

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE OCTUBRE DE 2021

Cifras Millones de \$	2021	2020	Análisis Horizontal	
			\$	%
<b>ACTIVO</b>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	26.443	16.492	9.951	60.34%
<i>Cuotas de sostenimiento</i>	684	1.097	-413	-37.65%
<i>Prestación de servicios</i>	408	606	-198	-32.67%
<i>Otras cuentas por cobrar</i>	151	84	67	79.76%
<i>Deterioro acumulado de cuentas por cobrar</i>	-493	-848	355	-41.86%
<b>Cuentas por cobrar (neto)</b>	<b>750</b>	<b>939</b>	<b>-189</b>	<b>-20.13%</b>
Inventarios	1.399	1.355	44	3.25%
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>28.592</b>	<b>18.786</b>	<b>9.806</b>	<b>52.20%</b>
<i>Propiedades, planta y equipo</i>	127.515	122.906	4.609	3.75%
<i>Depreciación acumulada PP&amp;E</i>	-8.045	-5.939	-2.106	35.46%
<b>Propiedades, planta y equipo, neto</b>	<b>119.470</b>	<b>116.967</b>	<b>2.503</b>	<b>2.14%</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	13.145	12.327	818	6.64%
Propiedades, planta y equipo	17.097	21.053	-3.956	-18.79%
Licencias y software	919	1.095	-176	-16.07%
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>150.631</b>	<b>151.442</b>	<b>-811</b>	<b>-0.54%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>179.223</b>	<b>170.228</b>	<b>8.995</b>	<b>5.28%</b>

Cifras Millones de \$	2021	2020	Análisis Horizontal	
			\$	%
<b>PASIVO</b>				
Bienes y Servicios	950	425	525	123.53%
Acreedores	157	142	15	10.56%
Impuestos y Contribuciones	230	439	-209	-47.61%
Beneficios a los empleados corto plazo	2.992	3.108	-116	-3.73%
Ingresos recibidos por anticipado	454	231	223	96.54%
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>4.783</b>	<b>4.345</b>	<b>438</b>	<b>10.08%</b>
Beneficios a los empleados (pensiones)	30.205	33.131	-2.926	-8.83%
Provisiones para contingencias	11.840	4.265	7.575	177.61%
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>42.045</b>	<b>37.396</b>	<b>4.649</b>	<b>12.43%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>46.828</b>	<b>41.741</b>	<b>5.087</b>	<b>12.19%</b>
Capital fiscal	46.629	46.629	0	0%
Resultados del ejercicio	2.061	2.873	-812	-28.26%
Utilidad o excedentes acumulados	91.957	87.154	4.803	5.51%
Ganancias o pérdidas por beneficios postempleo	-8.252	-8.165	-83	1.02%
<b>Total Patrimonio</b>	<b>132.395</b>	<b>128.487</b>	<b>3.908</b>	<b>3.04%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>179.223</b>	<b>170.228</b>	<b>8.995</b>	<b>5.28%</b>

INDICADORES	
2021	2020
Capital de Trabajo Neto Activo Corriente - Pasivo Corriente	
\$23.809	\$14.441
Razón de Liquidez Activo Corriente / Pasivo Corriente	
5.98	4.32
Prueba ácida Activo Corriente - Inventarios / Pasivo Corriente	
5.69	4.01
Rentabilidad sobre el patrimonio Utilidad bruta / Patrimonio	
16.30%	16.54%
Rentabilidad sobre los activos Utilidad bruta / Activo total	
12.10%	12.48%
Endeudamiento Pasivo total / Activo total	
26.23%	24.52%
Autonomía Pasivo total / Patrimonio	
35.37%	32.49%

