

CM. 210-055

Bogotá, D.C. 12 de mayo de 2025

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

INFORME EJECUCION PRESUPUESTAL A ABRIL 30 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 abril de 2025 así:

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

1. Reserva presupuestal 2024:

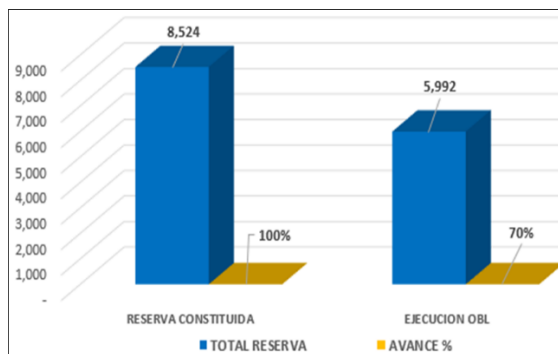


Ilustración 1 Ejecución Reserva Presupuestal Vigencia 2024

De la Reserva Presupuestal constituida al 31 de diciembre del 2024, por valor de \$8.524 millones, al corte del mes de abril se registra ejecución nivel de obligaciones de \$5.992 millones, equivalentes al 70% de la Reserva constituida.

El 30% pendiente de ejecutar corresponde al saldo de los contratos que se relacionan, lo cuales se avanza en su ejecución.

DESCRIPCION	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	SALDO X EJECUTAR
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	175,019,025.94	97,678,183.64	97,678,183.64	77,340,842.30
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	2,080,208,539.95	1,676,262,071.03	1,633,774,489.53	403,946,468.92
	360,058,430.80	261,788,340.66	261,788,340.66	98,270,090.14
2. SEGURIDAD HUMANA Y JUSTICIA SOCIAL / B. SISTEMA DE BIENESTAR INTEGRAL DE LA FUERZA PÚBLICA, SUS FAMILIAS Y DE LOS VETERANOS	2,496,125,944.78	1,960,031,811.15	1,423,642,547.05	536,094,133.63
	3,001,681,538.87	1,766,865,607.45	1,637,635,195.10	1,234,815,931.42
	411,364,365.10	229,196,488.22	228,718,868.22	182,167,876.88
TOTAL RESERVA	8,524,457,845.44	5,991,822,502.15	5,283,237,624.20	2,532,635,343.29

CLASIF	CRP RSVA	Fecha de Registro	Estado	Situación	Saldo por Utilizar	Nombre Razon Social	Numero Documento Soporte	Objeto
MANTTO	93324	13/01/2025	Obligación	CSF	48,461,560.00	FERRETERIA FORERO S A	OC-132935	MATERIAL REPARCHEO PARQUEADERO
MANTTO	107524	13/01/2025	Generado	CSF	14,877,499.00	SERVICIOS SAS	CTO CM-318-2024	MANTTO PLANTAPAP SOCHAGOTA
INVERSION	86924	13/01/2025	Obligación	10	133,470,559.43	CONSORCIO R & V 2023	2023 ADICIO	COCINA SEDE PPAL
INVERSION	92024	13/01/2025	Obligación	11	497,311,906.25	INFRAESTRUCTURA	CTO CM 276-2024	COCINA LAS MERCEDES
INVERSION	94924	13/01/2025	Obligación	CSF	189,318,305.66	UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA	INT.CTO CM 281-2024	INTERVENT.PISCINAS TOBOGAN Y CONEXAS
INVERSION	100624	13/01/2025	Obligación	11	929,048,171.46	CONSORCIO REPARACIONES LOCATIVAS	INV-295-2024-TOBOGAN	OBRA TOBOGAN Y CONEXAS
INVERSION	111824	13/01/2025	Generado	10	600,423,714.00	MASMELA BEDOYA FABIAN CAMILO	INV- CTO CM 334-2024	ESCENARIOS DEPORTIVOS NILO Y PAIPA
INVERSION	115924	13/01/2025	Obligación	10	41,910,334.90	CONSORCIO SEDE KASAF	CM-343-2024-C-INV	PISCINAS SPPAL Y LAS MERCEDES
INVERSION	120524	13/01/2025	Obligación	10	76,003,577.93	DE CALDAS	CM-361-2024	INTERV PISCINAS SPPAL Y LAS MERCEDES
					2,530,850,022.44			

Ilustración 2 Ejecución Reserva Presupuestal Vigencia 2024 Desagregada y relación Contratos con saldo por ejecutar

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

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

Dirección: Carrera 50 N° 15-20 Bogotá

Conmutador: (57-601) 2905077

Página Web: www.clubmilitar.gov.co

GLA-I01-F02 / V10 – 23/06/2023

- 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.

