

210-146

Bogotá, D.C. junio 09 del 2023

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

INFORME EJECUCION PRESUPUESTAL ACUMULADO AL MES DE MAYO 2023

Con toda atención me permito presentar Señor Vicealmirante (RA) Director General, el Informe de la Ejecución presupuestal del Club Militar, en el cual se puede observar el avance reflejado al corte del mes de mayo de 2023 así:

REZAGO PRESUPUESTAL 2022:

Cuentas por Pagar: De las Cuentas por Pagar constituidas al 31 de diciembre de 2022 por valor de \$1.537 millones, al corte del mes de abril se reportó ejecución de pagos por el 100%.

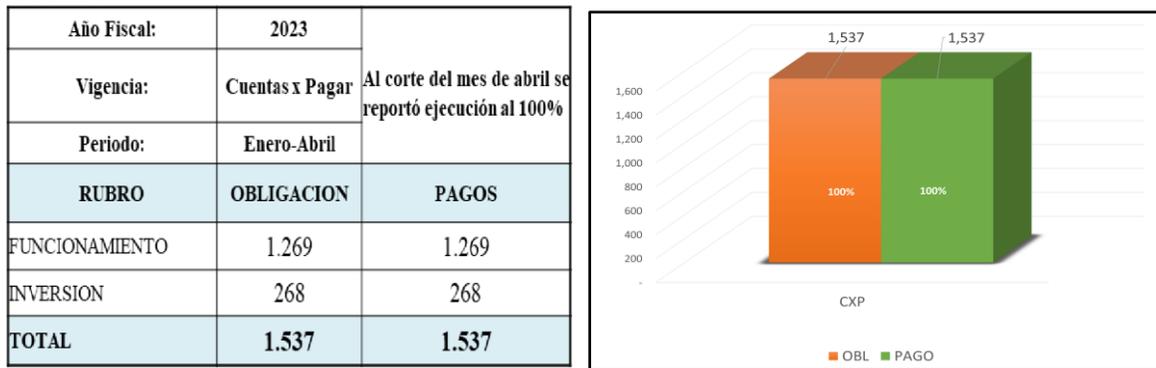


Tabla 1 Cuentas por Pagar Vigencia 2022

Reserva Presupuestal: De la Reserva presupuestal constituida al 31 de diciembre del 2022, por valor de \$1.571 millones al corte del mes de mayo, se registran reducciones por valor de \$7 millones que representan el 0.49% del total constituido, arrojando una Reserva Presupuestal actual por valor de \$1.564 millones; de los cuales el avance de la ejecución



Actitud, Perseverancia y Pasión

presupuestal a nivel de obligaciones refleja un valor de \$1.189 millones, equivalentes al 76% del total de la Reserva Presupuestal actual y pagos por \$360 millones, que representan el 24%, según se detalla en tabla 3.

Año Fiscal:	2022					
Vigencia:	Reservas					
Periodo:	Junio 09-2023					
DESCRIPCION	RESERVA CONSTITUIDA	REDUCCION RESERVA	RSVA PPTAL ACTUAL	OBLIGACION	PAGOS	SALDO X EJECUTAR
FUNCIONAMIENTO	515,724,541.63	7,695,460.03	508,029,081.60	406,039,196.77	406,039,196.77	101,989,884.83
INVERSION	1,055,182,491.67		1,055,182,491.67	837,338,702.88		217,843,788.79
TOTAL, RESERVA	1,570,907,033.30	7,695,460.03	1,563,211,573.27	1,243,377,899.65	406,039,196.77	319,833,673.62
	100%	0.5%	99.5%	79.5%	26.0%	20.5%

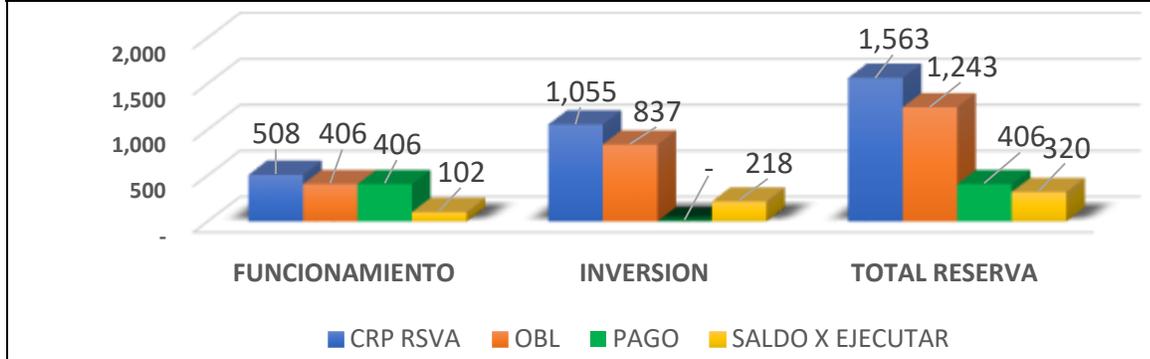


Tabla 2 Reserva Presupuestal Vigencia 2022

La Reserva por ejecutar se detalla en el reporte SIIF “Listado compromisos Reserva Presupuestal con saldo:



Actitud, Perseverancia y Pasión

CRP RSVA	Estado	Reserva Constituida	Valor Actual Reserva	Saldo Reserva por Ejecutar	Nombre Razón Social	Numero Documento Soporte	Observaciones
125422	Con Obligación	14,952,183.81	14,952,183.81	3,828,758.81	GASEOSAS LUX S.A.S.	CTO-CM-333-2022	SUMINISTRO DE BEBIDAS Y GASEOSAS PRODUCTOS POSTOBON Y CERVEZA IMPORTADA PARA EL CLUB MILITAR CPA-801.CTO-CM-333-2022.
137822	Con Obligación	51,000,204.96	51,000,204.96	0.29	SOLUCIONES INTEGRALES UNION SAS	CM-397-2022	ADQUISICION, INSTALACION Y PUESTA EN FUNCIONAMIENTO DE EQUIPOS Y ADECUACIONES PARA LA OPERACION DE LA CAFETERIA DE SOCIOS EN LA SEDE LAS MERCEDES DEL CLUB MILITAR. CTO. CM-397-2022.
62222	Con Obligación	1,043,790.00	1,043,790.00	1.00	MERCADO Y BOLSA S.A	075-2022-COMISIONCARNICOS	CANCELACION SERVICIOS COMISIONISTA DE LA OPERAC. DE CARNICOS CTO 075-2022.
136822	Con Obligación	29,697,458.91	29,697,458.91	28,478.05	KPMG ADVISORY TAX & LEGAL S A S	CTO-CM-396-2022	REALIZACION PERITAJE (AUDITORIA FORENSE) PARA EL CLUB MILITAR CON EL FIN DE APORTAR COMO PRUEBA EN PROCESOS JUDICIALES Y ADMINISTRATIVOS CPA-865.CTO-CM-396-2022.
78022	Con Obligación	15,120,000.64	15,120,000.64	20,000.20	MENESES DELGADO YAIR ALEXANDER	CM-109-2022	PRESTACION DE SERVICIOS MUSICALES PARA LOS EVENTOS SOCIALES E INSTITUCIONALES DE LA SEDE LAS MERCEDES DEL CLUB MILITAR.
137522	Generado	393,500.00	393,500.00	393,500.00	RAMIREZ SUAREZ NELSON	HONORARIOS-25/11/2022	PAGO HONORARIOS MIEMBROS CONSEJO DIRECTIVO CLUB MILITAR ACUERDO PLANILLAS DE LA SESION ORDINARIA DEL 25 DE NOVIEMBRE 2022. DEL CORREO 15/12/2022.
96622	Generado	7,708,201.40	7,708,201.40	7,708,201.40	M&P INGENIERIA Y CONSULTORIAS S.A.S	CTO-CM-161-2022	MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A TODO COSTO DE LAS PLANTAS DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES DE LA SEDE LAS MERCEDES DEL CLUB MILITAR RECURSO 21 CPA-257.CTO-CM-161-2022.
55822	Generado	8,034,080.10	8,034,080.10	8,034,080.10	COMISIONISTAS AGROPECUARIOS S.A.	071-2022	CANCELACION SERVICIO COMISIONISTA DE LA OPERACION 1 (SERVICIO VIGILANCIA) EN LAS TRES SEDES DEL CLUB MILITAR. CTO 071-2022.
55922	Generado	5,243,124.50	5,243,124.50	5,243,124.50	COMISIONISTAS AGROPECUARIOS S.A.	071-2022	CANCELACION SERVICIO COMISIONISTA DE LA OPERACION 2 (SERVICIO OUTSOURCING) EN LAS TRES SEDES DEL CLUB MILITAR. CTO 071-2022.
58422	Generado	1,278,461.90	1,278,461.90	1,278,461.90	COMISIONISTAS AGROPECUARIOS S.A.	071-2022-COSTOS BOLSA VIGILANC	CANCELACION COSTOS DE BOLSA DE LA OPERACION 2 SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA. CTO. 071-2022.
60222	Generado	803,639.90	803,639.90	803,639.90	COMISIONISTAS AGROPECUARIOS S.A.	071-2022-BMC	CANCELACION COSTOS DE BOLSA DE LA OPERACION 2 SERVICIO DE OUTSOURCING CTO 071-2022
90722	Generado	19,380,093.00	19,380,093.00	19,380,093.00	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE MELGAR E.S.P	CTO-148-2022	CONTRATAR LA PRESTACION DEL SERVICIO PARA LA PODA Y TALAS DE ARBOLES EN LA SEDE LAS MERCEDES DEL CLUB MILITAR. CPA-257.CTO-148-2022.
102522	Generado	55,300,023.73	55,300,023.73	55,300,023.73	ANASCOL SAS	CTO-CM-216-2022	COMPLEMENTACION DE LOS ESTUDIOS TECNICOS QUE COMPONEN LA SOLICITUD DEL PEDIJO DE VESTIMENTOS Y DE OCUPACION DE CAUCE EN LA SEDE LAS MERCEDES DEL CLUB MILITAR CPA-234.CTO-CM-216-2022.
	FUNCIONAMIENTO	515,724,541.63	508,057,559.65	102,018,362.88			
95322	Con Obligación	953,290,885.56	953,290,885.56	169,910,823.21	CONSORCIO MANTENIMIENTOS 2022	CTO-CM-154-2022	ASOCIACION Y MANTENIMIENTO RESTAURATIVO A TODO COSTO DE PISCINAS, AREAS CONENAS, EQUIPOS DE TRATAMIENTO Y BAÑOS DEL CLUB MILITAR. CTO-CM-154-2022.
100122	Con Obligación	70,991,726.29	70,991,726.29	17,033,085.76	CONSORCIO PROPYTEK	CM-159-2022	INTERVENTORIA ADECUACION Y MANTENIMIENTO RESTAURATIVO A TODO COSTO DE PISCINAS, AREAS CONENAS, EQUIPOS DE TRATAMIENTO Y BAÑOS DEL CLUB MILITAR. CONTRATO CM-159-2022.
115122	Generado	30,899,879.82	30,899,879.82	30,899,879.82	CONSORCIO CONSTRU LVL 22	CTO-CM-284-2022	ADQUISICION E INSTALACION DE UN SISTEMA DE TRATAMIENTO PARA AGUAS ERVIDAS INCLUIDO LA ASOCIACION Y MANTENIMIENTO DEL POZO COLECTOR CON SUS RESPECTIVAS REDES HIDRAULICAS. CPA-183.CTO-CM-284-2022.
	INVERSION	1,055,182,491.67	1,055,182,491.67	217,843,788.79			
	TOTAL RESERVA	1,570,907,033.30	1,563,240,051.32	319,862,151.67			

