

CM. 210-64

Bogotá, D.C. 12 de junio de 2025

Señor Vicealmirante (RA)
JORGE IVAN GOMEZ BEJARANO
 Director General Club Militar (E)
 Bogotá, D.C.

INFORME EJECUCION PRESUPUESTAL A MAYO 31 DE 2025

Con toda atención me permito presentar al señor Vicealmirante (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 mayo 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:

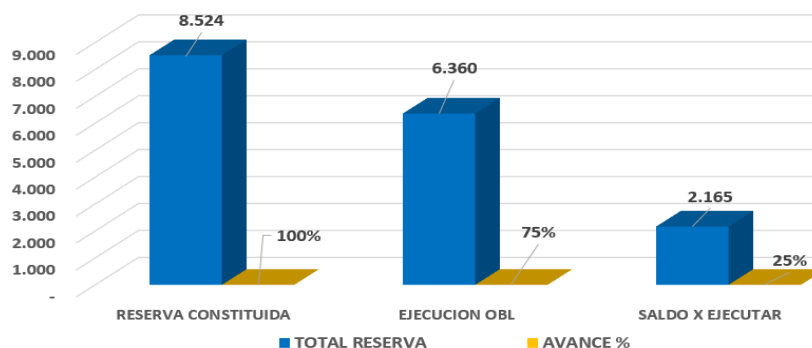


Ilustración 1 Ejecución Reserva Presupuestal Vigencia 2024

De la Reserva Presupuestal constituida al 31 de diciembre del 2024, por valor de \$8.524 millones, al corte del mes de mayo se registra ejecución nivel de obligaciones por valor de \$6.360 millones, equivalentes al 75% de la Reserva constituida.



El 25% pendiente de ejecutar corresponde al saldo de los contratos que se relacionan, de los cuales se avanza en su ejecución; internamente se han realizado mesas de trabajo para el seguimiento y monitoreo de la ejecución, en la que se exhorta a los supervisores a la radicación oportuna de las facturas para efectos de programación de PAC recursos “Nación”, como de recursos propios para efectos de incrementar al 100% la Reserva Presupuestal constituida

CLASIF	CRP RSVA	Estado	Situación	Saldo por Utilizar	Nombre Razon Social	Numero Documento Soporte	Objeto
MANTTO	93324	Obligación	CSF	48,461,560.00	FERRETERIA FORERO S A	OC-132935	MATERIAL REPARCHEO PARQUEADERO
MANTTO	107524	Generado	CSF	14,877,499.00	SERVICIOS SAS	CTO CM-318-2024	MANTTO PLANTARTAP SOCHAGOTA
INVERSION	86924	Obligación	10	30,740,224.95	CONSORCIO R & V 2023	2023 ADICIO	COCINA SEDE PPAL
INVERSION	92024	Obligación	11	497,311,906.25	INFRAESTRUCTURA	CTO CM 276-2024	COCINA LAS MERCEDES
INVERSION	100624	Obligación	11	929,048,171.46	CONSORCIO REPARACIONES LOCATIVAS	INV-295-2024-TOBOGAN	OBRAS TOBOGAN Y CONEXAS
INVERSION	111824	Generado	10	600,423,714.00	MASMELA BEDOYA FABIAN CAMILO	INV- CTO CM 334-2024	ESCENARIOS DEPORTIVOS NILO Y PAIPA
INVERSION	115924	Obligación	10	41,910,334.90	CONSORCIO SEDE KASAF	CM-343-2024-C-INV	PISCINAS SPPAL Y LAS MERCEDES

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 PASIVOS	424
Recreación y Deporte	1,836	3%	IMPUESTOS, TASAS, MULTAS Y O	1,235
Eventos			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

- 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 de excedentes financieros de la Entidad producto del ejercicio financiero de la vigencia 2023; distribuidos por el Consejo Nacional de Política Económica y Social (CONPES) con documento No. 4139.

