

Bogotá, D.C. 14 de octubre del 2021

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

INFORME EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS DEL MES DE SEPTIEMBRE 2021

Con toda atención me permito presentar, el Informe de la Ejecución presupuestal de Ingresos y recaudo del Club Militar, en el cual se puede observar el avance reflejado al corte del mes de septiembre del 2021 así:

VIGENCIA ACTUAL AÑO 2021:

Presupuesto de Rentas: (Cifras en millones)

Para el inicio de la vigencia 2021, con relación al aforo el Club Militar cuenta con un valor total de \$55.337 millones, los cuales son consecuentes con el gasto presupuestado para la presente vigencia, entre los que se destacan \$6.300 millones aforados en recursos de capital para sustentar el presupuesto asignado en el gasto por sentencias.

La siguiente es la ejecución de ingresos presupuestal consolidada a corte mes de enero a septiembre de 2021, donde al mes de septiembre del 2021 se propuso una meta de acumulada de 32.697 millones, y de acuerdo al acumulado ejecutado se recaudó 26.414 millones, Cumpliendo con una meta global acumulada propuesta de recaudo de un 81%.

Descripción	META ACUMULADO A SEPTIEMBRE	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 MES SEPTIEMBRE	RECAUDO EN EFECTIVO ACUMULADO	% CUMPLIMIENTO SOBRE META TRAZADA
CONCEPTOS DE RECAUDO CONSOLIDADO CLUB MILITAR		2.963	2.745	2.880	2.743	2.731	2.930	3.093	2.806	3.523	26.414	81%
VENTAS DE CARNETS	32.697	0,2	0,4	0,2	0,3	0,09	0,33	0,66	0,37	0,38	3	
SERVICIOS DE ALOJAMIENTO		354	173	242	234	155	261	327	294	289	2.330	
SERVICIOS SUMINISTRO DE ALIMENTOS Y BEBIDAS		370	315	385	301	308	434	540	508	613	3.775	
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		1	1	1	1	1	1	2	4	26	40	
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO		2.211	2.225	2.219	2.181	2.196	2.187	2.160	1.949	2.511	19.839	
SERVICIOS DE EVENTOS		7	11	12	6	36	13	15	5	35	140	
SERVICIOS ACTIVIDADES DEPORTIVAS Y RECREATIVAS		17	15	16	16	16	27	34	36	36	213	
INTERESES SOBRE DEPÓSITOS FINANCIEROS		0,8	1,6	1,1	2,5	2,4	3,3	3,0	2,9	2	19	
REINTEGROS INCAPACIDADES		0,9	2,4	1,2	0,7	5,4	0,2	8,0	0,1	6	25	
RECUPERACIONES		-	0,2	0,6	0,3	10,5	3,4	3,4	7,0	5	30	
VR TOTALES RECAUDADOS CLUB MILITAR	32.697	2.963	2.745	2.880	2.743	2.731	2.930	3.093	2.806	3.523	26.414	



Actitud, Perseverancia y Pasión

Análisis de Ingresos:

Recaudo mes de Septiembre 2021

En esta misma imagen se presenta el comportamiento del recaudo y ventas del Club Militar, según cada área de negocio y su recaudo a nivel consolidado desde el mes de enero a septiembre, donde el mes de septiembre se recaudó un valor total de \$ 3.523 millones, discriminado así en millones.

- ✓ Cuotas de sostenimiento \$ 2.511 millones
- ✓ Servicio y suministro alimentos y bebidas \$ 613 millones
- ✓ Servicio de alojamiento \$ 289 millones
- ✓ Servicio actividades deportivas \$ 36 millones
- ✓ Servicio de eventos \$ 35 millones
- ✓ Ventas de carnets (tarjetas de cortesía) \$ 0.38 trescientos ochenta mil pesos
- ✓ Arrendamientos \$ 26 millones
- ✓ Intereses financieros \$ 2 millones
- ✓ Incapacidades \$ 6 millones
- ✓ Recuperaciones \$ 5 millones

Como observación desde el mes de agosto a septiembre del 2021, la caja Pensionados Ministerio De Defensa no ha realizado las consignaciones de los descuentos por cuota de sostenimiento y consumos

- ✓ Pensionados Ministerio De Defensa por valor de \$ 33`996.092- recaudo programado para julio
- ✓ Pensionados Ministerio De Defensa por valor de \$ 34`863.341- recaudo programado para agosto
- ✓ Pensionados Ministerio De Defensa por valor de \$ 36`046.184 recaudo programado para Septiembre.

Dejando de recibir el valor de \$ 104`905.617 los cuales no han sido clasificados como ingreso desde el mes de julio a septiembre del 2021.

Comparativo metas aprobadas ante GSED, Vs nuevas metas actividades operacionales, frente a la ejecución de ventas a nivel de sedes para el mes de septiembre del 2021.

La siguiente imagen presenta las metas trazadas y aprobadas ante el GSED, Vs las nuevas metas operacionales trazadas, frente a la ejecución de ventas a nivel de sedes en el mes de septiembre del 2021 discriminada así,



