



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

CERTIFICAN

Que los saldos de los Informes Financieros y Contables mensuales revelan las operaciones transaccionales y otras no transaccionales realizadas por la Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil con corte al 30 de septiembre de 2021, los cuales fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación y éstos se elaboraron conforme a lo señalado en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución No.533 de 2015 y sus modificaciones, emitida por la Contaduría General de la Nación, adoptados por la Entidad en su Manual de Políticas Contables vigente.

Que, los informes financieros y contables relativos a la Situación Financiera y de resultados de la Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil con corte al 30 de septiembre de 2021 revelan el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por el SIIF Nación al 30 de septiembre de 2021.

Bogotá, D.C. octubre 28 de 2021

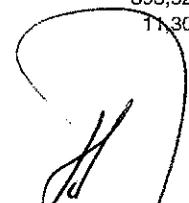

JAIR ORLANDO FAJARDO FAJARDO
CC. 79.600.093 de Bogotá
Director General


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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 de septiembre de 2021-2020
Cifras en pesos colombianos sin decimales

Código	ACTIVO			Código	PASIVO Y PATRIMONIO		
		2021	2020			2021	2020
	CORRIENTE	1,026,112,432,393	1,052,632,748,849		CORRIENTE	315,467,764,279	77,039,073,671
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	201,237,473,161	49,164,568,412	23	Préstamos por pagar	211,813,338,721	326,212,693
13	Cuentas por cobrar	403,782,270,738	174,820,194,145	24	Cuentas por pagar	55,703,693,801	45,291,408,380
19	Otros activos	421,092,688,493	828,647,986,291	25	Beneficios a los empleados	34,615,247,502	27,032,899,719
	NO CORRIENTE	11,398,292,452,027	11,092,094,737,936	29	Otros pasivos	13,335,484,255	4,388,552,878
12	Inversiones e instrumentos derivados	13,126,462,839	13,664,305,058		NO CORRIENTE	223,302,408,693	245,944,020,106
13	Cuentas por cobrar	8,059,144,392	927,286,869	23	Préstamos por pagar	681,773,278	2,790,369,775
16	Propiedades, planta y equipo	818,052,059,628	778,216,335,703	27	Provisiones	174,884,175,585	238,335,332,856
17	Bienes de uso público e históricos y culturales	10,534,164,377,087	10,286,079,844,413	29	Otros pasivos	47,736,459,830	4,818,317,475
19	Otros activos	24,890,408,081	13,206,965,893		TOTAL PASIVO	538,770,172,972	322,983,093,777
	TOTAL ACTIVO	12,424,404,884,419	12,144,727,486,785		3 PATRIMONIO	11,885,634,711,448	11,821,744,393,008
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	31	Patrimonio de las entidades de gobierno	11,885,634,711,448	11,821,744,393,008
81	Activos contingentes	85,763,737,286	82,685,166,762		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	12,424,404,884,419	12,144,727,486,785
83	Deudoras de control	4,555,822,605,796	4,578,839,501,653		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	904,833,253,495	0
89	Deudoras por contra (Cr)	-4,641,586,343,081	-4,661,524,668,415	91	Pasivos contingentes	893,528,331,799	808,309,826,750
				99	Acreedoras por contra (Db)	11,304,921,696	-808,309,826,750


JAIR ORLANDO FAJARDO FAJARDO
C.C. 79.600.093 de Bogotá
Director General


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


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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 30 de septiembre de 2021-2020

Cifras en pesos colombianos sin decimales

ACTIVO			PASIVO Y PATRIMONIO				
Código		2021	2020	Código		2021	2020
	CORRIENTE	1,026,112,432,393	1,052,632,748,849		CORRIENTE	315,467,764,279	77,039,073,671
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	201,237,473,161	49,164,568,412	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	211,813,338,721	326,212,693
1105	Caja	625,961,000	732,596,752	2313	Financiamiento interno de corto plazo	210,407,315,702	0
1110	Depósitos en instituciones financieras	200,611,512,161	48,431,971,660	2314	Financiamiento interno de largo plazo	1,406,023,019	326,212,693
13	CUENTAS POR COBRAR TRANSAC.SIN CONTRAPREST.	402,247,531,817	174,147,837,357	24	CUENTAS POR PAGAR	55,703,693,801	45,291,408,380
1311	Contribuciones, tasas e Ingresos no tributarios	224,371,365,418	83,611,096,522	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	39,721,490,141	27,379,021,474
1317	Prestación de servicios	91,894,416,096	89,433,548,511	2407	Recursos a favor de terceros	4,267,864,046	7,030,935,967
1384	Otras cuentas por cobrar	88,860,045,013	3,832,841,877	2424	Descuentos de nómina	3,853,426,762	3,695,814,186
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-2,878,294,710	-2,729,649,553	2436	Retención en la fuente e impuestos de timbre	2,985,985,748	4,229,973,015
13	CUENTAS POR COBRAR TRANSAC.CON CONTRAPREST.	1,534,738,921	672,356,788	2460	Creditos Judiciales	50,368,643	1,885,236
1384	Otras cuentas por cobrar	1,726,881,443	707,172,450	2445	Impuesto al valor agregado - IVA	3,289,240	46,140,362
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-192,142,522	-34,815,662	2490	Otras cuentas por pagar	4,821,269,221	2,907,638,140
19	OTROS ACTIVOS	421,092,688,493	828,647,986,291	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	34,615,247,502	27,032,899,719
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	12,730,176,565	14,076,848,655	2511	Beneficios a los empleados corto plazo	34,615,247,502	27,032,899,719
1906	Avances y Anticipos entregados	101,565,754,212	94,778,842,540	29	OTROS PASIVOS	13,335,484,255	4,388,552,878
1908	Recursos entregados en administración	260,218,259,014	556,157,159,101	2910	Ingresos recibidos por anticipado	13,335,484,255	4,388,552,878
1926	Derecho de Fideicomiso	45,578,498,702	0				
1989	Recursos Entid.Concedente patrimonios autonomos constituidos por los concesionarios.	1,000,000,000	163,635,135,995				
	NO CORRIENTE	11,398,292,452,027	11,092,094,737,936	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	223,302,408,693	245,944,020,106
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	13,126,462,839	13,664,305,058	2314	Financiamiento interno de largo plazo	681,773,278	2,790,369,775
1211	Inver.admon. liquidez títulos de deuda DGCPTN	13,112,580,005	13,650,422,224	27	PROVISIONES	174,884,175,585	238,335,332,856
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	13,882,834	13,882,834	2701	Litigios y demandas	174,884,175,585	238,335,332,856
13	CUENTAS POR COBRAR TRANSAC.SIN CONTRAPREST.	7,913,957,678	884,568,552	29	OTROS PASIVOS	47,736,459,830	4,818,317,475
1384	Otras cuentas por cobrar	5,543,889,589	0	2903	Depósitos recibidos en garantía	3,820,237,694	4,818,317,475
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	23,510,947,299	21,272,088,966	2990	Otros pasivos diferidos	43,916,222,136	0
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-21,140,879,210	-20,387,520,414		TOTAL PASIVO	538,770,172,972	322,983,093,777
13	CUENTAS POR COBRAR TRANSAC.CON CONTRAPREST.	145,186,714	42,718,317				
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	715,590,415	1,489,432,215				
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-570,403,701	-1,446,713,898				
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	818,052,059,628	778,216,335,703				
1605	Terrenos	4,922,598,976					
1620	Maquinaria ,planta y equipo en montaje	478,595,997	8,195,847,620				
1635	Bienes muebles en bodega	78,568,760,332	72,609,130,454				
1637	Propiedades, Planta y Equipo no explotados	7,509,083,209	8,465,406,766				
1640	Edificaciones	156,660,071,317	156,660,071,317				
1655	Maquinaria y equipo	138,965,796,165	146,159,643,179				
1660	Equipo médico y científico	1,886,362,046	2,443,638,958				
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	18,479,523,895	17,729,944,508				
1670	Equipos de comunicación y computación	372,208,226,807	339,885,827,116				
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	89,834,889,966	49,136,923,312				
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	88,469,897	65,499,701				
1683	Propiedades, planta y equipo en concesión	76,904,055,445	75,176,775,654				
1685	Deprec.acumulada propiedades,planta y equipo (Cr)	-125,710,242,160	-98,312,372,882				
1695	Deterioro acumul.propiedades, planta y equipo (Cr)	-2,744,132,264	0				
17	BIENES USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	10,534,164,377,087	10,286,079,844,413				
1705	Bienes de uso público en construcción	303,645,010,700	292,174,936,976				

AERONÁUTICA CIVIL
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 enero al 30 de septiembre de 2021-2020

Cifras en pesos colombianos sin decimales

Código	Concepto	Periodo Actual 30/09/21	Periodo Anterior 30/09/20
	INGRESOS OPERACIONALES	812,656,515,226	472,430,416,771
	SIN CONTRAPRESTACION	810,624,908,107	471,535,844,385
41	Ingresos fiscales	422,745,720,246	214,149,918,432
43	Venta de servicios	387,850,878,991	256,090,744,099
47	Operaciones Interinstitucionales	28,308,870	1,295,181,854
	CON CONTRAPRESTACION	2,031,607,119	894,572,386
43	Venta de Servicios	2,031,607,119	894,572,386
	GASTOS OPERACIONALES	826,865,402,738	673,694,019,908
51	De administración y operación	593,364,721,946	530,841,305,258
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	82,970,093,019	69,165,714,293
54	Transferencias y subvenciones	171,611,903	1,867,955,612
57	Operaciones interinstitucionales	150,358,975,870	71,819,044,745
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-14,208,887,512	-201,263,603,137
	INGRESOS NO OPERACIONALES	39,590,973,114	49,121,676,760
	SIN CONTRAPRESTACION	28,488,695,519	39,413,118,858
44	Transferencias y subvenciones	3,969,046,800	0
48	Otros ingresos	24,519,648,719	39,413,118,858
	CON CONTRAPRESTACION	11,102,277,595	9,708,557,902
48	Otros ingresos	11,102,277,595	9,708,557,902
	GASTOS NO OPERACIONALES	5,020,143,105	4,446,758,669
	OTROS GASTOS	5,020,143,105	4,446,758,669
58	Otros gastos	5,020,143,105	4,446,758,669
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO PERACIONAL	34,570,830,009	44,674,918,090
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	20,361,942,497	-156,588,685,047


JAIR ORLANDO FAJARDO FAJARDO
CC. 79.600.093 de Bogotá
Director General


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


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

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 enero al 30 de septiembre de 2021-2020

Cifras en pesos colombianos sin decimales

Código	Concepto	Periodo Actual 30/09/21	Periodo Anterior 30/09/20
	INGRESOS OPERACIONALES	812,656,515,226	472,430,416,771
	SIN CONTRAPRESTACION	810,624,908,107	471,535,844,385
	INGRESOS FISCALES	422,745,720,246	214,149,918,432
41	Impuestos	150,330,667,000	71,776,606,613
4105	No tributarios	272,415,053,246	142,375,996,826
4110	Devoluciones y descuentos (Db)	0	-2,685,007
4195			
43	VENTA DE SERVICIOS	387,850,878,991	256,090,744,099
4330	Servicios de transporte	387,915,117,591	256,091,468,599
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos venta servicios (Db)	-64,238,600	-724,500
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	28,308,870	1,295,181,854
4705	Fondos recibidos	28,308,870	1,295,181,854
	CON CONTRAPRESTACION	2,031,607,119	894,572,386
43	VENTA DE SERVICIOS	2,031,607,119	894,572,386
4305	Servicios educativos	2,034,130,497	894,572,386
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos venta servicios (Db)	-2,523,378	0
	GASTOS OPERACIONALES	826,865,402,738	673,694,019,908
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	593,364,721,946	530,841,305,258
5101	Sueldos y salarios	146,928,309,496	145,898,043,226
5103	Contribuciones efectivas	41,284,302,891	38,940,657,412
5104	Aportes sobre la nómina	5,893,507,400	5,570,322,800
5107	Prestaciones sociales	59,533,365,703	60,348,725,498
5108	Gastos de personal diversos	4,022,873,712	2,956,794,361
5111	Generales	335,450,765,247	277,077,266,075
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	251,597,498	49,495,886
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	82,970,093,019	69,165,714,293
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	22,248,129,306	20,449,952,397
5364	Depreciación de bienes de uso público en servicio	20,266,414,203	20,150,149,023
5366	Amortización de activos intangibles	3,242,749,110	2,362,236,312
5368	Provision litigios y demandas	13,753,150,352	3,099,669,917
5375	Depreciación de bienes de uso público en servicio - concesiones	23,459,650,048	23,103,706,644
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	171,611,903	1,867,955,612
5423	Otras transferencias	171,611,903	1,867,955,612
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	150,358,975,870	71,819,044,745
5720	Operaciones de enlace	150,358,975,870	71,819,044,745
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-14,208,887,512	-201,263,603,137

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 enero al 30 de septiembre de 2021-2020

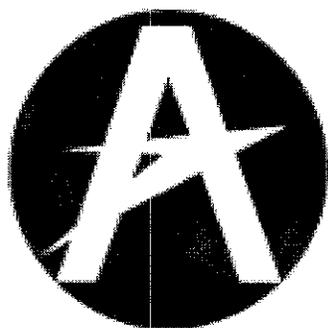
Cifras en pesos colombianos sin decimales

Código	Concepto	Periodo Actual 30/09/21	Periodo Anterior 30/09/20
	INGRESOS NO OPERACIONALES	39,590,973,114	49,121,676,760
	SIN CONTRAPRESTACIÓN	28,488,695,519	39,413,118,858
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3,969,046,800	0
4428	Otras transferencias	3,969,046,800	0
48	OTROS INGRESOS	24,519,648,719	39,413,118,858
4806	Ajustes por diferencia cambio	5,568,406,056	27,587,357,978
4808	Ingresos diversos	18,951,242,663	11,825,760,879
	CON CONTRAPRESTACIÓN	11,102,277,595	9,708,557,902
48	OTROS INGRESOS	11,102,277,595	9,708,557,902
4802	Financieros	3,342,878,774	5,715,879,772
4808	Ingresos diversos	7,759,398,821	3,992,678,130
	GASTOS NO PERACIONALES	5,020,143,105	4,446,758,669
	OTROS GASTOS	5,020,143,105	4,446,758,669
58	Comisiones	15,017,278	1,139,820,527
5802	Ajustes por diferencia en cambio	153,977,316	655,400,816
5803	Financieros	2,654,681,704	102,976,458
5804	Gastos diversos	1,774,256,432	2,236,317,128
5890	Devoluciones y descuentos ingresos fiscales	8,118,810	308,024,640
5893	Devoluciones y descuentos en venta de servicios	414,091,566	4,219,100
5895			
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	34,570,830,009	44,674,918,090
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	20,361,942,497	-156,588,685,047


JAIR ORLANDO FAJARDO FAJARDO
CC. 79.600.093 de Bogotá
Director General


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


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



AERONÁUTICA CIVIL
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y
CONTABLES**

Al 30 septiembre de 2021-2020



TABLA DE CONTENIDO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4
5.1 Efectivo de uso restringido	9
5.2 Equivalentes al efectivo	9
NOTA 6. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	10
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	10
7.1 Aspectos Importantes Para Revelar	11
NOTA 10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	12
NOTA 11 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICO Y CULTURALES.....	23
NOTA 14. INTANGIBLES	30
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	32
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR	34
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	35
NOTA 22. BENEFICIO A EMPLEADOS	44
NOTA 23. PROVISIONES.....	46
23.1. Provisión de Litigios y demandas	46
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	49
24.1 Desglose	50
NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	53
25.1 Activos contingentes	53
25.2 Pasivos contingentes	53
NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN	53
26.1. Cuentas de orden deudoras	53
26.5. Cuentas de orden acreedoras	53
NOTA 27. PATRIMONIO.....	54
NOTA 28. INGRESOS.....	55
4.8.06 Ajuste por Diferencial Cambiario	60
28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación	61
NOTA 29 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN.....	65
29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	67
29.3 Operaciones interinstitucionales	68



NOTA 32 ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE 70

32.1 Detalle de los acuerdos de concesión OPAIN..... 72

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
..... 88



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

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

Bases para la presentación de los Informes Financieros y Contables mensuales

Políticas contables

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

Operatividad de la gestión financiera

La Entidad realiza a través de los ciclos de negocio del 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 AERONAUTICOS

Al ser la Entidad una Unidad Ejecutora del Presupuesto General de la Nación, representa una sola Entidad Contable Pública (ECP), razón por la cual no existen informes Financieros y Contables por subunidad, solamente a nivel de ECP, no obstante, se pueden generar reportes

Clave: GDIR-4-2-12-030

Versión: 02

Fecha: 25/11/2020



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 septiembre de 2021,

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	201.237.473.161	49.164.568.412	152.072.904.749
1.1.05	Db	Caja	625.961.000	732.596.752	-106.635.752
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	200.611.512.161	48.431.971.660	152.179.540.501

Al cierre del periodo analizado en el Estado de Situación Financiera, los depósitos en instituciones financieras representan el 99,69% del Efectivo, mientras que el saldo de la Caja representa un 0,31%.

1.1.05. Caja

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1.05	Db	CAJA	625.961.000	732.596.752	-106.635.752
1.1.05.01	Db	Caja principal	1.399.616	114.460.752	-113.061.136
1.1.05.02	Db	Caja menor	624.561.384	618.136.000	6.425.384

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

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

Las cajas menores con saldo con corte a septiembre de 2021 que se encuentran constituidas en las siguientes entidades bancarias:



UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL AERONAUTICA CIVIL U.A.E.A.C.				
Contable 110502002 Caja menor a septiembre/21				
Unidad	Banco	Cuenta Corriente No.	Saldo Final septiembre/21	Particip/n
C.E.A.	POPULAR S. A.	14031538	405.000.000	64,85%
NIVEL CENTRAL	POPULAR S. A.	14031546	70.000.000	11,21%
NIVEL CENTRAL	DAVIVIENDA S.A.	9669993538	55.000.000	8,81%
NIVEL CENTRAL	POPULAR S. A.	14031512	32.000.000	5,12%
VALLE	OCCIDENTE	29024635	19.351.384	3,10%
ATLÁNTICO	POPULAR S. A.	685030595	6.775.000	1,08%
CUNDINAMARCA	OCCIDENTE	221010325	6.600.000	1,06%
NTE SANTANDER	BANCOLOMBIA S.A.	3100023141	6.575.000	1,05%
ANTIOQUIA	POPULAR S. A.	185030160	5.825.000	0,93%
META	OCCIDENTE	700059819	5.575.000	0,89%
NIVEL CENTRAL	BANCOLOMBIA S.A.	32838281562	4.980.000	0,80%
ATLÁNTICO	DAVIVIENDA S.A.	27269996461	3.550.000	0,57%
NIVEL CENTRAL	POPULAR S. A.	14031322	3.330.000	0,53%
8	4	13	624.561.384	100%
8 cajas menores: 2 de Nivel Central, 1 del CEA y 1 de Regionales: Valle, Cundinamarca, Santander, Antioquia y Atlántico.			601.301.384	
5 cajas menores: 4 de Nivel Central, 1 de Antioquia, 1 de Reg. Meta y 1 de Atlántico			23.260.000	
Total 13 Cuentas Corrientes de Caja Menor: 06 de Nivel Central, 1 de C.E.A. y 06 de Regionales			564.921.850	

1.1.10 Depósitos en instituciones financieras:

Los depósitos en instituciones Financieras al final del periodo de septiembre de 2021 suman \$200.611.512.161 con una materialidad del Efectivo del **99,69%**, representada en 28 cuentas con saldos distribuidos así:

El incremento significativo obedece al recaudo de contraprestaciones, principalmente de AEROCALI Y OACN, y el incremento de beneficios por la prestación del servicio, recaudo de depósitos en garantías, prepagos, de los cuales en el 3er trimestre se ha transferido a la CUN \$78.000 millones.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓD. CONT.	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	200.611.512.161	48.431.971.660	152.179.540.501



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	100.665.099.887	16.040.377.818	84.624.722.069
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	99.819.162.135	32.288.343.223	67.530.818.911
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior	127.250.140	103.250.619	23.999.521

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).

