

CM. 210-020

Bogotá, D.C. 17 de marzo de 2026

Señor Mayor General (RA)
OSWALDO RIVERA MARQUEZ
 Director General Club Militar
 Bogotá, D.C.

Asunto: Informe de ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos al corte del 28 de febrero de 2026

Con toda atención me permito presentar al señor MG (RA) OSWALDO RIVERA MARQUEZ Director General del Club Militar, el Informe de avance de ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos, al corte del mes de febrero de 2026 así:

1. Ejecución rezago presupuestal vigencia 2025 (Reserva Presupuestal y Cuentas por Pagar)
2. Ejecución de Ingresos 2026 (Recaudo)
3. Ejecución de Gastos 2026

1. Avance Ejecución Rezago Presupuestal 2025:



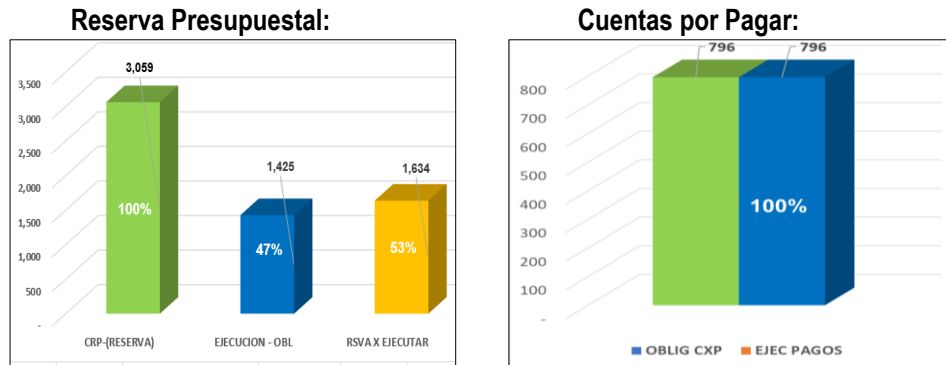


Ilustración 1 Avance ejecución Rezago Presupuestal (Reserva Presupuestal y Cuentas por Pagar Vigencia 2025) (Cifras en millones de pesos)

Cuentas por Pagar: De las Cuentas por Pagar constituidas al 31 de diciembre de 2025 por valor de \$796 millones, al 28 de febrero del 2026 se reporta ejecución al 100%.

Reserva Presupuestal: De la Reserva Presupuestal constituida al 31 de diciembre del 2025, por valor de \$3.059 millones, al corte de febrero de 2026 se registra ejecución en obligaciones por valor de \$1.425 millones equivalentes al 47% del valor constituido.

2. Ejecución de Ingresos 2026:

Mediante la Ley 2559 del 22 de diciembre 2025 por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y Ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1° de enero al 31 de diciembre de 2026 y el Decreto de liquidación 1477 de 30 de diciembre de 2025, por medio del cual se clasifican los ingresos y se definen los gastos, los cuales se desagregan con Resolución interna No. 001 del 02 de enero de 2026.

