

CM. 210-001

Bogotá, D.C. 31 de enero de 2023

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

INFORME EJECUCION PRESUPUESTAL CIERRE DE VIGENCIA DEL 2022

Con toda atención me permito presentar al señor Vicealmirante (RA) Director General, el Informe de la Ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos al cierre de la vigencia del Club Militar de acuerdo con las siguientes consideraciones:

OBJETIVO GENERAL: Presentar el comportamiento de la Ejecución Presupuestal del Club Militar, con el fin de establecer el porcentaje de avance, optimización de apropiaciones y saldos de presupuesto de los recursos asignados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público para la vigencia del 2022.

1. REZAGO PRESUPUESTAL 2021:

Cuentas por Pagar: De las Cuentas por Pagar constituidas al 31 de diciembre de 2021 por valor de \$2.965 millones, al cierre del 2022 se reporta ejecución al 100%.

Reserva Presupuestal: Constituida al 31 de diciembre del 2021, por valor de \$1.060 millones, de los cuales en el transcurso de la vigencia 2022 se reduce el valor de \$162 millones de pesos acuerdo actas de cancelación reserva anexas, quedando una Reserva Presupuestal por valor de \$898 millones, de los cuales se reporta ejecución al 100%.

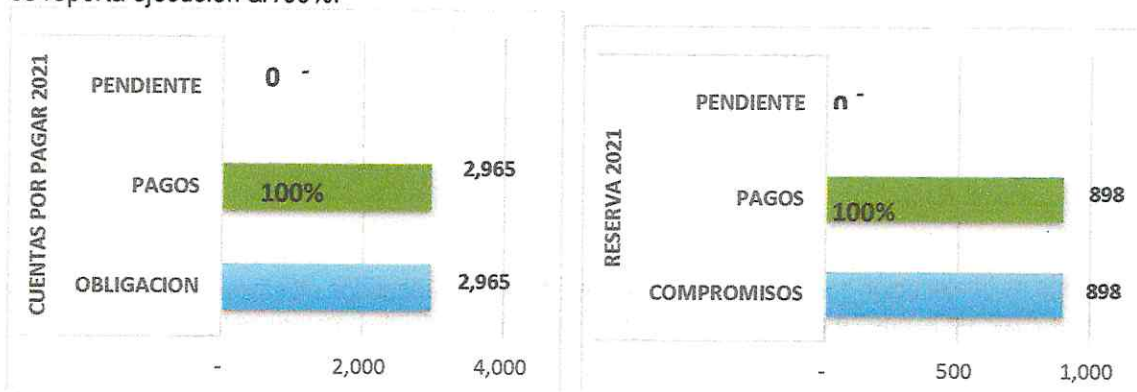


Ilustración 1 Reserva Presupuestal y Cuentas por Pagar Vigencia 2021



Actitud, Perseverancia y Pasión

2. VIGENCIA ACTUAL:

Presupuesto de Rentas: (Cifras en Millones)

Con respecto al aforo para el inicio de la vigencia 2022, el Club Militar cuenta con valor autorizado de \$49.899 millones, dentro de los cuales se destacan \$6.300 millones en recursos de capital para sustenta el presupuesto asignado en el gasto por Sentencias para el caso Ammón Agri.

En el comportamiento de la ejecución presupuestal la Entidad reporta ingresos presupuestales en recaudo acumulado por \$44.384 millones equivalentes al 89% del total del aforo, cuyos conceptos corresponden a las cuotas de sostenimiento, venta de servicios e ingresos varios.

DETALLE	AFORO		RECAUDO	
OPERACIÓN COMERCIAL	10,554	21%	14,511	137%
SUMINISTRO DE BEBIDAS Y ALIMENTOS	6,271	13%	8,924	142%
ALOJAMIENTO	3,563	7%	3,760	106%
SERVICIOS RECREATIVOS, CULTURALES Y DE	359	1%	509	142%
ORGANIZACION DE EVENTOS	227	0%	846	372%
ARRENDAMIENTOS(Alquiler salones, capilla, ed	129	0%	472	366%
CARNETIZACION	5	0%	1	12%
CUOTAS SOCIOS	28,562	57%	27,529	96%
RECURSOS DE CAPITAL	10,783	22%		0%
OTROS INGRESOS: Rendimientos CUN, intereses, Recuperaciones, Otros			2,344	
TOTAL	49,899	100%	44,384	89%

