

ESTADOS **FINANCIEROS** **2022**

Fundación
El Nogal



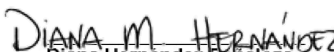


FUNDACIÓN EL NOGAL
NIT 830132871-6
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Cifras en miles de pesos colombianos
A DICIEMBRE 31

	NOTA	2022	2021	Var abs	Var %
ACTIVO		661.776	616.758	45.018	7%
ACTIVO CORRIENTE		637.223	579.356	57.867	10%
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.1	81.541	138.964	(57.423)	-41%
Inversiones	4.2	464.179	365.735	98.444	27%
Anticipos de impuestos o saldos a favor	4.3	16.300	14.729	1.571	11%
Deudores Nacionales	4.4	46.708	51.217	(4.509)	-9%
Otras cuentas por cobrar	4.5	28.496	8.711	19.784	227%
ACTIVO NO CORRIENTE	4.6	24.553	37.402	(12.849)	-34%
Propiedad, Planta y Equipo					
Equipo de computación y comunicación		36.928	36.669	259	1%
Equipo de oficina		2.464	2.464	00	0%
Otros		8.199	8.199	00	0%
Depreciación acumulada		(23.038)	(9.930)	(13.108)	132%
PASIVO		122.387	93.473	28.913	31%
PASIVO CORRIENTE		122.387	93.473	28.913	31%
Costos y gastos por pagar	4.7	84.778	57.693	27.085	47%
Beneficios a empleados	4.8	21.947	28.123	(6.176)	-22%
Impuestos por pagar	4.9	15.662	7.658	8.004	105%
PATRIMONIO	4.10	539.389	523.285	16.104	3%
Fondo Social		10.000	10.000	00	0%
Superavit de Capital		90.530	90.530	00	0%
Reservas obligatorias		315.445	315.445	(00)	0%
Reservas ocasionales		1.028	1.028	00	0%
Excedente Integral del Ejercicio		16.088	86.467	(70.379)	-81%
Excedentes acumulados de años anteriores - Ejecutados		106.298	19.815	86.483	436%
PASIVO + PATRIMONIO		661.776	616.758	45.018	7%

Las notas hacen parte integral de los estados financieros del 1 a la 4.16


Inés Elvira Roldan Pardo
Representante Legal


Diana Hernández Penaloza
Contador Público
TP. 127.681-T
Delegado Rhc Account Advisers SAS


Ingrid Paola Galindo Pérez
Revisor Fiscal
TP. 278.645-T
Designado por Amézquita y Cía SAS
(Ver informe Adjunto)



FUNDACIÓN EL NOGAL
NIT 830132871-6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - Método Indirecto
Cifras en miles de pesos colombianos
Por los años terminados a diciembre 31

	2022	2021
EXCEDENTE INTEGRAL DEL EJERCICIO	16.088	86.467
PARTIDAS QUE NO GENERAN ENTRADA O SALIDAD DE EFECTIVO		
Depreciaciones y amortizaciones	13.108	(42.199)
FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	29.197	44.268
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	12.067	(39.856)
Aumento en cuentas por cobrar	(15.275)	(47.055)
Aumento (Disminución) en impuestos o saldos a favor	(1.571)	1.039
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar	27.085	(4.647)
Disminución (Aumento) en beneficios a empleados	(6.176)	5.229
Aumento en impuestos por pagar	8.004	5.578
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	41.263	4.412
ACTIVIDADES DE INVERSION	(98.703)	6.382
Aumento en Inversiones	(98.444)	(14.037)
Aumento (Disminución) en Propiedades, planta y equipos	(259)	20.419
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	(98.703)	6.382
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	00	00
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	00	0
EFFECTIVO GENERADO EN EL PERIODO	(57.423)	19.894
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	138.964	119.069
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	81.541	138.964

Las notas hacen parte integral de los estados financieros del 1 a la 4.16


Inés Elvira Roldan Pardo
Representante Legal


Diana M. Hernández
Contador Público
TP. 127.681-T
Delegado Rhc Account Advisers SAS

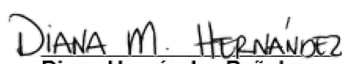

Ingrid Paola Galindo Pérez
Revisor Fiscal
TP. 278.645-T
Designado por Amézquita y Cía SAS
(Ver informe Adjunto)

FUNDACIÓN EL NOGAL
NIT 830.132.871-6
ESTADO DE EXCEDENTES INTEGRALES POR ACTIVIDAD
Cifras en miles de pesos colombianos
Del 01 de Enero al 31 Diciembre