Regional	Función	Número de Cuenta	Tipo de cuenta	Entidad Bancaria	Saldo Final	% de particip.
Nivel Central	Recaudadora	36172402	Compensación	CITIBANK NA	39.873.585.205	39,61%
Nivel Central	Recaudadora	221009061	Corriente	BANCO DE OCCIDENTE	28.947.793.705	28,76%
Nivel Central	Recaudadora	221001001	Corriente	BANCO DE OCCIDENTE	28.892.737.468	28,70%
Nivel Central	Recaudadora	14030985	Corriente	BANCO POPULAR S. A.	997.974.156	0,99%
Nivel Central	Recaudadora	8500309433	Corriente	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	904.974.055	0,90%
Nivel Central	Recaudadora	9669999873	Corriente	BANCO DAVIVIENDA S.A.	435.941.769	0,43%
Nivel Central	Recaudadora	14030209	Corriente	BANCO POPULAR S. A.	352.634.398	0,35%
Reg. Cundí/marca	Recaudadora	221009087	Corriente	BANCO DE OCCIDENTE	89.111.370	0,09%
8 Cuentas Corrientes: 7 de Nivel Central, 1 Regional Cundinamarca					100.494.752.125	99,83%
15 Cuentas Corrientes; 3 de Nivel Central y 12 de Regionales					170.347.762	0,17%
Total 23 Cuentas Corrientes: 10 de Nivel Central y 13 de Regionales (con saldo)					100.665.099.887	100%

Las Cuentas que poseen saldo en las Instituciones Financieras a septiembre de 2021 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



Subunidad	Cuentas Corrientes	Cuentas Ahorro	Total, Cuentas* Subunidad
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 \$100.665.099.887 al cierre del periodo de septiembre de 2021 reflejan un aumento respecto a los depósitos a septiembre de 2020, por valor de \$16.040.377.818, ocasionado recaudos por la prestación de servicios.

Los rendimientos recibidos por depósitos en instituciones financieras al finalizar septiembre de 2021, reflejados en los Estados Financieros, ascienden a la suma de \$997.902.991, tal como se ilustra a continuación:

Banco	Tipo de Cuenta	Ingresos - Intereses sobre depósitos en instituciones financieras de enero a septiembre/21	% Partic Rendimto * Banco
		Total	
TES - Occ 0287	Ah	870.163.000	87,20%
Davivienda 2250	Ah	39.345.843	3,94%
Occidente 0287	Ah	12.721.364	1,27%
Bancolombia 6026	Ah	74.103.506	7,43%
Citibank 2402	Cte	1.569.278	0,16%
Total, Rendimientos	5	997.902.991	100%
Total, Acumulado		997.902.991	100%

La disminución de rendimientos al cierre del periodo de septiembre de 2021/2020 por valor de \$530.954.224, se ve impactada debe principalmente en la cuenta de Ahorros de Davivienda 2250 en -\$330.909.025 y la cuenta B. Occidente 0287, -\$105.460.410.

Detalle de la cuenta en dólares: B. CITIBANK:



Cuentas Corrientes en Dólares

Regional	Función	Tipo de cuenta	Entidad Bancaria	Saldo en Pesos a septiembre 30/21	Saldo en Dólares a septiembre 30/21	T.R.M a septiembre 30/21.
Nivel Central	Pagadora	Corriente	CITIBANK 36172402	39,873,585,205	10,398,151.92	3,834.68

Cuentas de Ahorro:

El saldo a septiembre de 2021 por \$99.819.162.135 representa un menor valor reflejado en las cuentas de ahorro al cierre del periodo comparado: septiembre de 2020, la disminución en \$67.530.818.911.

El incremento significativo obedece al recaudo de contraprestaciones, de OPAÍN, efectuados en el tercer trimestre \$139.023 millones y por Obras Complementarias un monto significativo de \$49.062 millones. En el 3er trimestre se han trasladado \$158.000 millones a la CUN.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓD. CONT.	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE JUNIO 21 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROM
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	200.611.512.161	48.431.971.660	152.179.540.501	997.902.991	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	100.665.099.887	16.040.377.818	84.624.722.069	1.569.278	
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	99.819.162.135	32.288.343.223	67.530.818.911	996.333.713	
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior	127.250.140	103.250.619	23.999.521	0	

Composición a septiembre 30 de 2021:

Regional	Función	Número de Cuenta	Tipo de cuenta	Entidad Bancaria	Saldo Final	Porc. de Partic.
Nivel Central	Recaudadora	32886146026	Ahorros	BANCOLOMBIA S.A.	53.788.235.534	53,89%
Nivel Central	Recaudadora	9670112250	Ahorros	BANCO DAVIVIENDA S.A.	37.037.398.073	37,10%
Nivel Central	Recaudadora	221800287	Ahorros	BANCO DE OCCIDENTE	8.993.528.334	9,01%
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					99.819.162.135	100%

Los movimientos registrados, tanto por depósitos por el recaudo producto de la prestación de servicios, rendimientos financieros, como por giros, pagos a terceros, nómina, traslados a la



CUN, excedentes o gastos financieros, impuestos como el GFM, se validan con los extractos bancarios de cada una de las cuentas al final de cada cierre contable mensual y las diferencias determinadas e identificadas se registran contra la cuenta de recaudos por clasificar.

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

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

Esta cuenta bancaria fue 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 tiene conocimiento de cuentas embargadas.

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

En cumplimiento de la Política Contable, la Entidad a septiembre 30 de 2021 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 septiembre de 2021, la Entidad no registra información relacionada a Equivalentes de Efectivo.



NOTA 6. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

El saldo de la Inversión en Títulos de deuda a septiembre 30 de 2021 cerró en \$13.126.462.839 corresponde al valor de mercado de los títulos de deuda de forzosa inversión en Fondos Administrados por la Dirección General de Crédito Público del Ministerio de Hacienda, Tesoro Nacional.

Al cierre de septiembre 30 los títulos registraron un menor valor en el mercado, registrando una pérdida de \$537.842.219, con relación al mismo periodo septiembre de 2020.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO SEP 2021	SALDO SEP 2020	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	13.126.462.839,00	13.664.305.058,00	-537.842.219,00
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)	13.112.580.005,00	13.650.422.224,00	-537.842.219,00
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	13.882.834,00	13.882.834,00	0,00

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

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

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

Código Contable	Concepto	SALDO SEP 2021	SALDO SEP 2020	variación porcentual	variación relativa
1.3.11.01	TASAS	223.857412.847,00	80.832.090.403,00	176,94%	143.025.322.444,00
1.3.17.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS TRANSPORTE	91.894.416.095.89	89.433.548.51.99	2.75%	2.460.867.584,90



Código Contable	Concepto	SALDO SEP 2021	SALDO SEP 2020	variación porcentual	variación relativa
1.3.84.27	RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERIAS	54.481.896.558,00	0,00	100%	54.481.896.558,00
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	38.858.757.181.82,00	1.248.163.705,00	3013.27%	37.610.593.476,
1.3.86.02	PRESTACION DE SERVICIOS	-5.725.739.900,00	-3.933.898.155,00	45.55%	1.791.841.745,00
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-19.055.980.243,00	-20.664.801.327,37	-7.79%	1.608.821.129,37

7.1 Aspectos Importantes Para Revelar

El elemento 131101 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, registró una variación del 176,94% con relación al mismo periodo de 2020, este valor corresponde al saldo de la deuda que registra el Concesionario OPAIN S.A. quien opera el Aeropuerto Internacional El Dorado de Bogotá, que al cierre de Septiembre de 2021 adeuda la contraprestación de la vigencia 2020, por valor de \$158.168.752.695; OPAIN SA. Solicitó mediante documento 2021100000831 de enero 12 de 2021, a la ANI suspender temporalmente el pago de la contraprestación.

La subcuenta 131702 tuvo un incremento al cierre de septiembre 30 derivado de la reactivación del sector económico que se vio reflejado en mayor medida en los servicios aeronáuticos.

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

Código	Descripción	Saldo a septiembre 2021
1.3.17.02.002	Servicios portuarios y aeroportuarios	38.498.909.159,11
1.3.17.02.003	Servicios aeronáuticos	53.395.506.936,78

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

El saldo del elemento 138427 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías, corresponde a los dineros reintegrados a tesorería del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, de la operación liquido cero de recursos que se encuentran disponibles para pagos del proyecto Aeropuertos del Café.

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

Clave: GDIR-4-2-12-030

Versión: 02

Fecha: 25/11/2020



pago con AVIANCA, TAMPA y el ultimo suscrito con FAST COLOMBIA SAS por \$4.702.116.3454, incluidos intereses.

Esta cuenta fue objeto de reclasificación al Activo No Corriente así:

CLASIFICACION ACUERDO DE PAGO AL ACTIVO NO CORRIENTE CUENTA 138490				
DETALLE	TIPO DOC	AVIANCA	TAMPA	TOTAL
NOTA FINANCIACION	51	4.706.296.679,00	717.659.805,00	5.423.866.484,00
NOTA INTERESES FIN	52	101.750.061,00	18.273.044,00	120.023.105,00
TOTAL		4.808.046.740,00	735.842849,00	5.543.889.589,00

Los elementos 138602 y 138690, presentaron movimientos importantes como el reconocimiento del deterioro al cierre de la vigencia 2020 y la recuperación del deterioro en la presente vigencia por pago de facturas vencidas y deterioradas así:

138602 valores recuperación facturas servicios de transporte	\$86.256.991,00
138690 valores recuperación facturas Otras Cuentas por Cobrar	\$54.556.952,00
138690 Valor recuperación otras cuentas por cobrar Consorcio SBM 46	\$815.039.093,00

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	813.129.460.652,00	778.216.335.703,00	34.913.124.949,00
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	478.595.997,00	8.195.847.620,00	-7.717.251.623,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	78.568.760.332,00	72.609.130.454,00	5.959.629.878,00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	7.509.083.209,00	8.465.406.766,00	-956.323.557,00
1.6.40	Db	Edificaciones	156.660.071.317,00	156.660.071.317,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	138.965.796.165,00	146.159.643.179,00	-7.193.847.014,00
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	1.886.362.046,00	2.443.638.958,00	-557.276.912,00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	18.479.523.895,00	17.729.944.508,00	749.579.387,00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	372.208.226.807,00	339.885.827.116,00	32.322.399.691,00
1.6.75	Db	Equipos de transportes, tracción y elevación	89.834.889.966,00	49.136.923.312,00	40.697.966.654,00
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	88.469.897,00	65.499.701,00	22.970.196,00

Clave: GDIR-4-2-12-030

Versión: 02

Fecha: 25/11/2020



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONT.	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6.83	Db	Propiedades, planta y equipo en concesión	76.904.055.445,00	75.176.775.654,00	1.727.279.791,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-125.710.242.160,00	-98.312.372.882,00	-27.397.869.278,00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-2.744.132.264,00	0,00	-2.744.132.264,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-5.533.198.130,00	-4.469.184.806,00	-1.064.013.324,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-20.775.158.838,00	-18.159.591.995,00	-2.615.566.843,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-523.503.684,00	-608.921.860,00	85.418.176,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-3.809.398.435,00	-3.312.096.334,00	-497.302.101,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-65.127.246.832,00	-49.093.358.290,00	-16.033.888.542,00
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	-10.597.745.428,00	-5.231.341.113,00	-5.366.404.315,00
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-15.732.601,00	-12.274.172,00	-3.458.429,00
1.6.85.13	Cr	Depreciación: Bienes muebles en bodega	-8.332.969.516,00	-7.811.244.514,00	-521.725.002,00
1.6.85.15	Cr	Depreciación: Propiedades, planta y equipo no explotados	-2.152.450.438,00	-2.213.302.795,00	60.852.357,00
1.6.85.16	Cr	Depreciación: Propiedades, planta y equipo en concesión	-8.842.838.258,00	-7.401.057.003,00	-1.441.781.255,00
1.6.95.01	Cr		0,00	0,00	0,00
1.6.95.02	Cr	Deterioro: Semovientes y plantas	0,00	0,00	0,00
1.6.95.03	Cr	Deterioro: Construcciones en curso	0,00	0,00	0,00
1.6.95.04	Cr	Deterioro: Maquinaria, planta y equipo en montaje	0,00	0,00	0,00
1.6.95.05	Cr	Deterioro: Edificaciones	0,00	0,00	0,00
1.6.95.06	Cr	Deterioro: Plantas, ductos y túneles	0,00	0,00	0,00
1.6.95.11	Cr	Deterioro: Equipos de comunicación y computación	-1.929.166.163,00	0,00	-1.929.166.163,00
1.6.95.12	Cr	Deterioro: Equipo de transporte, tracción y elevación	-814.966.101,00	0,00	-814.966.101,00



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)		156.660.071.317,0	156.660.071.317,0
+	ENTRADAS (DB):	0,0	0,0
	Adquisiciones en compras		0,0
	Adquisiciones en permutas		0,0
	Donaciones recibidas		0,0
	Sustitución de componentes		0,0
	Otras entradas de bienes inmuebles	0,0	0,0
	* Especificar tipo de transacción 1		0,0
	* Especificar tipo de transacción 2		0,0
	* Especificar tipo de transacción ...n		0,0
-	SALIDAS (CR):	0,0	0,0
	Disposiciones (enajenaciones)		0,0
	Baja en cuentas		0,0
	Sustitución de componentes		0,0
	Otras salidas de bienes muebles	0,0	0,0
	* Especificar tipo de transacción 1		0,0
	* Especificar tipo de transacción 2		0,0
	* Especificar tipo de transacción ...n		0,0
=	SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	156.660.071.317,0	156.660.071.317,0
+	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0
	+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		0,0
	- Salida por traslado de cuentas (CR)		0,0
	+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)		0,0
	- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		0,0
=	SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	156.660.071.317,0	156.660.071.317,0
-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	5.533.198.130,0	5.533.198.130,0
	Saldo inicial de la Depreciación acumulada	4.469.184.806,0	4.469.184.806,0
	+ Depreciación aplicada vigencia actual	1.064.013.324,0	1.064.013.324,0
	+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos		0,0
	- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos		0,0
	- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual		0,0
-	DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0
	Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,0	0,0

Clave: GDIR-4-2-12-030

Versión: 02

Fecha: 25/11/2020



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		EDIFICACIONES	TOTAL
	+ Deterioro aplicado vigencia actual		0,0
	+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos		0,0
	- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos		0,0
	- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual		0,0
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	151.126.873.187,0	151.126.873.187,0
	% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	3,5	3,5
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES			
	USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0
	+ En servicio	156.660.071.317,0	156.660.071.317,0
	+ En concesión		0,0
	+ No explotados		0,0
	+ En mantenimiento		0,0
	+ Pendientes de legalizar		0,0
	+ En propiedad de terceros		0,0
REVELACIONES ADICIONALES			
	GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0
	BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0

1605 Terrenos

160504 Terrenos Pendiente de legalizar

Se registró la obligación presupuestal, mayo 10 2021, Resolución 2646 22 de diciembre de 2020 adquisición predio no. 1 con matrícula inmobiliaria no. 340-38837 de Santiago de Tolú Sucre adquirir predio complejo deportivo – campo de beisbol de Santiago de Tolú ejecución en vigencia 2020 toda vez que a la fecha no se encuentra documentos en notariado y registros.

Se registró obligación presupuestal, mayo 12 2021, expropiación resolución 833 pago avaluó dentro del proceso 11001 3103 032 2021 00107 00 de expropiación Aeronáutica Civil en contra de German y Betty Villamil auto del 6/04/21 juzgado 32 civil del circuito de Bogotá ampliación Aeropuerto El Alcaraván Yopal Casanare, toda vez que no cuenta con el certificado de notariado y registro a nombre de la entidad.

**1620 Maquinaria, planta y equipo en montaje**

162008004 Equipo de tracción

Se realiza ajustes al contrato 18001678 de la empresa UT NAFFCO para la construcción de carros de bomberos y reclasificación de comprobantes 23469 y 43610 toda vez que se recibieron y se cancelaron en su totalidad dichos vehículos, y dentro de los ajustes contables el saldo se encuentra en el elemento 162008.

1635 Bienes muebles en bodega

163504 equipos de comunicación y computación

Corresponde principalmente a la recepción de la empresa unión temporal Unión Temporal Radmet A&B de NIT 901349789 lo correspondiente al contrato 19001330 que corresponde a la recepción de redares mete reológicos de la regionales Antioquia, atlántico y Santander.

1655 Maquinaria y equipo

165504 Maquinaria Industrial

Corresponde principalmente a la reclasificación de las máquinas de bomberos que se encontraban registradas como maquinaria industrial y fue reclasificadas a tracción.

1670 Equipos de comunicación y computación

167001 Equipo de comunicación

Corresponde principalmente a la salida al servicio de radar meteorológico de Santander en julio 2021 y los radioenlaces y estaciones técnicas de radar y meteorología realizadas en diciembre de 2020.

1675 Equipos de transporte, tracción y elevación**167505 De tracción**

Corresponde principalmente a la salida al servicio de radar meteorológico de Santander en julio 2021 y los radioenlaces y estaciones técnicas de radar y meteorología realizadas en diciembre de 2020.

1685 Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (Cr)

168507 Equipos de comunicación y computación

Corresponde principalmente a la alícuota de los activos dado de alta en el elemento 167001



NCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	BIENES MUEBLES EN BODEGA	PROPIEDADES PLANMIA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSAS Y HOTELE RÍA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	8.195.847.620	72.609.130.454	8.465.406.766	146.159.643.179	2.443.638.958	17.729.944.508	339.885.827.116	49.136.923.312	65.499.701	75.176.775.654	719.868.637.268
+ ENTRADAS (DB):	0	72.160.721.974	0	3.599.750	0	0	5.243.455.860	0	0	4.261.231.031	81.669.008.615
Adquisiciones en compras		68.528.225.865									68.528.225.865
Adquisiciones en permutas											0
Donaciones recibidas											0
Sustitución de componentes											0
Otras entradas de bienes muebles	0	3.632.496.109	0	3.599.750	0	0	5.243.455.860	0	0	4.261.231.031	13.140.782.750
Incorporación sobrantes el EDEN		2.274.017.564									2.274.017.564
Incorporación sobrantes		136.774.170					636.657.600				
Reconocimientos de los concesionarios										4.261.231.031	4.261.231.031
Cto 12000371 Indra		1.221.704.375									
Reposición aseguradoras				3.599.750			4.606.798.260				4.610.398.010
- SALIDAS (CR):	0	0	6.931.332.949	101.216.889	0	7.074.479	20.552.853	0	0	0	7.060.177.170
Disposiciones (enajenaciones)											0
Baja en cuentas			6.931.332.949	101.216.889		7.074.479	20.552.853				7.060.177.170
Sustitución de componentes											0
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Clave: GDIR-4-2-12-030

Versión: 02

Fecha: 25/11/2020

Página: 17 de 89



NCEPTOS Y TRANSACCIONES		MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	BIENES MUEBLES EN BODEGA	PROPIEDADES PLANMTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORT E, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENS A Y HOTELE RÍA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	TOTAL
	* Especificar tipo de transacción 2											0
	* Especificar tipo de transacción 2											0
	* Especificar tipo de transacción ...n											0
=	SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	8.195.847.620	144.769.852.428	1.534.073.817	146.062.026.040	2.443.638.958	17.722.870.029	345.108.730.123	49.136.923.312	65.499.701	79.438.006.685	794.477.468.713
+	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	(7.717.251.623)	(66.201.092.096)	5.975.009.392	(7.096.229.875)	(557.276.912)	756.653.866	27.099.496.684	40.697.966.654	22.970.196	(2.533.951.240)	(9.553.704.954)
	+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		49.050.964	5.709.226.504	2.837.080.656	411.158.088	1.148.349.490	39.726.928.041	40.586.477.393	24.956.616	601.172.000	91.094.399.752
	- Salida por traslado de cuentas (CR)	7.717.251.623	66.214.738.371		9.656.652.940	968.435.000	391.695.624	12.670.903.158	2.932.134.712	1.986.420	5.108.224.130	105.662.021.978
	+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)			273.850.000				8.067.112	3.043.623.973		1.973.100.890	5.298.641.975
	+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas acto >							35.865.841				35.865.841



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	BIENES MUEBLES EN BODEGA	PROPIEDADES PLANIMETRIA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORT E, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENS A Y HOTELE RÍA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	TOTAL
	cuantía (DB)											
	- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR) acto < cuantía		35.404.689	8.067.112	276.657.591			461.152				320.590.544
=	SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	478.595.997	78.568.760.332	7.509.083.209	138.965.796.165	1.886.362.046	18.479.523.895	372.208.226.807	89.834.889.966	88.469.897	76.904.055.445	784.923.763.759
-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	8.332.969.516	2.152.450.438	20.775.158.838	523.503.684	3.809.398.435	65.127.246.832	10.597.745.428	15.732.601	8.842.838.258	120.177.044.030
	Saldo inicial de la Depreciación acumulada		7.811.244.514	2.213.302.795	18.159.591.995	608.921.860	3.312.096.334	49.093.358.290	5.231.341.113	12.274.172	7.401.057.003	93.843.188.076
	+ Depreciación aplicada vigencia actual		2.854.078.887	455.212.959	3.984.660.885	62.086.278	610.503.980	15.357.653.239	2.855.900.732	2.466.937	1.972.859.010	28.155.422.907
	+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos		8.381.538	2.608.859.153	995.403.620		91.932.274	2.291.363.323	2.544.630.444	991.492	323.503.287	8.865.065.131
	- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos		2.340.735.423	603.796.939	2.364.497.662	147.504.454	190.108.904	1.447.535.059	34.126.861		854.581.042	7.982.886.344
	- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la			2.521.127.530			15.025.249	167.592.961				2.703.745.740



