



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

CERTIFICAN

Que los saldos de los Informes Financieros y Contables mensuales revelan las operaciones transaccionales y otros no transaccionales realizadas por la Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil con corte al 31 de marzo 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 de Resultados de la Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil con corte al 31 de marzo 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 31 de marzo de 2021

Bogotá, D.C. abril 30 de 2021


JUAN CARLOS SALAZAR GOMEZ
CC.70.693.965 de Medellín
Director General 


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



AERONÁUTICA CIVIL
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 de marzo de 2021-2020

Cifras en pesos colombianos sin decimales

Código	ACTIVO		Código	PASIVO Y PATRIMONIO	
	2021	2020		2021	2020
CORRIENTE	823,974,000,021	1,395,674,743,201	CORRIENTE	150,007,470,795	78,518,606,191
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	87,152,435,205	93,953,727,142	23 Préstamos por pagar	73,278,745,127	324,315,182
13 Cuentas por cobrar	477,858,964,027	184,242,960,678	24 Cuentas por pagar	40,670,372,148	58,991,054,035
19 Otros activos	258,964,600,789	1,117,478,055,380	25 Beneficios a los empleados	30,277,895,357	17,027,498,690
			29 Otros pasivos	5,780,458,163	2,175,738,283
NO CORRIENTE	11,353,095,804,627	11,066,262,357,709	NO CORRIENTE	218,491,585,143	252,898,570,994
12 Inversiones e instrumentos derivados	13,845,981,621	25,762,954,281	23 Préstamos por pagar	2,395,851,583	3,419,849,535
13 Cuentas por cobrar	14,517,922,247	570,659,321	27 Provisiones	168,323,277,413	244,932,027,671
16 Propiedades, planta y equipo	804,860,824,819	761,739,180,879	29 Otros pasivos	47,772,456,147	4,548,693,788
17 Bienes de uso público e históricos y culturales	10,503,968,852,065	10,264,470,032,900	TOTAL PASIVO	368,499,055,938	331,417,177,185
19 Otros activos	15,902,223,875	13,719,530,328			
TOTAL ACTIVO	12,177,069,804,648	12,461,937,100,910	3 PATRIMONIO	11,808,570,748,710	12,130,519,923,725
			31 Patrimonio de las entidades de gobierno	11,808,570,748,710	12,130,519,923,725
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	12,177,069,804,648	12,461,937,100,910
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
81 Activos contingentes	92,458,744,096	69,419,143,604	91 Pasivos contingentes	875,453,612,634	725,748,764,954
83 Deudoras de control	4,568,902,659,255	4,578,839,501,653	99 Acreedoras por contra (Db)	-875,453,612,634	-725,748,764,954
89 Deudoras por contra (Cr)	-4,661,361,403,350	-4,648,258,645,257			


JUAN CARLOS SALAZAR GOMEZ
CC. 70.693.965 de Medellín
Director General


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


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

AERONÁUTICA CIVIL
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 de marzo de 2021-2020
Cifras en pesos colombianos sin decimales

ACTIVO			PASIVO Y PATRIMONIO				
Código		2021	2020	Código		2021	2020
	CORRIENTE	823,974,000,021	1,395,674,743,201		CORRIENTE	150,007,470,795	78,518,606,191
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	87,152,435,205	93,953,727,142	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	73,278,745,127	324,315,182
1105	Caja	448,942,885	772,007,954	2313	Financiamiento interno de corto plazo	72,965,794,203	0
1110	Depósitos en instituciones financieras	86,703,492,320	93,181,719,188	2314	Financiamiento interno de largo plazo	312,950,924	324,315,182
13	CUENTAS POR COBRAR TRANSAC.SIN CONTRAPREST.	476,729,792,497	182,989,505,646	24	CUENTAS POR PAGAR	40,670,372,148	58,991,054,035
1311	Contribuciones, tasas e Ingresos no tributarios	236,427,134,549	82,205,898,751	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	23,676,388,120	38,688,860,800
1317	Prestación de servicios	48,466,189,730	93,088,428,566	2407	Recursos a favor de terceros	5,114,769,941	5,876,119,394
1384	Otras cuentas por cobrar	194,855,576,867	10,846,567,681	2424	Descuentos de nómina	3,725,677,981	7,535,934,697
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-3,019,108,649	-3,151,389,352	2436	Retención en la fuente e Impuestos de timbre	2,685,630,422	1,683,180,961
13	CUENTAS POR COBRAR TRANSAC.CON CONTRAPREST.	1,127,171,530	1,253,465,032	2445	Impuesto al valor agregado - IVA	85,834,075	300,024,058
1384	Otras cuentas por cobrar	1,319,314,052	1,310,010,017	2490	Otras cuentas por pagar	5,382,071,610	4,908,954,127
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-192,142,522	-56,554,985	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	30,277,895,357	17,027,498,690
19	OTROS ACTIVOS	258,964,600,789	1,117,478,055,380	2511	Beneficios a los empleados corto plazo	30,277,895,357	17,027,498,690
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	28,098,788,540	16,594,505,953	29	OTROS PASIVOS	5,780,458,163	2,175,738,283
1906	Avances y Anticipos entregados	132,232,955,854	125,178,027,374	2910	Ingresos recibidos por anticipado	5,780,458,163	2,175,738,283
1908	Recursos entregados en administración	99,634,856,395	812,070,386,058				
1989	Recursos Entid.Concedente patrimonios autonomos constituidos por los concesionarios.	1,000,000,000	163,635,135,995				
	NO CORRIENTE	11,353,095,804,827	11,066,262,357,709	23	NO CORRIENTE	218,491,585,143	252,898,570,994
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	13,845,981,621	25,762,954,281	2314	PRÉSTAMOS POR PAGAR	2,395,851,583	3,419,849,535
1211	Inver.admon. liquidez títulos de deuda DGCPTN	13,832,098,787	25,749,071,447	27	PROVISIONES	168,323,277,413	244,932,027,671
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	13,882,834	13,882,834	2701	Litigios y demandas	168,323,277,413	244,932,027,671
13	CUENTAS POR COBRAR TRANSAC.SIN CONTRAPREST.	14,497,930,105	545,611,537	29	OTROS PASIVOS	47,772,456,147	4,546,693,788
1384	Otras cuentas por cobrar	12,820,780,886	0	2903	Depósitos recibidos en garantía	3,871,747,904	4,546,693,788
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	23,623,067,526	14,493,881,834	2990	Otros pasivos diferidos	43,900,708,243	0
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-21,955,918,307	-13,948,270,297		TOTAL PASIVO	368,499,055,938	331,417,177,185
13	CUENTAS POR COBRAR TRANSAC.CON CONTRAPREST.	29,992,142	25,047,784				
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	600,395,843	1,450,022,359				
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-570,403,701	-1,424,974,575				
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	804,860,824,819	761,739,180,879				
1605	Terrenos	1,294,125,136	0				
1620	Maquinaria ,planta y equipo en montaje	478,595,997	12,513,104,539				
1635	Bienes muebles en bodega	69,786,858,316	99,724,895,051				
1637	Propiedades, Planta y Equipo no explotados	6,251,516,178	9,153,267,922				
1640	Edificaciones	158,660,071,317	158,660,071,317				
1655	Maquinaria y equipo	141,935,044,897	142,885,092,264				
1660	Equipo médico y científico	1,646,579,436	2,405,659,258				
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	18,050,190,794	16,894,097,743				
1670	Equipos de comunicación y computación	361,809,194,839	298,511,051,728				
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	63,736,928,383	32,156,835,223				
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	88,469,897	60,820,701				
1683	Propiedades, planta y equipo en concesión	77,505,809,445	75,234,296,690				
1685	Deprec.acumulada propiedades,planta y equipo (Cr)	-111,638,427,552	-84,259,611,557				
1695	Deterioro acumul.propiedades, planta y equipo (Cr)	-2,744,132,264	0				

AERONÁUTICA CIVIL
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 de marzo de 2021-2020
Cifras en pesos colombianos sin decimales

ACTIVO			PASIVO Y PATRIMONIO				
Código		2021	2020	Código		2021	2020
17	BIENES USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	10,503,968,852,065	10,264,470,032,900				
1705	Bienes de uso público en construcción	350,833,873,731	242,809,812,903				
1706	Bienes de uso público en construcción - concesiones	227,578,061,578	84,352,895,550				
1710	Bienes de uso público en servicio	3,862,073,805,960	6,445,689,571,738				
1711	Bienes de uso público en servicio - concesiones	6,474,456,902,714	3,849,002,861,127				
1785	Depreciación acumulada bienes de uso público en servicio (Cr)	-79,349,958,562	-55,147,140,525				
1787	Deprec.acumula BUP en servicio-concesiones (Cr)	-115,414,876,648	-82,037,867,893				
1790	Deterioro acumulado de bienes de uso público (Cr)	-16,208,956,708	0				
19	OTROS ACTIVOS	15,902,223,875	13,719,530,328	3	PATRIMONIO	11,808,570,748,710	12,130,519,923,725
1908	Recursos entregados en administración	205,055,075	208,870,849	31	PATRIMONIO DE ENTIDADES DE GOBIERNO	11,808,570,748,710	12,130,519,923,725
1909	Depósitos entregados en garantía	2,776,975,440	2,742,776,178	3105	Capital fiscal	11,755,307,756,939	11,266,655,756,939
1970	Activos intangibles	22,047,017,848	16,082,974,828	3109	Resultados de ejercicios anteriores	91,735,347,941	705,291,983,446
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (Cr)	-9,126,824,488	-5,314,891,527	3110	Resultado del ejercicio	-38,472,356,170	158,572,173,341
	TOTAL ACTIVO	12,177,069,804,648	12,481,937,100,910		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	12,177,069,804,648	12,481,937,100,910
		<u>0</u>	<u>0</u>			<u>0</u>	<u>0</u>
81	ACTIVOS CONTINGENTES	92,458,744,096	69,419,143,804	91	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	875,453,612,634	725,748,764,954
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	60,125,941,950	44,478,346,952	9120	PASIVOS CONTINGENTES	875,453,612,634	725,748,764,954
8190	Otros activos contingentes	32,332,802,146	24,940,796,852	9120	Litigios y mecanis.alternati.solución conflictos	875,453,612,634	725,748,764,954
83	DEUDORAS DE CONTROL	4,568,902,659,255	4,578,839,501,653	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-875,453,612,634	-725,748,764,954
8315	Bienes y derechos retirados	66,484,155,762	64,853,743,504	9905	Pasivos contingentes por contra (Db)	-875,453,612,634	-725,748,764,954
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	5,375,987,200	5,163,259,097				
8390	Otras cuentas deudoras de control	26,415,396,512	33,509,666,744				
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-4,661,361,403,350	-4,648,258,645,257				
8905	Activos contingentes por contra (Cr)	-92,458,744,096	-69,419,143,804				
8915	Deudoras de control por contra (Cr)	-4,568,902,659,255	-4,578,839,501,653				


JUAN CARLOS SALAZAR GOMEZ
CC. 70.693.965 de Medellín
Director General


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


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



AERONÁUTICA CIVIL
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 enero al 31 de marzo de 2021-2020

Cifras en pesos colombianos sin decimales

Código	Concepto	Periodo Actual 31/03/21	Periodo Anterior 31/03/20
	INGRESOS OPERACIONALES	145,356,455,556	363,229,457,709
	SIN CONTRAPRESTACION	144,957,878,986	362,802,139,510
41	Ingresos fiscales	36,856,622,716	192,258,974,954
43	Venta de servicios	108,101,256,270	169,370,657,528
47	Operaciones Interinstitucionales	0	1,172,507,028
	CON CONTRAPRESTACION	398,576,570	427,318,199
43	Venta de Servicios	398,576,570	427,318,199
	GASTOS OPERACIONALES	200,560,199,776	223,862,691,989
51	De administración y operación	147,760,864,215	136,686,595,282
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	23,426,470,561	21,619,343,130
57	Operaciones interinstitucionales	29,372,865,000	65,556,753,577
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-55,203,744,220	139,366,765,720
	INGRESOS NO OPERACIONALES	17,062,486,514	21,212,851,031
	SIN CONTRAPRESTACION	14,200,027,627	16,487,287,954
48	Otros ingresos	14,200,027,627	16,487,287,954
	CON CONTRAPRESTACIÓN	2,862,458,887	4,725,563,078
48	Otros ingresos	2,862,458,887	4,725,563,078
	GASTOS NO OPERACIONALES	331,098,463	2,007,443,410
	OTROS GASTOS	331,098,463	2,007,443,410
58	Otros gastos	331,098,463	2,007,443,410
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO PERACIONAL	16,731,388,051	19,205,407,621
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-38,472,356,170	158,572,173,341


JUAN CARLOS SALAZAR GOMEZ
CC. 70.693.965 de Medellín
Director General


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


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



AERONÁUTICA CIVIL
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 enero al 31 de marzo de 2021-2020

Cifras en pesos colombianos sin decimales

Código	Concepto	Periodo Actual 31/03/21	Periodo Anterior 31/03/20
	INGRESOS OPERACIONALES	145,356,455,556	363,229,457,709
	SIN CONTRAPRESTACION	144,957,878,986	362,802,139,510
41	INGRESOS FISCALES	36,856,622,716	192,258,974,954
4105	Impuestos	29,372,865,000	65,556,642,206
4110	No tributarios	7,483,757,716	126,702,332,748
43	VENTA DE SERVICIOS	108,101,256,270	169,370,657,528
4330	Servicios de transporte	108,101,256,270	169,370,657,528
47	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	0	1,172,507,028
4705	Fondos recibidos	0	1,172,507,028
	CON CONTRAPRESTACION	398,576,570	427,318,199
43	VENTA DE SERVICIOS	398,576,570	427,318,199
4305	Servicios educativos	398,576,570	427,318,199
	GASTOS OPERACIONALES	200,560,199,776	223,862,691,989
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	147,760,864,215	136,686,595,282
5101	Sueldos y salarios	46,030,678,512	51,397,620,203
5103	Contribuciones efectivas	10,519,705,643	11,151,051,903
5104	Aportes sobre la nómina	1,406,435,200	1,556,934,900
5107	Prestaciones sociales	18,025,192,553	16,579,526,704
5108	Gastos de personal diversos	372,892,995	1,046,392,571
5111	Generales	71,395,638,625	54,940,955,024
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	10,320,687	14,113,976
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	23,426,470,561	21,619,343,130
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	7,349,094,945	6,543,713,694
5364	Depreciación de bienes de uso público en servicio	6,674,260,839	6,716,716,341
5366	Amortización de activos intangibles	928,082,544	657,677,547
5368	Provision litigios y demandas	685,597,450	0
5375	Depreciación de bienes de uso público en servicio - concesiones	7,789,434,783	7,701,235,548
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	29,372,865,000	65,556,753,577
5720	Operaciones de enlace	29,372,865,000	65,556,753,577
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-55,203,744,220	139,366,765,720

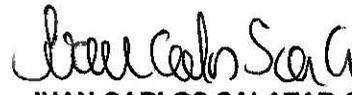


AERONÁUTICA CIVIL
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 enero al 31 de marzo de 2021-2020

Cifras en pesos colombianos sin decimales

Código	Concepto	Periodo Actual 31/03/21	Periodo Anterior 31/03/20
	INGRESOS NO OPERACIONALES	17,062,486,514	21,212,851,031
	SIN CONTRAPRESTACIÓN	14,200,027,627	16,487,287,954
48	OTROS INGRESOS	14,200,027,627	16,487,287,954
4806	Ajustes por diferencia cambio	4,170,644,845	14,457,525,858
4808	Ingresos diversos	10,029,382,782	2,029,762,096
	CON CONTRAPRESTACIÓN	2,862,458,887	4,725,563,078
48	OTROS INGRESOS	2,862,458,887	4,725,563,078
4802	Financieros	690,431,576	1,361,713,088
4808	Ingresos diversos (Arrendamientos)	2,172,027,311	3,363,849,990
	GASTOS NO PERACIONALES	331,098,463	2,007,443,410
58	OTROS GASTOS	331,098,463	2,007,443,410
5802	Comisiones	4,187,371	1,058,202,194
5803	Ajustes por diferencia en cambio	117,413,114	651,026,915
5804	Financieros	152,497,209	141,284,838
5890	Gastos diversos	57,000,770	154,583,264
5895	Devoluciones y descuentos en venta de servicios	0	2,346,200
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	16,731,388,051	19,205,407,621
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-38,472,356,170	158,572,173,341


JUAN CARLOS SALAZAR GOMEZ
CC. 70.693.965 de Medellín
Director General


ALEXANDRA KATHERINE GALVIS MOSQUERA
C.C. 80.342.260 de Cúcuta
Directora Financiera


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



REVELACIONES RELATIVAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A MARZO 31 DE 2021

CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICION, 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 SIIF Nación sus operaciones transaccionales y no transaccionales, en cabeza de una Unidad Ejecutora, con ocho (8) subunidades, las cuales generan registros con sus respectivos soportes documentales y niveles de usuarios con autorizaciones para elaborar, revisar y aprobar las operaciones, previo registro de los perfiles en el SIIF Nación.

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

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 DE CIENCIAS AERONAUTICAS CEA



Al ser la Entidad una Unidad Ejecutora del presupuesto general de la Nación, representa una sola Entidad Contable Pública (ECP), razón por la cual no existen informes Financieros y Contables 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 marzo 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	87.152.435.205	93.953.727.142	-6.801.291.937
1.1.05	Db	Caja	448.942.885	772.007.954	-323.065.069
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	86.703.492.320	93.181.719.188	-6.478.226.868

Al cierre del periodo analizado en el Estado de Situación Financiera, los depósitos en instituciones financieras representan el 99,48% del Efectivo, mientras que el saldo de la Caja representa un 0,52%.