El avance de la ejecución presupuestal al corte del mes de mayo, se refleja unos ingresos acumulados por valor de \$ 22.481 millones que representan el 41% de recaudo con relación al aforo anual, es de precisar que no se clasificaron los ingresos de caja pagadora de Ejército, por error involuntario de la caja pagadora, al realizar el documento de recaudo, ya que lo ingresaron en SIIF Nación a la Unidad Ejecutora PCI de 6 dígitos correspondiendo el registro a la Subunidad Ejecutora de 9 dígitos; por ese motivo no se pudo clasificar y anularon el documento de recaudo 9425 del 26/05/2025, y realizaron un nuevo documento de recaudo 10325 con fecha 09/06/2025 que con el mes de junio por eso no se pudo clasificar en el mes de mayo, ilustración 4.

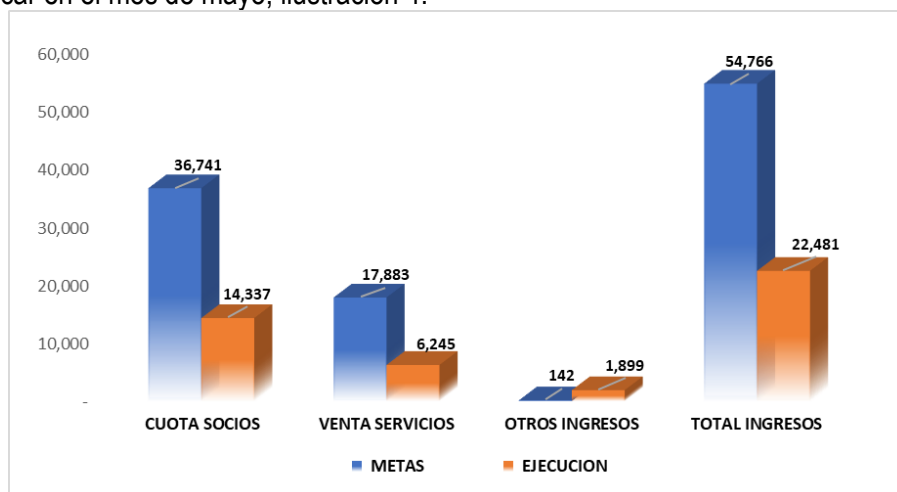


Ilustración 4 Ejecución Ingresos VS Aforo

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 35% de ejecución.

CONCEPTO	METAS AFORO	METAS COMERCIALES	ACUMULADO A MAYO	%	EJECUCION COMERCIALES	%
CUOTA SOCIOS	36,741	36,295	14,337	39%	14,337	40%
INGRESOS OPERACIÓN COMERCIAL (Lineas de Bienestar)	17,883	22,094	6,245	35%	6,245	28%
Alimentos y Bebidas	9,564	11,664	3,303	35%	3,303	28%
Alojamiento	4,109	5,109	1,798	44%	1,798	35%
Eventos	3,515	4,426	767	22%	767	17%
Recreación y Deportes	695	895	377	54%	377	42%
OTROS INGRESOS-RECURSOS DE CAPITAL	142	6,321	1,899	1335%	1,899	30.0%
RENDIMIENTOS CUN		6,174	1,789		1,789	
INTERESES FINANCIEROS		-	7		7	
PAGO INCAPACIDADES		-	4		4	
ARRIENDOS	142	147	61	43%	61	41%
RECUPERACIONES NO RECURRENTE		-	38		38	
	54,766	64,710	22,481	41%	22,481	35%

Ilustración 5 Ejecución Ingresos VS Metas Comerciales

Presupuesto de Gastos:

