

ESTADOS FINANCIEROS

FUNDACIÓN EL NOGAL



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

	NOTA	2.021	2.020	Var abs	Var %
ACTIVO		616.758	524.131	92.627	18%
ACTIVO CORRIENTE		579.356	508.509	70.847	14%
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.1	138.964	119.069	19.894	17%
Inversiones	4.2	365.735	351.699	14.037	4%
Anticipos de impuestos o saldos a favor	4.3	14.729	24.868	(10.139)	-41%
Cientes Nacionales	4.4	51.217	9.213	42.004	456%
Deudores y otras cuentas por cobrar	4.5	8.711	3.660	5.052	138%
ACTIVO NO CORRIENTE	4.6	37.402	15.622	21.780	139%
PPyE - Equipo de computación y comunicación		36.669	47.755	(11.086)	-23%
PPyE - Equipo de oficina		2.464	11.797	(9.333)	-79%
PPyE - Otros		8.199	8.199	00	0%
PPyE - Depreciación acumulada		(9.930)	(52.129)	42.199	-81%
PASIVO		93.473	87.313	6.160	7%
PASIVO CORRIENTE		93.473	87.313	6.160	7%
Costos y gastos por pagar	4.7	57.693	62.340	(4.647)	-7%
Beneficios a empleados	4.8	28.123	22.893	5.229	23%
Impuestos por pagar	4.9	7.658	2.080	5.578	268%
PATRIMONIO	4.10	523.285	436.818	86.467	20%
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		86.467	16.312	70.154	430%
Excedentes acumulados de años anteriores - Ejecutados		19.815	3.503	16.312	466%
PASIVO + PATRIMONIO		616.758	524.131	92.627	18%

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

INES ELVIRA ROLDAN PARDO
Representante Legal

DIANA MILENA HERNANDEZ PEÑALOZA
Contador Público
TP. 127.681-T
Delegado RHC Account Advisers S.A.S.

DARIO-ALEJANDRO CUBIDES PIRAMANRIQUE
Revisor Fiscal
TP. 211.167-T
Delegado Amezquita & Cia. S.A.S.
(Ver Informe Adjunto)

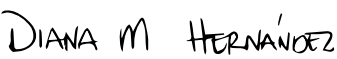


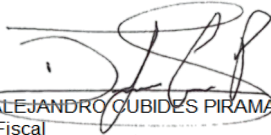
FUNDACIÓN EL NOGAL
NIT 830.132.871-6
ESTADO DE EXCEDENTES INTEGRALES POR ACTIVIDAD
 Cifras en miles de pesos colombianos
 Del 01 de Enero al 31 Diciembre de

	NOTA	2.021	2.020	Var abs	Var %
INGRESOS DE OPERACIÓN	4.11	1.271.216	1.160.427	110.789	10%
Donaciones Socios		1.037.029	1.025.608	11.422	1%
Otras Donaciones		234.187	134.820	99.368	74%
COSTOS DE INVERSIÓN	4.12	938.985	941.638	(2.653)	0%
Responsabilidad Social - Congreso		51.393	79.341	(27.948)	-35%
Foro de Presidentes y Tertulias		29.128	20.011	9.117	46%
Premio Jóvenes		111.670	38.777	72.892	188%
Mejoramiento y cuotas iniciales de Vivienda		158.820	157.331	1.490	1%
Recreación - Bingo empleados Club		43.061	23.969	19.092	80%
Domiciliarios - Sabores del Nogal		72.697	00	72.697	0%
Otros proyectos - Emprendimiento		6.093	9.812	(3.719)	-38%
Auxilio Medico, Emergencia		59.022	37.070	21.952	59%
Emergencia sanitaria covid 19 empleados Club		187.671	262.793	(75.122)	-29%
Emergencia sanitaria covid 19 comunidades vulnerables		31.992	87.558	(55.565)	-63%
Fondo educativo - hijos victimans atentado Club		102.194	139.127	(36.933)	-27%
Fondo Educativo - becas para hijos y colaboradores Club		85.244	85.849	(605)	-1%
EXCEDENTE SOCIAL		332.232	218.789	113.442	52%
GASTOS DE OPERACIÓN	4.13	252.643	215.202	37.441	17%
Beneficios a empleados - Nomina		127.331	120.188	7.143	6%
Impuestos		5.991	6.433	(441)	-7%
Honorarios y servicios		93.557	72.939	20.618	28%
Legales		6.375	2.962	3.413	115%
Depreciaciones y amortizaciones		8.559	4.082	4.477	110%
Papelería		4.785	6.623	(1.839)	-28%
Transportes		389	168	221	131%
Consumos Club		5.656	1.807	3.849	213%
EXCEDENTE OPERACIONAL		79.589	3.587	76.002	2119%
OTROS GASTOS	4.14	6.236	4.563	1.673	37%
Gastos Financieros		5.926	4.365	1.561	36%
Otros gastos no operacionales		310	198	112	57%
OTROS INGRESOS	4.15	13.338	17.791	(4.452)	-25%
Ingresos financieros		13.338	17.791	(4.452)	-25%
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		86.691	16.815	69.876	416%
Provisión impuesto de renta	4.16	(224)	(502)	278	-55%
EXCEDENTE INTEGRAL DEL EJERCICIO		86.467	16.312	70.154	430%