1.1.05. Caja

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1.05	Db	CAJA	448.942.885	772.007.954	-323.065.069
1.1.05.01	Db	Caja principal	3.421.035	171.089.954	-167.668.919
1.1.05.02	Db	Caja menor	445.521.850	600.918.000	-155.396.150

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.



Las Cajas menores de la Entidad al finalizar la vigencia 2021/2020 deben quedar totalmente legalizadas conforme la circular de cierre de vigencia emitida por la Dirección Financiera. Las cajas menores con saldo con corte a marzo/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	Saldo a marzo/21	Participación
C.E.A.	POPULAR S. A.	14031538	405.000.000	90,90%
VALLE	OCCIDENTE	29024635	14.261.850	3,20%
CUNDINAMARCA	OCCIDENTE	221010325	6.600.000	1,48%
ATLÁNTICO	POPULAR S. A.	685030595	5.775.000	1,30%
NTE SANTANDER	BANCOLOMBIA S.A.	3100023141	5.575.000	1,25%
NIVEL CENTRAL	BANCOLOMBIA S.A.	32838281562	4.980.000	1,12%
NIVEL CENTRAL	POPULAR S. A.	14031322	3.330.000	0,75%
6	3	7	445.521.850	100%

1.1.10 Depósitos en instituciones financieras:

Los depósitos en instituciones Financieras al final del periodo de marzo/21 suman \$86.703.492.320 con una materialidad del Efectivo del 99,48%, 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 (Citibank).

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE MARZO 21 (Vr Inter Recib)	% TASA PROMED
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	86.703.492.320	93.181.719.188	-6.478.226.868	16.919.102	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	67.398.063.617	46.363.919.021	21.034.144.596	444.551	



1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	19.268.690.452	46.784.654.183	-27.515.963.731	16.474.551	
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior	36.738.251	33.145.984	3.592.267	0	

Las Cuentas que poseen saldo en las Instituciones Financieras a maro/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 \$67.398.063.617 al cierre del periodo de marzo/21, reflejan un aumento respecto a los depósitos a marzo/20, por valor de \$21.034.144.596, ocasionado recaudos por la prestación de servicios; las cuentas con mayor saldo a marzo/21, son el Banco de Occidente 1001, con un saldo de \$28.938 millones, los cuales fueron trasladados a la CUN en el mes de abril. El otro banco con mayor saldo a marzo es el B. Citibank 2402 con \$36.415 millones, también trasladados en el mes de abril a la CUN.

Los rendimientos recibidos por depósitos en instituciones financieras al finalizar marzo/21, reflejados en los Estados Financieros, se reconocieron \$16.919.102, tal como se ilustra a continuación:



Banco	Tipo de Cuenta	Ingresos - Intereses sobre depósitos en instituciones financieras de enero a marzo/21				% Partic Rendimto * Banco
		Enero	Febrero	Marzo	Total	
Davivienda 2250	Ah	4.989.446		8.968.752	13.958.198	82,50%
Occidente 0287	Ah	594.663		792.081	1.386.744	8,20%
Bancolombia 6026	Ah	324.348		805.261	1.129.609	6,68%
Citibank 2402	Cte.	167.128	126.503	150.920	444.551	2,63%
total, Rendimientos	4	6.075.585	126.503	10.717.014	16.919.102	100%
total, Acumulado		6.075.585	6.202.088	16.919.102	16.919.102	100%

La disminución significativa del periodo marzo de 2021/2020 por valor de \$303.558.362 se debe a que, a marzo de 2020, los rendimientos eran superiores, porque los ingresos por prestación de servicios han disminuido mucho más a marzo de 2021; veamos el comportamiento de enero a marzo de 2020:

Banco	Tipo de Cuenta	Ingresos - Intereses sobre depósitos en instituciones financieras de enero a marzo/20				% Partic Rendimto * Banco
		Enero	Febrero	Marzo	Total	
Davivienda 2250	Ah	53.800.781	66.210.830	-	120.011.611	37,45%
Occidente 0287	Ah	19.970.002	26.800.580	-	46.770.582	14,59%
Bancolombia 6026	Ah	21.589.021	63.504.443	-	85.093.464	26,55%
Citibank 2402	Cte.	41.253.720	10.375.635	16.935.363	68.564.718	21,39%
Occidente 9061	Cte.	37.089		-	37.089	0,01%
total, Rendimientos	5	136.650.613	166.891.488	16.935.363	320.477.464	100%

Cuentas Corrientes en pesos y dólares: Composición a marzo 31 de 2021:

Regional	Función	Número de Cuenta	Tipo de cuenta	Entidad Bancaria	Saldo Final	% de participación
Nivel Central	Recaudadora	36172402	Compensación	CITIBANK NA	36.415.065.457	54,03%



Regional	Función	Número de Cuenta	Tipo de cuenta	Entidad Bancaria	Saldo Final	% de participación
Nivel Central	Recaudadora	221001001	Corriente	BANCO DE OCCIDENTE	28.938.528.807	42,94%
Nivel Central	Recaudadora	8500309433	Corriente	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	651.979.271	0,97%
Nivel Central	Recaudadora	221009061	Corriente	BANCO DE OCCIDENTE	369.042.550	0,55%
Nivel Central	Recaudadora	14030209	Corriente	BANCO POPULAR S. A.	328.013.003	0,49%
Nivel Central	Recaudadora	14030985	Corriente	BANCO POPULAR S. A.	271.082.005	0,40%
Nivel Central	Recaudadora	800574105	Corriente	BANCO DE OCCIDENTE	148.775.497	0,22%
Nivel Central	Recaudadora	9669999873	Corriente	BANCO DAVIVIENDA S.A.	93.332.009	0,14%
8 cuentas corrientes: 7 de Nivel Central, 1 Regional Barranquilla					67.215.818.599	99,73%
15 cuentas corrientes; 3 de Nivel Central y 12 de Regionales					182.245.019	0,27%
Total 23 Cuentas Corrientes: 10 de Nivel Central y 13 de Regionales (con saldo)					67.398.063.617	100%

Detalle de la cuenta en dólares: B. Citibank:

Cuentas Corrientes en Dólares						
Regional	Función	Tipo de cuenta	Entidad Bancaria	Saldo Final a marzo/21	Dólares	T.R.M.
Nivel Central	Pagadora	Corriente	CITIBANK 36172402	36.415.065.457	9.744.699,62	3.736,91
Total 1 Cuentas de Corriente: 1 de Nivel Central				36.415.065.457		

En cumplimiento de lo establecido en la política contable, se revela el estado de las conciliaciones bancarias tanto de nivel central como de las regionales de las cuentas corrientes de la Entidad a marzo 31 de 2021:

CONCILIACIÓN SALDOS DE BANCOS ENTRE CONTABILIDAD Y TESORERÍA					
Cuentas Corrientes a marzo 31 de 2021					
Entidad Bancaria	Número de Cuenta	Saldo Libros	Saldo Extracto	Diferencia	Observaciones
CITIBANK NA	CTA BAN 36172402	36.415.065.457	36.415.065.457	0	



CONCILIACIÓN SALDOS DE BANCOS ENTRE CONTABILIDAD Y TESORERÍA					
Cuentas Corrientes a marzo 31 de 2021					
Entidad Bancaria	Número de Cuenta	Saldo Libros	Saldo Extracto	Diferencia	Observaciones
BANCO DE OCCIDENTE	CTA BAN 221001001	28.938.528.807	28.938.528.807	0	
BANCO AGRARIO	CTA BAN 008500309433	651.979.271	651.979.271	0	
BANCO DE OCCIDENTE	CTA BAN 221009061	369.042.550	369.042.550	0	
BANCO POPULAR S. A.	CTA BAN 014030209	328.013.003	328.013.003	0	
BANCO POPULAR S. A.	CTA BAN 014030985	271.082.005	271.082.005	0	
BANCO DE OCCIDENTE	CTA BAN 800574105	148.775.497	50.500.804	-98.274.693	Partidas en conciliación.
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 9669999873	93.332.009	93.332.009	0	
BANCO BBVA	CTA BAN 310052170	57.063.493	57.063.493	0	
BANCO DE OCCIDENTE	CTA BAN 221009087	46.257.748	46.025.748	-232.000	Nd extracto.
BANCOLOMBIA S.A.	CTA BAN 12603934701	43.347.701	43.347.701	0	
BANCO DE OCCIDENTE	CTA BAN 700065311	9.035.961	9.035.961	0	
BANCO POPULAR S. A.	CTA BAN 269001137	5.674.750	5.674.750	0	
BANCO DE OCCIDENTE	CTA BAN 029018793	5.578.074	5.578.074	0	
BANCOLOMBIA S.A.	CTA BAN 32838282664	4.525.000	4.525.000	0	
BANCO DE OCCIDENTE	CTA BAN 405078866	445.963	445.963	0	
BANCO DE OCCIDENTE	CTA BAN 600904718	123.452	123.452	0	
BANCO DE OCCIDENTE	CTA BAN 039092713	927	927	0	
		67.382.196.918	67.283.690.225	-98.506.693	

Cuentas de Ahorro:

El saldo a marzo/21 por \$19.268.690.451,56 representa un menor valor reflejado en las cuentas de ahorro al cierre del periodo reportado, se da por que la Entidad giró a la CUN de su Cuenta de ahorros del B. Davivienda 2250 \$11.000 millones en febrero; y \$16.000 millones en el mes de marzo, mientras que los giros del 2020 los realizaron en el mes de junio, hecho que explica la disminución en \$27.51.963.731.



Composición a marzo 31 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.	15.858.108.794	82,30%
Nivel Central	Recaudadora	221800287	Ahorros	BANCO DE OCCIDENTE	2.317.095.064	12,03%
Nivel Central	Recaudadora	32886146026	Ahorros	BANCOLOMBIA S.A.	1.093.486.400	5,67%
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					19.268.690.452	100%

En cumplimiento de lo establecido en la política contable, se revela el estado de las conciliaciones bancarias tanto de nivel central como de las regionales de las cuentas de ahorro de la Entidad a marzo 31 de 2021:

Cuentas de ahorro a marzo 31 de 2021					
Entidad Bancaria	Número de Cuenta	Saldo Libros	Saldo Extracto	Diferencia	Observaciones
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 9670112250	15.858.108.794	15.321.919.486	-536.189.308	Partidas en conciliación.
BANCO DE OCCIDENTE	CTA BAN 221800287	2.317.095.064	2.317.095.064	0	
BANCOLOMBIA S.A.	CTA BAN 32886146026	1.093.486.400	1.093.486.400	0	
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 506400038606	194	194	0	
Total, cuentas de Ahorro		19.268.690.452	18.732.501.144	-536.189.308	

Como hecho relevante se destaca que con el fin de aliviar las presiones de liquidez devenidas de la emergencia económica, social y ecológica declarada por el presidente de la Republica, se solicitó un crédito de tesorería, aprobado por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público al finalizar la vigencia de 2020, cuyo primer desembolso fue el 19 de enero por \$45.000.000.000 y un segundo desembolso el 31 de marzo por valor de \$ 27.826.947.000, cada uno a un plazo máximo de 12 meses, para un total de \$72.826.947.600, con garantía directa de Aerocivil, lo que implica



que la Entidad debe tener disponibles en la cuenta CUN, con al menos dos meses de antelación a cada vencimiento, los recursos de capital más intereses.

Cabe recordar que el objetivo por el cual se solicitó el crédito fue para cubrir el déficit que originó el no pago de los concesionarios y aerolíneas y la disminución de los ingresos provocado por la pandemia mundial a causa del nuevo Coronavirus COVID -19, grave calamidad pública que afectó al país y también considerablemente a la Entidad con las medidas impartidas por el Gobierno Nacional para afrontar esta pandemia.

En cuanto a 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 aún en medio del poco recaudo, ocasionado por el Estado de Emergencia Económica y Social donde la Entidad

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 aperturada 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 CRÉDITOPÚBLICO, 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 marzo 31/21 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 marzo de 2021, la Entidad no registra información relacionada a Equivalentes de Efectivo.

NOTA 6. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

A 31 marzo de 2021 el saldo de la Inversión en Títulos de deuda cerró en \$13.845.981.621. 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 y Crédito Público, Tesoro Nacional.

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO MAR 2021	SALDO MAR 2020	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	13.845.981.621,00	25.762.954.281,00	-11.916.972.660,00
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)	13.832.098.787,00	25.749.071.447,00	-11.916.972.660,00
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	13.882.834,00	13.882.834,00	0,00

Esta cuenta registró una variación importante debido 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 INVERSIÓN	ENTIDAD EMISORA	FECHA DE EMISIÓN (DD/MM/AA)	FECHA DE VENCIMIENTO (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
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

La Aeronáutica Civil reconoce las cuentas por cobrar por el valor de la transacción o el valor pactado para la entrega del servicio.

Los plazos pactados para el pago de los principales conceptos son:

- **Tasa aeroportuaria:** dentro de los cinco días siguientes a la expedición de la factura.
- **Sobrevuelos:** Dentro de los treinta días siguientes después de expedida la factura.
- **Arrendamientos:** Dentro de los cinco días después de expedida la factura.
- **Derechos por cobrar a los Concesiones:** **OAPIN** (Aeropuerto Internacional El Dorado): semestralmente en el mes de enero y julio de cada año. **SACSA** (Aeropuerto Rafael Núñez de Cartagena) Trimestralmente. **AEROCALI** (Aeropuerto Alfonso Bonilla Aragón de Cali): mensualmente; **OACN AIRPLAIN** (Aeropuertos de Rionegro, Montería, Corozal, Quibdó, Carepa, Medellín), mensualmente. **GRUPO AEROPORTUARIO DEL CARIBE** (aeropuerto Ernesto Cortissoz de Barranquilla), mensualmente.
- **Otros conceptos:** dentro de los quince días después de expedida la factura tales como: servicios aeronáuticos (sobrevuelos, protección al vuelo nacional e internacional, recargo nocturno vuelo nacional e internacional principalmente) y servicios aeroportuarios (tasa aeroportuaria nacional e internacional y los derechos de aeródromo nacional e internacional principalmente).



Código Contable	Concepto	SALDO MAR 2021	%	SALDO MAR 2020	variación porcentual	variación relativa
1.3	CUENTAS POR COBRAR	492.374.886.273,62	100	184.813.619.999,23	166,42%	307.561.266.274,39
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	236.427.134.549,00	48,01	82.205.898.751,00	187,60%	154.221.235.798,00
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	48.466.189.729,99	9,84	93.088.428.565,99	-47,94%	-44.622.238.836,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	208.995.671.805,00	42,44	12.156.577.698,24	1619,20%	196.839.094.106,76
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	24.223.463.369,00	4,91	15.943.904.193,00	51,93%	8.279.559.176,00
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-25.737.573.179,00	-5,18	-18.581.189.209,00	38,51%	7.156.383.970,37

La cartera de la Entidad está conformada por cinco grandes grupos de Cuentas, incluido el deterioro, siendo la más representativa las Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios con una participación del 48,01%, seguido de las Otras cuentas por cobrar con una participación del 42,44%.

7.1 Aspectos Importantes Para Revelar

A un año de decretada la emergencia por la pandemia, los efectos y la consecuente declaración de Emergencia económica y social dictada por el Gobierno nacional mediante Decreto 417 del 17 de marzo de 2020, continúan impactando negativamente el desarrollo de la industria aérea, afectando de forma directa los Ingresos, que continúan inclinados a la baja y por consiguiente las cuentas por cobrar.

El elemento 131101 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, registró una variación con relación al mismo periodo de 2021 de 187,60% generada por los valores que se encuentran pendientes de recuperación de cartera de los mayores aportantes de la contraprestación como son: OPAIN que adeuda a marzo 31 \$195.724.688.976 y AROCALI \$39.713.792.638, correspondiente a la contraprestación causada en la vigencia 2020 y solicitaron plazo para el pago a través de la ANI.

Mediante OTROSÍ No. 8 al contrato de concesión No. 058_CON-2000, suscrito entre la ANI y la Sociedad Concesionaria del Aeropuerto Internacional Alfonso Bonilla Aragón AROCALI S.A. firmado el 27 de febrero de 2021, se acordó ampliar el plazo de prórroga compensatorio del contrato por el término de un (1) mes contado a partir del 1 de marzo de 2021.

Mediante OTROSÍ No. 18, suscrito entre la ANI y la Sociedad Aeroportuaria del Caribe, firmado el 23 de noviembre de 2020, se acordó prorrogar el contrato de concesión No. 0186 de 1996, Concesión para la administración y explotación económica del aeropuerto Rafael



Núñez de Cartagena, por un periodo de 4 meses contados a partir del 26 de noviembre de 2020.

El elemento 131702 Prestación de Servicios, se vio afectadas en el recaudo normal con relación a lo facturado, por la razón expuesta, lo que origino que empresas como AVIANCA y TAMPA (afectadas por la crisis económica) solicitaran la constitución de Acuerdos de pago por valor de \$ 25.869.728.327 y \$ 4.813.611.734, incluidos intereses, aprobados por la Entidad en septiembre 30 y octubre 29 de 2020 respectivamente. Al cierre de marzo la empresa TAMPA efectuó abonos por valor de \$924.577.470 y AVIANCA por \$65.179.329, a pesar de que la amortización de la deuda inicia en el mes de mayo de 2021.

