

Bogotá, D.C. 19 enero de 2022

Señor Vicealmirante  
**HECTOR ALFONSO MEDINA TORRES**  
 Director General Club Militar  
 Bogotá, D.C.

### INFORME EJECUCION PRESUPUESTAL CIERRE DE VIGENCIA 2021

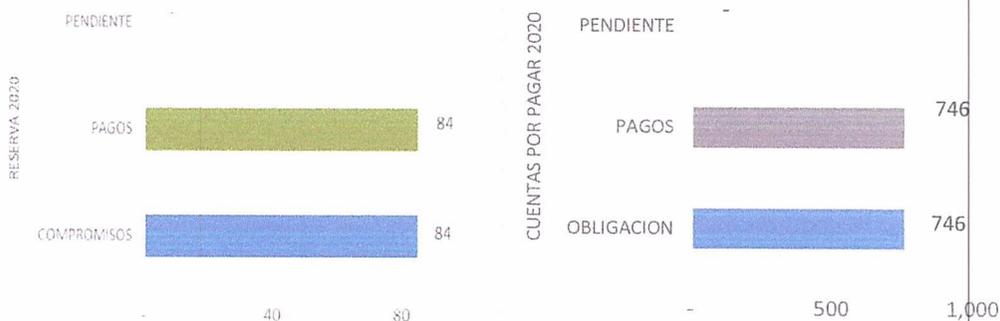
Con toda atención me permito presentar al señor Vicealmirante (RA) Director General, el Informe de la Ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos al cierre de la vigencia diciembre 2021 del Club Militar de acuerdo con las siguientes consideraciones:

**OBJETIVO GENERAL:** Realizar seguimiento y análisis a la Ejecución Presupuestal del Club Militar, con el fin de establecer el avance en la ejecución de los recursos asignados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público para la vigencia del 2021

**OBJETIVO ESPECÍFICO:** Presentar el Informe de Ejecución Presupuestal del Club Militar de Ingresos y Gastos de la vigencia del 2021 para la toma de decisiones.

**ALCANCE** Periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2021.

#### 1. REZAGO PRESUPUESTAL 2020:



*Ilustración 1 Rezago presupuestal 2020 (Fuente SHF NACION – Grupo de Gestión Financiera)*



Actitud, Perseverancia y Pasión

**Reserva Presupuestal:** De la Reserva presupuestal constituida al 31 de Diciembre del 2020, por valor de \$84 millones, al corte del mes de marzo se presenta avance de ejecución del 100%.

Año Fiscal:		2020				
Vigencia:		Reservas				
Periodo:		Diciembre				
UEJ	NOMBRE UEJ	RUBRO	DESCRIPCION	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS
15-10-00	CLUB MILITAR DE OFICIALES	A-05-01-01	MATERIALES Y SUMINISTROS	68	68	68
15-10-00	CLUB MILITAR DE OFICIALES	A-05-01-02	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	16	16	16
<b>TOTAL EJECUCION</b>				<b>84</b>	<b>84</b>	<b>84</b>

Tabla 1 Reserva presupuestal 2020 (Fuente SIF Nación)

**Cuentas por Pagar:** De las Cuentas por Pagar constituidas al 31 de diciembre de 2020 por valor de \$746 millones, en el informe de ejecución del mes de febrero se reportó ejecución del 100%.

Año Fiscal:		2020				
Vigencia:		Cuentas x Pagar				
Periodo:		Diciembre				
UEJ	NOMBRE UEJ	RUBRO	DESCRIPCION	OBLIGACION	PAGOS	
15-10-00	CLUB MILITAR DE OFICIALES	A-02-02	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	82	82	
15-10-00	CLUB MILITAR DE OFICIALES	A-05-01-01	MATERIALES Y SUMINISTROS	212	212	
15-10-00	CLUB MILITAR DE OFICIALES	A-05-01-02	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	452	452	
<b>TOTAL EJECUCION</b>				<b>746</b>	<b>746</b>	

Tabla 2 Cuentas por pagar 2020 (Fuente SIF Nación)

## VIGENCIA ACTUAL AÑO 2021:

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

Del Presupuesto de Ingresos para el inicio de la vigencia 2021, acuerdo Decreto de Liquidación 1805 del 2020, el Club Militar cuenta con un aforo de ingresos corrientes por valor total de \$45.814 millones y en Recursos de Capital se cuenta con \$9.523 millones entre los que se destacan \$6.300 millones aforados para sustentar el presupuesto asignado en el gasto por sentencias, para un total de \$55.337 millones del total del presupuesto asignado para la vigencia 2021.



