

Bogotá, D.C. 10 de septiembre de 2021

Señor Vicealmirante
HECTOR ALFONSO MEDINA TORRES
Director General Club Militar
Bogotá, D.C.

INFORME EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS Y GASTOS DEL MES DE AGOSTO 2021

Con toda atención me permito presentar el Informe de la Ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos del Club Militar al corte del mes de agosto del 2021 así:

- 1. REZAGO PRESUPUESTAL 2020:** La ejecución del 100% de la Reserva Presupuestal constituida por valor de \$84.435.500.00 y Cuentas por Pagar por valor de \$746.281.056.00, se reportó al cierre del primer trimestre del 2021.

2. VIGENCIA ACTUAL:

Presupuesto de Rentas: (Ingresos)

En aforo para el inicio de la vigencia 2021, el Club Militar cuenta con un valor autorizado de \$55.337 millones, desagregados en ingresos corrientes por \$45.814 millones, y Recursos de Capital por \$9.523 millones; los cuales son consecuentes para sustentar el presupuesto asignado en el gasto por sentencias.

El avance de ejecución presupuestal de ingresos refleja un recaudo acumulado de \$22.891, correspondiente al 79% de la meta acumulada propuesta al corte del mes de agosto de 2021, de \$28.898 millones, acuerdo a la siguiente imagen:

Descripción	META ACUMULADO A AGOSTO	RECAUDO MES ENERO	RECAUDO MES FEBRERO	RECAUDO MES MARZO	RECAUDO MES ABRIL	RECAUDO MES MAYO	RECAUDO MES JUNIO	RECAUDO MES JULIO	RECAUDO MES AGOSTO	RECAUDO EN EFECTIVO ACUMULADO	% CUMPLIMIENTO SOBRE META TRAZADA
CONCEPTOS DE RECAUDO CONSOLIDADO CLUB MILITAR	28.898	2.963	2.745	2.880	2.743	2.731	2.930	3.093	2.806	22.891	79%
VENTAS DE CARNETS		0,2	0,4	0,2	0,3	0,09	0,33	0,66	0,37	2,5	
SERVICIOS DE ALOJAMIENTO		354	173	242	234	155	261	327	294	2.040,7	
SERVICIOS SUMINISTRO DE ALIMENTOS Y BEBIDAS		370	315	385	301	308	434	540	508	3.162,3	
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		1	1	1	1	1	1	2	4	13,7	22.891
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO		2.211	2.225	2.219	2.181	2.196	2.187	2.160	1.949	17.328,0	
SERVICIOS DE EVENTOS		7	11	12	6	36	13	15	5	104,7	
SERVICIOS ACTIVIDADES DEPORTIVAS Y RECREATIVOS		17	15	16	16	16	27	34	36	176,6	
INTERESES SOBRE DEPÓSITOS FINANCIEROS		0,8	1,6	1,1	2,5	2,4	3,3	3,0	2,9	17,7	
REINTEGROS INCAPACIDADES		0,9	2,4	1,2	0,7	5,4	0,2	8,0	0,1	19,0	
RECUPERACIONES		-	0,2	0,6	0,3	10,5	3,4	3,4	7,0	25,5	
VR TOTALES RECAUDADOS CLUB MILITAR		28.898	2.963	2.745	2.880	2.743	2.731	2.930	3.093	2.806	22.891



Actitud, Perseverancia y Pasión

Análisis de Ingresos:

Recaudo mes de Agosto 2021

En esta misma imagen se presenta el comportamiento del recaudo y ventas del Club Militar, según cada línea de negocio a nivel consolidado desde el mes de enero a agosto, donde el mes de agosto se recaudó un valor total de \$ 2.806 millones, discriminado así en millones.