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	BIENES MUEBLES EN BODEGA	PROPIEDADES PLANMNTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSAS Y HOTELERÍA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	TOTAL
	vigencia actual											
-	DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo inicial del Deterioro acumulado							0				0
	+ Deterioro aplicado vigencia actual							1.929.166.163	814.966.101			0
	+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos											0
	- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos											0
	- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual											0
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	478.595.997	70.235.790.816	5.356.632.771	118.190.637.327	1.362.858.362	14.670.125.460	305.151.813.812	78.422.178.437	72.737.296	68.061.217.187	662.002.587.465
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
%	DEPRECIACIÓN	0	11	29	15	28	21	17	12	18	11	15



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		MAQUINARIA A PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	BIENES MUEBLES EN BODEGA	PROPIEDADES PLANMIA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORT E, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENS A Y HOTELE RÍA	PROPIEDADE S, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	TOTAL
ACUMULADA (seguimiento)												
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES												
USO O DESTINACIÓN		478.595.997	78.568.760.332	7.509.083.209	0	0	0	0	0	0	76.904.055.445	163.460.494.983
+ En servicio					138.965.796.165	1.886.362.046	18.479.523.895	372.208.226.807	89.834.889.966	88.469.897		621.463.268.776
+ En concesión											76.904.055.445	76.904.055.445
+ En montaje		478.595.997										478.595.997
+ No explotados				7.509.083.209								7.509.083.209
+ En mantenimiento												0
+ En bodega			78.568.760.332									78.568.760.332
+ En tránsito												0
+ Pendientes de legalizar												0
+ En propiedad de terceros												0
REVELACIONES ADICIONALES												
GARANTÍA DE PASIVOS		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1												0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2												0
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n												0



NCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	BIENES MUEBLES EN BODEGA	PROPIEDADES PLANMTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSAS Y HOTELERÍA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	TOTAL
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Ingresos (utilidad)											0
- Gastos (pérdida)											0



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

NOTA 11 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICO Y CULTURALES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONT.	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	10.534.164.377.086,80	10.286.079.844.413,00	248.084.532.673,85
1.7.03	Db	Materiales	0,00	0,00	0,00
1.7.04	Db	Materiales en tránsito	0,00	0,00	0,00
1.7.05	Db	Bienes de uso público en construcción	303.645.010.699,85	292.174.936.976,00	11.470.073.723,85
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	3.834.883.316.665,00	6.446.570.162.956,00	-2.611.686.846.291,00
1.7.11	Db	Bienes de uso público en servicio - concesiones	6.408.294.148.691,00	3.649.002.961.127,00	2.759.291.187.564,00
1.7.15	Db	Bienes históricos y culturales	0,00	0,00	0,00
1.7.21	Db	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura	0,00	0,00	0,00



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONT.	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.7.85	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	-94.374.823.181,00	-68.580.573.207,00	-25.794.249.974,00
1.7.86	Cr	Depreciación acumulada de restauraciones de bienes históricos y culturales (cr)	0,00	0,00	0,00
1.7.87	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio - concesiones (cr)	-129.652.380.658,00	-97.440.338.989,00	-32.212.041.669,00
1.7.90	Cr	Deterioro acumulado de bienes de uso público (cr)	-16.206.956.708,00	0,00	-16.206.956.708,00
1.7.91	Cr	Deterioro acumulado de bienes de uso público - concesiones (cr)	0,00	0,00	0,00
1.7.85.09	Cr	Depreciación: Red aeroportuaria	-94.374.823.181,00	-68.580.573.207,00	-25.794.249.974,00
1.7.87.05	Cr	Depreciación: Red aeroportuaria	-129.652.380.658,00	-97.440.338.989,00	-32.212.041.669,00
1.7.90.09	Cr	Deterioro: Red aeroportuaria	-16.206.956.708,00	0,00	-16.206.956.708,00

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EN CONSTRUCCIÓN / EN SERVICIO		CONCESIONES		TOTAL
	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	
SALDO INICIAL	292.174.936.976,00	6.446.570.162.956,00	64.352.695.550,00	3.649.002.961.127,00	10.452.100.756.609,0
+ ENTRADAS (DB):	156.922.411.823,0	3.969.046.800,0	0,0	0,0	160.891.458.623,0
Adquisiciones en compras	156.922.411.823,0				156.922.411.823,0
Adquisiciones en permutas					0,0
Donaciones recibidas					0,0
Otras entradas de Bup	0,0	3.969.046.800,0	0,0	0,0	3.969.046.800,0
* Adquisición por expropiación		3.969.046.800,0			3.969.046.800,0
* Mejora miento					0,0
* Rehabilitación					0,0



CONCEPTOS Y TRANSACTIONS	EN CONSTRUCCIÓN / EN SERVICIO		CONCESIONES		TOTAL
	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	
- SALIDAS (CR):	0,0	2.164.000,0	0,0	0,0	2.164.000,0
Disposiciones (enajenaciones)					0,0
Baja en cuentas		0,0			0,0
Otras salidas de BUP	0,0	2.164.000,0	0,0	0,0	2.164.000,0
* popr traslad o sin contra prestac ión		2.164.000,0			2.164.000,0
* Especi ficar tipo de transac ción 2					0,0
* Especi ficar tipo de transac ción ...n					0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	449.097.348.799,01	6.450.537.045.756,00	64.352.695.550,00	3.649.002.961.127,00	10.612.990.051.232,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIO R	(145.452.338.099,16)	(2.615.653.729.091,00)	163.223.366.028,00	2.759.291.187.564,00	161.408.486.401,8
+ Entrad a por traslad o de cuenta s (DB)		177.280.126.767,0	163.223.366.028,0	2.828.917.583.564,0	3.169.421.076.359,0
- Salida por traslad o de cuenta s (CR)	40.480.144.066,25	2.792.933.855.858,0		69.626.396.000,0	2.903.040.395.924,3
+ Ajuste s/Recla sificaci ones en entrada s (DB)					0,0
- Ajuste s/Recla sificaci ones	104.972.194.032,91				104.972.194.032,9



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EN CONSTRUCCIÓN / EN SERVICIO		CONCESIONES		TOTAL
	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	
en salidas (CR)					
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	303.645.010.699,85	3.834.883.316.665,00	227.576.061.578,00	6.408.294.148.691,00	10.774.398.537.633,8
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	94.374.823.181,0	0,0	129.652.380.658,0	224.027.203.839,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,0	68.580.573.207,0		97.440.338.989,0	166.020.912.196,0
+ Depreciación aplicada a vigencia actual		26.985.511.402,0		31.160.885.596,0	58.146.396.998,0
+ Depreciación aplicada por traslado de otros conceptos		1.597.715.419,0		2.483.867.328,0	4.081.582.747,0
- Ajustes Depreciación acumulada por traslado a otros conceptos		157.234.984,0		1.432.711.255,0	1.589.946.239,0
- Otros Ajustes de Depreciación acumulada en la vigencia actual		2.631.741.863,0			2.631.741.863,0
- DETERIORO ACUMULADO DE BUP (DE)	0,0	16.206.956.708,0	0,0	0,0	0,0



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EN CONSTRUCCIÓN / EN SERVICIO		CONCESIONES		TOTAL
	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	
Saldo inicial del Deterioro acumulado		0,0		0,0	0,0
+ Deterioro aplicado o vigencia actual		16.206.956.708,0			0,0
+ Deterioro aplicado por traslado de otros conceptos					0,0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos					0,0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual					0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	303.645.010.699,9	3.724.301.536.776,0	227.576.061.578,0	6.278.641.768.033,0	10.550.371.333.794,8
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	2,5	0,0	2,0	2,1
% DETERIORO ACUMULADO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EN CONSTRUCCIÓN / EN SERVICIO		CONCESIONES		TOTAL
	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	
(seguimiento)					
EFFECTO EN RESULTADO POR BAJA EN CUENTAS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ingresos					0,0
Gastos					0,0

Para los Bienes de uso público se aplica el método de depreciación de línea recta, para lo cual se tiene como base la aplicación de la vida útil descrita en el manual de políticas contables como se relaciona a continuación:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	2	40
	Equipos de comunicación	2	30
	Equipos de computación	2	15
	Equipos de transporte Aéreo	2	50
	Equipos de transporte terrestre, tracción y elevación	2	30
	Equipo médico y científico	2	30
	Muebles, enseres y equipo de oficina	2	30
	Bienes de arte y cultura	2	50
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2	30
	Otros bienes muebles		
INMUEBLES	Edificaciones	2	150
	pistas	2	150
	Calles de Rodaje	2	150
	Plataformas de Estacionamiento	2	150
	Zonas de aparcamiento de aviones	2	50
	Hangares de Mantenimiento	2	50
	Edificio terminal	2	150
	Torre de Control	2	50
	Zonas de parqueadero	2	50
	Plantas, ductos y túneles	2	50
	Redes, líneas y cables	2	50
	Otros bienes inmuebles		

**1705 Bienes de uso público en construcción**

170515 Red Aeroportuaria

La variación corresponde al reconocimiento de nuevas construcciones en curso, de acuerdo a los pagos parciales de los contratos de obra, entre los más representativos están: Consorcio Aero Arauca CMJ \$2.513.774.264, Consorcio Alianza YDN Popayán \$19.782.948.173,00, Consorcio DS \$3.642.953.955,00, Consorcio Pista Aeroportuaria \$3.234.437.534,00, Consorcio SMB 46 \$3.130.592.701,00, Consorcio Zeta \$ 1.426.185.682,0, Consorcio Aéreo Obex EP \$1.086.867.701,00, Consorcio Aero.Internacional Leticia \$15.002.021.868,00 Consorcio Apto Carreño \$ 10.272.288.990,00, Consorcio de \$32.763.060.856,00; Consorcio Guadalupe \$2.908.369.767,00, consorcio Infraestructura Riohacha \$1.097.954.298,00, Consorcio RGE San Andres \$1.432.829.134,00. salieron de construcción Consorcio Infraest. Aero \$3.463.641.977,00, Consorcio Oecsa Airport \$ 5.474.568.125,00, Consorcio 2I \$ 4.546.676.067, Consorcio Aerocolombia islas \$ 3.954.091.763, Consorcio el Edén \$60.6938.699.215, Consorcio Icaro 1452 \$ 5.377.497.377, Jose Javier Mendez valencia \$ 726.043.549.

1706 Bienes de uso público en construcción concesiones

170605 Red aeroportuaria

Corresponde a la reclasificación del elemento patrimonio autónomo al elemento red aeroportuaria por la Concesión AEROCALI.

1710 bienes de uso público en servicio

171009 red Aeroportuaria

Se presentó una variación principalmente por la activación de las obras del terminal de pasajeros por \$49.685.095.280,00; la plataforma \$2.143.926.526,00; calle de rodaje \$2.073.703.193,00 y la pista \$13.612.105.269,00, del Aeropuerto el Edén de Armenia, según contrato 170001579 H4.

171014 Terrenos

Se presentó una disminución por la reclasificación al cierre del periodo 2020, de las áreas que se encuentran concesionadas.

1711 bienes de uso público en concesión

171105 red Aeroportuaria

Corresponde a la reclasificación a concesionado de la plataforma puente aéreo por valor de \$35.995.686.000, al registro de construcciones como entidad concedente de SACSA, Airplan, Barranquilla nororiente por valor de \$38.715.732.488 y a la activación



construcciones consorcio infraestructura aeroportuario construcción plataforma
Cartagena180001451H4 por valor \$3.463.641.977.

171106 Terrenos

Corresponde a una reclasificación de bienes de uso público-terrenos realizada al cierre del periodo 2020, de las áreas que se encuentran concesionadas.

1785 Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (Cr)

178509 Red aeroportuaria

Corresponde al incremento de la alícuota de los activos que se registraron al servicio como el Aeropuerto El Edén principalmente

1787 depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio - concesiones (Cr)

178705 Red aeroportuaria

Corresponde al incremento de la alícuota de los activos que se registraron al servicio como lo recibido por las concesiones de SACSA, Barranquilla Nororiente

1790 Deterioro acumulado de bienes de uso público concesiones Cr

179009

Corresponde a la aplicación del test de deterioro a 01 helicóptero, 01 plataforma ,03 pistas, 01 radar primario y 01 transmisor de radar principal

NOTA 14. INTANGIBLES

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONT.	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	20.422.866.615,00	10.264.097.466,00	10.158.769.149,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	31.764.164.345,00	17.290.950.278,00	14.473.214.067,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-11.341.297.730,00	-7.026.852.812,00	-4.314.444.918,00



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		LICENCIAS	SOFTWARES	EN CONCESIÓN	TOTAL
SALDO INICIAL		14.518.748.004,0	2.772.202.274,0	0,0	17.290.950.278,0
+	ENTRADAS (DB):	12.629.874.001,0	56.998.167,0	939.258.617,0	13.626.130.785,0
	Adquisiciones en compras	12.629.874.001,0	56.998.167,0		12.686.872.168,0
	Otras transacciones sin contraprestación	0,0	0,0	939.258.617,0	939.258.617,0
	Entregados por concesionados			939.258.617,0	939.258.617,0
	INCORPORACION CTRATO INDRA				0,0
	INCORPORACION CTO EDEN				0,0
-	SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0
	Disposiciones (enajenaciones)				0,0
	Baja en cuentas				0,0
	Otras salidas de intangibles	0,0	0,0	0,0	0,0
	* Especificar tipo de transacción 1				0,0
	* Especificar tipo de transacción 2				0,0
	* Especificar tipo de transacción ...n				0,0
=	SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	27.148.622.005,0	2.829.200.441,0	939.258.617,0	30.917.081.063,0
+	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	847.083.282,0	0,0	847.083.282,0
	+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		5.778.389,0		5.778.389,0
	- Salida por traslado de cuentas (CR)		214.699.962,0		214.699.962,0
	+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)		1.056.004.855,0		1.056.004.855,0
	- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)				0,0
=	SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	27.148.622.005,0	3.676.283.723,0	939.258.617,0	31.764.164.345,0
-	AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	8.905.318.861,0	2.263.570.463,0	172.408.406,0	11.341.297.730,0
	Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	5.576.491.162,0	1.450.361.650,0	0,0	7.026.852.812,0
	+ Amortización aplicada vigencia actual	3.328.827.699,0	668.058.273,0	135.670.704,0	4.132.556.676,0
	+ Amortización AJUSTES VARIOS		245.343.864,0	68.046.330,0	313.390.194,0
	- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada		100.193.324,0	31.308.628,0	131.501.952,0
-	DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	18.243.303.144,0	1.412.713.260,0	766.850.211,0	20.422.866.615,0
	% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	32,8	61,6	18,4	35,7

Clave: GDIR-4-2-12-030

Versión: 02

Fecha: 25/11/2020



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	EN CONCESIÓN	TOTAL
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0

1970 Activos intangibles

197007 Licencias

Corresponde principalmente a las licencias recibidas en los contratos de las empresas Pointmind S.A.S. de NIT 830147140 y Ceci Española sucursal Colombia de NIT 901298546.

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

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

DESCRIPCIÓN			SALDO FINAL 2021	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
CÓD CON	NAT	CONCEPTO			
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	425.560.229.959,00	831.590.854.718,00	-406.030.624.759,00
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	12.730.176.565,00	14.076.848.655,00	-1.346.672.090,00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	101.565.754.212,00	94.778.842.540,00	6.786.911.672,00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	260.423.314.089,00	556.357.251.350,00	-295.933.937.261,00
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	4.262.486.391,00	2.742.776.178,00	1.519.710.213,00
1.9.26	Db	Derechos en fideicomiso	45.578.498.702,00	0,00	45.578.498.702,00
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 por su materialidad corresponde a Axa Colpatria por el saldo de la póliza para cubrir todos los riesgos por daños materiales y cuya vigencia va hasta enero 31 de 2022, la adición que se le hizo a la póliza 11542 por la inclusión de 9 máquinas de bomberos que la



entidad adquirió en marzo 2021, póliza seguros requeridas para la adecuada protección de los bienes e intereses patrimoniales de propiedad de la Aerocivil así como aquellos que sea o fuere legalmente responsable cuya vigencia va hasta enero 31 de 2023, con saldo a septiembre 30 de 2021 de \$11.724.739.444

1908 Recursos entregados en Administración

190801 En administración DTN SCUN

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO SEP 2021	SALDO SEP 2020	VARIACIÓN PORCENTUAL	VARIACIÓN RELATIVA
1.9.08.01.002	En Administración DTN SCUN	242.871.847.044,91	545.214.639.512,82	-55.45%	302.342.792.467,91

Los recursos en administración DTN - SCUN, a septiembre 30 de 2021 registra un saldo por valor de \$242.871.857.044,91, que corresponde a los valores disponibles en la Cuenta Única Nacional – SCUN, el cual es definido, en el artículo 1º del Decreto 2785 del 29 de noviembre de 2013, como: “...el conjunto de procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos realizados por los órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación.

En el periodo analizado esta cuenta registra una variación negativa significativa, debido a que, en la dinámica de movimientos entre ingresos y pagos en el último año, han sido mayores las erogaciones que los ingresos recibidos. Es así como la cuenta se vio afectada en el flujo normal del efectivo y su traslado a la cuenta del Tesoro, mientras los compromisos y obligaciones se mantuvieron

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

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

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

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 septiembre 30, estos recursos están pendientes de legalizar.



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.

192603 Fiducia Mercantil – Patrimonios Autónomos.

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO A SEP 2021	SALDO A SEP 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
192603	Fiducia mercantil - patrimonio autónomo	45.578.498.702,42	0,00	100,00%	45.578.498.702,42

Este saldo de esta cuenta corresponde a la constitución de la Fiducia Mercantil de Administración y pago No. 20000838 H3 DE 2020 y la constitución de un Patrimonio Autónomo mediante Contrato de Fiducia Mercantil para la ejecución del proyecto del AEROPUERTO DE CAFE, ubicado en el departamento de Caldas, celebrado entre Fiduciaria Colpatria S.A. y Aerocivil el día 9 de octubre de 2020.

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

DESCRIP. CONCEPTO	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	VALOR VARIACIÓN
PRÉSTAMOS POR PAGAR	211.813.338.721	681.773.278	212.495.111.999	326.212.693	2.790.369.775	3.116.582.468	2.434.809.190
Financiamiento interno de corto plazo	210.407.315.702	0	210.407.315.702	0	0	0	-210.407.315.702
Financiamiento interno de largo plazo	1.406.023.019	681.773.278	2.087.796.297	326.212.693	2.790.369.775	3.116.582.468	1.028.786.171

Financiamiento Interno de corto plazo

Corresponde a un crédito de tesorería 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.

Las condiciones financieras para el crédito de tesorería son:

Plazo: 12 meses contados a partir de cada desembolso

Monto: \$208.500.000.000

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

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

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

Financiamiento Interno de largo plazo

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

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

Plazo: 30 años

Tasa de interés: 2% anual sobre saldo

Tiempo de gracia: 10 años

Monto inicial: en DEM 11.999.999,58.

Fecha del crédito: 19 de julio de 1993

Vencimiento: 30 de noviembre de 2022

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

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

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CUENTA	CONCEPTO	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 39.721.490.141	\$ 27.379.021.474	45,08%
2.4.01.01.	BIENES Y SERVICIOS	\$ 12.581.350	\$ 136.931.823	-90,81%



2.4.01.02.	PROYECTOS DE INVERSION	\$ 39.708.908.791	\$ 27.242.089.651	45,76%
------------	------------------------	-------------------	-------------------	--------

Al comparar el tercer trimestre de 2021 con el trimestre del 2020 vemos que hubo un incremento total del 45.08%.

2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales.

2.4.01.01 Bienes y servicios

En el tercer trimestre los bienes y servicios sumaron \$12.581.350 y en el trimestre de 2020 fue de \$136.931.823; es decir, disminuyó su valor en \$124.350.473 lo que representa una disminución del 90.81%, con respecto al tercer trimestre de 2020.

2.4.01.02. Proyectos de inversión

Los proyectos de inversión, para el tercer trimestre, equivalen a \$39.708.908.791, valor que incluye a 129 contratos de inversión, mientras que en el 2020 fue de \$27.242.089.651 este valor incluyó 180 contratos.

