

CM. 210-025

Bogotá, D.C. 14 de marzo de 2024

Señor Brigadier General (RA)  
**JOSE HENRY PINTO RODRIGUEZ**  
 Director General Club Militar  
 Bogotá, D.C.

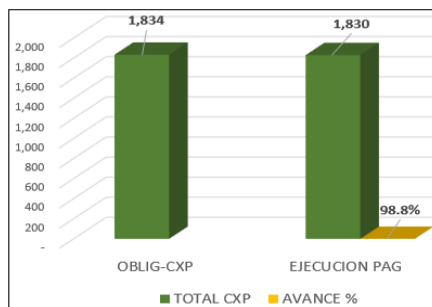
**INFORME EJECUCION PRESUPUESTAL A FEBRERO 28 DE 2025**

Con toda atención me permito presentar al señor Brigadier General (RA) Director General, el Informe de la Ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos del Club Militar, el cual está compuesto en 3 secciones que detallan en resumen el comportamiento de la ejecución al corte del mes de febrero de 2025 así:

1. Ejecución rezago presupuestal 2024
  - a) Cuentas por Pagar
  - b) Reserva Presupuestal
2. Vigencia Actual 2025:
  - a) Ejecución de Ingresos 2025
  - b) Ejecución de Gastos 2025
3. Conclusiones Generales

**1. Rezago presupuestal 2024:**

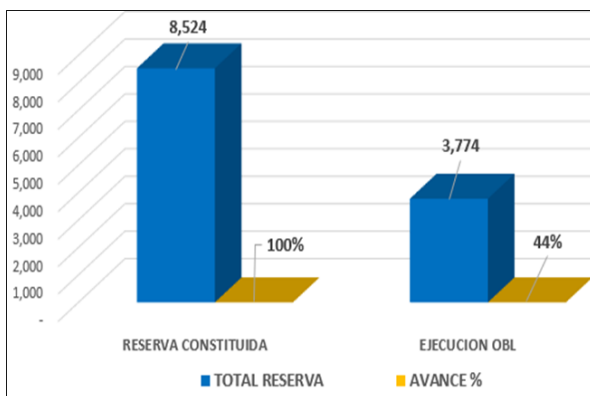
**a) Cuentas por Pagar:** De las Cuentas por Pagar constituidas al 31 de diciembre de 2024 por valor de \$1.834 millones, al corte del mes de enero se reporta ejecución al 98.98%.



Año Fiscal: 2025				
Vigencia: Cuentas x Pagar 2024				
Periodo: Enero				
RUBRO	DESCRIPCION	OBL	PAG	X
A-02	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	108	108	-
A-03-04-02-004	BONDS PENSIONALES	212	212	-
A-03-04-02-014	AUXILIO FUNERARIO	13	13	-
A-05	GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION	1,439	1,435	4
<b>PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO</b>		<b>1,772</b>	<b>1,768</b>	<b>4</b>
C-1507-0100-2-20109B	2. SEGURIDAD HUMANA Y JUSTICIA SOCIAL / B. SISTEMA DE BIENESTAR INTEGRAL DE LA FUERZA PUBLICA. SUS FAMILIAS Y DE LOS VETERANOS	62	62	-
<b>PRESUPUESTO INVERSION</b>		<b>62</b>	<b>62</b>	
<b>TOTAL RESERVA PRESUPUESTAL 2024</b>		<b>1,834</b>	<b>1,830</b>	<b>4</b>
			99.8%	0.2%

Ilustración 1 Ejecución CXP Vigencia 2024)

- b) **Reserva Presupuestal:** De la Reserva Presupuestal constituida al 31 de diciembre del 2024, por valor de \$8.524 millones, al corte del mes de febrero se registra ejecución de \$3.774 millones, equivalentes al 44% de la Reserva constituida.