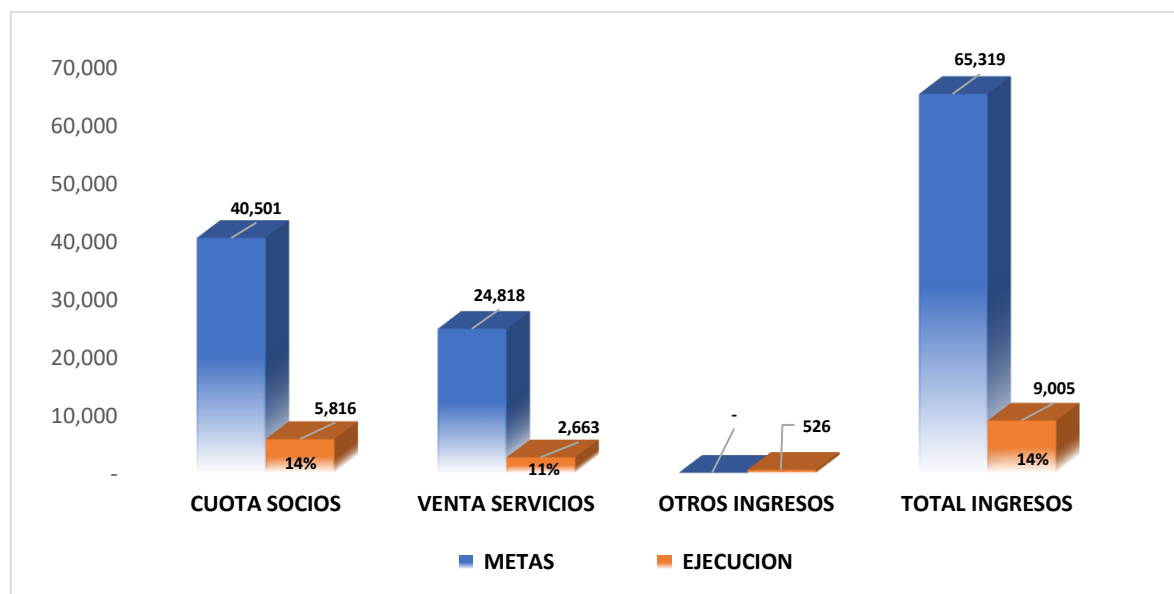
PRESUPUESTO DE INGRESOS (AFORO)	AFORO INICIAL	
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	40,501	62%
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	24,818	38%
ALOJAMIENTO	5,701	
ALIMENTOS Y BEBIDAS	13,015	
RECREACION Y DEPORTES	999	
EVENTOS	4,939	
ARRENDAMIENTOS	164	
TOTAL VENTA BYS	65,319	100%
RECURSOS NACION (10)	5,000	36%
RECURSOS DE CAPITAL (21)	8,965	64%
TOTAL OTROS INGRESOS	13,965	100%
TOTAL	79,284	100%

DESCRIPCION	REF	APR. PRESUPUESTO	APR. PRESUPUESTO
GASTOS DE PERSONAL		15,213	23%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		2,424	4%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		14,444	22%
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN		31,524	48%
DISMINUCIÓN DE PASIVOS		438	1%
IMPUESTOS, TASAS, MULTAS Y OT		1,276	2%
PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO	20	65,319	100%
Recuperación del Lago y Protección Río la Ribera (Recursos Nación)	10	5,000	36%
2. Seguridad Humana y Justicia Social / b. Sistema de Bienestar Integral de la Fuerza Pública, sus familias y de los veteranos	21	8,965	64%
PRESUPUESTO DE INVERSIÓN		13,965	100%
TOTAL PRESUPUESTO CLUB MILITAR		79,284	100%

Ilustración 2 Presupuesto de Rentas, Recursos de Capital y Presupuesto de Gastos 2026 (Cifras en millones de pesos)

Presupuesto de Rentas: Para el inicio de la presente vigencia el Club Militar cuenta con un aforo inicial de Ingresos Corrientes por valor de \$65.319 millones el cual es consecuente al gasto presupuestado para la presente vigencia, y en Recursos de Capital \$8.965 millones correspondientes a la asignación presupuestal según Documento Conpes No.4150 de 30-05-2025 mediante el cual distribución de los excedentes financieros de los Establecimientos públicos y de las empresas industriales y Comerciales del estado no societarias del orden nacional, al 31 de diciembre de 2024.

Del total de los ingresos operacionales es importante resaltar que las cuotas de sostenimiento comprenden el 62% del total de los recaudos aforados para la presente vigencia y el 38% restante corresponde a los ingresos provenientes de la venta de servicios de las cuatro líneas de bienestar que presta el Club Militar, tales como Alojamiento, Suministro de alimentos, bebidas y licores, Eventos, servicios de Recreación y Deportes.



CONCEPTO	METAS RECAUDO	RECAUDO ENERO	RECAUDO FEBRERO	ACUMULADO A FEBRERO	%
CUOTA SOCIOS	40,501	2,973	2,843	5,816	14%
INGRESOS OPERACIÓN COMERCIAL (Líneas de Bienestar)	24,818	1,527	1,136	2,663	11%
Alimentos y Bebidas	13,015	702	699	1,401	11%
Alojamiento	5,701	660	274	935	16%
Eventos	4,939	111	93	204	4%
Recreación y Deportes	999	51	53	103	10%
Arrendamientos	164	3	18	21	3%
RECURSOS DE CAPITAL	-	3	522	526	
Rendimientos CUN		-	516	516	
Intereses Financieros		1	-	1	
Incapacidades		2	4	6	
Recuperaciones no recurrentes		0	2	2	
TOTAL	65,319	4,504	4,502	9,005	14%