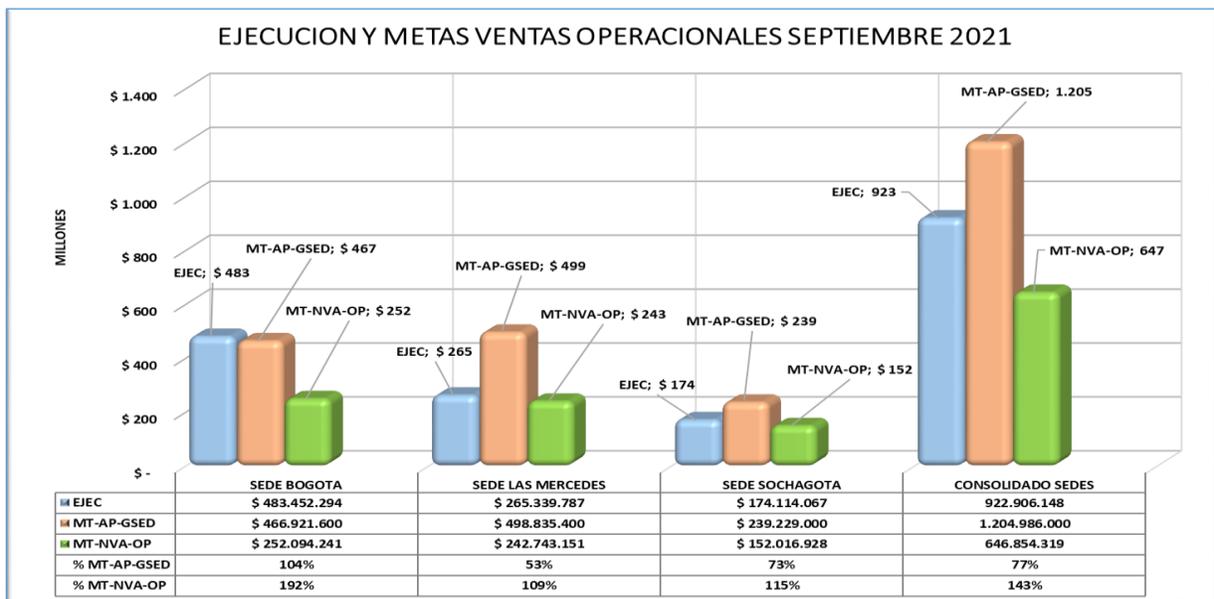
Actitud, Perseverancia y Pasión

Sede Bogotá: Con una meta trazada y aprobada ante GSED al mes septiembre por Valor de \$ 467 millones, y de acuerdo a la nueva meta operacional trazada para el mes de septiembre por valor de \$252 millones, y según ejecución se recaudó ventas por cada área de negocio, por valor de \$ 483 millones, cumpliendo con un 104% sobre la meta trazada para el mes de septiembre del 2021 ante el GSED, y un %192 de cumplimiento sobre la nueva meta operacional trazada para la sede Bogotá.

Sede Las Mercedes: Con una meta trazada y aprobada ante el GSED, al mes septiembre por valor de \$499 millones, y de acuerdo a la nueva meta operacional trazada para el mes de septiembre por valor de \$ 243 millones, y según ejecución se recaudó ventas por cada área de negocio, por valor de \$ 265 millones, cumpliendo con un % 53 sobre la meta trazada para el mes de septiembre del 2021 ante el GSED, y un %109 de cumplimiento sobre la nueva meta operacional trazada para la Sede Las Mercedes.

Sede Sochagota: Con una meta trazada y aprobada ante GSED, al mes septiembre por Valor de \$ 239 millones, y de acuerdo a la nueva meta operacional trazada para el mes de septiembre por valor de \$ 152 millones, y según ejecución se recaudó ventas por cada área de negocio, por valor de \$ 174 millones, cumpliendo con un % 73 sobre la meta trazada para el mes de septiembre del 2021 ante el GSED, y un %115 de cumplimiento sobre la nueva meta operacional trazada para la Sede Sochagota.

A nivel general el Club Militar se trazó una meta operacional ante el GSED, ventas en el mes de septiembre del 2021, por valor de \$ 1.205 millones, y de acuerdo a las nuevas metas se trazó ventas por valor de \$ 647 millones a nivel operacional consolidado para las tres sedes, y según ejecución se recaudó ventas por cada área de negocio, por valor de \$ 923 millones, cumpliendo con un % 77 sobre la meta trazada para el mes de septiembre del 2021 ante el GSED, y un %143 de cumplimiento sobre la nueva meta operacional trazada para las tres Sedes del Club Militar.



Actitud, Perseverancia y Pasión

A nivel consolidado para el Club Militar desde mes de enero a septiembre del 2021, se trazó una meta de ventas operacionales ante el GSED, por Valor de \$ 9'477 millones, y de acuerdo a las nueva meta se trazó ventas operacionales por valor de \$ 5.729 millones, y según ejecución se ha recaudado ventas por cada área de negocio, por valor de \$ 6.727 millones, cumpliendo con un % 71 sobre la meta trazada desde el mes de enero a septiembre del 2021 ante el GSED, y un % 117 de cumplimiento sobre la nueva meta operacional trazada desde el mes de enero a septiembre del 2021 para el Club Militar.

METAS VS EJECUCION VENTAS OPERACIONALES VIGENCIA 2021					
SERVICIOS	META-AP-GSED	META-NVA-OP	INGRESO-VTAS OPERACIONALES - 2021	% META-AP-GSED	% META-NVA-OP
ENERO	1.063	710	780	73%	110%
FEBRERO	738	517	559	76%	108%
MARZO	799	672	713	89%	106%
ABRIL	848	534	596	70%	112%
MAYO	1.054	525	566	54%	108%
JUNIO	1.367	757	758	55%	100%
JULIO	1.205	788	908	75%	115%
AGOSTO	1.198	578	924	77%	160%
SEPTIEMBRE	1.205	647	923	77%	143%
CONSOLIDADO	9.477	5.729	6.727	71%	117%

Ventas Operacionales Por Sedes Mes De septiembre 2021

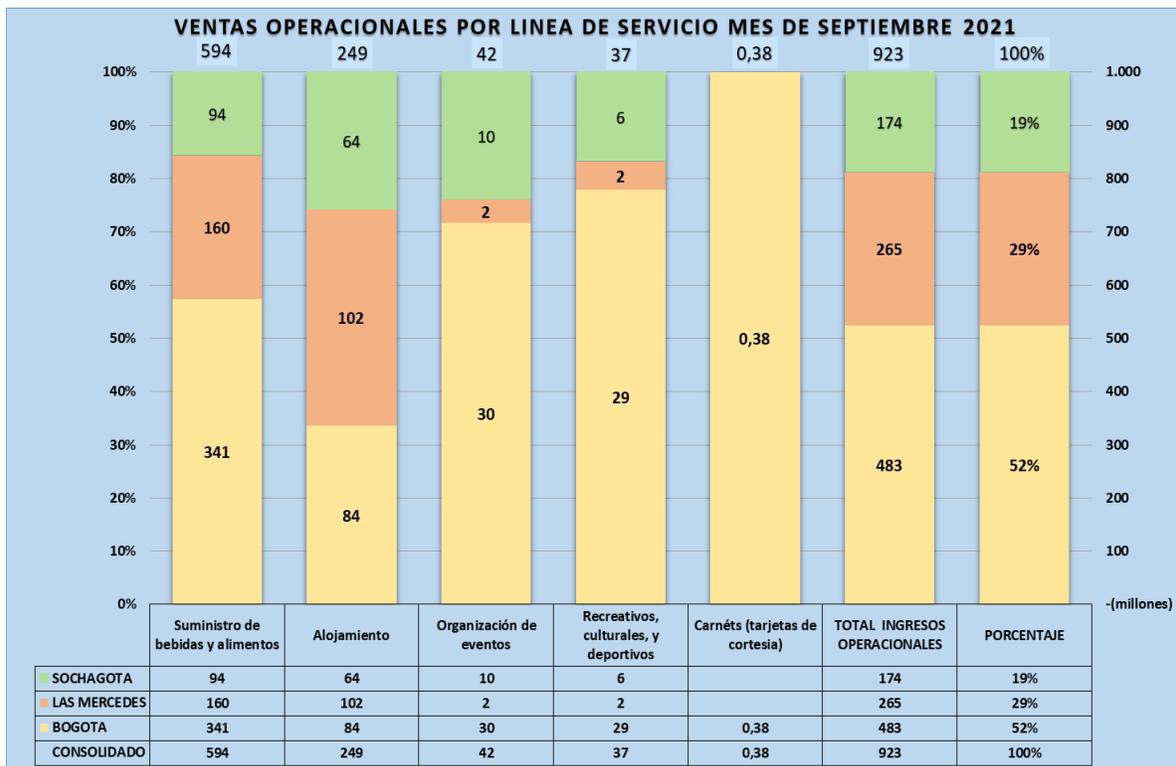
La siguiente imagen presenta a nivel de sedes del Club Militar, las ventas operacionales ejecutadas y el comportamiento por cada área de negocio, en el mes de septiembre del 2021, discriminada así.

