

Bogotá, D.C. 15 febrero de 2023

210-003

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

INFORME EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS Y GASTOS DEL MES DE ENERO 2023

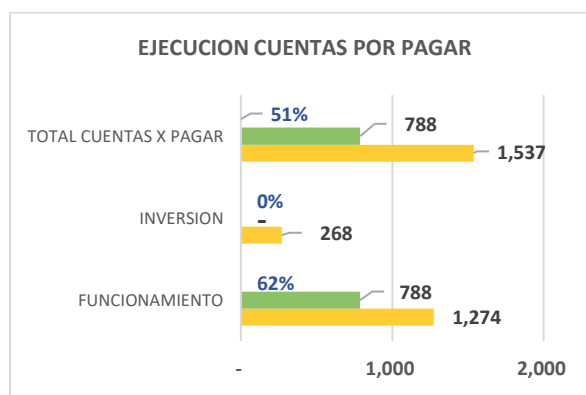
Con toda atención me permito presentar al señor Vicealmirante (RA) Director General, el Informe de la Ejecución presupuestal del Club Militar, en el cual se puede observar el avance reflejado al corte del mes de enero del 2023 así:

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 enero se reportan pagos por \$788 millones, equivalentes al 51% del concepto de funcionamiento.

Año Fiscal:	2023			
Vigencia:	Cuentas x Pagar			
Periodo:	Enero-Enero			
NOMBREUEJ	RUBRO	OBL-CXP	PAGOS	%
FUNCIONAMIENTO	A-01	\$ 3,744,215.00	\$ 3,744,215.00	100%
	A-03	\$ 1,123,315.00	\$ 1,123,315.00	100%
	A-05	\$ 1,264,182,534.08	\$ 783,351,979.34	62%
INVERSION	C-1507	\$ 268,394,245.02	\$ 0.00	0%
	TOTAL CXP	\$ 1,537,444,309.10	\$ 788,219,509.34	51%



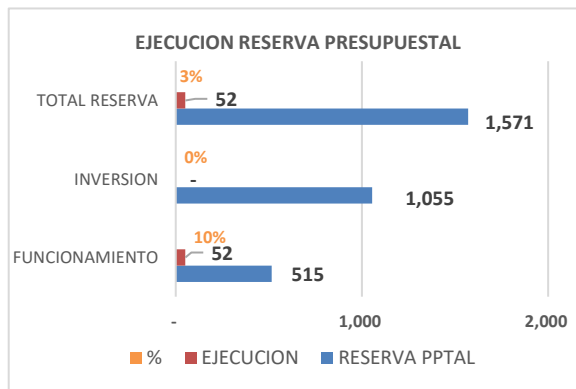
Reserva Presupuestal:

De la Reserva presupuestal constituida al 31 de diciembre del 2022, por valor de \$1.571 millones al corte del mes de enero se reporta ejecución a nivel de obligaciones por valor de \$52 millones que corresponde al 10% del total de la Reserva de Funcionamiento.



Actitud, Perseverancia y Pasión

Año Fiscal:	2023			
Vigencia:	Reservas			
Periodo:	Enero-Enero			
NOMBRE UEJ	RESERVA PPTAL	OBLIGADA	PAGADA	%
FUNCIONAMIENTO	515,331,042	51,511,442	-	10%
INVERSION	1,055,182,492	-	-	0%
TOTAL RESERVA	1,570,907,033	51,511,442	-	3%



VIGENCIA ACTUAL: Presupuesto de Rentas

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.