Ilustración 3 Ejecución Ingresos VS Aforo (Cifras en millones de pesos)

El avance de la ejecución presupuestal al corte del mes de febrero se refleja por valor de \$ 9.005 millones de pesos, equivalentes al 14% frente al aforo de \$65.319 millones, que corresponde a las metas de la venta Bienes y Servicios y Cuotas de Sostenimiento. Con relación al recaudo por concepto de rendimientos financieros, es de aclarar que para la presente vigencia no se cuenta con aforo presupuestal asociado a este rubro, por lo que su ejecución se evalúa conforme se recauden los recursos que mensualmente abona el Tesoro Nacional a las cuentas del Club.

Ejecución de Ingresos desagregado:

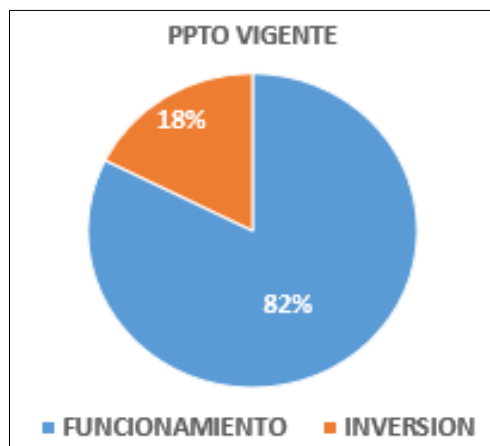
Reporte Ejecución de Ingresos				
IDENTIFICACION	Descripción	AFORO VIGENTE	RECAUDO EN EFECTIVO MES	RECAUDO EN EFECTIVO ACUMULADO
3-1-01	RECURSOS PROPIOS DE ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	74,284	4,502	9,005
3-1-01-1-02-5	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	65,319	3,981	8,482
3-1-01-1-02-5-01	VENTAS DE ESTABLECIMIENTO DE MERCADO	-	3,979	8,480
3-1-01-1-02-5-01-06-3	ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTROS DE COMIDAS Y BEBIDAS	-	974	2,336
3-1-01-1-02-5-01-06-3-1	SERVICIOS DE ALOJAMIENTO PARA ESTANCIAS CORTAS (ALOJAMIENTO)	-	274	935
3-1-01-1-02-5-01-06-3-3	SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS (AYB)	-	609	1,220
3-1-01-1-02-5-01-06-3-4	SERVICIOS DE SUMINISTRO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS PARA SU CONSUMO DENTRO DEL ESTABLECIMIENTO (AYB)	-	90	181
3-1-01-1-02-5-01-07-3-2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO SIN OPCIÓN DE COMPRA DE OTROS BIENES (Alquiler de salones, capilla, sillas, stan, Equipos etc...)	-	18	21
3-1-01-1-02-5-01-09	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	-	2,988	6,123
3-1-01-1-02-5-01-09-5-3	SERVICIOS PROPORCIONADOS POR OTRAS ASOCIACIONES (CUOTA SOCIOS)	-	2,843	5,816
3-1-01-1-02-5-01-09-6	SERVICIOS RECREATIVOS, CULTURALES Y DEPORTIVOS	-	145	307
3-1-01-1-02-5-01-09-6-1	SERVICIOS AUDIOVISUALES Y SERVICIOS CONEXOS (Servicios religiosos, Musicales, Decoración, Meseros, Logísticos, Descorche, Derecho de ingreso.) EVENTOS	-	93	204
3-1-01-1-02-5-01-09-6-5	SERVICIOS DEPORTIVOS Y RECREATIVOS (RECREACION Y DEPORTES)	-	53	103
3-1-01-1-02-5-02	VENTAS INCIDENTALES DE ESTABLECIMIENTO NO DE MERCADO	-	2	2
3-1-01-1-02-5-02-08-9-4	SERVICIOS DE RECUPERACIÓN DE MATERIALES (RECICLAJE), A COMISIÓN O POR CONTRATO	-	2	2
3-1-01-2	RECURSOS DE CAPITAL	8,965	521	524
3-1-01-2-02	EXCEDENTES FINANCIEROS	8,965	-	-
3-1-01-2-02-05-1	RECURSOS DE LA ENTIDAD	-	516	517
3-1-01-2-02-05-1-02-01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-	1
3-1-01-2-02-05-1-04	CUENTA ÚNICA NACIONAL	-	516	516
3-1-01-2-13-1-01	REINTEGROS INCAPACIDADES	-	4	6
TOTAL INGRESOS CLUB MILITAR ACUMULADOS A FEBRERO 2026		74,284	4,502	9,005