A marzo 31 de 2021, los servicios portuarios y aeroportuarios cerraron con los siguientes saldos:

Código	Descripción	Saldo marzo 2021
1.3.17.02.002	Servicios portuarios y aeroportuarios	20.818.473.491,00
1.3.17.02.003	Servicios aeronáuticos	27.647.716.239,00

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

Las otras cuentas por cobrar 1384, registra una variación importante con relación al saldo a marzo 31 de 2020 así:

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

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

Elemento 138590 Cuentas por Cobrar de difícil recaudo, para la vigencia 2020, se reconoció el valor de los anticipos pendientes por legalizar por valor de \$6.017.510.318 y que de acuerdo con el análisis superan los 730 días en mora; Así mismo se incrementó con el valor de la clasificación de los derechos por cobrar que a marzo 31 de 2021 superaron los 730 días en mora, de acuerdo con la política contable.



Cartera por edades a marzo 31 de 2021

VENCIMIENTO	VALOR	%
ACTUAL	456.964.170.575,00	88,20
1-.30 DIAS	11.127.426.681,00	2,15
30-90 DIAS	10.822.797.856,00	2,37
90 - 180 DIAS	892.471.120,00	0,17
MAYOR A 180 DIAS	38.305.593.238,99	7,98
TOTAL, CARTERA	518.112.459.452,99	100,00

La cartera de la Entidad al 31 de marzo 2021, cerró con un 12,67% de cartera vencida. La deuda correspondiente a contraprestaciones se clasifica como cartera actual, en atención al plazo y suspensión temporal de pagos solicitadas por los Concesionarios, a través de la Agencia Nacional de Infraestructura ANI, esta continua en deuda.

En este cuadro de cartera ACTUAL, se incluye el valor de \$168.300.000.000, correspondiente a acreedores reintegrados a tesorerías: OPAIN S.A. por valor de \$70.300 millones y FIDUCIARIA COLPATRIA – Proyecto AEROCAFE por valor de \$98.000 millones, constituidos con una operación liquido cero, con la posición de ejecución de rezago sin flujo.

Principales deudores – contraprestación a marzo 2021

CONCESION	VALOR ADEUDADO	%
OPAIN S.A.SOC CONCES OPERADORA	195.724.688.976,00	80,31
AEROCALI S. A.	39.713.792.638,00	16,30
TOTAL, GENERAL	243.711.483.490,00	100,00

Al cierre de MARZO de 2021, el Concesionario OPAIN S.A. no había efectuado el pago de la Contraprestación correspondiente al primer semestre de 2020; AEROCALI; las dos Concesionarios solicitaron prórroga para efectuar el pago a través de la Agencia Nacional de Infraestructura ANI.

NOTA 10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONT	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	803.566.699.683	761.739.180.879	41.827.518.804
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	478.595.997	12.513.104.539	-12.034.508.542
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	69.786.858.316	99.724.695.051	-29.937.836.735
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	6.251.516.178	9.153.267.922	-2.901.751.744
1.6.40	Db	Edificaciones	156.660.071.317	156.660.071.317	0
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	141.935.044.897	142.685.092.264	-750.047.367
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	1.646.579.436	2.405.659.258	-759.079.822
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	18.050.190.794	16.894.097.743	1.156.093.051
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	361.809.194.839	298.511.051.728	63.298.143.111
1.6.75	Db	Equipos de transportes, traccion y elevación	83.736.928.383	32.156.835.223	51.580.093.160
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	88.469.897	60.620.701	27.849.196
1.6.83	Db	Propiedades, planta y equipo en concesión	77.505.809.445	75.234.296.690	2.271.512.755
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-111.638.427.552	-84.259.611.557	-27.378.815.995
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-2.744.132.264	0	-2.744.132.264
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-5.001.191.468	-3.937.178.144	-1.064.013.324
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-19.441.216.604	-16.179.133.912	-3.262.082.692
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-496.060.662	-558.988.252	62.927.590
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-3.534.449.476	-3.018.774.184	-515.675.292
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-57.409.511.787	-41.889.992.353	-15.519.519.434
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	-8.228.122.031	-4.329.289.743	-3.898.832.288
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-14.420.611	-11.330.480	-3.090.131
1.6.85.13	Cr	Depreciación: Bienes muebles en bodega	-7.333.578.478	-5.779.659.883	-1.553.918.595
1.6.85.15	Cr	Depreciación: Propiedades, planta y equipo no explotados	-2.004.876.749	-1.923.411.523	-81.465.226



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONT	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6.85.16	Cr	Depreciación: Propiedades, planta y equipo en concesión	-8.174.999.686	-6.631.853.083	-1.543.146.603
1.6.95.11	Cr	Deterioro: Equipos de comunicación y computación	-1.929.166.163	0	-1.929.166.163
1.6.95.12	Cr	Deterioro: Equipo de transporte, tracción y elevación	-814.966.101	0	-814.966.101



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	BIENES MUEBLES EQUIPO EN NEBODEGA	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMENC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESION	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	12.513.104.539	99.724.695.051	9.153.267.922	142.685.092.264	2.405.659.258	16.894.097.743	298.511.051.728	35.156.835.223	60.620.701	75.234.296.690	689.338.721.119
+ ENTRADAS (DB):	10.000.000.000	70.502.269.007	0	0	0	0	0	0	0	4.261.231.031	84.763.500.038
- SALIDAS (CR):	0	36.455.680	4.823.210.777	208.211.452	0	28.412.888	1.070.071.632	0	0	4.261.231.031	80.592.269.007
= SUBTOTAL	22.513.104.539	170.190.508.378	4.330.057.145	142.476.880.812	2.405.659.258	16.865.685.255	297.440.980.096	35.156.835.223	60.620.701	79.492.119.991	767.932.451.398
+ CAMBIOS Y MEDICION POSTERIOR	(22.034.508.542)	(100.403.650.062)	1.921.459.033	(541.835.915)	(759.079.822)	1.184.505.539	64.368.214.743	51.580.093.160	27.849.196	(1.986.310.546)	(6.643.263.216)
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	22.034.508.542	103.913.018.276	1.921.459.033	3.418.925.309	759.079.822	1.184.505.539	52.970.182.490	51.580.093.160	29.835.616	1.986.310.546	107.686.075.838
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0	35.404.689	0	2.877.089.394	0	0	13.487.664.110	0	0	0	19.909.526.407
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0	0	0	0	0	0	2.089.631.857	0	0	0	2.125.036.546
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic)	478.595.997	69.786.858.316	6.251.516.178	141.935.044.897	1.646.579.436	18.050.190.794	361.809.194.839	83.736.928.383	88.469.897	77.505.809.445	761.289.188.182
+ (Subtotal + Cambios)	0	7.333.578.478	2.004.876.749	19.441.216.604	496.060.662	3.534.449.476	57.409.511.787	8.228.122.031	14.420.611	8.174.999.686	106.637.236.084
- DEPRECIACION ACUMULADA (DA)	0	5.779.659.883	1.923.411.523	16.179.133.912	558.988.252	3.018.774.184	41.889.992.353	4.329.289.743	11.330.480	6.631.853.083	80.322.433.413
+ Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	3.745.335.645	335.261.819	3.968.134.024	84.576.864	602.841.962	14.171.728.712	2.122.614.954	2.098.639	1.767.841.076	27.000.433.695
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0	22.968	1.309.748.456	621.620.255	0	0	2.629.177.151	1.776.217.334	931.492	323.503.287	6.661.280.943
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	0	2.191.440.018	1.763.545.049	1.327.071.587	147.504.454	87.166.670	1.281.386.429	0	0	548.197.760	7.346.911.967
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= DETEORIO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0	0	1.929.166.163	814.966.101	0	0	2.744.132.264
+ Saldo inicial del Deterioro acumulado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0	0	0	0	0	0	1.929.166.163	814.966.101	0	0	2.744.132.264
= VALOR EN LIBROS	478.595.997	62.453.279.838	4.246.639.429	122.493.828.293	1.150.518.774	14.515.741.318	302.470.516.889	74.693.840.251	74.049.286	69.330.809.759	651.907.819.834
+ (Saldo final - DA - DE)	0	11	32	14	30	20	16	10	16	11	14
% DEPRECIACION ACUMULADA	0	0	0	0	0	0	1	1	0	0	0
= DETEORIO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES	478.595.997	69.786.858.316	6.251.516.178	141.935.044.897	1.646.579.436	18.050.190.794	361.809.194.839	83.736.928.383	88.469.897	77.505.809.445	761.289.188.182
+ En servicio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ En concesión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ En montaje	478.595.997	0	0	0	0	0	0	0	0	0	478.595.997
+ No explotados	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ En mantenimiento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ En bodega	0	69.786.858.316	0	0	0	0	0	0	0	0	69.786.858.316



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)		156.660.071.317	156.660.071.317
+	ENTRADAS (DB):	0	0
-	SALIDAS (CR):	0	0
	Otras salidas de bienes muebles	0	0
=	SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	156.660.071.317	156.660.071.317
+	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0
=	SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	156.660.071.317	156.660.071.317
-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	5.001.191.468	5.001.191.468
	Saldo inicial de la Depreciación acumulada	3.937.178.144	3.937.178.144
	+ Depreciación aplicada vigencia actual	1.064.013.324	1.064.013.324
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	151.658.879.849	151.658.879.849
	% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	3	3
	% DETERIORO ACUMULADO	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES			
	USO O DESTINACIÓN	0	0
+	En servicio	156.660.071.317	156.660.071.317

1615 terrenos

En la cuenta 160504 Terrenos pendiente por legalizar se encuentra un valor debito por \$1.294.125.136, donde se reclasifica compra de un terreno en la ciudad de Neiva en donde hasta no salgan los registros de notariado y registro no será contabilizado en la cuneta de terrenos.

1620 maquinaria, planta y equipo en montaje

En la cuenta 162003015 Equipo de seguridad y rescate, se encuentra un valor débito 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.

1635 bienes muebles en bodega

En la cuenta 163501004 Maquina Industrial se encuentra una disminución \$16.534.605.221 correspondientes a débitos por ingreso de elementos por valor de \$6.436.445.664, por reposición aseguradora por valor de \$ 2.002.163.166, se acreditan traslados por valor de \$ 9.954.633.202, bajas por valor de \$ 32.627.680



Aumento en la cuenta 163504002 Equipo de computación por valor de \$ 601.577.043 que corresponde ingresos de elementos por valor de \$ 8.540.924.024, ingreso a bodega almacén por valor de \$ 47.261.384

Se acredita por traslados de elementos por valor de \$ - 7.845.502.316, reclasificación valores de menor cuantía por valor de \$-6.444.668, salidas a servicio d elementos por valor de \$ - 134.661.381

Disminución en la cuenta 163504003 Satélites y antenas por valor \$ -3.150.580.930 en esta cuenta se acredita saliendo a servicio elementos equipos de navegación por valor de \$ - 3.150.580.930.

Disminución en la cuenta 163504004 Equipos de radares por valor de \$ - 6.837.515.160 corresponde a traslado a servicio estaciones de trabajo por valor \$ - 312.064.410, salen a servicio radares primarios por valor de \$ - 6.525.450.750

En la cuenta 163505002 Terrestre se encuentran movimientos por \$ 1.114.503.874 correspondiente a débitos ingresos por valor de \$ 1.781.422.170, traslado camioneta por valor de \$97.773.024, Acreditamos correspondiente a traslados por valor de \$ 453.736.360, corresponde a traslado por valor de \$ 310.954.960

En la cuenta 163505004 De tracción se encuentran movimiento por un valor de \$ 2.522.132.810 corresponde a debito por ingresos elementos por valor de \$ 30.794.184.451, y por traslado de máquinas de bomberos por valor \$ 4.681.803.424, Acreditamos por conceptos de traslado por valor de \$ 28.634.513.837.

1637 propiedades, planta y equipos no explotados

En la cuenta muestra una disminución de 20.88% que corresponde a un valor de \$ 303.634.653 principalmente a los siguientes movimientos:

163707 maquinaria y equipo

En la cuenta se muestra un incremento del 29.09% por valor de \$338.53.736 que está constituido por un CR por baja en cuenta por valor de \$ -573.468.617 de la resolución 02413 dic 03 y un DB por traslado entre cuentas por valor de \$ 912.002.353, un Crédito a la cuenta de no explotados según resolución 056 del 3 de julio 2020 por valor de \$ -4.960.029, Debito reintegro por valor de \$ 32.679.850, Crédito traslado de PPYEQUIP no explotados por valor de \$ - 16.931.000, Debito traslado obsolescencia por valor de \$ 2.951.676, Debito transferencia de activo equipos centro de control por valor de \$ 6.090.000, Credito por resolución de baja 02413 diciembre 03 por valor de \$ - 54.729.580.



163708 equipo Médico y Científico

En la cuenta se muestra una disminución del 60.79% por valor de \$40.482.500 que está representado Débito transferencia de activo por valor de \$ 4.241.500 Crédito ajuste cuentas de orden contabilidad por \$ - 44.724.000

163709 muebles enseres y equipo de oficina

En la cuenta se muestra un incremento del 292.16% por valor de \$347.383.923 que está representado Débitos transferencia de activos por valor de \$ 8.050.400, Débito traslado concesiones 163709 por valor de \$ 2.575.620 por traslado de activos por valor de \$ 5.635.761, reintegro de opain acta 26/06/2018 por valor de \$ 16.971.399, Debitamos reintegro bodega san Andrés por valor de \$ 162.871.134, reintegro de bodega cámara de video por valor de \$ 6.206.000, por la regional Antioquia cámaras de video por valor de \$ 142.938.591, por transferencia de activos nivel central cámara fotográfica por valor \$2.135.018

163710 equipos de radares

En la cuenta se muestra una disminución del 52.08% por valor de \$ 3.891.153.803 que se representan Débitos por transferencias de activos por valor de \$ 134.413.028. Acreditamos traslados del mes de mayo por valor de \$ - 76.611.173.

Debitamos transferencias de activos por valor \$ 134.413.028, transferencia de activos sistemas de comunicación por valor de \$ 70.066.000, transferencia de activos radio receptor por valor de \$ 64.654.743.

Acreditamos con resolución de baja 0022 del 17 junio 2020 por valor de \$ -15.545.233.

Debitamos transferencia de activos estación metodología por valor de \$ 77.793.000, por transferencia de activos sistemas de comunicación por valor de \$ -216.525.251, resolución de baja 056 el 3 de julio 2020 por valor de \$ -175.701.142, por transferencia de activos sistemas de comunicación por valor de \$ 521.863.040 y por bajas de activos repuestos por valor de \$ - 33.453.972. por transferencia de activo por valor de \$ 48.242.572, transferencias de activos sistemas de comunicación por valor de \$ 247.307.192, transferencias de activos equipos medidor por valor de \$ 270.884.000

Acreditamos transferencia de activos equipos de comunicación a servicio por valor de \$-1.963.500.

Debitamos transferencias de activos microcomputador por valor de \$ 15.899.548.

Acreditamos según resolución de baja 02413 diciembre 03 de 2020 por valor de \$-2.088.899.777, transferencias de activos a servicio por valor de \$ -16.989.520.



Debitamos por transferencia de activos grabadora por valor de \$ 25.451.669, por transferencias de activos sistemas de comunicación por valor de \$ 38.991.999 y por resolución de baja 02413 de diciembre 2020 por valor de \$ - 11.014.008, transferencia de activos sistemas de comunicación por valor de \$ -21.260.000.

Acreditamos traslado a servicio radares por valor de \$ - 3.013.582.000

Debitamos transferencias de activos sistemas de comunicación por valor de \$ 217.658.676, transferencia de activos estación trabajo por valor \$ 15.163.000.

Acreditamos con resolución de baja 02413 de diciembre 03 de 2020 por valor de \$ - 957.880.613.

163711 equipos de transporte, tracción y elevación

En la cuenta se muestra un incremento del 921.10% por valor de \$ 378.865.983 correspondiente a traslados de elementos por valor de \$ 378.865.983

1655 maquinaria y equipo

En la cuenta muestra una disminución de 4.79% que corresponde a un valor de \$ - 5.659.030.474 principalmente a los siguientes movimientos:

165504 maquinaria Industrial

presenta movimiento de naturaleza crédito especialmente reflejados por: \$ - 5.659.030.474 corresponden a traslados de elementos por valor de \$ - 8.281.859.791, correspondientes a bajas por valor de \$ - 197.861.827.

Debitamos por reposición aseguradoras por valor de \$ 193.486.819, por reclamaciones plantas eléctricas por valor de \$ 330.000.000, correspondiente a salida a servicio por un valor de \$ 195.898.496, corresponden a acta reversión de CODAC y elementos a servicio por valor de \$ 2.101.305.829.

165509 equipo de enseñanza

Corresponde a débitos a traslados a servicio elementos tableros electrónicos por valor de \$4.320.000.

165511 herramientas y Accesorios

La variación corresponde a \$ 459.095.407 por concepto de débitos traslados por valor de \$436.600.980 y ajustes activos por valor de \$ 2.807.591

**165520 equipos centro de control**

La variación de naturaleza debito por valor de \$ 4.291.720.818 corresponde a registros de traslados por valor de \$ 4.285.410.443 y traslados a servicio de elementos por valor de \$16.660.000.