	NOTA	2022	2021	Var abs	Var %
INGRESOS DE OPERACIÓN	4.11	1.287.626	1.271.216	16.410	1%
Donaciones Socios		1.087.626	1.037.029	50.596	5%
Otras Donaciones		200.000	234.187	(34.187)	-15%
COSTOS DE INVERSIÓN	4.12	980.985	938.985	42.000	4,5%
Responsabilidad Social - Congreso		121.290	51.393	69.897	136%
Foro de Presidentes y Tertulias		98.036	29.128	68.908	237%
Premio Jóvenes		12.824	111.670	(98.846)	-89%
Mejoramiento y cuotas iniciales de Vivienda		248.179	158.820	89.359	56%
Recreación - Bingo empleados Club		130.227	43.061	87.166	202%
Domiciliarios - Sabores del Nogal		5.714	72.697	(66.983)	-92%
Otros proyectos - Reconocimiento El Nogal		17.893	6.093	11.800	194%
Auxilio Medico, Emergencia		87.642	59.022	28.620	48%
Emergencia sanitaria covid 19 empleados Club		47.499	187.671	(140.173)	-75%
Emergencia sanitaria covid 19 comunidades vulnerables		00	31.992	(31.992)	-100%
Fondo educativo - hijos victimans atentado Club		91.152	102.194	(11.042)	-11%
Fondo Educativo - becas para hijos y colaboradores Club		120.529	85.244	35.285	41%
EXCEDENTE SOCIAL		306.642	332.232	(25.590)	-8%
GASTOS DE OPERACIÓN	4.13	310.038	252.643	57.395	23%
Beneficios a empleados - Nomina		154.169	127.331	26.838	21%
Impuestos		7.356	5.991	1.365	23%
Honorarios y servicios		115.526	93.557	21.969	23%
Legales		4.551	6.375	(1.824)	-29%
Depreciaciones y amortizaciones		12.937	8.559	4.378	51%
Papelería		5.684	4.785	899	19%
Transportes		181	389	(208)	-53%
Consumos Club		9.635	5.656	3.979	70%
EXCEDENTE OPERACIONAL		(3.397)	79.589	(82.985)	-104%
OTROS GASTOS	4.14	12.833	6.236	6.597	106%
Gastos Financieros		12.678	5.926	6.752	114%
Otros gastos no operacionales		155	310	(155)	-50%
OTROS INGRESOS	4.15	32.346	13.338	19.007	143%
Ingresos financieros		32.346	13.338	19.007	143%
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		16.116	86.691	(70.575)	-81%
Provisión impuesto de renta	4.16	(28)	(224)	196	-88%
EXCEDENTE INTEGRAL DEL EJERCICIO		16.088	86.467	(70.379)	-81%

Las notas hacen parte integral de los estados financieros del 1 a la 4.16


Inés Elvira Roldan Pardo
Representante Legal


Diana Hernández Peñaloza
Contador Público
TP. 127.681-T
Delegado Rhc Account Advisers SAS


Ingrid Patricia Galindo Pérez
Revisor Fiscal
TP. 278.645-T
Designado por Amézquita y Cía SAS
(Ver informe Adjunto)



FUNDACIÓN EL NOGAL
NIT 830132871-6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Cifras en miles de pesos colombianos
a diciembre 31

MOVIMIENTO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	Fondo Social	Asignación Permanente	Excedentes acumulados	Excedente del Ejercicio	Total
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	10.000	407.003	3.503	16.312	436.818
Excedente del ejercicio	-	-	-	86.467	86.467
Reclasificación a excedentes acumulados			16.312	(16.312)	
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	10.000	407.003	19.815	86.467	523.285
Excedente integral del ejercicio	-	-	-	16.088	16.088
Reclasificación a excedentes acumulados			86.467	(86.467)	
Ajustes a resultados acumulados			16		
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	10.000	407.003	106.298	16.088	539.389

Las notas hacen parte integral de los estados financieros del 1 a la 4.16


Inés Elvira Roldan Pardo
Representante Legal


Diana Hernández Peñaloza
Contador Público
TP. 127.681-T
Delegado Rhc Account Advisers SAS


Ingrid Paola Galindo Pérez
Revisor Fiscal
TP. 278.645-T
Designado por Amézquita y Cía SAS
(Ver informe Adjunto)



REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
FUNDACIÓN EL NOGAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
Cifras en miles de pesos colombianos

Nota 1. Información general

La FUNDACIÓN EL NOGAL con domicilio principal en la ciudad de Bogotá D. C., Ubicada en la dirección Cr 5 # 78-75 barrio el Nogal, fue constituida el 31 de diciembre de 2003 por documento privado inscrito en la Cámara de Comercio de Bogotá el 31 de diciembre de 2003. Su objeto social consiste en enseñar, incentivar, cultivar, promover y fomentar el desarrollo y ejercicio de los valores fundamentales que deben inspirar a la sociedad colombiana en aras de contribuir con el cambio y mejoramiento de nuestra sociedad y apoyar a la recuperación e incorporación de víctimas de la violencia a la sociedad. La Fundación tiene una vigencia indefinida.