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


INES ELVIRA ROLDAN PARDO
 Representante Legal


DIANA MILENA HERNANDEZ PEÑALOZA
 Contador Público
 TP. 127.681-T
 Delegado RHC Account Advisers S.A.S.


DARIO ALEJANDRO CUBIDES PIRAMANRIQUE
 Revisor Fiscal
 TP. 211.167-T
 Delegado Amezquita & Cia. S.A.S.
 (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 de

	2.021	2.020
EXCEDENTE INTEGRAL DEL EJERCICIO	86.467	16.312
PARTIDAS NO MONETARIAS		
Depreciaciones y amortizaciones	(42.199)	4.082
FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	44.268	20.395
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(30.756)	104.040
Disminución provisiones y pasivos estimados	00	(2.196)
Disminución en cuentas por cobrar	(47.055)	48.713
Disminución en impuestos o saldos a favor	10.139	8.713
Aumento anticipo a proveedores	00	00
Disminución en cuentas por pagar	(4.647)	38.667
Disminución en beneficios a empleados	5.229	11.052
Disminución en impuestos por pagar	5.578	(909)
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	13.512	124.435
ACTIVIDADES DE INVERSION	6.382	(24.585)
Disminución en Inversiones	(14.037)	(18.255)
Aumento en P.P y E	20.419	(6.330)
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	6.382	(24.585)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	00	00
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	00	0
EFFECTIVO GENERADO EN EL PERIODO	19.894	99.850
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	119.069	19.219
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	138.964	119.069

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

INES ELVIRA ROLDAN PARDO
Representante Legal

DIANA MILENA HERNANDEZ PEÑALOZA
Contador Público
TP. 127.681-T
Delegado RHC Account Advisers S.A.S.

DARÍO ALEJANDRO CUBIDES PIRAMANRIQUE
Revisor Fiscal
TP. 211.167-T
Delegado Amezquita & Cia. S.A.S.
(Ver Informe Adjunto)



FUNDACIÓN EL NOGAL
NIT 830132871-6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Cifras en miles de pesos colombianos
a diciembre 31 de 2021

MOVIMIENTO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	Fondo Social	Asignación Permanente	Excedentes acumulados	Excedente del Ejercicio	Total
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	10.000	407.003	14.841	(11.338)	420.506
Déficit del ejercicio	-	-	-	16.312	16.312
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	10.000	407.003	3.503	16.312	436.818
Excedente integral del ejercicio	-	-	-	86.467	86.467
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	10.000	407.003	19.815	86.467	523.285

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

INES ELVIRA ROLDAN PARDO
Representante Legal

DIANA MILENA HERNANDEZ PEÑALOZA
Contador Público
TP. 127.681-T
Delegado RHC Account Advisers S.A.S.

DARÍO ALEJANDRO CUBIDES PIRAMANRIQUE
Revisor Fiscal
TP. 211.167-T
Delegado Amezquita & Cia. S.A.S.
(Ver Informe Adjunto)



REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
FUNDACIÓN EL NOGAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
Cifras en miles de pesos colombianos

Nota 1. Información general

La FUNDACIÓN EL NOGAL con domicilio principal en la ciudad de Bogotá D. C., 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 NIIF para Pymes (Decreto 2420 y 2496 del 2015 - grupo 2).