Año Fiscal:		2025				
Vigencia:		Reservas 2024				
Periodo:		Enero-Febrero				
RUBRO	FUENTE	REC	DESCRIPCION	CRP RSV	OBL	PAG
A-02	Propios	20	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	175	98	98
A-05	Propios	20	GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	2,080	1,306	1,244
A-05	Propios	21		360	211	211
<b>FUNCIONAMIENTO</b>				<b>2,615</b>	<b>1,614</b>	<b>1,552</b>
					<b>62%</b>	<b>59%</b>
C-1507-0100-2-20109B	Nación	10	2. SEGURIDAD HUMANA Y JUSTICIA SOCIAL / B. SISTEMA DE BIENESTAR INTEGRAL DE LA FUERZA PÚBLICA, SUS FAMILIAS Y DE LOS VETERANOS	2,496	1,268	1,217
	Nación	11		3,002	892	429
	Propios	21		411	-	-
<b>INVERSION</b>				<b>5,909</b>	<b>2,160</b>	<b>1,646</b>
					<b>37%</b>	<b>28%</b>
<b>TOTAL RESERVA 2024</b>				<b>8,524</b>	<b>3,774</b>	<b>3,198</b>
					<b>44%</b>	<b>38%</b>

Ilustración 2 Ejecución Reserva Presupuestal Vigencia 2024

## 2. Vigencia Actual 2025:

Mediante Decreto No. 1621 del 30 de diciembre de 2024 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, se decretó el presupuesto de rentas y recursos de capital y el presupuesto de gastos para la vigencia fiscal 2025 por medio del cual se clasifican los ingresos y se definen los gastos.

Presupuesto Ingresos 2025 (Aforo)			Presupuesto Gastos 2025	
DETALLE	AFORO		CONCEPTO	APR. VIGENTE
<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>54,766</b>	<b>94%</b>	GASTOS DE PERSONAL	13,972
<b>CUOTAS SOCIOS</b>	<b>36,741</b>	<b>67%</b>	GASTOS GENERALES	2,349
<b>LINEAS DE BIENESTAR</b>	<b>17,883</b>	<b>33%</b>	TRANSFERENCIAS	14,574
Alimentos y Bebidas	16,047	29%	GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	22,943
Alojamiento			DISMINUCION DE PASIVOS	424
Recreación y Deporte	1,836	3%	IMPUESTOS, TASAS, MULTAS Y OT	1,235
Eventos			<b>FUNCIONAMIENTO</b>	<b>55,497</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>142</b>	<b>0.3%</b>	<b>INVERSION (\$2.000 Recursos Nación)</b>	<b>4,578</b>
<b>RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>3,309</b>	<b>6%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>60,075</b>
<b>TOTAL</b>	<b>58,075</b>			

Ilustración 3 Presupuesto de Rentas, Recursos de Capital y Presupuesto de Gastos 2025

- a) **Presupuesto de Rentas:** Para el inicio de la presente vigencia el Club Militar cuenta con un aforo inicial de Ingresos Corrientes por valor de \$54.766 millones el cual es consecuente al gasto presupuestado para la presente vigencia, y en Recursos de Capital \$3.309 millones; es importante aclarar que el valor de los recursos de capital, serán clasificados en el ingreso, una vez el Consejo Nacional de Política Económica y Social (CONPES) emita el documento que sustenta los excedentes financieros de la Entidad producto del ejercicio financiero de la vigencia 2023.

Carrera 50 No. 15 – 20 Bogotá D.C. Pbx: 2905077 Ext. 2200 / 4176808. mail: [dirección@clubmilitar.gov.co](mailto:dirección@clubmilitar.gov.co)

[www.clubmilitar.gov.co](http://www.clubmilitar.gov.co)

GD-I01F02 / V5

El avance de la ejecución presupuestal al corte del mes de febrero, se refleja unos ingresos acumulados por valor de \$ 9.339 millones que equivalen al 17% del aforo anual, como se muestra en la ilustración 4.

CONCEPTO	METAS AFORO	EJECUCION ENERO AFORO	EJECUCION FEBRERO AFORO	GLOBAL	%
CUOTA SOCIOS	36,741	3,875	2,809	6,684	18%
INGRESOS OPERACIÓN COMERCIAL (Lineas de Bienestar)	17,883	1,265	907	2,172	12%
Alimentos y Bebidas	9,564	654	568	1,222	13%
Alojamiento	4,109	495	247	742	18%
Eventos	3,515	41	45	86	2%
Recreación y Deportes	695	74	48	122	18%
OTROS INGRESOS-RECURSOS DE CAPITAL	142	18	466	484	340%
RENDIMIENTOS CUN		-	454	454	
INTERESES FINANCIEROS		1	1	2	
PAGO INCAPACIDADES		2	-	2	
ARRIENDOS	142	12	10	21	15%
RECUPERACIONES NO RECURRENTE		3	1	5	
	54,766	5,157	4,182	9,339	17%

