

The background of the page is a light beige color with a pattern of various green leaves and branches, some in sharp focus and others faded. In the bottom right corner, there is a large, semi-transparent green number '07'.

**ESTADOS**

**FINANCIEROS**  
**2024**

# Estado de situación financiera



Cifras en miles de pesos colombianos

	Nota	Diciembre 2024	Diciembre 2023	Var abs	Var %
<b>ACTIVO</b>		614.894	643.532	(28.638)	4%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		596.795	629.605	(32.810)	-5%
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.1	81.793	14.977	66.816	446%
Inversiones	4.2	444.229	537.061	(92.832)	-17%
Anticipos de impuestos o saldos a favor	4.3	23.792	24.118	(327)	-1%
Deudores nacionales	4.4	21.627	33.108	(11.481)	-35%
Otras cuentas por cobrar	4.5	25.356	20.341	5.014	25%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		18.098	13.927	4.171	30%
Propiedad, Planta y Equipo	4.6	18.098	13.927	4.171	30%
Equipo de computación y comunicación		10.663	36.928	(26.265)	-71%
Equipo de oficina		11.226	2.464	8.762	356%
Otros		36.928	8.199	28.729	350%
Depreciación acumulada		(40.719)	(33.664)	(7.055)	21%
<b>PASIVO</b>		31.322	56.971	(25.649)	-45%
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		31.322	56.971	(25.649)	-45%
Costos y gastos por pagar	4.7	8.587	12.151	(3.564)	-29%
Beneficios a empleados	4.8	11.650	29.028	(17.378)	-60%
Impuestos por pagar	4.9	11.023	15.791	(4.768)	-30%
Ingresos recibidos por anticipado		62	0	62	0%
<b>PATRIMONIO</b>	4.10	583.572	586.561	(2.989)	-1%
Fondo social		10.000	10.000	0	0%
Asignación permanente		407.002	407.003	0	0%
(Déficit) excedente integral del ejercicio		(2.988)	47.171	(50.159)	-106%
Excedentes acumulados de años anteriores		169.557	122.386	47.171	39%
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>		614.894	643.532	(28.638)	-4%

Las notas hacen parte integral de los estados financieros del 1 a la 6

InesElvira Roldan  
C.C 41459823

Maria del Pilar Rodríguez Páez  
C.C 52452511  
Contador Público  
TP. 267458-T  
Delegado JP Advisor y  
Consultants SAS

Dario Alejandro Cúvides  
Piramanrique  
C.C 1.049.613.194  
Revisor Fiscal  
TP. No. 211167-T  
Designado por Amezquita & Cia.