- ✓ Cuotas de sostenimiento \$ 1.949 millones
- ✓ Servicio y suministro alimentos y bebidas \$ 508 millones
- ✓ Servicio de alojamiento \$ 294 millones
- ✓ Servicio actividades deportivas \$ 36 millones
- ✓ Servicio de eventos \$ 5 millones
- ✓ Ventas de carnets \$ 0.37 trescientos setenta mil
- ✓ Arrendamientos \$ 4 millones
- ✓ Intereses financieros \$ 2.9 millones
- ✓ Incapacidades \$ 0.121 ciento veintiún mil
- ✓ Recuperaciones \$ 7 millones

Como observación en el mes de agosto no se recibió recaudo de las cajas pagadoras

- ✓ Armada Nacional por valor de \$ 198'639.079-recaudo programado para agosto
- ✓ Pensionados Ministerio De Defensa por valor de \$ 34'863.341- recaudo programado para agosto
- ✓ Pensionados Ministerio De Defensa por valor de \$ 33'996.092- recaudo programado para julio

Dejando de recibir el valor de \$ 267'498.512 los cuales no quedaron clasificados como ingreso en el mes de agosto.

Comparativo Meta trazada frente a la ejecución de ventas a nivel de sedes

La siguiente imagen presenta el comparativo sobre la meta trazada, y la ejecución de las ventas a nivel de sedes en el mes de agosto del 2021 discriminada así:

Sede Bogotá; Con una meta trazada a agosto por Valor de \$ 428 millones, y según ejecución se recaudó ventas por cada ciclo de negocio, por valor de \$ 434 millones, cumpliendo con un 101% sobre la meta trazada para el mes de agosto del 2021,

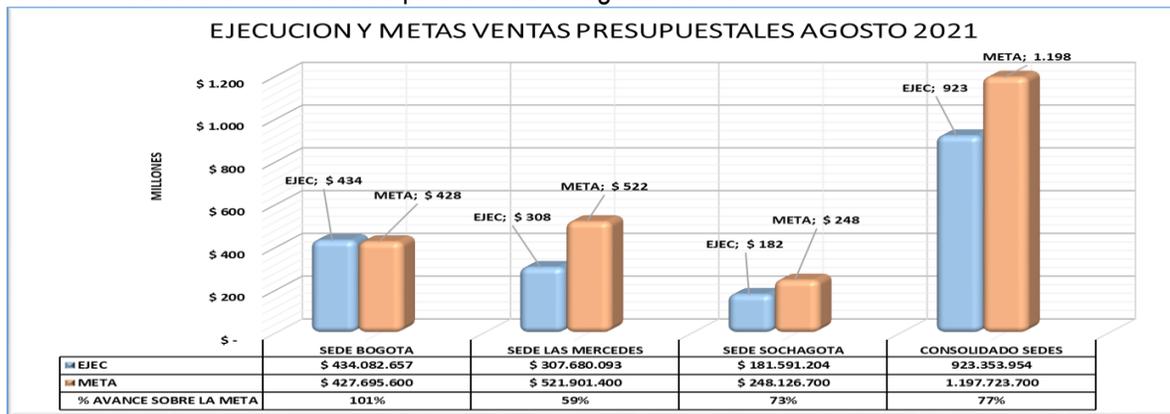


Actitud, Perseverancia y Pasión

Sede Las Mercedes: Con una meta trazada a agosto por Valor de \$ 522 millones, y según ejecución se recaudó ventas por cada ciclo de negocio, por valor de \$ 308 millones, cumpliendo con un 59% sobre la meta trazada para el mes de agosto del 2021,

Sede Sochagota: Con una meta trazada a agosto por Valor de \$ 248 millones, y según ejecución se recaudó ventas por cada ciclo de negocio, por valor de \$ 182 millones, cumpliendo con un 73% sobre la meta trazada para el mes de julio del 2021,

A nivel general el Club Militar se trazó una meta por ventas a agosto del 2021, por Valor de \$ 1.198 millones y según ejecución se recaudó en ventas por cada ciclo de negocio, por valor de \$ 923 millones, cumpliendo con un 77% sobre la meta trazada para el mes de agosto del 2021.