Los estados financieros de la Fundación a 31 de diciembre de 2021 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes y las normas impartidas por el ente de control. 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 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 Ngal, Identificación, nombre del estado financiero, periodo y "cifras en miles de pesos colombianos".

Nota 3. Resumen de 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 la Fundación El Nogal se compone de:

- 1 Fondo
- 2 Asignaciones permanentes
- 3 Excedente

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 las partidas del ORI sean ingresos recibidos en un corto plazo.

3.8. Gastos

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

Nota 4. Notas de carácter específico

4.1 Efectivo

CONCEPTO	2021	2020
CUENTAS CORRIENTES	138.964	93.242
CUENTAS DE AHORRO	-	25.815
FONDO DE INVERSION	-	12
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	138.964	119.069

La Fundación cuenta con dos cuentas corrientes y dos cuentas de ahorros con el banco Itaú CorpBanca Colombia SA, una cuenta corriente con el banco Colpatria y una cuenta de ahorros en el banco BBVA; ninguna tiene restricciones.

4.2 Inversiones

CONCEPTO	2021	2020
C.D.T	365.735	351.699
TOTAL, INVERSIONES	365.735	351.699

Los C.D.T. para el 2021 se encuentran constituidos en el Banco Finandina por un valor de \$365 millones, a un término fijo de 4 meses con una tasa 3.76% efectiva anual, con vencimiento el 03 de mayo de 2022. Asimismo, un fondo de inversión con el banco Itau Asset Mangement Colombia por valor de \$414 mil. Ambas entidades vigiladas por la Superintendencia Financiera de Colombia.

4.3 Anticipos de impuestos o saldos a favor

CONCEPTO	2021	2020
ANTICIPO DE LIQUIDACIÓN DE IMPUESTO DE RENTA	14.144	12.123
TOTAL, ANTICIPOS DE IMPUESTOS O SALDOS A FAVOR	14.144	12.123

Los anticipos de retención en la fuente, practicados por parte de los clientes durante el 2021 por valor de \$977 mil, se cruzaron a 31 de diciembre con la provisión del impuesto de renta \$224,140, correspondiente al 20% de los gastos no procedentes, aumentando así el saldo a favor en renta.

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 2022. 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	2021	2020
CONGRESO DE RESPONSABILIDAD SOCIAL (a)	18.356	9.213
BONOS DE CONDOLENCIA	100	-
PREMIO FUNDACIÓN EL NOGAL (b)	32.761	-
TOTAL, CLIENTES NACIONALES	51.217	9.213

(a) Patrocinadores del proyecto del congreso de responsabilidad:

Banco Agrario de Colombia

Bayer S.A

(b) Patrocinadores Fundación El Nogal:

Banco BBVA

Ministerio de Cultura

El saldo de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2021 se recaudará en los primeros dos meses de 2022.

4.5 Deudores y otras cuentas por cobrar

CONCEPTO	2021	2020
ANTICIPOS Y AVANCES (a)	6.658	905
INGRESOS POR COBRAR (b)	2.054	2.755
TOTAL, DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8.711	3.660

Para el 2021:

(a) El valor reflejado en anticipos y avances corresponde a: \$552 mil dotación de uniforme para la asistente administrativa y contable de la Fundación y \$6.105.600 anticipos para la compra de silla de ruedas para la hija de la colaboradora del Club Ruby Esperanza Ramirez, la cual se negoció con la fundacion CIREC legalizado en el mes de enero de 2022

(b) Son las estimaciones causadas de los rendimientos financieros por las inversiones en C.D.T.

4.6 Propiedad, Planta y Equipo

CONCEPTO	2021	2020
EQUIPO DE OFICINA	2.464	11.797
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN (a)	36.669	47.755
OTROS ACTIVOS	8.199	8.199
DEPRECIACIÓN ACUMULADA OTROS ACTIVOS (b)	- 9.930	- 52.129
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	37.402	15.622

(a) En equipo de computación y comunicación se adquirieron 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.