  
MY. FAC JUANA YURANI QUEVEDO ARDILA  
Responsable área de contabilidad

  
CN (RA) DANIEL PINZON VASQUEZ  
Coordinador Grupo Gestión Financiero

## ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE OCTUBRE DE 2021

Cifras en millones de \$	2021	2020	Análisis Horizontal	
			\$	%
<b>INGRESOS</b>				
Cuotas de sostenimiento	21.977	22.348	-371	-1.7%
<i>Suministro de bebidas y alimentos</i>	5.449	2.140	3.309	154.6%
<i>Alojamiento</i>	2.646	1.092	1.554	142.3%
<i>Organización de eventos</i>	233	88	145	164.8%
<i>Recreativos, culturales, y deportivos</i>	237	137	100	73.0%
<i>Carnets</i>	3	3	-	0.0%
<i>Descuentos: Servicios hoteleros y de promoción turística</i>	-829	-303	-526	173.6%
<b>Ingresos por servicios, neto</b>	<b>7.739</b>	<b>3.157</b>	<b>4.582</b>	<b>145.1%</b>
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>29.716</b>	<b>25.505</b>	<b>4.211</b>	<b>16.5%</b>
<b>Total costo de ventas</b>	<b>8.136</b>	<b>4.259</b>	<b>3.877</b>	<b>91.0%</b>
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>21.580</b>	<b>21.246</b>	<b>334</b>	<b>1.6%</b>
Otros ingresos	3.547	220	3.327	1512.3%
<i>Sueldos, contribuciones y prestaciones</i>	6.376	5.176	1.200	23.2%
<i>Gastos de personal diversos</i>	1.058	1.268	-210	-16.6%
<i>Gastos generales</i>	5.236	7.356	-2.120	-28.8%
<i>Impuestos, contribuciones y tasas</i>	681	665	16	2.4%
<i>Depreciaciones, amortizaciones, deterioro y provisiones</i>	9.575	2.270	7.305	321.8%
<b>Total gastos administrativos</b>	<b>22.925</b>	<b>16.735</b>	<b>6.190</b>	<b>37.0%</b>
<b>RESULTADO NETO OPERACIONAL</b>	<b>-1.346</b>	<b>4.511</b>	<b>-5.857</b>	<b>-129.84%</b>
<i>Gastos financieros</i>	140	1.855	-1.715	-92.5%
<b>RESULTADO NETO DEL PERIODO</b>	<b>2.061</b>	<b>2.875</b>	<b>-815</b>	<b>-28.35%</b>

INDICADORES	
2021	2020

Margen operacional Utilidad operacional / VN	
-4.53%	17.69%

Margen bruto (sin cuotas) Utilidad bruta - cuotas / VN	
-5.13%	-34.91%

Margen neto Resultado neto / Ventas netas	
6.94%	11.27%

EBITDA Vtas-CV-GA + (dep-amort-deter-prov)	
\$8.229	\$6.781

  
**MY. FAC JUANA YURANI QUEVEDO ARDILA**  
Responsable área de contabilidad

  
**CN (RA) DANIEL PINZON VASQUEZ**  
Coordinador Grupo Gestión Financiera

**NOTAS DE REVELACIÓN AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL  
31 DE OCTUBRE DE 2021**

**I. NOTAS SOBRE ASPECTOS GENERALES**

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

**NATURALEZA JURÍDICA**

El Club Militar fue creado hace sesenta y cinco años mediante la Ley 124 de 1948, como 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.

**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 benefician a los Oficiales activos y retirados de la Fuerza Pública y a su familia.

**MISIÓN**

La misión del Club Militar es brindar servicios de bienestar social, cultural y de recreación a los socios y beneficiarios, a través de constante implementación de mejores prácticas con responsabilidad social, contribuyendo a fortalecer la tradición militar y policial, estrechando lazos familiares y de compañerismo.

**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, cumpliendo con las características cualitativas de la información como son relevancia, representación fiel, comprensibilidad, oportunidad y verificabilidad y dando alcance a los elementos, contenido, estructura y presentación y reconocimiento de los Estados Financieros que se identifican en el Manual de Políticas Contables GF-M02 versión

## NOTA 2. ANALISIS FINANCIERO

**2.1 ANALISIS VERTICAL Y HORIZONTAL.** Se observan algunas cuentas relevantes para el análisis en este informe:

### 2.1.1 Análisis Vertical en las Cuentas por Cobrar

En la cuenta contable 131117001 cuotas de sostenimiento se tuvieron débitos por \$ 2.191 millones y créditos por \$ 2.230 millones lo que significa que al 31 de octubre de 2021 se causa menor valor en la cuenta contable y se generó una mayor recuperación, reflejando una disminución en las cuentas por cobrar.

### 2.1.2 Análisis Horizontal de Cuentas por Cobrar

El análisis general de la cartera del Club Militar viene presentando una disminución significativa respecto a la vigencia 2020 en un 34% y en comparación con la vigencia 2019 en un 400%, lo que refleja una debida aplicación de las políticas contables y efectiva depuración de cartera.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31-OCT-2021	SALDO AL 31-OCT-2020	SALDO AL 31-OCT-2019
<b>TOTAL CARTERA</b>		750,340,172.64	939,015,612.10	3,997,448,038.76

### 2.1.3. Análisis Horizontal y Vertical de los Pasivos

Respecto a los pasivos, es importante que los Pasivos corrientes del Club Militar siempre sean poco representativos, y necesariamente deben ser mucho menor que los Activos corrientes, de lo contrario, el Capital de trabajo del Club Militar se verá comprometido, siendo así los siguientes resultados indican que el Club Militar cuenta con recursos a corto plazo para pagar sus deudas a corto plazo, sin embargo es importante realizar la gestión de aprobación para pago por la Supervisión de los Contratos por adquisición de bienes y servicios durante y no al final de cada mes, con el fin de lograr un cierre financiero con el cumplimiento de todos los requisitos que permitan un eficiente pago de las obligaciones contraídas por el Club Militar.