Tabla 3 Reserva Presupuestal por Ejecutar

1. VIGENCIA ACTUAL:

Presupuesto de Rentas: (Cifras en Millones)

El Gobierno Nacional, mediante el Decreto de Liquidación No. 2590 del 23 de diciembre del 2022, decretó el presupuesto de rentas y recursos de capital para el Club Militar para la vigencia 2023, un aforo inicial de ingresos corrientes valor total de \$44.319 millones, y en Recursos de Capital se cuenta con \$7.153 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.

El Avance de la ejecución presupuestal por concepto de recaudo acumulado al corte del mes de mayo, frente a las metas establecidas, se refleja por valor de \$18.285 millones, equivalentes al 104%, de la meta global. Por concepto del ingreso Cuotas de Sostenimiento alcanzó el 92% y por ingresos operacionales que incluye el recaudo de las ventas de servicios de Alojamiento, Alimentos y Bebidas, Eventos, Recreación y Deportes alcanzó el 107%, adicionalmente \$1.456 millones de rendimiento financieros de la cuenta única nacional CUN entre otros conceptos.



Actitud, Perseverancia y Pasión

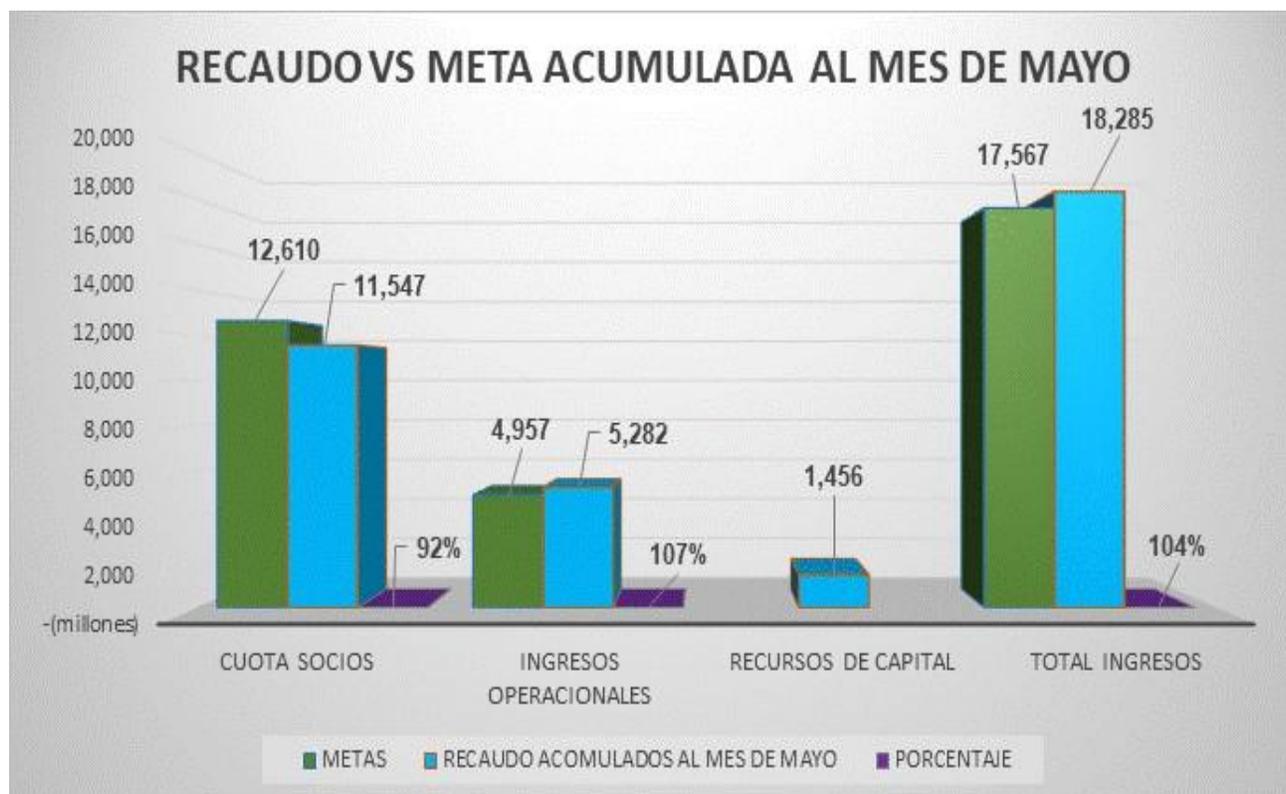


Tabla 4-Aforo Inicial de Ingresos vs metas Vigencia 2023

A continuación, se detalla su comportamiento mensual

AÑO FISCAL	2023	RECAUDO					
		AFORO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY
TOTAL AFORO	44,319	3,471	3,245	2,653	3,894	3,567	16,829
OPERACIÓN COMERCIAL	14,401	1,164	927	1,000	928	1,264	5,282
ALIMENTOS & BEBIDAS	8,744	666	568	611	671	843	3,360
ALOJAMIENTO	4,147	396	246	277	199	269	1,387
RECREACION Y DEPORTES	535	56	43	54	44	59	256
EVENTOS	745	22	37	29	10	39	137
ARRENDAMIENTOS	229	24	33	28	4	53	142
CARNÉS	1	-	-	0	-	0	0
CUOTAS SOCIOS	29,918	2,307	2,318	1,654	2,966	2,303	11,547
RECURSOS DE CAPITAL	7,153	6	344	338	375	394	1,456
TOTAL	51,472	3,476	3,588	2,991	4,268	3,961	18,285



Actitud, Perseverancia y Pasión

Tabla 5-Ejecución de Ingresos desagregada por concepto del ingreso