Ventas Operacionales Por Sedes Mes De Agosto 2021

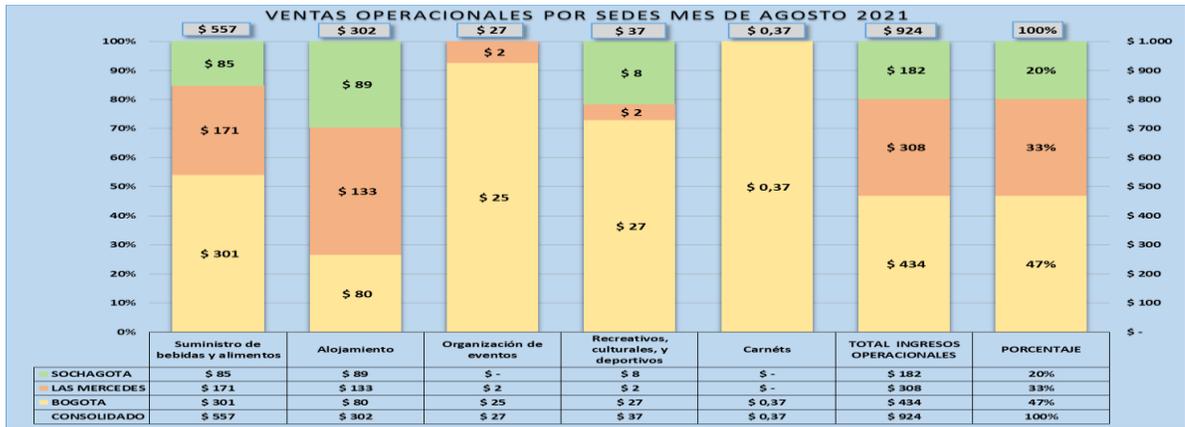
La siguiente imagen presenta a nivel de sedes del Club Militar, las ventas operacionales ejecutadas y el comportamiento por cada línea de negocio, en el mes de agosto del 2021, discriminada así.

- ✓ Suministro de alimentos y bebidas se efectuaron ventas a nivel general del Club Militar por valor de \$ 557 millones, donde la sede Bogotá recaudó ventas por \$ 301 millones, la sede Las Mercedes por \$ 171 millones, y la Sede Sochagota ventas por \$ 85 millones.
- ✓ Servicio de alojamiento se efectuaron ventas a nivel general del Club Militar por valor de \$ 302 millones, donde la Sede Bogotá obtuvo ventas por \$ 80 millones, la Sede Las Mercedes obtuvo ventas por \$ 133 millones, y la Sede Sochagota obtuvo ventas por \$ 89 millones.
- ✓ Servicio de eventos se efectuaron ventas a nivel general del Club Militar por valor de \$ 27 millones, donde la sede Bogotá generó ventas por \$ 25 millones, la Sede Las Mercedes por \$ 2 millones, y Sede Sochagota las ventas por servicios de eventos fue de \$1.300.000,00 pesos, el cual se encuentra en la posición de ingresos de alimentos y bebidas.