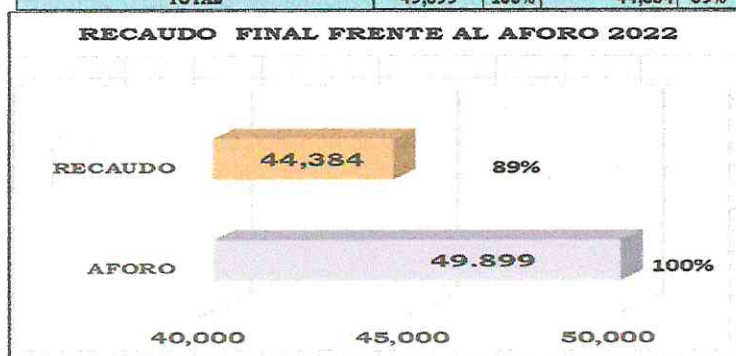


Tabla 1-Aforo Inicial de Ingresos VS recaudo

La siguiente es la ejecución comparada de las Metas frente a los recaudos efectivos acumulados al cierre de la vigencia 2022, en la que se puede observar que se superó lo inicialmente proyectado.



Actitud, Perseverancia y Pasión



CUOTAS SOCIOS	ALIMENTOS Y BEBIDAS	ALOJAMIENTO	EVENTOS	RECREACION Y DEPORTES	ARRIENDOS	TOTAL
96%	142%	106%	372%	142%	366%	113%

Ilustración 1- Ejecución por concepto de Ingresos VS Metas de Ingresos acumulado al cierre de vigencia 2022

En la siguiente ilustración se presenta el comportamiento mensual por concepto del ingreso en el que se puede identificar que el mes de diciembre se obtuvo el mayor recaudo por ser temporada alta así:

CONCEPTO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
CUOTA SOCIOS	2.157	2.184	2.197	2.266	2.697	2.337	2.238	2.286	2.168	1.737	2.928	2.334	27.529
INGRESOS OPERACIONALES	1.118	814	896	1.089	1.070	1.068	1.427	1.080	1.188	1.352	1.375	2.035	14.511
Alimentos y Bebidas	643	534	580	698	712	693	866	683	730	816	838	1.132	8.924
Alojamientos	403	199	210	285	234	262	453	320	302	400	336	355	3.760
Eventos	15	22	33	31	30	30	28	15	65	66	85	425	846
Recreación y Deportes	42	39	42	47	40	43	50	41	44	34	47	38	509
Arrendamientos	14	20	31	28	53	39	31	20	47	35	68	86	472
Carnets	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0		0
INGRESOS NO OPERACIONALES	2	92	114	131	154	189	187	237	298	1	599	341	2.344
Intereses sobre depósitos Financieros	2	1	1	2	2	1					4	2	15
Rendimientos Cuenta Unica Nacional		90	112	123	146	184	185	237	285		581	327	2.270
Reintegros Incapacidades				5	5	4			12		14	2	42
Recuperaciones	0	1	1	1	0		2		1	1	1	9	17
TOTAL INGRESOS	3.276	3.090	3.206	3.486	3.920	3.594	3.852	3.603	3.654	3.090	4.902	4.710	44.384

Tabla 2-Tabla comportamiento mensual de Ingresos y acumulado al cierre de vigencia 2022



Actitud, Perseverancia y Pasión

La ejecución acumulada en venta de servicios por cada una de las Sedes con respecto a la meta, se refleja en la siguiente gráfica:

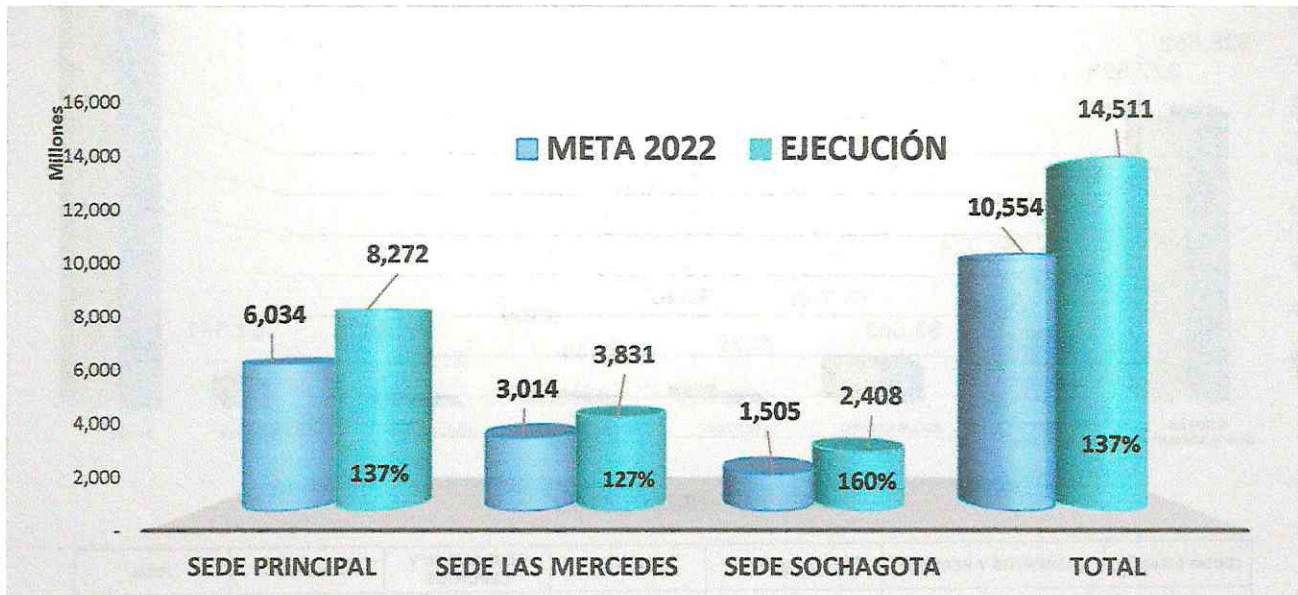


Ilustración 2- Ejecución de Ingresos por Sedes VS Metas de Ingresos acumulado al cierre de vigencia 2022

Expedición Factura Electrónicas:

En la siguiente imagen se detallan los conceptos y cada una de las Sedes que emitieron facturas electrónicas en el mes de diciembre por un valor de \$2.445 millones.

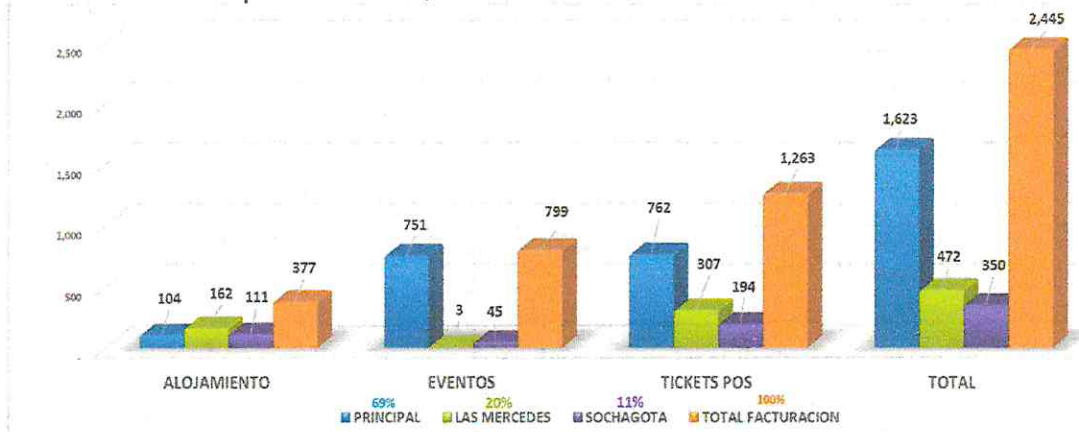


Ilustración 3 Facturación Electrónica por Sedes al cierre de vigencia 2022



Actitud, Perseverancia y Pasión

Presupuesto de Gastos:

Del presupuesto asignado para la vigencia del 2022 por valor de \$59.899 millones de pesos, se desagrega en Gastos de Funcionamiento el valor de \$49.884 millones y en Gastos de Inversión \$10.000 millones de pesos.