(b) Depreciación acumulada: durante el año 2021 se dio de baja del inventario de los activos fijos 4 computadores, los cuales están pendientes para donar a hijos de colaboradores del Club que se encuentren estudiando en primaria o secundaria.

4.7 Costos y gastos por pagar

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

CONCEPTO	2021	2020
OBRAS DE MEJORAMIENTO Y OTROS PROYECTOS (a)	57.693	62.340
TOTAL, COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	57.693	62.340

(a) El saldo por pagar corresponde a: (i) 5 obras de mejoramiento de vivienda para colaboradores del Club El Nogal, que se otorgaron por el buen trabajo realizado durante 5 años de antigüedad laboral, las cuales son entregadas por el Grupo Cencosud en los meses de enero, febrero y marzo de 2022. A medida que esta entidad entrega la obra terminada, cada obra de mejoramiento tiene un costo de inversión de \$ 5,5 millones para un total de \$ 27 millones.

Beneficiarios:

Cesar Antonio Villamizar Pinzon Capitán de servicio
Diego Armando Tovar Cocinero II
Jazmin Lucero Bermúdez Cajica Auxiliar de aseo
Jorge Eduardo Bernal Cristancho Supervisor de
Daniel Alejandro Naranjo Giraldo Chef de centro

(ii) \$ 4 millones correspondiente al proyecto de beca para colaboradores del Club, a los cuales, cancelado el día 15 de enero de 2022 y
(iii) \$ 26 millones de becas que se les otorgó a hijos de colaboradores que se encuentran en el ciclo de primaria y bachillerato, con el fin de cumplir con la ejecución presupuestal a 31 de diciembre de 2021 en este proyecto, cancelado en enero de 2022

4.8 Beneficios a empleados

CONCEPTO	2021	2020
CESANTIAS CONSOLIDADAS	5.021	7.901
INTERESES SOBRE CESANTIAS	602	995
VACACIONES CONSOLIDADAS	17.247	10.015
OTROS CONCEPTOS	5.252	3.983
TOTAL, BENEFICIOS A EMPLEADOS	28.123	22.893

Los conceptos de prestaciones sociales consolidadas corresponde a los empleados contratados por la Fundación, y los cuales se cancelaron por concepto de intereses de cesantías en enero, cesantías en febrero. Adicional, los otros conceptos corresponde a pago de seguridad social del mes de diciembre 2021

4.9 Impuestos por pagar

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

CONCEPTO	2021	2020
RETENCIÓN EN LA FUENTE - IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA (a)	7.359	1.809
ICA - ICA RETENIDO (b)	299	271
TOTAL, IMPUESTOS POR PAGAR	7.658	2.080

(a) Impuesto de retención en la fuente correspondiente al mes de diciembre de 2021, que se cancela el día 15 en enero de 2022.

(b) Impuesto de industria y comercio e impuesto de retención de reteica de los meses de noviembre y diciembre de 2021, que se cancelan el día 04 de febrero de 2022.

4.10 Patrimonio

CONCEPTO	2021	2020
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	19.815	16.312
RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO	86.467	3.503
TOTAL, PATRIMONIO	523.285	436.818

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

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	2021	2020
CUOTAS MENSUALES (a)	1.037.029	1.025.608
PATROCINIOS DE PROYECTOS (b)	234.187	134.820
TOTAL, INGRESO OPERACIONAL	1.271.216	1.160.427

(a) Las donaciones de los socios del Club el Nogal en el año 2021 corresponden a las cuotas mensuales de \$1.037 millones y de \$ 1.025 millones en el año 2020. Aporte de 2.236 socios.

(b) Los ingresos percibidos por los patrocinios corresponden a los proyectos del Congreso de Responsabilidad Social por valor de \$ 70 millones, \$32 millones del Foro de Presidentes, \$ 73 millones del Premio Fundación El Nogal, \$ 1 millón del bingo para colaboradores del Club El nogal, \$52 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 \$6 millones de otros proyectos.