Cifras Millones de \$	AL 31 DE OCTUBRE 2021	AL 31 DE OCTUBRE 2020	Análisis Horizontal	
			\$	%
<b>PASIVO</b>				
Bienes y Servicios	950	425	525	123.53%
Acreedores	157	142	15	10.56%
Impuestos y Contribuciones	230	439	- 209	-47.61%
Beneficios a los empleados corto plazo	2,992	3,108	- 116	-3.73%
Ingresos recibidos por anticipado	454	231	223	96.54%
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>4,783</b>	<b>4,345</b>	<b>438</b>	<b>10.08%</b>
Beneficios a los empleados (pensiones)	30,205	33,131	- 2,926	-8.83%
Provisiones para contingencias	11,840	4,265	7,575	177.61%
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>42,045</b>	<b>37,396</b>	<b>4,649</b>	<b>12.43%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>46,828</b>	<b>41,741</b>	<b>5,087</b>	<b>12.19%</b>

#### 2.1.4 INDICADORES FINANCIEROS

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

**CAPITAL DE TRABAJO NETO:** Constituye los recursos reales con los cuales cuenta el Club Militar para cancelar su pasivo a corto plazo, es decir que al 31 de octubre de 2021 (\$23.809) en comparación al 31 de octubre de 2020 (\$14.441) 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 5.98 al 31 de octubre del año 2021 en comparación al 31 de octubre del año 2020 que fue de 4.32. Esto quiere decir, que por cada peso que la empresa debe en el corto plazo (pasivo corriente) cuenta o posee 5.98 pesos de (activo corriente) para respaldar dichas obligaciones.

**PRUEBA ACIDA:** Este indicador pretende verificar la capacidad del Club Militar para cancelar sus obligaciones corrientes, sin depender de la venta de sus inventarios, por lo tanto, se considera que es una buena razón 5.69 al 31 de octubre de 2021 en comparación con el periodo del año anterior que el resultado fue 4.01, porque por cada peso de deuda el Club Militar dispone de mínimo \$5.69 para cubrirla, sin recurrir a la venta de sus inventarios.

**ENDEUDAMIENTO:** El Club Militar presenta una razón de deuda, o nivel de endeudamiento actualmente del 26.23%, esto significa que sus obligaciones se incrementan en comparación al 31 de octubre de 2021 que fue del 24.52%.

**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 octubre del presente año este indicador refleja un 35.37% respecto al periodo del año anterior que fue de 32.49%.

**RENTABILIDAD SOBRE LOS ACTIVOS:** Muestra la capacidad del activo para generar utilidad, se obtiene para determinar la efectividad total de la administración para producir utilidades sobre los activos totales disponibles, esto indica que a octubre 31 de 2021 el resultado es de 12.10%.

**RENTABILIDAD SOBRE EL PATRIMONIO:** El Club Militar presenta una rotación de patrimonio de 16.30% al 31 de octubre de 2021, en comparación al 31 de octubre de 2020 que fue de 16.54% manteniendo la capacidad que tiene para generar beneficios a partir de los aportes de las cuotas realizada por los socios.

**MARGEN BRUTO (SIN CUOTAS):** El Club Militar en cumplimiento a su objeto social, acude a las cuotas que percibe de los socios para obtener ingresos, no obstante, se observa que la tendencia a generar utilidades por el Club Militar ha mejorado.

**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.

**MARGEN NETO:** Las ventas netas generaron una utilidad neta del 6.94% al 31 de octubre de 2021.

**EBITDA:** El beneficio generado por las ganancias obtenidas al 31 de octubre de 2021 por el Club Militar antes de restar los gastos financieros y depreciaciones, por lo que el resultado \$ 8.229 a 31 de octubre de 2021 mejoro respecto al resultado \$6.781 del 31 de octubre de 2020.

**NOTA 3. 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.

CUENTA	SALDO AL 31-OCT-2021	SALDO AL 31-OCT-2020	SALDO AL 31-OCT-2019
CAJA (caja principal)	729,687	68	2,715,670
CAJA (Caja menor)	64,700,000	85,000,000	144,000,000
CUENTA CORRIENTE DAVIVIENDA 445 SEDE BOGOTÁ (recaudo de tarjetas)	445,565,402	29,257,690	826,371,103
CUENTA CORRIENTE POPULAR 018 SEDE BOGOTÁ (chequera)	19,249	553,612	
CUENTA CORRIENTE DAVIVIENDA 183 SEDE BOGOTÁ (recaudo presencial y/o consignación bancaria)	244,991,888	17,580,750	
CUENTA CORRIENTE DAVIVIENDA 493 SEDE LAS MERCEDES (recaudo de tarjetas)	240,617,003	11,957,228	
CUENTA DE AHORROS POPULAR 884 SEDE PAIPA	330,017,804	9,941,239	
CUENTA DE AHORROS POPULAR 348 (Uso para pagos y uso recaudo de cajas pagadoras Fuerzas Militares y Policía Nacional)	1,216,158,525	1,605,062,262	1,577,870,285
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>2,542,799,558</b>	<b>1,759,352,849</b>	<b>2,550,957,058</b>