Para el tercer trimestre de 2021, quedaron pendientes de legalizar inversiones por un valor **\$39.708.908.791**, mientras en el mismo trimestre de 2020 quedaron pendientes de legalizar inversiones por valor de **\$27.242.089.651**; lo que representa un incremento de \$12.466.819.140 que corresponde al 45,76% con respecto al tercer trimestre de 2020.

CUENTA	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION
Proyectos de inversión	\$ 39.708.908.791	\$ 27.242.089.651	45,76%

El incremento se debe a que, para septiembre de 2021 hay 129 nuevas inversiones por valor de \$37.018.714.015 que representan un 93% del valor total de las inversiones. Se relacionan a continuación:

IDENT.	DESCRIPCION	SALDO FINAL
900354406	ALIADOS DE COLOMBIA S.A.S.	20.184.736,00
890900608	ALMACENES EXITO S A	23.895.730,00
890900608	ALMACENES EXITO S A	12.329.560,00
800253767	AMERICAN INSAP INGENIERIA Y SERVICIOS S.A.S.	18.576.111,10
900593828	ARIETE INGENIERIA & CONSTRUCCION S.A.S.	70.789.860,70
901352911	AUTOFUEL SAS	13.986.779,00
830004993	CASATORO S A	2.880.664,00
900155107	CENCOSUD COLOMBIA S.A.	31.422.725,00
901354257	CLIMATI AIRES DE COLOMBIA S.A.S.	35.819.000,00
890900943	COLOMBIANA DE COMERCIO S.A.	20.799.200,00
900714433	COMPAÑIA DE INGENIERIA Y ARQUITECTURA DE OCCIDENTE S.A.S.	90.854.710,00
900910140	COMPAÑIA DE SERVICIOS TECNICOS BOV SAS	11.374.952,00



IDENT.	DESCRIPCION	SALDO FINAL
830014011	COMPANIA INTERAMERICANA DE SEGURIDAD Y SERVICIOS LTDA	35.543.048,00
901349922	CONSORCIO AEROPUERTOS 2019	247.447.124,38
901346962	CONSORCIO AEROSAJO	77.829.642,00
901240345	CONSORCIO ALIANZA YDN POPAYAN	1.373.302.435,00
901441208	CONSORCIO ASIS	927.432.933,00
901344838	CONSORCIO EL DORADO 2019	1.279.815.843,00
901347329	CONSORCIO GUADALUPE CL	147.762.476,00
901241412	CONSORCIO INFRAESTRUCTURA AEROCOL	49.389.917,00
901348616	CONSORCIO INTERVENTORES VIALES	163.291.052,00
901392513	CONSORCIO MANTO DORADO-II	286.297.623,00
901440981	CONSORCIO PBJ&J	348.481.171,00
901346816	CONSORCIO RC VALLEDUPAR	1.018.866.469,00
901441422	CONSORCIO RGE SAN ANDRES	1.272.361.732,00
901438069	CONSORCIO V&D 1150	51.178.494,00
901346140	CONSORCIO ZETA	657.667.475,00
900927721	EL COLOR DE TUS IDEAS S.A.S.	8.006.122,00
900346622	ELECTROMUSICAL DEL LLANO SAS	51.525.000,00
901060665	ENETEL S.A.S.	34.815.830,00
900295736	F & C CONSULTORES SAS	14.585.760,00
800237412	FERRICENTROS S.A.S.	5.160.293,00
900030691	FONDO DE EMPLEADOS MAGISTERIO DE IPIALES	20.183.500,00
901298546	GECE ESPAÑOLA SUCURSAL COLOMBIA	9.826.499.843,00
6761612	GERMAN ENRIQUE IBAÑEZ MEDINA	57.197.877,00
13072289	GUILLERMO ALFREDO ALVAREZ GUERRERO	6.362.462,00
1069738270	HAYDER JULIAN SUAREZ ZAMUDIO	5.155.494,00
800199498	IDENTICO S.A.S.	59.173.520,00
901224654	INVERSIONES KARSA S.A.S.	12.330.290,00
900488628	ISLECAR GROUP S.A.S.	3.295.620,00
1005691152	JESUS ALFONSO CERVERA HERNANDEZ	2.120.580,00
88235028	JHON JAIRO RAMIREZ FLOREZ	29.500.000,00
13526331	JOAN DERBY DELGADO QUIROGA	985.775,00
7182033	JORGE ANDRES GONZALEZ SUAREZ	3.373.766,00
79057166	JOSE JAVIER MENDEZ VALENCIA	64.850.240,00
1015463679	JUAN ALEJANDRO JUEZ VALBUENA	2.450.843,00
1088307460	JUAN DAVID HENAO MORENO	2.879.719,00
1098674942	JUAN PABLO MEJIA GALVIS	5.574.646,00
830094920	KMA CONSTRUCCIONES S.A.S.	144.130.692,00
1049629020	LAURA TATIANA GONZALEZ MEDRANO	2.261.524,00
900849832	LEVEL SIIETE S A S	298.766.880,00
66780351	LUZ ADRIANA MONDRAGON	6.348.573,00
1094552508	MARIA FERNANDA PARADA LEAL	2.333.980,00
900110012	MORARCI GROUP S.A.S.	45.425.374,00
900352009	MULTICOMPUTO CUCUTA S.A.S.	11.466.998,00
91070957	OMAR FERNANDO GOMEZESE RIBERO	15.448.500,00



IDENT.	DESCRIPCION	SALDO FINAL
900545202	ORGANIZACION HENRY ACERO ROMERO SAS	5.939.912,00
860352817	ORGANIZACION IBEROAMERICANA DE PROTECCION CONTRA INCENDIOS OPCI	87.530.161,00
830095213	ORGANIZACION TERPEL S.A.	4.303.190,00
800108156	PANATEL SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	37.884.840,00
860002079	RADIOCOM SAS	26.596.500,00
860506611	RAPIDEXXUS S.A.	3.160.577.470,00
79803698	ROBINSON LEONARDO FONSECA RUBIO	136.850.000,00
830005066	SECURITY VIDEO EQUIPMENT S.A.S.	323.664.289,00
900589774	SERVICIOS AUTOLLANOS S.A.S.	2.352.253,00
900115339	SERVICIOS DE CONSULTORIA OBRAS Y BIENES SAS	70.521.612,00
901042460	SERVICIOS E INVERSIONES Y MANTENIMIENTOS SERIMCOL S.A.S.	3.451.000,00
1090463087	SHARYN NATALY HERNANDEZ FUENTES	4.031.420,00
800219876	SODEXO SERVICIOS DE BENEFICIOS E INCENTIVOS COLOMBIA S.A.S.	9.319.076,00
900340117	STS - SOLUCIONES Y TECNOLOGIAS SEGURAS SAS	47.909.400,00
900257830	SUNTIC S.A.S.	165.549.472,00
830107783	TECNOSOFT UPS SOCIEDAD ACCIONES SIMPLIFICADA SIGLA TECNOSOFT S A S	99.960.000,00
860072876	TK ELEVADORES COLOMBIA S A	8.797.660,85
805021222	TRANSPORTES ESPECIALES ACAR S.A.	47.239.720,00
901241654	UNION TEMPORAL AS AERO 2018	404.755.041,00
901434581	UNION TEMPORAL DOTACION AEROPUERTO ORDUZ 2020	957.853.080,00
901349789	UNION TEMPORAL RADMET A&B	8.188.894.201,00
860512780	UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA	1.464.975,00
900396229	USCOM SAS	152.240.206,00
901441874	UT AEROACCESO 2020	1.385.286.449,00
901479951	UT CISVE AEROBAG 2021	55.602.750,00
901350662	UT MANTENIMIENTO SCF 2019	90.034.435,00
901442164	UT R&S-VCS-2020	512.905.613,00
901408610	UT RSCO-USER-784H2	319.995.760,00
900575590	VIA ELEVADORES S.A.S.	6.886.010,00
1038413011	VICTOR ALFONSO ORTIZ GOMEZ	4.108.252,00
1143338473	VICTORIA ALEJANDRA ARELLANO PAJARO	798.865,00
17197637	WILLIAM SARMIENTO	1.349.205.066,00
901377327	YAM INGENIERIA S.A.S.	43.299.496,97
1090427117	YELINETH PEREZ GARCIA	3.713.150,00
78076477	YESID DARIO MEJIA PIÑERES	267.401.526,00
TOTALES:		37.018.714.015,00

Las siguientes inversiones se vienen legalizando normalmente, para septiembre de 2021 tienen un valor de \$2.518.621.091,45 y representan el 6% del total.



IDENT.	DESCRIPCION	SALDO FINAL
800120677	AINECOL S A S	152.903.100,00
7546762	ALBERTO LOPEZ JIMENEZ	103.472.144,00
890900943	COLOMBIANA DE COMERCIO S.A.	4.854.202,00
901350521	CONSORCIO CONSULTECNICOS - SIGA	64.855.307,00
901238617	CONSORCIO MVC	4.153.100,00
830111836	COOPERATIVA MULTIACTIVA AL SERVICIO DEL TRANSPORTE, MOVILIDAD Y LOGISTICA EN COLOMBIA	3.450.000,00
830512334	DMC WIRELESS SYSTEMS SAS	42.401.036,00
900017447	FALABELLA DE COLOMBIA S A	183.773.878,00
79724365	FRANCISCO DAVID ACOSTA ARAOS	8.877.016,00
79057166	JOSE JAVIER MENDEZ VALENCIA	965.546.337,00
900352009	MULTICOMPUTO CUCUTA S.A.S.	25.500.001,00
830037946	PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA SA	415.633.433,00
900349758	SKYTECH SAS	2.332.400,00
900176059	UNINGECOL S.A.	117.303.219,45
901342619	UNION TEMPORAL INDRA VCS 2019	411.709.416,00
901441508	UNION TEMPORAL MANTENIMIENTO SCF 2020	6.987.750,00
78076477	YESID DARIO MEJIA PIÑERES	4.868.752,00
TOTALES:		2.518.621.091,45

Igualmente, están las siguientes doce inversiones que no han tenido legalización alguna, desde la vigencia anterior.

IDENT.	DESCRIPCION	SALDO FINAL
900405097	ANTIOQUEÑA DE LUBRICANTES SGP S.A.S.	21.968.188,00
900355181	AUTOSERVICIO MECANICO SAS	58.928.590,00
890900943	COLOMBIANA DE COMERCIO S.A.	2.953.671,00
900846370	CONTROL SERVICES ENGINEERING S.A.S.	15.494.157,00
900225460	D & D S.A.S.	14.183.000,00
900225460	D & D S.A.S.	4.639.392,00
900017447	FALABELLA DE COLOMBIA S A	78.003,00
900353659	JM GRUPO EMPRESARIAL S.A.S.	7.537.448,00
900984675	LITTLE MONKEY PROMOCIONALES Y PUBLICIDAD BTL SAS	36.356.226,00
901156734	ML INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES SAS	5.819.100,00
900350133	OFIBEST SAS	1.343.182,00
900704052	PMI PROYECTOS MONTAJES E INGENIERIA S.A.S.	2.272.728,00
TOTALES:		171.573.685,00



2.4.90. Otras Cuentas por Cobrar.

2.4.90.27. Viáticos y gastos de viaje.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION
249027001	Viáticos y gastos de viaje	\$ 13.459.701	\$ 2.539.207	430,07%

Los viáticos por legalizar, para el tercer trimestre, aumentaron en \$10.920.494 lo que representa un 430.07%, con respecto al tercer trimestre de 2020. Dicho aumento obedece a que este trimestre se reactivaron las comisiones, toda vez que la vigencia anterior hubo restricción provocada por la pandemia.

2.4.90.40. Saldos a favor de beneficiarios.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION
249040001	Saldos a favor de beneficiarios	\$ 397.142.812	\$ 13.160.215	2917,75%

Los saldos a favor de beneficiarios por legalizar aumentaron en \$383.982.597 lo que representa un 2917.75% con respecto al tercer trimestre de 2020.

Este incremento del saldo corresponde al reconocimiento del pasivo a favor de la firma ABX AIR, INC – SUCURSAL COLOMBIA, los cuales solicitaron la devolución.

2.4.90.54. Honorarios.

ELEMENTO	CONCEPTO	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION
249054001	Honorarios	\$ 2.675.000	\$ 9.426.430	-71,62%

Los honorarios por legalizar disminuyeron en \$9.717.832 lo que representa una disminución en los contratos por honorarios del 71.62% con respecto al tercer trimestre de 2020.

Esta disminución se da por el cambio de modalidad en los contratos a prestación de servicios.

2.4.90.55. Servicios.

ELEMENTO	CONCEPTO	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION
249055001	Servicios	\$ 1.779.671.138	\$ 93.947.982	1794.32%

Los servicios por legalizar se incrementaron en \$1.682.723.156 lo que representa un aumento del 1794.32% con respecto al tercer trimestre de 2020.



Este aumento obedece al cambio de modalidad en los contratos de honorarios a prestación de servicios.

1.9.06. Avances y Anticipos Entregados.

ELEMENTO	CONCEPTO	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION
1.9.06.	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 101.565.754.212	\$ 94.778.842.540	7.16%
1.9.06.03.	avances para viáticos y gastos de viaje	\$ 407.123.530	\$ 229.158.786	77.66%
1.9.06.04.	anticipos para adquisición de bienes y servicios	\$ 101.158.630.682	\$ 94.549.683.754	6.99%

19.06.03. Avances para Viáticos y Gastos de Viaje

Para el tercer trimestre de 2021 aumentaron los avances para viáticos en un valor de \$407.123.530 y para el segundo trimestre de 2020 quedaron avances por legalizar por valor de \$229.158.786, lo que representa un aumento de \$177.964.744 que equivale a un incremento del 77.66% con respecto al segundo trimestre de 2020. Este aumento obedece a la reactivación de las comisiones a los diferentes aeropuertos, ya que, en el trimestre de la vigencia anterior, hubo bastante restricción por la pandemia.

19.06.04. Anticipo para adquisición de Bienes y Servicios

Se observa que, durante el tercer trimestre los anticipos por legalizar fueron de \$101.158.630.682 que corresponden a 23 terceros, mientras en el tercer trimestre de 2020, los anticipos por legalizar sumaron \$94.549.683.754 que corresponden a 16 terceros; se observa un aumento de \$6.608.946.927 que corresponde al 6.995, con respecto a septiembre de 2020.

El aumento obedece a que, para el tercer trimestre, hay 49 nuevos contratos que representan el 51% del total, por valor de \$51.198.084.320.

IDENT.	DESCRIPCION	SALDO FINAL
900593828	ARIETE INGENIERIA & CONSTRUCCION S.A.S.	42.972.502,00
800015774	B & C S A	134.712.463,00
830007133	CENTRAL DE EQUIPOS Y MONTAJES SAS	679.000.000,00
901437765	CONSORCIO ARAUCA VGA	180.796.496,00
901442660	CONSORCIO AERO 2020	2.255.437.800,00
901438297	CONSORCIO AERO ARAUCA CMJ	3.349.974.012,00
901442638	CONSORCIO AERO EDIFICACIONES	71.183.497,00
901438238	CONSORCIO AEROAMBIENTE	498.128.869,85



IDENT.	DESCRIPCION	SALDO FINAL
901442637	CONSORCIO AEROCHOCO 2020	47.675.245,00
901436789	CONSORCIO AERONORTE	30.000.000,00
901433240	CONSORCIO AEROPUERTOS TOLIMA	30.000.000,00
901437755	CONSORCIO ARQING AERONAUTICA	500.000.000,00
901441208	CONSORCIO ASIS	1.855.593.122,00
901405636	CONSORCIO CALING DARLEV 2020	157.349.154,00
901442510	CONSORCIO CICO	19.203.440,00
901430314	CONSORCIO CONSTRUVALOR AERONÁUTICA.	165.273.295,00
901436876	CONSORCIO CVS	3.166.355.209,00
901442280	CONSORCIO ECODORADO	531.744.000,00
901441073	CONSORCIO FANDIÑO-INCOL-ALEPH	262.500.000,00
901437379	CONSORCIO G&O CRAVO NORTE.	4.001.000.000,00
901312329	CONSORCIO GECOP	313.099.885,00
901116464	CONSORCIO ILS ENTELCOM CARTAGENA	847.002.343,00
901400754	CONSORCIO JCB-16-548	25.702.812,00
901442309	CONSORCIO OBRAS VILLAVICENCIO MI	6.583.847.914,00
901408621	CONSORCIO ORIENTAL	187.575.826,00
901434371	CONSORCIO P&D CONTROL TOLIMA	52.500.000,00
901440981	CONSORCIO PBJ&J	185.559.312,00
901432995	CONSORCIO PRO-TERRA	20.625.000,00
901441422	CONSORCIO RGE SAN ANDRES	185.511.166,00
901438069	CONSORCIO V&D 1150	165.465.083,00
890932730	CONSTRUCCIONES Y TRACTORES S.A.	5.981.501.824,00
900557017	DICOIN INGENIEROS S.A.S.	72.498.670,00
901298546	GECI ESPAÑOLA SUCURSAL COLOMBIA	1.470.000.000,00
28556230	GLORIA AMPARO MONTEALEGRE IBAÑEZ	667.421,00
830013774	INDRA COLOMBIA S.A.S.	1.860.000.000,00
830096374	INDRA SISTEMAS S.A. SUCURSAL COLOMBIA	1.380.054.900,00
79057166	JOSE JAVIER MENDEZ VALENCIA	257.821.362,82
830025169	OPERADORES Y ADMINISTRADORES INTERNACIONALES DE VIAS S.A.S. OPEINVIAS S.A.S.	7.387.500,00
830054539	PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA BANCOLOMBIA S A SOCIEDAD FIDUCIARIA	3.225.000,00
860002079	RADIOCOM SAS	2.965.000.000,00
860506611	RAPIDEXXUS S.A.	3.168.121.595,00
860045210	ROPIM S.A.S.	220.000.000,00
891101100	SOCIEDAD TECNICA SOTA LTDA	25.999.933,30



IDENT.	DESCRIPCION	SALDO FINAL
901442169	UNION TEMPORAL CHECOL 2020	3.000.000.000,00
901442157	UNION TEMPORAL SABANA	471.588.502,00
901441874	UT AEROACCESO 2020	150.000.000,00
901442164	UT R&S-VCS-2020	1.500.000.000,00
800215694	VESGA MORENO INGENIEROS S.A.S. - VMI S.A.S.	452.746.389,00
901198153	WEEM SAS	1.665.682.777,00
	TOTALES:	51.198.084.319,97

Los restantes 33 contratos que se vienen ejecutando normalmente, por valor de \$42.861.758.388 y que representa el 42% del total de los anticipos, se relacionan a continuación:

IDENT.	DESCRIPCION	SALDO FINAL
900291838	AIRAVATA SAS	483.262.343,00
901240768	CONSORCIO AEREO OBEX EP	603.091.469,92
901240411	CONSORCIO AEROPUERTO DE PUERTO CARREÑO 2018	907.094.309,00
901347117	CONSORCIO AERO PALONEGRO 2020	1.029.256.618,00
901241570	CONSORCIO AEROCOL PTO CARREÑO	46.670.785,00
901346870	CONSORCIO AERONORTE	224.935.555,00
901347266	CONSORCIO AEROPISTAS	260.560.661,00
901349922	CONSORCIO AEROPUERTOS 2019	75.862.101,00
901345522	CONSORCIO AEROPUERTOS DE COLOMBIA	305.868.918,00
901346962	CONSORCIO AEROSAJO	31.135.606,00
901349851	CONSORCIO AIR INSA	31.725.744,00
901240345	CONSORCIO ALIANZA YDN POPAYAN	1.607.815.807,00
901347362	CONSORCIO AVC ADZ	212.130.507,00
901350302	CONSORCIO ECO EDISEÑOS	82.969.900,00
901344838	CONSORCIO EL DORADO 2019	3.498.974.200,00
901237542	CONSORCIO ESTACIONES A&G	25.356.305,00
901347329	CONSORCIO GUADALUPE CL	3.152.356.965,00
901241412	CONSORCIO INFRAESTRUCTURA AEROCOL	45.927.544,00
901345824	CONSORCIO INFRAESTRUCTURA RIOHACHA	7.277.296.755,00
901348616	CONSORCIO INTERVENTORES VIALES	126.519.800,00
901350303	CONSORCIO PISTAS 2G	42.141.665,00
901345467	CONSORCIO PISTAS FLORENCIA STU.	168.826.650,00
901241712	CONSORCIO PS LETICIA	109.040.132,00
901346816	CONSORCIO RC VALLEDUPAR	628.927.303,00
901347237	CONSORCIO YARIGUIES M&C	4.659.487.982,00



IDENT.	DESCRIPCION	SALDO FINAL
901346140	CONSORCIO ZETA	270.876.452,00
860074186	DISICO S.A.	370.006.046,00
899999316	EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL- ENTERRITORIO	616.392.935,00
830010109	GRUPO METRO COLOMBIA S.A.S.	65.160.894,00
830094920	KMA CONSTRUCCIONES S.A.S.	14.648.690.672,00
900139110	MAB INGENIERIA DE VALOR S.A.	89.057.154,44
901349789	UNION TEMPORAL RADMET A&B	266.291.352,00
800006911	WALTER BRIDGE Y CIA S.A.	898.047.258,00
	TOTALES:	42.861.758.388,36

Igualmente, hay 8 contratos por valor de \$7.018.787.973 que representan el 7% del total, que se mantienen igual; es decir, no han tenido legalización alguna desde el tercer trimestre de 2020, ellos son:

IDENT.	DESCRIPCION	SALDO FINAL
900886993	CONSORCIO AEROPISTAS 2016	1.356.979.817,18
901241720	CONSORCIO ETA-CNS-AEROCIVIL 1729	425.050.619,00
901241706	CONSORCIO ETA-CNS-AEROCIVIL 1748	708.750.000,00
901326262	CONSORCIO UAEAC - BELLY BUTTOM	145.326.075,00
860001778	INDUSTRIAS IVOR S.A. CASA INGLESA	14.339.947,00
830040332	MUÑOZ Y HERRERA INGENIEROS ASOCIADOS S A	3.180.000.000,00
901350788	UNION TEMPORAL SDP INECO - INTEGRAL	1.167.941.525,00
17197637	WILLIAM SARMIENTO	20.399.990,00
	TOTALES:	7.018.787.973,18

NOTA 22. BENEFICIO A EMPLEADOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
CÓDIGO CONTA	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO CTE 2020	
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	34.615.247.502	27.032.899.719	7.582.347.783
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	34.615.247.502	27.032.899.719	7.582.347.783
	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	34.615.247.502	27.032.899.719	7.582.347.783

Clave: GDIR-4-2-12-030

Versión: 02

Fecha: 25/11/2020



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
CÓDIGO CONTA	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO CTE 2020	
(=) NETO		A corto plazo	34.615.247.502	27.032.899.719	7.582.347.783

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 \$ **7.582.347.783** con respecto al mes de septiembre 30 de 2020.

