



## MEMORANDO

CM.330 /

Bogotá, D.C. Agosto 12 de 2020

Señor Vicealmirante (RA)  
**HECTOR ALFONSO MEDINA TORRES**  
Director General Club Militar  
Bogotá, D.C.

### INFORME EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS Y GASTOS DEL MES JULIO 2020

Con toda atención me permito presentar al Señor Vicealmirante (RA) Director General, el Informe de la Ejecución presupuestal del Club Militar, en el cual se puede observar el avance reflejado al corte del mes de Julio de 2020 así:

#### 1. REZAGO PRESUPUESTAL 2019:

**Cuentas por Pagar:** De las Cuentas por Pagar constituidas al 31 de diciembre de 2019 por valor de \$1.309.305.452,04, en el informe de ejecución del mes de febrero de 2020 se reportó ejecución del 100%.

**Reserva Presupuestal:** De la Reserva presupuestal constituida al 31 de Diciembre de 2019, por valor de \$404.021.273,99, en el informe del mes de abril se reportó avance de la ejecución al 100%.

#### 2. VIGENCIA ACTUAL Presupuesto de Rentas

Con respecto al aforo para el inicio de la vigencia 2020, el Club Militar cuenta con valor autorizado de \$53.742 millones, dentro de los cuales se destacan \$6.300 millones en recursos de capital para sustentar el presupuesto asignado en el gasto por Sentencias. El avance de ejecución al mes de julio por concepto de recaudo acumulado se detalla de la siguiente manera:

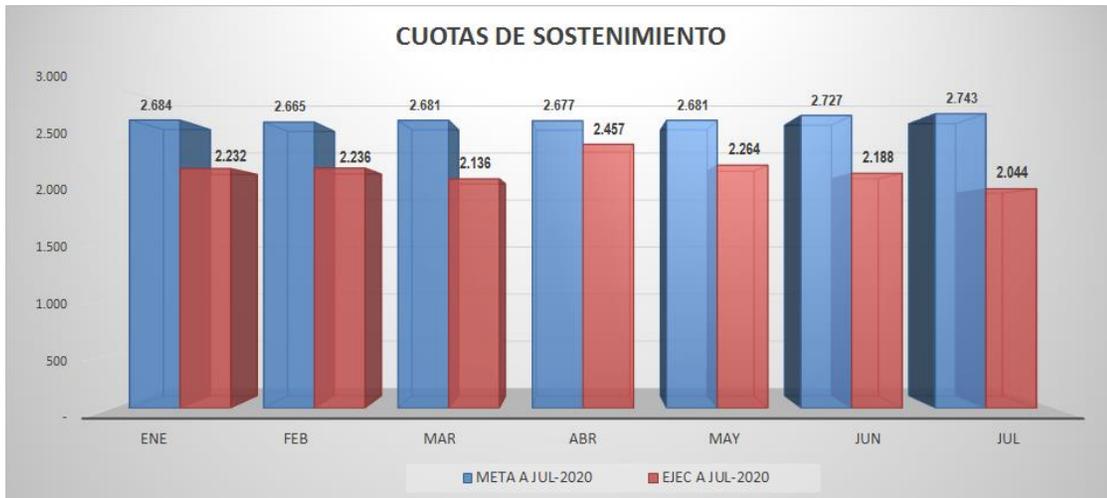
| CONCEPTO  | AFORO INICIAL 2020    | EJECUCION A JULIO 2020 | % AVANCE   |
|---|-----------------------|------------------------|------------|
| CUOTAS DE SOSTENIMIENTO   | 32.596.587.700        | 15.557.058.255         | 48%        |
| A & B   | 9.586.651.000         | 1.770.035.462          | 18%        |
| ALOJAMIENTO   | 3.563.312.000         | 809.396.181            | 23%        |
| DEPORTES Y RECREACION   | 818.803.800           | 141.742.142            | 17%        |
| EVENTOS   | 849.161.900           | 88.532.510             | 10%        |
| RECURSOS DE CAPITAL   | 6.300.000.000         |                        | 0%         |
| OTROS INGRESOS (ARRIENDOS, CARNÉS, RECUPERACIONES, ENTRE OTROS) | 27.483.600            | 100.339.112            | 365%       |
| <b>TOTAL INGRESO</b>  | <b>53.742.000.000</b> | <b>18.467.103.662</b>  | <b>34%</b> |

