

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE AGOSTO DE 2021**

Cifras Millones de \$	2021	2020	Análisis Horizontal	
			\$	%
<b>ACTIVO</b>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	24.198	14.234	9.964	70,00%
Cuentas por cobrar				
<i>Cuotas de sostenimiento</i>	728	1.721	-993	-57,70%
<i>Prestación de servicios</i>	511	831	-320	-38,51%
<i>Otras cuentas por cobrar</i>	287	71	216	304,23%
<i>Deterioro acumulado de cuentas por cobrar</i>	-703	-848	145	-17,10%
Cuentas por cobrar (neto)	823	1.775	-952	-53,63%
Inventarios	1.359	1.447	-88	-6,08%
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>26.380</b>	<b>17.456</b>	<b>8.924</b>	<b>51,12%</b>
<i>Propiedades, planta y equipo</i>	127.390	122.907	4.483	3,65%
<i>Depreciación acumulada PP&amp;E</i>	-7.568	5.577	-1.991	35,70%
<b>Propiedades, planta y equipo, neto</b>	<b>119.822</b>	<b>117.330</b>	<b>2.492</b>	<b>2,12%</b>
Reserva Financiera Actuarial				
Efectivo y equivalentes al efectivo	13.417	12.685	732	5,77%
Propiedades, planta y equipo	17.097	21.053	-3.956	-18,79%
Licencias y software	951	1.126	-175	-15,54%
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>151.287</b>	<b>152.194</b>	<b>907</b>	<b>-0,60%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>177.667</b>	<b>169.650</b>	<b>8.017</b>	<b>4,73%</b>

Cifras Millones de \$	2021	2020	Análisis Horizontal	
			\$	%
<b>PASIVO</b>				
Bienes y Servicios	833	439	394	89,75%
Acreedores	291	284	7	2,46%
Impuestos y Contribuciones	103	438	-335	-76,48%
Beneficios a los empleados corto plazo	2.798	2.903	-105	-3,62%
Ingresos recibidos por anticipado	225	56	169	301,79%
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>4.250</b>	<b>4.120</b>	<b>130</b>	<b>3,16%</b>
Beneficios a los empleados (pensiones)	30.481	33.416	-2.935	-8,78%
Provisiones para contingencias	4.649	4.409	240	5,44%
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>35.130</b>	<b>37.825</b>	<b>-2.695</b>	<b>-7,12%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>39.380</b>	<b>41.945</b>	<b>-2.565</b>	<b>-6,12%</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital fiscal	46.629	46.629	-	0,00%
Resultados del ejercicio	7.953	2.092	5.861	280,16%
Utilidad o excedentes acumulados	91.957	87.153	4.804	5,51%
Ganancias o pérdidas por beneficios postempleo	-8.252	-8.169	-83	1,02%
<b>Total Patrimonio</b>	<b>138.287</b>	<b>127.705</b>	<b>10.582</b>	<b>8,29%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>177.667</b>	<b>169.650</b>	<b>8.017</b>	<b>4,73%</b>

INDICADORES	
2021	2020

<b>Capital de Trabajo Neto</b>	
Activo Corriente - Pasivo Corriente	
22.130	13.336

<b>Razón de Liquidez</b>	
Activo Corriente / Pasivo Corriente	
6.21	4.24

<b>Prueba ácida</b>	
Activo Corriente - Inventarios / Pasivo Corriente	
5.89	3.89

INDICADORES	
2021	2020

<b>Rentabilidad sobre el patrimonio</b>	
Utilidad bruta / Patrimonio	
12,23%	13,32%

<b>Rentabilidad sobre los activos</b>	
Utilidad bruta / Activo total	
9,52%	10,03%