- ✓ **Suministro de alimentos y bebidas** se efectuaron ventas a nivel general del Club Militar por valor de \$ 594 millones, donde la sede Bogotá obtuvo ventas por \$ 341 millones, la sede Las Mercedes obtuvo ventas por \$ 160 millones, y la Sede Sochagota obtuvo ventas por \$94 millones.
- ✓ **Servicio de Alojamiento** se efectuaron ventas a nivel general del Club Militar por valor de \$249 millones, donde la Sede Bogotá obtuvo ventas por \$ 84 millones, la Sede Las Mercedes obtuvo ventas por \$ 102 millones, y la Sede Sochagota obtuvo ventas por \$ 64 millones.



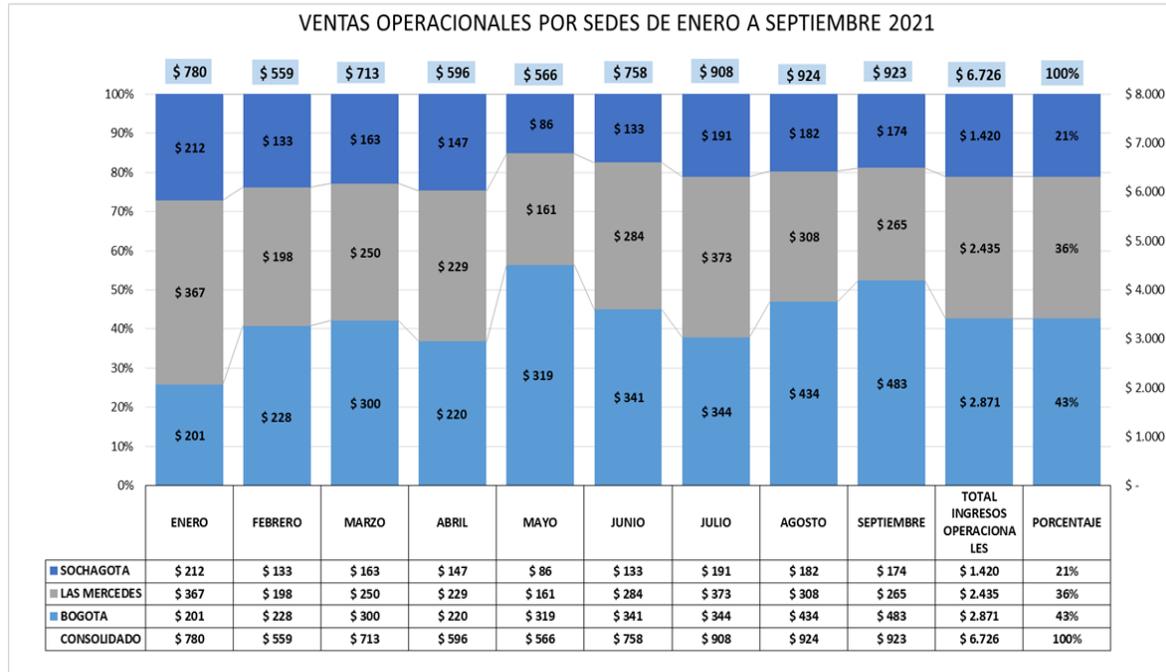
Actitud, Perseverancia y Pasión

- ✓ **Servicio de Eventos** se efectuaron ventas a nivel general del Club Militar por valor de \$42 millones, donde la sede Bogotá obtuvo ventas por \$ 30 millones, la Sede Las Mercedes obtuvo ventas por \$ 2 millones, y la Sede Sochagota obtuvo ventas por \$10 millones.
- ✓ **Servicio Actividades Deportivas** se efectuaron ventas a nivel general del Club Militar por valor de \$ 37 millones, donde la sede Bogotá obtuvo ventas por \$ 29 millones, la sede Las Mercedes obtuvo ventas por \$2 millones, y la Sede Sochagota obtuvo ventas por \$6 millones.
- ✓ **Ventas por tarjetas de cortesía** a nivel de sede Bogotá por valor de \$0.38 trescientos ochenta mil pesos.
- ✓ A nivel general del Club Militar se realizaron ventas por \$923 millones, de los cuales Sede Bogotá obtuvo el 52% de las ventas, Sede Las Mercedes 29% y Sede Sochagota obtuvo el 19%.



Actitud, Perseverancia y Pasión

En consideración el mes de septiembre el Club Militar mantiene el resultado esperado en el alcance de las metas trazada, y las sedes siguen trabajando para incrementar sus ventas y alcanzar las metas propuestas, de igual manera el mes de septiembre se mantuvo con respecto al mes de agosto con un leve descenso en ventas en lo corrido del año 2021, esto mostrando un punto positivo, en la activación de la economía y el flujo de visitantes que adquieren los servicios del Club Militar.