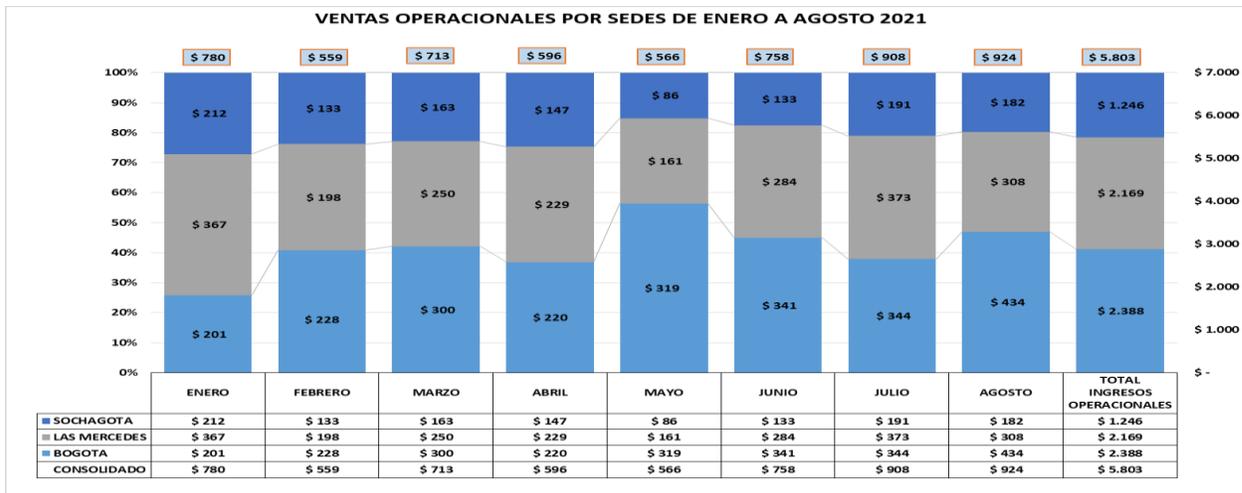


Actitud, Perseverancia y Pasión

- ✓ Servicio actividades deportivas se efectuaron ventas a nivel general del Club Militar por valor de \$ 37 millones, donde la sede Bogotá recaudó ventas por \$ 27 millones, sede Las Mercedes por \$ 2 millones, y Sede Sochagota por \$ 8 millones.
- ✓ Ventas carnets se efectuaron ventas a nivel de sede Bogotá por valor de \$ 0.37 trescientos sesenta mil pesos.
- ✓ A nivel total del Club Militar se realizaron ventas por \$ 924 millones, y que según su comportamiento, la Sede Bogotá refleja una participación del 47% de las ventas, la Sede Las Mercedes el 33% y Sede Sochagota el 20% de las ventas generadas.



En consideración el mes de agosto se alcanzó el resultado esperado en la sede Bogotá con relación a las metas trazada, sin embargo las sedes siguen trabajando para incrementar sus ventas y alcanzar las metas propuestas, de igual manera el mes de agosto fue el mes con mayor incremento en ventas en el segundo semestre del año 2021, esto mostrando un punto positivo y realzando la activación de la economía y el flujo de visitantes que adquieren los servicios del Club Militar.

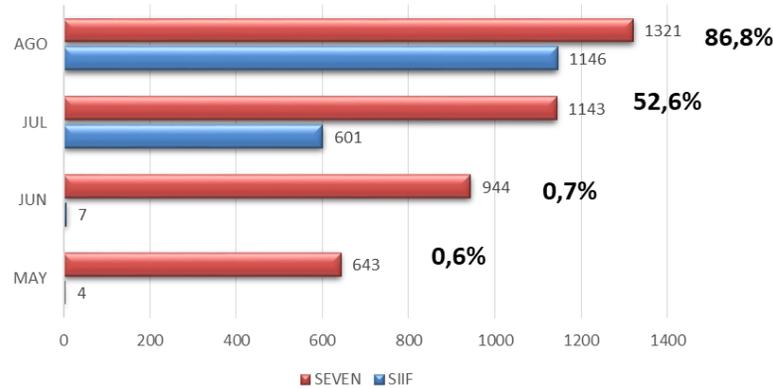


Actitud, Perseverancia y Pasión

Facturación

Con respecto al avance general en el proceso de emisión de facturas, se observa el inicio desde la implementación del proceso en el mes de mayo con un 0.6% con un progreso paulatino del 0.7% en junio, 52.6% en julio y 86.8% en agosto; cabe señalar que la diferencia del 13.2% restante que corresponde a un aproximado de 175 facturas, se registraron durante la primer semana del mes de septiembre.

