

Estados financieros 2023

Fundación
El Nogal 



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

	NOTA	2023	2022	Var abs	Var %
ACTIVO		643.532	661.776	(18.243)	-3%
ACTIVO CORRIENTE		629.605	637.223	(7.618)	-1%
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.1	14.977	81.541	(66.564)	-82%
Inversiones	4.2	537.061	464.179	72.882	16%
Anticipos de impuestos o saldos a favor	4.3	24.118	16.300	7.818	48%
Deudores Nacionales	4.4	33.108	46.708	(13.600)	-29%
Otras cuentas por cobrar	4.5	20.341	28.496	(8.154)	-29%
ACTIVO NO CORRIENTE	4.6	13.927	24.553	(10.626)	-43%
Propiedad, Planta y Equipo					
Equipo de computación y comunicación		36.928	36.928	00	0%
Equipo de oficina		2.464	2.464	00	0%
Otros		8.199	8.199	00	0%
Depreciación acumulada		(33.664)	(23.038)	(10.626)	46%
PASIVO		56.971	122.386	(65.414)	-53%
PASIVO CORRIENTE		56.971	122.386	(65.414)	-53%
Costos y gastos por pagar	4.7	12.151	84.777	(72.626)	-86%
Beneficios a empleados	4.8	29.028	21.947	7.082	32%
Impuestos por pagar	4.9	15.791	15.662	129	1%
PATRIMONIO	4.10	586.561	539.389	47.171	9%
Fondo Social		10.000	10.000	00	0%
Asignación permanente		407.003	407.003	00	0%
Excedente Integral del Ejercicio		47.171	16.088	31.083	193%
Excedentes acumulados de años anteriores - Ejecutados		122.386	106.298	16.088	15%
PASIVO + PATRIMONIO		643.532	661.775	(18.243)	-3%
		00	00		

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

Ines Elvira Roldan
 C.C 41459823
 Representante legal

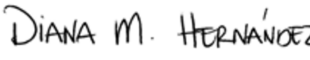
Diana Hernandez Peñaloza
 C.C 53122814
 Contador Publico
 TP. 127681-T
 Delegado Rhc account advisers sas


Tatiana Poveda Jerez
 C.C 1070920731
 Revisor Fiscal
 TP. No. 241487-T
 Designado por Amezcquita & Cia. S.A.S
 Ver informe adjunto

	NOTA	2023	2022	Var abs	Var %
INGRESOS DE OPERACIÓN	4.11	1.738.802	1.287.626	451.176	35%
Donaciones Socios		1.237.512	1.087.626	149.887	14%
Otras Donaciones		501.290	200.000	301.289	151%
INVERSION SOCIAL	4.12	1.424.851	980.985	443.866	45,2%
Responsabilidad Social - Congreso		145.053	121.290	23.763	20%
Foro de Presidentes y Tertulias		75.567	98.036	(22.468)	-23%
Premio Jóvenes		115.133	12.824	102.310	798%
Mejoramiento y cuotas iniciales de Vivienda		325.688	248.179	77.509	31%
Recreación - Bingo empleados Club		202.916	130.227	72.689	56%
Domiciliarios - Sabores del Nogal		00	5.714	(5.714)	-100%
Movilizate con la fundacion		207.963			
Otros proyectos - Reconocimiento El Nogal		71.138	17.893	53.245	298%
Auxilio Medico, Emergencia		70.918	87.642	(16.724)	-19%
Emergencia sanitaria covid 19 empleados Club		00	47.499	(47.499)	-100%
Apoyo victimas - comunidades vulnerables		13.684	00	13.684	0%
Fondo educativo - hijos victimans atentado Club		77.026	91.152	(14.126)	-15%
Fondo Educativo - becas para hijos y colaboradores Club		119.763	120.529	(766)	-1%
EXCEDENTE SOCIAL		313.952	306.642	7.310	2%
GASTOS DE OPERACIÓN	4.13	323.796	310.038	13.758	4%
Beneficios a empleados		137.841	154.169	(16.329)	-11%
Impuestos		22.031	7.356	14.675	199%
Honorarios y servicios		127.915	115.526	12.389	11%
Legales		6.910	4.551	2.359	52%
Depreciaciones y amortizaciones		10.626	12.937	(2.311)	-18%
Papelería		2.420	5.684	(3.263)	-57%
Transportes		1.075	181	894	494%
Consumos Club		14.978	9.635	5.343	55%
EXCEDENTE OPERACIONAL		(9.845)	(3.396)	(6.448)	190%
OTROS GASTOS	4.14	5.947	12.833	(6.886)	-54%
Gastos Financieros		5.947	12.678	(6.731)	-53%
Otros gastos no operacionales			155	(155)	-100%
OTROS INGRESOS	4.15	63.166	32.346	30.820	95%
Ingresos financieros		63.166	32.346	30.820	95%
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		47.374	16.116	31.258	194%
Provisión impuesto de renta	4.16	(203)	(28)	(175)	625%
EXCEDENTE INTEGRAL DEL EJERCICIO		47.171	16.088	31.083	193%