Año Fiscal		2023	
Rubro - Ingresos	Descripción	AFORO INICIAL	%
3	RECURSOS PROPIOS DE ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	44,319,292,845.00	%
3-1-01-1-02-5-01-09-5-3	SERVICIOS PROPORCIONADOS POR OTRAS ASOCIACIONES (CUOTA SOCIOS)	29,918,006,670.00	68%
3-1-011-02-5	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS "INGRESOS OPERACIONALES"	14,401,286,175.00	32%
3-1-01-1-02-5-01-03-6-9	PRODUCTOS PLÁSTICOS N.C.P. (CARNETIZACION)	1,182,857.00	0%
3-1-01-1-02-5-01-06-3-1	SERVICIOS DE ALOJAMIENTO PARA ESTANCIAS CORTAS (ALOJAMIENTO)	4,147,097,275.00	29%
3-1-01-1-02-5-01-06-3-3	SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS (A&B)	8,200,000,000.00	57%
3-1-01-1-02-5-01-06-3-4	SERVICIOS DE SUMINISTRO DE BEBIDAS PARA SU CONSUMO DENTRO DEL ESTABLECIMIENTO (A&B)	543,680,280.00	4%
3-1-01-1-02-5-01-07-3-2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO SIN OPCIÓN DE COMPRA DE OTROS BIENES (ALQUILER DE SALONES, CAPILLA, SILLAS, STAN, EQUIPOS, ETC...)	229,474,293.00	2%
3-1-01-1-02-5-01-09-6-1	SERVICIOS AUDIOVISUALES Y SERVICIOS CONEXOS (Servicios religiosos, Musicales, Decoración, Meseros, Logísticos, Descorche, Derecho de ingreso.) EVENTOS	745,200,024.00	5%
3-1-01-1-02-5-01-09-6-5	SERVICIOS DEPORTIVOS Y DEPORTES RECREATIVOS (RECREACION Y DEPORTES)	534,651,446.00	4%
3-1-01-2	RECURSOS DE CAPITAL	7,153,000,000.00	
	TOTAL, INGRESOS CLUB MILITAR	51,472,292,845.00	

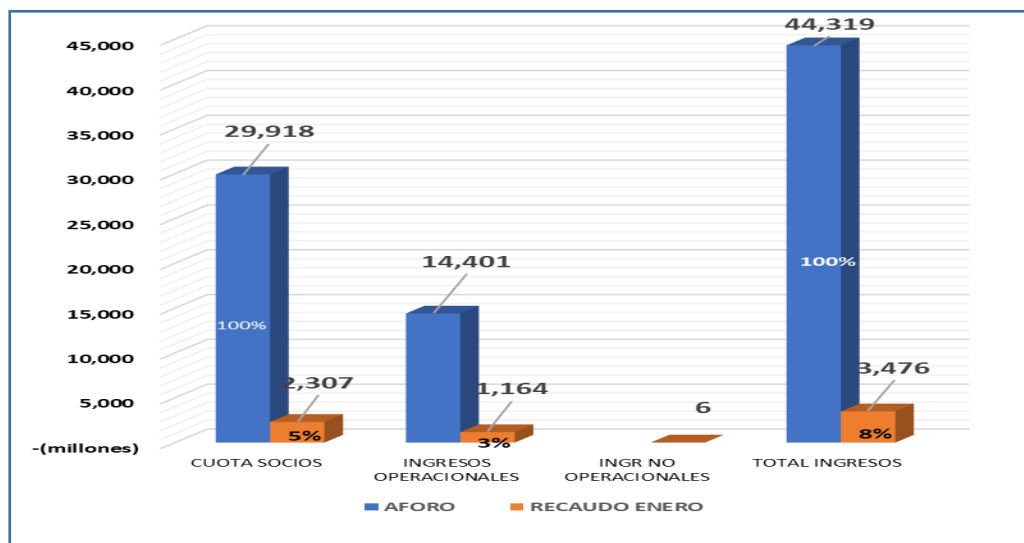
Como fuente de ingresos, las cuotas de sostenimiento constituyen la mayor participación en el ingreso con un 68% con relación al aforo; y el 32% como principal fuente de ingresos es la prestación de venta de servicios de las cuatro líneas de negocio que presta el Club Militar, tales como Alojamiento, Suministro de alimentos, bebidas y licores, Eventos, servicios de Recreación y Deportes.