<b>Endeudamiento</b>	
Pasivo total / Activo total	
22,17%	24,72%

<b>Autonomía</b>	
Pasivo total / Patrimonio	
28,48%	32,85%

MY. FAC. JUANA YURANI QUEVEDO ARDILA  
Responsable Contabilidad

CN (RA) DANIEL PINZÓN VASQUEZ  
Coordinador Grupo Gestión Financiera

**ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE AGOSTO DE 2021**

Cifras en millones de \$	2021	2020	Análisis Horizontal	
			\$	%
<b>INGRESOS</b>				
Cuotas de sostenimiento	17.289	18.000	-711	-4.0%
<i>Suministro de bebidas y alimentos</i>	3.781	1.665	2.116	127.1%
<i>Alojamiento</i>	2.070	853	1.218	142.8%
<i>Organización de eventos</i>	128	80	48	60.0%
<i>Recreativos, culturales, y deportivos</i>	152	125	35	28.0%
<i>Carnés</i>	3	2	1	50.0%
<i>Descuentos: Servicios hoteleros y de promoción turística</i>	-590	-226	-364	161.1%
<b>Ingresos por servicios, neto</b>	<b>5.553</b>	<b>2.499</b>	<b>3.054</b>	<b>122.2%</b>
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>22.842</b>	<b>20.499</b>	<b>2.343</b>	<b>11.4%</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>				
<b>Total costo de ventas</b>	<b>5.925</b>	<b>3.489</b>	<b>2.436</b>	<b>69.8%</b>
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>16.917</b>	<b>17.010</b>	<b>-93</b>	<b>-0.5%</b>
Otros ingresos	3.216	189	3.027	1601.6%
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>				
<i>Sueldos, contribuciones y prestaciones</i>	4.992	4.188	804	-19.1%
<i>Gastos de personal diversos</i>	816	1.141	-325	-28.5%
<i>Gastos generales</i>	3.882	6.176	-2.294	-37.1%
<i>Impuestos, contribuciones y tasas</i>	575	580	-5	-0.9%
<i>Depreciaciones, amortizaciones, deterioro y provisiones</i>	1.754	1.953	-199	-10.2%
<b>Total gastos administrativos</b>	<b>12.019</b>	<b>14.038</b>	<b>-2.019</b>	<b>-14.4%</b>
<b>RESULTADO NETO OPERACIONAL</b>	<b>4.898</b>	<b>2.972</b>	<b>1.926</b>	<b>64.80%</b>
<i>Gastos financieros</i>	161	1.069	-908	-84.9%
<b>RESULTADO NETO DEL PERIODO</b>	<b>7.953</b>	<b>2.092</b>	<b>5.861</b>	<b>280.16%</b>

7

INDICADORES	
2021	2020

Margen bruto (sin cuotas)	
Utilidad bruta - cuotas / VN	
-6.70%	-39.60%

8

Margen operacional	
Utilidad operacional / VN	
21.44%	14.50%

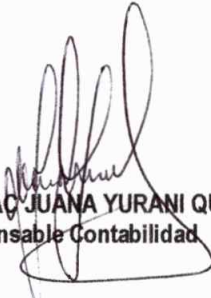
9

Margen neto	
Resultado neto / Ventas netas	
34.82%	10.21%

10

EBITDA	
Vtas-CV-GA + (dep-amort-deter-prov)	
6.652	4.925

11

  
MY. FAC. JUANA YURANI QUEVEDO ARDILA  
Responsable Contabilidad

  
CN (RA) DANIEL PINZON VASQUEZ  
Coordinador Grupo Gestión Financiera

## ANÁLISIS FINANCIERO

Los Estados Financieros al 31 de agosto se presentan en forma comparativa respecto del periodo anterior y se analizan los resultados obtenidos mediante los siguientes indicadores financieros:

**CAPITAL DE TRABAJO NETO:** Es la diferencia entre el activo corriente "*efectivo y equivalentes al efectivo, cuentas por cobrar, cuotas de sostenimiento, prestación de servicios, otras cuentas por cobrar, inventarios*", y el pasivo corriente "*cuentas por pagar a corto plazo, impuestos y contribuciones, beneficios a los empleados a corto plazo*"; constituye los recursos reales con los cuales cuenta el Club Militar para cancelar su pasivo a corto plazo, es decir que al 31 de agosto de 2021 (22.130) en comparación al 31 de agosto de 2020 (13.336) ha mejorado su capacidad en cuanto al pago oportuno de sus deudas en un periodo no mayor al del ejercicio fiscal (un año).