El avance de la ejecución presupuestal al corte del mes de abril, se refleja unos ingresos acumulados por valor de \$18.588 millones que representan el 34% de recaudo con relación al aforo anual, acuerdo ilustración 4.

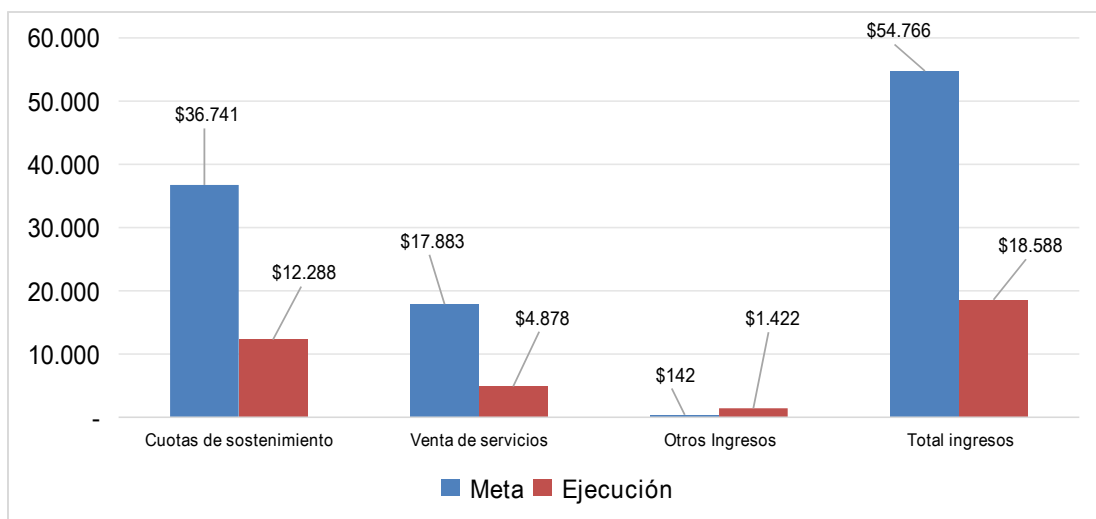


Ilustración 4 Ejecución Ingresos VS Aforo

De igual manera, con relación a las metas comerciales trazadas al interior de la entidad, el avance de cumplimiento con relación a las mismas se refleja con un 29% de ejecución.

CONCEPTO	METAS AFORO	METAS COMERCIALES	EJECUCION ABRIL AFORO	ACUMULADO A ABRIL	%	EJECUCION COMERCIALES	%
CUOTA SOCIOS	36,741	36,295	2,798	12,288	33%	12,288	34%
INGRESOS OPERACIÓN COMERCIAL (Lineas de Bienestar)	17,883	22,094	1,334	4,878	27%	4,878	22%
Alimentos y Bebidas	9,564	11,664	759	2,572	27%	2,572	22%
Alojamiento	4,109	5,109	449	1,502	37%	1,502	29%
Eventos	3,515	4,426	77	520	15%	520	12%
Recreación y Deportes	695	895	50	283	41%	283	32%
OTROS INGRESOS-RECURSOS DE CAPITAL	142	6,321	479	1,422	1000%	1,422	22.5%
RENDIMIENTOS CUN		6,174	463	1,331		1,331	
INTERESES FINANCIEROS		-	2	6		6	
PAGO INCAPACIDADES		-	-	3		3	
ARRIENDOS	142	147	12	46	33%	46	32%
RECUPERACIONES NO RECURRENTES		-	1	36		36	
	54,766	64,710	4,611	18,588	34%	18,588	29%

Ilustración 5 Ejecución Ingresos VS Metas Comerciales

Dirección: Carrera 50 N° 15-20 Bogotá

Conmutador: (57-601) 2905077

Página Web: www.clubmilitar.gov.co

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.