Ilustración 4- Ejecución Presupuestal Ingresos por Concepto vigencia 2026 (Cifras en millones de pesos)

3. Ejecución Presupuesto de Gastos 2026:

Del presupuesto de gastos asignado para la vigencia 2026, mediante el Decreto de Liquidación No. 1477 del 30 de diciembre del 2025 por valor de \$79.284 millones, distribuidos en Presupuesto de Funcionamiento con \$65.319 millones que representa el 82% del presupuesto; de los cuales se encuentran bloqueados en "Distribución Previo

Concepto DGPPN \$11.455 millones equivalentes al 18% del presupuesto de funcionamiento, los cuales están sujetos a la autorización del Ministerio de Hacienda para su utilización, y en Presupuesto de Inversión con \$13.965 millones equivalentes al 18% del total del presupuesto, compuestos por \$5.000 millones de Recursos Nación y \$8.965 aforados con recurso 21.



DESCRIPCION	APROPIACION	Porcentaje
GASTOS DE PERSONAL	15,213	23%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2,424	4%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14,444	22%
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	31,524	48%
DISMINUCIÓN DE PASIVOS	438	1%
IMPUESTOS, TASAS, MULTAS Y OT	1,276	2%
PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO	65,319	82%
Recuperación del Lago y Protección Río la Ribera. (Recursos Nación)	5,000	36%
2. Seguridad Humana y Justicia Social / b. Sistema de Bienestar Integral de la Fuerza Pública, sus familias y de los veteranos	8,965	64%
PRESUPUESTO DE INVERSION	13,965	18%
TOTAL PRESUPUESTO CLUB MILITAR	79,284	100%

Ilustración 5 Presupuesto de Gastos 2026 participación porcentual (Cifras en millones de pesos)

Ejecución Presupuestal de Gastos:

El avance de la ejecución presupuestal se refleja en la siguiente gráfica:

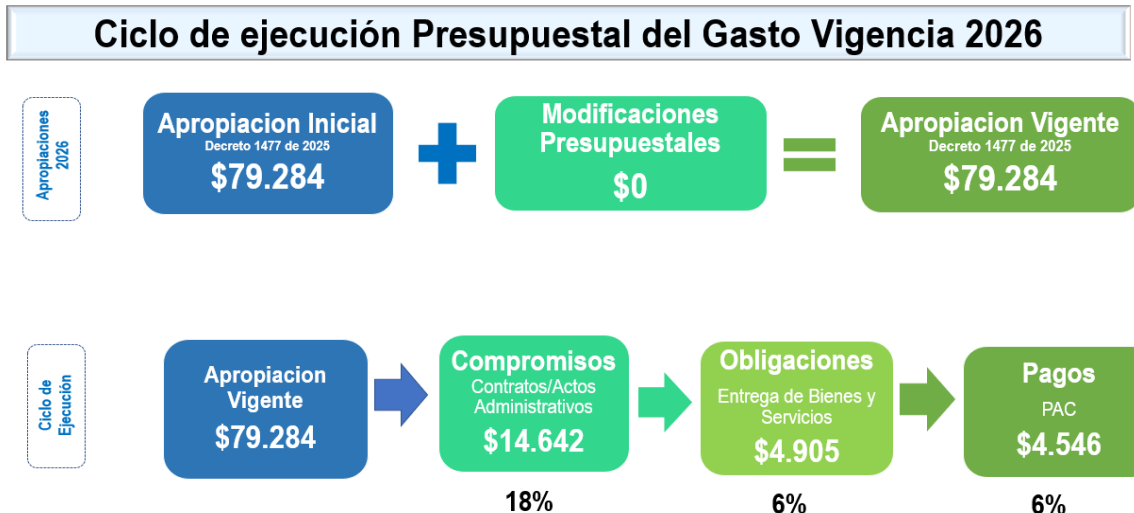


Ilustración 6- Ejecución Presupuestal de Gastos vigencia 2026 (Cifras en millones de pesos)