**RAZON DE LIQUIDEZ:** Este indicador presenta una razón corriente de 6.21 al 31 de agosto del año 2021 en comparación al 31 de agosto del año 2020 que fue de 4.24. Esto quiere decir, que por cada peso que la empresa debe en el corto plazo (pasivo corriente) cuenta o posee (activo corriente) con más recursos para respaldar dichas obligaciones, no obstante, se debe tener presente que el estándar financiero es \$1 para pagar un \$1 que se deba, por ende, se interpreta que el Club Militar dispone de excelente liquidez.

**PRUEBA ACIDA:** Este indicador pretende verificar la capacidad del Club Militar para cancelar sus obligaciones corrientes, sin depender de la venta de sus inventarios, es decir con sus saldos de efectivo, generados por el producido de sus cuentas por cobrar, sus inversiones temporales y algún activo de fácil liquidación que pueda tener el Club, diferente a los inventarios y se excluyen porque puede tomar más tiempo de lo normal la venta y por ende la conversión en efectivo de dichos productos. Por lo tanto, se considera que es una buena razón 8.89 al 31 de agosto de 2021, porque por cada peso de deuda el Club Militar dispone de mínimo \$5.23 para cubrirla, sin recurrir a la venta de sus inventarios y ha mejorado el resultado de este coeficiente financiero respecto al 31 de agosto de 2020 que fue de 3.89.

**ENDEUDAMIENTO:** Esta razón indica en que grado y forma participan los acreedores dentro del financiamiento del Club Militar, es decir es la proporción de su endeudamiento, lo que significa que al 31 de agosto de 2021 este indicador disminuye respecto al resultado del periodo del año anterior.

Entonces el Club Militar presenta una razón de deuda, o nivel de endeudamiento actualmente del 22.17%, esto significa que la participación de los proveedores, de los acreedores como empleados y del mismo gobierno, en lo que corresponde a impuestos y otras cuentas por pagar, es del 22,17% la diferencia entre el 100%, o sea del 78% es lo que corresponde o quedaría como el capital propio del Club Militar, con un nivel estándar máximo de endeudamiento. Entonces cada vez que disminuya el resultado de este indicador, significa que es favorable para el Club Militar porque permite que su capacidad de endeudamiento aumente e identificándose que se está incrementado el efectivo.

**AUTONOMIA:** Es la capacidad que tiene el Club Militar para financiarse con recursos propios y no con préstamos, por lo que un resultado al 30% es aceptable, y se observa que al 31 de agosto del presente año este indicador refleja un 28.48%.

**RENTABILIDAD SOBRE LOS ACTIVOS:** Muestra la capacidad del activo para generar utilidad, se obtiene para determinar la efectividad total de la administración y producir utilidades sobre los activos totales disponibles, entonces entre mayor sea el resultado se estará mostrando un mayor rendimiento tanto del esfuerzo hecho en la venta en un periodo, como del dinero invertido en activos, esto indica que a agosto 31 de 2021 el resultado es de 9.52% respecto al periodo anterior que fue de \$10.03%.

**RENTABILIDAD SOBRE EL PATRIMONIO:** El Club Militar presenta una rotación de patrimonio de 12.23% al 31 de agosto de 2021, en referencia al 31 de agosto de 2020 que fue del 10.53%. que es la capacidad que tiene para generar beneficios a partir de los aportes de las cuotas realizada por los socios.