Nota 2. Bases de preparación y medición

- Declaración de conformidad

De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y el decreto reglamentario 3022 del 2015 Fundación el Nogal aplica las normas de contabilidad e información financiera aceptadas en Colombia, las cuales se basan en las NIIF para Pymes (Decreto 2420 y 2496 del 2015 - grupo 2).

Los estados financieros de la Fundación a 31 de diciembre de 2022 han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad e información financiera aceptadas en Colombia, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes e instrucciones de la Alcaldía de Bogotá. De igual forma, fueron aprobados mediante acta de Consejo de Dirección.

- Principales características de los Estados Financieros

Las características cualitativas de los estados financieros de la Fundación El Nogal son: comprensibilidad, relevancia, materialidad o importancia relativa, fiabilidad, la esencia sobre la forma, prudencia, integridad, comparabilidad, oportunidad y equilibrio entre costo y beneficio.

Una partida es material cuando:

- * Equivale al 5% o más del total de las partidas del Estado de Situación Financiera; ya sea del total de activos, pasivos o patrimonio
- * Equivale al 3% o más del resultado neto del periodo.

De esta decisión parte el análisis del costo vs. beneficio en la utilidad de la información de los estados financieros.

Las partidas de los estados financieros (EEFF) son los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Los activos y pasivos o ingresos y gastos no se compensan a menos que la naturaleza de alguna transacción específica así lo requiera.

Los EEFF de la FUNDACION EL NOGAL se presentan de forma anual; por lo que la medición posterior de las partidas de los EEFF se realiza mínimo al 31 de diciembre del año. Los EEFF mantienen la comparabilidad y uniformidad en la presentación con el periodo inmediatamente anterior.

El encabezado de los EEFF indicará: Fundación El Nogal, Identificación, nombre del estado financiero, periodo y "cifras en miles de pesos colombianos".

Nota 3. Resumen de las políticas contables

* Para el año 2022 no se presentaron cambios en las políticas contables.

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo:

Se reconoce, según la sección 11 y 12 como equivalente de efectivo, las inversiones a corto plazo (3 meses) de gran liquidez que son fácilmente convertibles a una cantidad determinada de efectivo y que no están sujetas a un alto riesgo de cambios de valor.

3.2. Instrumentos financieros activos básicos

Se reconocen según la sección 11 y 12 los recursos financieros mantenidos con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de intereses, cuando exista la participación sobre los derechos del instrumento.

3.3. Cuentas por cobrar

Se reconocen cuando existen derechos adquiridos en el desarrollo de las actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, equivalente a efectivo. Se reconocen cuando los servicios han sido prestados y se tiene derecho de contraprestación independientemente del documento de venta (o documento equivalente). De igual forma, se reconocen cuando se tiene el derecho legal de recibir una donación, y en un corto plazo será recaudada (periodo inferior a 60 días).

Cuando exista un derecho que cumpla con las características de cuenta por cobrar, pero no esté soportado por el documento de venta o donación, o su equivalente, se reconocerá como una cuenta por cobrar de "ingresos por facturar".

3.4. Propiedad, Planta y Equipo

Se reconocen los activos tangibles de la empresa que: a) son utilizados para el desarrollo de su actividad económica y se relacionan con su objeto social, b) no están disponibles para la venta, c) se espera usarlos durante más de un periodo contable; d) los beneficios económicos futuros del activo fluyen a la empresa y e) que su costo puede ser medido con fiabilidad. Su materialidad se establece cuando un activo fijo, sin importar su monto, se reconoce como activo, y se deprecia según la estimación de vida útiles por clase de activo (estimación). La fundación no establece materialidad para los activos ya que la compra de los mismos no es usual, por lo que cualquier adquisición se considera material.