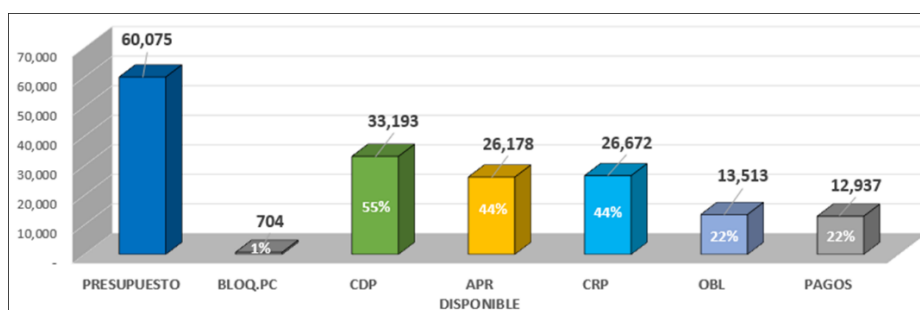
Del presupuesto de gastos asignado para la vigencia 2025, mediante el Decreto de Liquidación No. 1621 del 30 de diciembre del 2024 por valor de \$60.075 millones, distribuidos en Presupuesto de Funcionamiento con \$55.497 millones que representa el 92% del presupuesto; de los cuales se encuentran bloqueados 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 millones de recursos Nación.



CONCEPTO	APR. VIGENTE	Porcentaje
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%
TOTAL PRESUPUESTO CLUB MILITAR	60.075	100%

Ilustración 6 Presupuesto de Gastos 2025 participación porcentual

La Ejecución Presupuestal de Gastos de a nivel global al corte del mes de mayo, presenta un avance de ejecución presupuestal de \$26.672 millones a nivel de compromisos, equivalentes al 44% del total del presupuesto vigente, de los cuales se obligaron \$13.513 millones que corresponden al 22%. y pagos por \$12.937 millones que representan el 22%.



PRESUPUESTO CLUB MILITAR		\$60.075	
FUNCIONAMIENTO	\$55.497	INVERSION	\$4.578
TOTAL		\$60.075	
➔ CDP	30.181	54%	3.012
			66%
			33.193
			55%
➔ CRP	24.309	44%	2.364
			52%
			26.672
			44%
➔ OBL	13.496	24%	17
			0.3%
			13.513
			22%
➔ OP	12.920	23%	17
			0.3%
			12.937
			22%

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

Gastos de Funcionamiento:

Al corte del mes de mayo la ejecución presupuestal a nivel de compromisos se refleja con \$24.309 millones, que representan el 44% del presupuesto de funcionamiento, obligaciones con \$13.496 millones equivalentes al 24% y pago con \$12.920 millones que representan el 23%. En la siguiente grafica se detalla el comportamiento de cada uno de los objetos del gasto que integran el presupuesto de Funcionamiento, así:

Desagregación Presupuesto de Funcionamiento por Objeto del Gasto

A-01-Gastos de Personal	A-02-Adquisicion de Bienes y Servicios	A-03-Transferencias Corrientes	A-05-Comercializacion y Produccion	A-07-Disminucion de Pasivos	A-08-Impuestos, Tasas, Multas y Otros
\$13.972	\$2.349	\$14.574	\$22.943	\$424	\$1.235
• CRP: \$4.832; 35%	• CRP: \$ 848; 36%	• CRP: \$940; 6%	• CRP: \$16.606; 72%	• CRP: \$243; 57%	• CRP: \$841; 68%
• OBL: \$4.832; 35%	• OBL: \$ 405; 17%	• OBL: \$940; 6%	• OBL: \$6.236; 27%	• OBL: \$243; 57%	• OBL: \$841; 68%
• PAG: \$4.832; 35%	• PAG: \$ 240; 10%	• PAG: \$940; 6%	• PAG: \$5.854; 26%	• PAG: \$243; 57%	• PAG: \$812; 66%

Ilustración 8 – Ejecución Presupuestal Desagregada por Objeto del Gasto

Respecto al avance de la ejecución presupuestal desagregada, específicamente la partida de A-03-Transferencias Corrientes con un presupuesto de \$14.574 millones, es el ítem que refleja mas baja ejecución a nivel de compromisos por valor de \$940 millones que representan el 6%. al respecto es importante aclarar que, en la cuenta presupuestal de Transferencias se incluye el rubro de “Sentencias y Conciliaciones, al cual se le ubican recursos por valor de \$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:

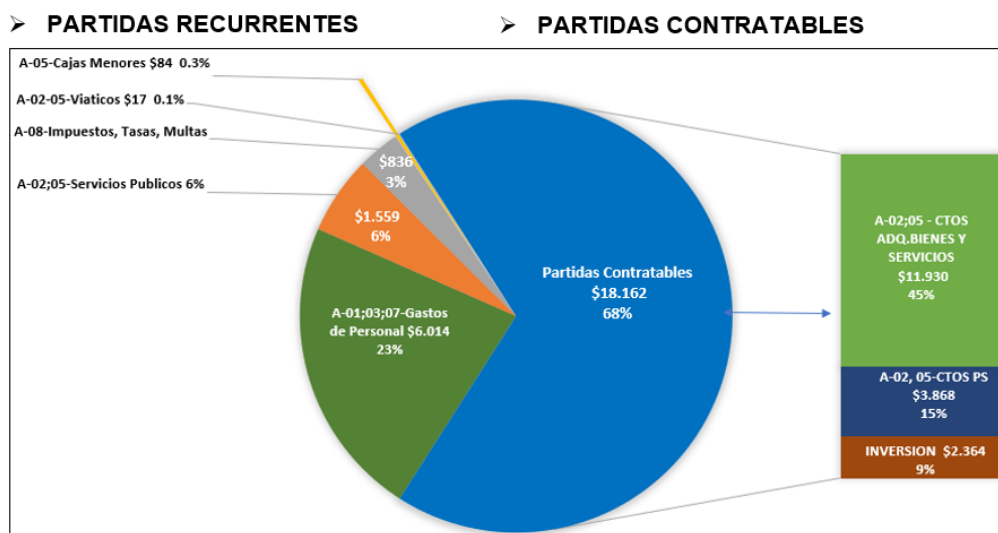
- En las ultimas cuatro vigencias, los recursos apropiados por este concepto del gasto no reflejan ejecución, debido a que no se ha pronunciado ningún fallo en contra de la entidad; situación que ha afectado los niveles de avance de ejecución en las vigencias anteriores, toda vez que esta partida no 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).



- Considerando que, la valoración del Pasivo Contingente y el Plan de 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**; la entidad gestiona la posibilidad de que se ubique 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: \$26.672

Del total de los compromisos expedidos al corte del mes de mayo por valor de \$26.672 millones, se puede observar su participación por objeto del gasto, como el comportamiento mensual así:



DETALLE OBJETO DEL GASTO	TOTAL CRP ENERO								ACUMULADO	
	VF	VA	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY			
A-02-Y A-05 - ADQ.BIENES Y SERVICIOS	3,893	190	4,083	440	1,072	3,150	3,185	11,930	45%	
A-05-CTOS PRESTAC.SERVICIOS - OPS	522	997	1,519	1,122	823	309	95	3,868	15%	
A-01-A-03-07-GASTOS DE PERSONAL		1,153	1,153	1,314	1,197	1,174	1,177	6,014	23%	
A-05-SERVICIOS PUBLICOS		341	341	296	292	306	324	1,559	6%	
A-08-IMPUESTOS TASAS Y MULTAS		13	13	739	38	9	37	836	3%	
A-05-CAJAS MENORES		36	36	9	10	12	17	84	0.3%	
A-02-05-OTROS: Viaticos		2	2	4	4	2	4	17	0.1%	
C-CTOS INVERSION				25		104	2,234	2,364	9%	
TOTAL COMPROMISOS-CRP	4,415	2,733	7,148	3,949	3,437	5,066	7,074	26,672	100%	
	60%	40%	6,809	16%	14%	20%	24%			