Presupuesto de Gastos:

Del Presupuesto asignado para la vigencia 2023, acuerdo Decreto de Liquidación No. 2590 del 23 de diciembre del 2022, por valor de \$51.472 millones, se encuentran bloqueados en “Distribución Previo Concepto DGPPN” la suma de \$858 millones de pesos, que representan el 1.7% del total del presupuesto autorizado, los cuales están sujetos a la autorización de Hacienda para su utilización.

PRESUPUESTO CLUB MILITAR Dec.2590 del 23-12-2022			
CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE	BLOQUEO PREVIO CONCEPTO	APR VIGENTE DISPONIBLE
A-01 - GASTOS DE PERSONAL	11,716	858	10,858
A-02 - ADQUISICION DE BYS	2,150	-	2,150
A-03 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12,626	-	12,626
A-05 - GASTOS DE COMERCIALIZACION	23,825		23,825
A-07 - DIMINUCION DE PASIVOS	209	-	209
A-08 -TASAS MULTAS Y SANCIONES	784	-	784
FUNCIONAMIENTO	51,310	858	50,452
B-10-04-01-APORTE FONDO CONTINGENCIAS	162		162
TOTAL PRESUPUESTO CM	51,472	858	50,614

Tabla 6 Estado Presupuesto Autorizado al Club Militar

El comportamiento de la ejecución presupuestal de los \$51.472 millones, al corte del mes de mayo la Entidad expidió compromisos presupuestales por \$22.253 millones equivalentes al 43.2% del total de presupuesto, de los cuales se obligaron \$13.378 millones que representan el 26.0% y pagos por 12.872 millones con el 25.0%; reflejando un saldo de apropiación sin CRP por valor de \$29.219 millones, que corresponden al 56.8%, del total apropiado.



Actitud, Perseverancia y Pasión

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	APR SIN CRP
FUNCIONAMIENTO	51,310	22,253	13,378	12,872	29,057
F CONTINGENCIAS	162				162
TOTAL PRESUPUESTO	51,472	22,253	13,378	12,872	29,219
		43.2%	26.0%	25.0%	56.8%



Tabla 7 Ejecución Presupuestal

La siguiente grafica desagrega los Gastos de Funcionamiento, en la que se muestra el comportamiento de la ejecución presupuestal por el tipo de gasto.