Actitud, Perseverancia y Pasión

El reporte de recaudo de ingresos a enero de 2023 comparado con el aforo de la vigencia, presenta la siguiente información:

Año Fiscal		2023		15-10-00
Rubro - Ingresos	Descripción	AFORO INICIAL	%	RECAUDO EN EFECTIVO MES
3	RECURSOS PROPIOS DE ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	44,319,292,845.00	%	3,476,170,688.52
3-1-01-1-02-5-01-09-5-3	SERVICIOS PROPORCIONADOS POR OTRAS ASOCIACIONES (CUOTA SOCIOS)	29,918,006,670.00	68%	2,306,785,693.00
3-1-011-02-5	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS "INGRESOS OPERACIONALES"	14,401,286,175.00	32%	
3-1-01-1-02-5-01-03-6-9	PRODUCTOS PLÁSTICOS N.C.P. (CARNETIZACION)	1,182,857.00	0%	-
3-1-01-1-02-5-01-06-3-1	SERVICIOS DE ALOJAMIENTO PARA ESTANCIAS CORTAS (ALOJAMIENTO)	4,147,097,275.00	29%	396,476,697.00
3-1-01-1-02-5-01-06-3-3	SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS (A&B)	8,200,000,000.00	57%	646,893,489.20
3-1-01-1-02-5-01-06-3-4	SERVICIOS DE SUMINISTRO DE BEBIDAS PARA SU CONSUMO DENTRO DEL ESTABLECIMIENTO (A&B)	543,680,280.00	4%	19,091,609.42
3-1-01-1-02-5-01-07-3-2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO SIN OPCIÓN DE COMPRA DE OTROS BIENES (ALQUILER DE SALONES, CAPILLA, SILLAS, STAN, EQUIPOS, ETC...)	229,474,293.00	2%	24,037,239.69
3-1-01-1-02-5-01-09-6-1	SERVICIOS AUDIOMUSICALES Y SERVICIOS CONEXOS (Servicios religiosos, Musicales, Decoración, Meseros, Logísticos, Descorche, Derecho de ingreso.) EVENTOS	745,200,024.00	5%	21,634,751.78
3-1-01-1-02-5-01-09-6-5	SERVICIOS DEPORTIVOS Y DEPORTES RECREATIVOS (RECREACION Y DEPORTES)	534,651,446.00	4%	55,603,272.40
3-1-01-2	RECURSOS DE CAPITAL	7,153,000,000.00		5,647,936.03
3-1-01-2-02	EXCEDENTES FINANCIEROS	7,153,000,000.00		0.00
	TOTAL INGRESOS CLUB MILITAR	51,472,292,845.00		3,476,170,688.52



De los ingresos clasificados al corte del mes de enero es importante precisar que no fue posible la clasificación de ingresos por valor de \$339.299.229.00 por concepto de rendimientos CUN, debido a una parametrización por parte de la Contaduría General de la Nación, la cual se solicitó a la mesa de ayuda de Administración SIF con el No. SERV-512467, quedando pendiente el registro de su clasificación para el mes febrero/2023.



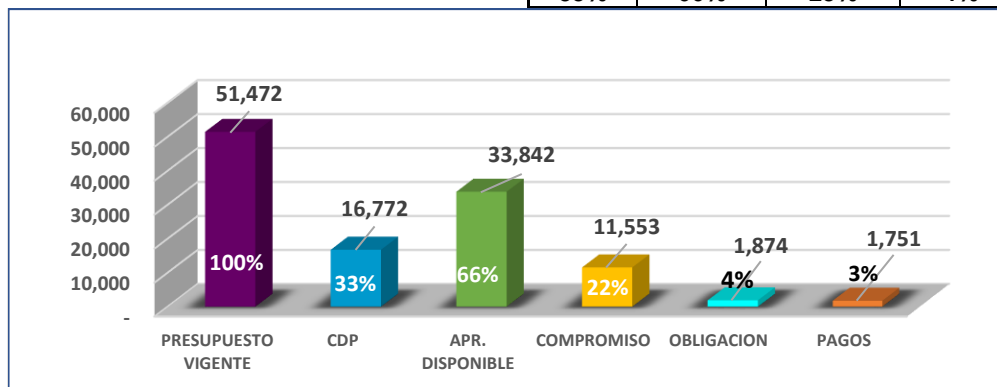
Actitud, Perseverancia y Pasión

Presupuesto de Gastos

Del presupuesto de gastos asignado para la vigencia 2023, por valor de \$52.472 millones, se encuentran bloqueados en “Distribución Previo Concepto DGPPN” la suma de \$858 millones de pesos, los cuales están sujetos a la autorización del Ministerio de Hacienda para su utilización.