# Estado de excedentes integrales

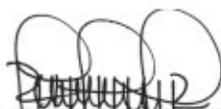
Cifras en miles de pesos colombianos

	NOTA	Diciembre 2024	Diciembre 2023	Var abs	Var %
<b>INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>4.11</b>	<b>1.771.940</b>	<b>1.738.802</b>	<b>33.138</b>	<b>2%</b>
Donaciones socios Club El Nogal		1.398.557	1.237.512	161.045	13%
Patrocinios de proyectos y donaciones en especie		373.382	501.290	(127.908)	-26%
<b>INVERSION SOCIAL</b>	<b>4.12</b>	<b>1.465.045</b>	<b>1.424.851</b>	<b>40.194</b>	<b>2,8%</b>
Responsabilidad social - congreso		152.731	145.053	7.678	5%
Foro de presidentes y tertulias		150.995	75.567	75.428	100%
Premio jóvenes		13.325	115.133	(101.809)	-88%
Mejoramiento y cuotas iniciales de vivienda		298.198	325.688	(27.490)	-8%
Recreación - bingo empleados club		224.456	202.916	21.540	11%
Domiciliarios - Sabores del Nogal		1.533		1.533	0%
Movilizate con la fundación		225.575	207.963	17.612	8%
Otros proyectos - reconocimiento El Nogal			71.138	(71.138)	-100%
Auxilio medico, emergencia		58.301	70.918	(12.617)	-18%
Cena agradecimiento - navidad		27.014		27.014	0%
Apoyo victimas - comunidades vulnerables		5.409	13.684	(8.275)	-60%
Fondo educativo - hijos victimas atentado club		80.392	77.026	3.366	4%
Fondo educativo - becas para hijos y colaboradores Club El Nogal		116.941	119.763	(2.822)	-2%
Foro de inteligencia artificial		77.015			
Cumpliendo un sueño		23.933			
Donaciones y patrocinios		9.226			
<b>EXCEDENTE SOCIAL</b>		<b>306.895</b>	<b>313.952</b>	<b>(7.057)</b>	<b>-2%</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>4.13</b>	<b>363.525</b>	<b>323.796</b>	<b>39.729</b>	<b>12%</b>
Beneficios a empleados		172.372	137.841	34.531	25%
Impuestos		2.841	22.031	(19.190)	-87%
Honorarios y servicios		141.687	127.915	13.772	11%
Comisiones		12.568			
Legales		2.351	6.910	(4.559)	-66%
Depreciaciones y amortizaciones		7.054	10.626	(3.572)	-34%
Papeleria		3.340	2.420	920	38%
Transportes		3.019	1.075	1.944	181%
Consumos Club		18.292	14.978	3.314	22%
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>(56.630)</b>	<b>(9.845)</b>	<b>(46.786)</b>	<b>475%</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>4.14</b>	<b>11.773</b>	<b>5.947</b>	<b>5.826</b>	<b>98%</b>
Gastos financieros		7.921	5.947	1.974	33%
Otros gastos no operacionales		3.852		3.852	0%
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>4.15</b>	<b>65.415</b>	<b>63.166</b>	<b>2.250</b>	<b>4%</b>
Ingresos financieros		58.133	63.166	(5.032)	-8%
Otros ingresos no operacionales		7.282			0%
<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>(2.988)</b>	<b>47.374</b>	<b>(50.362)</b>	<b>-106%</b>
Provisión impuesto de renta		0	(203)	203	-100%
<b>EXCEDENTE INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>		<b>(2.988)</b>	<b>47.171</b>	<b>(50.159)</b>	<b>-106%</b>

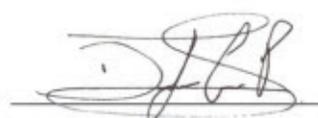
Las notas de la 1 a la 6 hacen parte integral de los estados financieros.



InesElvira Roldan  
C.C 41459823



Maria del Pilar Rodriguez Páez  
C.C 52452511  
Contador Publico  
TP. 267458-T  
Delegado JP Advisor y  
Consultants SAS



Dario Alejandro Cúbdides  
Piramanrique  
C.C 1.049.613.194  
Revisor Fiscal  
TP. No. 211167-T  
Designado por Amezcuita & Cia.

# Estado de cambios en el patrimonio

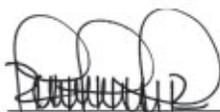
Cifras en miles de pesos colombianos

MOVIMIENTO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	Fondo Social	Asignación Permanente	Excedentes acumulados	Excedente del Ejercicio	Total
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	586.560
Deficit del ejercicio				(2.988)	(2.988)
Reclasificación a excedentes acumulados			47.171	(47.171)	
Saldo a 31 de Diciembre de 2024	10.000	407.003	169.557	(2.988)	583.573

Las notas de la 1 a la 6 hacen parte integral de los estados financieros.



InesElvira Roldan  
C.C 41459823



Maria del Pilar Rodriguez Páez  
C.C 52452511  
Contador Público  
TP. 267458-T  
Delegado JP Advisor y  
Consultants SAS



Dario Alejandro Cúbidés  
Piramanrique  
C.C 1.049.613.194  
Revisor Fiscal  
TP. No. 211167-T  
Designado por Amezquita & Cia.