**MARGEN BRUTO (SIN CUOTAS):** El margen bruto de utilidad refleja la capacidad del Club Militar para generar utilidades antes de los gastos de administración y cuotas, otros ingresos y egresos e impuestos; es decir que las ventas generaron un -6.70%, lo que significa que el Club Militar en cumplimiento a su objeto social, requiere acudir a las cuotas que percibe de los socios para obtener ingresos y lo debe hacer, sin embargo debe hacer un mayor esfuerzo para disminuir los costos directos.

**MARGEN OPERACIONAL:** Refleja la rentabilidad del Club Militar en el desarrollo de su objeto social; indica si el negocio es útil, independientemente de ingresos y egresos generados por actividades no directamente relacionadas con el objeto.

Por lo que un resultado de 21,44% al 31 de agosto de 2021 en comparación con el 14.50% del periodo del año anterior, indica que se dispone de recursos como margen de utilidad operacional, que serán destinado a cubrir gastos financieros y pago de impuestos.

**MARGEN NETO:** Mide la rentabilidad de la empresa después de realizar la apropiación de los impuestos o carga contributiva del estado, y de todas las demás actividades del Club Militar, independiente de si corresponden al desarrollo de su objeto social. Esto quiere decir que las ventas netas generaron utilidad neta del 34.82% al 31 de agosto de 2021 y 10.21% al 31 de agosto de 2020.

**EBITDA:** Se obtiene a partir del estado de resultados del Club Militar y representa el margen o resultado bruto de la operación (actividad diaria) del Club antes de deducir los intereses (gastos financieros), las amortizaciones, depreciaciones. Esto quiere decir que representa los centavos que por cada peso de ingresos se convierten en caja, con el propósito de atender el pago de impuestos y apoyar las inversiones, por lo que el resultado \$6.652 a agosto 31 de 2021 mejoro respecto al resultado \$4.925 a agosto 31 de 2020.

## NOTAS DE REVELACIÓN AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE AGOSTO DE 2021

### I. NOTAS SOBRE ASPECTOS GENERALES

#### NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

##### 1.1 NATURALEZA JURÍDICA

El Club Militar fue creado por la Ley 124 de 1948, es un establecimiento público del Orden Nacional, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, adscrito al Ministerio de Defensa Nacional, reorganizado conforme a la Ley 489 de 1998 y Decretos Leyes 2336 de 1971 y 2164 de 1984 y sus estatutos.

##### 1.2 FUNCIÓN SOCIAL O COMETIDO ESTATAL

El Club Militar es la entidad encargada de contribuir al desarrollo de la política y los planes generales que en materia de bienestar social y cultural adopte el Gobierno Nacional, en relación con el personal de oficiales en actividad o en retiro de las Fuerzas Militares y de la Policía Nacional, de acuerdo con los Estatutos de Socios.

Así también como empresa del Grupo de Social y Empresarial de la Defensa, el Ministerio y el Gobierno Nacional continúan apoyando al Club en el desarrollo de los programas que beneficien a los Oficiales activos y retirados de la Fuerza Pública y a su familia.

##### MISIÓN

Proporcionar servicios de recreación, bienestar social y cultural a los oficiales activos y de la reserva activa de la fuerza pública, sus familias, asociados e invitados, a través de constante innovación, cultura de servicio al cliente y altos estándares de calidad que permitan fortalecer los lazos de fraternidad y amistad entre los socios.

#### NOTA 2. REGIMEN CONTABLE APLICABLE

##### 2.1 MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO

El Club Militar da aplicación al Marco Normativo aplicable a las entidades de gobierno, expedido por la Contaduría General de la Nación (CGN), a través de la Resolución 533 de 2015 y sus modificatorias, la cual incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno. Está conformado por: El Marco Conceptual para la preparación y presentación de información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; las Políticas y Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública.

#### NOTA 3. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

El Club Militar viene aplicando los conceptos y normas establecidas en el Manual de Políticas Contables y Procedimientos sobre materia contable, con el fin de unificar criterios para la contabilización y elaboración de los Estados Financieros.