Presupuesto de Gastos:

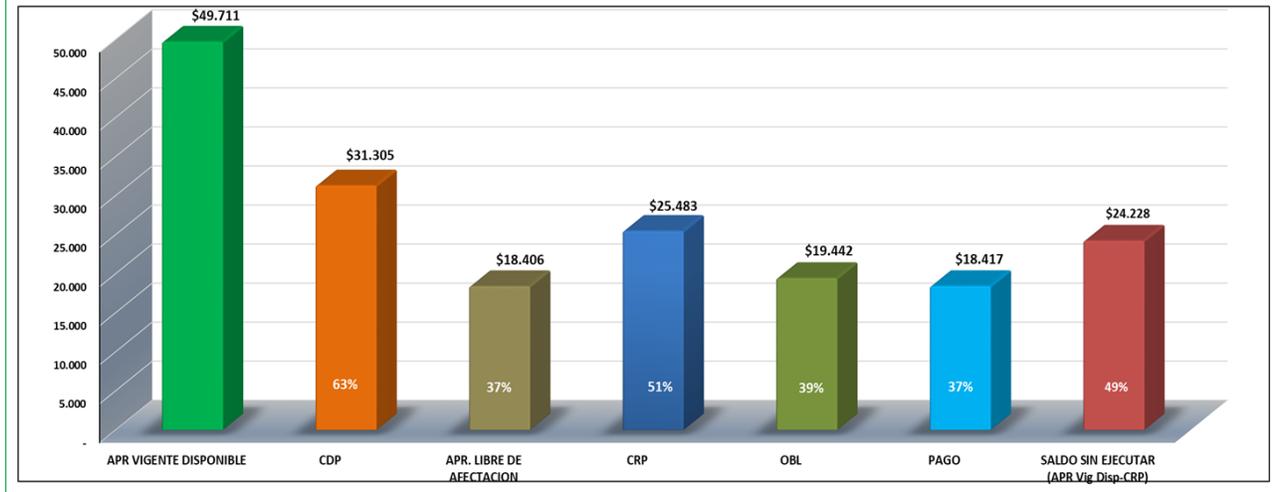
Del presupuesto asignado para la vigencia 2021, por valor de \$55.337 millones, continúan bloqueados en “Distribución Previo Concepto DGPPN la suma de \$5.626 millones, con lo cual la apropiación vigente disponible es por valor de \$49.711 millones de los cuales en la siguiente imagen se refleja el avance de ejecución presupuestal del gasto así:

A nivel de compromisos presupuestales se registraron compromisos presupuestales por valor de \$25.483 millones de pesos equivalentes al 51%, obligaciones por \$19.442 que corresponden al 39% y pagos por \$18.417 millones equivalentes al 37%; de igual manera se refleja en saldo sin ejecutar de \$24.228 que representan el 49% del presupuesto; es importante precisar que se adelanta gestión por parte de la Oficina Asesora de Planeación ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público reducción presupuestal por valor de \$13.867 millones, con el fin de ajustar en debida forma el porcentaje de avance de ejecución frente a la apropiación.



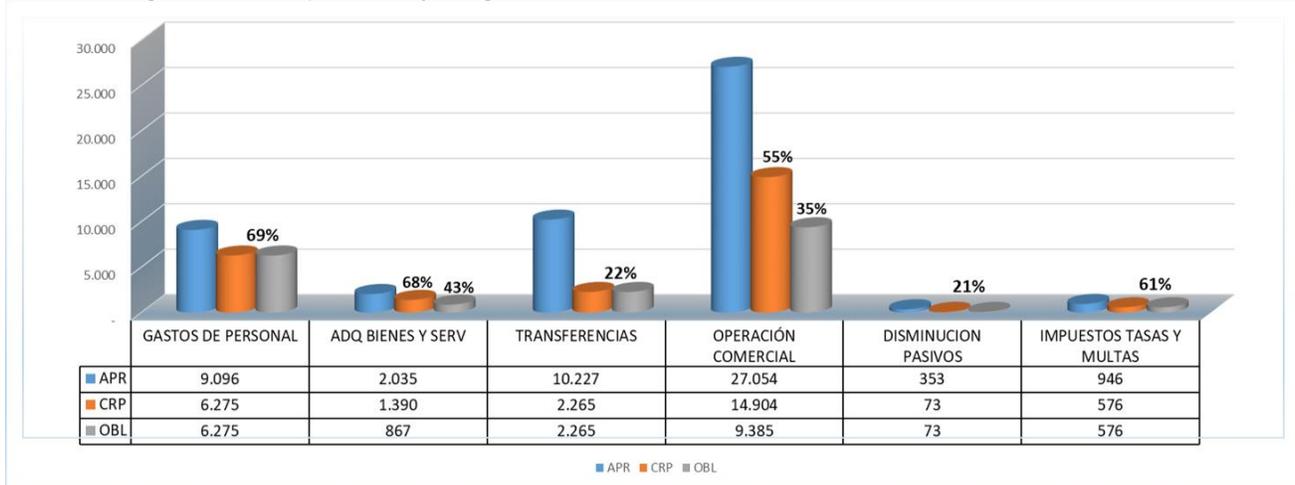
Actitud, Perseverancia y Pasión

CONCEPTO	APR. VIGENTE DISPONIBLE	CDP	ANALISIS		ANALISIS				ANALISIS		ANALISIS			
			APR. DISPONIB - CDP = APR LIBRE DE AFECTACION	COMPROMISO	CDP X CRP	OBLIGACION	PAGOS	SALDO SIN EJECUTAR (APR Vig Disp-CRP)						
A-01 - GASTOS DE PERSONAL	9.096	69%	2.821	31%	6.275	69%	-	6.275	69%	6.274	69%	2.821	45%	
A-02 - ADQUISICION DE BYS	2.035	78%	448	22%	1.390	68%	197	10%	867	43%	722	35%	645	41%
A-03 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.227	25%	7.636	75%	2.265	22%	326	3%	2.265	22%	2.265	22%	7.962	307%
A-05 - GASTOS DE COMERCIALIZACION	27.054	75%	6.851	25%	14.904	55%	5.299	20%	9.385	35%	8.507	31%	12.150	60%
A-07 - DIMINUCION DE PASIVOS	353	21%	280	79%	73	21%	-	73	21%	73	21%	280	79%	
A-08 - TASAS MULTAS Y SANCIONES	946	61%	370	39%	576	61%	-	576	61%	576	61%	370	64%	
TOTAL PRESUPUESTO CLUB MILITAR	49.711	63%	18.406	37%	25.483	51%	5.823	12%	19.442	39%	18.417	37%	24.228	49%



Fuente SIIF – Grupo Gestión Financiera

Por concepto del gasto en la siguiente imagen se refleja el comportamiento de la ejecución presupuestal a nivel global de compromisos y obligaciones.