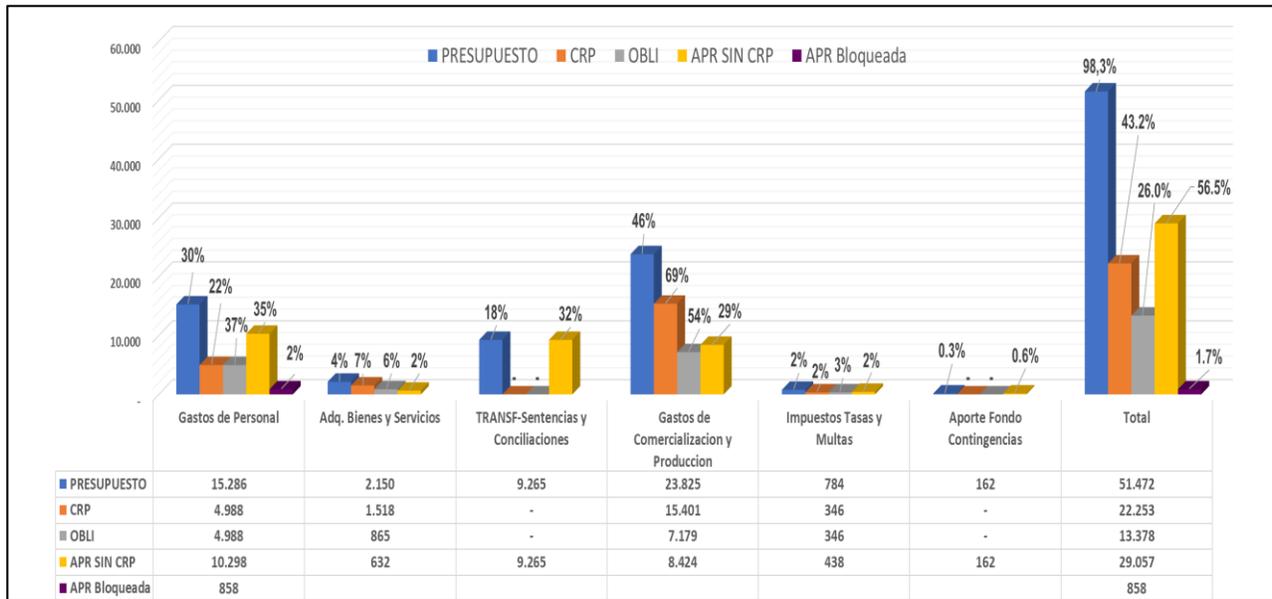


Tabla 8 Ejecución Presupuestal Desagregada de los Gastos de Funcionamiento



Actitud, Perseverancia y Pasión

Dentro del monto de compromisos expedidos por \$22.253 millones, se incluyen los traslados de vigencias futuras autorizadas por valor de \$9.371 millones, con lo cual se deduce que la ejecución neta por compromisos de la presente vigencia corresponde a \$12.882 millones, donde un 56% corresponde a gastos de nómina, servicios públicos, viáticos, cajas menores e impuestos, y un 44% a nuevos contratos dentro de los cuales al corte del mes de mayo se registran la adquisición de señales de seguridad, cortinas y blackout, seguros, equipos de congelación y refrigeración; servicios de soporte, mantenimiento y desarrollo de los sistemas de información ERP-SEVEN Y KACTUS, entre otros.

La siguiente grafica nos muestra el resumen de los compromisos presupuestales por objeto del gasto:

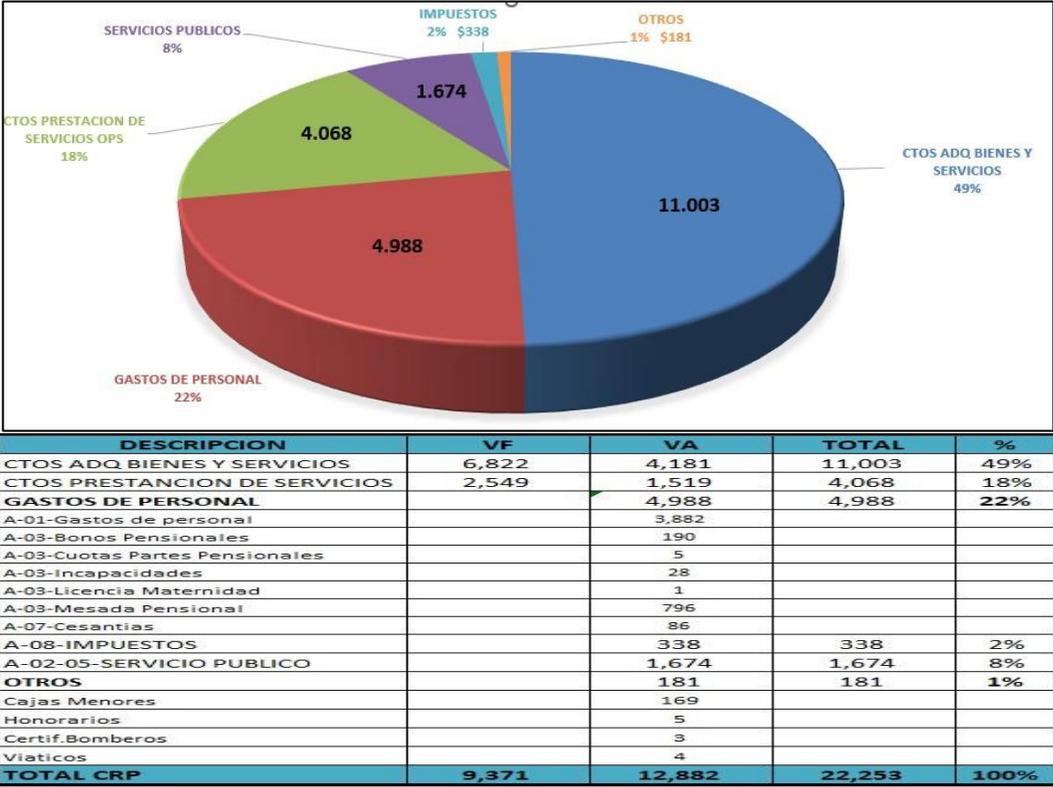


Tabla 9 Resumen CRP por objeto del gasto y su participación porcentual



Actitud, Perseverancia y Pasión

Adicionalmente, las siguientes imágenes detallan el comportamiento mensual de la ejecución presupuestal, frente a las metas establecidas para compromisos y obligaciones, donde se evidencia la efectividad en los niveles de cumplimiento.

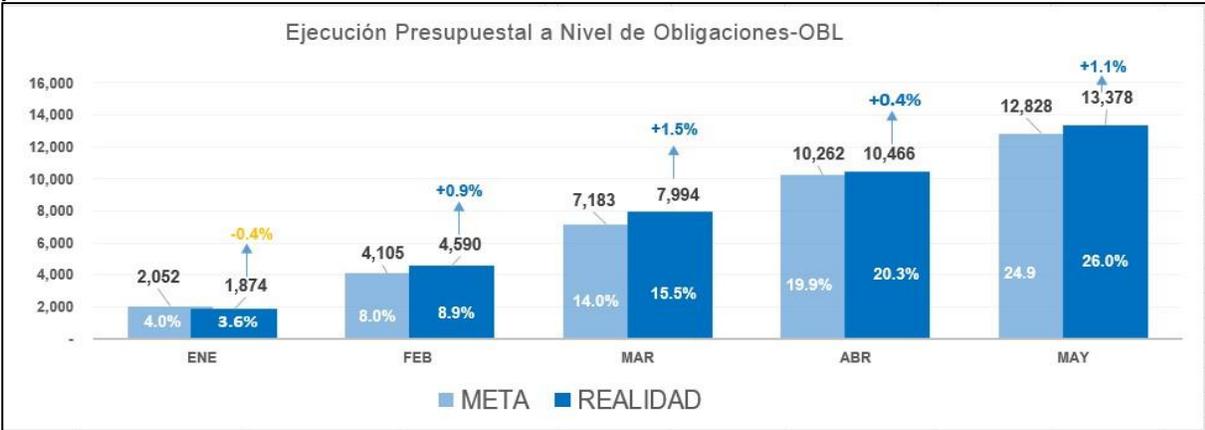
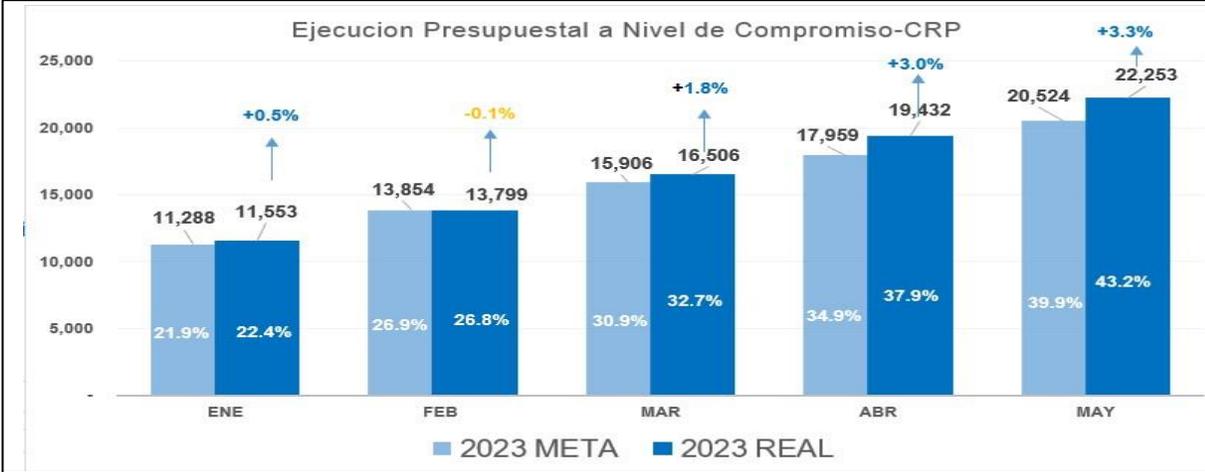