Actitud, Perseverancia y Pasión

Con base en el presupuesto autorizado al cierre del 2021, el total de los ingresos generados por el Club Militar lo conforman: Las Cuotas de Sostenimiento por valor de \$26.353 millones, equivalentes al 66% del total de los ingresos. Del concepto de los ingresos operacionales por la venta de servicios de Alimentos y Bebidas (restaurante y hotel) alojamiento, eventos, actividades deportivas y de recreación entre otros, se refleja un recaudo acumulado por valor de \$10.624 millones, que representan el 26% y por ingresos varios \$3.257 millones que corresponden al 8%.

De acuerdo con el comportamiento observado de los recaudos, la ejecución presupuestal de Ingresos al cierre de la vigencia 2021, el Club Militar reporta una ejecución de ingresos en equilibrio con la ejecución de gastos.

La siguiente es la ejecución de recaudo de ingresos presupuestal consolidada frente a la meta global propuesta ante el GSED, en la que al corte del mes de diciembre del 2021, se registra ejecución de recaudo de ingresos por valor \$40.234 millones que representan el 88% del cumplimiento de la meta, y el comportamiento mensual de recaudo por línea de negocio, acuerdo a la siguiente grafica

Descripción	META ACUMULADO A DICIEMBRE	DICIEMBRE	RECAUDO EFECTIVO ACUMULADO	% CUMPLIMIENTO SOBRE META TRAZADA	
<b>CONCEPTOS DE RECAUDO CONSOLIDADO CLUB MILITAR</b>		<b>7,291</b>	<b>40,234</b>		
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	<b>45,814</b>	2,265	26,353	<b>88%</b>	
SERVICIOS SUMINISTRO DE ALIMENTOS Y BEBIDAS		976	6,100		
SERVICIOS DE SUMINISTRO DE BEBIDAS		101	186		
SERVICIOS DE ALOJAMIENTO		391	3,345		
SERVICIOS DE EVENTOS		277	480		
SERVICIOS ACTIVIDADES DEPORTES Y RECREATIVOS		35	327		
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		74	187		
VENTAS DE CARNETS		1	47	<b>40,234</b>	
MUEBLES Y VEHICULOS		120	1205		
INTERESES SOBRE DEPOSITOS FINANCIEROS		3	270		
RENDIMIENTOS CUENTA ÚNICA NACIONAL		3,040	3,0403		
REINTEGROS INCAPACIDADES		5	321		
RECUPERACIONES		1	324		
VR TOTALES RECAUDADOS CLUB MILITAR		<b>45,814</b>	<b>7,291</b>		<b>40,234</b>
INGRESOS POR CUOTAS DE SOSTENIMIENTO			2,265		26,353
INGRESOS OPERACIONALES		1,855	10,624		
INGRESOS NO OPERACIONALES		3,171	3,257		
			<b>40,234</b>		

Tabla 3 Ejecución rezago presupuestal 2021 (Fuente SIIF Nación - GGF)