Actitud, Perseverancia y Pasión

A continuación, se detalla en resumen el concepto de gasto de los compromisos-CRP expedidos al corte del mes de septiembre del 2021, por valor de \$25.483 millones de pesos así:



CONTRATABLE							
CRP	%	CONCEPTO	VF	VA	TOTAL CRP	%	
14.056	55%	A-02,05-CONTRATOS DE BIENES Y	1.531	9.535	11.066	43%	
		A-02-Adq. de Bienes y Servicios	151	1.221	1.373		
		A-05-G/Operación Comercial	1.380	8.314	9.694		
		A-05-CONTRATOS PRESTACION DE SERVICIOS - PS	431	2.559	2.990	12%	
NO CONTRATABLE							
11.427	45%	A-01, 03, 07-GASTOS DE PERSONAL:		8.613	8.613	34%	
		A-01- Nomina y aportes inherentes		6.275	6.275	25%	
		A-03-Transferencias: Mesadas, Bonos y Cuotas P. Pensionales		2.265	2.265	9%	
		Mesadas Pensionales		1.405	1.405	6%	
		Bonos Pensionales		793	793	3%	
		Cuotas Partes Pensionales		53	53	0%	
		Auxilios Funerarios		14	14	0%	
		A-07-Disminución de Pasivos:		73	73	0%	
		Cesantías Parciales		39	39		
		Cesantías Definitivas		33	33		
		A-05-SERVICIOS PUBLICOS		1.953	1.953	8%	
		A-08-IMPUESTOS TASAS Y MULTAS		569	569	2%	
		A-05-CAJAS MENORES		260	260	1%	
		A-02-05-OTROS		32	32	0%	
A-02-Viáticos		8	8				
A-05-Honorarios CD		15	15				
A-05-Vigencias Expiradas		9	9				
25.483	100%	TOTAL COMPROMISOS CRP	1.962	23.521	25.483	100%	
			8%	92%			

Fuente SIF – Grupo Gestión Financiera

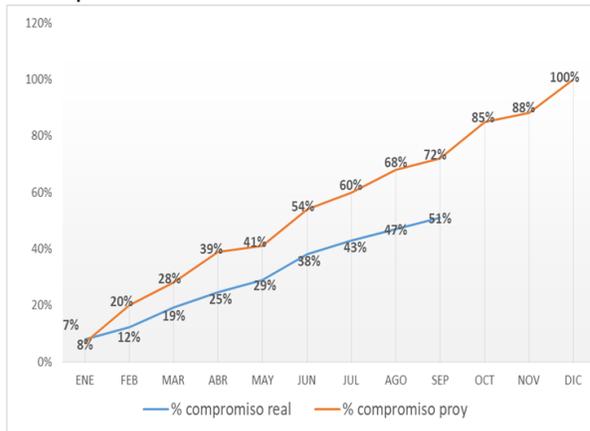


Actitud, Perseverancia y Pasión

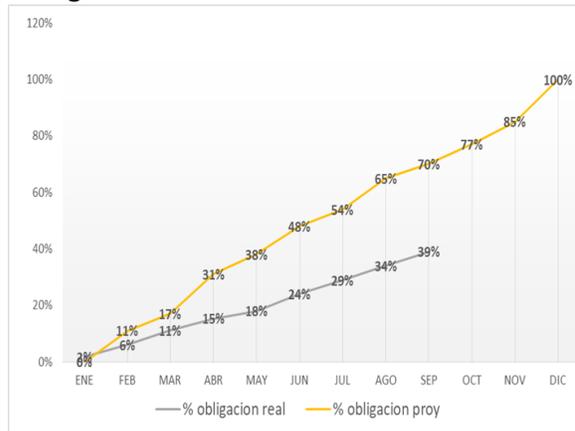
Al corte del mes de septiembre la ejecución presupuestal a nivel de compromisos-CRP y obligaciones-OBL es inferior frente a las metas propuestas por el Club Militar ante el GSED como se observa en la siguiente imagen:

MES	COMPROMISO - CRP			OBLIGACION - OBL		
	REAL-EJECUCION	PRY	DIF	REAL-EJECUCION	PRY	DIF
SEPTIEMBRE	25.483 51%	39.843 72%	-21%	19.442 39%	38.736 70%	-31%

Compromisos-CRP



Obligaciones-OBL



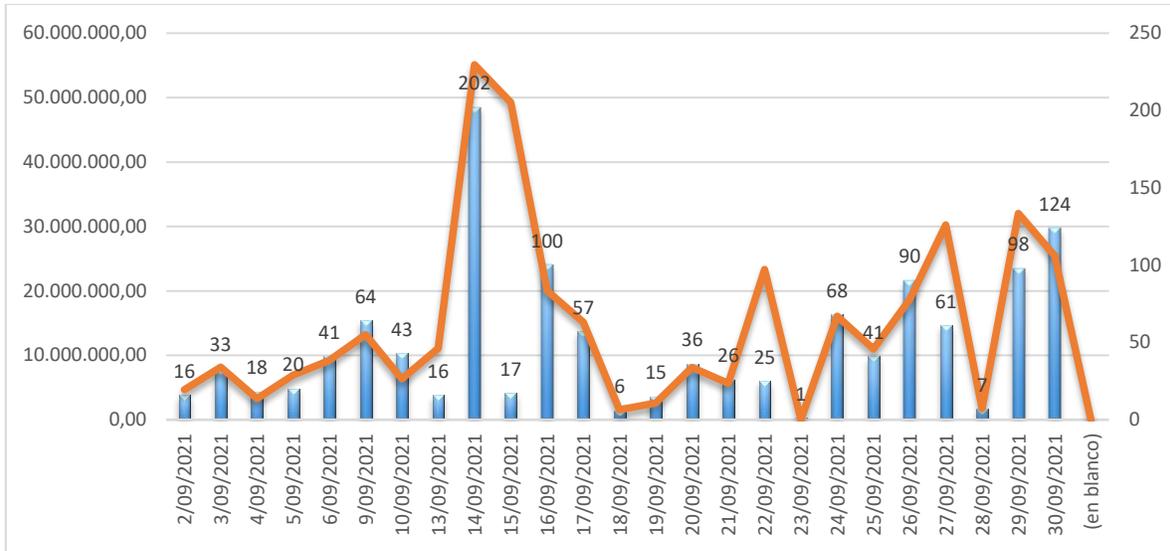
Con relación al avance en los procesos de contratación en el mes de septiembre se relacionan los más representativos, entre ellos el contrato de Remodelación a todo costo del techo del comedor de Sede las Mercedes por \$414 millones, Mantenimiento integral a todos de cubiertas Sede Principal por \$244 millones y otros procesos por valor de \$58 millones.

