigencia 2020 se realizaron los registros en pasivos diferidos - subcuenta 299004 correspondiente a lo reportado por la Agencia Nacional de Infraestructura concerniente a la inclusión de obras en la terminal de pasajeros de Cartagena por parte del concesionario SACSА Cartagena por valor de \$3.772.004.428,00, obras en la terminal de carga del concesionario centro norte AIRPLAN por valor de \$ \$ 462.314.280,00, Obras en la pista, calles de rodaje, cerramiento, terminal de carga y pasajeros del concesionario Grupo Aéreo del Caribe Barranquilla por valor de \$-\$ 34.045.907.220,00, Obras en la terminal de pasajeros de Cúcuta, cerramiento del aeropuerto, planta de tratamiento de aguas del concesionario Nororiente por valor de -\$435.506.560,00, los cuales afectaron la cuenta contrapartida 171105.

De igual manera se recibieron propiedad planta y equipo de los concesionarios como se indica a continuación:

Concesionario	valor
OPAIN PPYE	\$ 1.903.631.698
SACSA	\$ 1.414.885.854
GRUPO AEREO DEL CARIBE	\$ 177.685.357
OPAIN INTANGIBLES	\$ 910.348.072
CENTRO NORTE	\$ 444.001.257
NORORIENTE	\$ 13.037.471

La variación de los bienes de uso público respecto al mismo periodo de 2020 corresponde principalmente a una reclasificación de la subcuenta 171004 bienes de uso público en servicio terrenos a subcuenta 171106-bienes de uso público en servicio concesiones - terrenos por valor de \$2.681.116.127.099 realizada al cierre de vigencia 2020.

A continuación, se presenta el resumen general por cada una de las concesiones



CONCESION	Fecha Inicial	Duración	Fecha Final Inicial	Adición a Duración	Fecha Final Modificada	Avance Porcentual en Tiempo	Observaciones
Sociedad Aeroportuaria de la Costa S.A. (SACSA)	26/sep./1996	15 años	26/sep./2011	10,83 años	31/jul/2022	96%	<p>Cto Concesión: Cesión de Derechos por 15 años.</p> <p>Otros No. 4. Prórroga 60% Plazo Inicial. (9 años)</p> <p>Otros No. 17. Continuidad de Operación del aeropuerto a cargo de SACSA, por 2 meses, reconocidos con la supresión de la obra Barrera Antirruído del Plan de Modernización y Expansión.</p> <p>Otros No. 18. Prórroga 4 meses el Contrato hasta 25 marzo 2021.</p> <p>Otros No. 19. Prórroga el Contrato hasta 31 julio 2022, por compensación COVID19.</p>
Aerocali S.A.	02/sep./2000	20 años	02/sep./2020	1,83 años	31/jul/2022	95%	<p>Cto Concesión: Cesión de Derechos por de 20 años.</p> <p>Otros No. 7. Prórroga 6 meses el Contrato hasta 1 de marzo de 2021</p> <p>Otros No. 8. Prórroga 1 mes el Contrato hasta 1 de abril de 2021</p> <p>Otrosí No. 9 Prórroga hasta 31 julio 2022 por compensación COVID-19</p>
Sociedad Concesionada Aeroportuaria Internacional (Opain S.A.)	19/ene/2007	20 años	19/ene/2027	1,67 años	15/oct/2028	67%	<p>Cto Concesión: Cesión de Derechos por de 20 años.</p> <p>Otros No. 35. Prórroga 20 meses y 26 días por compensación COVID-19</p>