Tabla 10 Ejecución Presupuestal frente a las metas CRP-OBL

Facturación Electrónica:

Según los reportes extraídos del sistema SIIF Nación, se evidencia la emisión de facturación electrónica por un valor total de \$1.321 millones de pesos, de acuerdo al comportamiento de las líneas de negocio que se detallan en el siguiente cuadro:



Actitud, Perseverancia y Pasión

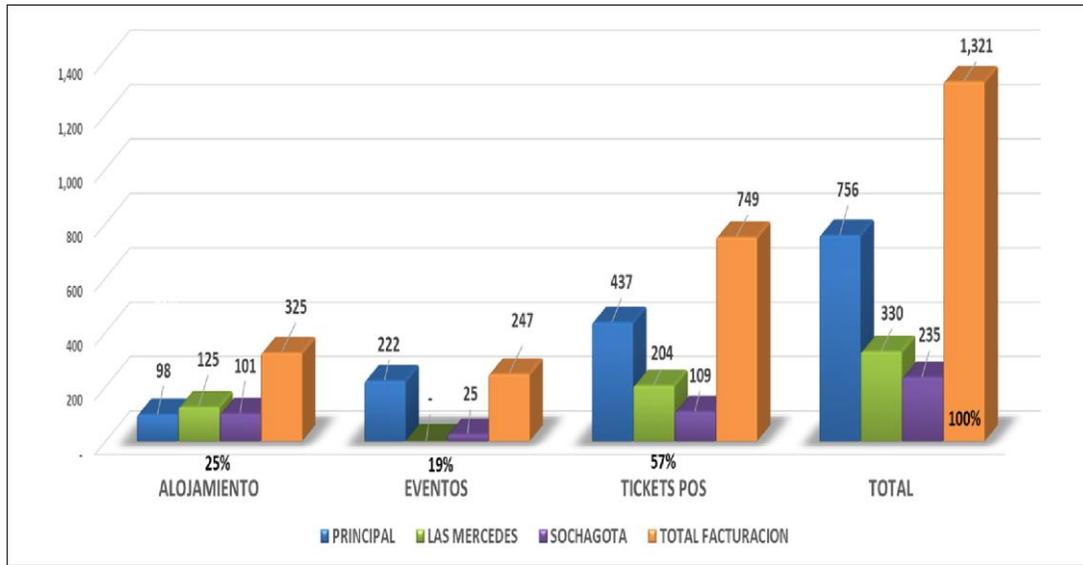


Tabla 11 Emisión Factura Electrónica

En el análisis del comportamiento de emisión de facturas electrónicas para el mes de mayo de 2023, se observa la participación que se concentra en cada una de la Sedes, como también el control de expedición de documentos equivalentes a factura, en las terminales POS de la Entidad

LINEAS DE NEGOCIO CON IMPUESTOS	
ALOJAMIENTO	
SEDE PRINCIPAL	111,611,157.35
LAS MERCEDES	108,992,223.74
SOCHAGOTA	91,173,584.46
TOTAL	\$ 311,776,965.55
EVENTOS	
SEDE PRINCIPAL	234,017,017.27
LAS MERCEDES	10,099,100.62
SOCHAGOTA	29,517,359.91
TOTAL	\$ 273,633,477.80
PUNTOS POS	
SEDE PRINCIPAL	\$ 534,583,417.85
LAS MERCEDES	\$ 133,858,490.33
SOCHAGOTA	\$ 82,790,336.35
TOTAL	\$ 751,232,244.53
CONSOLIDADO X 3 SEDES	
PUNTOS POS	\$ 751,232,244.53
ALOJAMIENTO	\$ 311,776,965.55
EVENTOS	\$ 273,633,477.80
TOTAL	\$ 1,336,642,687.88