La ejecución presupuestal de gastos al corte del mes de enero presenta un avance de ejecución presupuestal de \$11.553 millones a nivel de compromisos, equivalentes al 23%; del total del presupuesto vigente, de los cuales se obligaron \$1.874 millones que corresponden al 3%, y pagos por \$1.751 millones, acuerdo detalle por cada uno de los conceptos del gasto.

PRESUPUESTO CLUB MILITAR Dec.2590 del 23-12-2022			EJECUCION PRESUPUESTAL				
CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE	BLOQUEO PREVIO CONCEPTO	CDP	APR. LIBRE DE AFECTACION	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS
A-01 GASTOS DE PERSONAL	11,716	858	830	10,028	830	830	829
A-02 ADQUISICION DE BYS	2,150	-	1,337	813	549	-	-
A-03 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12,626	-	168	12,458	168	168	167
A-05 GASTOS DE COMERCIALIZACION	23,825	-	14,426	9,399	9,997	866	745
A-07 - DIMINUION DE PASIVOS	209	-	-	209	-	-	-
A-08 -TASAS MULTAS Y SANCIONES	784	-	11	773	10	10	10
PPTO FUNCIONAMIENTO	51,310	858	16,772	33,680	11,553	1,874	1,751
B-10-04-01-APORTE FONDO CONTINGENCIAS	162	-	-	162	-	-	-
TOTAL PPTO CLUB MILITAR	51,472	858	16,772	33,842	11,553	1,874	1,751
			33%	66%	23%	4%	3%



Del total los compromisos expedidos por valor de \$11.553 millones, se incluyen los traslados de las vigencias futuras por valor de \$ 7.473 millones, que corresponden al 65% y el 35% generados en el mes de enero por valor de \$3.712 millones que corresponden a registros de contratos nuevos entre los cuales se destacan, el contrato para el suministro de víveres por valor de \$1.815 millones, renovación licencias \$155 millones y apoyo jurídico especializado por \$148 millones entre otros.



Actitud, Perseverancia y Pasión

Resumen Compromisos-CRP por objeto del gasto

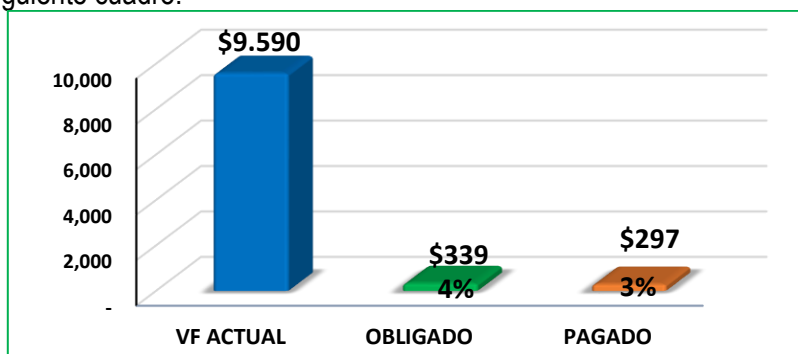
De los compromisos de la presente vigencia por valor de \$11.533 millones, equivalentes al 35% del total de presupuesto asignado al Club Militar, corresponde al resumen de gastos que se detallan a continuación así:

DETALLE OBJETO DEL GASTO	VF		VA		TOTAL
A-02-Y A-05 - ADQ.BIENES Y SERVICIOS	4,425	38%	2,119	18%	6,545
A-05-CTOS PRESTAC.SERVICIOS - OPS	3,047	26%	595	5%	3,642
A-01-A-03-GASTOS DE PERSONAL			998	9%	998
A-01-Nomina y Aportes Inherentes			830		-
A-03-Mesada Pensional e incapacidades			168		
A-05-SERVICIOS PUBLICOS			348	3%	348
TOTAL COMPROMISOS-CRP	7,473	65%	3,712	35%	11,533