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto plazo se encuentran conformados por vacaciones, prima de vacaciones, prima de navidad, bonificaciones y otras primas.

ID	DESCRIPCIÓN		SALDO
CÓDIGO CONTAB	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	34.615.247.502,00
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0,00
2.5.11.02	Cr	Cesantías	0,00
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	0,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	10.952.781.507,00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	10.081.286.973,00
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	0,00
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	7.415.169.820,00
2.5.11.08	Cr	Licencias	0,00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	635.008.577,00
2.5.11.10	Cr	Otras primas	5.531.000.625,00

Los elementos más representativos por su materialidad son:

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

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

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



NOTA 23. PROVISIONES

Composición

De acuerdo con la Resolución No. 1244 del 9 de mayo de 2017 ARTICULO PRIMERO, emanada por la 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 30 de septiembre de 2021, registran 51 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	174.884.175.585	238.335.332.856	-63.451.157.271
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	174.884.175.585	238.335.332.856	-63.451.157.271

Código	Descripción	Saldo Final 2021	Saldo Final 2020
270101001	Civiles	-	3.404.812.821
270103001	Administrativos	174.840.783.471	233.761.151.492
270105001	Laborales	43.392.114	1.169.368.543
TOTALES		174.884.175.585	238.335.332.856

23.1. Provisión de Litigios y demandas

- Anexo 23.1.

Relación Provisiones Administrativas:

La disminución se produjo principalmente por el traslado de procesos en provisión, a cuentas de orden procesos administrativos en contra de la entidad, los cuales, de conformidad con lo reportado por la oficina jurídica, cambian la valoración del riesgo y para que los procesos se



provisionen deben encontrarse en fallo de primera instancia dentro de los más representativos están: Adriana Castaño Cuenta por valor de \$ 1.777.495.769,00. Por el accidente de la Aeronave HK 4755 el día 6 de septiembre de 2014, el cual se desplazaba del Aeropuerto de Araracuara Caquetá a Villavicencio; Luis Carlos Herrera Liscano por valor de \$33.567.702.308,00 por la declaratoria de responsabilidad y la condena al pago de los perjuicios ocasionados como consecuencia de la extinción de dominio; Vías y Ambiente Ltda. por valor de \$20.773.502.773,00 por Declare la nulidad de la Resolución no. 06649 del 27 de diciembre de 2007, que se declare que sus poderdantes tenían y tiene derecho a que se suscriba con ellos el contrato de interventoría; Lunio Cesar Charry Guaca por \$28.590.459,00, el sr. Lunio Cesar Charry Guaca Inició la prestación de sus servicios personales a la Aeronáutica Civil, el día 30 de septiembre de 2004 como Inspector de Seguridad Aérea, el Director General de la entidad profirió la Resolución No. 05478 de fecha 7 de noviembre de 2014, por medio de la cual se declara insubsistencia del nombramiento del señor Charry Guaca. Adicional por la terminación de procesos como: Argemiro Cuellar Bustos y otros por \$528.091.898,00. Tomas Lombana Bedoya por \$1.180.932.905,00; Industrias Famaseg Ltda. por \$2.847.247.762,00.

No. Oríón	Identificación	Radicado Judicial	Demandante	Saldo Final
7605	830000602	5001233100019950000000	Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales	76.272.183.064
4382	890903775	2500023260002000000000,00	Sociedad Aeronáutica de Medellín Consolidada S.A. / SAM	41.192.884.501
4313	13815243	6800123310002000000000,00	Hernán Alfonso Villamizar	7.723.521.329
4436	860036218	25000233600020150041600	Santiago Rivas y Cía. S en C En Liquidación	7.340.598.488
7566	41539877	68001233100020010089101	Lilia Fabiola Vargas Gómez	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	1100133340032010000000,00	Aerovías del Continente Americano S.A. Avianca	2.329.006.291
1039	79781333	2500023260001990000000,00	Laureano Andrés Cabiedes Muñoz	2.090.410.039
4452	892001727	25000232400020110011201	Alfredo Macías y Cía. S en C	1.971.067.772
7791	800166821	25000232600020070038801	Precisión Aéreo S.A.S.	1.960.427.920
4363	28705039	05001233100019950079801	María Sofía de Medina Novoa	1.885.869.210
9596	52197044	68001233100020010088401	Dora Soley Riveros Orjuela	1.341.638.316
9365	800237757	4700133330072010000000,00	Sertar Ltda.	1.263.019.000
857	63444821	11001334306220160060500	Isabel Cristina Rincón Rodríguez	1.197.647.896
245	19117583	6800123310002000000000,00	Daniel Laszlo Kalli	1.115.103.699



No. Orión	Identificación	Radicado Judicial	Demandante	Saldo Final
406	16360498	6800123310002000000000,00	Fernando Buitrago Holguín	1.081.899.582
7537	800149737	68001233100020010089100	Inversiones Trípticas S.A.	1.051.998.160
196	91223712	54001333300120140114600	Manuel Fernando Torres Roldan	1.011.708.076
5011	20130268	50001333300720150010400	Luz Victoria de Bermúdez Saladen	970.589.337
	24476239		Laura Henao Echeverry	943.539.964
8287	17311032	8500123330002010000000,00	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	6800123310002000000000,00	María Antonia Prada Carillo	666.399.500
878	79204300	6800123310002000000000,00	Álvaro Iván Sierra	644.458.337
4404	37816843	68001233100020010088800	González Pina Zabala de	640.395.474
4467	116230	05001233100120050568300	Teodoro Duarte Garzón	609.447.829
376	79120117	47001233100320110019001	Gabriel Infante Pedraza	442.068.705
5742	39717594	50001233100020010049400	Rosalba vega Godoy	415.145.072
7727	900229370	5000123310002000000000,00	Consorcio Aeropuerto	409.146.786
5776	18205383	25000233600020160153800	Juan Manuel Otálora Castro	338.109.315
1939	79481149	2500023420002010000000,00	Juan de Jesús González Palacios	260.501.209
5727	22052361	50001233100020022019400	Clara Inés Espinel Bedoya	220.000.000
8923	79314132	2500023420002010000000,00	Jairo Alberto Aponte Monroy	202.497.052
1302	80419186	08001333100220110025700	Francisco José López Silva	184.892.655
4431	40179856	50001333100520110028600	Marisol Narváez Medina	133.851.334
6561	79305647	1100103250002010000000,00	José Mauricio Cruz Gordillo	122.400.000
5002	33114028	68000123310002001088000	Olivia de Jesús Chica de Priest	112.162.145
879	91250362	11001334306420160023200	Abelard Arciniegas Tello	111.424.987
9254	1,032E+09	25000234200020150641801	Valentina Rossi Sosa	63.292.376
8204	860009578	50001333300120150017600	Seguros del Estado S.A.	53.784.860
9588	19050335	1100133420472010000000,00	German Hernando Rusinque Barrantes	35.000.000
9094	91239869	6800133330102010000000,00	Javier Alvarez Vera	30.823.034
10493	20341957	6800133330102020000000,00	Maria Angelina Garzon Vega	21.255.420
9701	7162855	1500133330112010000000,00	Pedro Abinael Quintero	18.946.293



No. Orión	Identificación	Radicado Judicial	Demandante	Saldo Final
9425	14874478	52001333300120100000000,00	Silvio Gilberto Belalcázar Arevalo	15.058.370
9296	40758284	18001333300220130099100	Beatriz Caicedo Cardozo	6.709.092
9266	70131243	5001333302820140000000,00	Misael Fernando Bustamante Madrid	5.174.400
6821	830126431	50001233100020000000000,00	Consortio Aeropuertos de Colombia	3.289.239
8298	891300245	5001233100020110000000,00	Compañía Aero fumigaciones Calima SAS	886.000

Relación Provisiones Laborales:

En los Estados financieros a 30 de septiembre de 2021, continúan registrados dos (2) procesos en Provisiones Laborales por un valor total de \$43.392.114,00, que se relacionan a continuación en el siguiente cuadro y se discriminan así:

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

Por la Sra. Aura Cecilia Cardozo Olmos por valor de \$36.603.650,00. Asunto: la señora Guadalupe Santos Rojas manifiesta que llevan viviendo en ese predio de manera pacífica e interrumpida desde hace más de 15 años y que por ello ya ha operado a favor de ellos el predio de la Hacienda Carobabare o el predio denominado La Yegüera y así como ella hay otros interesados en el predio objeto del proceso.

No. Orión	Identificación	Radicado Judicial	Descripción	Final 2021
7529	49.793.327	20001221400320080040301	Ramírez Zapata Sabina	\$6.788.464
8427	40.091.605	18001310500120120004100	Cardozo Olmos Aura Cecilia	\$36.603.650

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

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

La desagregación de Otros Pasivos, presentados en el Estado de Situación Financiera al 30



de septiembre del año 2021-2020 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT	CON.	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	13.335.484.255	47.736.459.830	61.071.944.085	4.388.552.878	4.818.317.475	9.206.870.353	51.865.073.732
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	0	3.820.237.694	3.820.237.694	0	4.818.317.475	4.818.317.475	-998.079.781
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	13.335.484.255	0	13.335.484.255	4.388.552.878	0	4.388.552.878	8.946.931.377
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	0	43.916.222.136	43.916.222.136	0	0	0	43.916.222.136

Otros pasivos, a septiembre 30 de 2021 corresponden a la suma de \$61.071.944.085, conformados por los saldos de Depósitos Recibidos en Garantía \$3.3820.237694, Ingresos Recibidos por Anticipado \$13.335.484.255 y Otros Pasivos Diferidos \$43.916.222.136 presentando un incremento positivo por valor de \$51.865.073.732, con respecto a la vigencia anterior.

24.1 Desglose

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT	CONC.	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	13.335.484.255	47.736.459.830	61.071.944.085	4.388.552.878	4.818.317.475	9.206.870.353	51.865.073.732
2.9.03.01	Cr	Para servicios	0	3.820.237.694	3.820.237.694	0	4.818.317.475	4.818.317.475	-998.079.781
2.9.03.01.001	Cr	Para servicios		3.820.237.694	3.820.237.694		4.818.317.475	4.818.317.475	-998.079.781
2.9.10.07	Cr	Otros ingresos recibidos por anticipado	13.335.484.255	0	13.335.484.255	4.388.552.878	0	4.388.552.878	8.946.931.377
2.9.10.07.002	Cr	Ventas de servicios	13.335.484.255		13.335.484.255	4.388.552.878		4.388.552.878	8.946.931.377
2.9.90.04	Cr	Ingreso diferido por concesiones - concedente	0	43.916.222.136	43.916.222.136	0	0	0	43.916.222.136
2.9.90.04.001	Cr	Ingreso diferido		43.916.222.136	43.916.222.136		0	0	43.916.222.136

Clave: GDIR-4-2-12-030

Versión: 02

Fecha: 25/11/2020



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT.	CONC.	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
		por concesiones - concedente							

2.9.03 Depósitos recibidos en garantía

2.9.03.01 Para Servicios

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

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

Los depósitos recibidos en garantía, a septiembre 30 de 2021 suman \$3.820.237.694, cuya participación es del 6,26%, en el total del grupo de los Otros Pasivos, siendo la menos relevante en el grupo del grupo.

2.9.10. Ingresos Recibidos por Anticipado

2.9.10.07 Ventas

Los Ingresos recibidos por anticipado, a septiembre 30 de 2021 corresponden a la suma de \$13.335.484.225, presentan una variación positiva de \$8.946.931.377, con respecto a la vigencia anterior, con una participación del 21,84%, en el total del grupo de los Otros Pasivos, siendo la segunda en relevancia del grupo. Los incrementos recibidos en septiembre, fueron aplicados en el mes de octubre/21.

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

Corresponde a los registros de contrapartida de los bienes recibidos en diciembre 2020 de las concesiones AIRPLAN, SACS, OPAIN, Nororiente y Grupo Caribe



Ingreso Diferido por Concesiones - Concedente		SALDO FINAL
IDENTIFICACION	DESCRIPCION	
900817115	GRUPO AEROPORTUARIO DEL CARIBE S.A.S.	34.243.152.095,00
806001822	SOCIEDAD AEROPORTUARIA DE LA COSTA S.A.	5.276.334.673,00
900105860	SOCIEDAD CONCESIONARIA OPERADORA AEROPORTUARIA INTERNACIONAL S A	3.040.237.406,00
900205407	SOCIEDAD OPERADORA DE AEROPUERTOS CENTRO NORTE S.A.S	906.315.537,00
900373778	AEROPUERTOS DE ORIENTE S.A.S.	450.182.425,00
Total, Ingreso diferido por concesiones - concedente		43.916.222.136,00

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 71.91%, del grupo de los Otros Pasivos, siendo el más representativo y relevante del grupo de los otros pasivos.



NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

Composición

26.1. Cuentas de orden deudoras

En los procesos administrativos a favor de la entidad se produjo la disminución por la terminación de 15 procesos por desistimiento de las demandas instauradas en contra de UGPP por el error en las liquidaciones de las pensiones de los funcionarios que laboraron para la Aerocivil por valor de \$1.148.822.995,00.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	46.729.306.099,00	47.809.129.046,00	-1.079.822.947,00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	46.729.306.099,00	47.809.129.046,00	-1.079.822.947,00

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	893.528.331.799,09	808.309.826.749,93	85.218.505.049,16
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	893.528.331.799,09	808.309.826.749,93	85.218.505.049,16

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	893.528.331.799,09	808.309.826.749,93	85.218.505.049,16
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-904.833.253.494,89	-808.309.826.749,93	-96.523.426.744,96
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (Db)	-893.528.331.799,09	-808.309.826.749,93	-85.218.505.049,16

8347 Bienes entregados a terceros

834704 Propiedades, planta y equipo

Corresponde a la conciliación de la ANI con Aerocivil de las concesiones de igual manera al registro de los bienes de menor cuantía recibidos en diciembre 2020 de los concesionarios.



834706 Bienes de uso público

Corresponde principalmente a los valores incorporados por la Agencia Nacional de Infraestructura en sus estados financieros y reportados a Aerocivil para el registro en cuentas de orden deudoras de control de los bienes de uso público en concesión

8390 Otras cuentas deudoras de control

839090 Otras cuentas deudoras de control

Corresponde a la conciliación de los contratos 17001099- 14000152-18000988, a la activa el contrato Consorcio Aeropuertos 2018 transacción 1749, activación el contrato Consorcio Aeropuertos 2018 transacción 1749, depuración cuentas de orden contrato 18001458, depuración cuenta de orden contrato 18001451-01

8915 Deudoras de control por contra (Cr)

891590 Otras cuentas deudoras de control por el contra

Corresponde a la conciliación de los contratos 17001099- 14000152-18000988, a la activa el contrato Consorcio Aeropuertos 2018 transacción 1749, activación el contrato Consorcio Aeropuertos 2018 transacción 1749, depuración cuentas de orden contrato 18001458, depuración cuenta de orden contrato 18001451-01

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

El patrimonio de la Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil representa los recursos que están orientados a fomentar el desarrollo de la Entidad. A 30 de septiembre de 2021 el patrimonio presenta un saldo de \$11.885.635 millones, observándose un aumento de \$63.890,3 con relación al periodo 2020. La composición y variaciones se presentan en la tabla siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONT.	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	11.885.634.711.448	11.821.744.393.008	63.890.318.440
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	109.965.012.012	711.677.321.116	-601.712.309.104
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	20.361.942.497	-156.588.685.047	176.950.627.544

El incremento en el patrimonio obedece principalmente por la corrección de errores de periodos anteriores por los \$67.126 millones, se dio principalmente dentro de lo más representativo en la vigencia 2021 por: la reposición del seguro Axa Colpatria del radar de Belalcázar por \$4.440 millones; incorporación de equipo ADS Indra 2015 por valor \$531 millones; incorporación contrato Consorcio Aeropuertos 2018 por valor \$\$2.663 millones; activación del contrato Consorcio Ocesa Airport por valor \$1.319 millones; depuración del contrato 18001451 por valor de \$3.234 millones; depuración del contrato 18001458 por valor de \$5.864 millones; y en la vigencia octubre a diciembre de 2020 los registros más representativos fueron: un ajuste en los ingresos por contraprestación de la cuota variable II semestre año 2019 de AEROCALI por valor \$34.188 millones; reclasificación contraprestación año 2019 AEROCALI y OPAIN por \$2.108 millones; incorporación del contrato Consorcio Infraestructura El Edén por valor \$2.225 millones; reconocimiento de activos fijos muebles del Consorcio MSB 46 e Infraestructura Aeropuerto 2018 por valor total de \$4.751, entre otros

NOTA 28. INGRESOS

Composición

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

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓD. CONT.	NAT	CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	852.247.488.341	521.552.093.531	330.695.394.810
4.1	Cr	Ingresos fiscales	422.745.720.246	214.149.918.432	208.595.801.814
4.3	Cr	Venta de servicios	389.882.486.110	256.985.316.485	132.897.169.625
4.4	Cr	Transferencias y Subvenciones	3.969.046.800	0	3.969.046.800
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	28.308.870	1.295.181.854	-1.266.872.984
4.8	Cr	Otros ingresos	35.621.926.314	49.121.676.760	-13.499.750.445

Los ingresos a septiembre 30 de 2021 ascienden a la suma de \$852.247.488.341, observándose un aumento de \$330.695.394 con respecto a septiembre de 2020, y se clasifican en ingresos de transacciones sin y con contraprestación, como se detalla a continuación:

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

Son transacciones que no son de intercambio. En la Aerocivil son ingresos por transacciones sin contraprestación: el Impuesto de timbre nacional sobre salidas al exterior, las

Clave: GDIR-4-2-12-030

Versión: 02

Fecha: 25/11/2020



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	839.113.603.626	510.948.963.243	328.164.640.383
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	422.745.720.246	214.149.918.432	208.595.801.814
4.1.05	Cr	Impuestos	150.330.667.000	71.776.606.613	78.554.060.387
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	272.415.053.246	142.375.996.826	130.039.056.420
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (Db)	0	-2.685.007	2.685.007
4.3	Cr	Venta de servicios	387.850.878.991	256.090.744.099	131.760.134.892
4.3.30	Cr	Servicios de Transporte	387.915.117.591	256.091.468.599	131.823.648.992
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (Db)	-64.238.600	-724.500	-63.514.100
4.4	Cr	Transferencias y Subvenciones	3.969.046.800	0	3.969.046.800
4.4.28	Cr	Otras Transferencias	3.969.046.800	0	3.969.046.800
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	28.308.870	1.295.181.854	-1.266.872.984
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	28.308.870	1.295.181.854	-1.266.872.984
4.8	Cr	Otros ingresos	24.519.648.719	39.413.118.858	-14.893.470.139



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT	CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio	5.568.406.056	27.587.357.978	-22.018.951.923
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	18.951.242.663	11.825.760.879	76.361.103.882

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	426.743.075.916	215.445.100.286	211.297.975.630
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	422.745.720.246	214.149.918.432	208.595.801.814
4.1.05	Cr	Impuestos	150.330.667.000	71.776.606.613	78.554.060.387
4.1.05.14	Cr	Impuesto de timbre nacional sobre salidas al exterior	150.330.667.000	71.776.606.613	78.554.060.387
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	272.415.053.246	142.375.996.826	130.039.056.420
4.1.10.01	Cr	Tasas	272.185.010.707	140.929.106.562	131.255.904.145
4.1.10.04	Cr	Sanciones	230.042.539	1.446.890.264	-1.216.847.725
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (Db)	0	-2.685.007	2.685.007
4.1.95.02	Db	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0	-2.685.007	2.685.007
4.1.95.15	Db	Impuesto de timbre nacional sobre salidas al exterior	0	0	0
4.4	Cr	Transferencias y Subvenciones	3.969.046.800	0	3.969.046.800
4.4.28	Cr	Otras Transferencias	3.969.046.800	0	3.969.046.800
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	28.308.870	1.295.181.854	-1.266.872.984
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	28.308.870	1.295.181.854	-1.266.872.984
4.7.20	Cr	Operaciones de Enlace	0	0	0
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	0	0	0

4.1.05 Ingresos por Impuestos

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



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

4.1.10 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

4.1.10.01 Tasas

Tasas: Las tasas son contraprestaciones económicas que hacen los usuarios de un servicio cualquier entidad estatal.