Actitud, Perseverancia y Pasión

### Ventas operacionales por sedes mes a mes de enero a diciembre 2021

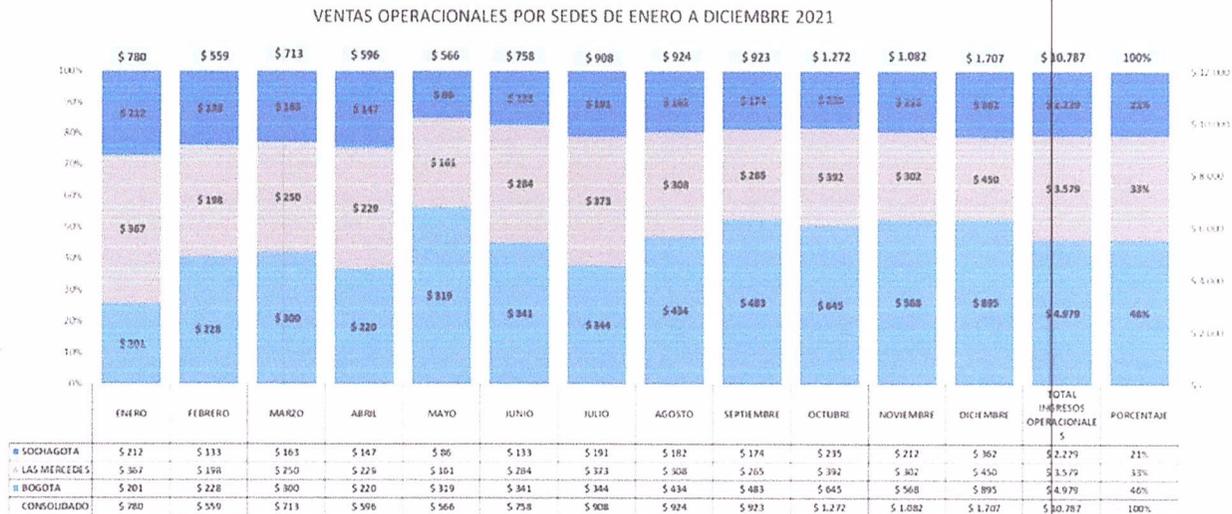


Ilustración 2 Ventas operacionales por sedes mes a mes de enero a diciembre 2021

### Comparativo ventas operacionales Vs metas aprobadas ante GSED, y nuevas metas por línea de servicio, a nivel de sedes para el mes de Diciembre del 2021.

#### Sede Bogotá:

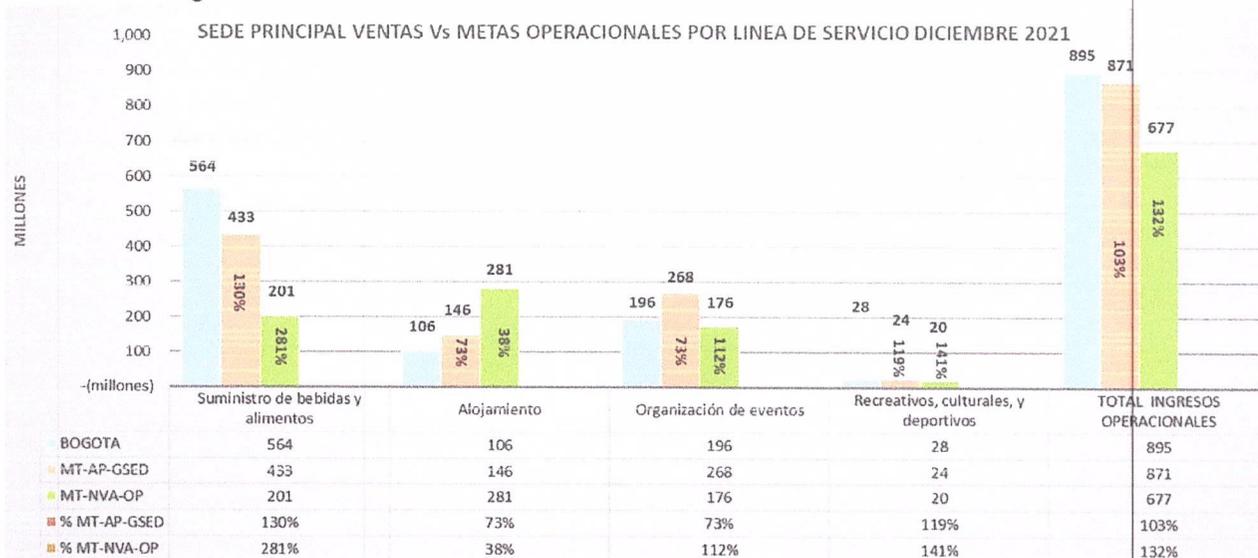


Ilustración 3 Sede Principal ventas Vs metas operacionales por líneas de servicio Diciembre 2021