La medición posterior es al costo menos depreciación, menos deterioro para todos los activos y su depreciación se reconoce utilizando el método de línea recta, así:

CLASE DEL ACTIVO	MESES)	VALOR RESIDUAL
EQUIPOS DE OFICINA (activos fijos)	120	0%
EQUIPOS DE PROCEDIMIENTOS DE DATOS (activos fijos)	60	0%

3.5. Cuentas por pagar

Se reconocen cuando existen obligaciones producto del desarrollo de las actividades, de las cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable, equivalente a efectivo. Se reconocen cuando los servicios o bienes han sido recibidos y se tiene la obligación de pago.

Las cuentas por pagar se reconocen independientemente del documento de compra (factura o documento equivalente). Cuando exista una obligación que cumpla con las características de pasivo, pero no esté soportada por el documento de compra, se reconocerá como un pasivo sin legalizar.

De igual forma, se reconocen las obligaciones implícitas que, aunque no son legales, son exigibles debido a (i) costumbres empresariales, (ii) declaraciones públicas o (iii) expectativas generadas.

3.6. Provisiones y contingencias

Se reconocen como provisiones las obligaciones de vencimiento o cuantía inciertos producto de sucesos pasados cuando su probabilidad de ocurrencia es mayor al 51%, y cuyo monto pueda ser estimado fiablemente. La contrapartida de las provisiones es el gasto, a menos que se requiera reconocerlo como un activo (inventarios o Propiedad Planteada y Equipo (PPYE)).

Las contingencias posibles, que son obligaciones posibles pero inciertas, no se reconocen contablemente puesto que su probabilidad de ocurrencia es mayor al 21% y menor al 50%, por lo cual si se revelan. Por otro lado, las contingencias remotas, cuya probabilidad de ocurrencia es menor al 20% no se reconocen ni se revelan.

3.7. Patrimonio

El patrimonio corresponde a los activos una vez deducidos los pasivos. El patrimonio de Fundación El Nogal se compone de:

- 1 Fondo Social
- 2 Asignaciones permanentes
- 3 Excedente / Déficit

El Otro Resultado Integral (ORI) se reconoce en una clasificación distinta a las demás partidas del patrimonio y será transferida a las ganancias acumuladas sólo cuando la norma de contabilidad e información financiera lo permita.

3.8. Gastos

Se reconocen los gastos y costos que surgen para el desarrollo de la actividad social.

3.9. Negocio en Marcha

La fundacion el Nogal no observa indicios que no den cumplimiento a la hipotesis de negocio en marcha, por que se han desarrollado los procesos de manera normal y ordinaria ademas se tiene expectativa de continuidad con base en la aprobacion del presupuesto 2023

Nota 4. Notas de carácter específico

4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo:

CONCEPTO	2022	2021
CUENTAS CORRIENTES	80.972	138.964
CAJA MENOR	500	-
CUENTAS DE AHORRO	69	-
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	81.541	138.964

La Fundación cuenta con dos cuentas corrientes y una cuenta de ahorros con el banco BBVA, ninguna tiene restricciones.

4.2 Inversiones

CONCEPTO	2022	2021
C.D.T Y FIDUCIA	372.198	365.735
FIDUCIA BBA	91.981	-
TOTAL, INVERSIONES	464.179	365.735

Los C.D.T. para el 2022 se encuentra constituido en CEDEVAL con vencimiento el 05 de mayo de 2023 con una tasa nominal del 8,90.PV, por valor de \$372.198. Asimismo, un fondo de inversión con el banco BBVA por valor \$91.981. Ambas entidades vigiladas por la Superintendencia Financiera de Colombia.

4.3 Anticipos de impuestos o saldos a favor

CONCEPTO	2022	2021
ANTICIPO DE LIQUIDACIÓN DE IMPUESTO DE RENTA	16.300	14.444
RETENCION IMPUESTO A LAS VENTAS	-	285
TOTAL, ANTICIPOS DE IMPUESTOS O SALDOS A FAVOR	16.300	14.729

Los anticipos de retención en la fuente practicados por parte de los clientes durante el 2022 por valor de \$1.856, que corresponde a retención de renta por \$1.384 y de ICA \$472. Adicional, el saldo a favor de la renta del año 2021 \$14.444.

4.4 Clientes Nacionales

Corresponden a los ingresos por patrocinios de proyectos de la Fundación El Nogal, que serán recaudados en los meses de enero y febrero de 2023. En general, se considera que las cuentas por cobrar de la Fundación El Nogal a la fecha no presentan indicios de deterioro ya que se considera una cartera sana.

* No tiene restricciones en sus cuentas por cobrar.

* No se consideró deterioros o reversión de deterioros en el periodo.