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


 Ines Elvira Roldan
 C.C 41459823
 Representante legal


 Diana Hernandez
 Peñaloza
 C.C 53122814
 Contador Publico


 Tatiana Poveda Jerez
 C.C 1070920731
 Revisor Fiscal
 TP. No. 241487-T

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

	2023	2022
EXCEDENTE INTEGRAL DEL EJERCICIO	47.171	16.088
PARTIDAS QUE NO GENERAN ENTRADA O SALIDAD DE EFECTIVO		
Depreciaciones y amortizaciones	10.626	13.108
FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	57.797	29.197
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	12.067	12.067
Aumento en cuentas por cobrar	(15.275)	(15.275)
Aumento (Disminución) en impuestos o saldos a favor	(1.571)	(1.571)
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar	27.085	27.085
Disminución (Aumento) en beneficios a empleados	(6.176)	(6.176)
Aumento en impuestos por pagar	8.004	8.004
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	69.864	41.264
ACTIVIDADES DE INVERSION	(98.703)	(98.703)
Aumento en Inversiones	(98.444)	(98.444)
Aumento (Disminución) en Propiedades, planta y equipos	(259)	(259)
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	(98.703)	(98.703)
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	00	0
EFFECTIVO GENERADO EN EL PERIODO	(66.564)	(57.423)
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	81.541	138.964
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	14.977	81.541

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



Ines Elvira Roldan
C.C 41459823
Representante legal

DIANA M. HERNÁNDEZ

Diana Hernandez Peñaloza
C.C 53122814
Contador Publico
TP. 127681-T



Tatiana Poveda Jerez
C.C 1070920731
Revisor Fiscal
TP. No. 241487-T



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 2021	10.000	407.003	19.815	86.467	523.285
Excedente del ejercicio	-	-	-	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
Excedente integral del ejercicio	-	-	-	47.171	47.171
Reclasificación a excedentes acumulados			16.088	(16.088)	
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	10.000	407.003	122.386	47.171	586.561

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

Ines Elvira Roldan
C.C 41459823
Representante legal

Diana Hernandez Peñaloza
C.C 53122814
Contador Publico
TP. 127681-T

Tatiana Poveda Jerez
C.C 1070920731
Revisor Fiscal
TP No 241487-T



**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
FUNDACIÓN EL NOGAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
Cifras en miles de pesos colombianos**

Nota 1. Información general

La FUNDACIÓN EL NOGAL con domicilio principal en la ciudad de Bogotá D. C., Ubicado 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 2023 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. De igual forma, fueron aprobados el día 15 de febrero de 2024, 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 Estados Financieros de la FUNDACION EL NOGAL se presentan de forma anual; por lo que la medición posterior de las partidas de los Estados Financieros se realiza mínimo al 31 diciembre del año. Los Estados Financieros mantienen la comparabilidad y uniformidad en la presentación con el periodo inmediatamente anterior.

El encabezado de los Estados Financieros 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 2023 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 fundación 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 entidad 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	VIDA ÚTIL (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.