Comportamiento en los Estados Financieros de tasas:

CÓDIGO CONT.	NAT	CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN			
4.1.10.01	Cr	Tasas	272.185.010.707	140.929.106.562	131.255.904.145

Los ingresos por concepto de tasas presentan a septiembre/21, una variación significativa del por valor de \$131.255.904.145, respecto a la vigencia 2020, y superior respecto al primer trimestre del 2021.

El incremento significativo en este elemento obedece a la reactivación de las operaciones aéreas, que impacta en el incremento de los ingresos por contraprestación en las 5 Concesiones, pero principalmente la de OPAÍN, y que de manera extraordinaria trasladó a nuestra Entidad \$49.062 millones de recursos de obras complementarias Etapa 1 que se encontraban en la cuenta del Patrimonio Autónomo Fiducolombia.

Detalle de la participación de los Ingresos a septiembre de 2021:

Concesión	Causación a septiembre/21	Participación
OPAIN S.A.SOC CONCES OPERADORA	194.369.530.167	71,41%
AEROCALI S. A.	43.865.386.206	16,12%
OACN S.A S Y AIRPLAN S.A.S	22.808.729.155	8,38%
GRUPO AEROPORTUARIO DEL CARIBE	5.634.341.027	2,07%
SACSA. SOC. AEROPORTUARIA DEL CARIBE	5.507.024.152	2,02%



Total Ingresos por Concesión a septiembre 2021	272.185.010.707	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.

Al cierre del periodo septiembre 2021/2020, se observa una disminución de los ingresos por sanciones respecto a la vigencia 2020:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
4.1.10.04	Cr	Sanciones	230.042.539	1.446.890.264	-1.216.847.725

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 se 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 septiembre 21/20, estos ingresos aumentaron \$23.544.859.234.

CÓDIGO CONT.	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
4.3.30	Cr	SERVICIOS DE TRANSPORTE	387.915.117.591	256.091.468.599	131.823.648.992
4.3.30.13	Cr	Servicios portuarios y aeroportuarios	171.565.903.849	115.604.751.591	55.961.152.258
4.3.30.14	Cr	Servicios aeronáuticos	216.349.213.742	140.486.717.008	75.862.496.734

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

Aunque la cifra está por debajo de la obtenida a septiembre 2019 que se encontraba en \$231.626 millones.

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

4.7 Operaciones interinstitucionales

4.7.05 Fondos Recibidos

4.7.05.08 Funcionamiento

El valor reconocido en el Estado de Resultados a 30 de septiembre de 2020 presenta una disminución, por valor de \$1.266.872.984 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 variación negativa en este elemento del Estado de Resultados por \$18.726.565.079 a septiembre de 2021-2020, se presentó dado que la TRM al cierre del primer trimestre/20 estuvo muy alta, respecto a la del segundo trimestre 2021, lo que ocasionó un mayor ingreso por efectivo y cuentas por cobrar.



El mayor impacto está en el elemento 480601 Efectivo y equivalente al efectivo, sucede por el incremento en el año 2020 de la T.R.M. por los movimientos de la cuenta corriente del Citibank 36172402 de nivel central en los meses de marzo y abril/20, en el diferencial cambiario:

Mes	T.R.M. 2020
Enero	3.411,45
Febrero	3.539,86
Marzo	4.064,81
abril	3.983,29

4.8 Otros Ingresos

4.8.08. Ingresos Diversos

4.8.08.28 Indemnizaciones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
4.8.08.28	Cr	Arrendamiento operativo	10.028.257.308	1.780.209.087	8.248.048.221

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

Indemnizaciones	Valor
MUNICIPIO DE SANTA MARTA	8.831.488.651
Total, Indemnizaciones	8.831.488.651

La diferencia positiva, en este elemento del Estado de Resultados por \$8.248.048.221 de un periodo a otro, se presentó por movimientos en el mes de marzo del año 2021, principalmente por el movimiento de una Indemnización de \$8.831.488.651 favorable a la Entidad con el 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 CONT.	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	13.133.884.714	10.603.130.288	2.530.754.426
4.3	Cr	Venta de servicios	2.031.607.119	894.572.386	1.137.034.733
4.3.05	Cr	Servicios educativos	2.034.130.497	894.572.386	1.139.558.111
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (Db)	-2.523.378	0	-2.523.378
4.8	Cr	Otros ingresos	11.102.277.595	9.708.557.902	1.393.719.693
4.8.02	Cr	Financieros	3.342.878.774	5.715.879.772	-2.373.000.998
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	7.759.398.821	3.992.678.130	3.766.720.691

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONT.	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	2.031.607.119	894.572.386	1.137.034.733
4.3	Cr	Venta de servicios	2.031.607.119	894.572.386	1.137.034.733
4.3.05	Cr	Servicios educativos	2.034.130.497	894.572.386	1.139.558.111
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (Db)	-2.523.378	0	-2.523.378

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

	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN			
4.8	Cr	Otros ingresos	11.102.277.595	9.708.557.902	1.393.719.693
4.8.02	Cr	Financieros	3.342.878.774	5.715.879.772	-2.373.000.998
4.8.02.01	Cr	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	997.902.991	1.528.857.215	-530.954.224
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	0	104.848.649	-104.848.649
4.8.02.23	Cr	Comisiones	259.293.608	217.687.975	41.605.633
4.8.02.32	Cr	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	415.338.209	2.009.537.283	-1.594.199.074
4.8.02.33	Cr	Otros intereses de mora	1.553.106.137	1.802.023.687	-248.917.550
4.8.02.90	Cr	Otros ingresos financieros	117.237.829	52.924.963	64.312.865
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	7.759.398.821	3.992.678.130	3.766.720.691
4.8.08.17	Cr	Arrendamiento operativo	7.759.398.821	3.992.678.130	3.766.720.691

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 septiembre/21	% Partic Rendimto * Banco
		Total	
TES - Occ 0287	Ah	870.163.000	87,20%
Davienda 2250	Ah	39.345.843	3,94%
Occidente 0287	Ah	12.721.364	1,27%
Bancolombia 6026	Ah	74.103.506	7,43%
Citibank 2402	Cte	1.569.278	0,16%
Total Rendimientos	5	997.902.991	100%
Total Acumulado		997.902.991	100%



La disminución en el elemento de rendimientos al cierre del periodo de septiembre de 2021/2020 por valor de \$530.954.224, se ve impactada debe principalmente en la cuenta de Ahorros de Davivienda 2250 en \$330.909.025 y la cuenta B. Occidente 0287, \$105.460.410.

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:

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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CON.	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	7.759.398.821	3.992.678.130	3.766.720.691
4.8.08.17	Cr	Arrendamiento operativo	7.759.398.821	3.992.678.130	3.766.720.691

Para el cierre a septiembre de 2021, se observa un incremento, respecto a septiembre de 2020 por la suma de \$3.766.720.691, mostrando así una evolución positiva, ocasionada también por el incremento de la operación aérea tanto nacional como internacional, aspecto que es alentador.



NOTA 29 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
CÓD. CONT	NAT	CONCEPTO	2021	2020	
	Db	GASTOS	831.713.933.940	676.272.822.965	155.441.110.975
5.1	Db	De administración y operación	593.364.721.946	530.841.305.258	62.523.416.688
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	82.970.093.019	69.165.714.293	13.804.378.726
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	150.358.975.870	71.819.044.745	78.539.931.125
5.8	Db	Otros gastos	5.020.143.105	4.446.758.669	573.384.436

La variación de los gastos a 30 de septiembre de 2021 con respecto a la vigencia 2020 obtuvo un incremento de \$ **155.441.110.975**.

29.1 Gastos de administración y operación

Esta categoría de gastos representa el 71% 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	593.364.721.946	530.841.305.258	62.523.416.688
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	146.928.309.496	145.898.043.226	1.030.266.270
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	41.284.302.891	38.940.657.412	2.343.645.479
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	5.893.507.400	5.570.322.800	323.184.600
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	59.533.365.703	60.348.725.498	-815.359.795
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	4.022.873.711	2.956.794.361	1.066.079.350
5.1.11	Db	Generales	335.450.765.247	277.077.266.075	58.373.499.172
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	251.597.498	49.495.886	202.101.612



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.

La bonificación aeronáutica se incrementó en el 2020 en \$5.200.000.000 debido al pago del 75% de la vigencia 2017 que estaba pendiente según los criterios establecidos en el Decreto 1008 de 2017, este pago se realizó en septiembre de 2020.

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 elementos más representativos son:

Vigilancia y seguridad privada: corresponde al contrato para la prestación de los servicios de seguridad destinados a la operación de seguridad Aeroportuaria de todos los Aeropuertos y estaciones a nivel nacional con saldo a septiembre 30 de 2021 de \$37.412.799.051

Materiales y suministros: el incremento de acuerdo a la materialidad corresponde a los siguientes terceros: Unión temporal RADMET A&B, Consorcio RC Valledupar, Airavata S.A.S, Servicio de Colombia y CIA LTDA, Radiocom S.A.S, Unión Temporal Equipos Médicos Aerocivil 20001012 , Tecnosof UPS S.A.S, Enetel S.A.S, UT RSCO -USER-784H2, adquisición de materiales para poner en funcionamiento tres radares meteorológicos, banda para el aeropuerto de Riohacha, adquirir sistemas de generación de energía solar para las estaciones aeronáuticas de Antioquia, adquirir radios VHF para ampliar cobertura, adquirir módulos y repuestos sistema radio ayudas.

Mantenimiento: la variación en aumento corresponde a los terceros más representativos: Consorcio Infraestructura Riohacha, Consorcio Aeropuertos de Colombia, Consorcio Pistas de Florencia STU, Consorcio Aero Palonegro 2020, por concepto de mantenimiento rutinario áreas lado aire y lado tierra Aeropuerto Almirante Padilla de Riohacha , Aeropuerto Flaminio Suarez de Guaymaral, Aeropuerto Gustavo Artunduaga de Florencia, Aeropuerto Palonegro de Bucaramanga, con saldo a 30 de septiembre 2021 de \$122.857.294.842.

Los seguros generales: se incrementaron en el 2020 debido a las pólizas adquiridas a la aseguradora Axa Colpatria para proteger los bienes patrimoniales de la Aerocivil, todo riesgo daños materiales, responsabilidad civil servidores públicos, deducible correspondiente a daños por sobretensión inducida por descarga eléctrica en equipos de radio ayudas, mediante las pólizas número 8001483813, 800103928, 8001483812, 8001005064, 8001003005 y 11542 con saldo a septiembre 30 de 2021 de \$ 21.561.766.017.



Honorarios: este elemento tuvo una disminución en el 2021 entre los terceros más representativos del 2020 están: CONSORCIO PMA DORADO GUAYMARAL TLI actualización del plan maestro del Aeropuerto Internacional Eldorado y el esquema de planificación aeroportuaria del Aeropuerto Flaminio Suarez (Guaymaral) con saldo a septiembre 30 de 2020 de \$2.000.000.000; EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL- ENTERRITORIO, asistencia técnica aeronáutica a las entidades territoriales del convenio interadministrativo 19000985 H3, incluyendo formulación de proyectos de inversión, estructuración de un proyecto tipo de terminal aérea territorial y su interventoría con saldo a septiembre 30 de 2020 de \$ 2.447.208.656; CONSORCIO PP.MM SUROCCIDENTE, realizar la actualización de los planes maestros de los aeropuertos Antonio Nariño de Pasto y Alfredo Vásquez Cobo de Leticia con saldo a septiembre 30 de 2020 \$1.488.673.554, con saldo a septiembre 30 de 2020 \$32.691.575.513.

Servicios: la variación en aumento corresponde a los terceros más representativos Oracle Colombia Limitada, Servicios Postales Nacionales S:A., Radio Televisión Nacional de Colombia RTVC, K-2 Ingeniería S.A.S. - Bansat S.A., Central Medica de Diagnostico S.A.S., Consorcio Aviario 1922, GECI Española Sucursal Colombia , Consorcio Soluciones ambientales, WEEM S.A.S. por concepto de servicios conexos para el sistema automatizado de gestión de afluencia de tránsito aéreo; Prestar servicio para la implementación del programa de prevención del peligro aviario y fauna de los aeropuertos regional Atlántico y Norte de Santander; Integrar y poner en funcionamiento los módulos tecnológicos que hacen parte del sistema de gestión de la información aeronáutica; prestar servicios integrados de comunicación para estaciones o aeropuertos que no cuentan con red de telecomunicaciones; prestación de servicio segmento satelital para la red de estaciones terrenas con saldo a 30 de septiembre de 2021 \$44.272.436.477.

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	82.970.093.019	69.165.714.293	13.804.378.726
	Db	DEPRECIACION	65.974.193.557	63.703.808.064	2.270.385.493
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	22.248.129.306	20.449.952.397	1.798.176.909
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio	20.266.414.203	20.150.149.023	116.265.180
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones	23.459.650.048	23.103.706.644	355.943.404
	Db	AMORTIZACION	3.242.749.110	2.362.236.312	880.512.798
5.3.66	Db	De activos intangibles	3.242.749.110	2.362.236.312	880.512.798
	Db	PROVISION	13.753.150.352	3.099.669.917,00	10.653.480.435
5.3.68	Db	De litigios y demandas	13.753.150.352	3.099.669.917,00	10.653.480.435



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.

5368 Provisión litigios y demandas

536803001 Administrativas

El aumento en los procesos administrativos en provisión se produjo por el incremento de cuantía a: María Sofía Novoa Romero y otros en \$860.722.290,00 por el accidente de la aeronave HK 2422 SAM en el Cerro el Burro del Municipio de Urao Antioquia. El traslado de procesos administrativos de cuentas de orden en contra de la entidad a provisión administrativos aumentando las cuantías donde los más representativos son: 1) Servicio Técnico Sertar Ltda. en \$1.263.019.000,00. El demandante manifiesta que es propietario de un taller aeronáutico que presta su servicio bajo la autorización de la entidad demandada. El actor enuncia que la entidad demandada inicio un proceso de inspección y vigilancia en su establecimiento a fin de calificar las condiciones de prestación del servicio. El demandante afirma que la revisión arrojó un resultado no satisfactorio de acuerdo a los requerimientos de calidad, y ordenó el cierre del establecimiento, sin que se permitiera el derecho de réplica del actor, afectando su derecho de defensa; 2) Hernán Alfonso Villarreal y otros en \$5.329.200.829,00 por el Secuestro Fokker 50 Avianca Aeropuerto Palonegro Bucaramanga; 3) Daniel Laszlo Kally y otros en \$ 559.703.699,00 por el Secuestro Fokker de Avianca, aeropuerto Palonegro de Bucaramanga; 4) Fernando Buitrago Holguín en \$559.899.582,00 por el Secuestro Fokker 50 de Avianca aeropuerto Palonegro de Bucaramanga. Traslado de un proceso en provisión laboral de María Antonia Prada Carrillo a provisión administrativo por \$666.399.500,00. Por el Accidente de Trabajo donde falleció el señor Gerardo Velasco Hernández, en el Aeropuerto Palonegro de Bucaramanga

29.3 Operaciones interinstitucionales

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
CÓD CONTA	NAT	CONCEPTO	2021	2020	
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	150.358.975.870	71.819.044.745	78.539.931.125
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	150.358.975.870	71.819.044.745	78.539.931.125
5.7.20.80	Db	Recaudos	150.358.975.870	71.819.044.745	78.539.931.125

29.4 Otros gastos

En este rubro de cuentas se incluye los gastos del periodo más representativos de la Entidad Contable Pública 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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
CÓD CONTA	NAT	CONCEPTO	2021	2020	
5.8	Db	OTROS GASTOS	4.321.112.295	3.644.353.577	1.353.528.332
5.8.02	Db	COMISIONES	15.017.278	1.139.820.527	-1.124.803.249
5.8.02.37	Db	Comisiones sobre recursos entregados en administración	11.135.849	50.431.453	-39.295.604
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	3.881.429	1.089.389.074	-1.085.507.645
5.8.03	Db	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	153.977.316	655.400.816	-501.423.500
5.8.03.43	Db	Financiación interna de largo plazo en préstamos por pagar	153.977.316	655.400.816	-501.423.500
5.8.04	Db	FINANCIEROS	1.977.912.090	102.976.458	2.551.705.246
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	676.769.614	53.224.446	623.545.168
5.8.04.34	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo	1.907.315.702	0	1.907.315.702
5.8.04.35	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de largo plazo	70.596.388	49.752.012	20.844.376
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	1.774.256.431	1.741.936.676	32.319.755
5.8.90.12	Db	Sentencias	205.022.685	582.255.997	-377.233.312
5.8.90.13	Db	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	2.086.315	103.076.921	-100.990.606
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	1.567.102.069	1.056.565.210	510.536.859
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	45.362	38.548	6.814
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	399.949.180	4.219.100	395.730.080
5.8.95.04	Db	Servicios de transporte	399.949.180	4.219.100	395.730.080

Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo: en este elemento se reconoce mensualmente los intereses del crédito de tesorería 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.

Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros: mediante resolución 1560 y 2413 del 02 diciembre de 2020 se registra la baja de los siguientes activos: acondicionadores de aire, bastidor o rack, antena vhf, base muebles, papelera, altímetro, cámaras de video, microcomputador completo, compresor, consolas operador comunicaciones, equipo medidor de distancia DME, equipo orientación Vor, equipos de auto contenido, equipos de monitoreo, impresora, antena radar primario, antena radar secundario, regulador de corriente, ups sistema ininterrumpido potencia, torre metálica, video grabadora (vhs o beta) transformador de medida, radio transceptor con saldo a septiembre 30 de 2021 de \$1.567.102.069.