## II. NOTAS SOBRE ASPECTOS ESPECÍFICOS

### 1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE AGOSTO 2021	
CUENTA	VALOR TOTAL
ACTIVO	177,667
PASIVO	39,380
PATRIMONIO	138,287

AL 31 DE AGOSTO 2020	
CUENTA	VALOR TOTAL
ACTIVO	169,650
PASIVO	41,945
PATRIMONIO	127,705



### 2. SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS

**NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:** Se encuentra comprendido por los saldos en cajas y cuentas corriente y de ahorro en entidades bancarias autorizadas por la Superintendencia Financiera de Colombia y por el saldo en Cuenta Única Nacional. El importe al 31 de agosto asciende a 24.198 millones incrementándose un 70 % respecto al mismo periodo del año anterior, debido al mejoramiento en el flujo de caja de la entidad por sus resultados operacionales y porque se recibieron \$2.696 millones en el mes agosto por concepto de rendimientos financieros de la SCUN, los cuales tienen una destinación específica que es para el pago del pasivo pensional, valor que se encuentra reconocido en el efectivo y equivalente al efectivo.

Así también, al 31 de agosto de 2021 el saldo en SCUN fue de \$ 34.571 millones, de los cuales \$ 13.566 millones están reconocidos en los estados financieros como Reserva Financiera Actuarial establecida mediante Resolución 1074 del 31 de diciembre de 2019 y actualizada mediante Resolución 450 de 2021 por el Director General de la entidad.

CUENTA		VALOR
11	EFFECTIVO	3,036,011,113.04
190801002	EN ADMINISTRACIÓN DTN - SCUN	18,466,139,110.33
190401003	RECURSOS RECIBIDOS POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2,696,272,813.00
<b>TOTAL</b>		<b>24,198,423,036.37</b>

CUENTA	SALDO AL	SALDO AL
	31-ago-21	31-ago-20
CAJA (caja menor y caja principal)	65,882,287.00	85,823,520.00
CUENTA CORRIENTE DAVIVIENDA 445 SEDE BOGOTA (recaudo de tarjetas)	692,920,710.42	18,669,199.48
CUENTA CORRIENTE POPULAR 018 SEDE BOGOTA (chequera)	19,249.01	855,711.52
CUENTA CORRIENTE DAVIVIENDA 183 SEDE BOGOTA (recaudo presencial y/o consignación bancaria)	200,797,883.20	77,665,950.73
CUENTA CORRIENTE DAVIVIENDA 493 SEDE LAS MERCEDES (recaudo de tarjetas)	402,627,574.05	2,655,543.30
CUENTA DE AHORROS POPULAR 884 SEDE BOGOTA	302,538,892.35	3,159,187.89
CUENTA DE AHORROS POPULAR 348 (Uso para pagos y uso recaudo de cajas pagadoras Fuerzas Militares y Policía Nacional)	1,371,224,517.01	4,968,858,843.85
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>3,036,011,113.04</b>	<b>5,157,687,956.77</b>

**NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR.** Teniendo en cuenta el procedimiento del registro de las cuentas por cobrar en SIIF y SEVEN, se concluye: Se continúa presentando la novedad de 6 socios con saldo a favor en la cartera por edades las cuales son reportadas a Tics mediante solicitud 3296 para revisar casos y determinar la solución a los saldos. Se generaron saldos a favor entre la conciliación de cartera y contabilidad, que arrojó 65 diferencias entre el módulo, es de anotar que en las últimas conciliaciones no se han generaron diferencias entre los módulos en las cuentas de cartera, lo que refleja que debido a que se realizó una actualización del sistema en agosto de 2021, incidió en esta novedad. Se realizará validación de estas diferencias en el mes de septiembre con Tics. Mediante Solicitud No.3675. Se reclasifico en otras cuentas por cobrar el recaudo de Armada por \$ 198.639.078 y pensionados por \$ 34.863.341 los cuales no consignaron en el mes de agosto por un valor total de \$ 233.502.419.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO AL	SALDO AL
		31-ago-21	30-ago-20
1311	CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	728,550,661.10	1721076945.61
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	511,468,966.42	830934071.99
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	287,105,056.34	63181093.44
<b>TOTAL</b>		<b>1,527,124,683.86</b>	<b>2,615,192,111.04</b>