No obstante, el importe al 31 de octubre de la cuenta única nacional asciende a \$23.901 millones de pesos y el efectivo de uso restringido a \$13.145 millones de pesos.

## NOTA 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En el mes octubre 2021, mediante el aplicativo misional ERP SEVEN se actualizo la versión y todos los activos se encuentran depreciando correctamente.

CONCILIACION ACTIVOS FIJOS VS CONTABILIDAD												
CONTABILIDAD OCTUBRE 31 DE 2021					MODULO ACTIVOS FIJOS OCTUBRE 31 DE 2021							
GRUPO	NOMBRE CUENTA	CUENTA	COSTO	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR LIBROS	COSTO MODULO	DIFERENCIA COSTO	CUENTA	DEPRECIACION MODULO	DIFERENCIA DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS MODULO	DIFERENCIA
16	TERRENOS	160501001	69,251,406,250.00	-	69,251,406,250.00	69,251,406,250.00	-		-	-	69,251,406,250.00	-
19	SEMOVENTES	161001001	33,761,000.00	7,982,620.46	25,778,379.54	33,761,000.00	-	168510001	7,982,620.46	-	25,778,379.54	-
1	EDIFICACIONES	164011001	57,389,078,236.00	2,199,793,301.36	55,189,284,934.64	57,389,078,236.00	-	168501010	2,199,793,301.36	-	55,189,284,934.64	-
20	PLANTAS DE TRATAMIENTO	164502001	288,550,199.00	27,648,827.62	260,901,371.38	288,550,199.00	-	168502002	27,648,827.62	-	260,901,371.38	-
42	ACUEDUCTO Y CANALIZACION	164513001	605,865,240.00	58,053,897.61	547,811,342.39	605,865,240.00	-	168503011	58,053,897.61	-	547,811,342.39	-
13	LINEAS DEGAS	165006001	243,990,448.00	23,379,119.90	220,611,328.10	243,990,448.00	-	168503005	23,379,119.90	-	220,611,328.10	-
12	LINEAS DE TRANSMISION	165008001	1,392,065,528.00	133,387,465.44	1,258,678,062.56	1,392,065,528.00	-	168503004	133,387,465.44	-	1,258,678,062.56	-
43	LINEAS DE CONDUCCION	165009001	391,966,282.00	37,558,137.41	354,408,144.59	391,966,282.00	-	168503012	37,558,137.41	-	354,408,144.59	-
3	EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTES	165506001	1,270,124,790.02	511,583,572.09	758,541,217.93	1,270,124,790.02	0.00	168504006	511,583,572.09	0.00	758,541,217.93	-
14	EQUIPO DE HERRAMIENTAS	165511001	541,577,260.99	177,664,135.24	363,913,125.75	541,577,260.99	-	168504009	177,664,135.24	-	363,913,125.75	-
6	EQUIPO AUDIOVISUALES	165522001	1,099,257,665.65	399,956,466.81	699,301,198.84	1,099,257,665.65	-	168504012	399,956,466.81	-	699,301,198.84	-
34	EQUIPO DE URGENCIAS	166003001	18,868,265.20	6,824,360.64	12,043,904.56	18,868,265.20	-	168505003	6,824,360.64	-	12,043,904.56	-
4	EQUIPO DE OFICINA	166502001	308,860,921.15	135,857,031.49	173,003,889.66	308,860,921.15	0.00	168506005	135,857,031.49	0.00	173,003,889.66	-
15	EQUIPO DE COMUNICACIONES	167001001	160,781,450.56	59,029,497.51	101,751,953.05	160,781,450.56	-	168507001	59,029,497.51	-	101,751,953.05	-
5	EQUIPO DE COMPUTO	167002001	2,124,609,983.34	1,144,237,392.50	980,372,590.84	2,124,609,983.34	0.00	168507002	1,144,237,392.50	-	980,372,590.84	-
7	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	167502001	891,616,388.97	312,525,032.03	579,091,356.94	891,616,388.97	-	168508002	312,525,032.03	-	579,091,356.94	-
44	EQUIPO DE ELEVACION	167506001	175,281,821.00	61,831,112.56	113,450,708.44	175,281,821.00	-	168508003	61,831,112.56	-	113,450,708.44	-
8	EQUIPO DE HOTELERIA	168001001	1,635,480,384.09	639,818,548.91	995,661,835.18	1,635,480,384.09	-	168509001	639,818,548.91	0.00	995,661,835.18	-
11	EQUIPO DE RESTAURANTE	168002001	3,675,275,939.17	1,464,546,671.55	2,210,729,267.62	3,675,275,939.17	-	168509002	1,464,546,671.55	0.00	2,210,729,267.62	-
9	EQUIPO DE CALDERAS	168003001	701,430,000.00	261,022,957.08	440,407,042.92	701,430,000.00	-	168509003	261,022,957.08	-	440,407,042.92	-
10	EQUIPO DE LAVANDERIA	168004001	519,752,106.00	169,322,070.37	350,430,035.63	519,752,106.00	-	168509004	169,322,070.37	-	350,430,035.63	-
35	OBRAS DE ARTE	168101001	591,435,203.52	-	591,435,203.52	591,435,203.52	-	-	-	-	591,435,203.52	-
41	LICENCIAS DE SOFTWARE	167007001	1,270,211,419.00	351,525,442.27	918,685,976.73	1,270,211,419.00	-	167508001	351,525,442.27	-	918,685,976.73	-
45	PLANTAS DE GENERACION	164501001	1,370,768,229.55	212,934,767.92	1,157,833,461.63	1,370,768,229.55	-	168502001	212,934,767.92	-	1,157,833,461.63	-
	<b>TOTAL</b>		<b>145,952,015,009.21</b>	<b>8,396,482,428.77</b>	<b>137,555,532,580.44</b>	<b>145,952,015,009.21</b>	<b>0.00</b>		<b>8,396,482,428.77</b>	<b>0.00</b>	<b>137,555,532,580.44</b>	

## NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR.

En el periodo octubre de 2021 se afectó la cuenta del deterioro por valor de \$ 162.528.986,52 correspondiente al comité de cartera número 03, mediante el cual se realizaron ajustes a las cuentas 131117001; 131704001; 131704003; 131712001 y 138439001 por concepto de cuentas por cobrar no recuperables; consecuentemente la cuenta 131117001 tuvo una reducción en las cuentas por cobrar correspondiente al 5% en la cuenta 131117001 cuotas de sostenimiento, resultado de la recuperación de la cartera vencida; así también en la cuenta 131704001 servicios hoteleros y de promoción turística tuvo una disminución del 14% resultado de la recuperación de la cartera vencida y corriente; en la cuenta 131712001 organización de eventos presentó una variación del 36% debido al pago de eventos Circulo de Suboficiales y Hotel Tequendama, entre otros.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31-OCT-2021	SALDO AL 31-OCT-2020	SALDO AL 31-OCT-2019
131117001	CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	684,593,498.16	1,097,376,258.14	3,790,843,406.47
131117002	CUENTA CONTROL CUOTAS DE SOSTENIMIENTO			- 45,584,646.00
131704001	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURISTICA	318,442,588.78	181,039,550.00	1,020,117,908.55
131704002	CUENTA CONTROL SERVICIOS HOTELEROS			6,838,319.48
131704003	SERVICIO DE ALOJAMIENTO	75,607,395.48	204,395,578.94	
131712001	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	13,400,672.48	220,174,572.13	
138439001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR ARRENDAMIENTO	-	13,182,600.12	57,750,975.71
138490001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	151,333,045.08	70,393,677.77	496,847,792.45
138602003	DETERIORO ACUMULADO SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURISTICA	- 493,037,027.34	- 847,546,625.00	- 1,329,365,717.90
	<b>TOTAL</b>	<b>750,340,172.64</b>	<b>939,015,612.10</b>	<b>3,997,448,038.76</b>

#### NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

De la cuenta Otras cuentas por cobrar serán revisados los terceros en noviembre 2021 en los valores que se encuentran registradas consignaciones que hayan quedado pendientes de aplicar en el mes octubre de 2021, con el fin de identificar la afectación de dichos registros en la cuenta contable adecuada.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
138490001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	151,333,045.08

#### NOTA 7. INVENTARIOS.

Corresponden a los activos adquiridos al 31 de octubre 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:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31-OCT-2021	SALDO AL 31-OCT-2020	SALDO AL 31-OCT-2019
151011001	COMBUSTIBLES Y OTROS DERIVADOS DEL PETROLEO	12,757,159.52		215,651,465.65
151015001	LICORES, BEBIDAS Y ALCOHOLES	273,020,287.48	246,086,703.54	
151090001	OTRAS MERCANCIAS EN EXISTENCIA	246,580,358.09	207,764,791.24	273,365,428.12
151423001	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	72,712,324.09	948,131.71	
151490001	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	794,189,288.37	900,091,406.66	634,458,522.14
<b>TOTAL</b>		<b>1,399,259,417.55</b>	<b>1,354,891,033.15</b>	<b>1,123,475,415.91</b>