Actitud, Perseverancia y Pasión

### Sede Las Mercedes:

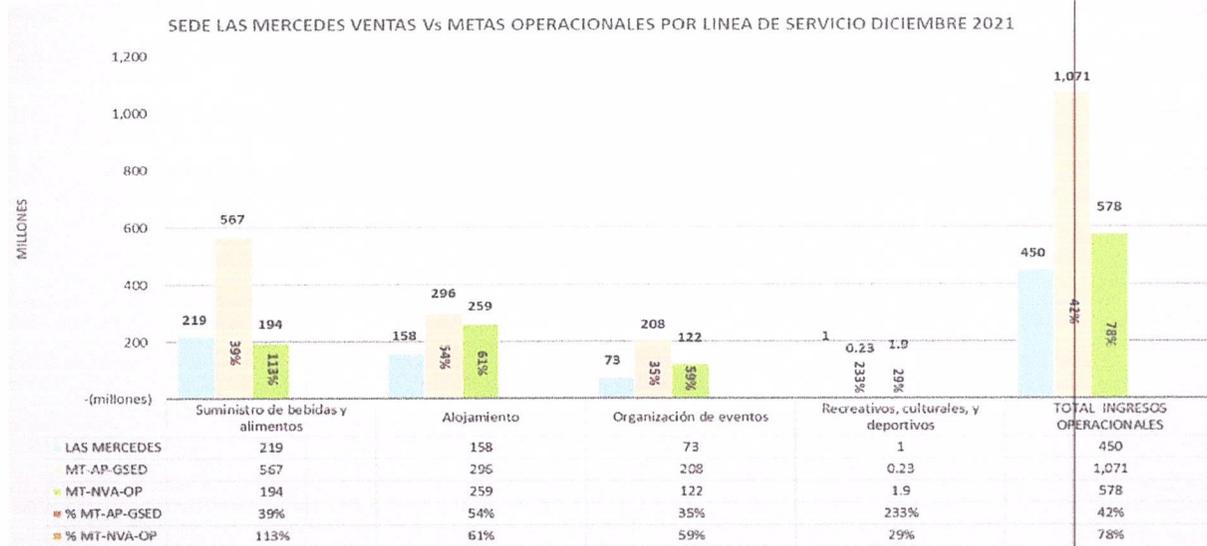


Ilustración 4 Sede Las Mercedes ventas Vs metas operacionales por líneas de servicio Diciembre 2021

### Sede Sochagota:

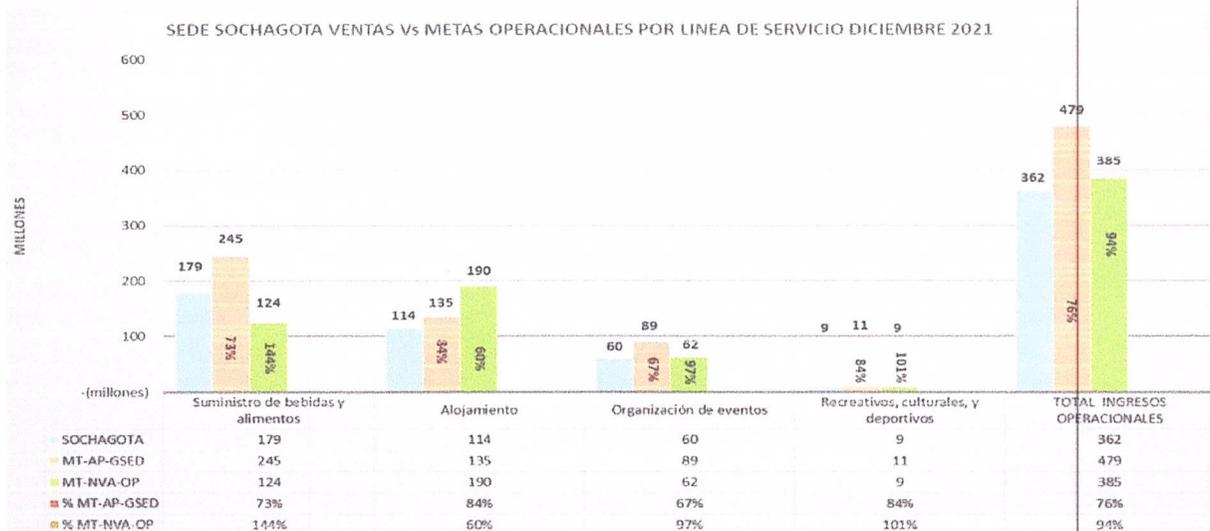


Ilustración 5 Sede Sochagota ventas Vs metas operacionales por líneas de servicio Diciembre 2021



Actitud, Perseverancia y Pasión

## Presupuesto de Gastos:

Del presupuesto de gastos asignado para la vigencia 2021, por valor de \$55.337 millones, al cierre de la vigencia, en el comportamiento de la ejecución presupuestal, la Entidad suscribió compromisos contractuales durante la vigencia 2021 por valor de \$33.707 millones que representan el 61% del total del presupuesto; se obligaron compromisos por valor de \$32.648 millones correspondientes al 59% y se efectuaron pagos de \$29.683 .equivalentes al 54%.