El detalle de las cuentas por cobrar corresponde a:

CONCEPTO	2022	2021
CONGRESO DE RESPONSABILIDAD SOCIAL (a)	22.912	18.356
BONOS DE CONDOLENCIA	50	100
FORO DE PRESIDENTES	23.745	32.761
TOTAL, CLIENTES NACIONALES	46.708	51.217

(a) Patrocinadores.

CARACOL S.A, GRUPO ENERGIA BOGOTA S A ESP, WEWORK COLOMBIA S.A.S

FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE MEDELLIN

SUPERTIENDAS Y DROGUERIAS OLIMPICA S.A.

FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE MEDELLIN

4.5 Otras cuentas por cobrar

CONCEPTO	2022	2021
ANTICIPOS Y AVANCES (a)	6.504	6.658
INGRESOS POR COBRAR	21.992	2.053
TOTAL, DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	28.496	8.711

Para el 2022:

(a) El valor reflejado en anticipos y avances corresponde a: \$5.384 del proyecto Vajja con la fundacion facturados en enero 2023, \$978 para regalos para los hijos de colaboradores pendientes por facturar en enero 2023 y \$142 de anticipo a ETB legalizados en enero 2023

4.6 Propiedad, Planta y Equipo

CONCEPTO	2022	2021
EQUIPO DE OFICINA	2.464	2.464
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN (a)	36.928	36.669
OTROS ACTIVOS	8.199	8.199
DEPRECIACIÓN ACUMULADA OTROS ACTIVOS	- 23.038	- 9.930
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	24.553	37.402

(a) Se cuenta con cuatro computadores para el área administrativa según recomendaciones del área de Tecnología e informática del Club El Nogal, con el fin de cumplir con los requerimientos mínimos de seguridad informática y una camara fotografica. La variación en el año de \$259 se explica por baja de activos.

El movimiento del año de la depreciación se explica por la baja de activos y depreciación del período.

4.7 Costos y gastos por pagar

El detalle de las cuentas por pagar a 31 de diciembre es:

CONCEPTO	2022	2021
OBRAS DE MEJORAMIENTO Y OTROS PROYECTOS (a)	84.778	57.693
TOTAL, COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	84.778	57.693

(a) El saldo por pagar corresponde a:

\$13.000 Auxilios de becas a hijos de colaboradores del Club El Nogal que se otorgaron como apoyo a el fondo de empleados y seran cancelados en enero 2023

\$54.079 Crrresponden a obras de mejoramiento de vivienda las cuales no han sido entregadas por el Grupo Cencosud y por tanto se cancelaran en los meses de enero, febrero y marzo de 2023 a medida que esta entidad entrega la obra terminada

\$14.821 Correspondientes a 2 proyectos educativo de los hijos de las victimas del atentado al Club el Nogal

\$2.878 suma de otros pagos, de servicio de restaurante, consultoria y mercados.

4.8 Beneficios a empleados

CONCEPTO	2022	2021
CESANTIAS CONSOLIDADAS	6.045	5.022
INTERESES SOBRE CESANTIAS	725	602
VACACIONES CONSOLIDADAS	9.660	17.247
OTROS CONCEPTOS	5.516	5.252
TOTAL, BENEFICIOS A EMPLEADOS	21.947	28.123

Los conceptos de prestaciones sociales consolidadas corresponde a los empleados de la Fundación, los cuales se cancelaran por concepto de intereses de cesantias en enero de 2023, cesantias en febrero de 2023. Adicional, los otros conceptos corresponde a pago de seguridad social del mes de diciembre 2022

4.9 Impuestos por pagar

Corresponde a las cuentas por pagar de impuestos de orden nacional, discriminados así:

CONCEPTO	2022	2021
RETENCIÓN EN LA FUENTE - IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA (a)	13.917	7.359
ICA - ICA RETENIDO (b)	1.745	299
TOTAL, IMPUESTOS POR PAGAR	15.662	7.658

(a) Impuesto de retención en la fuente correspondiente al mes de diciembre de 2022, que se cancela en enero 2023

(b) Impuesto de industria y comercio e impuesto de retención de reteica de los meses de noviembre y diciembre de 2022, en enero 2023

4.10 Patrimonio

CONCEPTO	2022	2021
FONDO SOCIAL	10.000	10.000
SUPERAVIT DE CAPITAL	90.530	90.530
RESERVAS OBLIGATORIAS	315.445	315.445
RESERVAS OCASIONALES	1.028	1.028
EXCEDENTES ACUMULADOS DE AÑOS ANTERIORES	106.298	86.467
RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO	16.088	19.815
TOTAL, PATRIMONIO	539.389	523.285

La asignación permanente corresponde a la creación del Fondo con asignaciones permanentes hasta el año 2016 por \$315M y Donaciones iniciales permanente por \$90M, que corresponde a los recursos para ejecución de proyectos futuros principalmente el cubrimiento del fondo educativo.