NOTA 32 ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

Composición

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONT.	NAT		2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6.83	Db	Propiedades, planta y equipo en concesión	76.904.055.445,00	75.176.775.654,00	1.727.279.791,00
1.6.85.16	Db	Depreciación acumulada: Propiedades, planta y equipo en concesión (cr)	-8.842.838.258,00	-7.401.057.003,00	-1.441.781.255,00
1.6.95.22	Db	Deterioro acumulado: Propiedades, planta y equipo en concesión (cr)	0,00	0,00	0,00
		Valor en libros PPE en Concesión	68.061.217.187,00	67.775.718.651,00	285.498.536,00
1.7.06	Db	Bienes de uso público en construcción - concesiones	227.576.061.578,00	64.352.695.550,00	163.223.366.028,00
1.7.11	Db	Bienes de uso público en servicio - concesiones	6.408.294.148.691,00	3.649.002.961.127,00	2.759.291.187.564,00
1.7.87	Db	Depreciación acumulada de bienes de uso público en	-129.652.380.658,00	-97.440.338.989,00	-32.212.041.669,00



DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONT.	NAT		2021	2020	VALOR VARIACIÓN
		servicio - concesiones (cr)			
1.7.91	Db	Deterioro acumulado de bienes de uso público - concesiones (cr)	0,00	0,00	0,00
		Valor en libros BUP en servicio - Concesiones	6.506.217.829.611,00	3.615.915.317.688,00	2.890.302.511.923,00
1.9.70.12	Db	Activos intangibles en concesión	939.258.617,00	0,00	939.258.617,00
1.9.75.11	Db	Amortización acumulada: Activos intangibles en concesión (Cr)	-172.408.406,00	0,00	-172.408.406,00
1.9.76.11	Db	Deterioro acumulado: Activos intangibles en concesión	0,00	0,00	0,00
		Valor en libros Intangibles en Concesiones	766.850.211,00	0,00	766.850.211,00
1.9.89	Db	Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios	1.000.000.000,00	163.635.135.995,00	-162.635.135.995,00
		ACTIVOS POR ACUERDOS DE CONCESIÓN	6.576.045.897.009,00	3.847.326.172.334,00	2.728.719.724.675,00
2.3.14.13	Db	Pasivo financiero por acuerdos de concesión (concedente)	0,00	0,00	0,00
2.4.90.19	Db	Cuentas por pagar: Garantías contractuales - concesiones	0,00	0,00	0,00
2.7.07.02	Db	Provisiones: Garantías	0,00	0,00	0,00



DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONT.	NAT		2021	2020	VALOR VARIACIÓN
		contractuales - concesiones			
2.9.90.04	Db	Ingreso diferido por concesiones - concedente	43.916.222.136,00	0,00	43.916.222.136,00
		PASIVOS POR ACUERDOS DE CONCESIÓN	43.916.222.136,00	0,00	43.916.222.136,00
		NETO ACUERDOS DE CONCESIÓN	6.532.129.674.873,00	3.847.326.172.334,00	2.684.803.502.539,00

32.1 Detalle de los acuerdos de concesión OPAIN

a. Descripción del acuerdo

Número del acuerdo de concesión: Contrato de Concesión No. 6000169 OK del 12 de septiembre de 2006

Objeto / Descripción: De acuerdo con la Cláusula 2 del Contrato de Concesión el objeto del Contrato es *“el otorgamiento al Concesionario de una concesión para que de conformidad con lo previsto en el artículo 32, numeral 4, de la Ley 80 de 1993 y en la Ley 105 de 1993, realice por su cuenta y riesgo, la Administración, Modernización y Expansión, Operación, Explotación Comercial y Mantenimiento del Área Concesionada del Aeropuerto El Dorado de la ciudad de Bogotá D.C”*.

Valor inicial: UN BILLÓN SESENTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS NOVENTA MILLONES COL\$1'062.890'000.000,00) de Pesos constantes de diciembre de 2005.

Fecha de inicio: El plazo del contrato iniciará a partir de la suscripción del Acta de Inicio de Ejecución, y su duración estimada se extenderá hasta el vencimiento del mes doscientos cuarenta (240) contado a partir de la suscripción del Acta de Entrega.

Fecha de finalización estimada: 19/01/2027

Tipo ID: NIT

Número ID: 900105860

Razón social del concesionario: **SOCIEDAD CONCESIONARIA OPERADORA AEROPORTUARIA INTERNACIONAL S.A. - OPAIN S.A.** OPAIN S.A. Nombre del proyecto: **CONCESIÓN PARA LA ADMINISTRACIÓN, OPERACIÓN, EXPLOTACIÓN**



COMERCIAL, MANTENIMIENTO Y MODERNIZACIÓN Y EXPANSIÓN DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL EL DORADO DE LA CIUDAD DE BOGOTÁ D.C.

b. Términos significativos del acuerdo que puedan afectar su valor, el calendario y la certeza de los flujos

Términos de valor: El valor del Contrato se estima en la suma agregada de UN BILLÓN SESENTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS NOVENTA MILLONES (COL\$1'062.890'000.000,00) de Pesos constantes de diciembre de 2005. El Valor Estimado del Contrato se encuentra compuesto por los siguientes elementos:

Valor de las Obras de Modernización y Expansión (incluido el costo de diseño), la suma de UN BILLÓN VEINTICUATRO MIL CUATROCIENTOS SETENTA MILLONES de Pesos (COL\$ 1.024.470.000.000) de diciembre de 2005.

Costo estimado de la Interventoría durante la Etapa Previa y la Etapa de Modernización y Expansión, según lo establecido en el numeral 78.2 de la CLÁUSULA 79 de este Contrato: la suma de TREINTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS VEINTE MILLONES de Pesos (COL\$38.420.000.000) constantes de diciembre de 2005.

El Valor Estimado del Contrato sólo tendrá los efectos previstos de manera expresa en el Contrato y no servirá de base para reclamación alguna entre las partes por pretendidos o reales mayores o menores costos de la inversión.

No obstante, lo anterior, el Valor Efectivo del Contrato de Concesión según la Cláusula 6 corresponderá al valor del Ingreso Bruto de OPAIN durante el plazo total de vigencia de la Concesión. (Ver. Remuneración a Favor del Concesionario).

Ingresos: no habrá lugar a reconocimientos o pagos adicionales a la cesión del derecho a percibir los Ingresos Regulados y los Ingresos no Regulados previstos de manera expresa en el Contrato de Concesión por parte de Aerocivil y a favor del Concesionario.

Estructura tarifaria: Corresponde a la estructura de tarifas para los Ingresos Regulados. La Estructura Tarifaria, se encuentra contenida en la Resolución 05496 de 2005, expedida por Aerocivil y en las resoluciones que la modifiquen con anterioridad al cierre de la Licitación la(s) cual(es) forma(n) parte del presente Contrato de Concesión.

Los valores en Pesos o Dólares descritos en dicha(s) Resolución(es), corresponden a Pesos o Dólares de enero de 2005. Por lo tanto, las tarifas en Pesos o Dólares serán indexadas con la variación del IPC y del IPCEU para el inicio de su cobro a los usuarios del Aeropuerto por parte del Concesionario, y anualmente con el 95% de la variación del IPC y del IPCEU durante la vigencia del Contrato de Concesión, todo lo anterior en estricta sujeción a los



términos previstos en la Resolución 05496 de 2005 y por las resoluciones que la modifiquen con anterioridad al cierre de la Licitación.

La sumatoria de: i) el equivalente en Pesos –a la TRM del día anterior a la fecha en que deba hacerse el Pago Semestral correspondiente – de UN MILLÓN DOSCIENTOS NOVENTA Y DOS MIL Dólares (US\$1.292. 000,00) constantes de diciembre de 2005, más ii) la suma de TRES MIL CIENTO CUARENTA Y SEIS MILLONES de Pesos (COL\$3.146.000.000,00) constantes de diciembre de 2005. Las sumas establecidas en este literal deberán actualizarse entre diciembre de 2005 y la finalización de cada semestre calendario, para lo cual se tendrá en cuenta la variación entre el IPC o IPCEU (según corresponda) de noviembre de 2005 y el IPC o IPCEU (según corresponda) del último mes del semestre calendario correspondiente a cada Pago Semestral.

Según el numeral Cuarto del Otrosí No. 7 del Contrato de Concesión número 6000169-OK del 12 de septiembre de 2006, se acordó:

CUARTO. En la medida en que vaya entrando en operación la T1, la Aerocivil tendrá derecho al dieciocho por ciento (18%) adicional a los Ingresos No regulados totales asociados a la explotación comercial y a la Publicidad del Área Comercial de la Terminal T1.

Con respecto al cuatro por ciento (4%) de los ingresos Regulados y No Regulados, que deben ser depositados en la Subcuenta de Excedentes de Aerocivil, durante el período de Extensión de la Etapa de Modernización y Expansión, según lo establece la Cláusula 24 del Contrato de Concesión 6000169 OK 2006; éste se depositó hasta el 31 de enero de 2019 de conformidad con la consideración Quinta del Acta de Finalización de la Etapa de Modernización y Expansión suscrita el 10 de mayo de 2019, que señala: “(...) Todos los subproyectos e hitos que hacen parte de las Obras de Modernización y Expansión se ejecutaron a 31 de enero de 2019, cumpliendo con la fecha máxima establecida en el Otrosí 27 al Contrato de Concesión, fijada hasta el 28 de febrero de 2019; lo cual trae como consecuencia que la Etapa de Modernización y Expansión se entiende finalizada el 31 de enero de 2019; (...)” (Subrayado fuera de texto)

Ingresos

	Ingresos Regulados Mes
+	Ingresos no Regulados Mes
=	Ingresos Brutos
-	Deducción 4%
-	Deducción 18%
-	Deducción Ing Obras Complementarias Etapa 1
+/-	Ajustes
=	BASE CÁLCULO CONTRAPRESTACIÓN
X	% Contraprestación (46,16%)



=

Valor Contraprestación

Términos de calendario:

Contraprestación a favor de la Aerocivil:

De acuerdo con la Cláusula 60 del Contrato de Concesión, el Concesionario pagará en Pesos a Aerocivil, por concepto de Pago Semestral, la suma que resulte superior entre las dos siguientes:

El CUARENTA Y SEIS PUNTO DIECISÉIS por ciento (46.16%) (Porcentaje establecido por el Concesionario en su Propuesta) del Ingreso Bruto correspondiente a cada semestre calendario (1 de enero a 30 de junio y 1 de Julio a 31 de diciembre).

Términos de certeza de flujos de efectivo futuros:

CLAUSULA 55 REMUNERACIÓN DEL CONCESIONARIO La remuneración del Concesionario estará compuesta -únicamente- por el recaudo efectivo de los Ingresos Regulados y los Ingresos no Regulados que le han sido cedidos en virtud del presente Contrato de Concesión. La suma resultante del recaudo efectivo de los Ingresos Regulados y los Ingresos No Regulados, remunera integralmente las obligaciones asumidas por el Concesionario con ocasión del presente Contrato de Concesión y, por lo tanto, la totalidad de las obligaciones de Administración, Operación, Modernización y Expansión, Explotación Comercial y Mantenimiento, y el pago de la Contraprestación a Aerocivil deberán ser asumidas por el Concesionario, sin que se requiera de pagos o compensaciones por parte de Aerocivil y a favor del Concesionario. El recaudo efectivo de los Ingresos Regulados y los Ingresos No Regulados también remunera la asunción de los riesgos a que se refiere de manera expresa la CLAUSULA 12 y todos aquellos otros riesgos que por su naturaleza deban ser asumidos por el Concesionario. Por lo tanto, el acaecimiento de los riesgos a los que se refiere este Contrato, o los efectos negativos o positivos derivados de estos, no darán lugar a modificación, reducción o adición de la remuneración del Concesionario, no afectarán la Contraprestación a Aerocivil ni darán lugar a reconocimientos o compensaciones por parte de Aerocivil y a favor del Concesionario. Lo previsto en los tres incisos anteriores se entiende sin perjuicio de las compensaciones e indemnizaciones que se causen por el ejercicio -por parte de Aerocivil- de las potestades excepcionales al derecho común, en los términos del artículo 14 de la Ley 80 de 1993. Igualmente, lo previsto en esta cláusula se entiende sin perjuicio de la regulación especial contenida en este Contrato, sobre la remuneración a que tendría derecho el Concesionario por los siguientes conceptos, siempre que de acuerdo con las estipulaciones que a continuación se citan, se haga necesario hacer pagos al Concesionario con recursos distintos de los Ingresos Regulados y de los Ingresos no Regulados: (i) Reembolsos por concepto de reparaciones necesarias por Fuerza Mayor o Caso Fortuito cuando quiera que estos correspondan a riesgos no asegurables en los términos señalados en

Clave: GDIR-4-2-12-030

Versión: 02

Fecha: 25/11/2020



el numeral 9.3 de la CLAUSULA 9; (ii) Obras Complementarias señaladas en la CLAUSULA 34 de este Contrato; (iii) Pagos de las diferencias por concepto de compensación tarifaria, de acuerdo con lo establecido en los numerales 57.1, 57.2 y 57.3 de la CLAUSULA 57 de este Contrato; y (iv) Pagos por concepto de la variación en la legislación en materia de Seguridad Aeroportuaria, siempre que tal variación implique costos y gastos superiores al uno por ciento (1%) de los Ingresos Brutos del Concesionario del semestre inmediatamente anterior y Aerocivil elija la opción contenida en el subnumeral 22 del numeral 44.7.2 de la CLAUSULA 44 de este Contrato. Este Contrato de Concesión no supone una garantía de rentabilidad a favor del Concesionario y por lo tanto, el recaudo efectivo de los Ingresos Regulados y los Ingresos no Regulados durante la vigencia del presente Contrato de Concesión, se entenderá como la suma suficiente y necesaria para remunerar las inversiones efectuadas por el Concesionario, así como los costos financieros, operativos y demás gastos en que hubiere incurrido el Concesionario para el desarrollo del Proyecto, incluido el pago de la Contraprestación a Aerocivil. Este Contrato no supone una garantía de flujo de caja mínimo para el Concesionario, pues su remuneración depende del recaudo efectivo de los Ingresos Regulados y los Ingresos no Regulados. Por lo tanto, las variaciones positivas y negativas en el flujo de caja del Concesionario serán parte de los riesgos asumidos con ocasión del presente Contrato.

c. Naturaleza y alcance del derecho a utilizar activos especificados, de los aspectos pactados en torno a lo que se espera que el concesionario proporcione en relación con el acuerdo de concesión y de los activos reconocidos como activos en concesión

Activos reconocidos

Alcance del derecho de uso de los activos: lo establece el contrato No. 6000169 OK de 2006, es su Cláusula 1 numeral 1.13, y la Cláusula 18 en su numeral 18.3 y la Cláusula 54.

Retribución al concesionario

Descripción: Según se dispone en la Cláusula 55 del Contrato de Concesión la remuneración del Concesionario será aquella que éste perciba como consecuencia de la cesión de los Ingresos Regulados y los Ingresos no Regulados, en los términos previstos en el Contrato de Concesión. Por lo tanto, no habrá lugar a reconocimientos o pagos adicionales a la cesión del derecho a percibir los Ingresos Regulados y los Ingresos no Regulados prevista de manera expresa en el Contrato de Concesión por parte de Aerocivil y a favor del Concesionario.

No obstante, lo anterior mediante los Otrosíes Nos. 007; 010; 016, 20, 31, 32 y 33 fue adicionado el Contrato de Concesión incorporando la siguiente remuneración:

Otrosí No. 7: las partes ratificaron el cálculo final del Delta así: CAPEX de doscientos quince mil millones de pesos constantes de diciembre de 2010 (\$215.000.000.000), y un OPEX de



ciento ochenta y siete mil millones de pesos constantes de diciembre de 2010 (\$187.000.000.000). Esta adición se hizo con cargo a Vigencias Futuras aprobadas.

Otrosí No 10: las partes incorporaron dentro del valor del Contrato la diferencia entre la subestación Eléctrica establecida en el Apéndice D y la Subestación Eléctrica para la nueva torre de control y el CGAC por un valor de tres mil cuatrocientos veintiséis millones cuatrocientos ochenta y cinco mil novecientos cincuenta y siete pesos corrientes de la firma del otrosí (\$3.426.485.957.00). Esta adición se hizo con Presupuesto Aerocivil.

Otrosí No 16: se contemplaron los Estudios y Diseños de la Etapa 1 de obras complementarias en fase 2 por un valor de mil setecientos noventa millones trescientos setenta y tres mil ochocientos setenta y tres pesos corrientes a la firma del otrosí (\$1.790.373.873.00). Esta adición se hizo con Subcuenta Excedentes Aerocivil.

Otrosí No 20: se complementaron estos estudios para Obras Complementarias Etapa 1 en Fase 3 correspondiente a los siguientes valores: CAPEX de ciento cuatro mil doscientos sesenta y nueve millones ciento cincuenta y siete mil ochocientos noventa y nueve pesos constantes de abril de 2016 (\$104.269.157.899), OPEX por un valor de seis mil trescientos treinta y ocho millones seiscientos sesenta y nueve mil dos pesos constantes de junio de 2016 (\$6.338.669.002) y ESTUDIOS Y DISEÑOS DE DETALLE por un valor de dos mil ciento dieciséis millones seiscientos cincuenta y cinco mil quinientos sesenta y nueve pesos constantes de septiembre de 2015 (\$2.116.655.569). Esta adición se hizo con Presupuesto Aerocivil, Subcuenta Excedentes Aerocivil, Contraprestación Aerocivil cedida e Ingresos de Obras Complementarias Etapa 1 cedidos.

Otrosí No. 31: se acordó la entrega de los diseños a nivel de detalle de la Obra Complementaria para la construcción de la Calle de Rodaje H1 para el acceso a la Plataforma de mantenimiento por un valor de ciento noventa y cuatro millones ciento ochenta y ocho mil novecientos sesenta pesos m/cte. (\$194.188.960). Esta adición se provee a cargo Subcuenta Excedentes Aerocivil.

Otrosí No. 32: se acordó la entrega de los diseños a nivel de detalle de la Obra Complementaria para la construcción de las nuevas plataformas de parque de aeronaves por un valor de cuatro mil quinientos millones seiscientos ochenta y cuatro mil pesos m/cte. (4.500.684.000). Esta adición se prevee con Subcuenta Excedentes Aerocivil.

Otrosí 33: i) Excluir del valor contractual del CAPEX del Delta señalado en el Acuerdo Tercero numeral 1 del Otrosí 7, en \$10.288.686.129 ii) Excluir del valor correspondiente al OPEX del Delta señalado en el Acuerdo Tercero numeral 2 del Otrosí 7, en \$4.021.857.468.
Tasa de retribución:

d. Derechos a recibir activos especificados al final del acuerdo de concesión

Descripción: De acuerdo con lo dispuesto en la Cláusula 72 del Contrato de Concesión a partir del inicio del tercer mes anterior a la expiración del Plazo Estimado del Contrato, el



Concesionario, el Interventor y Aerocivil (ANI) darán inicio al procedimiento de preparación para la terminación del Contrato y para la reversión de los bienes afectos al mismo.

Observaciones:

Una vez suscrita el Acta de Terminación del Contrato se entenderán revertidos los Bienes de la Concesión y terminado el Contrato de Concesión con los siguientes efectos.

Sin perjuicio de lo dispuesto en la CLÁUSULA 76 de este Contrato, los Bienes de la Concesión señalados en el Inventario de Bienes de la Concesión actualizado de conformidad con lo dispuesto en el numeral 72.1.1 de esta misma cláusula, serán restituidos a Aerocivil en la Fecha Efectiva de Terminación del Contrato, dando cumplimiento a los requisitos que exija la ley en relación con el bien de que se trate. Para este efecto, Aerocivil retomará posesión de los bienes de su propiedad mediante la ocupación de los mismos, asumirá la posesión de los bienes cuya propiedad se le transfiere y asumirá la operación, explotación comercial y mantenimiento de todos los Bienes de la Concesión a partir de las doce (12) horas (12:00 meridiano) del día calendario siguiente a la suscripción del Acta de Terminación del Contrato, sin perjuicio de las acciones y derechos en favor de Aerocivil originados en el estado de tales bienes al momento de su restitución.

Aerocivil será la beneficiaria de los Ingresos Regulados y los Ingresos no Regulados a partir de las doce 12 horas (12:00 meridiano) del Día Calendario siguiente a la suscripción del Acta de Terminación del Contrato, sin necesidad de acto posterior.

e. Alternativas de renovación y cese del acuerdo

Descripción: En la Cláusula 72.3 y sus y los sub-numerales, establecen las causales de terminación anticipada del Contrato.

Observaciones: el Contrato de Concesión establece las siguientes causales para la terminación anticipada del Contrato de Concesión:

72.3 Reversión en caso de terminación anticipada del Contrato

En el caso de presentarse una terminación anticipada del Contrato de Concesión, se procederá tal y como se indica a continuación para efectos de la reversión.

72.3.1 Terminación Anticipada por Mutuo Acuerdo de las Partes

Si la causal de terminación anticipada del Contrato de Concesión fuera aquella contenida en el numeral 74.8 de la CLAUSULA 74 del Contrato de Concesión, se seguirá el mismo procedimiento señalado en la presente clausula, dando comienzo al mismo a partir del inicio del tercer mes anterior a la fecha fijada por las partes para la terminación del Contrato de Concesión.



72.3.2 Terminación Anticipada por Caducidad o Terminación Unilateral

En el evento de presentarse una terminación del Contrato de Concesión por las causales contenidas en los numerales 74.1 y 74.2 de la CLAUSULA 74, lo correspondiente a (a reversión de los Bienes de la Concesión será consignado en el acto administrativo mediante el cual se ordena la terminación del Contrato de Concesión, siguiendo en lo aplicable los criterios señalados en la presente Clausula.

72.3.3 Terminación Anticipada por causas imputables a Aerocivil

En el caso en que el Concesionario solicitare a Aerocivil la terminación anticipada del Contrato de Concesión como consecuencia de la ocurrencia de las causales contenidas en los numerales 74.3 o 74.7 de la CLAUSULA 74 de este mismo Contrato, la fecha de inicio del proceso previo a la suscripción del Acta de Terminación que se describe en esta cláusula será fijada de mutuo acuerdo entre las partes.