Con relación a los saldos de apropiación por valor de \$21.630 que corresponden al 39%, esta cifra obedece principalmente a algunos procesos contractuales que se declararon desiertos, y otros que se consideró no contratar debido al grado de incertidumbre con la pandemia, la alteración y restricciones del orden público que afectaron en gran medida la cadena de suministro y escasez de productos alimenticios, repuestos, mano de obra entre otros; como también \$6.300 millones en el gasto por sentencias (caso AMMON AGRI) del cual no se emitió fallo; se solicitó el levantamiento de estos recursos sin que se expidiera Ley de reducciones, como se representa en la siguiente gráfica:

PRESUPUESTO 2021	ESTADO EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS CIERRE DE VIGENCIA 2021					SALDOS DE APROPIACION	
	CONCEPTO	APROPIACION VIGENTE	COMPROMETIDO	OBLIGADO	PAGOS	BLOQUEO PREVIO CONCEPTO	APR. SIN AFECTACION
	GASTOS DE PERSONAL	9.315	9.003	9.003	9.003	219	93
	ADQUISICION DE BYS	2.035	1.356	1.307	1.247	-	679
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15.634	3.448	3.448	3.448	11.707	479
	GASTOS DE COMERCIALIZACION	27.054	18.914	17.904	14.999	1.941	6.199
	DIMINUCION DE PASIVOS	353	241	241	241	-	112
	TASAS MULTAS Y SANCIONES	946	746	746	746	-	200
	<b>TOTAL PRESUPUESTO CLUB MILITAR</b>	<b>55,337</b>	<b>33,707</b>	<b>32,648</b>	<b>29,683</b>	<b>13,867</b>	<b>7,763</b>
			61%	59%	54%	21,630	39%

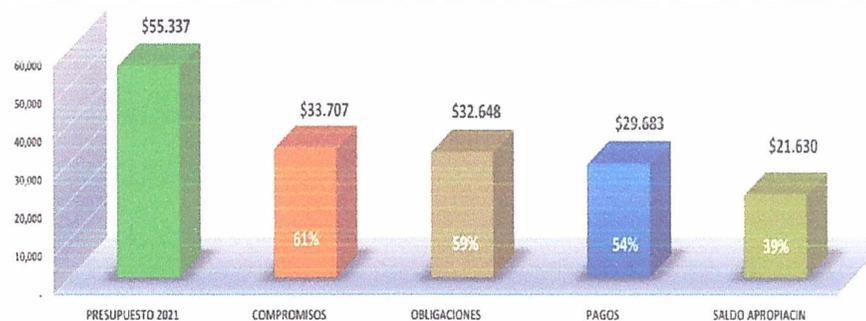


Tabla 4 Estado ejecución presupuestal de gastos cierre de vigencia 2021



Actitud, Perseverancia y Pasión

## Estado Vigencias Futuras Autorizadas

De las vigencias futuras autorizadas por valor de \$11.284 millones, al cierre de la vigencia 2021 se registraron compromisos de vigencias futuras por valor de \$5.350 millones, que representan el 53%.

RUBRO	VALOR AUTORIZADO	VALOR COMPROMETIDO	SALDO AUTORIZACION VF
A-02	118	337	111
A-05	10,837	6,013	4,823
<b>TOTAL</b>	<b>11,284</b>	<b>6,351</b>	<b>4,934</b>
		<b>56%</b>	<b>44%</b>