Al cierre de la vigencia 2022 en gastos de funcionamiento se identifican \$822 millones en Bloqueo "Previo Concepto DGPPN" y el valor de \$6.300 millones aforados para atender "la sentencia del caso Ammón Agri," valor que integra el 12% del presupuesto; no obstante, al cierre de la vigencia 2022 no se pronunció ningún fallo por parte del Consejo de Estado; con lo cual el presupuesto vigente disponible del 2022 es de \$52.776 millones de pesos.

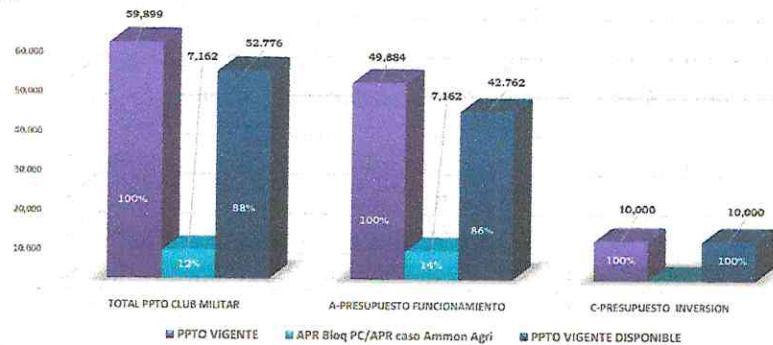


Ilustración 4 – Presupuesto Club Militar vigencia 2022 Dec.1793-2021

El comportamiento de la ejecución presupuestal de gastos al cierre del 2022 presenta el siguiente avance:

PRESUPUESTO CLUB MILITAR				EJECUCION PRESUPUESTAL			
CONCEPTO	PPTO VIGENTE	Bloq PC y Caso Ammon Agri	PPTO VIGENTE DISPONIBLE	CRP	OBL	SALDO PPTO	%
FUNCIONAMIENTO	49,884	7,162	42,762	41,552	41,036	1,210	3%
B-FONDO CONTINGENCIAS	15		15	15	15		
INVERSION	10,000		10,000	9,909	8,853	91	1%
CONSOLIDADO	59,899	7,162	52,776	51,475	49,904	1,302	2%

% PPTO VIGENTE	59,884	86%	83%	14%
% PPTO VIG. DISP	52,776	98%	95%	2%



Ilustración 5 – Ejecución Presupuestal vigencia 2022



Actitud, Perseverancia y Pasión

Análisis Ejecución Presupuestal:

En el avance de la ejecución presupuestal del presupuesto vigente de \$59.899 millones, se puede observar que se expidieron compromisos por valor de \$51.475 millones equivalentes al 86% y obligaciones por \$49.904 millones correspondientes al 83%.

No obstante, adicionalmente en la gráfica se detalla el porcentaje de ejecución del 98% a nivel de compromisos y el 95% en obligaciones sobre el total del presupuesto vigente disponible, evidenciando una ejecución óptima; siendo este porcentaje un indicador que se ha mejorado y optimizado en relación con la vigencia anterior.

Es importante aclarar que se presenta en paralelo el porcentaje de avance de ejecución para observar el efecto que causa el presupuesto aforado para el caso Ammón agri por valor de \$6.300 millones, que representan el 12% del total del presupuesto de Gastos de Funcionamiento.

En el siguiente cuadro se detalla cada uno de los conceptos del gasto de funcionamiento, que en desarrollo del objeto misional de la entidad, es importante precisar que entre los \$51.475 millones ejecutados a nivel de compromisos, se evidencia una ejecución óptima a nivel de las partidas contratables (**A-02- A-05 e Inversión**), las cuales alcanzan el 99%, de la ejecución del Plan de Adquisiciones, siendo esta cifra un indicador que se ha mejorado y optimizado en relación con la vigencia anterior.