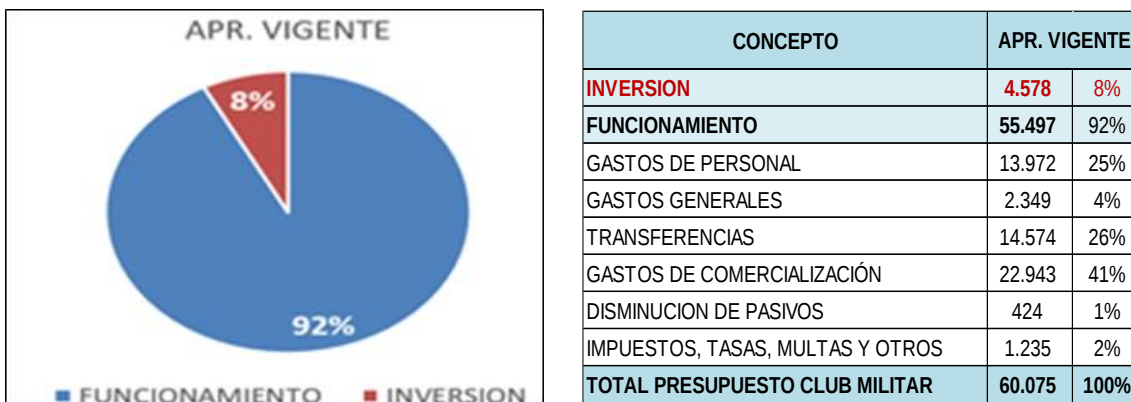


Ilustración 6 Presupuesto de Gastos 2025 participación porcentual

La Ejecución Presupuestal de Gastos de a nivel global al corte del mes de abril, presenta un avance de ejecución presupuestal de \$19.598 millones a nivel de compromisos, equivalentes al 33% del total del presupuesto vigente, de los cuales se obligaron \$10.449 millones que corresponden al 17%. y pagos por \$9.805 millones que representan el 16%.



Ilustración 7 – Ejecución Presupuesto de Gastos Club Militar vigencia 2025

Dirección: Carrera 50 N° 15-20 Bogotá

Conmutador: (57-601) 2905077

Página Web: www.clubmilitar.gov.co

GLA-I01-F02 / V10 – 23/06/2023

Gastos de Funcionamiento:

Al corte del mes de abril la ejecución presupuestal a nivel de compromisos se refleja con \$19.469, que representan el 35% del presupuesto de funcionamiento, en la siguiente grafica se detalla el comportamiento de cada uno de los objetos del gasto que integran el presupuesto de Funcionamiento, así:

A-01-Gastos de Personal	A-02-Adquisición de Bienes y Servicios	A-03-Transferencias Corrientes	A-05-Comercialización y Producción	A-07-Disminución de Pasivos	A-08-Impuestos, Tasas, Multas y Otros
\$13.972	\$2.349	\$14.574	\$22.943	\$424	\$1.235
• CRP: \$3.824; 27%	• CRP: \$ 679; 29%	• CRP: \$770; 5%	• CRP: \$13.150; 57%	• CRP: \$243; 57%	• CRP: \$803; 65%
• OBL: \$3.824; 27%	• OBL: \$ 156; 7%	• OBL: \$770; 5%	• OBL: \$4.642; 20%	• OBL: \$243; 57%	• OBL: \$803; 65%
• PAG: \$3.569; 26%	• PAG: \$ 152; 6%	• PAG: \$770; 5%	• PAG: \$4.271; 11%	• PAG: \$234; 55%	• PAG: \$802; 65%

Ilustración 8 – Ejecución Presupuestal Desagregada por Objeto del Gasto

Con relación al avance de ejecución presupuestal desagregada, específicamente la partida de A-03-Transferencias Corrientes, es el ítem que refleja mas baja ejecución a nivel de compromisos con un 5%; al respecto es importante aclarar que en la cuenta presupuestal de Transferencias se incluye el rubro de “Sentencias y Conciliaciones, el cual refleja \$10.788 millones que representan el 74% del total del presupuesto asignado a “Transferencias y el 17% del presupuesto de funcionamiento; aforados para atender la posible sentencia del caso Ammón Agri”, de lo cual es importante precisar lo siguiente:

- En las ultimas cuatro vigencias, los recursos apropiados por este concepto del gasto no reflejan ejecución, debido a que no se ha pronunciado ningún fallo en contra de la entidad; situación que ha afectado los niveles de avance de ejecución en las vigencias anteriores, toda vez que esta partida no es susceptible de modificación presupuestal.
- En plataforma EKogui no se encuentra el proceso ejecutivo correspondiente al pasivo contingente caso Ammon Agri”, debido a que data del 2017 y EKogui solo toma procesos desde el 2019; situación que ha impedido generar la aprobación de la valoración del Pasivo Contingente Judicial y el Plan de Aportes coherente con el riesgo e importancia del proceso. al Fondo de Contingencias de la Entidades Estatales- FCEE).
- Con ocasión de lo anterior la entidad solicitó concepto de la valoración del Pasivo Contingente y el Plan de Aportes al Fondo de Contingencias a la Dirección General de Crédito Publico y Tesoro Nacional para precisar la viabilidad de que la entidad pueda realizar un aporte importante (8.000 millones) para incrementar el aporte al Fondo de Contingencias a partir de la vigencia actual (2025) desde el rubro Sentencias y Conciliaciones para respaldar un eventual fallo en contra, en consideración de que no se asignó recursos en Fondo de Contingencias; de lo cual nos informan que la valoración del Pasivo Contingente y el Plan de

Dirección: Carrera 50 N° 15-20 Bogotá

Conmutador: (57-601) 2905077

Página Web: www.clubmilitar.gov.co



Aportes al Fondo de Contingencias se valora según los terminos del calculo que se registra en la información registrada en el Sistema Unico de Gestión e Información Litigiosa del Estado-**Ekogui**; por lo anterior se confirma que en la presente vigencia no es posible realizar aportes ni trasladar la apropiación de Sentencias y Conciliaciones, ya que el proceso jurídico que respalda dicha apropiación data de una fecha anterior al 1 de enero de 2019. No obstante se gestiona presupuesto para la vigencia 2026, en el rubro de Servicio de la Deuda para dar cumplimiento al Plan de Aportes aprobado y realizar aportes al FCEE.

Análisis Resumen Compromisos Presupuestales: \$19.598

Del total de los compromisos expedidos al corte del mes de abril por valor de \$19.598 millones, se puede observar su participación por objeto del gasto, como el comportamiento mensual así:

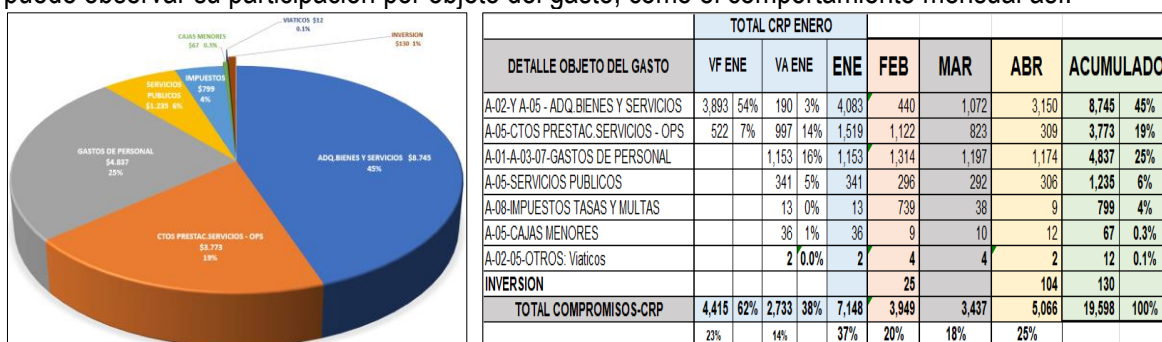
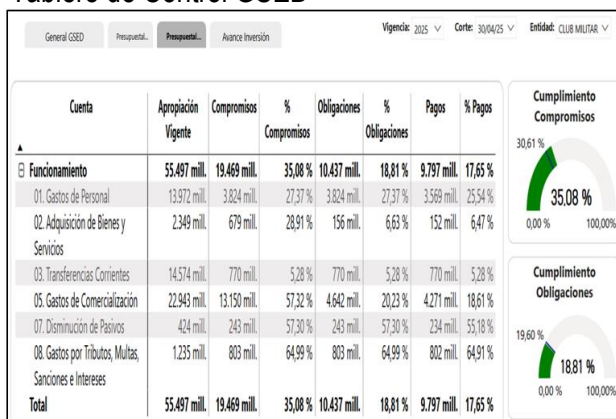


Ilustración 9 – Participación % CRP por Objeto del Gasto

Cumplimiento Metas CRP-OBL VS Ejecución:

Al corte del mes de abril del 2025, la entidad ha dado cumplimiento a las metas establecidas ante el GSED, en gastos de funcionamiento a nivel de compromisos y obligaciones, reflejando un indicador positivo frente a la gestión; es importante resaltar el avance en el mes de abril, el cual refleja un 25% del total de los CRP expedidos, (\$19.598), ya que en enero se incluyen los CRP de traslado VF.