165523 equipo aseo

La variación de naturaleza debito por valor de \$ 95.951.070 corresponde a registros traslados.

1660 equipo médico y científico

En la cuenta muestra una disminución de 31.55% que corresponde a un valor de \$759.079.822 principalmente a los siguientes movimientos:

166003 equipos de urgencias

la variación de naturaleza crédito por valor de \$ 153.761.822 corresponde a: traslados otras cuentas.

166009 equipos de servicio ambulatorio

la variación de naturaleza crédito por valor de \$572.251.851 corresponde a registros traslados diferentes cuentas.

1665 muebles y enseres y equipo de oficina

En la cuenta muestra un incremento de 6.84% que corresponde a un valor de \$1.156.093.051 principalmente a los siguientes movimientos

166501 muebles y Enseres

La variación de naturaleza débito por valor de \$ 1.213.339.592. por traslados a servicio por valor de \$ 16.123.270. Acreditamos por conceptos de bajas el valor de \$ -15.536.488.

166502 equipo y máquina de oficina

La variación de naturaleza crédito por valor de \$ 57.833.323 se refleja en registros de naturaleza crédito por valor de \$ 209.186.327, por conceptos de resolución de bajas por valor de \$ 12.876.000. Debitamos por concepto de salidas a servicio por valor de \$ 164.229.004.

1670 equipo de comunicación y computación

En la cuenta muestra un incremento de 21.46% que corresponde a un valor de \$ 42.605.767.427 principalmente a los siguientes movimientos



167001 equipos de comunicación

La variación de naturaleza debito trasladados a otras cuentas por valor \$ 33.040.786.504, por concepto de reposición aseguradora se debita por valor de \$ 8.202.312.651 acreditamos por bajas por valor de \$ - 508.232.202. trasladados a servicio de elementos de sistemas de comunicación por valor de \$ 1.731.409.921.

Acreditamos sacada del servicio grabadora de voz por valor de \$ - 25.451.669, corresponde a traslados y reclasificaciones de elementos por valor de \$ 164.942.222.

167002 equipos de computación

La variación de naturaleza debito por valor de \$ 6.787.315.248 se ve reflejada por débitos registros trasladados por valor de \$ 6.969.397.369, por resolución de bajas por valor de \$ 520.911.272, reclasificación activos menor cuantía por valor de \$ 40.699.857, debitamos por reposición aseguradora por valor de \$ 6.490.910 por traslados ajustes de activos por valor de \$ 373.038.098.

167004 satélites y antenas.

La variación de % 36.43 naturaleza debito por valor de \$ 2.970.563.102 corresponde débitos por traslado por valor de \$ 2.976.434.260 y acreditamos por resolución de bajas de elementos por valor de \$ 5.871.158.

167005 equipo de Radares.

La variación de naturaleza crédito por valor de \$ 10.934.497.334 corresponde a: traslados a servicio realizados y cuentas explotadas por valor \$ 8.411.688.074.

Acreditamos cuentas bajas de elementos por valor \$ - 35. 057.000 y contrato Indra por valor de \$ - 2.048.932.000.

Debitamos por reposición seguro elementos sistemas comunicación por valor \$4.606.798.260

1675 equipo de transporte, tracción y elevación

En la cuenta muestra un aumento de 160.40% que corresponde a un valor de \$51.580.093.160 principalmente a los siguientes movimientos:



167501 aéreo

La variación de naturaleza debito por valor de \$ 2.340.901.712 correspondiente a un debito traslado a servicio máquina de bomberos por valor de \$ 2.340.901.712

167502 terrestre

La variación de naturaleza crédito por valor de \$ 3.469.032.462 corresponde a: registros debito por concepto de traslados por valor de \$ 3.213.623.550 y traslados de elementos camioneta por valor de \$ 255.408.912.

167505 tracción

La variación de naturaleza débito por valor de \$45.70.158.986 corresponde a débitos correspondiente a traslado por valor de \$ 43429.257.274 y traslados a servicio de maquina bombeos por valor de\$ 2.340.901.712

1683 propiedades, planta y equipo en concesión

En la cuenta muestra una disminución de 2.95% que corresponde a un valor de \$451.076.833 principalmente a los siguientes movimientos:

168305004 maquina y equipo

La variación de naturaleza debito por valor de \$ 58.159.072, corresponde créditos traslados de \$ 19.244.29, debitamos por ingresos de concesión por valor de \$ 2009.600.603 y acreditamos elementos de concesión por valor de \$ 1.932.197.240.

168305009 herramientas y accesorios

La variación de naturaleza debito por valor de \$ 15.749.710, corresponde registros concesiones.

168305013 equipo de aseo

La variación corresponde a un debito por valor de \$377.168.051 corresponde a registro Propiedad plata y equipo de OPAIN.

1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)

En la cuenta muestra una disminución de 27.02% que corresponde a un valor de \$1.064.013.324 principalmente a los siguientes movimientos:

**168501 edificaciones**

La variación de naturaleza crédito por valor de \$ 1.041.609.684, corresponde a registros mensuales normales del proceso

168504 maquinaria industrial

La variación de naturaleza por valor de \$ 2.505.467.509, corresponde a: los registros de la depreciación mensual.

168507.001 Equipos de comunicación y computación

La variación de naturaleza crédito por valor de \$ - 10.510.130.615 corresponde a: se debe los créditos registrados ajuste de depreciación de los diferentes meses por valor \$-6.505.127.411. por depreciación de los meses correspondiente por valor de \$ - 2.586.429.771.

Debitamos las cuentas por traslados de los diferentes meses por valor \$ 397.057.695, por traslados por valor de \$ 267.330.927, por concepto de reclasificación cuenta maestro por valor de \$ - 2.064.869.838

168507.002 Equipos de computación

La variación de naturaleza crédito por valor de \$ - 1.255.069.615 corresponde a los registros depreciación por valor de \$ - 1.344.949.556, depreciación por los meses correspondientes año 2021 por valor de \$ - 488.717.605.

Debitamos por traslados por valor de \$ 256.228.757, por traslados de cuentas por valor de \$ 182.568.181, por concepto reclasificación el maestro y vidas útiles por valor de \$ 69.638.460, por valoración de vida útil por valor de \$ 77.776.484

168507.003 Satélites y antenas

La variación de naturaleza crédito por valor de \$ - 418.101.639 corresponde a la depreciación normal por transacciones por valor de \$ - 249.632.728, reclasificación cuentas del maestro de \$ -86.070.947, depreciación de los registros por valor de \$ - 111.346.749.

Debitamos por traslados correspondiente \$ 24.414.945, traslados por valor de \$ 4.533.840.

168507.004 Equipos de radar

La variación de naturaleza crédito por valor de \$ -3.336.803.535 corresponde a los créditos transacciones normales de depreciación por valor \$ - 2.210.131.198, reclasificación cuentas del maestro por valor de \$ - 219.981.975. registros de las operaciones normales del periodo por valor \$ -958.020.015, debitamos por conceptos de bajas por valor de \$ 11.696.040, por conceptos de traslados por valor de \$ 40.219.583.



NOTA 11 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	10.503.968.852.065,00	10.264.470.032.900,00	239.498.819.165,00
1.7.05	Db	Bienes de uso público en construcción	350.833.873.731,00	242.609.812.903,00	108.224.060.828,00
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	3.662.073.805.960,00	6.445.689.571.738,00	-2.783.615.765.778,00
1.7.11	Db	Bienes de uso público en servicio - concesiones	6.474.456.902.714,00	3.649.002.961.127,00	2.825.453.941.587,00
1.7.85	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	-79.349.958.562,00	-55.147.140.525,00	-24.202.818.037,00
1.7.87	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio - concesiones (cr)	-115.414.876.648,00	-82.037.867.893,00	-33.377.008.755,00
1.7.90	Cr	Deterioro acumulado de bienes de uso público (cr)	-16.206.956.708,00	0,00	-16.206.956.708,00



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EN CONSTRUCCIÓN / EN SERVICIO		CONCESIONES		TOTAL
	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	
SALDO INICIAL	242.609.812.903	6.445.689.571.738	64.352.695.550	3.649.002.961.127	10.401.655.041.318
+ ENTRADAS (DB):	112.178.152.591	11.652.006.400	163.223.366.028	2.827.159.581.587	3.114.213.106.606
Otras entradas de Bup	112.178.152.591	11.652.006.400	163.223.366.028	2.827.159.581.587	3.114.213.106.606
Entradas		11.652.006.400	163.223.366.028	2.827.159.581.587	
Pagos a contrato en ejecución	103.400.279.886				103.400.279.886
Nuevo contrato de obra 19001314	1.216.411.035				1.216.411.035
Nuevo contrato de obra 18001550	7.547.357.764				
Nuevo contrato de obra 20001183	14.103.906				14.103.906
- SALIDAS (CR):	3.954.091.763	2.795.267.772.178	0,0	1.705.640.000,0	2.800.927.503.941
Otras salidas de BUP	3.954.091.763	2.795.267.772.178,	0,0	1.705.640.000,0	2.800.927.503.941
Se activo el contrato 17001574	3.954.091.763				3.954.091.763
* Especificar tipo de transacción 2		2.795.267.772.178		1.705.640.000,0	2.796.973.412.178
* Especificar tipo de transacción ...n					0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	350.833.873.731	3.662.073.805.960	227.576.061.578	6.474.456.902.714,0	10.714.940.643.983
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	350.833.873.731	3.662.073.805.960	227.576.061.578	6.474.456.902.714,0	10.714.940.643.983

1705 bienes de uso público en construcción

La cuenta tuvo una variación del 44.61% respecto a la vigencia 2021, por un valor de \$108.224.060.828,00, la cual corresponde a los pagos parciales de los contratos de obra que se encuentran en ejecución:

CONTRATO	RAZON SOCIAL	VALOR
14000160	CONSORCIO AEROPUERTO INTERNACIONAL LETIC	31.006.751.514
17001579	CONSORCIO EL EDEN	15.400.717.468
18001451-03	CONSORCIO OCECSA AIRPORT	457.591.113



CONTRATO	RAZON SOCIAL	VALOR
18001451- 04	CONSORCIO INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA -CIA	2.080.897.742
18001451 -01	CONSORCIO PISTA AEROPORTUARIA	636.348.371
18001451-02	CONSORCIO AEROPUERTOS 2018	3.624.352.797
18001458	CONSORCIO DS	28.542.416.933
18001452-03	CONSORCIO ICARO 1452	2.562.727.555
17001219-H4	CONSORCIO 2L	1.834.056.193
18001562-02	CONSORCIO AEREO OBEX EP	1.173.732.033
18001562-01	CONSORCIO ALIANZA YDN POPAYAN	16.080.688.167

Se activó el contrato 17001574 CONSORCIO AEROCOLOMBIA ISLAS por valor de \$-3.954.091.763 y se crearon nuevos contratos de obra; Consorcio aeropuerto puerto Carreño 2018, contrato 18001550 para construcción de la terminal del aeropuerto con pagos de \$ 7.547.357.764, Consorcio Guadalupe CL contrato 19001314 para la construcción de la torre de control del Aeropuerto Gustavo Rojas Pinilla de San Andres con pagos de \$ 1.216.411.035, DICOIN INGENIEROS S.A.S, para construir la nueva oficina así en el aeropuerto el caraño de Quibdó

Los contratos que se encuentran en ejecución a 31 de marzo de 2021 son los siguientes:

CONTRATO	RAZON SOCIAL	VALOR	% DE EJECUCION
14000008	UNION TEMPORAL SAN BERNARDO	2.120.356.838,00	62%
14000160	CONSORCIO AEROPUERTO INTERNACIONAL LETIC	178.444.663.489,00	98%
17001579	CONSORCIO EL EDEN	62.638.407.349,00	98%
18001451-03	CONSORCIO OCECSA AIRPORT	5.474.568.125,00	67%
18001451- 04	CONSORCIO INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA - CIA	4.124.867.018,00	98%
18001451 -01	CONSORCIO PISTA AEROPORTUARIA	8.494.831.514,00	72%
18001451-02	CONSORCIO AEROPUERTOS 2018	8.216.749.402,00	98%
18001458	CONSORCIO DS	31.732.738.863,00	65%
18001452-03	CONSORCIO ICARO 1452	5.860.379.547,00	88%
17001219-H4	CONSORCIO 2L	6.380.732.260,00	98%
18001562-02	CONSORCIO AEREO OBEX EP	3.178.068.607,00	61%
18001562-01	CONSORCIO ALIANZA YDN POPAYAN	22.621.626.891,00	59%
18001669	CONSORCIO AEROCOL PTO CARREÑO	2.768.011.123,00	98%
19001314	CONSORCIO GUADALUPE CL	1.216.411.035,00	10%
18001550	CONSORCIO AEREOPUERTO DE PUERTO CARREÑO 2018	7.547.357.764,00	24%



CONTRATO	RAZON SOCIAL	VALOR	% DE EJECUCION
20001183	DICOIN INGENIEROS S.A.S.	14.103.906,00	1%

1706 bienes de uso público en construcción concesiones

La cuenta tuvo una variación del 253.64% respecto a la vigencia 2020, por un valor de \$163.223.366.028,00, la cual corresponde a la construcción en curso del concesionario Aero Cali, trasladada de la cuenta 198901001 patrimonio autónomo.

1710 bienes de uso público en servicio

171009 red Aeroportuaria

La cuenta tuvo una variación del -3.84% respecto a la vigencia 2020, por un valor de -\$ 103.471.037.497,00, la variación corresponde a la reclasificación a cuenta 171105001 de la plataforma del puente aéreo por valor de \$ 35.995.686.000,00, la plataforma de batallón de transporte aéreo por valor de \$ \$69.626.396.000,00, así como al retiro de los estados financieros de activos que se encuentran en comodato como la plataforma CIAC a la Fuerza Aérea por valor de \$ \$ 1.705.640.000,00, el aeropuerto de turbo con la Armada Nacional por valor de \$3.238.879.000.

171014 terrenos

La cuenta tuvo una variación del -71.50% respecto a la vigencia 2020, por un valor de -\$ 2.680.144.728.281,00, la cual corresponde al traslado de terrenos que se encuentran en concesión a la cuenta 171106001 por nivel central \$1.823.485.100.341,00, regional Antioquia \$ 180.357.942.926,00, regional Atlántico \$431.062.956.614,00, regional valle \$ 181.306.433.387,00, Norte de Santander \$64.903.693.831,00 de acuerdo a lo reportado por el Grupo de inmuebles.

1711 bienes de uso público en concesión

171105 red Aeroportuaria

La cuenta tuvo una variación del 3.96% respecto a la vigencia 2020, por un valor de \$144.337.814.488,00, la cual corresponde a la reclasificación de la cuenta 171009 de la plataforma del puente aéreo por valor de \$ 35.995.686.000,00, la plataforma de batallón de transporte aéreo por valor de \$69.626.396.000,00, así como a al registro de los activos como entidad concedente de concesión de Cartagena, Barranquilla, Nororiente y Air plan.

171106 terrenos

La cuenta tuvo una variación del 100% respecto a la vigencia 2020, por un valor de \$ 2.681.116.127.099,00, la cual corresponde a la reclasificación de terrenos que se encontraban



en la cuenta 171014 por nivel central \$1.823.485.100.341,00, regional Antioquia \$180.357.942.926,00, regional Atlántico \$431.062.956.614,00, regional valle \$ 181.306.433.387,00, Norte de Santander \$ 64.903.693.831,00 de acuerdo a lo reportado por el Grupo de inmuebles.

1785 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO (CR)

178509 red Aeroportuaria

La cuenta tuvo una variación del 43.89% respecto a la vigencia 2020, por un valor de \$24.202.818.037,00, la cual corresponde al registro de la depreciación de la vigencia 2020 por valor de \$20.152.529.881 y el registro de la depreciación de la vigencia 2021 por valor de \$ 4.477.722.784 menos la reclasificación de los activos concesionados (80286-80409-80422-79367-14173) por valor de \$ 2.669.960.963.

1787 depreciación acumulada de Bienes de uso público en servicio – Concesiones

178705 red Aeroportuaria

La cuenta tuvo una variación del 40.68% respecto a la vigencia 2020, por un valor de \$ 33.377.008.755,00, la cual corresponde al registro de la depreciación de la vigencia 2020 por valor de \$25.641.066.544, el registro de la depreciación de 2021 por valor de \$ 5.192.956.522 más la depreciación acumulada de la reclasificación de los bienes concesionados de la plataforma del puente aéreo y la del batallón de transporte aéreo del ejercito por valor de \$2.483.867.328.

1790 deterioro acumulado de Bienes de uso público

179009 red Aeroportuaria

La cuenta tuvo una variación del 100% respecto a la vigencia 2020, por un valor de \$ 16.206.956.708,00, correspondiente a la aplicación del manual de políticas contables para activos objeto de verificación y de acuerdo a la aplicación del test de deterioro se aplicó deterioro al activo 26946 por valor de \$ 1.443.994.814, al activo 14220 por valor de \$ 5.172.625.187, al activo 14243 por valor de \$ 4.901.153.143, al activo 14276 por valor de \$ 4.689.183.564.