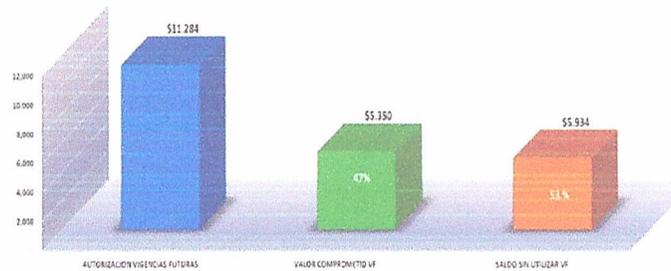


Tabla 5 Estado Vigencias Futuras Autorizadas

De los compromisos de la presente vigencia por valor de \$33.707, se detalla en resumen la afectación por los diferentes conceptos del gasto de acuerdo a la siguiente grafica así:

CONCEPTO	TOTAL CRP
A-02,05-CONTRATOS DE BIENES Y SERVICIOS	13,849
A-05-CONTRATOS PRESTACION DE SERVICIOS - PS	3,330
GASTOS DE PERSONAL: Nomina, Aportes Inh, Mesadas, Bonos, Cuotas P pensionales, Cesantias	12,691
A-05-SERVICIOS PUBLICOS	2,774
A-08-IMPUESTOS TASAS Y MULTAS	740
A-05-CAJAS MENORES	282
A-02-05-OTROS: Viaticos, Honorarios, Vig. Exp	41
<b>TOTAL COMPROMISOS CRP</b>	<b>33,707</b>



Actitud, Perseverancia y Pasión

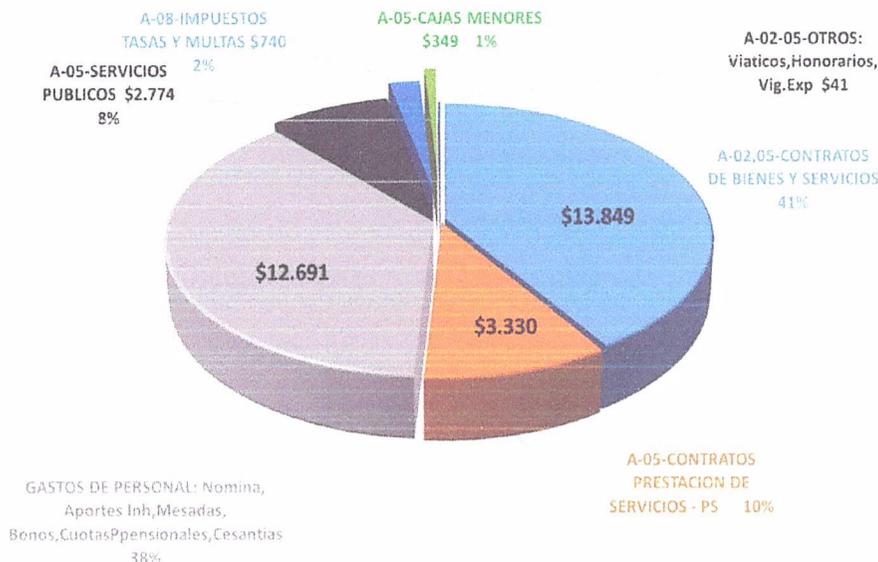


Ilustración 6 Resumen compromisos por concepto del gasto

### Constitución Rezago Presupuestal

En la siguiente imagen se resume la constitución del Rezago Presupuestal al cierre de la vigencia 2021 por los diferentes conceptos del gasto

APROPIACION	CONSTITUCION REZAGO PRESUPUESTAL 2021				
	CONCEPTO	PRESUPUESTO	RESERVA PRESUPUESTAL		CUENTAS POR PAGAR
GASTOS DE PERSONAL	9,315	-	0%	-	0%
ADQUISICION DE BYS	2,035	49	2%	60	3%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15,634	-	0%	-	0%
GASTOS DE COMERCIALIZACION	27,054	1,011	4%	2,905	12%
DIMINUCION DE PASIVOS	353	-	0%	-	0%
TASAS MULTAS Y SANCIONES	946	-	0%	-	0%
<b>TOTAL PRESUPUESTO CLUB MILITAR</b>	<b>55,337</b>	<b>1,060</b>	<b>1.92%</b>	<b>2,965</b>	<b>7%</b>

CONST RESERVA PPTAL	
CTOS PS	30
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	32
<b>TOTAL PROCESOS</b>	<b>62</b>