Ejecución Presupuestal de Gastos Desagregada por Rubro:

CONCEPTO	APR. VIGENTE	BLOQUEO PREVIO CONCEPTO	CDP	APR. DISPONIBLE	CRP	OBL	PAG
A-01- GASTOS DE PERSONAL	15,213 23%	919 6%	2,362 16%	11,932 78%	2,362 16%	2,362 16%	2,083 14%
A-02- GASTOS GENERALES	2,424 4%		1,157 48%	1,267 52%	492 20%	101 4%	91 4%
A-03- TRANSFERENCIAS	14,444 22%	10,536 73%	439 3%	3,469 24%	439 3%	439 3%	439 3%
A-05- GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCION	31,524 48%		21,399 68%	10,125 32%	10,994 35%	1,648 5%	1,579 5%
A-07- DISMINUCION DE PASIVOS	438 1%		10 2%	429 98%	10 2%	10 2%	10 2%
A-08- IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS	1,276 2%		346 27%	930 73%	346 27%	346 27%	346 27%
FUNCIONAMIENTO	65,319 100%	11,455 18%	25,712 39%	28,152 29%	14,642 22%	4,905 8%	4,546 7%
C-INVERSION (RecursosNacion \$5.000)	13,965		750 5%	13,215 95%	-	-	-
TOTAL PPTO CLUB MILITAR	79,284 100%	11,455 14%	26,462 33%	41,367 27%	14,642 18%	4,905 6%	4,546 6%

Ilustración 7- Ejecución Presupuestal de Gastos desagregada vigencia 2026 (Cifras en millones de pesos)

➤ Presupuesto de Funcionamiento:

La Ejecución Presupuestal de Gastos de Funcionamiento al corte del mes de febrero, presenta un avance de ejecución presupuestal de \$14.642 millones a nivel de compromisos, equivalentes al 18% del total del presupuesto vigente, de los cuales se obligaron \$4.905 millones que corresponden al 6%. y pagos por \$4.546 millones que representan el 6%.

➤ Presupuesto de Inversión:



Ilustración 8 –Inversión 2026 por Actividades (Cifras en millones de pesos)

Tablero de Control GSED vs Cumplimiento Ejecución CRP y OBL:

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 nivel de compromisos y obligaciones, en la cual se puede apreciar que al corte del mes de febrero de 2026 la ejecución a nivel de compromisos y obligaciones así:

❖ Seguimiento Tablero de Control GSED Funcionamiento Metas VS Cumplimiento Ejecución CRP y OBL:

Cuenta	Apropiación Vigente		CRP	% CRP	OBL	% OBL	PAG	% PAG
Funcionamiento	65,319	100%	14,642	22.42%	4,905	7.51%	4,546	6.96%
01. Gastos de Personal	15,213	23%	2,362	15.53%	2,362	15.53%	2,083	13.69%
02. Adquisición de Bienes y Servicios	2,424	4%	492	20.29%	101	4.17%	91	3.76%
03. Transferencias Corrientes	14,444	22%	439	3.04%	439	3.04%	439	3.04%
05. Gastos de Comercialización y Producción	31,524	48%	10,994	34.88%	1,648	5.23%	1,579	5.01%
07. Disminución de Pasivos (Cesantías)	438	1%	10	2.17%	10	2.17%	10	2.17%
08. Impuestos, Tasa, Multas, y Otros	1,276	2%	346	27.09%	346	27.09%	346	27.09%
TOTAL PPTO CLUB MILITAR	65,319	100%	14,642	22.42%	4,905	7.51%	4,546	6.96%



Ilustración 9 –Metas seguimiento GSED- CRP Presupuesto de Funcionamiento (Cifras en millones de pesos)

❖ Seguimiento Tablero de Control GSED Inversión Metas VS Cumplimiento Ejecución CRP y OBL: Al corte del mes de febrero no refleja avance de ejecución; se adelantan los procesos precontractuales.