“Innovación, cultura de servicio al socio y altos estándares de calidad”



El recaudo de cuotas de sostenimiento mes a mes se muestra en la siguiente gráfica:

| COMPARATIVO 2019-2020 ACUMULADO A JULIO |                  |                   |            |                     |                   |
|---|------------------|-------------------|------------|---------------------|-------------------|
|   | Meta Julio 2020  | Acum a Julio/2020 | % Cumplim. | Ingresos Julio-2019 | Variac. 2020-2019 |
| Cuotas Sost                             | 18.857,34        | 15.556,81         | 82%        | 14.912,02           | 4%                |
| Ventas Operac                           | 7.880,91         | 2.910,05          | 37%        | 6.631,37            | -56%              |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>26.738,25</b> | <b>18.466,85</b>  | <b>69%</b> | <b>21.543,39</b>    | <b>-14%</b>       |



El recaudo de servicios de alojamiento, alimentos y bebidas, eventos, recreación, deportes y otros se ha visto afectado desde el mes de marzo por el cierre de operaciones, como se refleja en la siguiente gráfica:



“Innovación, cultura de servicio al socio y altos estándares de calidad”



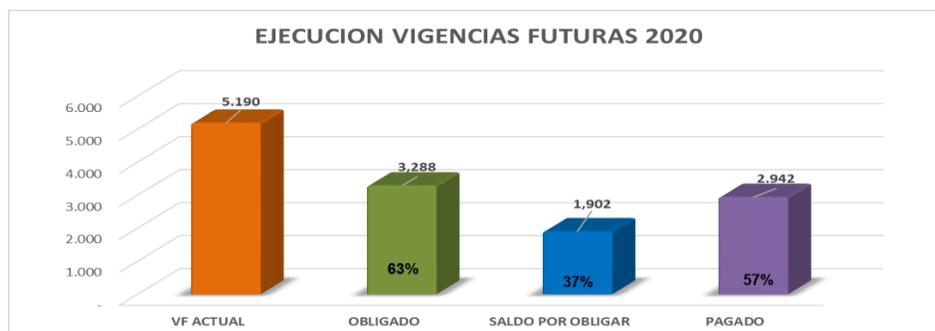
**Presupuesto de Gastos:**

Del presupuesto asignado para la vigencia 2020 por valor de \$53.742 millones, se encuentran bloqueados en “Distribución Previo Concepto DGPPN” la suma de \$2.130 millones de pesos, con lo cual la apropiación vigente disponible queda en \$51.612 millones. La ejecución de gastos al cierre del mes de julio está en el siguiente avance:



| SITUACION PRESUPUESTAL DEL CLUB MILITAR |                         |               |                 |               |            |               | Fecha de Corte: 31-07-2020 |               |            |               |            |
|---|-------------------------|---------------|-----------------|---------------|------------|---------------|----------------------------|---------------|------------|---------------|------------|
| CONCEPTO                                | APR. VIGENTE DISPONIBLE | CDP           | APR. DISPONIBLE | COMPROMISO    | OBLIGACION | PAGOS         |                            |               |            |               |            |
| GASTOS DE PERSONAL                      | 9.347                   | 4.672         | 50%             | 4.675         | 50%        | 4.672         | 50%                        | 4.672         | 50%        | 4.494         | 48%        |
| ADQUISICION DE BYS                      | 2.035                   | 1.182         | 58%             | 853           | 42%        | 778           | 38%                        | 480           | 24%        | 418           | 21%        |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES               | 10.669                  | 1.319         | 12%             | 9.350         | 88%        | 1.319         | 12%                        | 1.319         | 12%        | 1.319         | 12%        |
| GASTOS DE COMERCIALIZACION              | 28.364                  | 12.334        | 43%             | 16.030        | 57%        | 10.383        | 37%                        | 6.719         | 24%        | 6.108         | 22%        |
| DIMINUCION DE PASIVOS                   | 341                     | 107           | 31%             | 234           | 69%        | 107           | 31%                        | 107           | 31%        | 56            | 16%        |
| TASAS MULTAS Y SANCIONES                | 856                     | 625           | 73%             | 231           | 27%        | 625           | 73%                        | 625           | 73%        | 625           | 73%        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>51.612</b>           | <b>20.239</b> | <b>39%</b>      | <b>31.373</b> | <b>61%</b> | <b>17.884</b> | <b>35%</b>                 | <b>13.922</b> | <b>27%</b> | <b>13.021</b> | <b>25%</b> |

Respecto a la ejecución de vigencias futuras el avance se refleja en la siguiente gráfica:



“Innovación, cultura de servicio al socio y altos estándares de calidad”



De los compromisos de la presente vigencia por valor de \$17.883.672.305,47 millones, equivalentes al 35% del total de presupuesto asignado al Club Militar, corresponde al resumen de gastos que se detallan a continuación así:

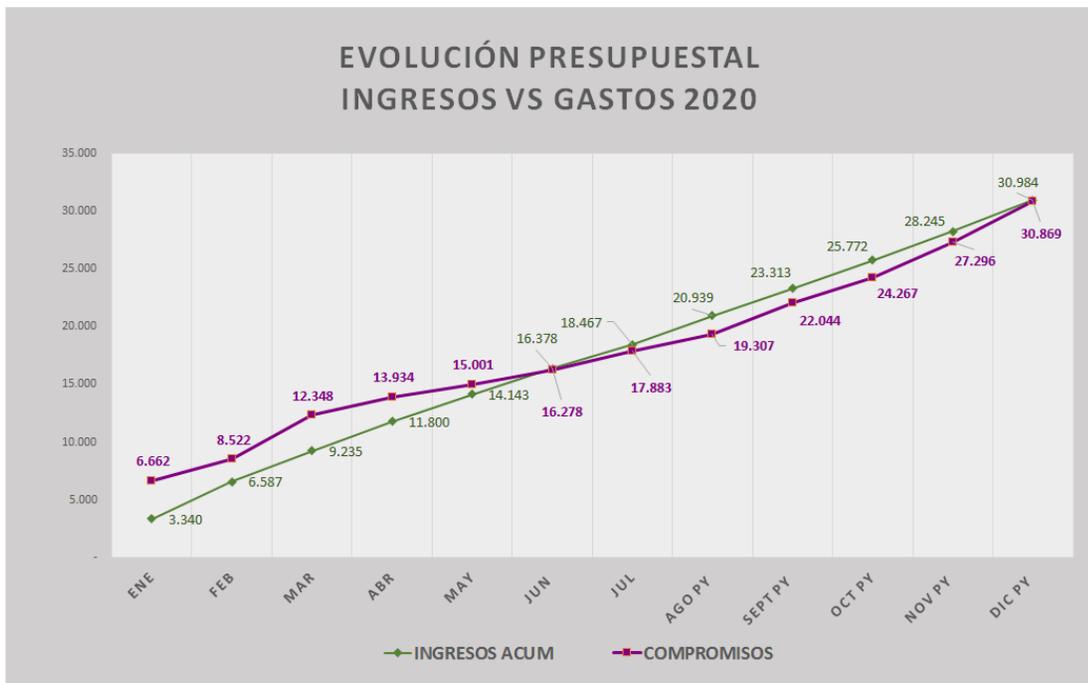
**RESUMEN COMPROMISOS PRESUPUESTALES POR OBJETO DEL GASTO**

| OBJETO DEL GASTO                  | VALOR ACTUAL             |
|-----------------------------------|--------------------------|
| CTOS BIENES Y SERVICIOS           | 6.578.265.860,66         |
| GASTOS DE PERSONAL, CESANTIAS, BO | 6.097.220.735,00         |
| CTOS PRESTACIO DE SERVICIOS-OPS   | 2.995.772.228,00         |
| SERVICIOS PUBLICOS                | 1.385.581.346,76         |
| IMPUESTOS TASAS Y OTROS           | 621.600.595,05           |
| CAJAS MENORES                     | 198.463.614,00           |
| VIATICOS                          | 6.767.926,00             |
| <b>TOTAL CRP</b>                  | <b>17.883.672.305,47</b> |



**Escenario frente a la Pandemia**

El cierre de ingresos se proyecta en \$30.984 millones y los gastos totales de la vigencia en \$30.869 millones. Estas proyecciones no incluyen el pago de la demanda de Ammón Agri, puesto que hay incertidumbre sobre la fecha probable en que se produzca fallo definitivo en la presente vigencia por parte del Consejo de Estado.



“Innovación, cultura de servicio al socio y altos estándares de calidad”



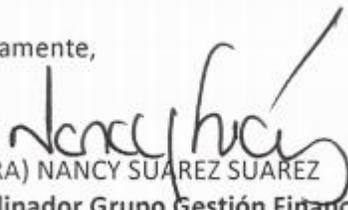
La gráfica refleja el comportamiento esperado de ingresos y gastos de la vigencia 2020 donde se observa que en los primeros 5 meses del año, los compromisos presupuestales fueron superiores al ingreso, y esto se debió principalmente a la contratación de víveres, abarrotes y licores para el desarrollo de la operación, bajo la figura de vigencias futuras.

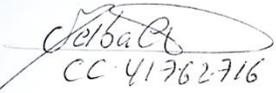
A inicios del mes de marzo se suscribieron los contratos de prestación de servicios por 6 meses, se pagaron impuestos y seguros para toda la vigencia. Ya en el mes de junio con las medidas de contención del gasto, se logró estabilizar la ejecución presupuestal ajustándose al nivel de ingresos y para lo que resta del año se priorizaron los gastos de manera que se van ejecutando en la medida que el aporte de cuotas de sostenimiento lo permita.

### Conclusiones Generales

De acuerdo con lo anotado en el presente informe se puede concluir lo siguiente:

1. El avance anual en la ejecución de ingresos a julio equivale al 35% del aforo inicial, es decir la suma de \$18.467 millones, sin embargo por las circunstancias asociadas a la Pandemia, no fue posible alcanzar la meta fijada en \$26.738 millones que equivaldría a un 41% de la meta de ingreso anual.
2. La ejecución de gastos en cuanto a compromisos alcanza el 35% de la apropiación autorizada, que equivale a la suma de \$ 17.884 millones, con lo que se puede concluir que la ejecución presupuestal de ingresos y gastos a la fecha registra equilibrio. Lo anterior se presenta por el bajo nivel de ingresos operacionales lo cual ha derivado en la toma de acciones para la contención del gasto.
3. El Club Militar ha sostenido el pago de nómina y contratistas de manera oportuna acatando el Decreto 491 de Marzo /2020, sin embargo en la medida que los contratos de prestación de servicios van terminando se va reduciendo el impacto en el gasto ya que no se están suscribiendo nuevos compromisos hasta tanto se regularice la operación.

Atentamente,  
  
CN. (RA) NANCY SUÁREZ SUÁREZ  
Coordinador Grupo Gestión Financiera

  
CC: 41762716  
Elaboró: MELBA CARRANZA DAZA  
Responsable Área de Presupuesto

“Innovación, cultura de servicio al socio y altos estándares de calidad”