Actitud, Perseverancia y Pasión

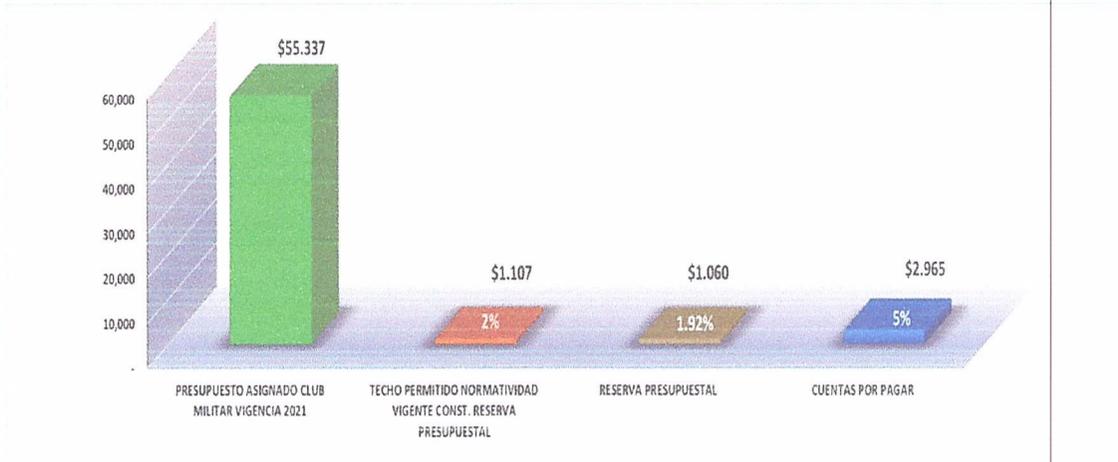


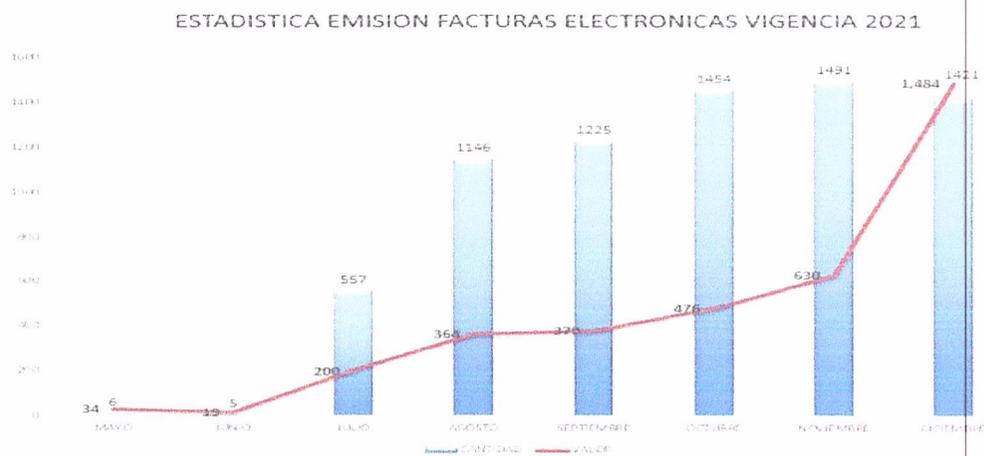
Ilustración 7 Constitución Rezago Presupuestal 2021

Para el cierre de vigencia 2021 el Club Militar constituyó Reservas Presupuestales por valor de \$1.060 millones de pesos, que representa el 1.92% del total de la apropiación asignada, siendo este porcentaje inferior al máximo permitido en la Ley de Presupuesto.

Asimismo se constituyó en Cuentas por pagar un valor de \$2.965 millones de pesos, que corresponden al 7% del total de la apropiación definitiva

### Facturación Electrónica:

Para el mes de Diciembre de 2021 a través de SIIF Nación y por parte de las tres sedes del Club Militar se expidieron 1.421 facturas electrónicas por un valor total de 1.484 millones de pesos; de igual forma es importante resaltar el proceso progresivo de implementación de facturación electrónica durante la vigencia 2021, el cual tuvo el siguiente comportamiento durante la cerrada vigencia 2021:



Actitud, Perseverancia y Pasión

*Ilustración 8 Comportamiento mensual emisión facturas electrónicas vigencia 2021*