Tabla 12 Consolidación de Ingresos por Emisión Factura Electrónica



Actitud, Perseverancia y Pasión

REPORTE VENTAS PUNTOS POS			SEDE LAS MERCEDES		
SEDE PRINCIPAL			1004	REFUGIO TENIS	\$ 141,700.40
1001	PISCINA	\$ 29,898,161.27	1015	CAJA GENERAL	\$ 2,787,500.00
1002	COMEDOR PRINCIPAL	\$ 73,063,127.33	1016	COMEDOR PRINCIPAL	\$ 66,594,204.45
1003	CAFETERIA SOCIOS	\$ 135,442,637.78	1018	CAFETERIA SOCIOS	\$ 17,086,299.99
1005	BAR BOLOS	\$ 31,674,901.00	1020	PISCINA	\$ 9,942,095.70
1006	BAR PRINCIPAL	\$ 18,639,491.41	1021	BAR PRINCIPAL	\$ 8,640,362.15
1007	BAR CAZADORES	\$ 21,980,590.96	1024	JARDINES	\$ 2,360,394.37
1008	PORTOFINO	\$ 42,194,951.91	1031	PLAZA CAFÉ	\$ 9,613,398.59
1009	PLAZA CAFÉ	\$ 35,136,153.64	1039	RESTAURANTE PORTOFINO	\$ 2,404,595.49
1010	JARDINES	\$ 41,717,253.89	1077	CAFETERIA EMPLEADOS	\$ 14,245,537.31
1011	CAFETERIA DE EMPLEADOS	\$ 27,723,485.59	1083	ZONA HUMEDA	\$ 42,401.88
1012	BAR TENNIS	\$ 5,120,920.08	TOTAL	\$ 133,858,490.33	
1013	TURCOS	\$ 4,310,727.10	SEDE SOCHAGOTA		
1043	SALON DORADO	\$ 12,218,952.73	1000	CAJA GENERAL	\$ 9,137,900.00
1045	SALON COLOMBIA	\$ 10,755,905.16	1026	COMEDOR PRINCIPAL	\$ 64,341,745.76
1038	CAJA PRINCIPAL	\$ 44,706,158.00	1030	BAR SOCHAGOTA	\$ 603,097.92
TOTAL	\$ 534,583,417.85		1036	CAFETERIA EMPLEADOS	\$ 6,718,316.87
			1037	PLAZA CAFÉ	\$ 1,989,275.79
			TOTAL	\$ 82,790,336.35	

Tabla 13 Reporte Ventas Puntos POS

De igual manera se realiza control sobre la facturación que supera los 5 UVT, como se muestra en el siguiente resumen, en cumplimiento de lo dispuesto en a la Resolución No. 1092 del 01 de julio del 2022.

REPORTE VENTAS PUNTOS POS 5 UVT			
SEDE PRINCIPAL			CANTIDAD TICKETS
1001	PISCINA	\$ 848,000.00	2
1002	COMEDOR PRINCIPAL	\$ 27,344,840.00	72
1003	CAFETERIA SOCIOS	\$ 10,523,225.00	32
1005	BAR BOLOS	\$ 8,421,917.00	19
1006	BAR PRINCIPAL	\$ 7,089,900.00	21
1007	BAR CAZADORES	\$ 9,230,260.00	25
1008	PORTOFINO	\$ 17,214,350.00	39
1009	PLAZA CAFÉ	\$ 240,000.00	1
1010	JARDINES	\$ 9,987,820.00	32
1038	CAJA PRINCIPAL	\$ 510,000.00	2
1043	SALON DORADO	\$ 4,728,800.00	13
1045	SALON COLOMBIA	\$ 6,902,500.00	21
TOTAL	\$ 103,041,612.00		279
SEDE LAS MERCEDES			CANTIDAD TICKETS
1016	COMEDOR PRINCIPAL	\$ 16,149,260.00	53
1021	BAR PRINCIPAL	\$ 1,403,700.00	5
TOTAL	\$ 17,552,960.00		58
SEDE SOCHAGOTA			CANTIDAD TICKETS
1026	COMEDOR PRINCIPAL	\$ 16,656,790.00	48
TOTAL	\$ 16,656,790.00		48

Tabla 14 Reporte Ventas Puntos POS 5 UVT



Actitud, Perseverancia y Pasión

Conclusiones Generales

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

- 1°. Al corte del mes de mayo se refleja ejecución de ingresos por valor de \$18.825 millones que representan el 104% frente a las metas que se superaron en un 4%.
- 2°. A nivel desagregado por fuente de Funcionamiento la ejecución presupuestal de gastos alcanzó el valor de \$22.253 millones a nivel de compromisos que representan el 43.2% del total del presupuesto y en obligaciones \$13.378 millones equivalentes al 26.0%, evidenciando efectividad en los niveles de cumplimiento de los objetivos definidos. Estos porcentajes de ejecución se encuentran en un rango aceptable, dado los diferentes factores que se presentan en el desarrollo normal de las actividades.

De otra parte, la Entidad continúa aplicando el principio de anualidad, ajustando los periodos de la contratación de modo que no se interrumpa la prestación del servicio de algunos procesos, dentro de lo cual se gestiona las vigencias futuras.

- 3°. A nivel contractual se avanza en la estructura de nuevos procesos.

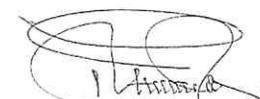
Cordialmente,



Elaboró PS Melba Carranza Daza
Responsable de Presupuesto



PS Fredy Fonseca
Responsable Auditoría de Ingresos



PU ROSALBA FORERO RAMIREZ
Coordinador Grupo Gestión Financiera



CR FAC JOHN FREDY UBAQUE RODRIGUEZ
Subdirector General



Actitud, Perseverancia y Pasión