NOTA 14. INTANGIBLES

En la cuenta muestra de 29.94% con respecto al año 2020 que corresponde a un valor de \$ 3.967.138.615 principalmente a los siguientes movimientos



Composición

Elemento	Concepto	2019	2020	Variación %	Variación \$
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	22.047.017.848,00	16.082.974.828,00	37,08%	5.964.043.020,00
1.9.70.07.001	Licencias	17.216.775.546,00	13.249.636.931,00	29,94%	3.967.138.615,00
1.9.70.08.001	Softwares	3.890.983.685,00	2.833.337.897,00	37,33%	1.057.645.788,00
1.9.70.12.001	Activos intangibles en concesión	939.258.617,00	-	100,00%	939.258.617,00
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	9.126.824.488,00	-5.314.891.527,00	71,72%	-
1.9.75.07.001	Licencias	7.034.798.113,00	-4.141.550.117,00	69,86%	2.893.247.996,00
1.9.75.08.001	Softwares	2.063.115.830,00	-1.173.341.410,00	75,83%	-889.774.420,00
1.9.75.11.001	Activos intangibles en concesión	28.910.545,00	-	100,00%	-28.910.545,00

197007 licencias

La variación crédito de \$3.967.138.615 que se refleja en registros de naturaleza debito correspondiente a compras diferente.

197008 softwares

La variación crédito de \$ 1.057.645.788 que se refleja en registros de naturaleza debito ingresos elementos por valor de \$ 82.132.217, ingreso por consorcio el Edén por valor de \$ 69.09.318, por traslado elementos por valor de \$ 5.778.389, correspondiente a contrato Indra por valor de \$ 986.975.537



197012 activos intangibles en concesión

La variación de naturaleza debito por valor de \$ 939.258.617 por ingreso elementos concesionario.

1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)

En la cuenta muestra una disminución de 71.72% que corresponde a un valor de \$3.811.932.961 principalmente a los siguientes movimientos

197507 amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)

La variación es de \$ 2.893.247.996 corresponde a los créditos registros de las depreciaciones normales de funcionamiento.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

DESCRIPCIÓN			SALDO FINAL 2021	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
CÓD CON	NAT	CONCEPTO			
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	261.946.478.127,00	1.120.429.502.407,00	-858.483.024.280,00
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	26.096.788.540,00	16.594.505.953,00	9.502.282.587,00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	132.232.955.854,00	125.178.027.374,00	7.054.928.480,00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	99.839.758.293,00	812.279.056.907,00	-712.439.298.614,00
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	2.776.975.440,00	2.742.776.178,00	34.199.262,00
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

190501 bienes y servicios pagados por anticipado

La variación corresponde a la adición que se le hizo a la póliza 11542 de Axa Colpatria, que se adquirió en febrero de 2020, para cubrir todos los riesgos por daños materiales y cuya vigencia va hasta enero 31 de 2022, porque se incluyó 9 máquinas de bomberos adquiridas con el contrato de compraventa 18001678 H2.



1906 avances y Anticipos Entregados

Código	Descripción	Saldo 2021	Saldo 2020	VARIACION RELATIVA
1.9.06.	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 132.232.955.854	\$ 125.178.027.374	5,64%
1.9.06.03.	AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 306.210.074	\$ 163.001.921	87,86%
1.9.06.04.	ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 131.926.745.780	\$ 125.015.025.453	5,53%

19.06.03. Avances para Viáticos y Gastos de Viaje

Para el primer trimestre de 2021 quedaron avances por legalizar por valor de \$306.210.074, que corresponde a 145 funcionarios de un total de 269 y mientras que para el primer trimestre de 2020 quedaron avances por legalizar por valor de \$163.001.921 de 143 funcionarios de un total de 236, lo que representa un aumento de \$143.208.153 que equivale a un 87.86%.

1906 anticipo para adquisición de bienes y servicios

Se observa que, durante el trimestre los anticipos por legalizar fueron de \$131.926.745.780 de 91 terceros de un total de 97, mientras que, en el primer trimestre de 2020, los anticipos por legalizar sumaron \$125.015.025.453 de 67 terceros de un total de 97. A pesar de la pandemia, su valor aumento en un 5.53% con respecto al año 2020.

Los siguientes anticipos se vienen legalizando en la medida que avanzan las obras y se reciben las actas respectivas. Los diez (10) más representativos son los siguientes:

IDENTIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN	SALDO
830094920	KMA CONSTRUCCIONES S.A.S	15.611.657.650,00
901345824	CONSORCIO INFRAESTRUCTURA RIOHACHA	10.045.285.795,00
901349789	UNION TEMPORAL RADMET A&B	8.455.185.553,00
901442309	CONSORCIO OBRAS VILLAVICENCIO MI	6.583.847.914,00
901344838	CONSORCIO EL DORADO 2019	6.300.147.311,00
890932730	CONSTRUCCIONES Y TRACTORES S.A.	5.993.901.113,00
901198153	WEEM SAS	5.475.731.569,00
901347237	CONSORCIO YARIGUIES M&C	5.195.496.088,00



IDENTIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN	SALDO
901437379	CONSORCIO G&O CRAVO NORTE.	4.001.000.000,00
901438297	CONSORCIO AERO ARAUCA CMJ	4.001.000.000,00

1908 recursos entregados en Administración

En el mes de marzo de 2019 fueron entregados recursos en administración al Municipio de Providencia, por valor de \$5.000.000.000. Se esperaba la ejecución y el reporte de Informe, sin embargo, debido a la emergencia registrada en el Archipiélago de San Andres y Providencia por el paso del huracán Iota se registró retraso en su ejecución y los recursos marzo 31 de 2021 están pendiente de legalización.

Los recursos ICETEX corresponden a la administración del Fondo Aeronáutica Civil 120878. Estos recursos tienen como finalidad la creación de un fondo destinado a la financiación de estudios a través de créditos reembolsables por prestación de servicios a: funcionarios Aerocivil para educación formal y no formal y de post-gradó en el país y en el exterior. El saldo corresponde al informe de marzo de 2021

Identificación	Tercero	Saldo
800103021	MUNICIPIO DE PROVIDENCIA	5.000.000.000
899999035	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX	183.919.446,81
TOTAL		5.183.919.446,81

En administración DTN SCUN

CÓD. CONT.	NAT	CONCEPTO	SALDO MAR 2021	SALDO MAR 2020	VALOR VARIACIÓN
1.9.08	Db	EN ADMINISTRACION	92.478.947.136,99	799.623.034.094,93	-707.144.086.957,94
190801002	Db	En Administración DTN SCUN	92.478.947.136,99	799.623.034.094,93	-707.144.086.957,94

El valor \$ 92.478.947.136 corresponde al saldo disponible de la Unidad Administrativa de Aeronáutica Civil a marzo 31 de 2021, esta cuenta está enmarcada en el modelo de tesorería pública que centraliza los recursos generados por el Estado en la Tesorería Nacional con el fin de optimizar su administración, minimizar los costos y mitigar los riesgos.



La dinámica de traslados en el último año se vio altamente afectada por la disminución en los ingresos que a un año de decretada la emergencia económica, sigue afectando considerablemente los ingresos y por consiguiente los traslados a la CUN.

Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos.

En diciembre de 2020 se suscribió el Encargo Fiduciario con la Fiduciaria COLPATRIA para el manejo de los Recursos del proyecto Aeropuerto del Café, al cierre se registran los valores correspondientes a los rendimientos causados a marzo 31 de 2021.

Estos recursos están siendo administrados en la Fiduciaria Colpatria S.A. cuyo objeto es el desarrollo del proyecto del Aeropuerto del Café ubicado en el Departamento de Caldas, que hace parte del plan de desarrollo 2018-2019.

El saldo de la Fidupopular Casyp, corresponde al Encargo de Administración y pagos obras Aeropuerto San Andres y Providencia y es el correspondiente a la cuenta predios.

Al marzo 31 de 2021, tanto los Encargos Aero café – Fiduagraria S.A., así como Fidupopular CASYP, se encuentra en proceso de liquidación.

Identificación	Tercero	Saldo
830053630	PATRIMONIOS AUTONOMOS DE LA SOCIEDAD FIDUCIARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO S.A.	106.233
800144467	FIDUCIARIA COLPATRIA S.A.	1.971.730.401,77
900127236	CONCESION AEPTO SAN ANDRES Y PROVID SA	205.055.075,16
TOTAL		2.176.891.709,68

1989 recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los Concesionarios

Identificación	Descripción	Saldo Final
815002760	AEROCALI S.A.	1.000.000.000
Total		1.000.000.000

En el mes de septiembre de 2019 se efectuó traslado al PA AEROCALI, por valor de \$1.000.000.000, destinados al pago de filtros de seguridad y gastos adicionales, al cierre de la vigencia 2020 estos valores no han sido ejecutados.

Así mismo fue reclasificado el valor de \$163.223.366.028 al elemento 170605 – Construcciones en curso aeropuertos Concesionados, que correspondían al Patrimonio Autónomo.



Los recursos por valor de \$ 6.111.718.648 fueron girados al Concesionario OPAIN S.A. y correspondían a la obligación OPEX DELTA Aeropuerto Internacional El Dorado, Segundo semestre (1 de julio a diciembre 07 de 2020) en virtud del Otro sí No. 7 del Contrato de concesión No. 6000169 OK-2006.

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	
PRÉSTAMOS POR PAGAR	73.278.745.127	2.395.851.583	75.674.596.710	3.419.849.535	324.315.182	3.744.164.717	71.930.431.993
Financiamiento interno de corto plazo	72.965.794.203	0	72.965.794.203	0	0	0	72.965.794.203
Financiamiento interno de largo plazo	312.950.924	2.395.851.583	2.708.802.507	3.419.849.535	324.315.182	3.744.164.717	-1.035.362.210

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.

Serán entregados por la DGCPTN mediante cuatro 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 República 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 31 de marzo de 2021 el monto de las cuentas por pagar es de \$40.685.549.662,85 millones con una disminución del -31.03% frente al periodo anterior. Su composición y comparación con el año 2020 se desagrega en la tabla siguiente:



DESCRIPCIÓN					VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2021	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	40.685.549.662,58	58.991.054.034,72	-18.305.504.372,14
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	23.676.388.120,00	38.688.860.800,00	-15.012.472.680,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	5.114.769.940,58	5.876.119.393,72	-761.349.453,14
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	3.725.677.981,00	7.535.934.697,00	-3.810.256.716,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	2.685.630.422,00	1.683.160.961,00	1.002.469.461,00
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado - IVA	85.834.075,00	300.024.056,00	-214.189.981,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	5.397.249.124,00	4.906.954.127,00	490.294.997,00

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					VALOR VARIACIÓN
CÓD CONT	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2021	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	23.676.388.120,00	38.688.860.800,00	-15.012.472.680,00
2.4.01.01	Cr	Bienes y servicios	121.527.250,00	60.310.797,00	61.216.453,00
2.4.01.02	Cr	Proyectos de inversión	23.554.860.870,00	38.628.550.003,00	-15.073.689.133,00

El rubro adquisición de bienes y servicios nacionales, lo integran las cuentas bienes y servicios y proyectos de inversión. Al comparar el primer trimestre de 2021 con el primer trimestre del 2020 vemos que hubo una disminución total del 38.80%; lo anterior debido a que, al finalizar el primer trimestre de 2020, se iniciaron las restricciones por la pandemia en nuestro país.

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.

En el trimestre se incrementó su valor en \$61.216.453 lo que representa un 101.50%.



En el siguiente cuadro, se muestran los tres (3) proveedores que quedaron con cuenta por pagar al finalizar el primer trimestre.

IDENTIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN	SALDO
830095213	ORGANIZACION TERPEL S.A.	37.547.269,00
860516806	PERMODA LTDA	22.499.824,00
860007336	CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO	263.704,00

Cuenta 2.4.01.02. Proyectos de inversión

Los proyectos de inversión equivalen a \$23.554.860.870, valor que incluye a 129 proveedores, mientras que en el 2020 fue de \$38.628.550.003 lo que representa una disminución del 39,02%, que obedece en gran parte a las dificultades ocasionadas por la pandemia. Se presentan los diez más representativos.

IDENTIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN	SALDO
901347117	CONSORCIO AEROPALONEGRO 2020	\$2.433.267.983
901241665	UNION TEMPORAL ATLANTICO CC 2018	\$2.170.764.181
960450780	SERVISION DE COLOMBIA Y CIA LTDA	\$1.524.263.467
901345522	CONSORCIO AEROPUERTOS DE COLOMBIA	\$1.470.530.811
901238617	CONSORCIO MVC	\$1.345.330.040
79057166	JOSE JAVIER MENDEZ VALENCIA	\$1.030.396.577
901240345	CONSORCIO ALIANZA YDN POPAYAN	\$ 957.953.032
901298546	GECI ESPAÑOLA SUCURSAL COLOMBIA	\$ 809.010.975
900818501	ADVANTECH WIRELESS COLOMBIA SAS	\$ 597.998.390
901344946	UNION TEMPORAL DMCWSGYC	\$ 586.000.000

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	5.114.769.941
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	1.918.646.689
2.4.07.20	Recaudos por reclasificar	1.458.189.197
2.4.07.22	Estampillas	1.737.934.055

2436 retención en la fuente e impuesto de timbre

CÓDIGO CON	CONCEPTO	SALDO FINAL 2021
2.4.36	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.685.630.422
2.4.36.03	Honorarios	109.273.723
2.4.36.04	Comisiones	1.044
2.4.36.05	Servicios	187.968.297
2.4.36.06	Arrendamiento	615
2.4.36.07	Rendimientos Financieros e Intereses	80
2.4.36.08	Compras	28.489.438
2.4.36.15	Rentas de Trabajo	679.526.075
2.4.36.25	Impuesto a las Ventas Retenido	221.452.889
2.4.36.26	Contratos de Construcción	711.254.447
2.4.36.27	Retención de Impuesto de Industria y Comercio	744.902.614
2.4.36.90	Otras Retenciones	2.761.200

De acuerdo con el instructivo del Ministerio de Hacienda y Crédito Público 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.

2490 otras cuentas por pagar

Representa el valor de las obligaciones contraídas diferentes a las enunciadas en los elementos anteriores. La desagregación de las otras cuentas por pagar a 31 de marzo de 2021 es:

CODIGO	DESCRIPCION	MARZO 2021	MARZO 2020	VARIACION RELATIVA
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5.397.249.124,40	4.906.954.127,05	490.294.997,35



CODIGO	DESCRIPCION	MARZO 2021	MARZO 2020	VARIACION RELATIVA
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje	4.492.434,01	928.132,01	3.564.302,00
2.4.90.51	Servicios públicos	315.932.505,00	314.698.768,00	1.233.737,00
2.4.90.54	Honorarios	1.740.700,00	9.426.430,00	-7.685.730,00
2.4.90.55	Servicios	380.247.003,00	447.191.129,00	-66.944.126,00
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	4.694.836.482,39	4.120.483.453,00	574.353.029,39

249027 viáticos y gastos de viaje.

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION
249027001	Viáticos y gastos de viaje	\$ 4.492.434	\$ 928.132	3.564.302,00

Los viáticos por legalizar aumentaron en \$3.564.302 ya que de acuerdo a este año se tienen nueve (9) terceros de los cuales no se presentaron las legalizaciones de viáticos y con respecto al primer trimestre de 2020.

Identificación	Descripción	Saldo Final
13511383	DIEGO GIOVANNI CAVIEDES GARDEAZABAL	407.319,00
19474479	CESAR AUGUSTO DELGADO CARRILLO	407.319,00
79271700	LUIS ERNESTO LOPEZ RUGE	678.865,00
79285635	OSCAR ALFONSO HERNANDEZ HERNANDEZ	360.876,00
79309162	CARLOS DARIO USECHE ALDANA	407.319,00
91264516	LUIS ABELARDO DIAZ MATEUS	814.638,00
16355310	PEDRO PABLO DIMATE MARIN	407.319,00
19488798	CARLOS URIEL BARRAGAN MINA	407.319,00
79683315	FREDY HERNAN CELIS ARDILA	601.460,00
	TOTALES:	4.492.434,01

249054 honorarios.

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION
249054001	Honorarios	\$ 1.740.700	\$ 9.426.430	7.685.730,00



Los honorarios por legalizar disminuyeron en \$7.685.730 ya que de acuerdo a este año se tienen uno (1) tercero de los cuales no se presentó el honorario y con respecto al primer trimestre de 2020.

Identificación	Descripción	Saldo Final
1121901272	ANDRES FELIPE HINESTROZA BETANCOURT	1.740.700,00
	TOTALES:	1.740.700,00

249055 servicios.

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION
249055001	Servicios	\$ 380.247.003	\$ 447.191.129	66.944.126,00

Los servicios por legalizar disminuyeron en \$66.944. ya que de acuerdo a este año se tienen ocho (8) terceros de los cuales no se presentaron los servicio y con respecto al primer trimestre de 2020.

Identificación	Descripción	Saldo Final
899999059	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA AERONAUTICA CIVIL	222.100,00
860067479	SERVIASEO S A	52.269.333,00
51739783	ANGELA MARCELA CASTILLO HERRERA	6.998.081,00
1030558349	EDNA ROCIO VALENZUELA JIMENEZ	2.886.886,00
900229503	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA Y MANTENIMIENTO INSTITUCIONAL, OUTSOURCING SEASIN LIMITADA	258.361.429,00
51940675	CLARA MARÍA MOJICA CORTES	3.965.765,00
52511401	FANNY ALVARADO SANCHEZ	47.725.340,00
1047393491	LISETT PATRICIA PADILLA IRIARTE	251.966,00
	TOTALES:	372.680.900,00

NOTA 22. BENEFICIO A EMPLEADOS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTA	NAT	SALDO CTE 2021	SALDO CTE 2020		
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	30.277.895.357	17.027.498.690	13.250.396.667
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	30.277.895.357	17.027.498.690	13.250.396.667



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
CÓDIGO CONTA	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO CTE 2020	
	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 pos-empleo	0	0	0
(+) Beneficios (-) Plan de Activos		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	30.277.895.357	17.027.498.690	13.250.396.667
		A corto plazo	30.277.895.357	17.027.498.690	13.250.396.667
(=) NETO					

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 \$13.250.396.667 con respecto al mes de marzo de 2020.

