

100-153

Bogotá, D.C. agosto 02 del 2024

Señor Contralmirante  
**JAVIER ALFONSO JAIMES PINILLA**  
Director General Club Militar (E)  
Bogotá, D.C.

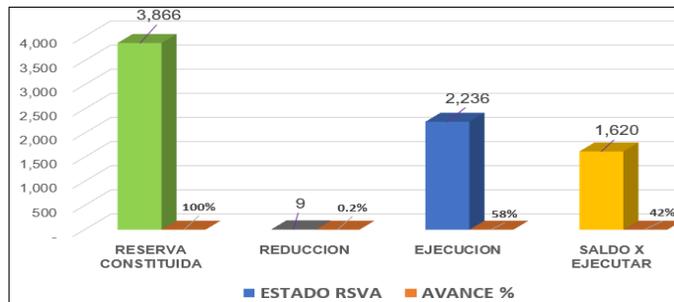
## INFORME EJECUCION PRESUPUESTAL ACUMULADO A JULIO 31 DE 2024

Con toda atención me permito presentar al señor Contralmirante Director General, el Informe de la Ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos del Club Militar en el cual se puede observar el avance reflejado al corte del mes de julio de 2024:

### 1. REZAGO PRESUPUESTAL 2023:

El rezago presupuestal constituido por el Club Militar al cierre del año 2023, lo integran las Cuentas por Pagar por valor de \$823 millones, de los cuales al corte del mes de enero de 2024 se reportó ejecución al 100% y las Reservas Presupuestales, constituidas por valor de \$3.866 millones, entre los cuales \$72 millones corresponden a gastos de funcionamiento y \$3.793 al Presupuesto de Inversión.

Al corte del mes de julio del 2024, las Reservas Presupuestales reflejan ejecución por valor de \$2.236 millones que representan el 58% del total constituido y un saldo por ejecutar de \$1.620 millones equivalentes al 42%, que corresponden a los contratos que se detallan en cuadro y que se encuentran en ejecución:



CRP RSV	Estado	Valor Actual	Saldo por Utilizar	Nombre Razon Social	Numero Documento Soporte	Observaciones
9323	Generado	680,000.00	680,000.00	CANTY MARTINEZ FRANKLIN DURLEY	319-2022	VF BRINDAR APOYO EN LA ATENCION A LOS USUARIOS Y OPERACION DE AREAS DEPORTIVAS DE LA SEDE PRINCIPAL DEL CLUB MILITAR.CTO-CM-319-2022.
85823	Con Obligacion	450,907,257.00	64,415,325.00	INTER OBRAS GR SAS	CTO-CM-186-2023	INTERVENTORIA PARA LA REMODELACION ADECUACION DOTACION Y MOBILIARIO DE LA COCINA DE LA SEDE PRINCIPAL DEL CLUB MILITAR.CPA-325.CTO-CM-186-2023.
86423	Con Obligacion	3,342,520,370.59	1,554,555,699.75	CONSORCIO R & V 2023	CTO-CM-191-2023	REMODELACION ADECUACION DOTACION Y MOBILIARIO DE LA COCINA DE LA SEDE PRINCIPAL DEL CLUB MILITAR.CPA-324.CTO-CM-191-2023.

Tabla 1 Reserva Presupuestal Vigencia 2023

## 2. VIGENCIA ACTUAL:

### Presupuesto de Rentas: (Cifras en Millones)

Para la vigencia 2023 el Gobierno Nacional, mediante el Decreto de Liquidación No. 2225 del 29 de diciembre del 2023, decretó el presupuesto de rentas y recursos de capital, con un aforo inicial de ingresos corrientes por valor de \$52.184 millones y en Recursos de Capital \$10.840 millones, aforados, para sustentar el presupuesto asignado con recurso 21, entre los cuales se ubican \$6.970 millones en Gastos de Funcionamiento “Gastos de Comercialización y Producción” y \$3.870 millones por presupuesto de Inversión.

Al corte del mes de julio de 2024, el avance de la ejecución presupuestal de ingresos acumulada se refleja por valor de \$ 31.221 millones que corresponden al 53% frente a la meta anual propuesta, como se muestra en la tabla 2.