**NOTA 3. INVENTARIOS.** Corresponde a los activos adquiridos para el mes agosto de 2021 y los que se encuentran en proceso de transformación, los producidos, así como los productos, insumos, artículos o materiales, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de la operación, distribuirse de forma gratuita o transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios. No obstante, han disminuido el valor de diferencias presentadas entre el módulo de inventario "Materiales y Suministros, por las revisiones efectuadas que se ha observado que corresponden a errores de parametrización en el aplicativo contable.

El valor de los inventarios de un año respecto a otro a disminuido porque al tener mayores ventas el inventario disminuye, es así como al 31 de agosto de 2021 se obtienen unos resultados de 1359 y al 31 de agosto de 2020 el resultado fue 1.447.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TOTAL
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	461,920,949.04
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	897,200,610.55
<b>TOTAL</b>		<b>1,359,121,559.59</b>

**NOTA 4. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO.** De la cuenta ingresos recibido por anticipado corresponde a reservas y aumenta por la utilización de los servicios prestados por el Club Militar por concepto de alojamientos y eventos.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	AL 31-ago-2021	AL 30-ago-2020
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	224,935,292.90	56.206.731,93

**NOTA 5. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO:** Según lo decretado por el Gobierno Nacional el 23 de agosto de 2021, se realiza formalmente el aumento en un 2.61% en los salarios de más de \$1.200.000 para los servidores públicos de todo el país, por lo que al 31 de agosto de 2021 en el valor de esta cuenta ha disminuido porque en Agosto 2021 el valor es \$2.798 millones y al 31 de agosto de 2020 fue de \$2.903 millones, consecuencia del retroactivo del incremento salarial que está pendiente por reconocer por el Club Militar en lo que queda del año.



**NOTA 6. PROVISIONES:** De acuerdo con el informe preparado por el área jurídica de la entidad, que para el caso de Ammon Agrí, cuyo proceso es el de mayor impacto financiero para el Club Militar, cambió su curso jurídico; razón por la que se realizará el ajuste de la provisión contable a partir del mes septiembre 2021, como se refiere en el Manual de Políticas Contables de la Entidad "El área jurídica de la entidad debe reportar para su incorporación en la contabilidad y por lo menos una vez cada año toda la información conocida de litigios, reclamos demandas, fallos y cualquier otra circunstancia, que pueda modificar la estructura financiera de la entidad y que requiera un reconocimiento y/o revelación de los estados financieros".

**NOTA 7. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:** Se obtienen ingresos por cuotas de sostenimiento por \$17.289 (cifras expresadas en millones de pesos), que constituyen la principal fuente de ingresos del Club Militar, pues comprende los aportes que cada afiliado, socio o asimilado está obligado a entregar a la entidad una vez se hace efectiva la afiliación.

Así también se obtienen ingresos al 31 de agosto de 2021 por las líneas de negocios del Club Militar como son alojamiento, suministro de bebidas y alimentos, eventos, recreación, cultura y deporte por valor total \$5.439 (cifras expresadas en millones de pesos), observándose los siguientes resultados en comparación con los resultados de agosto del año 2020.

INGRESOS	AL 31 -AGO-2021	AL 31-AGO- 2020
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	17.289	18.000
SUMINISTRO DE BEBIDAS Y ALIMENTOS	3.781	1.665
ALOJAMIENTO	2.070	853
ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	128	80
RECREATIVOS, CULTURALES, DEPORTIVOS	152	125
CARNETS	3	2
DESCUENTOS: SERVICIOS HOTELEROS Y PROMOCIÓN TURISTICA	-590	-226
<b>INGRESOS POR SERVICIO, NETO</b>	<b>5.553</b>	<b>2.499</b>
<b>TOTAL INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>22.842</b>	<b>20.499</b>