Ilustración 10 –Metas seguimiento GSED- CRP Presupuesto de Inversión (Cifras en millones de pesos)

Conclusiones Generales

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

1. De las cuentas por pagar constituidas al corte de la vigencia 2025, por valor de \$796 millones, al corte de febrero de 2026, se refleja ejecución al 100 %.
2. De la Reserva Presupuestal constituida al cierre del 2025 por valor de \$3.059 millones, se refleja un avance de ejecución de \$1.425 millones a nivel de obligaciones y en pagos \$1.302 millones que representan el 47% y 43% respectivamente del valor constituido.
3. La ejecución de ingresos al corte de febrero 2026, la cual alcanzó el valor de \$9.005 millones equivalente al 14%, lo que constituye una base para continuar efectuando gestión en el recaudo de cuotas de sostenimiento y venta de servicios.
4. La ejecución presupuestal de gastos al corte del mes de febrero alcanzó el 18% a nivel de compromisos, equivalentes a \$14.642 millones, sobre el total del presupuesto vigente de \$79.284 millones.
5. Del presupuesto de Inversión no se refleja avance de ejecución, se adelantan procesos precontractuales de las actividades relacionadas en el presente informe

Cordialmente,

CR ERNESTO SANTAMARIA MONTENEGRO
Subdirector General

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

Elaboró: PS FREDY ALEXANDER FONSECA
Responsable Área de Ingresos

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

REGISTRO DE FIRMAS ELECTRONICAS

Informe Ejecución Presupuestal a Febrero 28 de 2026

Club Militar
gestionado por: azsign.com.co

Id Acuerdo: 20260319-095038-524c78-82615143

Creación: 2026-03-19 09:50:38

Estado: Finalizado

Finalización: 2026-03-25 18:57:32



Escanee el código
para verificación

Aprobación: CR ERNESTO SANTAMARIA MONTENEGRO Subdirección

Ernesto Santamaria Montenegro

13617334

esantamaria@clubmilitar.gov.co

Subdirector General

Club Militar

Revisión: CR (RA) JAIRO ALEJANDRO MARTINEZ ROCHA Coordinación Financiera

CR (RA) JAIRO ALEJANDRO MARTINEZ ROCHA

79124756

jamartinez@clubmilitar.gov.co

COORDINADOR GRUPO DE GESTION FINANCIERA

CLUB MILITAR

Elaboración: Fredy Fonseca - Ingresos

FREDY ALEXANDER FONSECA VARGAS

79979046

fafonseca@clubmilitar.gov.co

AUDITORIA

FINANCIERA

Elaboración: PS Melba Carranza Daza -Presupuesto

MELBA

41762716

mcarranza@clubmilitar.gov.co

RESPONSABLE DE PRESUPUESTO

CLUB MILITAR



Reporte de Trazabilidad			 Escanee el código para verificación
Informe Ejecución Presupuestal a Febrero 28 de 2026			
Club Militar gestionado por: azsign.com.co			
Id Acuerdo: 20260319-095038-524c78-82615143		Creación: 2026-03-19 09:50:38	
Estado: Finalizado		Finalización: 2026-03-25 18:57:32	
Trámite	Participante	Estado	Envío, Lectura y Respuesta
Elaboración	MELBA mcarranza@clubmilitar.gov.co Responsable de Presupuesto Club Militar	Aprobado	Env.: 2026-03-19 09:50:39 Lec.: 2026-03-19 09:52:19 Res.: 2026-03-19 09:52:25 IP Res.: 168.90.12.20 Canal: Email
Elaboración	FREDY ALEXANDER FONSECA VARGAS fafonseca@clubmilitar.gov.co Auditoría Financiera	Aprobado	Env.: 2026-03-19 09:52:26 Lec.: 2026-03-19 09:55:47 Res.: 2026-03-19 09:56:05 IP Res.: 168.90.12.20 Canal: Email
Revisión	CR (RA) JAIRO ALEJANDRO MARTINEZ ROCHA jamartinez@clubmilitar.gov.co Coordinador Grupo de Gestión Financiera Club Militar	Aprobado	Env.: 2026-03-19 09:56:06 Lec.: 2026-03-19 10:15:52 Res.: 2026-03-19 10:16:00 IP Res.: 38.211.144.148 Canal: Email
Aprobación	Ernesto Santamaria Montenegro esantamaria@clubmilitar.gov.co Subdirector General Club Militar	Aprobado	Env.: 2026-03-19 10:16:00 Lec.: 2026-03-25 18:57:12 Res.: 2026-03-25 18:57:31 IP Res.: 38.211.144.148 Canal: Email