22.1 Beneficio a empleados a corto plazo

ID	DESCRIPCIÓN		SALDO
CÓDIGO CONTAB	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	30.277.895.357,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	9.155.486.725,00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	9.132.119.826,00
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	2.061.976.461,00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	891.651.338,00
2.5.11.10	Cr	Otras primas	9.036.661.007,00

Los elementos más representativos por su materialidad son:

251104 vacaciones

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



251105 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.

251107 prima de navidad

Corresponde a la causación de los periodos de enero a marzo 2021

251109 bonificaciones

Corresponde al reconocimiento de la bonificación especial de recreación, la cual equivale a dos días de la asignación básica mensual que se paga a los funcionarios al momento de iniciar el disfrute de las vacaciones.

251110 otras primas

Corresponde a la bonificación aeronáutica, prima de productividad y la bonificación por servicios prestados que se ha causado en los meses de enero a marzo 2021

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

De acuerdo con la Resolución No. 1244 del 9 de mayo de 2017 ARTICULO PRIMERO, emanada por la Aeronautica 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 Aeronautica 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 31 de marzo de 2021, registran 52 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 a cortes de vigencia		Variación	
Código Contable	Nat.	Concepto	2021	2020	Valor Variación
2.7	Cr	Provisiones	168.323.277.413	244.932.027.671	-76.608.750.258



2.7.01	Cr	Litigios y demandas	168.323.277.413	244.932.027.671	-76.608.750.258
--------	----	---------------------	-----------------	-----------------	-----------------

Código	Descripción	Saldo Final 2021	Saldo Final 2020
270101001	Civiles	-	3.404.812.821
270103001	Administrativos	168.306.534.644	240.149.282.552
270105001	Laborales	16.742.769	1.377.932.298
TOTALES		168.323.277.413	244.932.027.671

23.1. Provisión de Litigios y demandas

Relación Provisiones Administrativas:

Durante el trimestre enero - marzo de 2021, Se traslada un proceso de provisión laboral de Prada Carrillo Maria Antonia por valor de \$ 666.399.500,00. Asunto Accidente de Trabajo donde falleció el señor Gerardo Velasco Hernandez, en el Aeropuerto Palonegro de Bucaramanga. Termina un proceso por desistimiento tácito por \$ 528.091.898,00. Asunto: Accidente HK 851 p de Villavicencio Meta. Y aumenta cuantía a un proceso provisión administrativa en \$ 19.197.950,00; Demandante Alvarez Vera Javier. Asunto: Mediante resolución No. 0305 de fecha 2 de octubre de 1986, el convocante fue nombrado en provisionalidad en el cargo de Técnico en Electrónica grado 8, del Aeropuerto de Bucaramanga, de la Zona No. 5 - Cúcuta. 2. Manifiesta el convocante que luego de 20 años continuos de servicio, solicitó el reconocimiento y pago de la pensión de vejez, la cual fue reconocida mediante resolución AMB 35746 de fecha 30 de Julio de 2008, razón por la cual presentó la renuncia protocolaria el día 27 de octubre de 2016.

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
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



No. Orión	Identificación	Radicado Judicial	Demandante	Saldo Final
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
6574	51952654	05001233100019950038201	Elizabeth Ríos rueda	1.903.618.934
9612	40775341	50001233300020170023300	Adriana Castaño Cuenta	1.777.495.769
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

No. Orión	Identificación	Radicado Judicial	Demandante	Saldo Final
9112	60290725	13001233100020040130101	Maria esperanza Sanchez Maldonado	998.658.958
5011	20130268	50001333300720150010400	Luz Victoria de Bermúdez Saladen	970.589.337
8287	17311032	85001233300020100000000	Sergio Cruz Zapata Parales	850.000.000
877	13229453	05001233300020140101100	Saturnino Florez Corredor	823.127.034
6575	41768649	68001233100020010079400	Esperanza Ricaurte de Muñoz	793.339.088
6909	37831611	68001233100020000000000	Maria Antonia Prada Carillo	666.399.500
4404	37816843	68001233100020010088800	Gonzalez Pina Zabala de	640.395.474
4467	116230	05001233100120050568300	Teodoro Duarte Garzón	609.447.829
5727	22052361	50001233100020022019400	Clara Inés Espinel Bedoya	596.889.351
376	79120117	47001233100320110019001	Gabriel Infante Pedraza	442.068.705
5742	39717594	50001233100020010049400	Rosalba vega Godoy	415.145.072
7727	900229370	50001233100020000000000	Consorcio Aeropuerto	409.146.786
5776	18205383	25000233600020160153800	Juan Manuel Otálora Castro	338.109.315
1939	79481149	25000234200020100000000	Juan de Jesús Gonzalez Palacios	260.501.209
9403	14229965	68679333300320160028200	Mario Enrique Quesada Torres	252.600.683
9496	63253541	11001333603520150013500	Raúl Florez Rincon	205.284.092
8204	860009578	50001333300120150017600	Seguros del Estado S.A.	191.211.780
1302	80419186	08001333100220110025700	Francisco José López Silva	184.892.655
8291	3013334	50001233100020011000601	Jaime Eduardo Rojas Rubio	166.697.235
4431	40179856	50001333100520110028600	Marisol Narváez Medina	133.851.334
6561	79305647	11001032500020100000000	Jose Mauricio Cruz Gordillo	122.400.000
6924	8249064	54001233100020040099201	Mario Alfonso Zapata Contreras	115.332.097



No. Orión	Identificación	Radicado Judicial	Demandante	Saldo Final
5002	33114028	68000123310002001088000	Olivia de Jesús Chica de Priest	112.162.145
879	91250362	11001334306420160023200	Abelard Arciniegas Tello	111.424.987
9254	1032490046	25000234200020150641801	Valentina Rossi Sosa	85.192.000
9411	39748700	11001333400520150031601	Olga Liliana Bonilla Amaya	81.360.169
9266	70131243	5001333302820140000000	Misael Fernando Bustamante Madrid	67.055.358
9094	91239869	68001333301020100000000	Javier Alvarez Vera	30.823.034
9140	12108349	11001333501520100000000	Lunio Cesar Charry Guaca	25.616.598
9537	19463244	68001333300120100000000	Luis German Florez Dávila	24.304.401
7091	800146077	08001333300120150009800	Aseos Colombianos Ascocolba S.A.	18.456.683
9425	14874478	52001333300120100000000	Silvio Gilberto Belalcázar Arévalo	15.058.370
9296	40758284	18001333300220130099100	Beatriz Caicedo Cardozo	6.709.092
6821	830126431	50001233100020000000000	Consortio Aeropuertos de Colombia	3.289.239

Relación Provisiones Laborales:

En los Estados financieros a 31 de marzo de 2021, quedaron registrados dos (2) procesos en Provisiones Laborales por valor de \$ 16.742.769,00. Se trasladó un proceso a provisión administrativa por \$ 666.399.500,00 de Prada Carrillo Maria Antonia.

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 31 de marzo del año 2021 - 2020 es la siguiente:



DESCRIPCIÓN					VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2021	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	53.552.914.310	6.722.432.071	46.830.482.239
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	3.871.747.904	4.546.693.788	-674.945.884
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	5.780.458.163	2.175.738.283	3.604.719.880
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	43.900.708.243	0	43.900.708.243

Otros pasivos, a marzo 31 de 2021 corresponden a la suma de \$53.552.914.310, conformados por los saldos de Depósitos Recibidos en Garantía \$3.871.747.904, Ingresos Recibidos por Anticipado \$5.780.458.163 y Otros Pasivos Diferidos \$43.900.708.243 presentando una variación total de \$46.830.482.239, con respecto a la vigencia anterior.

24.1 Desglose

DESCRIPCIÓN					VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2021	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
2.9.03.01	Cr	Para servicios	3.871.747.904	4.546.693.788	-674.945.884
2.9.03.01.001	Cr	Para servicios	3.871.747.904	4.546.693.788	-674.945.884
2.9.10.07	Cr	Otros ingresos recibidos por anticipado	5.780.458.163	2.175.738.283	3.604.719.880
2.9.10.07.002	Cr	Ventas de servicios	5.780.458.163	2.175.738.283	3.604.719.880
2.9.90.04	Cr	Ingreso diferido por concesiones - concedente	43.900.708.243	0	43.900.708.243
2.9.90.04.001	Cr	Ingreso diferido por concesiones - concedente	43.900.708.243	0	43.900.708.243

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, cobija 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 marzo 31 de 2021 suman \$3.871.747.904, cuya participación es del 7.23%, 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 marzo 31 de 2021 corresponden a la suma de \$5.780.458.163, presentan una variación de \$3.604.719.880, con respecto a la vigencia anterior, con una participación es del 10.79%, 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.

ANTECEDENTE – ORIGEN:

Conforme a consulta elevada el 18 de marzo de 2020 a la Contaduría General de la Nación – CGN por parte del Ministerio de Transporte, sobre el Reconocimiento de activos de infraestructura de transporte aeroportuario entregados en concesión a través de la ANI; y en respuesta promulgada el 14 de octubre de 2020 con Radicado CGN: 20201000049391 por parte de este Ente Regulador, concluye:

“... la Aerocivil es la entidad que obtiene el potencial de servicio y los beneficios económicos futuros de la infraestructura de transporte aeronáutica y aeroportuaria concesionada, y asume los riesgos y pasivos asociados a esta.

En consecuencia, desde la esencia económica y para efectos contables, la Aerocivil



es la entidad concedente y, por ende, a esta entidad le corresponde efectuar el registro contable de los hechos económicos que se originan en los acuerdos de concesión de la infraestructura de transporte aeronáutica y aeroportuaria, en relación con: los activos en concesión; los recursos en los patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios; los pagos por anticipado y anticipos realizados a los concesionarios; y los pasivos, ingresos y gastos asociados con dichos acuerdos, dando aplicación a la normativa contable precitada y, de manera particular, a la Resolución 602 de 2018 de la CGN.

Por su parte, la ANI no es la entidad concedente desde la esencia económica y para efectos contables, pues si bien actúa en representación de la Nación y suscribe el contrato de concesión, su función se circunscribe a planear, coordinar, estructurar, contratar, ejecutar, administrar y evaluar los proyectos de concesiones. Por ello, la ANI reconocerá solamente los ingresos de hasta el 15% de los recursos percibidos por la Nación por concepto de las concesiones, establecido en el artículo 308 de la Ley 1955 de 2019, así como los gastos y demás elementos que se deriven de la estructuración, celebración y gestión contractual de los acuerdos de concesión de infraestructura aeronáutica y aeroportuaria”.

Con lo Anteriormente expuesto, se encuentra soportado el registro en los elementos de los activos y pasivos en el mes de diciembre de 2020; a continuación, se relacionan los Concesionarios:

Ingreso Diferido por Concesiones - Concedente	Total
GRUPO AEROPORTUARIO DEL CARIBE S.A.S.	34.243.152.095
SOCIEDAD AEROPORTUARIA DE LA COSTA S.A.	5.276.334.673
SOCIEDAD CONCESIONARIA OPERADORA AEROPORTUARIA INTERNACIONAL S A	3.040.237.406
SOCIEDAD OPERADORA DE AEROPUERTOS CENTRO NORTE S.A.S	890.801.644
AEROPUERTOS DE ORIENTE S.A.S.	450.182.425
Total, Ingreso diferido por concesiones - concedente	43.900.708.243

En el mismo radicado, la CGN en el numeral 2 en sus apartes también menciona:

“...Adicionalmente, en relación con la definición de los elementos de los estados financieros, dicho Marco Conceptual estipula:

6.1.2. Pasivos, 1.2. Reconocimiento y medición de pasivos asociados al acuerdo de

*concesión*

8. Cuando la entidad concedente reconozca un activo en concesión, también reconocerá un pasivo por el valor del activo proporcionado por el concesionario o de la mejora o rehabilitación del activo existente de la entidad concedente, ajustado por cualquier otra contraprestación (por ejemplo, efectivo) de la concedente al concesionario, o de este a la concedente.

9. Como contraprestación, de conformidad con los términos del acuerdo, la entidad concedente puede compensar al concesionario por el activo que proporcione o por la mejora o rehabilitación del activo existente de la entidad concedente, a través de diferentes modalidades: a) realizando pagos directos al concesionario (pasivo financiero) o b) cediendo al concesionario el derecho a obtener ingresos producto de la explotación del activo en concesión o de otro activo generador de ingresos (cesión de derechos de explotación al concesionario)". (Subrayado fuera de texto).

Adicionalmente, y en concordancia con lo anterior, la CGN expidió la Resolución 602 de 2018, mediante la cual se incorporó, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los acuerdos de concesión de infraestructura de transporte".

Este elemento representa el 81.98%, del grupo de los Otros Pasivos, siendo el más representativo.

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**Composición**

Durante el trimestre en los procesos Administrativos a Favor de la Entidad se registran 7 procesos por valor de \$ 551.346.210,00, donde los más representativos son: Municipio de Rionegro Antioquia por \$ 442.141.550,00. Asunto: Gravamen de valorización bienes de uso público propiedad de la UAEAC, explotados por AIRPLAN. Y terminan 19 procesos por valor de \$ 867.696.795,00. Asunto: Demandas instauradas por funcionarios por error en la liquidación de sus pensiones con la UGPP y que en su gran mayoría hubo auto desistimiento de la demanda y dos que no iniciaron la demanda; Se traslada un proceso de administrativos en contra por valor de \$ 1.516.691.601,00 por Auto que ordena edicto emplazatorio. Asunto: Que se declare responsable al señor Jaime Heladio responsable de los perjuicios derivados de la providencia de segunda instancia proferida por el expediente 7300123310001999802220201 -26298 acumulado del 26 de marzo de 2014, dentro del medio de control reparación directa adelantado por la señora Maria Cristina López de Iglesia y su hijo Andres Felipe Iglesia López; Se traslada un proceso a administrativo en contra por valor de \$ 1.051.625938,00.

En los procesos Administrativos en contra de la entidad se aumenta cuantía a un proceso por \$ 11.916.130.000,00. Debido que en el aplicativo Orión tenía un valor diferente al registrado



en el aplicativo Ekoguí esto con el fin que la información sea igual para todos los aplicativos y la contabilidad. Demandante Pareja Emiliani Carlos. Asunto: Resolución 0329 del 10 de junio de 2008, por medio de la cual la Alcaldía de Cartagena de Indias resuelve aprobar el saneamiento de los estados contables para la depuración de las obligaciones tributarias del aeropuerto Rafael Nuñez. Se disminuye cuantía a un proceso en \$ 420.150.000,00 por que no se concilio con la demandante Barrios Amaya Zulay Tatiana. Asunto: El 20 de noviembre de 2017, en la vía la fortuna Bucaramanga, exactamente en la caseta los micos, según informe. Se traslada un proceso de administrativo a favor por valor de \$ 1.051.625938,00. Asunto: como concepto de violación se pregona violación de los artículos 29, 63, 287, 313, 338, 363 de la constitución política; 21 del decreto 1226 de 1908; 14 del decreto 1227 de 1910; 7, 25 y 34 del acuerdo 026 de 2009. violación a los artículos 3 de la ley 44 de 1990 y 3 del acuerdo 026 de 2009. violación del artículo 44 de la ley 88 de 1993; 31 y 34 del acuerdo 026 de 209. 3, 37, 38 y 42 del cpaca; 367 del cuerdo 005 de 2012 y numerales 1 y 5 del artículo 730 del estatuto tributario.

Terminan 6 procesos por valor de \$ 89.718.619.370,00. Donde los más representativos se encuentran Herrera Liscano Luis Carlos por \$ 80.000.000.000,00 por Desistimiento Tácito. Asunto: A fin de obtener la declaratoria de responsabilidad y la condena al pago de los perjuicios ocasionados como consecuencia de la sentencia de extinción de dominio proferido por el juzgado quinto Penal del Circuito de Bogotá; y Duque Ruiz Hernan por \$ 1.460.889.554,00 por Sentencia Fallo (2a Instancia) Favorable para Aerocivil. Asunto: Lesión enorme por compraventa predio Leticia.