Facturación

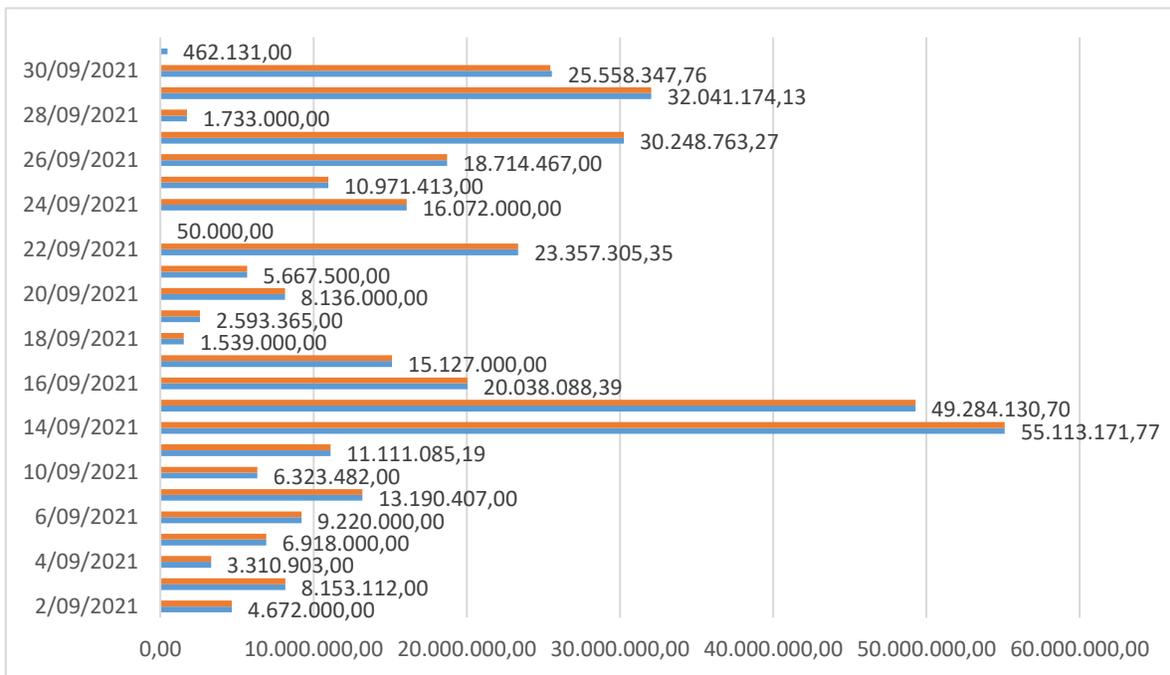
Con respecto al avance general en el proceso de emisión de facturas electrónicas en las tres sedes del Club Militar, para el mes de septiembre, de acuerdo a la información reportada por los facturadores de cada una de las sedes y una vez cruzados los reportes con el ERP SEVEN y SIIF NACION, se evidencia la expedición de 1225 facturas por un valor de \$379.039.554,49.



Actitud, Perseverancia y Pasión



De igual forma es importante indicar que durante el mes de septiembre se registró una facturación del 99,85%, saldo restante obedece a dos facturas registradas el 1 de octubre por parte del área de alojamiento de la sede principal, por un valor de \$462.131,00.



Actitud, Perseverancia y Pasión

Si bien es cierto que se facturó la totalidad de documentos causados en el mes, se recomienda al personal de facturadores, especial atención a los tiempos de expedición de las facturas electrónicas, frente a la generación del hecho económico, toda vez que se observa que en el mes de septiembre, se expidieron a tiempo solamente el 12% de las facturas; el restante 88% se expide entre 1 y 29 días después de causada la transacción.

AREA	0 DIAS	1-2 DIAS	3 - 5 DIAS	6 - 10 DIAS	> 10 DIAS	TOTAL
ALOJAMIENTO BOGOTA	61	141	166	139	5	512
ALOJAMIENTO NILO	55	147	202	0	6	410
ALOJAMIENTO PAIPA	25	130	92	11	1	259
EVENTOS BOGOTA	5	8	6	7	4	30
EVENTOS NILO	0	0	0	2	3	5
EVENTOS PAIPA	4	0	0	0	2	6
ARRIENDOS	1	0	0	0	2	3
TOTAL	151	426	466	159	23	1225

