



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

	NOTA	2.020	2.019
<b>ACTIVO</b>		<b>524.131</b>	<b>461.204</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>508.509</b>	<b>447.830</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.1	119.069	19.219
Inversiones	4.2	351.699	333.444
Anticipos de impuestos o saldos a favor	4.3	24.868	33.581
Cientes Nacionales	4.4	9.213	54.708
Deudores y otras cuentas por cobrar	4.5	3.660	6.878
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	4.6	<b>15.622</b>	<b>13.374</b>
PPyE - Equipo de computación y comunicación		47.755	41.425
PPyE - Equipo de oficina		11.797	11.797
PPyE - Otros		8.199	8.199
PPyE - Depreciación acumulada		(52.129)	(48.046)
<b>PASIVO</b>		<b>87.313</b>	<b>40.698</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>87.313</b>	<b>38.503</b>
Costos y gastos por pagar	4.7	62.340	23.673
Beneficios a empleados	4.8	22.893	11.841
Impuestos por pagar	4.9	2.080	2.989
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>00</b>	<b>2.196</b>
Provisiones y pasivos estimados	4.10	00	2.196
<b>PATRIMONIO</b>	4.11	<b>436.818</b>	<b>420.506</b>
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
Excedente Integral del Ejercicio		16.312	(11.338)
Excedentes acumulados de años anteriores		3.503	14.841
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>524.131</b>	<b>461.204</b>

Las notas hacen parte integral de los estados financieros del 1 a la 4.17

INES ELVIRA ROLDAN PARDO  
 Representante legal

DIANA MILENA HERNANDEZ PEÑALOZA  
 Contador Público  
 TP. 127.681- T  
 Delegado Account Advisers SAS

YESID STEVEN MOLINA AVELLA  
 Revisor Fiscal  
 TP. 272.581- T  
 Designado Amézquita & Cía. SAS  
 (Ver Informe Adjunto)



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

	NOTA	2.020	2.019
<b>INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>4.12</b>	<b>1.160.424</b>	<b>1.270.269</b>
Donaciones Socios		1.025.608	931.287
Otras Donaciones		134.817	338.982
<b>COSTOS DE INVERSIÓN</b>	<b>4.13</b>	<b>941.638</b>	<b>1.079.211</b>
Responsabilidad Social - Congreso		79.341	138.224
Foro de presidentes y Tertulias		20.011	48.942
Victimas Visibles - Acción Social		00	4.108
Premio Jóvenes y Acddi Voca		38.777	75.360
Mejoramiento y cuotas iniciales de Vivienda		157.331	261.888
Otros proyectos - Bingo empleados Club		23.969	110.010
Emprendimiento - recreación empleados Club		9.812	6.179
Cena de Navidad		00	23.100
Auxilio Médico, Emergencia		37.070	41.886
Emergencia sanitaria covid 19 empleados Club		262.793	00
Emergencia sanitaria covid 19 comunidades vulnerables		82.714	00
Apoyo Victimas (Cirec - United - Evento F.V.		4.844	104.483
Fondo Educativo - becas		224.976	265.031
<b>EXCEDENTE SOCIAL</b>		<b>218.787</b>	<b>191.058</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>4.14</b>	<b>215.202</b>	<b>212.302</b>
Beneficios a empleados - Nomina		120.188	124.982
Impuestos		6.433	7.435
Honorarios y servicios		72.939	60.875
Legales		2.962	2.243
Mantenimientos		00	334
Depreciaciones y amortizaciones		4.082	2.643
Papelería		6.623	5.245
Transportes		168	285
Consumos Club		1.807	8.260
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>3.584</b>	<b>(21.244)</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>4.15</b>	<b>4.563</b>	<b>5.883</b>
Gastos Financieros		4.365	5.827
Impuestos		128	56
Otros gastos no operacionales		70	00
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>4.16</b>	<b>17.793</b>	<b>17.985</b>
Ingresos financieros		17.791	17.981
Otros ingresos no op.		03	04
<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>16.815</b>	<b>(9.142)</b>
Provisión impuesto de renta	4.17	(502)	(2.196)
<b>EXCEDENTE INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>		<b>16.312</b>	<b>(11.338)</b>