25.1 Activos contingentes

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	60.125.941.950,00	44.478.346.952,00	15.647.594.998,00
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	60.125.941.950,00	44.478.346.952,00	15.647.594.998,00

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2021	CANTIDAD (Procesos o casos)
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	60.125.941.950,0	103
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	60.125.941.950,0	103



8.1.20.01	Db	Civiles	8.898.287.840,0	22
8.1.20.04	Db	Administrativas	51.227.654.110,0	81

25.2 Pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	875.453.612.633,99	725.748.764.953,95	149.704.847.680,04
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	875.453.612.633,99	725.748.764.953,95	149.704.847.680,04

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2021	CANTIDAD (Procesos o casos)
CÓDIGO CONT.	NAT		VALOR EN LIBROS	
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	875.453.612.633,99	289
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	875.453.612.633,99	289
9.1.20.01	Db	Civiles	3.935.755.314,0	5
9.1.20.02	Db	Laborales	3.409.696.371,0	48
9.1.20.04	Db	Administrativos	868.108.160.948,99	236

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

Composición

26.1. Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD CONT	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	92.458.744.096	69.419.143.604	23.039.600.492
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	4.568.902.659.255	4.578.839.501.653	-9.936.842.399
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	66.484.155.762	64.853.743.504	1.630.412.258
8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros	4.465.348.300.669	4.470.033.993.197	-4.685.692.528



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD CONT	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
8.3.55	Db	Ejecución de proyectos de inversión	5.278.839.111	5.278.839.111	0
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	5.375.967.200	5.163.259.097	212.708.103
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	26.415.396.512	33.509.666.744	-7.094.270.232
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-	-	-
			4.661.361.403.350	4.648.258.645.257	13.102.758.093
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-92.458.744.096	-69.419.143.604	-
					23.039.600.492
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-	-	-
			4.568.902.659.255	4.578.839.501.653	9.936.842.399

26.2. Bienes Entregados A Terceros

834704 propiedades, planta y equipo

La cuenta tuvo una variación respecto a la vigencia 2020 de -14,76% por valor de \$ 48.503.108.170,32 la variación corresponde los registros por activos de menor cuantía por las diferentes concesiones por valor de \$661.181.890 y al retiro de la cuenta de la conciliación de ANI Aerocivil por valor de \$ 49.164.290.060,32.

834706 bienes de uso público

La cuenta tuvo una variación respecto a la vigencia 2020 de 0,98% por valor de \$ 40.311.348.730,44 la variación corresponde a la conciliación de activos con la ANI por valor de \$35.514.704.265,44, así como al registro de los bienes en comodato como es la plataforma de la CIAC, y el aeropuerto de Turbo por valor de \$4.796.644.465.

834707 intangibles

La cuenta tuvo una variación respecto a la vigencia 2020 de 11,72% la variación corresponde a la conciliación de activos con la ANI por valor de \$3.505.594.387,00, y al registro de intangibles del concesionario OPAIN por valor de \$ 472.525,00.

26.3. Cuentas de orden deudoras de control

839090 otras cuentas deudoras de control

La cuenta tuvo una variación respecto a la vigencia 2020 de -21,17 % por valor de \$ 7.094.270.232 la variación corresponde a la legalización de los contratos 17001099-14000152-18000988



26.4. Deudoras De Control Por Contra (Cr)

891518 bienes entregados a terceros

La cuenta tuvo una variación respecto a la vigencia 2020 de -0,10 % por valor de \$4.685.692.572,88 la variación corresponde a la conciliación con la ANI por valor de \$10.143.991.407 y al registro de la contrapartida de los activos de plataforma CIAC y aeropuerto de turbo por valor de \$4.796.644.465 así mismo al registro de contrapartida de los bienes de menor cuantía recibidos por los concesionarios por valor de \$661.654.415.

891590 otras cuentas deudoras de control

La cuenta tuvo una variación respecto a la vigencia 2020 de -21,17 % por valor de \$ 7.094.270.232 la variación corresponde a la contrapartida legalización contratos 17001099-14000152-18000988

26.5. Cuentas de orden acreedoras

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	875.453.612.634	725.748.764.954	149.704.847.680
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-875.453.612.634	-725.748.764.954	-149.704.847.680
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (Db)	-875.453.612.634	-725.748.764.954	-149.704.847.680

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. Al 31 de marzo de 2021 el patrimonio presenta un saldo de \$11.847.043,1 millones, observándose una disminución



de \$124.904,6 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	11.808.570.748.710	12.130.519.923.725	-321.949.175.015
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	91.735.347.941	705.291.993.446	-613.556.645.505
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-38.472.356.170	158.572.173.341	-197.044.529.511

La disminución es originada básicamente en el resultado deficitario del ejercicio de la vigencia 2020 por valor de \$-180.186.763.072; por el registro en la cuenta de patrimonio de corrección de errores de un periodo contable anterior de la vigencia 2020 por valor de \$ 63.530.584.133, que de acuerdo a su materialidad los movimientos más representativos fueron por la recuperación de un siniestro en Cali por valor de \$16.809.753.169, Reposición por siniestro DVOR Leticia por \$2.586.600.712, Puerto Leguizamo por \$2.862.113.035; Reposición por siniestro DVOR en Puerto Leguizamo por valor de \$2.989.588.893 por el tercero AIG seguros Colombia; Reconocimiento de los activos muebles e intangibles que se encontraban en cuentas de orden pendientes por identificar por el tercero Consorcio Infraestructura El Edén por valor \$2.225.093.083; reconocimiento de activos fijos muebles del Consorcio MSB 46 e Infraestructura Aeropuerto 2018 por valor total de \$4.751.223.350 y un ajuste en los ingresos por contraprestación de la cuota variable del II semestre del año 2019 de Aerocali por valor \$34.188.054.256; igualmente, por la diferencia en el resultado del ejercicio a marzo 31 de 2021 respecto al mismo periodo de 2020 el cual fue de \$-197.044.529.511, dado que para marzo de 2020 se generó una utilidad de \$158.572.173.341, mientras que para marzo de 2021 se presentó una pérdida por valor de \$-38.472.356.170

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 31 de marzo de 2021 - 2020 es la siguiente:



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	162.418.788.893	384.442.308.740	-222.023.519.847
4.1	Cr	Ingresos fiscales	36.856.622.716	192.258.974.954	-155.402.352.238
4.3	Cr	Venta de servicios	108.499.832.840	169.797.975.727	-61.298.142.887
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	0	1.172.507.028	-1.172.507.028
4.8	Cr	Otros ingresos	17.062.333.337	21.212.851.031	-4.150.517.694

Los ingresos a marzo 31 de 2021 corresponden a la suma de \$162.418.788-893, observándose una disminución de \$222.023.519.847 con respecto a la vigencia anterior, por efecto del comportamiento de los 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	159.157.906.613	379.289.427.464	-220.131.520.850
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	36.856.622.716	192.258.974.954	-155.402.352.238
4.1.05	Cr	Impuestos	29.372.865.000	65.556.642.206	-36.183.777.206
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	7.483.757.716	126.702.332.748	-119.218.575.032
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (Db)	0	0	0
4.3	Cr	Venta de servicios	108.101.256.270	169.370.657.528	-61.269.401.258
4.3.30	Cr	Servicios de Transporte	108.101.256.270	169.370.657.528	-61.269.401.258
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (Db)	0	0	0
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	1.172.507.028	-1.172.507.028
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	0	1.172.507.028	-1.172.507.028
4.7.20	Cr	Operaciones de Enlace	0	0	0
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	0	0	0
4.8	Cr	Otros ingresos	14.200.027.627	16.487.287.954	-2.287.260.326
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio	4.170.644.845	14.457.525.858	-10.286.881.013
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	10.029.382.782	2.029.762.096	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 CONTABLE	NAT	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCION ES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	36.856.622.716	0	36.856.622.716	0,0
4.1.05	Cr	Impuestos	29.372.865.000	0	29.372.865.000	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	29.372.865.000		29.372.865.000	0,0
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	7.483.757.716	0	7.483.757.716	0,0
4.1.10.01	Cr	Tasas	7.337.975.117		7.337.975.117	0,0
4.1.10.02	Cr	Multas y sanciones	145.782.599		145.782.599	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	108.101.256.27	0	108.101.256.27	0,0
4.3.30	Cr	Servicios de Transporte	108.101.256.27		108.101.256.27	0,0
4.3.30.13	Cr	Servicios portuarios y aeroportuarios	47.510.234.892		47.510.234.892	0,0
4.3.30.14	Cr	Servicios aeronáuticos	60.591.021.378		60.591.021.378	0,0
4.3.95.06	Db	Servicios de transporte	0	0	0	0,0
4.8	Cr	Otros ingresos	14.200.027.627	0	14.200.027.627	0,0
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio	4.170.644.845		4.170.644.845	0,0
4.8.06.01	Cr	Efectivo y equivalentes al efectivo	1.678.614.003		1.678.614.003	0,0
4.8.06.02	Cr	Cuentas por cobrar	2.492.030.842		2.492.030.842	0,0
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	10.029.382.782	0	10.029.382.782	0,0
4.8.08.15	Cr	Fotocopias	294.500		294.500	0,0
4.8.08.26	Cr	Recuperaciones	1.194.491.398		1.194.491.398	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
4.8.08.27	Cr	Aprovechamientos	3.095.625		3.095.625	0,0
4.8.08.28	Cr	Indemnizaciones	8.831.488.651		8.831.488.651	0,0
4.8.08.90	Cr	Otros ingresos diversos	12.608		12.608	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.*

Como consecuencia de la prolongada Emergencia Sanitaria que afecta la reactivación de la operación aérea, de manera paulatina, los vuelos internacionales no han tenido la anhelada reactivación, incidiendo en la obtención del ingreso **de impuesto de timbre nacional sobre salida al exterior**, presentando una disminución de \$36.183.777.206 en el periodo reportado.

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	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN			
4.1.10.01	Cr	Tasas	7.337.975.117	125.238.171.953	-117.900.196.836

Los ingresos por concepto de tasas presentan a marzo/21, una disminución significativa del 94,14% por valor de \$ 117.900.196.836, respecto a la vigencia 2020, ocasionada tanto por la Emergencia Sanitaria, como la ausencia de ingresos en el primer trimestre/21 de las dos



concesiones de SACSA, OPAÍN Y AEROCALI lo cual impactan significativamente en el Estado de Resultado del periodo analizado.

Concesión	2021	Participación
OACN S.A S Y AIRPLAN S.A.S (sólo Obras Complementarias)	4.279.715.255	58,32%
OPAIN S.A.SOC CONCES OPERADORA	1.878.642.538	25,60%
GRUPO AEROPORTUARIO DEL CARIBE	1.179.617.324	16,08%
AEROCALI S. A.	-	0,00%
SACSA. SOC. AEROPORTUARIA DEL CARIBE	-	0,00%
Total, Ingresos por Concesión a marzo 2021	7.337.975.117	100%

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.

4.3. Venta de Servicios

4.3.30 Servicios de Transporte

Servicios aeroportuarios y Servicios aeronáuticos. Nuevamente los Ingresos Portuarios y aeroportuarios, y Aeronáuticos se ven altamente impactados, por la disminución del stock de vuelos que se traía en el 2019, la apertura paulatina de los aeropuertos, a nivel internacional ha sido complicado por las restricciones como cierre de fronteras con Brasil, Chile, de tal forma que, con los nuevos picos de la pandemia, las estimaciones de normalidad de extienden al 2023. A la fecha continúa vigente la Resolución 1159 del 5 de junio de 2020 expedida por la Aerocivil y que contempla: ARTÍCULO PRIMERO: Disminuir en un 50% las tarifas que se cobran por concepto de derechos de aeródromo nacional, servicio de protección al vuelo nacional, recargos y tasas aeroportuarias nacionales, en los aeropuertos Gustavo Rojas Pinilla



de San Andrés, Alfredo Vásquez Cobo de Leticia, Fabio Alberto León Bentley de Mitú y Germán Olano de Puerto Carreño.

ARTÍCULO SEGUNDO: Disminuir en un 50% las tarifas que se cobran por concepto de servicios de protección al vuelo nacional en los aeropuertos César Gaviria Trujillo de Inírida y Jorge Enrique González de San José del Guaviare.

ARTÍCULO TERCERO: Socializar con las Alcaldías y Gobernaciones en donde se encuentran ubicados los aeropuertos respecto de los cuales aplican las medidas aquí determinadas, con el fin de ejercer control sobre los fletes por transporte de carga aérea, a fin de evitar la especulación y verificar el cumplimiento de la finalidad de los alivios. Hecho que influye en la disminución de estos ingresos, y estará vigente hasta el fin de la declaratoria de la Emergencia Social.

Al cierre de marzo/21/20, estos ingresos disminuyeron en -\$61.269.401.258.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
4.3.30	Cr	SERVICIOS DE TRANSPORTE	108.101.256.270	169.370.657.528	-61.269.401.258
4.3.30.13	Cr	Servicios portuarios y aeroportuarios	47.510.234.892	78.472.921.118	-30.962.686.226
4.3.30.14	Cr	Servicios aeronáuticos	60.591.021.378	90.897.736.410	-30.306.715.032

4.7 Operaciones interinstitucionales

4.7.05 Fondos Recibidos

4.7.05.08 Funcionamiento

El valor reconocido en el Estado de Resultados a 31 de marzo de 2020 por valor de \$1.172.507.028 corresponde principalmente por un registro en el mes de marzo del año/20 de \$1.171.507.028 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 disminución registrada en el Estado de Resultados por \$3.247.106270 de un año a otro, se presentó dado que la TRM al cierre del primer trimestre/20 estuvo muy alta, respecto a la del trimestre 2021, lo que ocasionó un mayor ingreso por diferencial cambiario de la cuenta



corriente del Citibank 36172402 de nivel central.

Comportamiento TRM 480601		
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

4.8.06.02 Cuentas por cobrar

La variación negativa en este elemento del Estado de Resultados por \$7.039.774.742 de marzo de 2021-2020, se presentó dado que la TRM al cierre del primer trimestre/20 estuvo muy alta, respecto a la del trimestre 2021, lo que ocasionó un mayor ingreso por Cuentas por Cobrar. Observemos la ilustración:

Comportamiento Elemento 480602					
Mes	Saldo SIF 2021	T.R.M. 2021	Saldo SIF 2020	T.R.M. 2020	Diferencia
Enero	1.251.603.774	3.559,14	1.730.379.935	3.411,45	
Febrero	612.439.580	3.624,39	1.298.338.795	3.539,86	
Marzo	627.987.488	3.736,91	6.503.086.854	4.064,81	
Total, Trimestre	2.492.030.842		9.531.805.584		-7.039.774.742

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 en la valoración del riesgo, dado que existe una alta probabilidad que el proceso sea favorable para la Entidad.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
4.8.08.26	Cr	Recuperaciones	1.194.491.398	340.747.888	853.743.509,88



4.8.08.28 Indemnizaciones

En este elemento se registran los valores por concepto de Reclamaciones e Indemnizaciones.

Indemnizaciones	Valor
MUNICIPIO DE SANTA MARTA	8.831.488.651
Total, Indemnizaciones	8.831.488.651

La diferencia negativa en este elemento del Estado de Resultados por \$7.144.404.841 de un periodo a otro, se presentó por movimientos en el mes de marzo del año 2021, principalmente por un sólo movimiento de una Indemnización de \$8.831.488.651 favorable a la Entidad con el tercero 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	3.260.882.280	5.152.881.277	-1.891.998.997
4.3	Cr	Venta de servicios	398.576.570	427.318.199	-28.741.629
4.3.05	Cr	Servicios educativos	398.576.570	427.318.199	-28.741.629
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (Db)	0	0	0
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
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	2.172.027.311	3.363.849.990	-1.191.822.679



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	398.576.570	427.318.199	-28.741.629

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

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.

Banco	Tipo de Cuenta	Ingresos - Intereses sobre depósitos en instituciones financieras de enero a marzo/21				% Partic Rendimto * Banco
		Enero	Febrero	Marzo	Total	
Davienda 2250	Ah	4.989.446		8.968.752	13.958.198	82,50%
Occidente 0287	Ah	594.663		792.081	1.386.744	8,20%
Bancolombia 6026	Ah	324.348		805.261	1.129.609	6,68%
Citibank 2402	Cte.	167.128	126.503	150.920	444.551	2,63%
Total, Rendimientos	7	6.075.585	126.503	10.717.014	16.919.102	100%
Total, Acumulado		6.075.585	6.202.088	16.919.102	16.919.102	100%

La disminución significativa del periodo marzo de 2021/2020 por valor de \$303.558.362 se debe a que, a marzo de 2020, los rendimientos eran superiores, porque los ingresos por prestación de servicios han disminuido mucho más a marzo de 2021;

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.

A continuación, se relacionan los ocho ingresos por terceros más relevantes que conforman el elemento.



Ingresos - Rendimientos sobre recursos entregados en administración a marzo 2021	
ICETEX	93.505.577
DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	28.357.803
OACN S.A S Y AIRPLAN S.A.S	5.273.359
MUÑOZ Y HERRERA INGENIEROS ASO	5.041.605
CONSORCIO SBM 46	4.062.280
FIDUCIARIA COLPATRIA S.A.	1.859.263
GRUPO AEROPORTUARIO DEL CARIBE	1.612.388
SACSA. SOC. AEROPORTUARIA DE L	994.885
8 terceros de mayor cuantía	140.707.161
Otros terceros de menor cuantía	1.186.349
Total, Rendimientos 480232	141.893.510

4.8.08 Ingresos Diversos

4.8.02.17 Arrendamiento Operativo

Este ingreso también se vio impactado por todas las medidas tomadas por el Gobierno Nacional como por la AEROCIVIL, para atender la Emergencia Sanitaria generada por el COVID 19, y que, al cierre del trimestre, continúa.

La Entidad expidió la Resolución 000242 del 10 de febrero de 2021, otorgando alivios a los arrendatarios del siguiente orden:

ARTÍCULO PRIMERO: Establecer transitoriamente como medida de alivio para los arrendatarios de los locales comerciales ubicados en los aeropuertos administrados por la entidad, una reducción del treinta por ciento (30%) del valor del canon de arrendamiento vigente.