Ilustración 4 Ejecución Ingresos VS Aforo

### Presupuesto de Gastos:

Del presupuesto de gastos asignado para la vigencia 2025, mediante el Decreto de Liquidación No. 1621 del 30 de diciembre del 2024 por valor de \$60.075 millones, distribuidos en Presupuesto de Funcionamiento con \$55.497 millones que representa el 92% del presupuesto; de los cuales se encuentran bloqueados en “Distribución Previo Concepto DGPPN-Gastos de Personal” \$704 millones, los cuales están sujetos a la autorización del Ministerio de Hacienda para su utilización, y en Presupuesto de Inversión con \$4.578 millones equivalentes al 8%, entre los cuales se ubican \$2.000 de recursos Nación.



CONCEPTO	APR. VIGENTE	
INVERSION	4.578	8%
FUNCIONAMIENTO	55.497	92%
GASTOS DE PERSONAL	13.972	25%
GASTOS GENERALES	2.349	4%
TRANSFERENCIAS	14.574	26%
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	22.943	41%
DISMINUCION DE PASIVOS	424	1%
IMPUESTOS, TASAS, MULTAS Y OTROS	1.235	2%
<b>TOTAL PRESUPUESTO CLUB MILITAR</b>	<b>60.075</b>	<b>100%</b>

Ilustración 5 Presupuesto de Gastos 2025 participación porcentual

## Gastos de Funcionamiento:

La Ejecución Presupuestal de Gastos de Funcionamiento al corte del mes de febrero, presenta un avance de ejecución presupuestal de \$11.095 millones a nivel de compromisos, equivalentes al 18% del total del presupuesto vigente, de los cuales se obligaron \$4.750 millones que corresponden al 8%. y pagos por \$4.350 millones que representan el 7%.

PRESUPUESTO CLUB MILITAR		\$60.075				
FUNCIONAMIENTO \$55.497		INVERSION \$4.578		TOTAL \$60.075		
➔ CDP	23.249	42%	325	7%	23.574	39%
➔ CRP	11.070	20%	25	0%	11.095	18%
➔ OBL	4.750	9%	0	0%	4.750	8%
➔ OP	4.350	8%	0	0%	4.350	7%

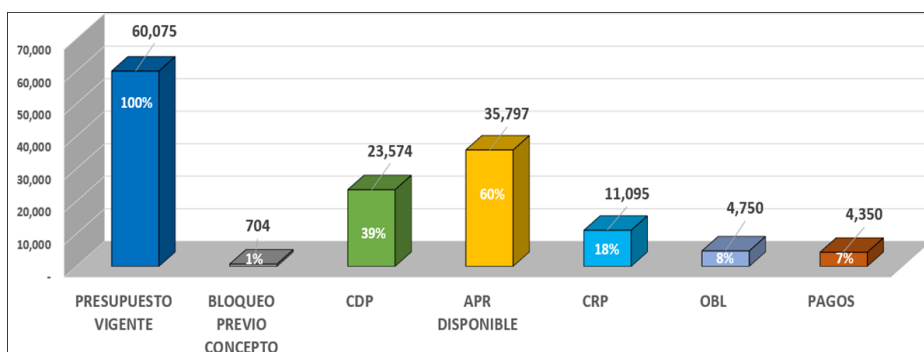
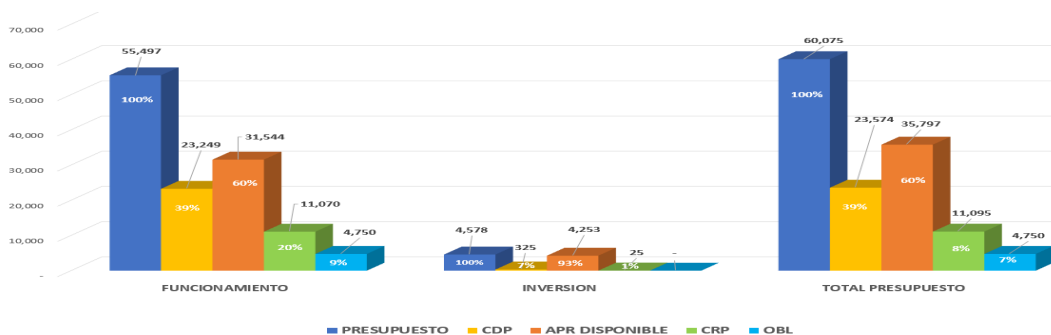