CONCEPTO	METAS ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	EJECUCION ACUMULADA	%
CUOTA SOCIOS	32,048	2,575	2,591	2,554	3,498	2,818	2,809	2,017	18,861	59%
INGRESOS OPERACIÓN COMERCIAL (Lineas de Bienestar)	20,569	1,373	1,213	1,354	1,037	1,260	1,468	1,434	9,139	44%
<i>Alimentos y Bebidas</i>	12,008	741	783	746	534	711	832	715	5,062	42%
<i>Alojamiento</i>	5,049	532	260	396	245	334	396	475	2,638	52%
<i>Eventos</i>	2,737	37	111	163	191	138	171	181	993	36%
<i>Recreación y Deportes</i>	776	63	59	48	67	76	69	64	446	57%
OTROS INGRESOS-RECURSOS DE CAPITAL	6,656	15	590	479	560	514	532	531	3,221	48%
RENDIMIENTOS CUN	6,523	-	515	463	537	498	519	511	3,044	47%
INTERESES FINANCIEROS	-	.3	1	1	2	1	1	1	7	0%
PAGO INCAPACIDADES	-	4	9	.1	8	5	.4	3	30	0%
ARRIENDOS	133	8	10	10	10	8	11	11	69	52%
RECUPERACIONES NO RECURRENTE	-	2	55	4	2	2	1	5	71	0%
	59,273	3,963	4,394	4,387	5,096	4,591	4,809	3,982	31,221	53%

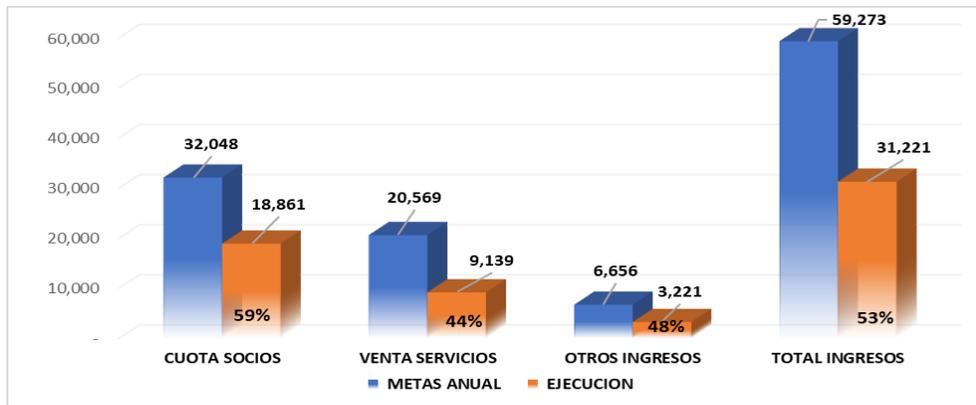


Tabla 2-Ejecución de ingresos acumulada a julio de 2024

**Presupuesto de Gastos:**

Del presupuesto de gastos asignado para la vigencia 2024, mediante el Decreto de Liquidación No. 2295 del 29 de diciembre del 2023 por valor de \$73.024 millones, distribuidos en Presupuesto de Funcionamiento con \$59.154 millones que representa el 81% del presupuesto; de los cuales se encuentran bloqueados en “Distribución Previo Concepto DGPPN” la suma de \$3.644 millones de pesos, los cuales están sujetos a la autorización del Ministerio de Hacienda para su utilización, y en Presupuesto de Inversión con \$13.870 millones equivalentes al 19%.

La Ejecución Presupuestal de Gastos al corte del mes de julio de 2024, presenta un avance de ejecución presupuestal de \$36.403 millones a nivel de compromisos, equivalentes al 49.85% del total del presupuesto; de los cuales se obligaron \$22.893 millones que corresponden al 31.35% y en pagos \$22.402 millones que representan el 30.68%.