Ilustración 9 – Participación % CRP por Objeto del Gastoy Comportamiento mensual



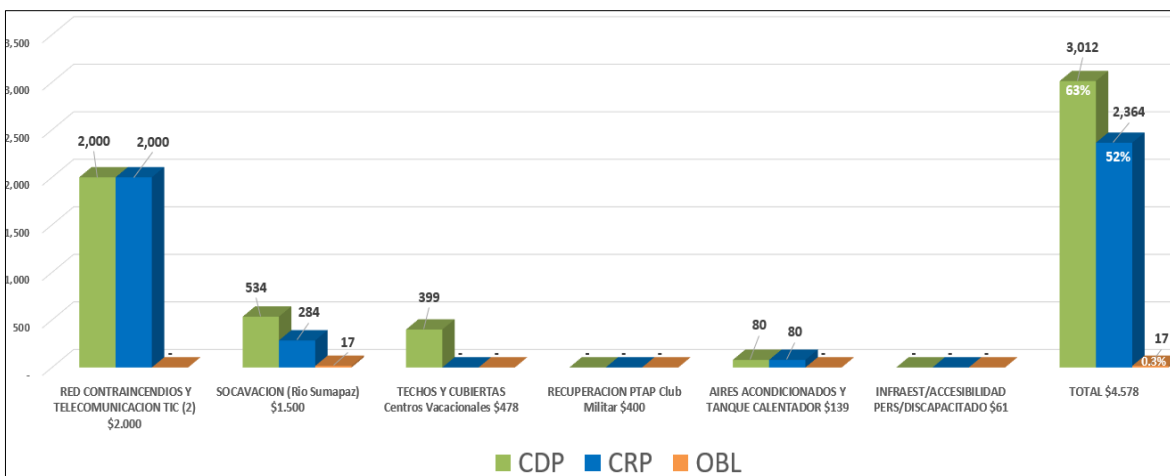
Presupuesto de Inversión:

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 mayo se refleja ejecución a nivel de compromisos por valor de \$2.364 millones que representan el 52% y en obligaciones \$17 millones con el 0.4%; es importante precisar que se avanza en 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.

RUBRO	FTE	REC	DESCRIPCION	APR. VIGENTE	CDP	APR. DISPONIBLE	CRP	OBL	PAG
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	2,000	2,000		2,000	-	-
	Propios	20		752	352	400	80	-	-
	Propios	21		1,826	661	1,165	284	17	17
				4,578	3,012	1,566	2,364	17	17
					66%	34%	52%	0.4%	0.4%

Ilustración10 – Ejecución Presupuestal SIIF INVERSION

El avance de ejecución presupuestal del presupuesto de Inversión a nivel de compromisos refleja un valor \$2.364 millones, equivalentes al 52% del presupuesto de Inversión, de los cuales se detallan las actividades del proyecto de Inversión así:



Red C/incendios y Telecomunicaciones Recursos Nación \$2.000	Socavación (Río Sumapaz) \$1.500	Techos y Cubiertas Centros Vacacionales \$478	Recuperacion PTAP Club Militar \$400	Aires/Acondicionados y tanque calentador \$139	Infr/ Accesibilidad Pers/Discapitado \$61	TOTAL PROYECTO INVERSION \$4.578
• CDP: \$2.000; 100% • CRP: \$2.000; 100% • OBL: \$0; 0% • PAG.: \$0; 0%	• CDP: \$534; 36% • CRP: \$284; 19% • OBL: \$17; 1% • PAG.: \$17; 1%	• CDP: \$399; 36% • CRP: \$0; 0% • OBL: \$0; 0% • PAG.: \$0; 0%	• CDP: \$0; 0% • CRP: \$0; 0% • OBL: \$0; 0% • PAG.: \$0; 0%	• CDP: \$80; 57% • CRP: \$80; 57% • OBL: \$0; 0% • PAG.: \$0; 0%	• CDP: \$0; 0% • CRP: \$0; 0% • OBL: \$0; 0% • PAG.: \$0; 0%	• CDP: \$3.012; 66% • CRP: \$2.364; 52% • OBL: \$17; 0.4% • PAG.: \$17; 0.4%