Tablero de Control GSED



Seguimiento Club Militar

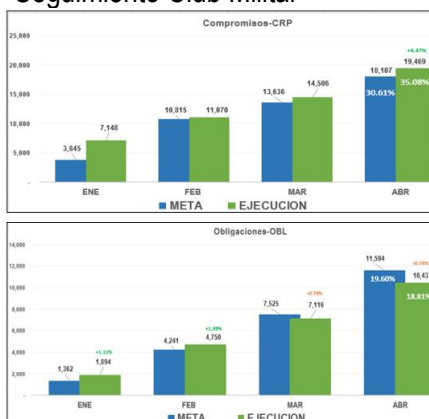


Ilustración 10 – Tablero de Control CRP y OBL VS seguimiento CM

Dirección: Carrera 50 N° 15-20 Bogotá

Conmutador: (57-601) 2905077

Página Web: www.clubmilitar.gov.co

GLA-I01-F02 / V10 – 23/06/2023

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 abril se refleja ejecución a nivel de compromisos por valor de \$130 millones que representan el 3% y en obligaciones \$13 millones con el 0.3%; es importante precisar que se adelanta la gestión de los procesos precontractuales para incrementar los niveles de ejecución por este concepto del gasto y dar cumplimiento a las metas establecidas ante el GSED.

APR. VIGENTE	APR. BLOQUEADA	CDP	APR. DISPONIBLE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS
	1%	51%	48%	35%	19%	18%
2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	-	-	-	-
752,000,000.00	-	351,548,952.00	400,451,048.00	79,548,952.00	-	-
1,826,000,000.00	-	295,138,906.00	1,530,861,094.00	50,138,906.00	12,600,000.00	8,400,000.00
4,578,000,000.00	-	2,646,687,858.00	1,931,312,142.00	129,687,858.00	12,600,000.00	8,400,000.00
	0%	58%	42%	3%	0.3%	0.2%

Ilustración11 – Ejecución Presupuestal INVERSION

El avance de ejecución presupuestal del presupuesto de Inversión a nivel de compromisos refleja un valor \$130 millones, equivalentes al 3% del presupuesto de Inversión.

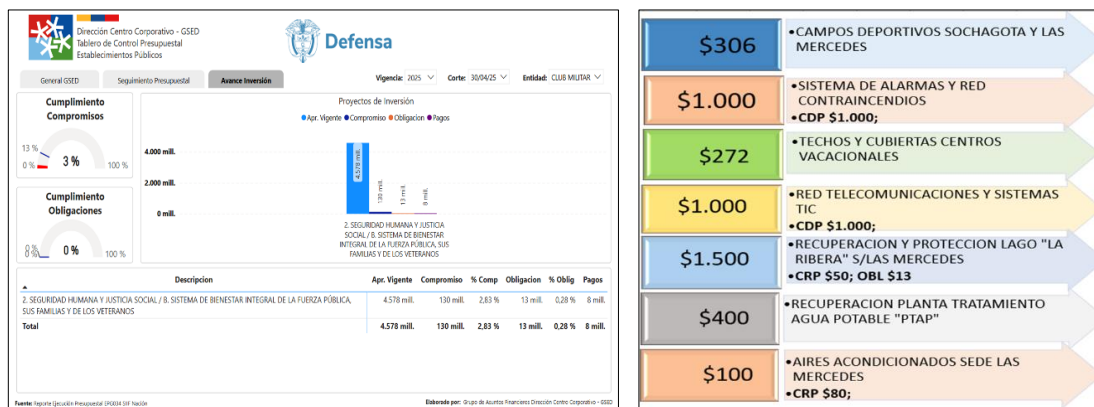


Ilustración 12 – Seguimiento GSED- Ejecución Presupuestal INVERSION por Actividades

Conclusiones Generales

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

1. Al corte del mes de abril el avance de la Ejecución Presupuestal de Ingresos acumulados refleja un valor de \$ 18.588 millones, equivalentes al 34% frente al aforo. (\$ 54.766).
2. Al corte del mes de abril se refleja ejecución de la Reserva Presupuestal se observa ejecución por valor de \$5.992 millones a nivel de obligaciones que representan el 70% del valor constituido (\$8.524)