PRESUPUESTO CLUB MILITAR				EJECUCION PRESUPUESTAL			
CONCEPTO	PPTO VIGENTE	Bloq PC y Caso Ammon Agri	PPTO VIGENTE DISPONIBLE	CRP	OBL	SALDO PPTO %	
A-01-GASTOS DE PERSONAL	9,739	162	9,577	9,459	9,459	118	
A-02-ADQUISICION DE BYS	2,035		2,035	2,023	2,023	12	
A-03-TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10,722	6,960	3,762	2,818	2,818	944	
A-05 - OPERACIÓN COMERCIAL	26,230		26,230	26,192	25,677	38	
A-07 - DIMINUCION DE PASIVOS	197		197	197	197		
A-08 -IMPUESTOS,TASAS MULTAS	961		961	862	862	99	
FUNCIONAMIENTO	49,884	7,122	42,762	41,552	41,036	1,210	3%
B-FONDO CONTINGENCIAS	15		15	15	15		
INVERSION	10,000		10,000	9,909	8,853	91	1%
CONSOLIDADO	59,899	7,122	52,776	51,475	49,904	1,302	2%
	% PPTO VIGENTE		59,884	86%	83%	14%	
	% PPTO VIG.DISP		52,776	98%	95%	2%	

Ilustración 6 – Ejecución Presupuestal desagregada vigencia 2022



Actitud, Perseverancia y Pasión

Resumen Compromisos presupuestales por objeto del Gasto:

De los compromisos por Gastos de Funcionamiento expedidos al cierre de la vigencia por valor de \$41.552, se detalla en resumen la afectación por los diferentes conceptos del gasto que lo integran, de acuerdo a la siguiente grafica así:

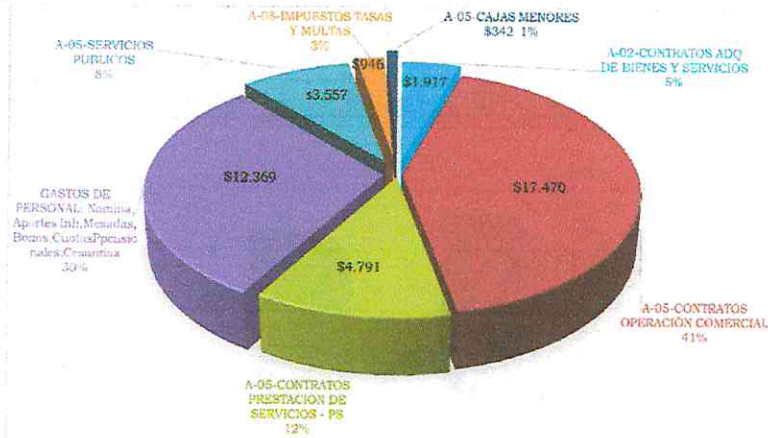


Ilustración 7 – Resumen Compromisos de Funcionamiento vigencia 2022

Proyectos de Inversión: Con relación al Presupuesto de Inversión se detallan cada uno de los proyectos que lo afectaron así:

DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	SALDO PRESUPUESTO
RECUPERACION Y MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA ESTRATEGICA DEL CLUB MILITAR EN BOGOTA. PAIPA. NILO	\$ 10.000.000.000.00	\$ 9.908.558.321.35	\$ 8.853.375.829.68	\$ 8.584.981.584.66	\$ 91.441.678.65