(cifras expresadas en millones de pesos)

Es importante mencionar que las cuotas de sostenimiento provienen de los oficiales en actividad, conyugues, oficiales retirados, y que para contextualizar que cantidad de personas se han retirado del Club Militar y que incide en dejar de recibir dichos ingresos por cuotas de sostenimiento, la Coordinación del Grupo Misional Atención Integral al Socios viene adelantando un trabajo dedicado para recuperar esos posibles socios, evidenciando los siguientes resultados al 31 de agosto de 2021 en comparación al periodo inmediatamente anterior del año 2020.

Por lo expuesto, se recomienda proveer que faltan cuatro meses para que finalice el año 2021 y según los resultados que anteceden, en el año 2020 (doce meses) hubo 1154 retiros y hasta agosto 31 del año 2020 se retiraron 828 personas, ahora bien, a la fecha 31 de agosto de 2021 se han retirado 716 personas.

RETIROS AÑO 2021											
MES	OFICIALES EN ACTIVIDAD				CONYUGES / OFICIALES RETIRADOS				OTROS		TOTAL
	EJC	ARC	FAC	PONAL	CREMIL	CASUR	CAGEN	MINDEFENSA	PLATINO	AFILIADOS	
ENERO	25	8	7	20	9	4	2			7	82
FEBRERO	29	19	5	14	14	4	2			10	97
MARZO	34	6	9	20	16	3	1	1		14	104
ABRIL	35	9	19	17	13	3		2		5	103
MAYO	31	11	12	25	7	3				3	92
JUNIO	23	4	13	7	7	10	1			6	71
JULIO	25	7	8	16	7	5	1			8	77
AGOSTO	33	5	11	17	16	3				5	90
<b>TOTAL</b>	<b>235</b>	<b>69</b>	<b>84</b>	<b>136</b>	<b>89</b>	<b>35</b>	<b>7</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>58</b>	<b>716</b>

RETIROS AÑO 2020											
MES	OFICIALES EN ACTIVIDAD				CONYUGES / OFICIALES RETIRADOS				OTROS		TOTAL
	EJC	ARC	FAC	PONAL	CREMIL	CASUR	CAGEN	MINDEFENSA	PLATINO	AFILIADOS	
ENERO	39	10	9	28	16	5	0	1	0	13	121
FEBRERO	40	10	8	22	23	4	0	0	0	13	120
MARZO	26	11	8	25	17	1	0	0	0	11	99
ABRIL	20	4	2	12	4	1	0	0	0	3	46
MAYO	40	8	14	26	17	3	0	0	0	6	114
JUNIO	39	4	11	13	8	2	0	0	0	2	79
JULIO	63	13	10	27	13	12	0	1	0	4	143
AGOSTO	36	7	18	20	11	7	0	1	0	6	106
SEPTIEMBRE	25	2	11	6	11	3	0	1	0	8	67
OCTUBRE	48	5	12	10	17	5	0	1	0	7	105
NOVIEMBRE	36	12	7	15	10	6	2	1	1	5	95
DICIEMBRE	26	3	13	5	8	4	0	0	0	0	59
<b>TOTAL</b>	<b>438</b>	<b>89</b>	<b>123</b>	<b>209</b>	<b>155</b>	<b>53</b>	<b>2</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>78</b>	<b>1154</b>

MOTIVOS DE RETIRO DE ENERO A JULIO DE 2021 (APLICACIÓN DE ESTATUTOS)										
MOTIVO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	TOTAL	
Fallecimiento	5	7	52	13	3	13	43	3	139	
Retiro de la fuerza	30	24	54	114	50		35	80	387	
Por solicitud de cartera (No recaudo de cuotas)			1	1	3	2	1	1	9	
Por solicitud de titular al manifestar que nunca se le informo de su aprobacion de ingreso como socio			1						1	
Por no ascenso de la escuela de promocion EJC Dic 2020			3						3	
<b>TOTAL</b>	<b>35</b>	<b>31</b>	<b>111</b>	<b>128</b>	<b>56</b>	<b>15</b>	<b>79</b>	<b>84</b>	<b>539</b>	