- **PARÁGRAFO PRIMERO:** la medida se aplicará para los cánones de arrendamiento a partir de febrero de 2021 y será revisada nuevamente con el primer corte del trimestre enero a marzo de 2021 con base en las estadísticas proporcionadas por la Oficina de Transporte Aéreo en cuanto al tráfico de pasajeros.
- **PARÁGRAFO SEGUNDO:** La medida no aplicará para los siguientes arrendatarios:
 - Empresas de servicios aerocomerciales
 - Empresas distribuidoras de combustible
 - Grandes cadenas de superficie
 - Entidades Bancarias
 - Empresas de telefonía



ARTÍCULO SEGUNDO: La Dirección Financiera a través del Grupo de Facturación coordinará la aplicación de la medida con las Direcciones Regionales Aeronáuticas.

ARTÍCULO TERCERO: La presente resolución rige a partir de la fecha de su publicación en el Diario Oficial.

NOTA 29 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
CÓD. CONT	NAT	CONCEPTO	2021	2020	
	Db	GASTOS	200.891.298.239,00	225.870.135.399,00	-24.978.837.160,00
5.1	Db	De administración y operación	147.760.864.215,00	136.686.595.282,00	11.074.268.933,00
5.2	Db	De ventas	0,00	0,00	0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	23.426.470.561,00	21.619.343.130,00	1.807.127.431,00
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0,00	0,00	0,00
5.5	Db	Gasto público social	0,00	0,00	0,00
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados	0,00	0,00	0,00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	29.372.865.000,00	65.556.753.577,00	-36.183.888.577,00
5.8	Db	Otros gastos	331.098.463,00	2.007.443.410,00	-1.676.344.947,00

La variación de los gastos a marzo 31 de 2021 con respecto a la vigencia 2020 tuvo una disminución de \$ **24.978.837.160**

29.1 Gastos de administración y operación

Esta categoría de gastos representa el 8.10% del total de los gastos de la entidad.

A continuación, se presenta una desagregación de su composición en la siguiente tabla.



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
CÓD CONTA	NAT	CONCEPTO	2021	2020	
5.1	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	147.760.864.213	136.686.595.281	11.074.268.932
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	46.030.678.512	51.397.620.203	- 5.366.941.691
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	10.519.705.643	11.151.051.903	- 631.346.260
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	1.406.435.200	1.556.934.900	- 150.499.700
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	18.025.192.553	16.579.526.704	1.445.665.849
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	372.892.995	1.046.392.571	- 673.499.576
5.1.11	Db	Generales	71.395.638.625	54.940.955.024	16.454.683.601
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	10.320.685	14.113.976	- 3.793.291

5101 sueldos y salarios

Representa 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 31 de marzo de 2021 presenta un saldo de \$ 159.317.699

5111 generales

Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas y operativas de la Entidad, los rubros más representativos son:

Material quirúrgico incluye los elementos necesarios para atender la emergencia sanitaria por el COVID 19 en las sedes y aeropuertos a nivel nacional de la Aerocivil.

Vigilancia y seguridad privada corresponde al contrato para la prestación de los servicios de seguridad en los Aeropuertos y estaciones.



Mantenimiento, en este elemento se registra todo lo concerniente a la rehabilitación de pistas y calles de rodaje, adecuación canales, zonas de seguridad, mantenimiento rutinario áreas lado aire, lado tierra, rehabilitación calle de salida rápida y de la plataforma de los Aeropuertos.

Comunicaciones y transportes, corresponde a que en el 2020 se contrató con Radio Televisión Nacional conceder el uso y goce de los espacios en torre y salón de equipos con suministro y respaldo de energía eléctrica de las estaciones El Tigre, Todos los Santos, Madroño, Azalea y Versalles. Se contrato con Transportes Especiales ACAR el servicio de transporte para los servidores públicos de Aerocivil que laboran en la Regional Atlántico, Valle y Norte de Santander y en sus aeropuertos adscritos.

Seguros generales, se registran todas las pólizas de seguros contra todo riesgo que la entidad adquiere con las aseguradoras con el fin de amparar los bienes e intereses patrimoniales de propiedad de la Aerocivil, aeronaves, seguro de responsabilidad civil para directores, administradores y servidores públicos.

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
CÓD CONTA	NAT	CONCEPTO	2021	2020	
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	23.426.470.561	21.619.343.130	1.807.127.431
	Db	DEPRECIACION	21.812.790.567	20.961.665.583	851.124.984
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	7.349.094.945	6.543.713.694	805.381.251
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio	6.674.260.839	6.716.716.341	- 42.455.502
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones	7.789.434.783	7.701.235.548	88.199.235
	Db	AMORTIZACION	928.082.544	657.677.547	270.404.997
5.3.66	Db	De activos intangibles	928.082.544	657.677.547	270.404.997
	Db	PROVISION	685.597.450	0,00	685.597.450
5.3.68	Db	De litigios y demandas	685.597.450	0,00	685.597.450

Incluyen los elementos que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o perdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo o



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

29.3 Operaciones interinstitucionales

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
CÓD CONT.	NAT	CONCEPTO	2021	2020	
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	29.372.865.000,00	65.556.753.577,00	-36.183.888.577,00
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	29.372.865.000,00	65.556.753.577,00	-36.183.888.577,00
5.7.20.80	Db	Recaudos	29.372.865.000,00	65.556.753.577,00	-36.183.888.577,00

La variación de este elemento se vio afectada por la disminución de los vuelos y la apertura paulatina de los aeropuertos a nivel internacional, las restricciones como cierre de fronteras con Brasil, Chile debido a los nuevos picos de la pandemia, según estimaciones de normalidad se extiende hasta 2023.

29.4 Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
CÓD CONTA	NAT	CONCEPTO	2021	2020	
5.8	Db	OTROS GASTOS	331.098.463,00	2.007.443.411,00	-1.676.344.948,00
5.8.02	Db	COMISIONES	4.187.371,00	1.058.202.194,00	-1.054.014.823,00
5.8.02.37	Db	Comisiones sobre recursos entregados en administración	1.920.003,00	13.093.671,00	-11.173.668,00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	2.267.368,00	1.045.108.523,00	-1.042.841.155,00
5.8.03	Db	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	117.413.114,00	651.026.915,00	-533.613.801,00
5.8.03.43	Db	Financiación interna de largo plazo en préstamos por pagar	117.413.114,00	651.026.915,00	-533.613.801,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	152.497.209,00	141.284.838,00	11.212.371,00
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	122.376.188,00	-122.376.188,00



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
CÓD CONTA	NAT	CONCEPTO	2021	2020	
5.8.04.34	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo	138.847.203,00	0,00	138.847.203,00
5.8.04.35	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de largo plazo	13.650.006,00	18.908.650,00	-5.258.644,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	57.000.769,00	154.583.264,00	-97.582.495,00
5.8.90.12	Db	Sentencias	53.290.569,00	51.488.478,00	1.802.091,00
5.8.90.13	Db	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	0,00	103.076.921,00	-103.076.921,00
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	3.687.893,00	0,00	3.687.893,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	22.307,00	17.865,00	4.442,00
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0,00	2.346.200,00	-2.346.200,00
5.8.95.04	Db	Servicios de transporte	0,00	2.346.200,00	-2.346.200,00

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. Una desagregación de estos gastos se presenta en la tabla siguiente, con la comparación con el año anterior y la justificación de los principales.

Comisiones servicios financieros, corresponde a los gastos por comisiones bancarias que las entidades financieras cobran a las cuentas bancarias de la Entidad.

NOTA 32 ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

Composición

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	77.505.809.445	75.234.296.690	2.271.512.755
1.6.85.16	Db	Depreciación acumulada: Propiedades, planta	-8.174.999.686	-6.631.853.083	-1.543.146.603



DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD CONT	NAT		2021	2020	VALOR VARIACIÓN
		y equipo en concesión (cr)			
		Valor en libros PPE en Concesión	69.330.809.759	68.602.443.607	728.366.152
1.7.06	Db	Bienes de uso público en construcción - concesiones	227.576.061.578	64.352.695.550	163.223.366.028
1.7.11	Db	Bienes de uso público en servicio - concesiones	6.474.456.902.714	3.649.002.961.127	2.825.453.941.587
1.7.87	Db	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio - concesiones (cr)	-115.414.876.648	-82.037.867.893	-33.377.008.755
		Valor en libros BUP en servicio - Concesiones	6.586.618.087.644	3.631.317.788.784	2.955.300.298.860
1.9.70.12	Db	Activos intangibles en concesión	939.258.617	0	939.258.617
1.9.75.11	Db	Amortización acumulada: Activos intangibles en concesión (cr)	-28.910.545	0	-28.910.545
		Valor en libros Intangibles en Concesiones	6.587.528.435.716	3.631.317.788.784	2.956.210.646.932
		ACTIVOS POR ACUERDOS DE CONCESIÓN	13.243.477.333.119	7.331.238.021.175	5.912.239.311.944
2.9.90.04	Db	Ingreso diferido por concesiones - concedente	43.900.708.243	0	43.900.708.243
		PASIVOS POR ACUERDOS DE CONCESIÓN	43.900.708.243	0	43.900.708.243
		NETO ACUERDOS DE CONCESIÓN	13.199.576.624.876	7.331.238.021.175	5.868.338.603.701

Para la presente vigencia se realizaron los reconocimientos de las propiedades, planta y equipo, bienes de uso público e intangibles en concesión, referente a los gastos de



depreciación que no se tuvieron en cuenta en la recepción de los activos por cada uno de los concesionario de todos los bienes adquiridos o construidos por parte de los concesionarios durante el año 2020 y reportados a través de la ANI, los cuales afectaron en el pasivo diferido por concesiones, con su contrapartida en la cuenta de ajustes de ejercicios anteriores.

La anterior información fue incorporada a los Estados Financieros de Aerocivil, soportados en el concepto emitido por la Contaduría General de la Nación CGN:20201000049391 del 14 de octubre de 2020, quien después varias mesas de trabajo con la CGN, ANI y AEROCIVIL y en sesión con el Consejo de Estado, determino que *“...desde la esencia económica y para efectos contables, la Aerocivil es la entidad concedente y, por ende, a esta entidad le corresponde efectuar el registro contable de los hechos económicos que se originan en los acuerdos de concesión de la infraestructura d transporte aeronáutica y aeroportuaria...”*

Ahora bien, después de la expedición del concepto, se realizaron varias mesas de trabajo con la ANI, con el fin de determinar las actividades a desarrolla para la desincorporación por parte de la ANI y la incorporación por parte de Aerocivil en sus Estados Financieros, de todos los bienes de propiedades, planta y equipo, bienes de uso público e intangibles en concesión que tiene registrados la ANI en sus EE.FF, encontrándonos con unas serie de inquietudes sobre los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación, y la línea de tiempo para llevarlo a cabo, razones por las cuales se solicitó mesa de trabajo con la Contaduría General dela Nación (CGN), en donde se le expusieron las inquietudes referidas, así como las preocupaciones por parte de cada una de las Entidades, pues el tema como se ve es complejo, ante lo cual la CGN solicito elevarle de manera conjunta ANI – AEROCIVIL la consulta, detallando las inquietudes prioritarias en cuanto al cómo, quien y en qué tiempo llevar acabo la desincorporación e incorporación en los Estados Financieros de la ANI y AEROCIVIL.

Por lo anterior el 22 de diciembre de 2020 se envió la solicitud de concepto a la CGN firmado por las dos Entidades, para que se conceptuara sobre las inquietudes tanto de ANI como Aerocivil, de la cual se obtuvo el 12 de febrero del 2020, la respuesta, en los siguientes términos: *“...Aerocivil podrá realizar el reconocimiento de los activos y de los pasivos, incluyendo los procesos judiciales, de forma gradual en los términos señalados en la Resolución 602 de 2018, para lo cual desarrollará en conjunto con la ANI un plan de trabajo en el que se definan el inventario de actividades, así como lo demás señalado en la Resolución. Es preciso señalar que dicho plan de trabajo también abordará lo relacionado con depreciaciones, deterioros y bajas de los activos entregados en concesión con base en los lineamientos señalados en las normas de Bienes de uso público, Propiedades, planta y equipo y Activos intangibles, según corresponda.*

Una vez finalizado el plan de trabajo, la Aerocivil aplicará integralmente lo establecido en la Norma de acuerdos de concesión desde la perspectiva de la entidad concedente y el Procedimiento señalado en el artículo 6 de la Resolución 602 de 2018.



A continuación, se detalla la relación de cada uno de los contratos de concesión que en la actualidad existe por parte de la Aerocivil como entidad concedente:

ACTIVIDAD	FECHA INICIAL	DURACIÓN	FECHA FINAL INICIAL	DURACIÓN MODIFICADA	FECHA FINAL MODIFICADA	PORCENTAJE COMPLETADO	OBSERVACIONES
Sociedad Aeroportuaria de la Costa S.A. (SACSA)	26/sep/1996	15 años	23/sep/2011	10,86 años	31/jul/2022	95%	Otrosí No. 4. Prórroga 60% Plazo Inicial. Otrosí No. 17. Prorroga con 2 meses el Contrato, por la supresión de la obra Barrera Antirruído. Otrosí No. 18. Prorroga 4 meses el Contrato hasta 25 marzo 2021. Otrosí No. 19. Prorroga el Contrato hasta 31 julio 2022, por compensación COVID19.
Aerocali S.A.	02/sep/2000	20 años	01/sep/2020	1,91 años	31/jul/2022	94%	Otrosí No. 7. Prórroga 6 meses el Contrato hasta 1 de marzo de 2021 Otrosí No. 8. Prórroga 1 mes el Contrato hasta 1 de abril de 2021 Otrosí No. 9 Prorroga hasta 31 julio 2022 por compensación COVID-19
Sociedad Concesionada Aeroportuaria Internacional (Opain S.A.)	19/ene/2007	20 años	14/ene/2027	1,74 años	09/oct/2028	65%	Otrosí No. 35. Prorroga hasta 31 julio 2022 por compensación COVID-19
Sociedad Operadora de	15/may/2008	15 años	12/may/2023	9 años	09/may/2032	54%	Límite Inferior del Plazo Variable



ACTIVIDAD	FECHA INICIAL	DURACIÓN	FECHA FINAL INICIAL	DURACIÓN MODIFICADA	FECHA FINAL MODIFICADA	PORCENTAJE COMPLETADO	OBSERVACIONES
Aeropuerto Centro Norte (OACN S.A.) Airplan		25 Años	09/may/2033	15 Años	05/may/2048	33%	Límite Superior del Plazo Variable
Aeropuertos de Oriente	15/oct/2010	15 Años	11/oct/2025	8,17 Años	08/dic/2033	45%	Límite Inferior del Plazo Variable
		25 Años	09/oct/2035	13,58 Años	05/may/2049	28%	Límite Superior del Plazo Variable
Grupo Aeroportuario del Caribe S.A.S.	15/may/2015	20 Años	10/may/2035		10/may/2035	30%	



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.

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 marzo de 2020, con la particularidad que para em mes de marzo de 2020, la T.R.M. aumentó.

Detalles del comportamiento de la tasa:

Comportamiento TRM 480601		
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

2. 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.

Detalles del comportamiento de la tasa:

Comportamiento Elemento 480602					
Mes	Saldo SIIF 2021	T.R.M. 2021	Saldo SIIF 2020	T.R.M. 2020	Diferencia
Enero	1.251.603.774	3.559,14	1.730.379.935	3.411,45	
Febrero	612.439.580	3.624,39	1.298.338.795	3.539,86	



Comportamiento Elemento 480602					
Mes	Saldo SIF 2021	T.R.M. 2021	Saldo SIF 2020	T.R.M. 2020	Diferencia
Marzo	627.987.488	3.736,91	6.503.086.854	4.064,81	
Total Trimestre	2.492.030.842		9.531.805.584		-7.039.774.742

3. 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 y Crédito Público con la firma KFW.

DESCRIPCIÓN			SALDOS DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
		VALOR NETO DEL AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	4.053.231.731	13.806.498.943	-9.753.267.212
4.8.06 (+)	Cr	Incrementos (ingresos) por ajuste por diferencia en cambio	4.170.644.845	14.457.525.858	-10.286.881.013
5.8.03 (-)	Db	Reducciones (gastos) por ajuste por diferencia en cambio	117.413.114	651.026.915	-533.613.800

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

CONCEP.	EFECTOS EN EL RESULTADO VIGENCIA ACTUAL			EFECTOS EN EL PATRIMONIO POR AJUSTES DE VIGENCIAS ANTERIORES		
	(+) INCREMENTOS	(-) REDUCCIONES	(=) NETO	(+) INCREMENTOS	(-) REDUCCIONES	(=) SALDO FINAL
INGRESOS POR AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	4.170.644.845	117.413.114	4.053.231.731	0,00	0,00	0,00



CONCEP.	EFECTOS EN EL RESULTADO VIGENCIA ACTUAL			EFECTOS EN EL PATRIMONIO POR AJUSTES DE VIGENCIAS ANTERIORES		
	(+) INCREMENTOS	(-) REDUCCIONES	(=) NETO	(+) INCREMENTOS	(-) REDUCCIONES	(=) SALDO FINAL
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.678.614.003		1.678.614.003	0,00	0,00	0,00
Cuentas por cobrar	2.492.030.842		2.492.030.842	0,00	0,00	0,00
Financiamiento interno de largo plazo en emisión y colocación de títulos de deuda	0	117.413.114	-117.413.114	0,00	0,00	0,00