En la siguiente grafica se detalla el comportamiento de la ejecución presupuestal de los recursos de funcionamiento, inversión y resumen consolidado, así:

PRESUPUESTO CLUB MILITAR		\$73.024				
FUNCIONAMIENTO \$59.154		INVERSION \$13.870		TOTALES		
➔ CDP	36.793	62.20%	13.870	100%	50.663	69.38%
➔ CRP	29.901	50.55%	6.501	46.87%	36.403	49.85%
➔ OBL	22.893	38.70%	0	0%	22.893	31.35%
➔ PAG	22.402	37.87%	0	0%	22.402	30.68%

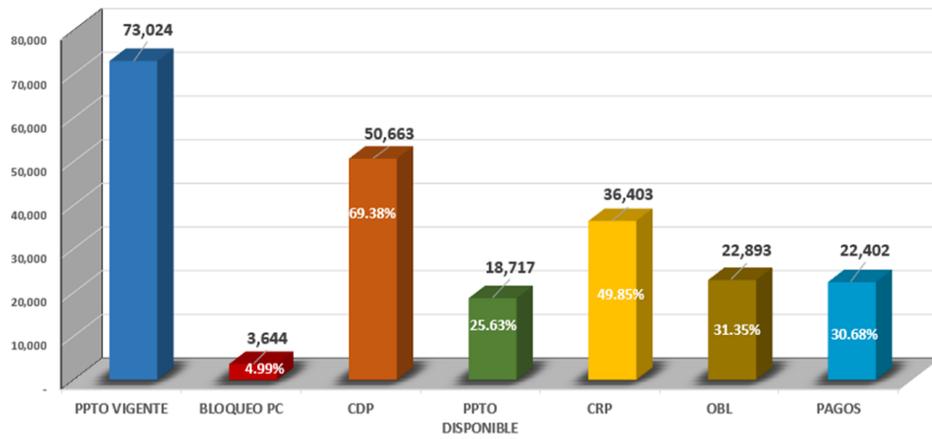


Tabla 3-Ejecución de gastos acumulada a julio de 2024

De la ejecución presupuestal desagregada en la siguiente tabla se refleja el comportamiento de cada uno de los objetos del gasto que integran el presupuesto de funcionamiento e inversión:

CONCEPTO	PPTO VIGENTE	BLOQUEO PC	CDP	PPTO DISPONIBLE	CRP	OBL	PAGOS
A-01-GASTOS DE PERSONAL	13,624	654	7,744 57%	5,226 38%	6,905 51%	6,905 51%	6,905 51%
A-02-ADQUISICION DE BYS	2,349	-	2,113 90%	236 10%	965 41%	630 27%	612 26%
A-03-TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16,744	2,990	1,487 9%	12,266 73%	1,487 9%	1,487 9%	1,481 9%
A-05-GASTOS COMERCIALIZACION Y PRODUCCION	24,870	-	24,225 97%	645 3%	19,320 78%	12,646 51%	12,180 49%
A-07-DIMINUCION DE PASIVOS	400	-	345	55	345	345	345
A-08-IMPUESTOS, TASAS, MULTAS	1,168	-	879 75%	289 25%	879 75%	879 75%	879 75%
<b>A-FUNCIONAMIENTO</b>	<b>59,154</b>	<b>3,644</b>	<b>36,793 62.20%</b>	<b>18,717 31.64%</b>	<b>29,901 50.55%</b>	<b>22,893 38.70%</b>	<b>22,402 37.87%</b>
RECUP. MEJORA INFRAESTRUCTURA FISICA CLUB MILITAR	13,870	-	13,870 100.00%	-	6,501 46.87%	-	-
<b>C- INVERSION</b>	<b>13,870</b>	<b>-</b>	<b>13,870 100%</b>	<b>-</b>	<b>6,501 46.87%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PPTO CLUB MILITAR</b>	<b>73,024</b>	<b>3,644</b>	<b>50,663 69%</b>	<b>18,717 26%</b>	<b>36,403 49.85%</b>	<b>22,893 31.35%</b>	<b>22,402 30.68%</b>
	100.00%	4.99%	69.38%	25.63%	49.85%	31.35%	30.68%