# Estado de flujos de efectivo-Método indirecto

Cifras en miles de pesos colombianos

	Diciembre 2024	Diciembre 2023
EXCEDENTE INTEGRAL DEL EJERCICIO	(2.988)	47.171
PARTIDAS QUE NO GENERAN ENTRADA O SALIDAD DE EFECTIVO		
Depreciaciones y amortizaciones	7.055	10.626
FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	4.067	57.797
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(18.854)	12.067
Aumento (Disminución) en deudores nacionales y otras cuentas por cobrar	6.467	(15.275)
Aumento (Disminución) en impuestos o saldos a favor	327	(1.571)
Aumento anticipo a proveedores	0	0
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar	(3.564)	27.085
Aumento (Disminución) en beneficios a empleados	(17.378)	(6.176)
Disminución (Aumento) en impuestos por pagar	(4.768)	8.004
Disminución en otros pasivos	62	0
<b>(UTILIZACION) GENERACION EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(14.787)</b>	<b>69.864</b>
ACTIVIDADES DE INVERSION	81.606	(98.703)
Aumento (Disminución) en inversiones	92.832	(98.444)
(Aumento) Disminución en propiedad, planta y equipos	(11.226)	(259)
<b>GENERACION (UTILIZACION) EFECTIVODO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIO</b>	<b>81.606</b>	<b>(98.703)</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO (UTILIZADO) EN EL PERIODO</b>	<b>66.816</b>	<b>(66.564)</b>
<b>SALDO INICIAL DEL EFECTIVO</b>	<b>14.977</b>	<b>81.541</b>
<b>SALDO FINAL DEL EFECTIVO</b>	<b>81.793</b>	<b>14.977</b>

Las notas de la 1 a la 6 hacen parte integral de los estados financieros.



InesElvira Roldan  
C.C 41459823



Maria del Pilar Rodriguez Páez  
C.C 52452511  
Contador Público  
TP. 267458-T  
Delegado JP Advisor y  
Consultants SAS



Dario Alejandro Cúbides  
Piramanrique  
C.C 1.049.613.194  
Revisor Fiscal  
TP. No. 211167-T  
Designado por Amezquita & Cia.

# Revelaciones a los estados financieros



A 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023  
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 vigencia de la Fundación El Nogal es 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 2024 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 31 de enero de 2025, 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. \*

Indicadores Financieros: No reflejan tendencias negativas ni circunstancias que impidan la operación

Razón corriente	
Nivel de endeudamiento	19,05
	1

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 2024 no se presentaron cambios en las políticas contables, ni reformas estatutarias

### 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 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 de activo	Vida útil (meses)	Valor residual
Equipos de oficina (activos fijos)	120	0%
Equipos de procesamientos 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 Asignación permanente
- 3 (Déficit) excedente integral del ejercicio

### 3.8. Resultados

De acuerdo con (Ley 1676 de 2013, Art. 87). Manifestamos que no se entorpece la libre circulación de las facturas emitidas por vendedores o proveedores.

#### 3.8.1 Ingreso

Se reconocen los ingresos de la fundación cuando se adquiere el derecho

#### 3.8.2 Gasto

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

### 3.9. Negocio en Marcha

La Fundación el Nogal no observa indicios que no den cumplimiento a la hipótesis de negocio en marcha, por que se han desarrollado los procesos de manera normal y ordinaria además se tiene expectativa de continuidad con base en la aprobación del presupuesto 2024. No se identificaron restricciones jurídicas para continuar en operación y la Fundación no tiene procesos jurídicos en curso.

### 3.10 Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo

La Fundación se basa en los procesos robustos de conocimiento de proveedores adelantados en el Club el Nogal, teniendo en cuenta estos terceros en los procesos de contratación requeridos en la Fundación.

## Nota 4. Notas de carácter específico

### 4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

Concepto	2024	2023
Cuentas corrientes (1)	80.793	14.477
Caja menor	1.000	500
<b>Total efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>81.793</b>	<b>14.977</b>

(1) La Fundación cuenta con dos cuentas corrientes en el banco BBVA. Estas cuentas no tienen restricciones de uso.

### 4.2 Inversiones

Concepto	2024	2023
C.D.T (1)	444.229	432.379
Fiducia BBVA	-	104.682
<b>Total inversiones</b>	<b>444.229</b>	<b>537.061</b>

(1) Los C.D.T.'s se encuentran constituidos así:

Banco	Fecha apertura	Vencimiento	Valor	Tasa Efectiva
Banco GNB Sudameris (2)	28/10/2024	28/04/2025	432.379	9,5%
Banco BBVA (1)	21/03/2024	21/03/2026	5.925	9,220%
Banco BBVA (1)	21/03/2024	21/03/2026	5.925	9,220%

(1) CDT's constituidos para el apoyo estudiantil de los beneficiarios del Sr. Jeison Fernando Nieto (fallecido) - empleado del Club El Nogal.