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	2023	2022
CUENTAS CORRIENTES	14.477	80.972
CAJA MENOR	500	500
CUENTAS DE AHORRO		69
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	14.977	81.541

La Fundación cuenta con una cuenta corriente el banco BBVA, no tiene restricciones.

Se emite un cheque que esta como partida conciliatoria al club el nogal por un valor de \$1,737,736 el cual fue cobrado el 09 de enero del 2024, este cheque se emitio con el fin de cancelar la deuda que teniamos con el Club a 31 de diciembre de 2023.

4.2 Inversiones

CONCEPTO	2023	2022
C.D.T	432.379	372.198
FIDUCIA BBVA	104.682	91.981
TOTAL, INVERSIONES	537.061	464.179

Los C.D.T. para el 2023 se encuentra constituido en BANCO GNB SUDAMERIS, adquirido en mayo del 2022 por un valor de \$372.197 mil pesos, tuvo una tasa nominal del 8,9% lo que nos da una rentabilidad de \$33.125 mil pesos. Se renueva en mayo de 2023 capitalizando los intereses, por un valor de \$405.323 mil pesos, con una tasa nominal de 13,53%, generando una rentabilidad de \$27.055 mil pesos. Se renueva en noviembre del 2023 por un valor de \$432.378 mil pesos con una tasa nominal de 13,25%, Asimismo, un fondo de inversión con el banco BBVA por valor \$104.682 mil pesos: Ambas entidades vigiladas por la Superintendencia Financiera de Colombia.

4.3 Anticipos de impuestos o saldos a favor

CONCEPTO	2023	2022
ANTICIPO DE LIQUIDACIÓN DE IMPUESTO DE RENTA	17.468	16.300
RETENCION DE ICA	1.012	
ANTICIPO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	5.639	
TOTAL, ANTICIPOS DE IMPUESTOS O SALDOS A FAVOR	24.119	16.300

Los anticipos de retención en la fuente practicados por parte de los clientes durante el 2023 por valor de \$2.427, que corresponde a retención de renta por \$1.668 y de ICA \$760. Adicional, el saldo a favor de la renta del año 2022 \$14.416. que se disminuira en los años posteriores, por lo tanto no se solicitara el saldo a favor. La Fundación no pretende solicitar dicho saldo, sino cruzarlo con los pagos futuros que se generen de impuesto de 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 2024. 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.

Los recursos por premio de jóvenes por \$30.000M fueron cancelados en el mes de enero de 2024.

* 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	2023	2022
CONGRESO DE RESPONSABILIDAD SOCIAL	3.000	24.643
SUPERTIENDAS Y DROGUERIAS OLIMPICA S.A.	3.000	
CARACOL S.A		248
FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO DE MEDELLIN		6.307
GRUPO ENERGIA BOGOTA S A ESP		8.568
WEWORK COLOMBIA S.A.S		9.520
PREMIO JOVENES	30.000	

MINISTERIO DE CULTURA	30.000	
FORO DE PRESIDENTES		22.015
GRUPO ENERGIA BOGOTA S A ESP		14.875
SUPERTIENDAS Y DROGUERIAS OLIMPICA S.A.		7.140
BONOS DE CONDOLENCIA	108	50
CORPORACION CLUB EL NOGAL		50
TOTAL, CLIENTES NACIONALES	33.108	46.708

4.5 Otras cuentas por cobrar

CONCEPTO	2023	2022
ANTICIPOS Y AVANCES (a)	7.464	6.504
INGRESOS POR COBRAR (b)	9.552	21.992
DEUDORES VARIOS (c)	3.325	
TOTAL, DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	20.341	28.496

00

Para el 2023:

- (a) El valor reflejado en anticipos y avances corresponde a: \$1.995 del proyecto bingo facturados en enero 2024, \$4.284 para regalos para los hijos de colaboradores pendientes por facturar en enero 2023 y \$1.186 de anticipo de vacaciones
- (b) El valor reflejado corresponde a los intereses generados por el CDT que ingresan al vencimiento del mismo
- (c) Corresponde al mayor valor pagado por seguridad social

4.6 Propiedad, Planta y Equipo

CONCEPTO	2023	2022
EQUIPO DE OFICINA	2.464	2.464
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN (a)	36.928	36.928
OTROS ACTIVOS	8.199	8.199
DEPRECIACIÓN ACUMULADA OTROS ACTIVOS	-	23.038
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	13.927	24.553

00

(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 cámara fotográfica. La variación en el año de \$10.626 corresponde al deterioro por concepto de depreciación de los activos.