El rubro de materiales y suministros presenta una situación que, al efectuar validación al cierre del corte de octubre de 2021, se evidencia que el módulo presenta un saldo total de \$869 millones lo que genera una diferencia con la contabilidad de \$ 2,9 millones, sin embargo, se identifica que existen valores que reporta el sistema Misional SEVEN ERP de las cuentas contables 151423001 Combustibles y lubricantes y 151490001 Otros materiales y suministros que está en diferentes sucursales a la que debe ser, por lo que se viene adelantando en acompañamiento con el grupo de TICS del Club Militar la revisión en la parametrización del aplicativo para lograr una oportuna solución.

#### Reporte: Balance de Prueba SEVEN, CORTE OCTUBRE 2021.

DESCRIPCIÓN	BOGOTÁ	MELGAR	PAIPA	TOTAL
VALOR INVENT.	538.868.070.40	114,840,777.63	213,192,764.43	866,901,612.46

#### Reporte: Existencia por bodega valorizado SEVEN, CORTE OCTUBRE 2021.

DESCRIPCIÓN	BOGOTÁ	MELGAR	PAIPA	TOTAL
VALOR INVENT.	465.876.820.10	161.804.037.41	242.184.576.12	869.865.433.63

SEDE	SALDO INV. SEVEN	VALOR FINAL AUXILIAR SEVEN.	AJUSTE X SEDE
INVENTARIO BOGOTA	465.876.820.10	538.868.070.40	-72.991.250.30
INVENTARIO MELGAR	161.804.037.41	114.840.777.63	46.963.259.78
INVENTARIO PAIPA	242.184.576.12	213.192.764.43	28.991.811.69
TOTAL GENERAL	869.865.433.63	866.901.612.46	2.963.821.17



**NOTA 8. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO.**

En el pasivo corriente se encuentra la cuenta 29 se encuentran los ingresos recibidos por anticipado por concepto venta de servicios, anticipos de alojamientos, anticipo de eventos y anticipo cuotas de sostenimiento, actualmente las respectivas dependencias validan por tercero las cuentas de anticipos recibidos verificando que efectivamente correspondan a futuros servicios.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31-OCT-2021
291007002	VENTA DE SERVICIOS	167,301,110.54
291007003	ANTICIPOS ALOJAMIENTO	188,356,911.83
291007005	ANTICIPO EVENTOS	91,143,765.90
291007006	ANTICIPO CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	6,635,130.36
<b>TOTAL</b>		<b>453,436,918.63</b>

**NOTA 9. PROVISIONES.**

En el pasivo no corriente se encuentra la cuenta Provisiones mediante la cual el Club Militar aplica la política de provisiones como lo especifica el Manual de Políticas, refiriendo que 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 del Club Militar y que requiera un reconocimiento y/o revelación en los estados financieros.

Siendo así al 31 de octubre de 2021, se tienen los siguientes registros contables de provisiones con riesgo Alto, porque la tendencia indica que la obligación existe, se identifica el tercero, el monto y la fecha probable del pago, además se toma como fuente de información el reporte de la Oficina Jurídica de la Entidad.

DEMANDANTE	oct-20	oct-21	CALIFICACIÓN	OBSERVACIONES
JUAN CAMILO CHARRY URIBE	274	85	ALTA	Terminado en EKOGUI
OLGA LUCIA NONTOA	81	109	ALTA	Se radican alegatos de conclusión, pendiente enviar al Despacho para sentencia.
JULIE ANDREA BONILLA	100	93	ALTA	Al despacho para sentencia de segunda instancia.
AMMON AGRI SAS (A)	3634	11,167	ALTA	Se realizó ajuste del valor contable en el mes octubre 2021 con el fin de ir provisionando \$2511 millones cada mes desde agosto hasta diciembre 2021; para un valor total de \$16.189 millones de pesos.
DIANA MILENA LEGUIZAMON	117	38	ALTA	En apelación por fallo en segunda instancia.
INGRID VARGAS ACHURRY	59	-	-	Se giran recursos el 25-octubre-2021 con fundamento en la OBLIGACIÓN 341821 RESOLUCIÓN 0543 del 06 SEPTIEMBRE 2021 SENTENCIA TRIBUNAL ADMINISTRATIVO CUNDINAMARCA por \$70 Millones de pesos.
DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	0	348	ALTA	El valor reconocido a diciembre de 2020 cuyo saldo se sigue presentando en la actual vigencia \$396 millones corresponden a contribución ESTAMPILLAS años 2015 y 2016, proceso que se encontró en investigación por parte de la administración tribuirá y la DIAN profirió el primer mandato de pago mediante Resolución 003861 DE JUNIO DE 221 POR VALOR DE \$46 millones más intereses de mora (en proceso de pago valor total 112 millones)
<b>TOTAL</b>	<b>4,265</b>	<b>11,840</b>	<b>ALTA</b>	