(2) CDT constituido como garantía para la educación de los hijos de las víctimas del atentado al Club El Nogal, se renovó en el mes de octubre 2024 a 182 días, los intereses generados a octubre fueron consignados en la cuenta corriente del BBVA.

### 4.3 Anticipos de impuestos o saldos a favor

Concepto	2024	2023
Sobrantes impuestos de renta (1)	15.881	17.468
Retención en la fuente	2.021	-
Retención de ICA	251	1.011
Anticipo de impuesto al valor agregado IVA	5.639	5.639
<b>Total anticipo de impuestos y saldos a favor</b>	<b>23.792</b>	<b>24.118</b>

(1) El saldo a favor de renta del año 2023 por \$15.881 no se solicitará como devolución ante la DIAN, se trasladará a la declaración del año 2024.

### 4.4 Deudores nacionales

Los saldos de deudores están relacionados con los ingresos por patrocinios de proyectos de La Fundación El Nogal, 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	2024	2023
<b>Congreso de responsabilidad social y Foro de Inteligencia Artificial</b>	<b>2.677</b>	<b>3.000</b>
Superfuerzas y Droguerías Olímpica S.A.		3.000
Caracol S.A.	167	
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria Colombia S.A.	207	
Fundación Universitaria Areandina	303	
Interlat Colombia SAS	2.000	
<b>Premio Jóvenes</b>	<b>-</b>	<b>30.000</b>
Ministerio de Cultura		30.000
<b>Concierto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Corporación Club El Nogal		
<b>Foro de Inteligencia artificial</b>	<b>11.900</b>	<b>-</b>
PWC Contadores y Auditores SAS	11.900	
<b>Bonos de condolencia</b>	<b>-</b>	<b>108</b>
Corporación Club El Nogal		108
<b>Cena de navidad</b>	<b>7.050</b>	<b>-</b>
Grisales Hidalgo & cia sas	5.700	
Otros	1.350	
<b>Total deudores nacionales</b>	<b>21.626</b>	<b>33.108</b>

#### 4.5 Otras cuentas por cobrar

Concepto	2024	2023
Anticipos y avances (1)	14.880	7.464
Ingresos por cobrar (2)	7.744	9.551
Deudores varios (3)	2.731	3.326
<b>Total otras cuentas por cobrar</b>	<b>25.356</b>	<b>20.341</b>

(1) El valor reflejado en anticipos y avances para el año 2024, corresponde a:

Dynamics Audio y Video	760
Jesica Paola Pedrozo - pago doble beca Colegio Feyser Gordillo Rojas, en proceso de recuperación.	1.000
Falabella - saldo a favor por mayor valor pagado en compra de bicicletas	860
Vacaciones	10.986
Mu Team	246
CM Gutierrez SAS	856
Windows Chanel	173
	<b>14.880</b>

(2) El valor reflejado corresponde a los intereses generados por los C.D.T. del BBVA y Banco Sudameris que ingresan al vencimiento del mismo.

(3) Corresponde al mayor valor pagado por seguridad social durante el año 2023, en proceso de recuperación ante cada fondo.

#### 4.6 Propiedad, planta y equipo

Concepto	2024	2023
Equipo de oficina	2.464	2.464
Equipo de computación y comunicación (1)	48.154	36.928
Otros activos	8.199	8.199
Depreciación acumulada	(40.719)	(33.664)
<b>Total propiedad, planta y equipo</b>	<b>18.098</b>	<b>13.927</b>

(1) Se cuenta con seis 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 corresponde a la compra de dos equipos y al deterioro por concepto de depreciación de los activos.

Los Activos son utilizados para las actividades propias de la Fundación, durante el periodo informado no se ha vendido ningún activo fijo.

#### 4.7 Costos y gastos por pagar

Concepto	2024	2023
Cuentas por pagar	8.587	12.151
<b>Total costos y gastos por pagar</b>	<b>8.587</b>	<b>12.151</b>

El detalle de las cuentas por pagar no vencidas es el siguiente:

Amezquita & Compañía SAS	4.390	8.431
Via Motos	2.141	
BBVA SAS	842	
Duopapel S.A	629	
Mapfre Colombia Vida Seguros S.A.	385	
Otros pagos - servicio restaurante, consultoría y mercados	200	2.106
Cena de navidad		1.614
	<b>8.587</b>	<b>10.537</b>

Los plazos de pago de estas cuentas por pagar se encuentran entre 30 y 60 días a la fecha de la factura. No se estima requerir algún tipo de crédito financiero.