Ilustración11 – Ejecución Presupuestal INVERSION por Actividades

Dirección: Carrera 50 N° 15-20 Bogotá

Conmutador: (57-601) 2905077

Página Web: www.clubmilitar.gov.co

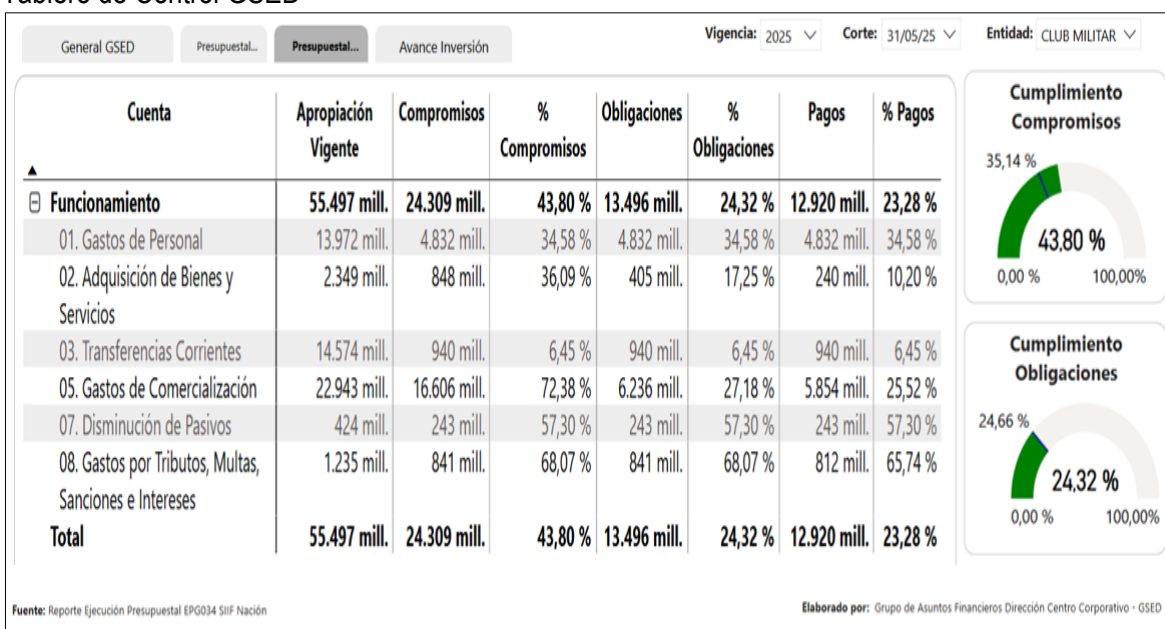


Cumplimiento Metas CRP-OBL VS Ejecución Presupuestal

Con relación al seguimiento y monitoreo al avance de la ejecución presupuestal a nivel de CRP y OBL, se presenta un comparativo con los resultados frente a los indicadores propuestos, con los cuales se observa la eficiencia en la gestión de los recursos y la transparencia en la toma de decisiones para la optimización de los mismos; así:

Metas VS Ejecución Funcionamiento:

Tablero de Control GSED



Seguimiento Club Militar

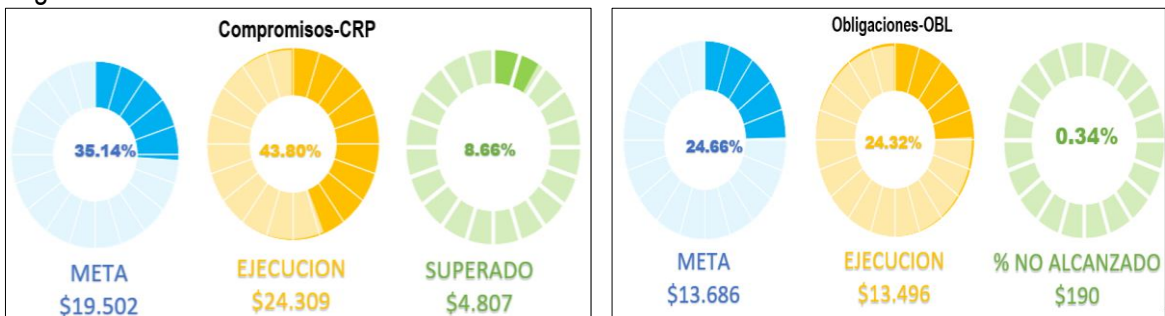


Ilustración 12 – Tablero de Control CRP y OBL VS seguimiento CM



Metas VS Ejecución Inversión:

Tablero de Control GSED



Seguimiento Club Militar

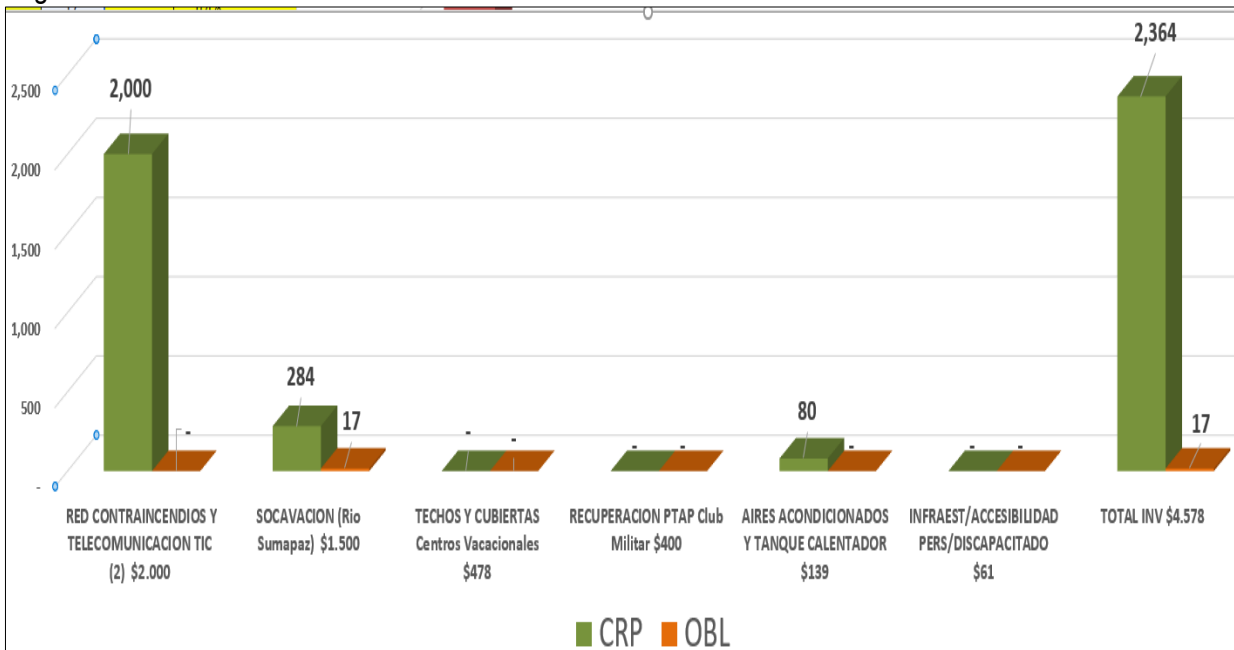


Ilustración 13 – Tablero de Control Seguimiento GSED VS Ejecución Presupuestal INVERSION por Actividades

Dirección: Carrera 50 N° 15-20 Bogotá

Conmutador: (57-601) 2905077

Página Web: www.clubmilitar.gov.co

GLA-I01-F02 / V10 – 23/06/2023



Club Militar
Actualización Presupuesto y Pasivo
Firmado Electrónicamente con AZSign
Acuerdo: 20250612-153939-az2b77-91865665
2025-06-13T23:13:22-05:00 - Página 9 de 12