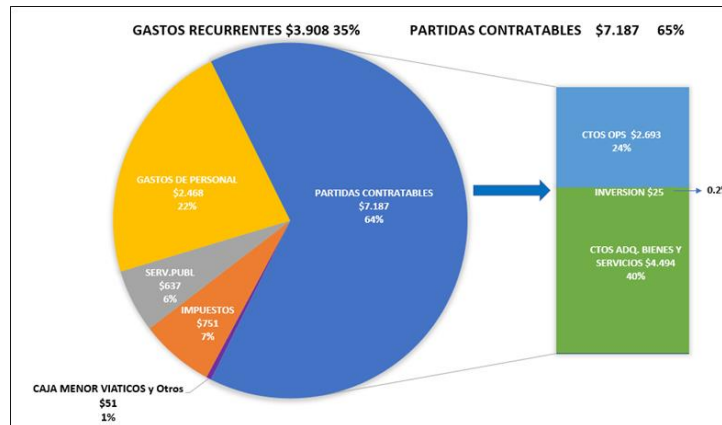
Ilustración 6 – Ejecución Presupuestal de Gastos Club Militar vigencia 2025

A nivel de ejecución presupuestal desagregada, en la siguiente ilustración se presenta la ejecución de cada uno de los objetos del gasto que integran el presupuesto de funcionamiento así:



CONCEPTO	APR. VIGENTE	APR BLOQUEADA		CDP		APR. DISPONIBLE		COMPROMISO		OBLIGACION		PAGOS	
GASTOS DE PERSONAL	13,972	704	1%	1,906	14%	12,066	86%	1,906	14%	1,906	14%	1,671	12%
GASTOS GENERALES	2,349			1,096	47%	1,253	53%	420	18%	60	3%	60	3%
TRANSFERENCIAS	14,574			370	3%	14,204	97%	370	3%	370	3%	363	2%
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	22,943			18,930	83%	4,013	17%	7,427	32%	1,469	6%	1,312	6%
DISMINUCION DE PASIVOS	424			193	45%	231	55%	193	45%	193	45%	193	45%
IMPUESTOS, TASAS, MULTAS Y OT	1,235			754	61%	481	39%	754	61%	753	61%	751	61%
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	<b>55,497</b>	<b>704</b>	<b>1%</b>	<b>23,249</b>	<b>42%</b>	<b>32,248</b>	<b>58%</b>	<b>11,070</b>	<b>20%</b>	<b>4,750</b>	<b>9%</b>	<b>4,350</b>	<b>8%</b>
<b>INVERSION</b>	<b>4,578</b>			<b>325</b>	<b>7%</b>	<b>4,253</b>	<b>93%</b>	<b>25</b>	<b>1%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>60,075</b>	<b>704</b>		<b>23,574</b>	<b>39%</b>	<b>36,501</b>	<b>61%</b>	<b>11,095</b>	<b>18%</b>	<b>4,750</b>	<b>8%</b>	<b>4,350</b>	<b>7%</b>

Del total de los compromisos expedidos al corte del mes de febrero por valor de \$11.095 millones, por el presupuesto de funcionamiento, se puede observar que del mes de enero corresponden \$7.148 millones y en el mes de febrero se expiden \$3.948, que representan el 36% del total de los CRP expedidos.

