



# Círculo Militar

---



***DIRECCIÓN FINANCIERA  
INFORME ECONÓMICO AL 31 DE DICIEMBRE 2022***

---

**¡Mucho más que un Buen Club!**



# Círculo Militar

---



**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

---

**¡Mucho más que un Buen Club!**



# Círculo Militar

## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

	PRESP.	EJECT.	%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	\$ 4,100,279.04	\$ 4,854,188.06	118.39%
<b>TOTAL COSTOS</b>	\$ 1,440,808.09	\$ 1,953,537.72	135.59%
<b>TOTAL GASTOS</b>	\$ 2,317,356.09	\$ 2,312,428.14	99.79%
<b>TOTAL DEPRECIACIONES</b>	\$ 179,387.64	\$ 217,741.89	121.38%
<b>TOTAL COSTOS GASTOS Y DEPRECIACIONES</b>	\$ 3,937,551.81	\$ 4,483,707.75	113.87%
<b>EXCEDENTE CON DEPRECIACIÓN</b>	\$ 162,727.23	\$ 370,480.31	227.67%

**¡Mucho más que un Buen Club!**



# Círculo Militar

## CÍRCULO MILITAR ÍNDICE EBITDA

ANUAL		
DETALLE	VALOR	OBSERVACIÓN
INGRESOS	\$ 4,854,188.06	
COSTOS	\$ 1,866,238.17	
GASTOS	\$ 2,312,428.14	
<b>SUB TOTAL</b>	<b>\$ 675,521.75</b>	<b>EBITDA</b>
DEPRECIACIONES	\$ 305,041.44	
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>\$ 370,480.31</b>	<b>RESULTADO NETO</b>
<b>ÍNDICE DE RENTABILIDAD OPERATIVA</b>		<b>14%</b>
Este Índice EBITDA indica que por cada US\$ 1 (dólares) recibido, obtendremos US\$ 0,14 centavos de rentabilidad		

**CONCEPTO DEL ÍNDICE EBITDA:** Es un indicador financiero (acrónimo de los términos en inglés Earnings Before Interest Taxes Depreciation and Amortization) que muestra el beneficio de la empresa antes de restar los intereses que tienen que pagar por la deuda contraída, los impuestos propios del negocio y las depreciaciones por deterioro.

**¡Mucho más que un Buen Club!**



# Círculo Militar



**AYUDAS EMERGENTES AL 31 DE DIC 2022**

**¡Mucho más que un Buen Club!**



# Círculo Militar

## AYUDAS EMERGENTES AL 31 DE DIC 2022

ANÁLISIS GENERAL DE LAS AYUDAS ECONÓMICAS AL 31 DE DICIEMBRE 2022								
AÑOS	SALDO AL 31 DIC-2020	VALORES RECUPERADOS HASTA DIC 2022	VALORES DADOS DE BAJA	SALDO POR COBRAR 2022	TOTALES	% POR COBRAR	RECUPERACION DIC	OBSERVACIONES
2012	4,305.28	1,305.28	3,000.00	0.00	875.00	4.11%	0.00	Cartera Pendiente por cobrar en liquidación FAF
2013	2,333.30	250.00	1,208.30	875.00			0.00	
2014	1,375.00	0.00	1,375.00	0.00			0.00	
2015	2,972.18	1,972.18	1,000.00	0.00			0.00	
2016	1,552.34	0.00	1,552.34	0.00	5,015.16	23.55%	76.64	Cartera de Recuperación Lenta
2017	15,209.72	6,069.56	4,125.00	5,015.16				
2018	26,660.16	15,612.92	3,250.00	7,797.24	7,797.24	36.61%	1,500.00	Cartera en proceso de Recuperación
2019	16,067.03	7,454.43	1,000.00	7,612.60	7,612.60	35.74%	57.71	
<b>TOTAL</b>	<b>70,475.01</b>	<b>32,664.38</b>	<b>16,510.64</b>	<b>21,299.99</b>	<b>21,299.99</b>	<b>100%</b>	<b>1,634.35</b>	