Las notas hacen parte integral de los estados financieros del 1 a la 4.17

INES ELVIRA ROLDAN PARDO  
 Representante legal

DIANA MILENA HERNANDEZ PEÑALOZA  
 Contador Público  
 TP. 127.681- T  
 Delegado Account Advisers SAS

YESID STEVEN MOLINA AVELLA  
 Revisor Fiscal  
 TP. 272.581- T  
 Designado Amézquita & Cía. SAS  
 (Ver Informe Adjunto)



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

	2.020	2.019
<b>EXCEDENTE INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>	<b>16.312</b>	<b>(11.338)</b>
<b>PARTIDAS NO MONETARIAS</b>		
Depreciaciones y amortizaciones	4.082	2.643
Provisiones y pasivos estimados	00	2.196
<b>FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN</b>	<b>20.395</b>	<b>(6.499)</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>104.041</b>	<b>(36.908)</b>
Disminución provisiones y pasivos estimados	(2.196)	(1.279)
Disminución en cuentas por cobrar	48.713	(23.129)
Disminución en impuestos o saldos a favor	8.713	(728)
Aumento anticipo a proveedores	00	40.119
Disminución en cuentas por pagar	38.667	(30.209)
Disminución en beneficios a empleados	11.052	(7.678)
Disminución en impuestos por pagar	(909)	(237)
Disminución en otros pasivos	00	(13.767)
<b>EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>124.436</b>	<b>(43.407)</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>(24.585)</b>	<b>(17.470)</b>
Disminución en Inversiones	(18.255)	(17.470)
Aumento en P.P y E	(6.330)	00
<b>EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>(24.585)</b>	<b>(17.470)</b>
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	00	00
<b>EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>00</b>	<b>00</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO EN EL PERIODO</b>	<b>99.850</b>	<b>(60.877)</b>
<b>SALDO INICIAL DEL EFECTIVO</b>	<b>19.219</b>	<b>80.096</b>
<b>SALDO FINAL DEL EFECTIVO</b>	<b>119.069</b>	<b>19.219</b>

Las notas hacen parte integral de los estados financieros del 1 a la 4.17

INES ELVIRA ROLDAN PARDO  
Representante legal

DIANA MILENA HERNANDEZ PEÑALOZA  
Contador Público  
TP. 127.681- T  
Delegado Account Advisers SAS

YESID STEVEN MOLINA AVELLA  
Revisor Fiscal  
TP. 272.581- T  
Designado Amézquita & Cía. SAS  
(Ver Informe Adjunto)



FUNDACIÓN EL NOGAL  
NIT 830132871-6  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
Cifras en miles de pesos colombianos  
a diciembre 31 de 2020

MOVIMIENTO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	Fondo Social	Asignación Permanente	Excedentes acumulados	Excedente del Ejercicio	Total
<b>SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>	<b>10.000</b>	<b>407.003</b>	<b>16.120</b>	<b>(1.279)</b>	<b>431.844</b>
Déficit del ejercicio	00	00	00	(11.338)	(11.338)
<b>SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b>	<b>10.000</b>	<b>407.003</b>	<b>14.841</b>	<b>(11.338)</b>	<b>420.506</b>
Excedente integral del ejercicio	00	00	00	16.312	16.312
<b>SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>10.000</b>	<b>407.003</b>	<b>3.503</b>	<b>16.312</b>	<b>436.818</b>

Las notas hacen parte integral de los estados financieros del 1 a la 4.17

INES ELVIRA ROLDAN PARDO  
Representante legal

DIANA MILENA HERNANDEZ PEÑALOZA  
Contador Público  
TP. 127.681- T  
Delegado Account Advisers SAS

YESID STEVEN MOLINA AVELLA  
Revisor Fiscal  
TP. 272.581- T  
Designado Amézquita & Cía. SAS  
(Ver Informe Adjunto)



REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
FUNDACIÓN EL NOGAL  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019  
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 la de 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 2020 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 No 213 del 08 de marzo de 2021 de Consejo de Dirección y administración

##### - Principales características de los Estados Financieros

Las características cualitativas de los estados financieros de la FUNDACION 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 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 estados financieros mantienen la comparabilidad y uniformidad en la presentación con el periodo inmediatamente anterior

El encabezado de los EEFF indicará: FUNDACION EL NOGAL, 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 reconoce 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, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento. 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 resume en que, si un activo fijo, sin importar su monto, se reconocen 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 reconoce 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, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento. 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) costumbres empresariales (b) declaraciones públicas o (c) expectativas generadas

### 3.6. Provisiones y contingencias

Se reconocen como provisiones las obligaciones de vencimiento o cuantía inciertas 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 ppye).