Dirección: Carrera 50 N° 15-20 Bogotá

Conmutador: (57-601) 2905077

Página Web: www.clubmilitar.gov.co

GLA-IO1-F02 / V10 – 23/06/2023

3. Al corte del mes de abril el avance de la Ejecución Presupuestal por gastos de funcionamiento a nivel de compromisos se refleja por valor de \$19.469 millones equivalentes al 35%, del total del presupuesto de funcionamiento (\$55.497), y en obligaciones \$10.437 millones que representan el 19%
4. Del presupuesto de Inversión por valor de \$4.578 millones, al cierre de abril se refleja ejecución por valor de \$130 millones a nivel de compromisos que corresponden al 3% y obligaciones por valor de \$13 millones con el 0.3% del presupuesto de Inversión.

Cordialmente,

CR ERNESTO SANTAMARIA MONTENEGRO
Subdirector General (E)

CR (RA) JAIRO ALEJANDRO MARTINEZ ROCHA
Coordinador Grupo de Gestión Financiera

PS FREDY A. FONSECA VARGAS
Responsable Auditoria de Ingresos

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

REGISTRO DE FIRMAS ELECTRONICAS

INFORME EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS ABRIL DE 2025

Club Militar
gestionado por: azsign.com.co

Id Acuerdo: 20250514-113601-0f7761-78974807

Creación: 2025-05-14 11:36:01

Estado: Finalizado

Finalización: 2025-05-14 12:13:05



Escanee el código
para verificación

Firma: CR ERNESTO SANTAMARIA MONTENEGRO

CORONEL ERNESTO SANTAMARIA MONTENEGRO
13617334
asistentesubdireccion@clubmilitar.gov.co
Subdirector General
CLUB MILITAR

Revisión: CR (RA) JAIRO ALEJANDRO MARTINEZ ROCHA

CR (RA) JAIRO ALEJANDRO MARTINEZ ROCHA
79124756
jamartinez@clubmilitar.gov.co
COORDINADOR GRUPO DE GESTION FINANCIERA
CLUB MILITAR

Elaboración: PS FREDY FONSECA VARGAS

FREDY ALEXANDER FONSECA VARGAS
79979046
fafonseca@clubmilitar.gov.co
AUDITORIA
FINANCIERA

Elaboración: PS MELBA CARRANZA DAZA

MELBA
41762716
mcarranza@clubmilitar.gov.co
RESPONSABLE DE PRESUPUESTO
CLUB MILITAR



Club Militar
Firmado Electrónicamente con AZSign
Acuerdo: 20250514-113601-0f7761-78974807
2025-05-14T12:13:06-05:00 - Página 9 de 10

REPORTE DE TRAZABILIDAD INFORME EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS ABRIL DE 2025 Club Militar gestionado por: azsign.com.co Id Acuerdo: 20250514-113601-0f7761-78974807 Creación: 2025-05-14 11:36:01 Estado: Finalizado Finalización: 2025-05-14 12:13:05			 Escanee el código para verificación
TRAMITE	PARTICIPANTE	ESTADO	ENVIO, LECTURA Y RESPUESTA
Elaboración	MELBA mcarranza@clubmilitar.gov.co RESPONSABLE DE PRESUPUESTO CLUB MILITAR	Aprobado	Env.: 2025-05-14 11:36:02 Lec.: 2025-05-14 11:36:38 Res.: 2025-05-14 11:36:47 IP Res.: 38.211.144.65
Elaboración	FREDY ALEXANDER FONSECA VARGAS fafonseca@clubmilitar.gov.co AUDITORIA FINANCIERA	Aprobado	Env.: 2025-05-14 11:36:47 Lec.: 2025-05-14 11:37:56 Res.: 2025-05-14 11:38:35 IP Res.: 186.154.72.3
Revisión	CR (RA) JAIRO ALEJANDRO MARTINEZ ROCHA jamartinez@clubmilitar.gov.co COORDINADOR GRUPO DE GESTION FINANCIERA CLUB MILITAR	Aprobado	Env.: 2025-05-14 11:38:35 Lec.: 2025-05-14 11:42:14 Res.: 2025-05-14 11:42:33 IP Res.: 38.211.144.65
Firma	CORONEL ERNESTO SANTAMARIA MONTENEGRO asistentesubdireccion@clubmilitar.gov.co Subdirector General CLUB MILITAR	Aprobado	Env.: 2025-05-14 11:42:34 Lec.: 2025-05-14 12:13:02 Res.: 2025-05-14 12:13:05 IP Res.: 38.211.144.65