#### NOTA 10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

De las cuenta del ingreso, se obtienen por actividades ordinarias al 31 de octubre de 2021 de las líneas de negocios del Club Militar por alojamiento, suministro de bebidas y alimentos, eventos, recreación, cultura y deporte, los siguientes valores:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31-OCT-2021	SALDO AL 31-OCT-2020	SALDO AL 31-OCT-2019
411045	Cuotas de sostenimiento	21,977	22,348	22,832
434506	Suministro de bebidas y alimentos	5,449	2,140	6,873
434505	Alojamiento	2,646	1,092	2,596
439022	Organización de eventos	233	88	516
439016	Recreativos, culturales, y deportivos	237	137	532
436007	Carnets	3	3	21
4395+4195	Descuentos: Servicios hoteleros y de promoción turística	- 829	- 303	- 881
<b>Ingresos por servicios, neto</b>		<b>7,739</b>	<b>3,157</b>	<b>9,657</b>
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>		<b>29,716</b>	<b>25,505</b>	<b>32,489</b>

#### NOTA 11. COSTOS DE OPERACIÓN.

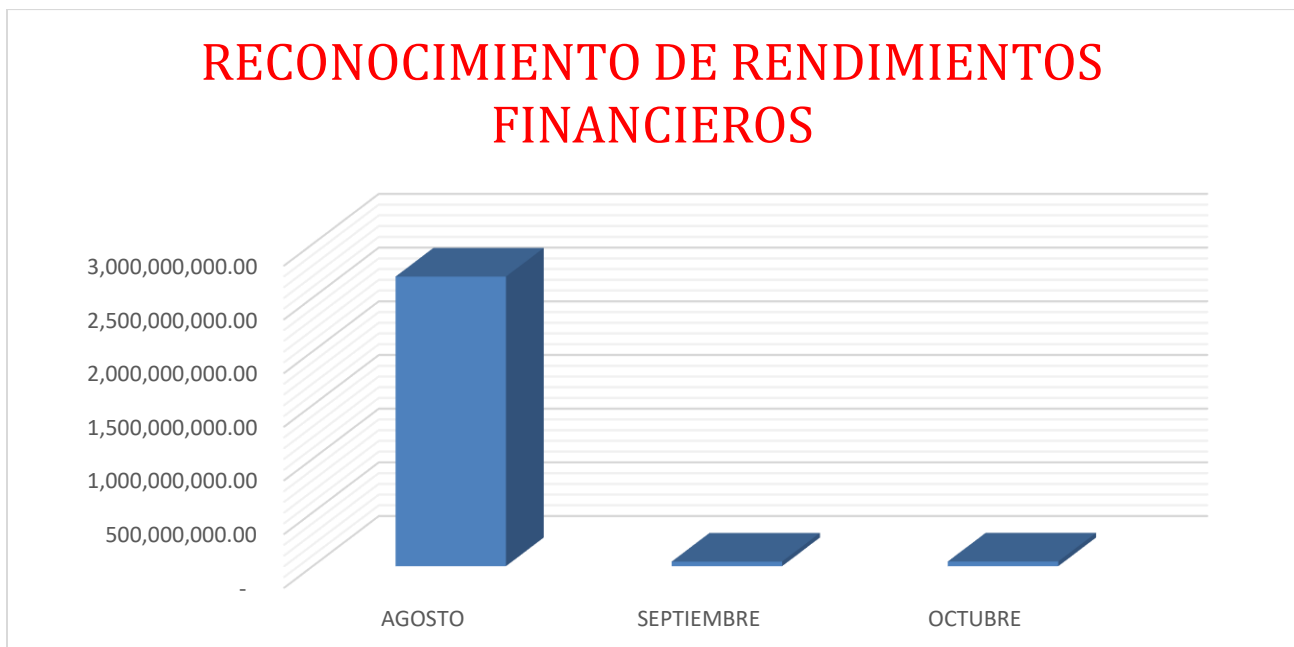
Los costos de operación y ventas comprenden los insumos, materiales, elementos, bienes y servicios necesarios para el desarrollo del objeto social de la entidad; no obstante, en la cuenta 635090001 se registran reclasificaciones por cierres mensuales que son necesarios en el aplicativo ERP SEVEN y también por reclasificaciones de enero a julio según estructura de costos que se ha implementado los Contratos de Prestación Servicios que tengan relación directa con áreas deportivas y a partir del segundo semestre de 2021 el valor de la depreciación de los elementos que están directamente relacionados con la prestación del servicio.