Los excedentes acumulados fueron ejecutados en el proyecto fondo educativo según lo establecido en las actas del Consejo de dirección, que se resumen así:

AÑO	RENTA EXENTA	INVERSIÓN	EXCEDENTES EEF	EXCEDENTES ACTA	No ACTA FECHA	DESCRIPCIÓN
2017	-	78.093.000	-	-		
2018	130.454.000	-	1.279.000	-		
2019	6.363.000	-	11.338.000	-	Acta. 213 - 08/03/2021	. En cuánto al excedente fiscal de 10.978.000, fueron utilizados en el proyecto Fondo Educativo.
2020	18.589.000		16.312.000	4.974.000	213 - 08/03/2021	Compensación de la pérdida del año 2019 -11.338.000 contra el excedente del año 2020 de 16.312.000, generando un resultado de 4.974.000, para invertir en el proyecto Fondo Educativo.
2021	112.040.000	-	86.467.000	24.952.000	224 - 28/02/2022	Excedente fiscal de los años anteriores \$24.952.000 fueron utilizados en el proyecto del fondo educativo del año 2021, así mismo los excedentes fiscales de \$115,141,000 del 2021, que son reflejados en la renta exenta que es el beneficio neto que serán reinvertidos en el fondo educativo en el año 2022
2022	16.116.000		16.088.000			
Total de ejecuciones	283.562.000	78.093.000	106.250.000	29.926.000		

4.11 Ingreso Operacional

En cumplimiento de actividades tendientes a recaudar fondos para cumplir con el objeto social, la Fundación ha obtenido ingresos de operación, que han sido reconocidos como donaciones o patrocinios.

CONCEPTO	2022	2021
CUOTAS MENSUALES (a)	1.087.626	1.037.029
PATROCINIOS DE PROYECTOS (b)	200.000	234.187
TOTAL, INGRESO OPERACIONAL	1.287.626	1.271.216

(a) Las donaciones de los socios del Club el Nogal en el año 2022 corresponden a las cuotas mensuales de \$1.088 millones y de \$1.037 millones en el año 2021.

(b) los ingresos percibidos por los patrocinios corresponden a los proyectos del Congreso de Responsabilidad Social por valor de \$91 millones, 36 millones entre donaciones de ropa para la venta y emergencias \$65 millones del Foro de Presidentes, \$598 mil del bingo para colaboradores del Club El nogal, \$5 millones de la Corporación Club El Nogal como donación para colaboradores del Club que se encuentran laborando como domiciliarios en la línea de sabores el nogal, y 800 mil pesos en bonos de condolencia

Entre los principales patrocinios y donantes de los diferentes proyectos se encuentran: Davivienda, Grupo energía Bogotá, Banco BBVA, Cámara de Comercio de Bogotá, Caja de Compensación familiar Compensar, Carton de Colombia, Foro de Presidentes, Supertiendas Olímpica, WeWork, Alpina, Corporación Mundial de la Mujer, Caracol Radio, entre otros patrocinios

4.12 Inversión Social

Los gastos y costos de inversión son los efectuados en los proyectos en el desarrollo del objeto de la Fundación. El detalle de los gastos de inversión para el periodo comprendido es:

CONCEPTO	2022	2021
RESPONSABILIDAD INTERNA COMUNIDAD EL NOGAL		
MEJORAMIENTO DE VIVIENDA Y CUOTAS INICIALES DE VIVIENDA	248.179	158.820
EMERGENCIAS SOCIALES - AUXILIOS MEDICOS	87.642	59.022
RECREACIÓN Y BINGO EMPLEADOS	130.227	43.061
EMERGENCIA COVID 19 COLABORADORES	47.499	187.671
PROYECTO EDUCATIVO VICTIMAS DEL ATENTADO CLUB	91.152	102.194
BECAS EDUCATIVAS PARA HIJOS Y COLABORADORES	120.529	85.244
DOMICILIARIOS Y SABORES DEL NOGAL	5.714	72.697
OTROS PROYECTOS Y EMPREDIMIENTO	17.893	6.093
RESPONSABILIDAD SOCIAL EN VALORES , REFLEXIÓN Y DEBATE		-
CONGRESO DE RESPONSABILIDAD, FORO DE PRESIDENTES	219.326	80.520
PREMIO FUNDACION EL NOGAL	12.824	111.670
EMERGENCIA COVID 19 COMUNIDAD VULNERABLE	-	31.992
TOTAL, INVERSIÓN SOCIAL	980.985	938.985

Para el 2022 los ingresos por donación por parte de los socios del Club El Nogal ascienden a \$1.087 millones, recurso que se destinó para la ejecución del 69% de la línea de responsabilidad social interna con la comunidad El Nogal, en los proyectos de mejoramiento de vivienda, emergencias sociales y auxilios médicos, recreación y emprendimiento empleados, entre otros proyectos.