Entre los principales patrocinios y donantes de los diferentes proyectos se encuentran: Banco Davivienda, Caja de Compensación familiar Compensar, Foro de Presidentes, Fundación Siemens, Oficina Comercial de Taipei, Ministerio de cultura, Banco BBVA, Banco Agrario, Carton de Colombia, 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	2021	2020
RESPONSABILIDAD INTERNA COMUNIDAD EL NOGAL		
MEJORAMIENTO DE VIVIENDA Y CUOTAS INICIALES DE VIVIENDA	158.820	157.331
EMERGENCIAS SOCIALES - AUXILIOS MEDICOS	59.022	37.070
RECREACIÓN Y BINGO EMPLEADOS	43.061	23.969
EMERGENCIA COVID 19 COLABORADORES	187.671	262.793
PROYECTO EDUCATIVO VICTIMAS DEL ATENTADO CLUB	102.194	139.127
BECAS EDUCATIVAS PARA HIJOS Y COLABORADORES	85.244	85.849
DOMICILIARIOS Y SABORES DEL NOGAL	72.697	-
OTROS PROYECTOS Y EMPREDIMIENTO	6.093	9.812
RESPONSABILIDAD SOCIAL EN VALORES , REFLEXIÓN Y DEBATE		
CONGRESO DE RESPONSABILIDAD, FORO DE PRESIDENTES	80.520	99.352
PREMIO FUNDACION EL NOGAL	111.670	38.777
EMERGENCIA COVID 19 COMUNIDAD VULNERABLE	31.992	87.558
TOTAL, INVERSIÓN SOCIAL	938.985	941.638

Para el 2021 los ingresos por donación por parte de los socios del Club El Nogal ascienden a \$ 1.032 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.

En el proyecto Domiciliarios y sabores del Nogal, se ejecuto por medio de una alianza entre la Fundación El Nogal y la Corporación Club El Nogal, en donde el club dono \$52 millones con destinación específica para comprar 14 motos y fortalecer su restaurantes expres y en contra prestación la Fundación compro las 14 motos y las entrego a los colaboradores del Club que estan laborando como domiciliarios. Por otro lado, la fundación en su linea de responsabilidad interna con la comunidad el nogal se comprometio a destinar \$20 millones para compra de obsequios y rifarlos entre los colaboradores que hacen parte del proyecto sabores del Nogal.

4.13 Gastos de Operación

El detalle de los gastos de operación es:

CONCEPTO	2021	2020
BENEFICIOS A EMPLEADOS (a)	127.331	120.188
HONORARIOS Y SERVICIOS (b)	93.557	72.939
IMPUESTOS	5.991	6.433
LEGALES	6.375	2.962
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIONES	8.559	4.082
OTROS GASTOS OPERACIONALES (c)	10.829	8.598
TOTAL, GASTOS DE OPERACIÓN	252.643	215.202

(a) Beneficios a empleados

CONCEPTO	2021	2020
SALARIOS*	81.599	72.174
PRESTACIONES SOCIALES	8.722	8.496
BONIFICACIONES	20.869	22.483
DOTACIÓN A TRABAJADORES	552	464
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	9.571	9.492
APORTES PARAFISCALES	5.938	6.064
AUXILIO DE CONECTIVIDAD Y OTROS AUXILIOS	80	1.015
TOTAL, BENEFICIOS A EMPLEADOS	127.331	120.188

*Los salarios para el 2021 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	2021	2.020
HONORARIOS DE REVISORIA FISCAL	18.336	17.067
OUTSOURCING CONTABLE Y ADMINISTRATIVO	56.123	46.340
ASESORIA JURIDICA *	8.621	-
TRANSPORTE	-	512
TELEFONO Y CORREO	-	400
PUBLICIDAD	-	5.052
ASISTENCIA TECNICA **	10.477	3.568
TOTAL HONORARIOS Y SERVICIOS	93.557	72.939

* Se contrataron dos firmas de abogados para la creación de la política de confidencialidad en la información y el registro de marca de la Fundación con el distintivo y las respectivas características.

** 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	2021	2020
ÚTILES Y PAPELERIA	4.785	6.623
TAXIS Y BUSES	389	168
RESTAURANTE	5.656	1.807
TOTAL, OTROS GASTOS OPERACIONALES	10.829	8.598

4.14 Otros Gastos

CONCEPTO	2021	2020
GASTOS FINANCIEROS	5.926	4.365
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	310	198
TOTAL, OTROS GASTOS	6.236	4.563

Los otros gastos para 2021 corresponden al rubro de gastos financieros por las comisiones con los bancos, por valor de \$4.229, y los otros gastos no operacionales por valor de \$310 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 2020.