TOTAL AVANCE FACTURACION ELECTRONICA VS DOCUMENTO CAUSACION



Consultados los reportes ofrecidos por parte del Ministerio de Hacienda, sistema misional ERP Seven y aliado tecnológico Olimpia, podemos observar el siguiente avance en el proceso:

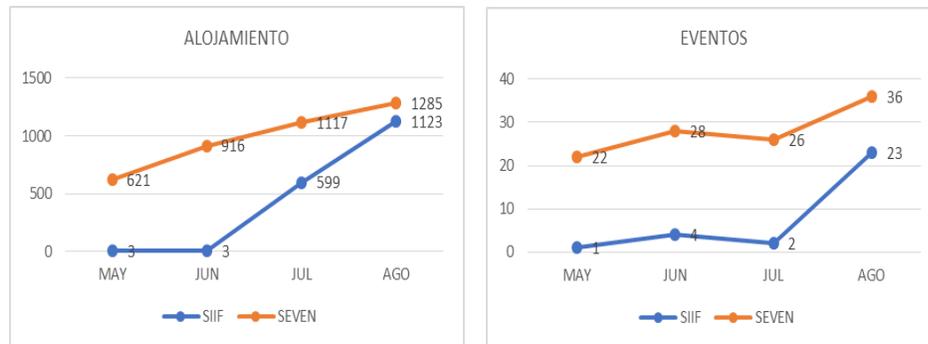
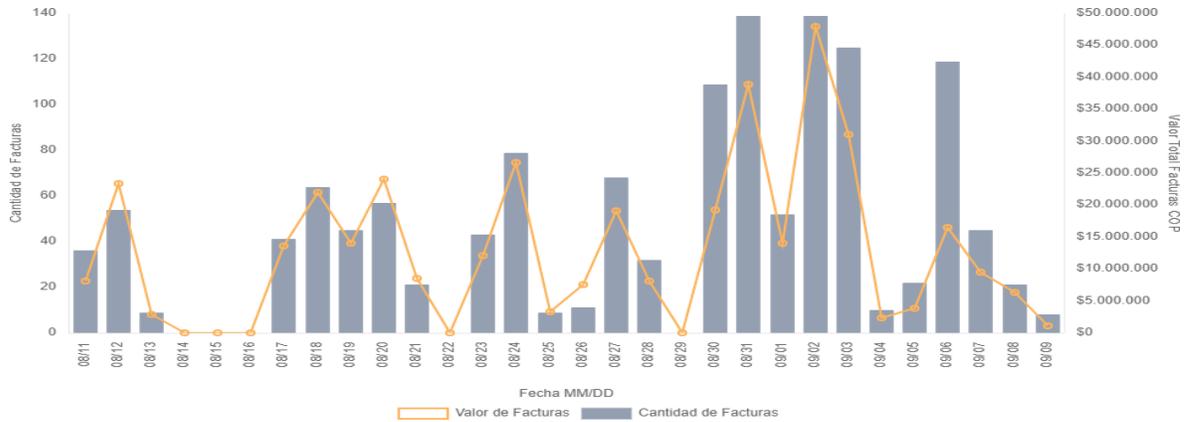


Grafico avance facturación electrónica grupos de eventos y alojamiento vigencia 2021