Ejecución Vigencias Futuras 2022

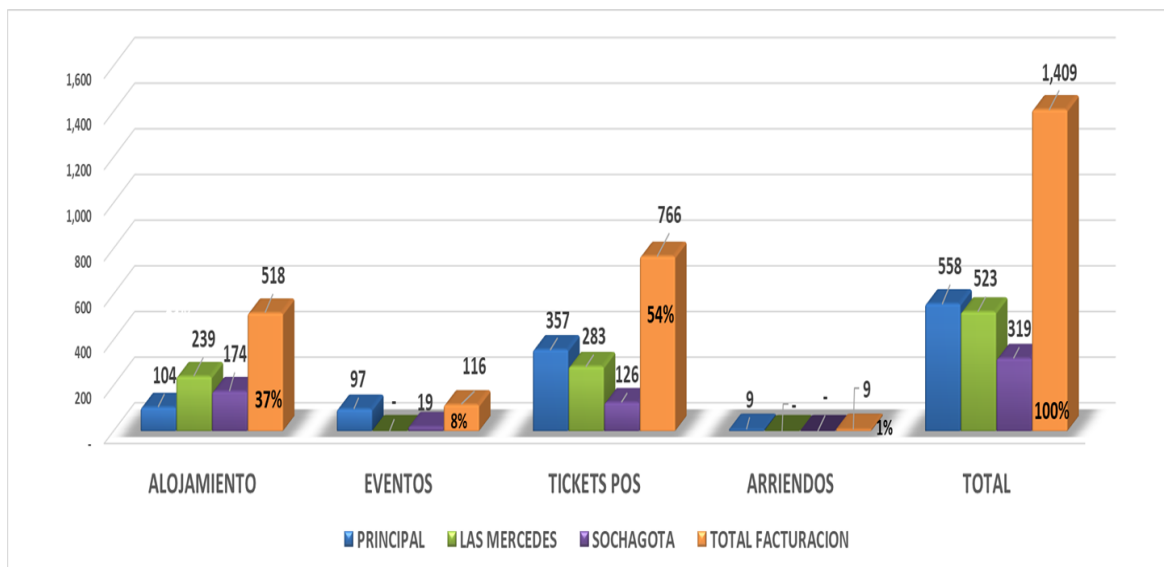
De los compromisos que corresponden a los procesos de vigencias futuras se observa avance de ejecución en el siguiente cuadro:



Actitud, Perseverancia y Pasión

Facturación Electrónica

Para el mes de enero de 2023, según los reportes extraídos del sistema SIIF Nación, se evidencia la emisión de facturación electrónica por un valor total de \$1.409 millones de pesos, de acuerdo al comportamiento de las líneas de negocio que se detallan en el siguiente cuadro:



Respecto de la Facturación electrónica, es importante precisar en los siguientes aspectos:

Al corte del mes de enero se verificó en detalle la transacción de causación de la línea de negocio de “Alojamiento, en el sistema de información ERP Misional SEVEN, relacionada con la discriminación en la aplicación del IVA; con el fin de que al momento de liquidar la transacción esta fuera consecuente con el valor real del hecho económico.

Adicionalmente se registró renovación a la Resolución de autorización de la numeración de factura electrónica ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales-DIAN de la Sede Sochagota .

Por otra parte, se realizó la carga masiva del “Documento Soporte” de los no obligados a facturar “, correspondiente al mes de enero 2023.

Con base en la Resolución No. 1092 del 01 de julio del 2022, se adelanta la coordinación con quienes intervienen en el proceso para la implementación del límite de los cinco (5) UVT como monto máximo para la expedición de los documentos equivalentes generados por maquina registrado con sistema P.O.S., la cual aplica a partir del 01 de abril del 2023.



Actitud, Perseverancia y Pasión

En el análisis del comportamiento de emisión de facturas electrónicas para el mes de enero de 2023, se observa la participación que se concentra en cada una de la Sedes:

LINEAS DE NEGOCIO CON IMPUESTOS	
ALOJAMIENTO	
SEDE PRINCIPAL	104,452,666.10
LAS MERCEDES	239,431,326.00
SOCHAGOTA	173,745,002.02
TOTAL	\$ 517,628,994.12
EVENTOS	
SEDE PRINCIPAL	96,564,355.80
LAS MERCEDES	0.00
SOCHAGOTA	19,218,523.82
TOTAL	\$ 115,782,879.62
ARRIENDOS	
SEDE PRINCIPAL	\$ 9,114,934.65
TOTAL	\$ 9,114,934.65
CONSOLIDADO	
PUNTOS POS	\$ 766,040,375.58
ALOJAMIENTO	\$ 517,628,994.12
EVENTOS	\$ 115,782,879.62
ARRIENDOS	\$ 9,114,934.65
TOTAL	\$ 1,408,567,183.97