Conclusiones Generales

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

1. Al corte del mes de mayo el avance de la Ejecución Presupuestal de Ingresos acumulados refleja un valor de \$ 22.481 millones, equivalentes al 41% frente al aforo. (\$ 54.766).
2. Al corte del mes de mayo la Reserva Presupuestal constituida en el 2024 por valor de \$8.524 millones refleja un avance de ejecución presupuestal por valor de \$6.360 millones a nivel de obligaciones que representan el 75% del valor constituido.
3. Al corte del mes de mayo el avance de la Ejecución Presupuestal por gastos de funcionamiento a nivel de compromisos se refleja por valor de \$24.309 millones equivalentes al 44%, del total del presupuesto de funcionamiento (\$55.497), en obligaciones \$13.496 millones que representan el 24% y en pagos \$12.920 millones con el 23%.
4. Del presupuesto de Inversión por valor de \$4.578 millones, al cierre de mayo se refleja ejecución por valor de \$2.364 millones a nivel de compromisos que corresponden al 52% y obligaciones por valor de \$17 millones con el 0.3% del presupuesto de Inversión.

Cordialmente,

CR ERNESTO SANTAMARIA MONTENEGRO
Subdirector General

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 A MAYO DE 2025
para firmas AZ DEF

Club Militar
gestionado por: azsign.com.co



Id Acuerdo: 20250612-153939-a22b77-91865665

Creación: 2025-06-12 15:39:39

Estado: Finalizado

Finalización: 2025-06-13 23:13:21

Escanee el código
para verificación

Aprobación: 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: FREDY ALEXANDER FONSECA VARGAS

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

Elaboración: MELBA CARRANZA DAZA

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



REPORTE DE TRAZABILIDAD

INFORME EJECUCION PRESUPUESTAL A MAYO DE 2025 para firmas AZ DEF

Club Militar
gestionado por: azsign.com.co



Escanee el código
para verificación

Id Acuerdo: 20250612-153939-a22b77-91865665

Creación: 2025-06-12 15:39:39

Estado: Finalizado

Finalización: 2025-06-13 23:13:21

TRAMITE	PARTICIPANTE	ESTADO	ENVIO, LECTURA Y RESPUESTA
Elaboración	MELBA mcarranza@clubmilitar.gov.co RESPONSABLE DE PRESUPUESTO CLUB MILITAR	Aprobado	Env.: 2025-06-12 15:39:40 Lec.: 2025-06-12 15:39:57 Res.: 2025-06-12 15:40:05 IP Res.: 168.90.12.20
Elaboración	FREDY ALEXANDER FONSECA VARGAS fafonseca@clubmilitar.gov.co AUDITORIA FINANCIERA	Aprobado	Env.: 2025-06-12 15:40:05 Lec.: 2025-06-12 15:41:15 Res.: 2025-06-12 15:41:34 IP Res.: 186.102.22.82
Revisión	CR (RA) JAIRO ALEJANDRO MARTINEZ ROCHA jamartinez@clubmilitar.gov.co COORDINADOR GRUPO DE GESTION FINANCIERA CLUB MILITAR	Aprobado	Env.: 2025-06-12 15:41:34 Lec.: 2025-06-13 09:02:15 Res.: 2025-06-13 09:02:17 IP Res.: 168.90.12.20
Aprobación	CORONEL ERNESTO SANTAMARIA MONTENEGRO asistentesubdireccion@clubmilitar.gov.co Subdirector General CLUB MILITAR	Aprobado	Env.: 2025-06-13 09:02:17 Lec.: 2025-06-13 23:13:01 Res.: 2025-06-13 23:13:21 IP Res.: 186.155.204.50



Club Militar
Actual, Preciso y Fiable

Firmado Electrónicamente con AZSign
Acuerdo: 20250612-153939-a22b77-91865665
2025-06-13T23:13:22-05:00 - Pagina 12 de 12