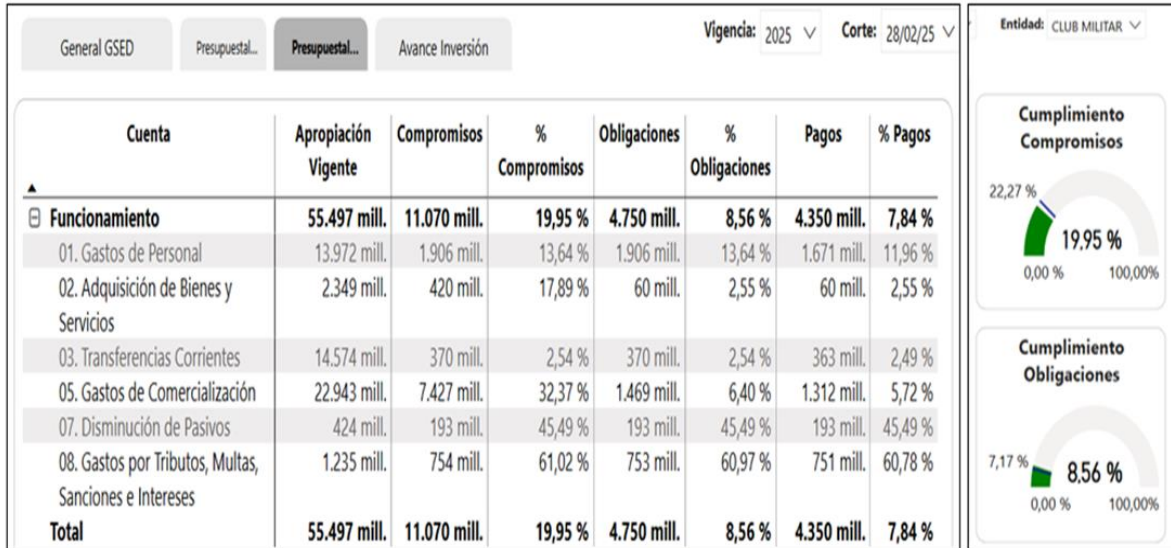


DETALLE OBJETO DEL GASTO	ENERO		TOTAL ENERO	FEBRERO	TOTAL CRP	
	VF ENE	VA ENE	TOTAL CRP A ENE	VA FEB	TOTAL CRP A FEB	
A-02-Y A-05 - ADQ.BIENES Y SERVICIOS	3,893	209	4,102	392	4,469	40%
A-05-CTOS PREST AC.SERVICIOS - OPS	522	902	1,424	1,269	2,693	24%
C-PROYEC INVERSION				25	25	0.2%
A-01-A-03-07-GASTOS DE PERSONAL		1,164	1,164	1,304	2,468	22%
A-05-SERVICIOS PUBLICOS		408	408	229	637	6%
A-08-IMPUESTOS TASAS Y MULTAS		13	13	738	751	7%
A-05-CAJAS MENORES		36	36	9	45	0.4%
A-02-05-OTROS: Viáticos			2	4	6	0.1%
<b>TOTAL COMPROMISOS-CRP</b>	<b>4,415</b>	<b>2,731</b>	<b>7,148</b>	<b>3,948</b>	<b>11,095</b>	<b>100%</b>

Ilustración 7 – Resumen CRP por Objeto del Gasto

## Cumplimiento Metas CRP-OBL VS Ejecución:

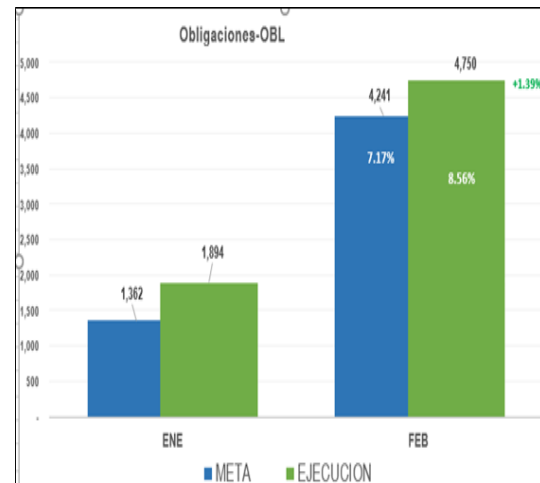
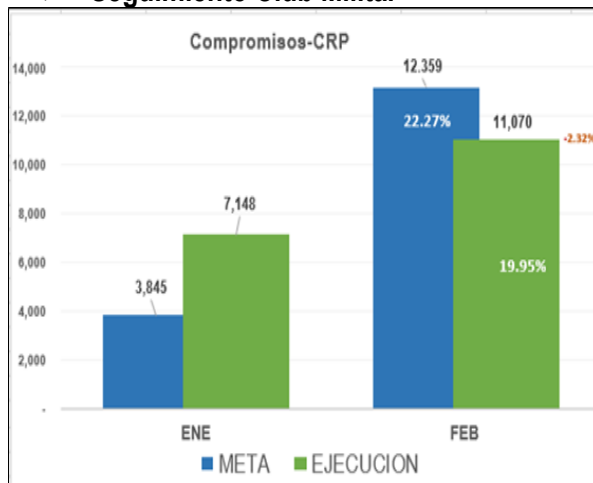
### ➤ Tablero de Control GSED