EMISION DOCUMENTO EQUIVALENTE (TICKET POS)

Finalmente, y con respecto al control de expedición de documentos equivalentes a factura, en las terminales POS de la Entidad, se observa el siguiente comportamiento:

REPORTE VENTAS PUNTOS POS		
SEDE PRINCIPAL		
1001	PISCINA	\$ 15,876,320.00
1002	COMEDOR PRINCIPAL	\$ 24,561,371.00
1003	CAFETERIA SOCIOS	\$ 151,616,601.00
1005	BAR BOLOS	\$ 27,674,047.00
1006	BAR PRINCIPAL	\$ 11,465,520.00
1007	BAR CAZADORES	\$ 10,926,720.00
1008	PORTOFINO	\$ 11,678,441.00
1009	PLAZA CAFÉ	\$ 24,928,729.00
1010	JARDINES	\$ 17,143,200.00
1011	CAFETERIA DE EMPLEADOS	\$ 2,490,124.00
1012	BAR TENNIS	\$ 3,432,464.00
1013	TURCOS	\$ 4,153,920.00
1038	CAJA PRINCIPAL	\$ 32,405,000.00
1043	SALON DORADO	\$ 18,866,317.00
	TOTAL	\$ 357,218,774.00
SEDE LAS MERCEDES		
1077	CAFETERIA EMPLEADOS	\$ 2,618,813.00
1015	CAJA GENERAL	\$ 7,822,600.00
1016	COMEDOR PRINCIPAL	\$ 127,462,473.58
1018	CAFETERIA SOCIOS	\$ 55,649,829.00
1020	PISCINA	\$ 25,826,622.00
1021	BAR PRINCIPAL	\$ 17,917,304.00
1083	ZONA HUMEDA	\$ 124,400.00
1024	JARDINES	\$ 7,795,207.00
1031	PLAZA CAFÉ	\$ 26,346,598.00
1039	PORTOFINO	\$ 11,383,100.00
1004	REFUGIO TENNIS	\$ 291,200.00
	TOTAL	\$ 283,238,146.58
SEDE SOCHAGOTA		
1000	CAJA GENERAL	\$ 14,787,224.00
1026	COMEDOR PRINCIPAL	\$ 105,820,723.00
1036	CAFETERIA EMPLEADOS	\$ 616,027.00
1037	PLAZA CAFÉ	\$ 4,359,480.00
	TOTAL	\$ 125,583,454.00



Actitud, Perseverancia y Pasión

Conclusiones Generales

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

- 1º. El avance de la ejecución de ingreso a enero equivale al 8% con relación al aforo, es decir la suma de \$3.476 millones, sin embargo, es importante a nivel de entidad continuar siendo reactivos y diversificar las estrategias de las ventas para promover e incrementar el ingreso para la vigencia 2023 y soportar el debido flujo de caja de la entidad
- 2º. La ejecución de gastos en cuanto a compromisos alcanza el 23% que equivale a \$11.533, obligaciones por \$1.874 millones y pagos por \$1.751.
- 3º. La gestión contractual del mes de enero fue optima considerando que los contratos nuevos participan con un 23% equivalentes a \$2.714 millones del total de los \$11.533 millones que incluyen los de vigencias futuras.
- 4º. Se adelanta para la implementación del límite de los cinco (5) UVT como monto máximo para la expedición de los documentos equivalentes generados por maquina registrado con sistema P.O.S., la cual aplica a partir del 01 de abril del 2023, según Resolución 1092 del 2022.

Cordialmente,

PU. ROSALBA FORERO RAMIREZ
Coordinadora Grupo de Gestión Financiera

PS. MELBA CARRANZA DAZA
Responsable Área de Presupuesto

PS FREDY FONSECA VARGAS
Responsable Auditoría Ingresos



Actitud, Perseverancia y Pasión



Actitud, Perseverancia y Pasión