4.7 Costos y gastos por pagar

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

CONCEPTO	2023	2022
CUENTAS A PAGAR	12.151	84.777
TOTAL, COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	12.151	84.777

(a) Para el 2023 el saldo por pagar corresponde a:

- \$8.431 Corresponden a honorarios contables del mes de diciembre
- \$1.614 Corresponden a cena de navidad que se pagara en enero 2024
- \$369 suma de otros pagos, de servicio de restaurante, consultoria y mercados.

Para el 2022 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
- \$54.079 Corresponden a obras de mejoramiento de vivienda las cuales no han sido entregadas por el Grupo Cencosud y por tanto se
- \$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	2023	2022
CESANTIAS CONSOLIDADAS	9.263	6.045
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.112	725
VACACIONES CONSOLIDADAS	10.976	9.660
SEGURIDAD SOCIAL (a)	7.359	5.516
SALARIOS POR PAGAR	318	
TOTAL, BENEFICIOS A EMPLEADOS	29.028	21.947

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 2024, cesantias en febrero de 2024 y seguridad social del mes de diciembre 2023 que se cancela ra en el mes de enero de 2024. El monto de salario por pagar corresponde a un valor a uno de los colaboradores no cancelado en diciembre y ajustado en el pago de la nomina de enero de 2024

(a) Corresponde a la planilla de seguridad social del mes de diciembre de 2023, la cual fue cancelada en el mes de enero de 2024.

4.9 Impuestos por pagar

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

CONCEPTO	2023	2022
RETENCIÓN EN LA FUENTE - IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA (a)	10.401	13.917
ICA - ICA RETENIDO (b)	5.188	1.745
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	80	
TOTAL, IMPUESTOS POR PAGAR	15.669	15.662

(a) Impuesto de retención en la fuente correspondiente al mes de diciembre de 2023, que se cancela en enero 2024 y el impuesto al mayor valor agregado corresponde a un iva descontable tomado como iva generado en la ultima declaracion, lo que nos refleja un pago en exceso en la declaración de IVA del periodo final a cierre 2023, corregido en la declaracion tributaria del 2023 en el mes de febrero de 2024.

(b) Impuesto de industria y comercio e impuesto de retención de reteica de los meses de noviembre y diciembre de 2023, que se cancelo en el mes de enero 2024

4.10 Patrimonio

CONCEPTO	2023	2022
FONDO SOCIAL	10.000	10.000
ASIGNACION PERMANENTE (a)	407.003	407.003
EXCEDENTES ACUMULADOS DE AÑOS ANTERIORES (b)	122.386	16.088
RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO	47.171	106.298
TOTAL, PATRIMONIO	586.561	539.389

(a) La asignación permanente corresponde a la creación del Fondo educativo con asignaciones permanentes para cubrir este proyecto hasta el año 2026 por \$315.418, Donaciones iniciales permanente por \$90.530, que corresponde a los recursos para ejecución de proyectos futuros principalmente el cubrimiento del fondo educativo y \$1.028, que corresponden a reservas ocasionales.

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

AÑO	RENTA EXENTA	INVERSIÓN	EXCEDENTES ESTADOS FINANCIEROS	EXCEDENTES ACTA	No ACTA FECHA	DESCRIPCIÓN
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 seran reinvertidos en el fondo educativo en el año 2022
2022	16.088.000	111.814.000	16.088.000	16.088.000	acta. 235 9/02/2023	Excedente fiscal de \$16.088,000 del 2022, que son reflejados en la renta exenta que es el beneficio neto que seran reinvertidos en el fondo educativo y mejoramiento de vivienda en el año 2023
Total de ejecuciones	283.534.000	189.907.000	106.250.000	46.014.000		

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	2023	2022
CUOTAS MENSUALES (a)	1.237.512	1.087.626
PATROCINIOS DE PROYECTOS (b)	501.290	200.000
TOTAL, INGRESO OPERACIONAL	1.738.802	1.287.626

(a) Las donaciones de los socios del Club el Nogal en el año 2023 corresponden a las cuotas mensuales de \$1.236 millones y de \$ 1.087 millones en el año 2022.