#### 4.8 Beneficios a empleados

Concepto	2024	2023
Cesantías consolidadas	9.589	9.263
Intereses sobre las cesantías	1.169	1.112
Vacaciones	892	10.976
Prima	-	-
Seguridad social	-	7.359
Salarios por pagar	-	318
Total beneficios a empleados	11.650	29.028
	-	0

Los saldos por prestaciones sociales consolidadas corresponde a los empleados de la Fundación

#### 4.9 Impuestos por pagar

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

Concepto	2024	2023
Retención en la fuente	7.934	10.401
Impuesto de industria y comercio ICA	1.981	5.188
Impuesto de renta y complementarios	-	203
Total impuestos por pagar	9.915	15.791
	-	0

#### 4.10 Patrimonio

Concepto	2024	2023
Fondo social	10.000	10.000
Asignación permanente (1)	407.002	407.003
Excedentes acumulados de años anteriores (2)	169.557	122.386
Resultados integrales del ejercicio	(2.988)	47.171
Total patrimonio	583.572	586.561
	-	-

(1) La asignación permanente corresponde a la creación del fondo educativo para cubrir este proyecto hasta el año 2026 por \$315 millones, Donaciones iniciales permanente por \$91 millones, que corresponde a los recursos para ejecución de proyectos futuros principalmente el cubrimiento del fondo educativo y \$1.028, que corresponden a reservas ocasionales.

(2) 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 (valores en pesos)	Inversión (valores en peso)	Excedentes estados financieros (Valores en pesos)	Excedentes acta (valores en pesos)	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 serán 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 serán reinvertidos en el fondo educativo y mejoramiento de vivienda en el año 2023
2023	47.171.000		47.171.050	47.171.000	Acta. 248 15/02/2023	Excedente fiscal de \$47.171.000 del 2023, que son reflejados en la renta exenta que es el beneficio neto que serán reinvertidos en el fondo educativo para hijos de empleados y víctimas del atentado en el año 2024
2024	(5.988.000)		(2.987.869)			En el año 2024 se generó pérdida fiscal.
<b>Total de ejecuciones</b>	<b>324.717.000</b>	<b>189.907.000</b>	<b>172.557.181</b>	<b>93.185.000</b>		

#### 4.11 Ingresos de operación

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	2024	2023
Donaciones socios Club El Nogal	1.398.557	1.237.512
Patrocinios de proyectos y donaciones en especie (2)	373.382	501.290
<b>Total ingreso operacional</b>	<b>1.771.940</b>	<b>1.738.802</b>

(i) Los ingresos percibidos por los patrocinios y donaciones corresponden a:

Patrocinios	
Foro de presidentes	114.504
Foro de responsabilidad social	67.277
SUMMIT - Foro de inteligencia artificial	62.163
Concierto	30.033
Cena navidad	37.640
Donaciones en especie	
Grupo HIQ SAS	61.765
	<b>373.382</b>

Entre los principales patrocinios de los diferentes proyectos se encuentran: Caja de Compensación Compensar, WeWor, Banco Davivienda, Camara de Comercio de Bogotá, entre otros.

#### 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	2024	2023
<b>Responsabilidad social comunidad el nogal</b>		
Mejoramiento de vivienda y cuotas iniciales de vivienda	298.198	325.688
Movillate con la Fundacion	225.575	207.963
Recreación y bingo empleados	224.456	202.916
Auxilios educativos para hijos de empleados	116.941	119.763
Emergencias sociales - auxilios médicos	58.301	70.918
Domiciliarios y sabores del nogal	1.533	-
Cena agradecimiento - navidad	27.014	
Otros proyectos y emprendimiento	23.933	71.138
<b>Responsabilidad social - víctimas de la violencia</b>		
Apoyo víctimas comunidades vulnerables	5.409	
Apoyo educativo víctimas del atentado club	80.392	77.026
<b>Responsabilidad social, valores, reflexión y debate</b>		
Congreso de responsabilidad, foro de presidentes	303.726	220.620
Premio Fundación el Nogal	13.325	115.133
Emergencia Covid 19 comunidad vulnerable	-	13.684
Foro de inteligencia artificial	77.015	
Donaciones y patrocinios	9.226	
<b>Total inversión social</b>	<b>1.465.045</b>	<b>1.424.851</b>

La inversión social en las tres líneas de acción que tiene la Fundación, se reflejan en cada uno de los proyectos indicados.