12% 35% 38% 13% 2% 100%

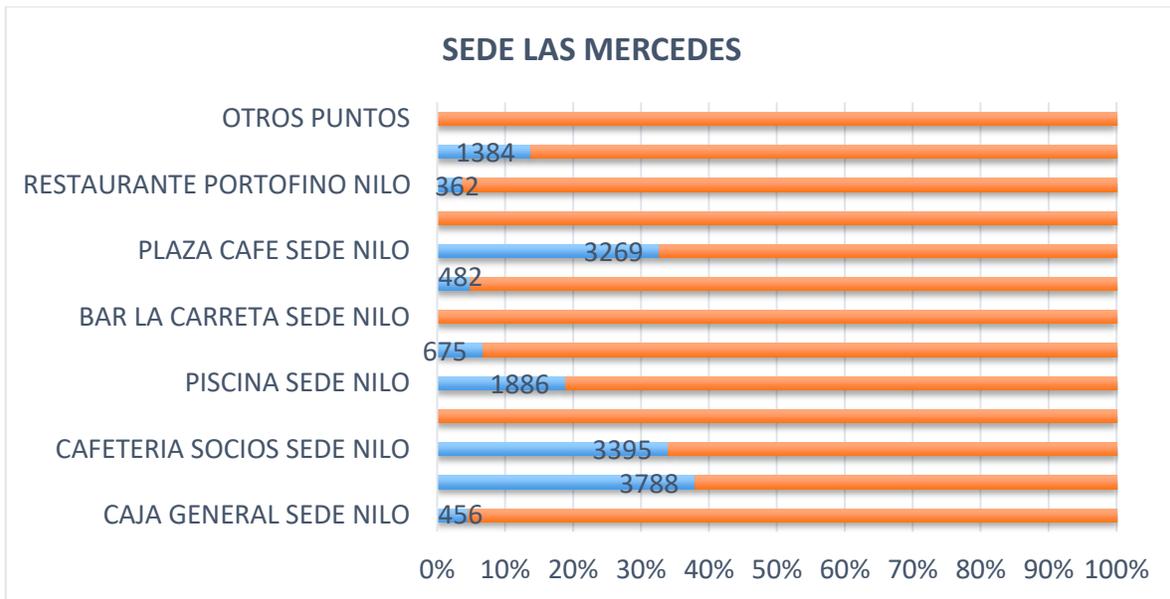
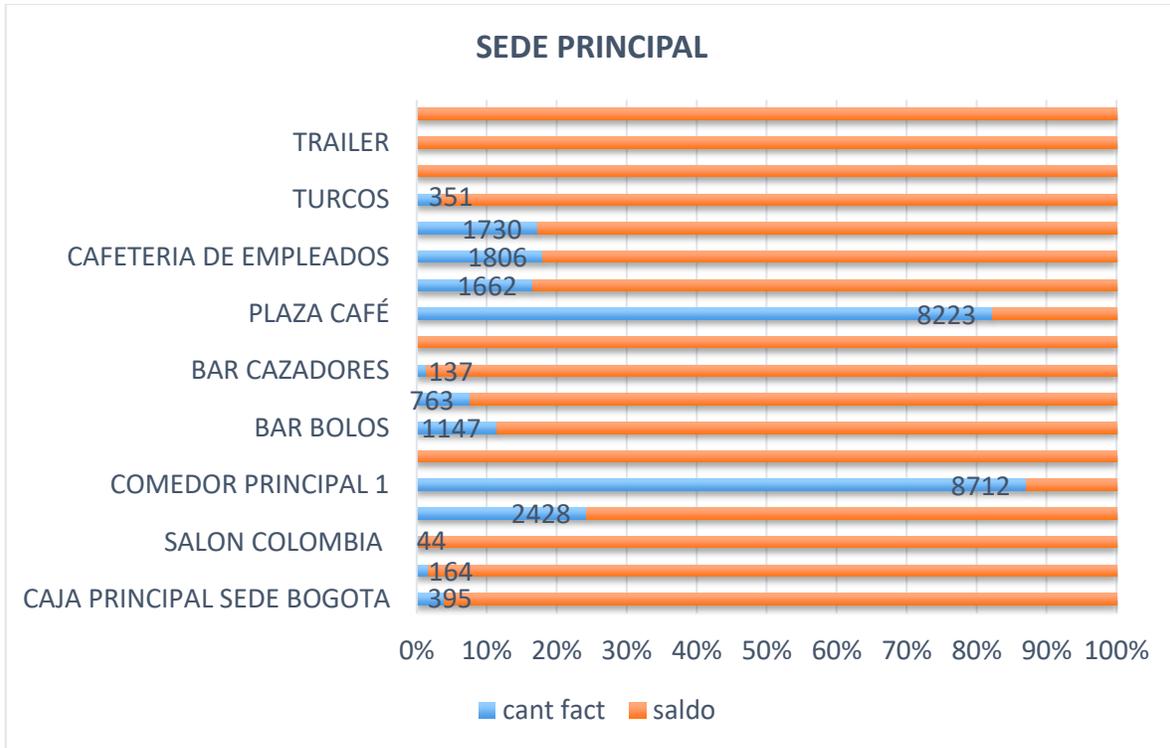
1. Emisión documento equivalente a factura (ticket POS)

Con respecto a este punto, me permito informar que se avanzó en un 100% en la elaboración del procedimiento GF-P26 PROCEDIMIENTO EMISION DE TICKET POS - ERP SEVEN al igual que el GF-P26-F01 FORMULARIO EMISION FACTURA ELECTRONICA PARA VENTAS POS, los cuales apoyaran la labor adelantada por el personal de cajeros y todos los funcionarios que hacen parte de este proceso, brindando una herramienta de consulta, seguimiento y control a esta actividad; en la actualidad se encuentra en revisión de calidad para su posterior publicación y difusión.

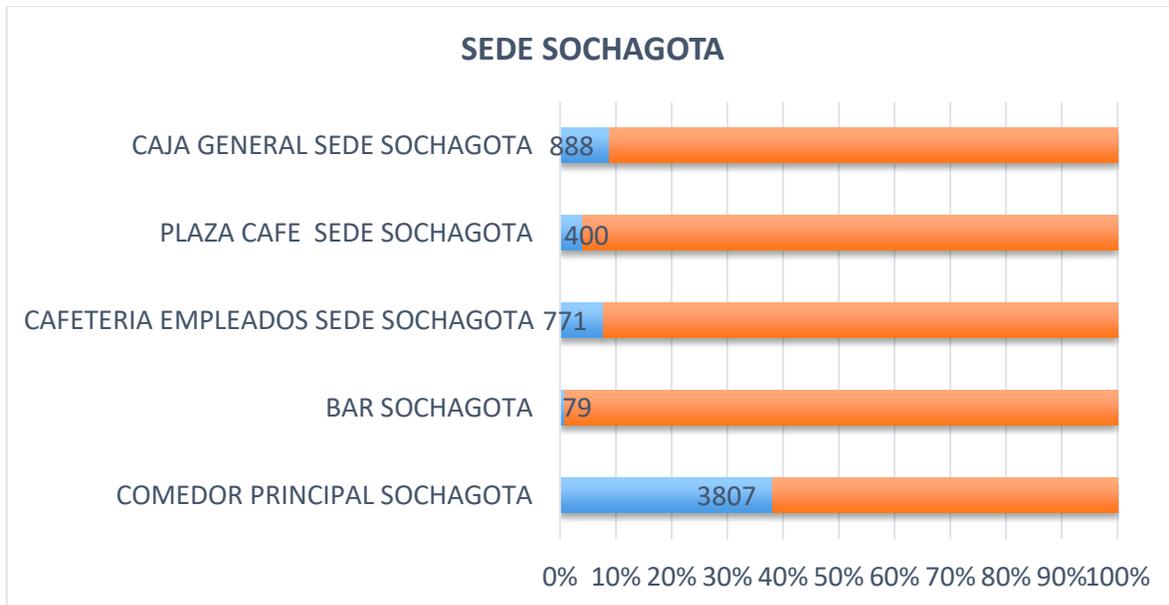
Siguiendo con el tema de emisión de ticket en las terminales POS, se adelantó el proceso de seguimiento al uso de la numeración autorizada por la DIAN en cada uno de los puntos de venta, así:



Actitud, Perseverancia y Pasión



Actitud, Perseverancia y Pasión



Producto de este control se identificaron dos puntos de venta con numeración próxima a vencer y se adelantó el proceso de ampliación del rango en coordinación con el área de contabilidad del Grupo de Gestión Financiera, para los puntos del Comedor principal y Plaza café de la Sede Principal, los cuales en el mes de Octubre ya cuentan con numeración ampliada del 10.001 al 1.000.000,00.