(b) los ingresos percibidos por los patrocinios corresponden a los proyectos del Congreso de Responsabilidad Social por valor de \$132 millones, \$39 millones entre donaciones de ropa para la venta, tapabocas y emergencias \$139 millones del Foro de Presidentes, \$3 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, \$103 millones de premio juvenes, \$27 millones banquete, \$20 millones concierto, \$34 millones de cena de agradecimiento y \$958 mil pesos en bonos de condolencia

Entre los principales patrocinios y donantes de los diferentes proyectos se encuentran: Banco BBVA, Embajada de la republica china, Ministerio de cultura, Ministerio de ciencias tecnología y educacion, Caja de Compensación familiar Compensar, Cámara de Comercio de Bogotá, Davivienda, Grupo energia Bogota, Carton de Colombia, Supertiendas Olimpica , WeWork, Alpina, 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	2023	2022
RESPONSABILIDAD INTERNA COMUNIDAD EL NOGAL		
MEJORAMIENTO DE VIVIENDA Y CUOTAS INICIALES DE VIVIENDA	325.688	248.179
EMERGENCIAS SOCIALES - AUXILIOS MEDICOS	70.918	87.642
RECREACIÓN Y BINGO EMPLEADOS	202.916	130.227
EMERGENCIA COVID 19 COLABORADORES	-	47.499
PROYECTO EDUCATIVO VICTIMAS DEL ATENTADO CLUB	77.026	91.152
BECAS EDUCATIVAS PARA HIJOS Y COLABORADORES	119.763	120.529
DOMICILIARIOS Y SABORES DEL NOGAL	-	5.714
MOVILIZATE CON LA FUNDACION	207.963	
OTROS PROYECTOS Y EMPREDIMIENTO	71.138	17.893
RESPONSABILIDAD SOCIAL EN VALORES , REFLEXIÓN Y DEBATE		-
CONGRESO DE RESPONSABILIDAD, FORO DE PRESIDENTES	220.620	219.326
PREMIO FUNDACION EL NOGAL	115.133	12.824
EMERGENCIA COVID 19 COMUNIDAD VULNERABLE	13.684	-
TOTAL, INVERSIÓN SOCIAL	1.424.851	980.985

La inversión social en las tres líneas de acción que tenemos en la Fundación, se reflejan en cada uno de los proyectos indicados, donde se evidencia que para el año 2023 se invierte en estos proyectos el 82% de los ingresos recibidos y en el año 2022 el 76%

4.13 Gastos de Operación

El detalle de los gastos de operación es:

CONCEPTO	2023	2022
BENEFICIOS A EMPLEADOS (a)	137.841	154.169
HONORARIOS Y SERVICIOS (b)	127.915	115.526
IMPUESTOS(c)	22.031	7.356
LEGALES	6.910	4.551
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIONES	10.626	12.937
OTROS GASTOS OPERACIONALES (d)	18.474	15.499
TOTAL, GASTOS DE OPERACIÓN	323.796	310.038

(a) Beneficios a empleados

CONCEPTO	2023	2022
SALARIOS*	91.972	97.478
PRESTACIONES SOCIALES	13.191	20.144
BONIFICACIONES	15.947	16.960
DOTACIÓN A TRABAJADORES	-	692
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	9.523	10.933
APORTES PARAFISCALES	7.104	7.757
AUXILIO DE CONECTIVIDAD Y OTROS AUXILIOS	102	205
TOTAL, BENEFICIOS A EMPLEADOS	137.840	154.169

*Los salarios para el 2023 aumentaron con el incremento aprobado por el Gobierno para el SMLV, 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). Para el año 2023 no se observa gasto de donación por el no cumplimiento del tope en los salarios.