4.15 Otros Ingresos

CONCEPTO	2021	2020
INGRESOS FINANCIEROS	13.338	17.791
TOTAL, OTROS INGRESOS	13.338	17.791

Los otros ingresos para 2021 corresponden a los ingresos financieros por valor de \$13,338 mil que agrupan principalmente a los rendimientos de las inversiones C.D.T. (debido a la emergencia sanitaria disminuyeron los intereses de los C.D.T. en los bancos colombianos). Por otro lado, los intereses de fondo de inversión, las cuentas de ahorro, y los otros ingresos operacionales corresponden a los bonos de condolencia.

4.16 Impuesto de renta y complementarios

Para los años 2021 y 2020 se generó una provisión de impuesto de renta por valor de \$ 224 mil y \$ 502 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	2021	2020
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	86.467	16.312

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

Egresos no procedentes

CONCEPTO	2021	2020
IMPUESTOS ASUMIDOS	980	75
GASTOS EXTRARDINARIOS	-	7.322
RETENCIONES NO CERTIFICADAS	141	3.580
TOTAL DE EGRESOS NO PROCEDENTES	1.121	10.977
PROVISION DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA 20%	224	2.196

Nota 5. Partes relacionadas

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 de las donaciones en especie que contablemente no se encuentran reconocidas porque las empresas aportantes no emitieron un documento contable que permitiera hacer el registro.

PROYECTO	EMPRESA	DETALLE DE DONACION	VR. ESTIMADO
BINGO COLABORADORES DEL CLUB EL NOGAL	KOYOMAD SA	100 UNIDADES CAJAS DE HAMBURGUESAS	982
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	CMG	11.600 UNIDADES DE TAPABOCAS	12.670
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	BANCO DAVIVIENDA	6.540 MERCADOS PARA SAN ANDRES Y TOLIMA, 450 SILLAS COLABORADORES CLUB, 500 SILLAS EJERCITO NACIONAL, 50 SILLAS PALOMINO LA GUAJIRA, 325 ESCRITORIOS, 267 ARCHIVADORES.	318.420
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	CORABASTOS	160 MERCADOS - TOLIMA	8.000
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	LICORES DE CUNDINAMARCA	500 UNIDADES DE BOTELLAS DE ALCOHOL	2.150
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	FUNDACION SIEMENS	500 CARETAS DE PROTECCIÓN Y 5.000 UNIDADES DE TAPABOCAS	8.000
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	RODATECH	1.132 TERMOMETROS INFRA ROJOS	206.140
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	1.487 PRENDAS DE VESTIR	22.305
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	EMEL YULANDE DURAN	585 KG DE RETAZOS	3.003
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	PRAXEDIS DE ARTUNDUAGA S.A	19.671 CUBRE BOCAS, 6.204 MASCARILLA FACIAL, 66.061 MASCARILLA FACIAL EN TEJIDO DE PUNTO, 9.167 TAPABOCAS EN TEJIDO DE PUNTO CON ANTIFLUIDO, 108.499 MASCARILLA FACIAL	224.798
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	GRUPO HIQ SAS	15.000 TAPABOCAS	16.500
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	PASH SAS	200 CAMISETAS	1.080
PREMIO FUNDACION EL NOGAL	ETRAINING SAS	7 KIT ROBOT, 7 CONTROL REMOTO GAME PAD ROBOTS, 7 CAJA ORGANIZADORA, 7 PLACA MICROBIT	2.731
PREMIO FUNDACION EL NOGAL	ALPINA	8 ANCHETAS	240
PREMIO FUNDACION EL NOGAL	UNIVERSIDAD DEL ROSARIO	7 CURSOS VIRTUALES	8.400
PREMIO FUNDACION EL NOGAL	UNIVERSIDAD DE LA SALLE	7 CURSOS VIRTUALES	7.000
PREMIO FUNDACION EL NOGAL	HUAWEI	7 BAND	2.100
RESPONSABILIDAD INTERNA COLABORADORES CLUB EL NOGAL	PATRICIA OROZCO	1 COMPUTADOR, 1 TABLET	1.100
TOTAL, DONACIONES EN ESPECIE			845.619

Nota 6. Efecto COVID 19 sobre la operación y los estados financieros

La Fundación El Nogal, dentro de su línea de acción Responsabilidad Interna con la Comunidad El Nogal y sus nuevas iniciativas desarrolladas con el objetivo de ayudar a la sociedad en la actual emergencia de salubridad, dispuso a lo largo del 2021 diferentes acciones para colaboradores del Club El Nogal, buscando beneficiar y apoyar a sus familias desde diferentes ámbitos.