4.13 Gastos de Operación

El detalle de los gastos de operación es:

CONCEPTO	2022	2021
BENEFICIOS A EMPLEADOS (a)	154.169	127.331
HONORARIOS Y SERVICIOS (b)	115.526	93.557
IMPUESTOS	7.356	5.991
LEGALES	4.551	6.375
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIONES	12.937	8.559
OTROS GASTOS OPERACIONALES (c)	15.499	10.830
TOTAL, GASTOS DE OPERACIÓN	310.038	252.643

(a) Beneficios a empleados

CONCEPTO	2022	2021
SALARIOS*	97.478	81.559
PRESTACIONES SOCIALES	20.144	8.722
BONIFICACIONES	16.960	20.869
DOTACIÓN A TRABAJADORES	692	552
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	10.933	9.571
APORTES PARAFISCALES	7.757	5.938
AUXILIO DE CONECTIVIDAD Y OTROS AUXILIOS	205	80
TOTAL, BENEFICIOS A EMPLEADOS	154.169	127.291

*Los salarios para el 2022 aumentaron con el incremento aprobado por el Gobierno, esto corresponde a las actividades de índole administrativo (elaboración de informe de gestión, preparación de la asamblea general, reuniones de cronogramas de actividades de todo el año, entre otras actividades ejecutadas).

(b) Honorarios y servicios

CONCEPTO	2022	2021
HONORARIOS DE REVISORIA FISCAL	19.956	18.336
OUTSOURCING CONTABLE Y ADMINISTRATIVO	64.421	56.123
ASESORIA JURIDICA *		8.621
INTERNET Y SIMILARES	2.426	-
ASISTENCIA TECNICA	28.723	10.477
TOTAL, HONORARIOS Y SERVICIOS	115.526	93.557

* En el 2021 se efectuó el proceso de registro de marca y confidencialidad, pero la asesoría no fue requerida para el año 2022.

** La agencia de publicidad elaboró contenido audiovisual y piezas adicionales referentes a actividades relacionadas con el crecimiento digital de la fundación.

(c) Otros gastos operacionales

CONCEPTO	2022	2021
ÚTILES Y PAPELERIA	5.684	4.785
TAXIS Y BUSES	181	389
RESTAURANTE	9.635	5.656
TOTAL, OTROS GASTOS OPERACIONALES	15.499	10.830

4.14 Otros Gastos

CONCEPTO	2022	2021
GASTOS FINANCIEROS	12.678	5.926
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	155	310
TOTAL, OTROS GASTOS	12.833	6.236

Los otros gastos para 2022 corresponden al rubro de gastos financieros por las comisiones con los bancos y el GMF que perdió el beneficio del 50% otorgado en 2021 para las ESAL por valor de \$12 millones y los otros gastos no operacionales por valor de \$155 mil corresponden a ajustes por aproximación a miles en los pagos de las declaraciones de impuestos, y a anticipos de retención en la fuente de los patrocinadores del Congreso de Responsabilidad Social que no fueron certificados en el año 2021.

4.15 Otros Ingresos

CONCEPTO	2022	2021
INGRESOS FINANCIEROS	32.346	13.338
TOTAL, OTROS INGRESOS	32.346	13.338

Los otros ingresos para 2022 corresponden a los ingresos financieros por valor de \$32.345 que agupan principalmente a los rendimientos de las inversiones, con un incremento importante por las tasas de rendimientos otorgadas en 2022

4.16 Impuesto de renta y complementarios

Para los años 2022 y 2023 se generó una provisión de impuesto de renta por valor de \$ 224 mil y \$ 28 mil respectivamente, originado en la aplicación del decreto 2150 de 2017, que dispone en el parágrafo 4 del artículo 1.2.1.5.1.24: “Parágrafo 4. De manera excepcional, en caso que existan egresos improcedentes, estos se detraerán del beneficio neto o excedente y estarán sometidos a la tarifa del veinte por ciento (20%) de conformidad con lo establecido en el numeral 2 del artículo 1.2.1.5.1.36. de este Decreto. Lo anterior, siempre y cuando lo aquí indicado no se genere por las causales de exclusión de que trata el artículo 364-3 del Estatuto Tributario “. Además, el gravamen a los movimientos financieros no se puede tratar como egreso no procedente, por lo cual se efectúa la depuración del impuesto sobre la renta:

CONCEPTO	2022	2021
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	16.088	86.467

Para el 2021 el excedente se destinó para la actividad meritoria del proyecto educativo para colaboradores del Club El Nogal.