Actitud, Perseverancia y Pasión

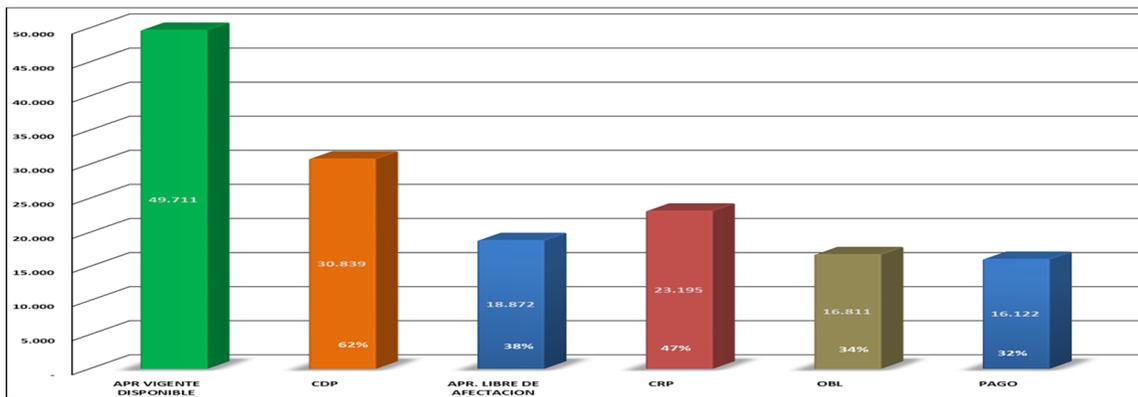
Como se puede observar en la gráfica anterior, se evidencia que los grupos de alojamiento y eventos han presentado un avance progresivo en la emisión de facturas frente a los documentos de causación emitidos a través del ERP Seven, iniciando en el mes de mayo con la emisión de tres (3) facturas en alojamiento y una (1) factura en eventos, hasta alcanzar en el mes de agosto un avance del 87% en alojamiento y 64% en eventos.



Facturas emitidas en los últimos treinta días (fuente Olimpia)

Presupuesto de Gastos:

Del presupuesto asignado para la vigencia 2021, por valor de \$55.337 millones de pesos, se encuentran bloqueados en “Distribución Previo Concepto DGPPN la suma de \$5.626 millones de pesos, con lo cual la apropiación vigente disponible queda en \$49.711 millones. El comportamiento de la ejecución presupuestal de gastos al cierre del mes de agosto presenta el siguiente avance:



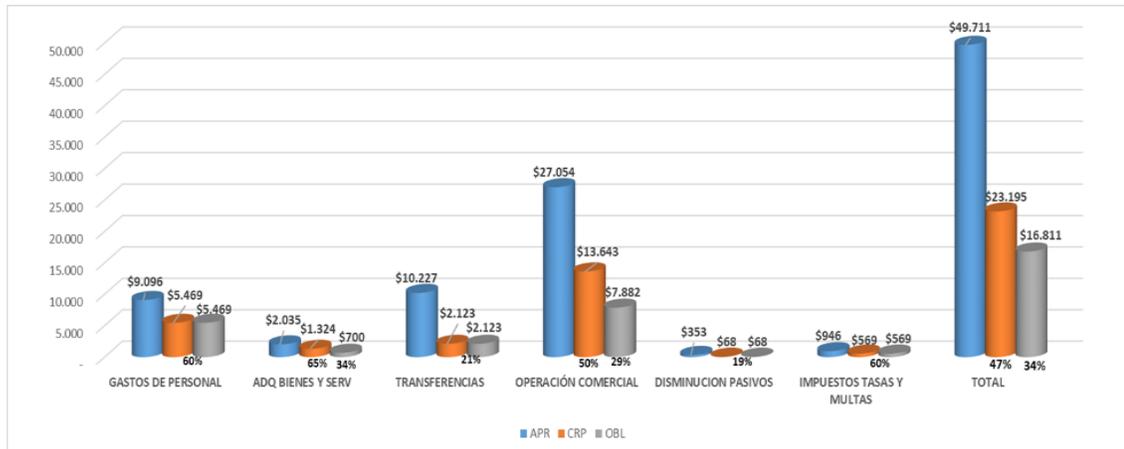
Actitud, Perseverancia y Pasión

APR. INICIAL	BLOQUEO PREVIO CONCEPTO	APR. VIGENTE DISPONIBLE	CDP	APR. DISPONIB - CDP = APR LIBRE DE AFECTACION		COMPROMISO		OBLIGACION		PAGOS		SALDO SIN EJECUTAR (APR Vig Disp-CRP)	
9.315	219	9.096	60%	3.627	40%	5.469	60%	5.469	60%	5.469	60%	3.627	66%
2.035	-	2.035	76%	497	24%	1.324	65%	700	34%	675	33%	711	46%
15.634	5.407	10.227	21%	8.034	79%	2.123	21%	2.123	21%	2.123	21%	8.104	370%
27.054	-	27.054	78%	6.053	22%	13.643	50%	7.882	29%	7.218	27%	13.411	64%
353	-	353	19%	285	81%	68	19%	68	19%	68	19%	285	81%
946	-	946	60%	377	40%	569	60%	569	60%	569	60%	377	66%
55.337	5.626	49.711	62%	18.872	38%	23.195	47%	16.811	34%	16.122	32%	26.516	53%

Fuente SIIF – Grupo Gestión Financiera

Del presupuesto vigente disponible de \$49.711 millones, la ejecución presupuestal de Gastos al corte del mes de AGOSTO, refleja un avance de ejecución presupuestal de \$23.195 millones de pesos equivalentes al 47% a nivel de compromisos, obligaciones por \$16.811 que corresponden al 34% y pagos por \$16.122 millones equivalentes al 32%; de igual manera se refleja en saldo sin ejecutar de \$26.516 que representa el 53% del presupuesto.

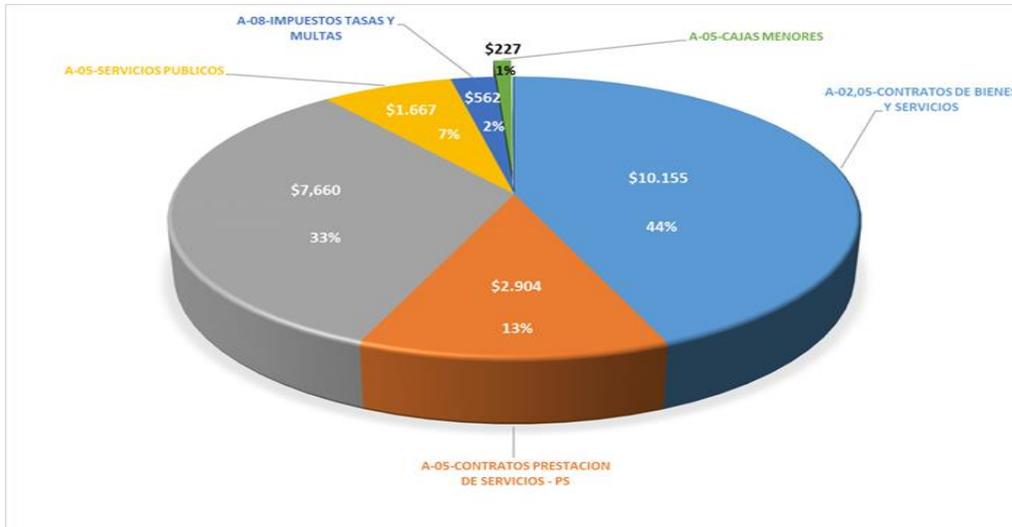
De igual manera la siguiente imagen refleja la ejecución presupuestal porcentualmente por concepto del gasto:



A continuación, se detalla en resumen el concepto de gasto de los compromisos-CRP expedidos por valor de \$23.195 millones de pesos así:



Actitud, Perseverancia y Pasión



MODALIDAD	CRP	%	CONCEPTO	TOTAL CRP	%	VF	VA	TOTAL CRP
CONTRATABLE	13.059	56%	A-02,05-CONTRATOS DE BIENES Y SERVICIOS	10.155	44%	1.531	8.624	10.155
			A-02-Adquisición de Bienes y Servicios	1.314	6%	151	1.163	1.314
			A-05-Gastos de Operación Comercial	8.841	38%	1.380	7.461	8.841
			A-05-CONTRATOS PRESTACION DE SERVICIOS - PS	2.904	13%	431	2.473	2.904
NO CONTRATABLE	10.136	44%	A-01, 03, 07-GASTOS DE PERSONAL:	7.660	33%		7.660	7.660
			A-01- Nomina y aportes inherentes	5.469	24%		5.469	5.469
			A-03-Transferencias: Mesadas, Bonos y Cuotas P. Pensionales	2.123	9%		2.123	2.123
			Mesadas Pensionales	1.269	5%		1.269	1.269
			Bonos Pensionales	793	3%		793	793
			Cuotas Partes Pensionales	53	0%		53	53
			Auxilios Funerarios	8	0%		8	8
			A-07-Disminución de Pasivos:	68	0%		68	68
			Cesantías Parciales	35	0%		35	35
			Cesantías Definitivas	33	0%		33	33
			A-05-SERVICIOS PUBLICOS	1.667	7%		1.667	1.667
			A-08-IMPUESTOS TASAS Y MULTAS	562	2%		562	562
			A-05-CAJAS MENORES	227	1%		227	227
			A-02-05-OTROS	19	0%		19	19
			A-02-Viaticos	8			8	8
			A-05-Honorarios CD	4			4	4
A-05-Vigencias Expiradas	7			7	7			
	23.195		TOTAL COMPROMISOS CRP	23.195	100%	1.962	21.233	23.195

Fuente SIIF – Grupo Gestión Financiera

Al corte del mes de agosto la ejecución presupuestal a nivel de compromisos-CRP y obligaciones-OBL es inferior frente a las metas propuestas por el Club Militar ante el GSED como se observa en la siguiente imagen:

MES	COMPROMISO - CRP			OBLIGACION - OBL		
	REAL-EJECUCION	PRY	DIF	REAL-EJECUCION	PRY	DIF
AGOSTO	23.195	37.629	-21%	16.811	35.969	-31%
	47%	68%		34%	65%	

Con relación al avance en los procesos de contratación en el mes de agosto se relacionan los más representativos, entre ellos el contrato de monitoreo y caracterización aguas residuales por \$178 millones, suministro de cerveza por \$100 millones, suministro de productos químicos por \$170 millones, y otros procesos por valor de \$130 millones.



Actitud, Perseverancia y Pasión

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

Conclusiones Generales

En el registro de las obligaciones presupuestales se avanza positivamente ya que al corte del mes agosto el proceso de recepción factura electrónica en el Club Militar, en línea con DIAN-SIIF está fluyendo sin contratiempos.

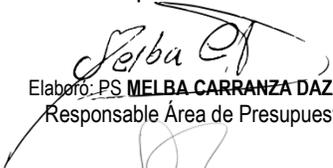
El mes de agosto no se obtuvo el resultado esperado en el alcance de las metas trazadas, sin embargo al corte de agosto del 2021 los resultados son significativos, donde se refleja el incremento en ventas, la activación de la economía y el flujo de visitantes que adquieren los servicios del Club Militar.

La pandemia y el orden público son dos situaciones que al corte del mes de agosto continúan generando incertidumbre por lo que se recomienda evaluar la viabilidad de una posible reducción presupuestal ante el Ministerio de Hacienda y Crédito público con el fin de ajustar en debida forma la ejecución frente a la apropiación vigente y las metas propuestas.

Cordialmente,



CN. (RA) DANIEL PINZON VASQUEZ
Coordinador Grupo de Gestión Financiera

Elaboró:  PS **MELBA CARRANZA DAZA**
Responsable Área de Presupuesto

 PS **JULIO ANDRES SAENZ PARRA**
Responsable Facturación


AASD **RAFAEL ANTONIO BARRETO GARZON**
Responsable área Auditoría de Ingresos



Actitud, Perseverancia y Pasión