#### 4.13 Gastos de operación

El detalle de los gastos de operación es:

Concepto	2024	2023
Beneficios a empleados (1)	172.372	137.841
Honorarios y servicios (2)	141.687	127.915
Impuestos (3)	2.841	22.031
Comisiones	12.568	
Legales	2.351	6.910
Depreciación y amortizaciones	7.054	10.626
Otros gastos operacionales (4)	24.651	18.473
<b>Total gastos de operación</b>	<b>363.525</b>	<b>323.796</b>

(i) Beneficios a empleados

Manteniendo con contrato laboral a cargo de la fundación para el año 2024 se mantienen 5 cargos, 1 Directivo, 1 asistencial, 2 líderes de proyecto y 1 líder de comunicación. Los cuales no han tenido cambio para este periodo

Concepto	2024	2023
Salarios*	118.619	91.972
Prestaciones sociales	15.039	13.191
Bonificaciones	10.160	15.947
Dotación a trabajadores	286	-
Aportes a seguridad social	16.284	9.523
Aportes parafiscales	10.512	7.104
Auxilio de conectividad y otros auxilios	1.472	102
<b>Total beneficios a empleados</b>	<b>172.372</b>	<b>137.840</b>

\*Los salarios para el año 2024 tuvieron un incremento del 10% para los colaboradores, exceptuando a la Directora de la Fundación, que tuvo un incremento del 2,24%, siendo esta la única transacción económica que se realiza con la dirección, adicionalmente a partir del mes de marzo se contrató una persona en el cargo de Asistente Administrativa.

(2) Honorarios y servicios

Concepto	2024	2023
Honorarios revisoria fiscal	25.821	22.869
Outsourcing contable y administrativo	77.833	75.515
Internet y similares	-	402
Otros servicios*	38.032	29.129
<b>Total honorarios y servicios</b>	<b>141.687</b>	<b>127.915</b>

\* Dentro del rubro de otros servicios se encuentran, servicios de digitalización de archivo, mantenimiento página WEB y redes sociales, pagos a Adobe Acrobat, adquisición del sistema de facturación electrónica a través SIIGO Nube.

(3) Otros gastos operacionales

Concepto	2024	2023
Útiles y papelería	3.378	2.420
Taxis y buses	2.064	1.075
Restaurante	18.254	14.978
Transporte y correo	956	
<b>Total otros gastos operacionales</b>	<b>24.651</b>	<b>18.473</b>

**4.14 Otros gastos**

Concepto	2024	2023
Gastos financieros (1)	7.921	5.947
Otros gastos no operacionales	3.852	
<b>Total otros gastos</b>	<b>11.773</b>	<b>5.947</b>

(1) Los gastos financieros para el año 2024 corresponden a las comisiones cobradas por el banco por el recaudo de los recursos, comisiones por pagos a terceros y gastos de plataforma.

**4.15 Otros ingresos**

Concepto	2024	2023
Ingresos financieros (1)	58.133	63.166
Otros ingresos no operacionales	7.282	
<b>Total otros ingresos</b>	<b>65.415</b>	<b>63.166</b>

(1) Los ingresos financieros para el año 2024 corresponden a rendimientos obtenidos de las inversiones en CDT's y saldos en las cuentas fiduciarias.

(2) Los otros ingresos no operacionales corresponden a bonos de condolencia donados por los socios del Club El Nogal y de externos, para los empleados del Club El Nogal.

**Nota 5. Transacciones con partes relacionadas**

La Fundación a definido como partes relacionadas el personal clave de la gerencia a la Directora General. En 2024 y 2023 las transacciones corresponden a beneficios a empleados.

Concepto	2024	2023
Pago de salarios y prestaciones sociales	202.800	198.348

**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.

Tercero	Concepto	Valor
Grupo HIQ SAS	Donación tapabocas	61.765
	<b>Total</b>	<b>61.765</b>

**Gestión humanitaria a sociedad civil a lo largo del país**

En el año 2024, 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.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2024 y hasta la fecha de autorización 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.

# INFORME DE GESTIÓN — 2024 —