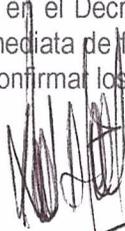
De acuerdo a lo anterior y con el fin de contar con una herramienta de consulta y guía en los procesos de emisión de facturas electrónicas y todas las transacciones asociadas a esta actividad, el Grupo de Gestión Financiera adelantó los procesos de elaboración y socialización de los procedimientos: GF-P025 PROCEDIMIENTO EMISION FACTURACION ELECTRONICA, con un formulario asociado para el control en paralelo de los sistemas SIIF VS SEVEN, GF-P025-F01 FORMATO CONTROL EXPEDICIÓN FACTURAS ELECTRÓNICAS, de igual forma el procedimiento GF-P26 PROCEDIMIENTO EMISION DE TICKET POS - ERP SEVEN con un formulario asociado para la emisión de facturas electrónicas a las ventas realizadas en las terminales POS: GF-P26-F01 FORMULARIO EMISION FACTURA ELECTRONICA PARA VENTAS POS; finalmente se implementó el procedimiento: GF-P27 PROCEDIMIENTO EMISION NOTAS DEBITO Y/O NOTAS CREDITO A FACTURACION ELECTRONICA.

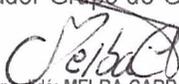
### Conclusiones Generales

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

1. El avance anual en la ejecución de ingresos al cierre de la vigencia fiscal 2021 por valor de \$40.196 millones, representa al 88% del aforo inicial y el cumplimiento de las metas trazadas ante el GSED; en el último cuatrimestre del 2021, la Entidad aumentó su nivel de recaudo, debido a la reactivación económica, considerando que disminuyó las restricciones a nivel presencial, lo que permitió mayor afluencia de socios.
2. La Ejecución presupuestal del gasto registra a nivel de compromisos un valor de \$33.707 que corresponden al 61% del total del presupuesto autorizado a la Entidad de \$55.337.
3. El saldo de apropiación de \$21.630 equivalentes al 39%, no se ejecutó teniendo en cuenta circunstancias asociadas a la pandemia, la recesión económica que afectó las metas propuestas en contratación, además de varios procesos que se declararon desiertos y \$6.300 millones para sustentar el gastos por sentencias del caso Ammón Agri, del cual no se emitió fallo .
4. En la gestión del 2021 se implementó la emisión de factura electrónica dando cumplimiento a lo establecido en el Decreto 358 del 05 de marzo del 2020 y se recomienda la importancia en la emisión inmediata de factura electrónica, una vez se causa el hecho económico, como también verificar y confirmar los terceros a quienes se les causa las reservas.

Cordialmente,

  
CN. (RA) **DANIEL PINZON VASQUEZ**  
Coordinador Grupo de Gestión Financiera

  
Elaboró y Consolidó: MELBA CARRANZA  
Responsable Área de Presupuesto

  
Elaboró: AASD RAFAEL BARRETO GARZON  
Responsable área Auditoría de Ingresos

  
Elaboró: SV (RA) JULIO ANDRES SAENZ  
Soporte Facturación Electrónica



*Actitud, Perseverancia y Pasión*

## Índice de ilustraciones

Ilustración 1 Rezago presupuestal 2020 (Fuente SIIF NACION – Grupo de Gestión Financiera)	1
Ilustración 2 Ventas operacionales por sedes mes a mes de enero a diciembre 2021	4
Ilustración 3 Sede Principal ventas Vs metas operacionales por líneas de servicio Diciembre 2021	4
Ilustración 4 Sede las mercedes ventas Vs metas operacionales por líneas de servicio Diciembre 2021	4
Ilustración 5 Sede Sochagota ventas Vs metas operacionales por líneas de servicio Diciembre 2021	5
Ilustración 6 Resumen compromisos por concepto del gasto	8
Ilustración 7 Constitución Rezago Presupuestal 2021	9
Ilustración 8 Comportamiento mensual emisión facturas electrónicas vigencia 2021	10
Tabla 1 Reserva presupuestal 2020 (Fuente SIIF Nación)	2
Tabla 2 Cuentas por pagar 2020 (Fuente SIIF Nación)	2
Tabla 3 Ejecución rezago presupuestal 2021 (Fuente SIIF Nación - GGF)	3
Tabla 6 Estado ejecución presupuestal de gastos cierre de vigencia 2021	6
Tabla 7 Estado Vigencias Futuras Autorizadas	7



Actitud, Perseverancia y Pasión