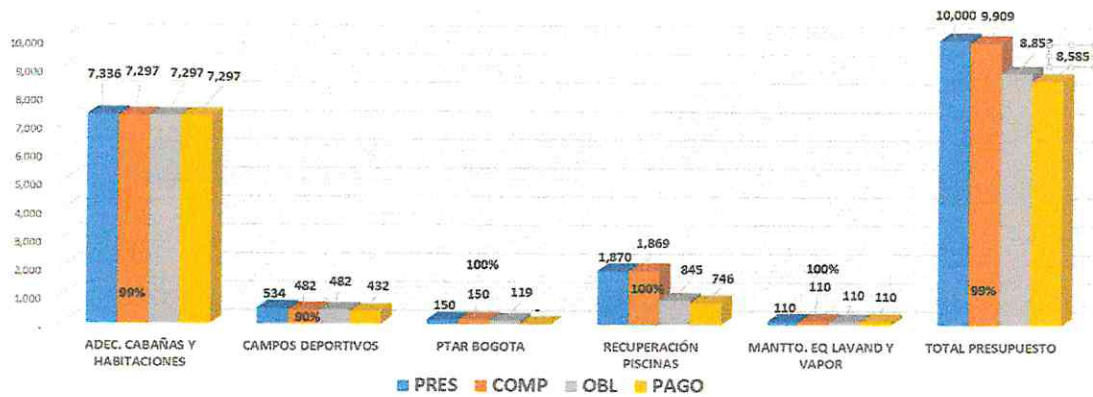


Ilustración 8 – Ejecución Proyectos de Inversión vigencia 2022



Actitud, Perseverancia y Pasión

Vigencias futuras

Del cupo autorizado para vigencias futuras por valor de \$10.313 millones, al cierre de la vigencia 2022, se utilizó el valor de \$9.371 millones, que representan el 91% del cupo de VF.

AUT	VALOR	CRP	%
8822	4,929	4,911	100%
19422	2,922	2,663	91%
71122	2,462	1,797	73%
TOTAL	10,313	9,371	

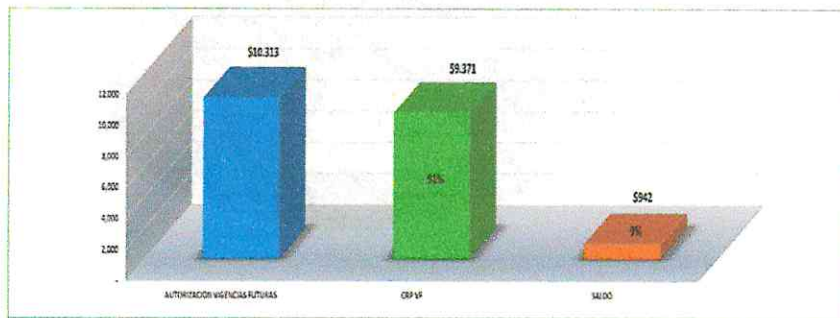


Ilustración 9 Utilización Vigencias Futuras

Gestión Cajas menores:

La afectación presupuestal por compras de Cajas Menores se presenta en la siguiente imagen:

Caja Menor	No.	Valor Asignado/Apertura	Cuentadante
Sede Principal –Operativa	122	22.000.000	TA Daniela Sorza Forero
Sede Principal- Administrativa	222	17.000.000	S2 Manuel Enrique Flores
Sede Las Mercedes	322	20.000.000	TA Nirsa Guapacho
Sede Sochagota	422	20.000.000	TA Luz Dary Rosas
TOTAL		\$ 79.000.000	

Compras por Cajas Menores		Cifras en millones de pesos											
CAJA MENOR	SEDE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
122	Operativa Sppal	8	-	7	-	8	7	-	4	4	9	4	48
222	Admtva. Sppal	7	5	4	2	5	6	2		2	1	2	35
322	Sede Las Mercedes	11	4	6	5	10	10	3	9	2	4	10	76
422	Sede Sochagota	17	32	19	18	19	18	16	12	15	6	10	183
TOTAL		42	41	36	25	42	41	21	26	23	20	26	342

Tabla 2 –Gestión Cajas Menores Vigencia 2022



Actitud, Perseverancia y Pasión

Conclusiones Generales


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

- 1°. Se observa el cumplimiento de las metas trazadas tanto en ingresos como en gastos, las cuales se superaron, reflejando un balance positivo en la Gestión.
- 2°. Del análisis de la ejecución presupuestal de gastos al cierre de la vigencia se alcanzó a ejecutar el 86% a nivel de compromisos frente al total del presupuesto vigente y el 98% con relación al presupuesto vigente disponible.
- 3°. Se evidencia una ejecución óptima a nivel de las partidas contratables (**A-02- y A-05**), las cuales alcanzan el 99%, de ejecución frente al Plan de Adquisiciones, siendo esta cifra un indicador que se ha mejorado y optimizado en relación con los últimos 5 años.

Cordialmente,


PS **FREDY ALEXANDER FONSECA VARGAS**
Responsable Auditoría de Ingresos


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


PU **ROSALBA FORERO RAMIREZ**
Coordinador Grupo de Gestión Financiera



Actitud, Perseverancia y Pasión