**NOTA 8. COSTOS DE OPERACIÓN:** Los costos de operación y ventas comprenden los insumos, materiales, elementos, bienes y servicios necesarios para el desarrollo del objeto social de la entidad. Al 31 de agosto del año en curso el costo de ventas presenta la siguiente información en comparación al mes anterior, observándose un mayor valor al 31 de agosto de 2021 en consideración al beneficio generado a los clientes con precios que permiten mantener el punto de equilibrio entre las ventas y el costo de operación.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	AL 31 DE AGOSTO 2021	AL 31 DE AGOSTO 2020
635001001	Alojamiento	1.149.362.834	543.551.318,83
635002001	Suministro de bebidas y alimentos	4.088.479.238,67	2.634.103.727,32
635090001	Otros servicios de hotelería y de promoción turística	687.495.823,60	311.473.299
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>		<b>\$5.925.337.896,52</b>	<b>\$3.489.128.345,15</b>

**NOTA 9. OTROS INGRESOS:** Se reconocen al 31 de agosto 2021 a nombre del Club Militar por la CUN el valor de \$2.696.272.803,02 dos mil seiscientos noventa y seis millones doscientos setenta y dos mil ochocientos tres pesos con dos centavos por concepto de rendimientos financieros, los cuales tienen destinación específica que será para el pago del pasivo pensional.

**NOTA 10. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:** Los gastos de administración comprenden todas las erogaciones y expensas necesarias para la operación y administración de la entidad, entre los que se destacan, salarios, prestaciones sociales, aportes a seguridad social, honorarios y servicios pagados a contratistas, gastos fijos, depreciaciones, amortizaciones y deterioro de activos, entre otros. Los gastos disminuyeron en un 14.8% al 31 de agosto del año 2021 respecto al 31 de agosto del año anterior, no obstante se observa una leve variación de un periodo a otro en los sueldos, contribuciones y prestaciones que se genera cuando el personal sale a vacaciones, y/o cuando se contrata más personal por las necesidades del Club Militar, entre otros.

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>AL 31 DE AGOSTO 2021</b>	<b>AL 31 DE AGOSTO 2020</b>
<i>Sueldos, contribuciones y prestaciones</i>	4.992	4.188
<i>Gastos de personal diversos</i>	816	1.141
<i>Gastos generales</i>	3.882	6.176
<i>Impuestos, contribuciones y tasas</i>	575	580
<i>Depreciaciones, amortizaciones, deterioro y provisiones</i>	1.754	1.953
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>12.019</b>	<b>14.038</b>

**NOTA 11. GASTOS FINANCIEROS:** Los gastos financieros comprenden principalmente las comisiones bancarias y el deterioro de cuentas por cobrar de difícil recaudo que al 31 de agosto ascienden a \$161.305.170,38.

### **IMPACTO POR PANDEMIA**

Es importante precisar que la economía global se ha visto afectada por la pandemia COVID-19, la cual ha generado que los gobiernos de los países y en especial el colombiano implemente medidas para su contención. Como resultado de la Declaratoria de Emergencia Económica, Social, Ecológica a partir del 25 de marzo de 2020 mediante Decreto Ley 471, se estableció un Aislamiento Preventivo Obligatorio, lo que ha confinado a toda la ciudadanía a resguardarse en sus hogares, evitando en lo posible el contacto masivo de personas, lo que ha condicionado el mercado y comercio en la mayoría de industrias existentes en la economía.

No obstante, mediante Decreto Número 580 de 2021 de fecha 31 de mayo de 2021 impartió instrucciones en virtud de la emergencia sanitaria generada por la pandemia COVID-19, y el mantenimiento del orden público, declarando aislamiento selectivo con distanciamiento individual responsable y la reactivación económica segura.