Una de las principales ayudas que se brindaron en el primer cuatrimestre del año 2021 fueron 140 bonos de mercado a colaboradores. Con esto buscamos llegar a las familias de los empleados que, por su ingreso salarial y composición familiar, consideramos prioritarios. Así mismo, la educación para la Fundación El Nogal siempre ha sido un pilar, de modo que, siendo conscientes de la virtualidad, se realizó la entrega de 30 computadores portátiles y 10 tabletas a colaboradores del Club con hijos que tuvieran excelentes notas y que lo necesitaran.

En la misma línea, la Fundación mantuvo el programa de becas para hijos de colaboradores que estén en primaria y bachillerato, y el proyecto de becas para colaboradores, con el fin de cumplir con el 100% del proyecto de becas educativas. Ambas iniciativas han demostrado una gran acogida por parte de los colaboradores, recibiendo más de 70 solicitudes, de las cuales, para el año 2021, se aprobaron 26 y se cancelaron en el mes de enero de 2022 por falta de información de las entidades educativas.

GESTIÓN COMUNIDAD CLUB EL NOGAL :

* 450 empleados recibieron un aporte alimentario de la Fundación El Nogal para redimir en almacenes de cadena Olímpica por un período de 4 meses y que correspondió a \$110.000 mensuales por empleado.

*Entrega de 450 mercados para colaboradores clasificados en la categoría A de Compensar.

* Para el mes de diciembre de 2021, la Fundación El Nogal realizó la entrega de 31.600 tapabocas a 632 colaboradores del Club El Nogal para garantizar el autocuidado de los mismos antes, durante y después de cumplir sus jornadas de trabajo.

* En el 2021, La Fundación El Nogal continuó con su compromiso de regalar sonrisas a los hijos de los colaboradores del Club El Nogal entre los 0 y los 8 años. A través de 3 puntos de recolección de regalos ubicados en diferentes sitios estratégicos se recogieron alrededor de 111 regalos aportados por los socios y se gestionó la compra de 105 regalos por parte de la Fundación, los cuales fueron entregados el 20 y 21 de diciembre.

GESTIÓN A NIVEL NACIONAL

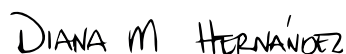
En alianza con Juliana Márquez Tono, la Fundación Siemens, las Fuerzas Militares de Colombia, la Policía Nacional, más de 80 empresas donantes lideradas por la SAC, Davivienda, Tecnoquímicas, y la ayuda espontánea de algunos socios del Club El Nogal, se ha liderado una iniciativa de recolección de alimentos y productos de primera necesidad para familias de todo el territorio nacional en condición de vulnerabilidad tras la emergencia de salubridad declarada en todo el mundo. Se ha logrado beneficiar a más de 246.725 familias a lo largo del país, impactando a 19 departamentos y más de 50 municipios y ciudades.

Hemos conseguido más de 212.171 artículos/productos entre bienes para el consumo humano, vestuario, elementos de aseo, dispositivos médicos, entre otros, destinados exclusivamente para la población más vulnerable y las familias más necesitadas. A la fecha llevamos más de 420.000 personas beneficiadas en Colombia y esperamos seguir aumentando y apoyando a muchos colombianos.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2021 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.



INES ELVIRA ROLDAN PARDO
Representante Legal



DIANA MILENA HERNANDEZ PEÑALOZA
Contador Público
TP. 127.681-T
Delegado RHC Account Advisers S.A.S.

ESTADOS FINANCIEROS

FUNDACIÓN EL NOGAL

www.fundacionelnogal.org.co



@FunElNogal



FunElNogal



@FunElNogal