**TOTAL RECUPERADO AÑO 2022 \$ 8.559,29**

**¡Mucho más que un Buen Club!**



# Círculo Militar

---



**CONCILIACIÓN DEL FONDO DE AYUDA POR  
FALLECIMIENTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

---

**¡Mucho más que un Buen Club!**



## SITUACIÓN DEL FONDO DE AYUDA POR FALLECIMIENTO

<b>SALDO CONTABLE DEL FONDO DE AYUDA</b>		<b>3,015,029.08</b>
<b>COMPOSICIÓN</b>		
<b>VALORES ANTICIPADOS A LOS SOCIOS (Cuentas por Cobrar)</b>		<b>2,722,636.97</b>
AYUDA 50%	<b>1,198,336.98</b>	
PLAN DE VIDA	<b>1,503,000.00</b>	
AYUDA ECONÓMICA SOCIOS	<b>21,299.99</b>	
<b>BANCOS</b>		<b>286,015.82</b>
<b>POR TRANS. DE LA CTA. OPE a FAF</b>		<b>6,376.29</b>
<b>TOTAL BANCOS AL 31 DE DIC 2022</b>		<b>292,392.11</b>



# Círculo Militar

## RESUMEN DEL F.A.F

AÑO	2022					
	FAF		50%		PLAN EN VIDA	
MES	#	Valor	#	Valor	#	Valor
ENERO	5	\$ 100,000.00	0	\$ -	1	\$ 5,000.00
FEBRERO	8	\$ 160,000.00	0	\$ -	7	\$ 35,000.00
MARZO	2	\$ 40,000.00	4	\$ 36,000.00	2	\$ 10,000.00
ABRIL	2	\$ 40,000.00	2	\$ 18,000.00	0	\$ -
MAYO	5	\$ 100,000.00			2	\$ 10,000.00
JUNIO	3	\$ 60,000.00	1	\$ 9,000.00	0	
JULIO	11	\$ 220,000.00			2	\$ 10,000.00
AGOSTO	7	\$ 140,000.00	2	\$ 18,000.00	2	\$ 10,000.00
SEPTIEMBRE	6	\$ 120,000.00	1	\$ 9,000.00		
OCTUBRE	1	\$ 20,000.00	1	\$ 9,000.00	6	\$ 30,000.00
NOVIEMBRE	4	\$ 80,000.00	0	\$ -	0	\$ -
DICIEMBRE	5	\$ 100,000.00	0		46	\$ 230,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>59</b>	<b>\$ 1,180,000.00</b>	<b>11</b>	<b>\$ 99,000.00</b>	<b>68</b>	<b>\$ 340,000.00</b>

**TOTAL ENTREGADO A LOS SOCIOS AÑO 2022 \$ 1'619.000**

**¡Mucho más que un Buen Club!**



# Círculo Militar

---



## **DIRECCIÓN FINANCIERA ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DIC 2022**

---

**¡Mucho más que un Buen Club!**



# Círculo Militar

---



**DIRECCIÓN FINANCIERA**  
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS DEL CÍRCULO**  
**MILITAR AL 31 DE DIC 2022**

---

**¡Mucho más que un Buen Club!**



# Círculo Militar

**CIRCULO MILITAR**  
**Estados de Situación Financiera**  
**PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

<b><u>Activos</u></b>		<b><u>2022-12</u></b>
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 1)	US\$	1,049,314
Cuentas por Cobrar y otras Cuentas por Cobrar (Nota 2)		35,744
Transferencia desde la cuenta bancaria Polizas		0
Activos por impuestos corrientes (Nota 3)		103,027
Pagos anticipados ( Nota 4)		0
Inventarios		295,588
		<hr/>
Total activos corrientes		1,483,674
		<hr/>
Activos no corrientes		
Propiedades y equipos, neto de depreciación acumulada		38,576,223
		<hr/>
Total Activos	US\$	<u>40,059,898</u>