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31-OCT-2021	SALDO AL 31-OCT-2020	SALDO AL 31-OCT-2019
INGRESOS POR SERVICIO, NETO	7,739.00	3,157	9,657
TOTAL COSTOS DE VENTAS	<b>8,136.00</b>	<b>4,259</b>	<b>7,033</b>
ALOJAMIENTO	1,667.00	654	659
SUMINISTRO DE BEBIDAS Y ALIMENTOS	5,614.00	3,226	5,905
OTROS SERVICIOS DE HOTELERIA Y DE PR.	855.00	379	468

**NOTA 12. OTROS INGRESOS FINANCIEROS – INTERESES SOBRE DÉPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS.**

En la cuenta 480201001 otros ingresos financieros – Intereses sobre depósitos en Instituciones Financieras, se observa los rendimientos financieros reconocidos por el Tesoro Público respecto a los recursos percibidos como cuotas de sostenimiento y los intereses sobre depósitos en la Institución Financiera Banco Popular.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31-OCT-2021	SALDO AL 31-OCT-2020	SALDO AL 31-OCT-2019
480201001	OTROS INGRESOS FINANCIEROS – INTERESES SOBRE DÉPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,803	220	469



AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	TOTAL
2,696,272,813.02	42,254,709.00	43,370,784.00	2,781,898,306.02

- ❖ Valor total acumulado es de \$2.781.898.306,02 por reconocimiento de Rendimientos Financieros de la cuenta CUN a la fecha; recursos que están previstos para pago del pasivo pensional y una vez se realice el próximo acto administrativo de la Reserva Financiera Actuarial se incluirán dichos valores para su formalización.
- ❖ También en la cuenta contable otros ingresos se identifica un saldo al 31-oct-2021 por \$21.342.507,6 correspondiente a intereses sobre depósitos del Banco Popular.

### NOTA 13. 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 por concepto de sueldos, contribuciones y prestaciones se incrementaron respecto al periodo del año anterior; también se observa un incremento del por depreciaciones, amortizaciones, deterioro que son gastos fundamentales que siempre se deben reconocer con el paso del tiempo; así también se ve afectado el gasto por la provisión de AMMON AGRI SAS.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31-OCT-2021	SALDO AL 31-OCT-2020	SALDO AL 31-OCT-2019
5101;5102;5103;5104;5107	SUELDOS, CONTRIBUCIONES Y PRESTACIONES	6,376.00	5,176.00	4,930.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,058.00	1,268.00	1,795.00
5111	GASTOS GENERALES	5,236.00	7,356.00	8,178.00
5120	IMPUESTO, CONTRIBUCIONES Y TASAS	681.00	665.00	1,226.00
53	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES, DETERIORO Y PROVISIONES	9,575.00	2,270.00	2,450.00
<b>TOTAL</b>		<b>22,926.00</b>	<b>16,735.00</b>	<b>18,579.00</b>

### NOTA 14. GASTOS FINANCIEROS.

Los gastos financieros comprenden principalmente las comisiones bancarias que al 31 de octubre de 2021 es de \$ 125 millones mejorando notablemente en comparación al periodo anterior que fue de \$1.855 millones, lo que indica que se han optimizado recursos.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31-OCT-2021	SALDO AL 31-OCT-2020	SALDO AL 31-OCT-2019
58	OTROS GASTOS	140	1,855	790

### INCIDENCIAS.

A raíz de la emergencia sanitaria que trajo consigo restricciones en la movilidad y en el aforo del número de asistentes, a su vez aunado al hecho de las circunstancias especiales ocasionadas por el Paro Nacional y las numerosas manifestaciones de diferentes colectivos, el Club Militar ha mantenido sus servicios que como se puede evidenciar en las cifras de los Estados Financieros que indican un crecimiento positivo que genera una expectativa a corto plazo de recuperación económica y social.

Así también es un signo positivo el avance y resultado de diferentes campañas de vacunación que se han realizado en Colombia durante el año 2021 y que han minimizado los riesgos de contagio y por ende una esperanza de poder contar con una mayor afluencia de clientes y la apertura total de los puntos de venta de la Entidad.

No obstante, el Club Militar afronta estacionalidades durante el año, esto significa que la afluencia de socios está condicionada al disponible de efectivo con que cuenten y al beneficio que genera el Club para que puedan los socios realizar sus consumos a crédito, siendo así que la demanda se incrementa durante la segunda y tercera semana de cada mes y/o en fechas especiales por los eventos que se realizan en el transcurso del año.