Fuente: Reporte Ejecución Presupuestal EPG034 SIF Nación

Elaborado por: Grupo de Asuntos Financieros Dirección Centro Corporativo - GSED

### ➤ Seguimiento Club Militar



## Presupuesto de Inversión:

Del presupuesto de Inversión por valor de \$4.578 millones, entre los cuales se incluyen \$2.000 millones de recursos Nación, al cierre del mes de febrero se adelanta la gestión de los procesos precontractuales

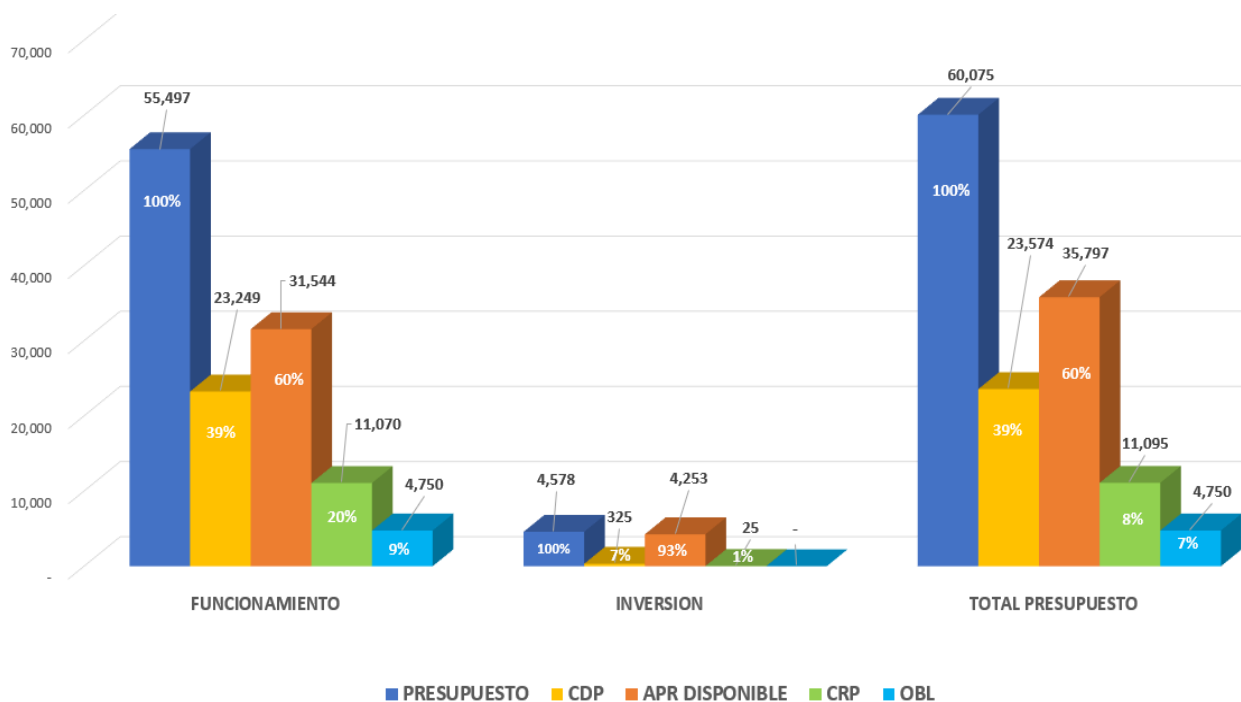


Ilustración 8 – Tablero de Control GSED Presupuesto de Inversión

## Conclusiones Generales

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

1°. Al corte del mes de febrero el avance de la Ejecución Presupuestal de Ingresos acumulados con un valor de \$ 9.339 millones, equivalentes al 17% frente al aforo. (\$ 54.766).

2°. Al corte del mes de febrero el avance de la Ejecución Presupuestal por gastos de funcionamiento a nivel de compromisos se refleja por valor de \$11.070 millones equivalentes al 20%, del total del presupuesto de funcionamiento.

3°. Del presupuesto de Inversión por valor de \$4.578 millones, al cierre de febrero se refleja expedición de Certificados de Disponibilidad por valor de 325 millones y expedición de CRP de \$25 millones, equivalentes al 1% del presupuesto de Inversión

Cordialmente,



TC (RA) **JUAN CARLOS ARENAS FONSECA**  
Subdirector General (E)



**PD ROSALBA FORERO RAMIREZ**  
Coordinador Grupo de Gestión Financiera (E)



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



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