**¡Mucho más que un Buen Club!**



# Círculo Militar

**CIRCULO MILITAR**  
**Estados de Situación Financiera**  
**PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

<b><u>Pasivos y Patrimonio</u></b>		<b><u>2022-12</u></b>
<b>Pasivos corrientes</b>		
Cuentas por pagar y otras cuentas	US\$	175,827
Obligaciones corrientes (Nota 6)		8,528
Beneficios sociales corto plazo (Nota 7)		34,874
Tranferencia a la cuenta bancaria Polizas		6,376
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>225,606</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>		
Fondo Mortuario (Nota 8)		0
Beneficios sociales largo plazo		518,038
Pasivo por impuesto diferido		
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>518,038</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b>US\$</b>	<b>743,644</b>
<b>Patrimonio de los accionistas</b>		
Capital social		24,181,670
Otros resultados integrales		14,562,151
Resultados acumulados		201,952
Resultado del ejercicio		370,480
<b>Total patrimonio</b>	<b>US\$</b>	<b>39,316,254</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>	<b>US\$</b>	<b>40,059,898</b>

**¡Mucho más que un Buen Club!**



# Círculo Militar

CIRCULO MILITAR  
Estados de Cambios en el Patrimonio  
PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Resultados Acumulados

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Otros resultados integrales</u>	<u>Aplicación de NIIF por primera vez</u>	<u>Ganancias / (pérdidas) acumuladas</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2021	24,181,670	0	14,095,634	0	0	201,952	38,479,256
Capitalización resultados anteriores	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia del resultado del año 2021	-	-	-	-	201,952	(201,952)	-
Estudio Actuarial	-	-	-	-	-	-	-
Deuda Historica FAF	-	-	-	-	-	-	-
Reavaluo Obras de arte	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral del ejercicio	-	-	(27,596)	-	-	370,480	342,883
Traspaso Bien Inmueble (ARCGOLD)	-	-	494,114	-	-	-	494,114
Saldo al 31 de diciembre de 2022	24,181,670	0	14,562,151	0	201,952	370,480	39,316,253

¡Mucho más que un Buen Club!



# Círculo Militar

**CIRCULO MILITAR**  
**Estados de Resultados Integrales CONSOLIDADOS**  
**PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

		<u>2022-12</u>
Ingresos ordinarios		
Ventas (Nota 9)	US\$	4,854,195
Costo de Ventas (Nota 10)		-1,922,791
Utilidad bruta en ventas		<u>2,931,404</u>
Gastos ordinarios		
Gastos de administración y ventas (Nota 11)		(2,524,608)
Utilidad ordinaria		<u>406,796</u>
Ganancias / pérdidas		
Gastos financieros ( Nota 12 )		<u>(36,316)</u>
Total ganancias / (pérdidas), neto		<u>(36,316)</u>
Resultado del ejercicio antes de impuesto a la renta		<u>370,480</u>
Resultado del ejercicio	US\$	<u><u>370,480</u></u>

**¡Mucho más que un Buen Club!**



# Círculo Militar

---



**DIRECCIÓN FINANCIERA**  
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS DEL FONDO DE**  
**AYUDA POR FALLECIMIENTO AL 31 DE DIC 2022**

---

**¡Mucho más que un Buen Club!**



# Círculo Militar

**FONDO DE AYUDA POR FALLECIMIENTO**  
**Estados de Situación Financiera**  
**PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

<b><u>Activos</u></b>		<b><u>2022-12</u></b>
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	US\$	286,016
Cuentas por Cobrar FAF		2,722,637
Transferencia desde la Operativa		6,376
		<hr/>
Total Activos	US\$	<u>3,015,029</u>
<b><u>Pasivos</u></b>		
Pasivos corrientes		
Tranferencia a la Operativa	US\$	
Pasivos no corrientes		
Fondo Mortuario		<u>3,015,029</u>
		<hr/>
Total Pasivos	US\$	<u>3,015,029</u>
Patrimonio de los accionistas		
Capital social		-
Resultado del ejercicio		-
		<hr/>
Total patrimonio	US\$	-
Total pasivos y patrimonio	US\$	<u>3,015,029</u>

**¡Mucho más que un Buen Club!**



# Círculo Militar

---



**GRACIAS POR SU ATENCIÓN**

---

**¡Mucho más que un Buen Club!**