CONCESION	Fecha Inicial	Duración	Fecha Final Inicial	Adición a Duración	Fecha Final Modificada	Avance Porcentual en Tiempo	Observaciones
Sociedad Operadora de Aeropuerto Centro Norte (OACN S.A.) Airplan	15/May/2008	15 años	15/May/2023	9,00 años	15/May/2032	55%	Cto Concesión: Cesión de Derechos atado a Ingreso Esperado entre 15 y 25 años. Otros No. 8. Prorroga 9 años el límite inferior del contrato
		25 años	15/May/2033	15,00 años	15/May/2048	33%	Otros No. 8. Prorroga 15 años el límite inferior del contrato
Aeropuertos de Oriente	15/oct/2010	15 años	15/oct/2025	8,42 años	15/mar/2034	46,06%	Cto Concesión: Cesión de Derechos atado a Ingreso Esperado entre 15 y 25 años. Otros No. 12. Prorroga 281 meses el límite inferior del contrato
		25 años	15/oct/2035	13,58 años	15/May/2049	27,95%	Otros No. 12. Prorroga 463 meses el límite superior del contrato
Grupo Aeroportuario del Caribe S.A.S.	15/May/2015	20 años	15/May/2035		15/May/2035	31%	Cto Concesión: Cesión de Derechos por de 20 años.

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

Composición

La U.A.E. AERONÁUTICA CIVIL desarrolla actividades que componen los efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera, comparativo con el periodo anterior, el cual se refleja el comportamiento de los efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera, comparado con el periodo anterior.



DESCRIPCIÓN			SALDOS DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
		VALOR NETO DEL AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	13.853.931.860	24.007.192.072	-10.153.260.212
4.8.06 (+)	Cr	Incrementos (ingresos) por ajuste por diferencia en cambio	14.053.067.630	24.440.165.924	-10.387.098.293
5.8.03 (-)	Db	Reducciones (gastos) por ajuste por diferencia en cambio	199.135.771	432.973.852	-233.838.081

Aspectos que dan lugar a efectos de las variaciones en las tasas de cambios de la moneda extranjera:

1. Cuenta corriente en el banco Citibank No. 3612402 en dólares estadounidenses, de tipo recaudadora, forma parte del Efectivo y Equivalente al Efectivo liquidada en pesos colombianos, lo que ocasiona un efecto de diferencial cambiario impactando en un ingreso o un gasto cada mes; en lo corrido del año 2021 la T.R.M mantuvo un crecimiento generando un ingreso, igualmente sucedió de enero a junio de 2020, con la particularidad que para en mes de marzo de 2020, la T.R.M. ha sido el mes que ha estado más alta, junto con abril del mismo año.

Detalles del comportamiento de la tasa:

Mes	T.R.M. 2021	T.R.M. 2020
Enero	3.559,14	3.411,45
Febrero	3.624,39	3.539,86
Marzo	3.736,91	4.064,81
Abril	3.712,89	3.983,29
Mayo	3.715,28	3.818,82
Junio	3.756,67	3.758,91

1. Cartera: La Entidad posee cartera en dólares, y mensualmente se determina el diferencial cambiario liquidado a la tasa del día de cierre del mes, impactando la cartera y el ingreso o el gasto, según la variación.
2. Financiamiento interno de largo plazo en préstamos por pagar: Corresponde al diferencial cambiario generado en la vigencia por la obligación existente de la deuda interna que tiene la Entidad con el Ministerio de Hacienda con la firma KFW.



Para todos los movimientos o registros en cada uno de los elementos que componen las transacciones en dólares, se reconocen a la tasa de cambio en la fecha de la transacción o valor de la moneda extranjera, y al final del periodo, se reconoce el Ajuste por Diferencia en Cambiario, o se re expresa a la tasa vigente al cierre del periodo dando como resultado un Ingreso o un Gasto.

34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio

CONCEPTO	EFECTOS EN EL RESULTADO VIGENCIA ACTUAL			EFECTOS EN EL PATRIMONIO POR AJUSTES DE VIGENCIAS ANTERIORES		
	(+) INCREMENTOS	(-) REDUCCIONES	(=) NETO	(+) INCREM ENTOS	(-) REDUCCI ONES	(=) SALDO FINAL
INGRESOS POR AJUSTE POR DIFERENCIA A EN CAMBIO	14.053.067.630	199.135.771	13.853.931.860	0,00	0,00	0,00
Efectivo y equivalentes al efectivo	11.477.066.553	0	11.477.066.553			0,00
Cuentas por cobrar	2.535.729.027	0	2.535.729.027			0,00
Financiamiento interno de largo plazo en emisión y colocación de títulos de deuda	40.272.051	199.135.771	-158.863.720			0,00