Por otra parte, y teniendo en cuenta la expedición de la Ley 2155 del 14 de septiembre de 2021, la cual en el artículo 13, indica:

PARAGRAFO 2. Los documentos equivalentes generados por máquinas registradoras con sistema P.O.S no otorgan derecho a impuestos descontables en el impuesto sobre las ventas - IVA, ni a costos y deducciones en el impuesto sobre la renta y complementarios para el adquirente. No obstante, los adquirentes podrán solicitar al obligado a expedir factura de venta, cuando en virtud de su actividad económica tengan derecho a solicitar impuestos descontables, costos y deducciones.

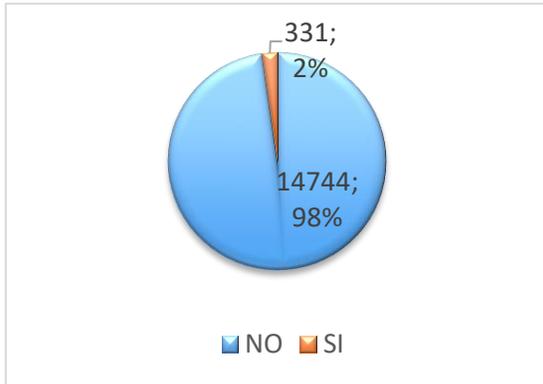
El ticket de máquina registradora con sistema P.O.S., lo podrán expedir los sujetos obligados a facturar, siempre que la venta del bien y/o prestación del servicio que se registre en el mismo no supere cinco (5) UVT por cada documento equivalente P.O.S. que se expida, sin incluir el importe de ningún impuesto. Lo anterior, sin perjuicio de que el adquirente del bien y/o servicio exija la expedición de la factura de venta, caso en el cual se deberá expedir la misma. Lo anterior será aplicable de conformidad con el calendario que para tal efecto expida la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.



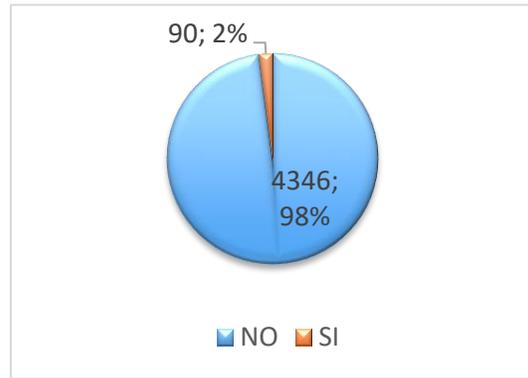
Actitud, Perseverancia y Pasión

De acuerdo a lo anterior, se realizó verificación del volumen de facturación que sería susceptible de emisión de factura electrónica por parte de cada una de las Sedes, encontrando la siguiente información:

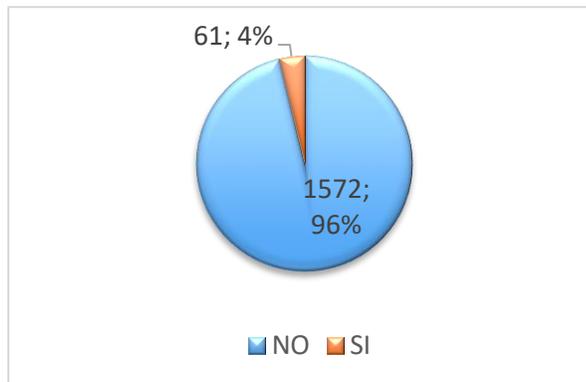
Sede Principal:



Sede Las Mercedes:



Sede Sochagota



En este sentido, en promedio en un mes como el mes de septiembre serían susceptibles de emisión de factura un 2% de los ticket emitidos, que para la Sede Principal alrededor de 331 facturas, para la Sede Las Mercedes 198 facturas y para la Sede Sochagota 61 facturas; por consiguiente es indispensable considerar esta actividad para adicionarse o designar a un funcionario determinado por cada Sede; el cual debe estar debidamente capacitado y con sus respectivos usuarios y firmas digitales para poner en marcha esta actividad, una vez la DIAN lo determine como se indica en el artículo antes mencionado de la citada ley.

2. Recomendaciones:



Actitud, Perseverancia y Pasión

- Dentro del seguimiento a la facturación emitida en cada una de las sedes, agregar especial atención a los tiempos de facturación, el cual debe ser inmediato una vez generado el hecho económico que motivo la transacción, en primera medida con el fin de evitar rechazos por parte de los clientes y posteriores observaciones por parte de la DIAN.
- Una vez socializado el procedimiento de emisión de ticket POS, verificar puntualmente lo que en él se indica para dar estricto cumplimiento, en especial teniendo en cuenta que en el se incluyen las nuevas instrucciones por parte de la DIAN sobre facturación para ventas en terminales POS.
- Seguimiento y control por parte de los revisores de documentos, a la numeración utilizada en cada una de las terminales POS con el fin de solicitar oportunamente su ampliación de rango o fecha según sea el caso.

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

Conclusiones Generales

1°. El avance de la ejecución de Ingresos al mes de septiembre equivale al 48% del aforo inicial, es decir la suma de \$26.414 millones, y con relación a la meta se alcanzó el 83%, porcentajes que reflejan un avance significativo donde se refleja el incremento en ventas, la activación de la economía y el flujo de visitantes que adquieren los servicios del Club Militar.

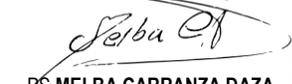
2°. La ejecución de gastos en cuanto a compromisos alcanza el 51% de la apropiación autorizada, que equivale a la suma de \$25.483 millones, con lo que se puede concluir que la ejecución presupuestal de ingresos y gastos a la fecha registra equilibrio.

3°. En cuanto al avance de la emisión de la factura electrónica es importante continuar con el seguimiento y control por parte de los revisores de documentos y numeración utilizada en cada una de las terminales POS.

Cordialmente,



MAYOR FAC **JUANA YURANI QUEVEDO ARDILA**
Coordinadora Grupo de Gestión Financiera (E)



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



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



PS **JULIO ANDRES SAENZ PARRA**
Responsable Facturación



Actitud, Perseverancia y Pasión



Actitud, Perseverancia y Pasión