Egresos no procedentes

CONCEPTO	2022	2021
IMPUESTOS ASUMIDOS	39	980
GASTOS EXTRARDINARIOS	100	
RETENCIONES NO CERTIFICADAS	-	141
TOTAL DE EGRESOS NO PROCEDENTES	139	1.121
PROVISION DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA 20%	28	224

Nota 5. Partes relacionadas

La Fundación a definido como partes relacionadas el personal clave de la gerencia. En 2022 y 2021 las transacciones y saldos con partes relacionadas corresponden a beneficios a empleados, cuyos valores se incorporan en las cifras presentadas en la Notas 4.13 de los Estados Financieros.

Nota 6. Cifras Balance Social

Como producto de la consecución de recursos por parte de la Fundación El Nogal para la ejecución de los diferentes proyectos, se hace una relación del control de las donaciones en especie.

FUNDACION EL NOGAL		
DONACIONES EN ESPECIE 2022		
TERCERO	CONCEPTO	VALOR
BANCO DE MEDICAMENTOS	Medicamentos, gel, Alcohol, Bendas, Colbon, Copitos, Esparadrappo, Tapabocas, Liquido para lentes, entre otros	\$ 9.397.819
GRUPO HIQ	118.000 Tapabocas	\$ 116.160.000
CMG	8.000 Tapabocas	\$ 9.600.000
HUAWEI	10 Portatiles	\$ 8.000.000
FUNDACION CATALINA MUÑOZ	300 Kit de baño	\$ 300.000
FUNDACIÓN LA MUJER		
CAFE QUINDIO	75 cajas de galleta	\$ 975.000
ESTER FARFAN	16 bolsas ropa usada	\$ 3.500.000
JUAN DAVID ANGEL	ropa usada	\$ 750.000
LUZ MARINA OSORIO DE FAJARDO	ropa usada	\$ 800.000
COMPENSAR	450 Mercados	\$ 900.000
KOYOMAD S.A.	66 cajas hamburguesas	\$ 956.460
SERVICIOS AEROPORTUARIOS INTEGRADOS	DONACION DE ROPA DE DOTACION	\$ 16.863.150
VALOR TOTAL DE DONACIONES EN ESPECIE		\$ 168.202.429

GESTIÓN HUMANITARIA A SOCIEDAD CIVIL A LO LARGO DEL PAÍS

En el 2022, la Fundación El Nogal continuó apoyando a la sociedad civil a lo largo del país, fundamentalmente a las islas de San Andrés y Providencia tras la devastación del huracán Iota, por medio del proyecto "Diseño y memoria" en alianza con el Ministerio de Cultura, el SENA, la Gobernación del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina y con el apoyo de la Armada Nacional de la República de Colombia, las Fuerzas Militares de Colombia, Pat Primo y el Teatro R101.

Este proyecto tuvo 5 líneas principales:

1. Dotación de talleres
2. Capacitación
3. Formación
4. Confección
5. Emprendimientos

Entre los resultados del proyecto se destacan:

- El desarrollo de un proceso de formación en diseño y confección de vestuarios de danza en cada isla, que benefició a 18 mujeres.
- Confección de 8 kits de vestuarios de danza tradicional, cada uno para 10 parejas.
- Conformación del colectivo de mujeres CONTRAIZWOMAN'S ALAWIDAWAN en San Andrés, "Todas somos una, entre raizales e isleñas".
- 8 agrupaciones de danza beneficiarias de dotación, 4 en cada isla.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2022 y hasta la fecha de presentación de los estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten significativa o materialmente los saldos o interpretaciones de los mismos.



Inés Elvira Roldan Pardo
Representante Legal



Diana Hernández Penaloza
Contador Público
TP. 127.681-T
Delegado Rhc Account Advisers SAS



Ingrid Paola Galindo Pérez
Revisor Fiscal
TP. 278.645-T
Designado por Amézquita y Cía SAS
(Ver informe Adjunto)