Tabla 4 -Ejecución Presupuestal del Gasto

De los \$18.717 millones de presupuesto disponible en gastos de funcionamiento, en el siguiente cuadro se desagregan los conceptos del gasto que reflejan saldos, entre los cuales el 17%, corresponde a la partida de "Sentencias" con \$10.177 millones, para atender posibles demandas en contra de la entidad, entre ellas caso Ammon Agri; y al corte del mes de julio de 2024 no reflejan ejecución:

Año Fiscal:	2024	
Vigencia:	Actual	
Periodo:	Enero-Julio	
DESCRIPCION	APR. DISPONIBLE	%
GASTOS DE PERSONAL	5,225,739,648	9%
ADQ.BIENES Y SERVICIOS	236,032,440	0.4%
MESADAS PENSIONALES	1,136,106,653	2%
CUOTAS PARTES PENSIONALES	55,000,000	0.1%
BONOS PENSIONALES	897,953,000	2%
SENTENCIAS	10,177,000,000	17%
GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION	644,916,956	1%
CESANTÍAS DEFINITIVAS	55,248,522	0.1%
IMPUESTO ICA- TASAS Y DERECHOS-FONTUR	99,422,237	0.2%
CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	190,000,000	0.3%
<b>TOTAL APR DISPONIBLE</b>	<b>18,717,419,456</b>	<b>31.64%</b>

Tabla 5 -APR Disponible al 31-07-2024

Del valor de \$36.403 millones de CRP expedidos, en la siguiente grafica se detalla en resumen la ejecución por objeto del gasto así:

RESUMEN OBJETO DEL GASTO	VF	VA	TOTAL CRP	%
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	<b>11,991</b>	<b>17,911</b>	<b>29,901</b>	<b>82.14%</b>
ADQ.BIENES Y SERVICIOS	10,984	2,956	13,940	38%
CTOS OPS	1,007	2,606	3,613	10%
GASTOS DE PERSONAL		8,737	8,737	24%
SERVICIOS PUBLICOS		2,539	2,539	7%
IMPUESTOS		873	873	2%
CAJAS MENORES		179	179	0.5%
OTROS		19	19	0.1%
<b>INVERSION</b>		<b>6,501</b>	<b>6,501</b>	<b>17.86%</b>
<b>TOTAL COMPROMISOS-CRP</b>	<b>11,991</b>	<b>24,412</b>	<b>36,403</b>	<b>100%</b>

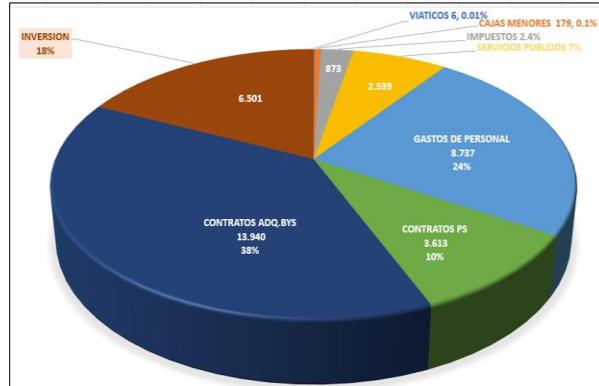


Tabla 6 -Resumen CRP por Objeto del Gasto

Con relación al cumplimiento de las metas establecidas para la ejecución presupuestal, en la siguiente grafica se detalla el Tablero de Control Presupuestal, por medio del cual se realiza seguimiento y monitoreo por parte del GSED, a la ejecución del presupuesto de funcionamiento a nivel de compromisos y obligaciones, en la cual se puede apreciar que al corte del mes de julio de 2024 no se alcanzó el objetivo propuesto así:

Tablero de Control GSED Funcionamiento:



Tabla 7 -Tablero de Control GSED Funcionamiento

**Control Club Militar:**

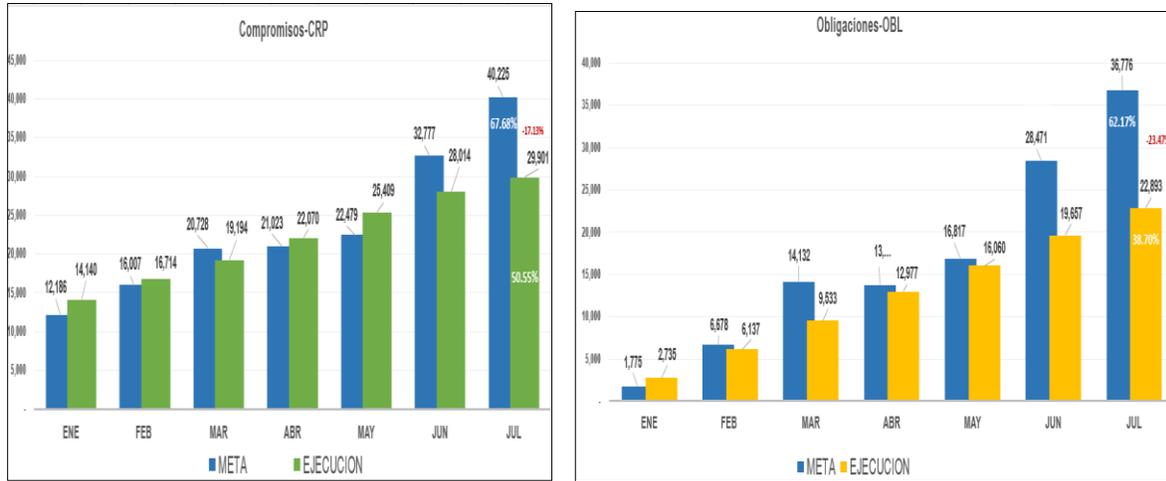


Tabla 8 -Ejecución presupuestal VS Metas CRP y OBL

Con relación al presupuesto de Inversión por valor de \$13.870 millones, ya cuenta con certificados de disponibilidad al 100%; al corte del mes de julio se refleja ejecución a nivel de compromisos por valor de \$6.501 millones, que representan el 47% del presupuesto de Inversión, es importante precisar que se continua en el avance de la etapa precontractual para llevar a cabo los procesos contractuales de conformidad con lo proyectado y la normatividad vigente:

**Tablero de Control GSED Inversión:**

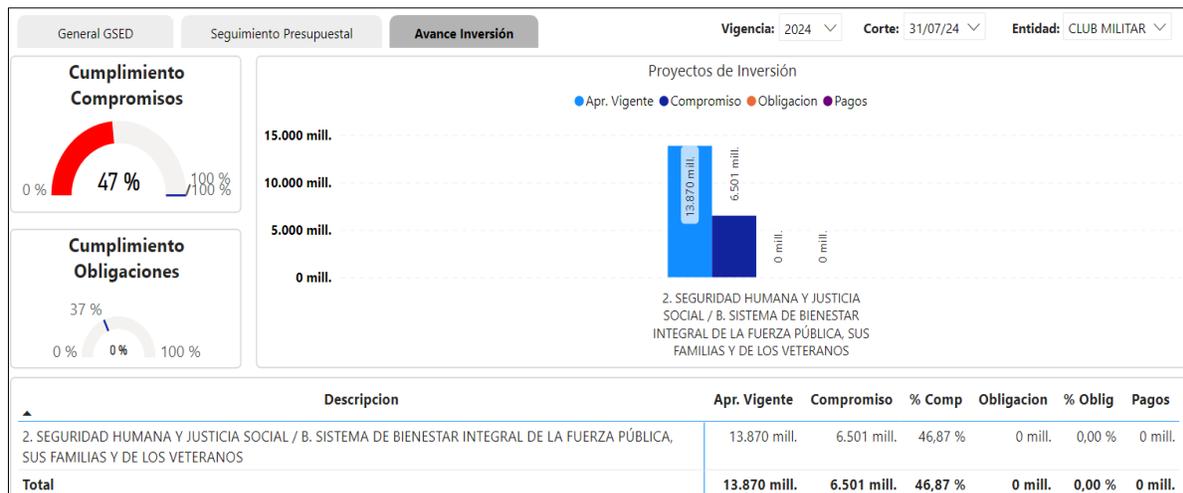


Tabla 9 -Tablero de Control GSED Inversión

Control Club Militar:

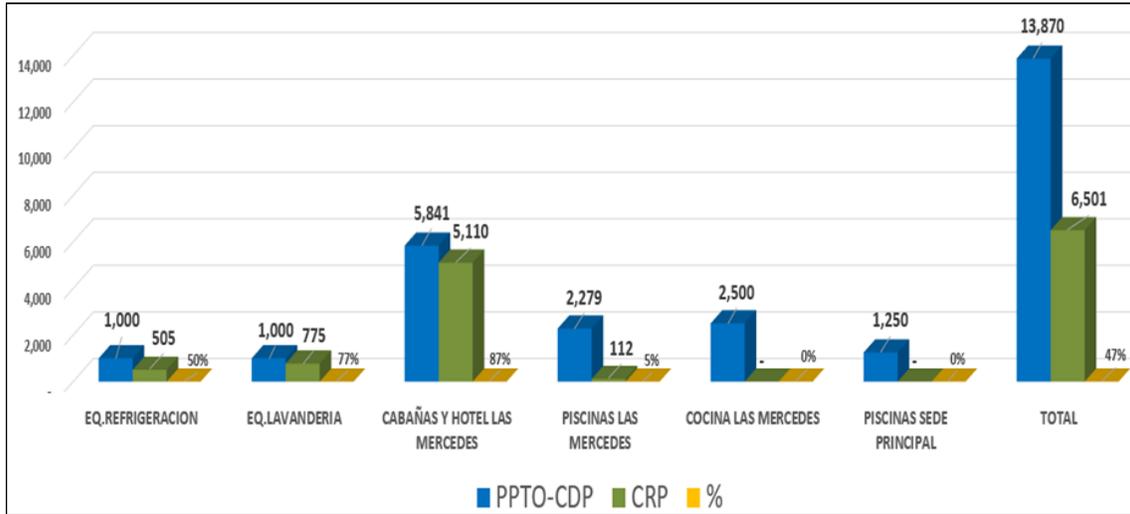


Tabla 10 – Estado Presupuesto de Inversión

**Conclusiones Generales**

De acuerdo con lo anotado en el presente informe al corte del mes julio de 2024 se puede concluir lo siguiente:

1º. El avance de la Ejecución Presupuestal de Ingresos se refleja ejecución acumulada por valor de \$31.221 millones, equivalentes al 53% de la meta anual establecida al interior de la Entidad. (\$59.273).

2º El comportamiento de la Ejecución Presupuestal de gastos de funcionamiento a nivel de compromisos refleja un valor de \$29.901 millones equivalentes al 50.55%, porcentaje inferior frente a las metas establecidas ante el GSED del 67.68%.; sin embargo, en el avance de la ejecución presupuestal se observa que el rubro de “Sentencias” con una partida de \$10.177 millones, equivalentes al 17% del presupuesto de funcionamiento no refleja ejecución, factor que afecta negativamente el porcentaje de ejecución.

3º. La ejecución presupuestal a nivel de obligaciones con \$22.893 millones, que representan el 38.70%, frente al 62.17% de la meta propuesta; se refleja un incumplimiento del -23.47%; al respecto; se recomienda a los responsables de radicar y gestionar de manera oportuna la radicación de documentos soportes para pago y tomar las medidas necesarias para agilizar el proceso, previa verificación de los requisitos y asegurar que se cumplan los plazos establecidos, se concluya el registro de la cadena presupuestal, y se logre el cumplimiento de las metas.

4°. La ejecución del presupuesto de Inversión a nivel de compromisos con \$6.501 millones, equivalentes al 47%, no alcanzó el objetivo propuesto del 100%; se continua en el avance de la parte precontractual y contractual para agilizar al máximo y alcanzar la ejecución al 100% de los recursos apropiados por este concepto.

Cordialmente,



**Coronel FAC JOHN FREDY UBAQUE RODRIGUEZ**  
Subdirector General



**TC (RA) JUAN CARLOS ARENAS FONSECA**  
Coordinador Grupo de Gestión Financiera



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



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