(b) Honorarios y servicios

CONCEPTO	2023	2022
HONORARIOS DE REVISORIA FISCAL	22.869	19.956
OUTSOURCING CONTABLE Y ADMINISTRATIVO	75.515	64.421
INTERNET Y SIMILARES	402	2.426
ASISTENCIA TECNICA	29.129	28.723
TOTAL, HONORARIOS Y SERVICIOS	127.915	115.526

(c) Los impuestos tuvieron un incremento significativo ya que en el 2023 incrementaron los ingresos por patrocinios

(d) Otros gastos operacionales

CONCEPTO	2023	2022
ÚTILES Y PAPELERIA	2.420	5.684
TAXIS Y BUSES	1.075	181
RESTAURANTE (a)	14.978	9.635
TOTAL, OTROS GASTOS OPERACIONALES	18.474	15.499

(a) Los gastos por restaurante incrementaron ya que en el 2023 todos los consejos se celebraron de manera presencias al contrario de 2022.

4.14 Otros Gastos

CONCEPTO	2023	2022
GASTOS FINANCIEROS (a)	5.947	12.678
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES (b)	-	155
TOTAL, OTROS GASTOS	5.947	12.833

(a) Los gastos financieros para 2023 corresponden a las comisiones cobradas por el banco por el recaudo de los recursos, comisiones por pagos a terceros y gastos de plataforma

(b) los otros gastos no operacionales de 2022 corresponden a gastos de periodos anteriores

4.15 Otros Ingresos

CONCEPTO	2023	2022
INGRESOS FINANCIEROS	63.166	32.346
TOTAL, OTROS INGRESOS	63.166	32.346

Los otros ingresos para 2023 corresponden a los ingresos financieros por valor de \$63.166 que agrupan principalmente a los rendimientos de las inversiones, con un incremento importante por las tasas de rendimientos otorgadas en 2023 y la recapitalización de los intereses obtenidos.

4.16 Impuesto de renta y complementarios

Para los años 2023 y 2022 se generó una provisión de impuesto de renta por valor de \$ 203 mil y \$ 28 mil respectivamente, originado en la aplicación del decreto 2150 de 2017, que dispone en el párrafo 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	2023	2022
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	47.171	16.088

Egresos no procedentes

CONCEPTO	2023	2022
IMPUESTOS ASUMIDOS	12	39
GASTOS EXTRARDINARIOS	390	100
COSTOS Y GASTOS DE AÑOS ANTERIORES	614	
TOTAL DE EGRESOS NO PROCEDENTES	1.015	139
PROVISION DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA 20%	203	28

Nota 5. Partes relacionadas

La Fundación a definido como partes relacionadas el personal clave de la gerencia. En 2023 y 2022 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. Donaciones en especie

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 2023		
TERCERO	CONCEPTO	VALOR
Jorge Salazar (DUOPAPEL)	Donacion tulas para niños y niñas	34.096.140
Grupo Hiq sas	Donacion tapabocas	27.500.000
Ester Farfan	Donacion ropa deportiva / 16 bolsas	3.338.860
Total		64.935.000

FUNDACION EL NOGAL		
DONACIONES EN ESPECIE 2022		
TERCERO	CONCEPTO	VALOR
BANCO DE MEDICAMENTOS	Medicamentos, gel, Alcohol, Bendas, Colbon, Copitos, Esparadrapo, 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 2023, la Fundación El Nogal continuó apoyando a la sociedad civil a lo largo del país, especialmente en el territorio de la Guajira, por medio de sus alianzas con entidades como la Asociación de Banco de Alimentos de Colombia ABACO y el apoyo constante a la líder comunitaria wayuu Marcela Epiayu Sánchez, representante de la Asociación Shipia Wayuú de Manaure. Así mismo, apoyamos la labor de la Fundación CIREC en la rehabilitación integral de personas con discapacidad física en Colombia.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2023 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.