Para el proceso de preparación del Acta de Terminación, se aplicará en lo que resulte aplicable, lo previsto en los numerales 72.1 y 72.2 de esta misma clausula.

72.3.4 Terminación Anticipada por Imposibilidad de Renovar las Garantías, Extensión de la Etapa Previa o Suspensión del Contrato

En el caso de presentarse alguno de los eventos de terminación anticipada del Contrato de Concesión previsto en alguno de los numerales 74.4, 74.5 o 74.6 de la CLAUSULA 74 de este mismo Contrato, la fecha de inicio del proceso previo a la suscripción del Acta de Terminación que se describe en esta cláusula se iniciara a partir del acaecimiento del hecho que genera la terminación anticipada del Contrato de Concesión, según se describe en cada uno de los numerales anteriormente citados.

Para el proceso de preparación del Acta de Terminación, se aplicará en lo que resulte aplicable, lo previsto en los numerales 72.1 y 72.2 de esta misma clausula.

f. Cambios en el acuerdo de concesión que se realicen durante el periodo

Adiciones o modificaciones en tiempo

Fechas de las adiciones o modificaciones	Nueva fecha de finalización estimada	Observaciones
	15/oct/2028	Otrosí No. 35. Prorroga 20 meses y 26 días por compensación COVID-19.

Adiciones o modificaciones en valor



Dentro de las más importantes modificaciones firmadas al contrato de concesión se encuentran:

Otro sí No.	Objeto	Valor	Fecha
1	Modifica a: Los literales b) y d) del inciso segundo del numeral 65.1 de la cláusula 65 y el numeral 7.4 de la cláusula 7 del Contrato de Concesión.	\$0	2/12/2006
2	El Contrato de Concesión y el Apéndice D (Numeral 11 "Cronograma de la Etapa de Modernización y Expansión")	\$0	12/11/2009
3	Deja sin efectos la cláusula 65.6, modifica el sub-numeral 61.3.6 de la cláusula 61 y el numeral 63.2 de la cláusula 63, adiciona y modifica la cláusula 66, sustituye las expresiones "amigable componedor o amigable composición" por "Tribunal de Arbitramento"; modifica los sub-numerales 11.1, 11.1.1, 11.1.2, 11.1.3, 11.1.4, 11.1.5, 11.1.6 del numeral 11 del apéndice D, con relación al cronograma de los hitos de la etapa de modernización y expansión, se adiciona el numeral 21.3.3 a la cláusula 21.3, se modifica el sub-numeral 56.2, el literal b) del sub-numeral 56.3 y el literal c) del sub-numeral 56.3 de la cláusula 56 y se modifica el Subnumeral 77.1 de la cláusula 77 del Contrato de Concesión.	\$0	24/02/2010
4	Amplía el plazo en tres (3) meses contados desde la firma del otrosí, para que las partes determinen el valor y la forma de pago del Delta.	\$0	23/07/2010
5	Amplía el plazo hasta el primero (1) de diciembre de 2010 para que las partes determinen el valor y forma de pago del Delta.	\$0	23/10/2010
6	Se modifica los subnumerales 1.4, 1.5, 1.6, 1.7 y 1.8 del numeral 11 del Apéndice D, modificado por la cláusula sexta del otrosí No. 3 del Contrato de Concesión	\$0	2/09/2011
7	Se llegó a un acuerdo sobre i) las Especificaciones técnicas de la Etapa de Modernización y Expansión ii) el valor del Delta de que trata la cláusula decima del otrosí No. 3 y iii) la forma de pago del valor del Delta del Capex y Opex. El valor del Capex del Otrosí No. 7 – fue disminuido según el Otrosí 33, en \$10.288.686.129 El valor del Opex del Otrosí No. 7 – fue disminuido según el Otrosí 33, \$748.397.564 y \$3.273.459.904	\$ 402.000 millones COP de diciembre de 2010	08/05/2012
8	Modificó el literal f) e incluyó el literal h) del numeral 1.17 de la cláusula 1, adicionó el literal d) al numeral 1.2 del Apéndice A y modificó los subnumerales 1.5, 1.6, 1.7 y 1.8 del numeral 11 del Apéndice D del Contrato de Concesión.	\$0	15/06/2012
9	Modificó el numeral 1.6. A Hito 6A, y se creó el numeral 1.7B Hito 7B	\$0	09/11/2012
10	Se definió el alcance técnico del Hito 7A que corresponde al Subproyecto "CONSTRUCCIÓN, INSTALACIÓN Y PUESTA EN	\$3.426.485.957	05/05/2014



Otro sí No.	Objeto	Valor	Fecha
	FUNCIONAMIENTO DEL BANCO DE DUCTOS, CABLEADO, Y NUEVA SUBESTACIÓN PARA LA NUEVA TORRE DE CONTROL”, y se reprogramó el termino de ejecución de este. Desafectación de parte del área Concesionada.		
11	Desafectación de parte del área Concesionada requeridas por la AEROCIVIL mediante Comunicación No. 1050-2015012131 del 30 de marzo de 2015 radicada en la ANI bajo el No. 2015-409-018279-2 del 31 de marzo de 2015	\$0	05/06/2015
12	Incorporación del Acuerdo Conciliatorio presentado el 9 de marzo de 2015 al Tribunal de Arbitramento referido, y aprobado por esta instancia el 22 de abril de 2015.	\$0	05/06/2015
13	Implementar en el Contrato de Concesión aspectos procedimentales “sistemas FAST TRACK” que faciliten el trámite de aprobación de los diseños de las obras voluntarias propuestas por OPAIN en la Comunicación No. 20141000065091 del 18 de noviembre de 2014 y que cuentan con viabilidad conceptual con la Comunicación No. 2015-309-000118-1 del 6 de enero de 2015.	\$0	03/07/2015
14	Modificar las condiciones de verificación, aprobación y pago de subproyectos del hito 8 contenidas en el Acuerdo Noveno del Otrosí 7 - Modificar el Acuerdo Décimo, Literal f del Otrosí 7 al Contrato de Concesión.	\$0	07/07/2015
15	Desafectación de 2002,18 mt2 del área Concesionada de Opain para permitir el desarrollo de la nueva calle de rodaje Mike 2 entre las calles de rodaje Uniforme y Sierra.	\$0	14/08/2015
16	Presentación y entrega de los estudios y diseños fase II de la Etapa 1 de las obras complementarias, acorde a lo contenido en el Acta de Acuerdo suscrita el 21 de enero de 2015 por la ANI, OPAIN e Interventoría Técnica.	\$1.790.373.873	17/09/2015
17	Creación de una nueva subcuenta transitoria denominada “RECURSOS CONVENIO 005”, exclusivamente para depositar los recursos de la Aerocivil destinados al pago del Concesionario por el cumplimiento de las obligaciones contractuales previstas en el otrosí No. 7 del Contrato de concesión	\$0	30/12/2015
18	Desafectar los polígonos identificados como 3, 4 y 5A equivalente a 21.482,39 metros cuadrados del Concesionada del Contrato de Concesión No. 60001690K del año 2006 para desplegar ciertas definiciones de orden técnico contenidas en el plan maestro aprobado mediante la Resolución No. 0685 de la AEROCIVIL, como son: extensión de la “Calle de Rodaje Mike 2” y las obras que resulten necesarias	\$0	28/01/2016
19	Desafectar los polígonos identificados como 5B, 7 y Generadores equivalentes a 18.424,34 metros cuadrados del área Concesionada para desplegar ciertas	\$0	13/05/2016



Otro sí No.	Objeto	Valor	Fecha
	definiciones de orden técnico contenidas en el plan maestro aprobado mediante la Resolución No. 0685 de la AEROCIVIL, como son: extensión de la "Calle de Rodaje Mike 2" y las obras que resulten necesarias		
20	Se acordó el valor de los estudios y diseños, Capex y Opex de la etapa 1 de las obras complementarias para la ampliación de la terminal aeroportuaria del aeropuerto El Dorado. Generalidades: - Dos (2) puentes de abordaje dobles en el muelle norte. - Dos (2) puentes de abordaje sencillos en el muelle sur. - Plataforma Internacional Norte (10.385 m ²). - Plataforma Nacional Sur (14.080m ²) - Afectaciones	Capex \$104.269.157.899 pesos ctes abril 2016 Opex \$6.338.669.002 pesos ctes junio 2016 Estudios y diseños de detalle \$2.116.655.569 pesos ctes de septiembre de 2015 Interventorias \$11.424.000.000	30/08/2016
21	Modificación de las fechas de terminación de ciertos subproyectos de la etapa de Modernización y Expansión.	\$0	02/09/2016
22	Modificar el área Concesionada para continuar con el desarrollo de obras relacionadas con la "Calle de rodaje Mike 2" en las zonas de la rampa occidental del deprimido de acceso a Catam y Aviación General, equivalente a 1.921,07 metros cuadrados y las obras de mejoramiento de las márgenes de la calle de rodaje foxtrot, mejoramiento que se desarrollará en las zonas del sobre ancho en la berma sur de la calle de rodaje foxtrot, áreas equivalentes a 1.017,72 metros cuadrados.	\$0	21/11/2016
23	Alcance y metodología para las Ejecuciones de Opain en la pista norte – cabecera 13L.	\$0	30/11/2016
24	Permitirle a la Aerocivil a través de su contratista el ingreso para realizar la ejecución del traslado de cierto tramo de redes secas y húmedas a cargo de OPAIN, finalizando con el empalme de las nuevas redes con las redes existentes; obras que hacen parte de la fase 2 asociada con la construcción de la calle de rodaje Mike 2	\$0	09/12/2016
25	Modificar la cláusula décima cuarta del otrosí No. 20 al Contrato de concesión No. 6000169OK de 2006, reprogramando las fechas de terminación de los subproyectos que conforman la etapa 1 de las obras complementarias - Escindir la obra "Reconfiguración puerta 6" del subproyecto "Vías y Urbanismo", de las obras complementarias de la etapa 1 - Evaluar los requerimientos del Ministerio de Defensa Nacional, asociados con el acceso a la nueva zona de aviación general y CATAM, así como, la eventual afectación en el alcance de la obra "reconfiguración puerta 6" estipulada en el otrosí No. 20 al Contrato de Concesión.	\$0	22/05/2017
26	Reprogramar la construcción del sistema de abastecimiento de combustibles en la Plataforma Norte, la Plataforma Sur y Reconfiguración Plataforma TPA y	\$0	15/12/2017



Otrosí No.	Objeto	Valor	Fecha
	Plataforma Hangar Avianca Fase 1 y Plataforma Hangar Avianca Fase 2, a más tardar el 30 de noviembre de 2018		
27	Reprogramar la fecha de terminación de la Etapa de Modernización y Expansión. Regular las obligaciones de la obra sustituta "PLATAFORMA EQUIVALENTE EN EL TERMINAL DE CARGA". Regular las obligaciones de las obras voluntarias denominadas "DEMOLICIÓN HANGAR AVIANCA FASE II" y "PLATAFORMA HANGAR AVIANCA FASE II". Regular el fondeo de la subcuenta de interventoría para las anteriores obras.	\$0	25/04/2018
28	Manifiestar que se entiende incluida en los Bienes de la Concesión la Obra Complementaria denominada "Ampliación Plataforma Sur" - Modificar algunos numerales del apéndice D (modificado) por el otrosí No. 7 al Contrato de Concesión - Precisar el alcance de OPAIN con relación a las obras "Nivelación de Franjas de Seguridad" y/o "RESAS", mediante la exclusión de las cajas de inspección eléctricas y sistema eléctrico de balizamiento - Aclarar la redacción del a cláusula quinta del otrosí 20 por cuanto surge la necesidad de modificar la palabra "propietario"	N/A	09/05/2018
29	1) Excluir de las áreas concesionadas el lote de terreno objeto de expropiación administrativa por parte del Instituto de Desarrollo Urbano, denominado Antiguo Radar, adicionando un Literal en el Numeral 1.17 de la Cláusula 1 del Contrato de Concesión No. 6000169-OK del 12 de septiembre de 2006, 2) Fijar el plazo máximo de terminación del subproyecto denominado "Reconfiguración puerta 6", y 3) Incorporar el siguiente literal "k" a la Cláusula 61.3.3 Subcuenta de Excedentes: "(...) k. Los recursos que se deban reintegrar por parte de OPAIN S.A., por modificaciones en el CAPEX y el OPEX definidos en el Contrato de Concesión y sus correspondientes Otrosí causados o los que se causen a futuro, los valores establecidos en las metodologías que permitan cuantificar el impacto financiero generado por la reprogramación de obras y demás Acuerdos Directos entre las partes que generen el reconocimiento por parte de OPAIN de recursos dinerarios a favor de la ANI y/o Aerocivil (...)"	N/A	27/02/2019
30	1) Modificación IRI, 2) Nueva Subcuenta en la Cláusula 61, 3) Nuevo numeral a la Cláusula 72, 4) Presentación y entrega de planos (Enfoque política cero papeles), y 5) Reincorporar una zona denominada "lote 3" al área concesionada	N/A	27/02/2019
31	1) Adicionar un párrafo al numeral 1.13 "Área Concesionada" de la Cláusula 1 "Definiciones", 2) Entrega de los diseños a nivel de detalle de la Obra Complementaria para la construcción de la Calle de Rodaje H1, para el acceso a la Plataforma de	\$194.188.960	06/12/2019



Otro sí No.	Objeto	Valor	Fecha
	mantenimiento y 3) Modificación de: a) la Cláusula No 1.17 “Área no Concesionada” de la Cláusula 1 “Definiciones”, b) los párrafos primero, segundo y tercero de la Cláusula cuarta del Otrosí 27- el Apéndice I, c) Aspectos Ambientales, Numeral 5. Manejo de Materiales Peligrosos, d) los apartes relacionados con el transporte sin riesgo de mercancías peligrosas por vía aérea, contenidas en el Apéndice F e) Especificaciones Técnicas de Operación f) la Tabla 2.2 “Posiciones de Parqueo Aeronaves de Carga” del numeral 2.2 “Obras de la Etapa de Modernización y Expansión” del Apéndice D - del numeral 9.2 “Red de Tanqueo por Hidrantes” de la Cláusula Quinta del Otrosí No. 28		
32	i) Entrega de los diseños de detalle para las nuevas plataformas del aeropuerto El Dorado, como Obra Complementaria, ii) Modificación de la instalación denominada “Sala de Morgue”, que hace parte del numeral 3.1.6. del numeral 3 “Terminal 2” del Apéndice D del Contrato de Concesión, y iii) Modificación de la póliza de cumplimiento que ampara la Etapa Final del contrato de concesión	\$ 4.500.684.000	23/12/2019
33	i) Excluir del valor contractual del CAPEX del Delta señalado en el Acuerdo Tercero numeral 1 del Otrosí 7. ii) Excluir del valor correspondiente al OPEX del Delta señalado en el Acuerdo Tercero numeral 2 del Otrosí 7, iii) Excluir del valor correspondiente al OPEX del Delta señalado en el Acuerdo Tercero numeral 2 y el Anexo 3 del Otrosí 7, iv) Las Partes aclaran que la titularidad de los componentes del proyecto eléctrico del CAPEX contenido en la Cláusula Primera de este Otrosí es de CODENSA S.A. ESP y en consecuencia, los mismos se continuarán reportando como bienes propiedad de terceros- en el Anexo 2 del inventario de Bienes de la concesión, (...), v) Las Partes manifiestan que, con ocasión de los acuerdos son consecuencia de las decisiones emanadas por el Amigable Compondedor, vi) Se aclara que los literales incorporados al numeral 61.3.3. de la Cláusula 61 mediante los Otrosíes 12 y 29 al Contrato de Concesión (...), vii) Se modifica el literal (a) de la Cláusula 65, viii) Se modifica el numeral (ii) del literal (e) de acuerdo Séptimo del Otrosí 12 (Cláusula 65 del Contrato de Concesión, (...), ix) Adicionar párrafo a la Cláusula Sexta del Otrosí No. 20, x) Modificar el numeral 61.3.8 de la Cláusula 61 del Contrato de Concesión	OPEX (\$10.288.686.129) CAPEX (4.021.857.468)	04/06/2020
34	Modifica: PRIMERO: Que OPAIN pagará la contraprestación correspondiente al primer semestre de 2020 en máximo cuatro (4) insta lamentos que irán desde el 14 de diciembre de 2021 hasta el 14 de julio de 2022. SEGUNDO: Adicionar el subnumeral 78.2.2.1 al Numeral 78.2.2 “Etapa Final” de la cláusula 78. 2	\$0	31-12-2020



Otro sí No.	Objeto	Valor	Fecha
	"Aportes del Concesionario a la Subcuenta de Interventoría", el cual quedará así: "78.2.2.1 Aplazar los fondos de la Subcuenta de Interventoría, de julio de 2020, enero y julio de 2021 y enero de 2022.		



Tiempos Contractuales Concesiones Aeroportuarias
Fecha de Seguimiento: 30 de septiembre de 2021

CONCESION	Fecha Inicial	Duración	Fecha Final Inicial	Adición a Duración	Fecha Final Modificada	Avance Porcentual en Tiempo	Observaciones
Sociedad Aeroportuaria de la Costa S.A. (SACSA)	26/sep/1996	15 Años	26/sep/2011	10,83 Años	31/jul/2022	97%	Cto Concesión: Cesión de Derechos por 15 años. Otrosí No. 4. Prórroga 60% Plazo Inicial. (9 años) Otrosí No. 17. Continuidad de Operación del aeropuerto a cargo de SACSA, por 2 meses, reconocidos con la supresión de la obra Barrera Anti ruido del Plan de Modernización y Expansión. Otro sí 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	02/sep/2020	1,83 Años	31/jul/2022	96%	Cto Concesión: Cesión de Derechos por de 20 años. 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	19/ene/2027	1,67 Años	15/oct/2028	68%	Cto Concesión: Cesión de Derechos por 20 años. Otrosí No. 35. Prorroga 20 meses y 26 días por compensación COVID-19

Clave: GDIR-4-2-12-030

Versión: 02

Fecha: 25/11/2020



CONCESION	Fecha Inicial	Duración	Fecha Final Inicial	Adición a Duración	Fecha Final Modificada	Avance Porcentual en Tiempo	Observaciones
Sociedad Operadora de Aeropuerto Centro Norte (OACN S.A.) Airplan	15/may/2008	15 Años	15/may/2023	9,00 Años	15/may/2032	56%	Cto Concesión: Cesión de Derechos atado a Ingreso Esperado entre 15 y 25 años. Otrosí No. 8. Prorroga 9 años el límite inferior del contrato
		25 Años	15/may/2033	15,00 Años	15/may/2048	34%	Otrosí No. 8. Prorroga 15 años el límite inferior del contrato
Aeropuertos de Oriente	15/oct/2010	15 Años	15/oct/2025	8,42 Años	15/mar/2034	47,03%	Cto Concesión: Cesión de Derechos atado a Ingreso Esperado entre 15 y 25 años. Otrosí No. 12. Prorroga 281 meses el límite inferior del contrato
		25 Años	15/oct/2035	13,58 Años	15/may/2049	28,54%	Otrosí No. 12. Prorroga 463 meses el límite superior del contrato
Grupo Aeroportuario del Caribe S.A.S.	15/may/2015	20 Años	15/may/2035		15/may/2035	32%	Cto Concesión: Cesión de Derechos por de 20 años.



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

Composición

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
		VALOR NETO DEL AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	5.414.428.740	26.931.957.162	-21.517.528.422
4.8.06 (+)	Cr	Incrementos (ingresos) por ajuste por diferencia en cambio	5.568.406.056	27.587.357.978	-22.018.951.923
5.8.03 (-)	Db	Reducciones (gastos) por ajuste por diferencia en cambio	153.977.316	655.400.816	-501.423.501

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 septiembre de 2020, con la particularidad que para el mes de marzo de 2020, la T.R.M. ha sido el mes que ha estado más alta, junto con abril del mismo año.

Detalles del comportamiento de la tasa:

Periodo	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre
2021	3.559,46	3.624,39	3.736,91	3.712,89	3.715,28	3.756,67	3.867,88	3.806,87	3.834,68
2020	3.411,45	3.539,86	4.064,81	3.983,29	3.818,82	3.758,91	3.739,49	3.760,38	3.878,94

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.



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.

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 reexpresa 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		
	(+) INCREMENTO	(-) REDUCCION	(=) NETO	(+) INCREMENTO	(-) REDUCCIONE	(=) SALDO FINAL
INGRESOS POR AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	5.568.406.056	153.977.316	5.414.428.740	0,00	0,00	0,00
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.641.234.427	0	1.641.234.427			0,00
Cuentas por cobrar	3.927.171.629	0	3.927.171.629			0,00
Financiamiento interno de largo plazo en emisión y colocación de títulos de deuda	0	153.977.316	-153.977.316			0,00