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

Los pasivos sin legalizar no son tratados en esta política, ya que su tratamiento es acorde a la política de cuentas por pagar

### 3.7. Patrimonio

El patrimonio corresponde a los activos una vez deducidos los pasivos. El patrimonio de FUNDACION EL NOGAL se compone de:

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

El 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 y equivalentes al efectivo

CONCEPTO	2020	2019
CUENTAS CORRIENTES	93.242	15.658
CUENTAS DE AHORRO	25.815	3.388
FONDO DE INVERSION	12	173
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	119.069	19.219

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 Colpatría y una tarjeta de crédito de consumos de servicios con la corporación del Club el Nogal y no tienen restricciones.

### 4.2 Inversiones

CONCEPTO	2020	2019
C.D.T	351.699	333.444
TOTAL, INVERSIONES	351.699	333.444

Los C.D.T. para el 2020 se encuentran constituidos en Banco Colpatría por un valor de \$ 11.0211 a un término fijo de 4 meses con una tasa 0,65% efectiva anual, con vencimiento 12 de enero de 2021 el , y Banco GNB Sudameris por valor \$ 340.265 a un término fijo a 6 meses con una tasa 5.42% efectiva anual, con vencimiento 07 de mayo de 2021 y un fondo de inversión con el banco Itaú Asset Management Colombia por valor de \$ 411, entidades vigiladas por la Superintendencia Financiera de Colombia.

### 4.3 Anticipos de Impuestos o saldos a favor

CONCEPTO	2020	2019
ANTICIPO DE RETENCIONES EN LA FUENTE	0	3220
ANTICIPO DE LIQUIDACIÓN DE IMPUESTO DE RENTA	13.703	12123
SOBRANTE DE LIQUIDACIÓN DE IVA	11.165	18238
TOTAL, ANTICIPOS DE IMPUESTOS O SALDOS A FAVOR	24.868	33.581

Los anticipos de retención el fuente practicados por parte de los clientes durante el 2020 por valor de \$ 1.212.000 se cruzo a 31 de diciembre con la provisión del impuesto de renta \$ 502.000 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 2020. En general, se considera que las cuentas por cobrar de Fundación El Nogal a la fecha no presentan indicios de deterioro ya que se considera sana.

\* No tiene restricciones en sus cuentas por cobrar

\* No se considero deterioros o reversión deterioros en el periodo

El detalle de las cuentas por cobrar corresponde a:

CONCEPTO	2020	2019
CONGRESO DE RESPONSABILIDAD SOCIAL Y OTROS PROYECTOS	8.913	53.394
BONOS DE CONDOLENCIA	300	1.314
TOTAL, CLIENTES NACIONALES	9.213	54.708

El saldo de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2020 se recaudará en los primeros tres meses del 2021

#### 4.5 Deudores y otras cuentas por cobrar

CONCEPTO	2020	2019
ANTICIPOS Y AVANCES (a)	905	3.637
INGRESOS POR COBRAR (b)	2.755	3.241
<b>TOTAL, DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>3.660</b>	<b>6.878</b>

Para el 2020:

(a) El valor reflejado en anticipos y avances corresponde a: \$599 reserva de compra de tiquetes para los panelistas evento congreso y \$306 anticipos a colaboradores por concepto de pensión de la seguridad social de los meses de abril y mayo de 2020

(b) Son las estimaciones causadas de los rendimientos financieros por las inversiones en CDT'S

#### 4.6 Propiedad, Planta y Equipo

CONCEPTO	2020	2019
EQUIPO DE OFICINA	11.797	11.797
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN (a)	47.755	41.425
OTROS ACTIVOS	8.199	8.199
DEPRECIACIÓN ACUMULADA OTROS ACTIVOS (b)	-	48.046
<b>TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>15.622</b>	<b>13.374</b>

(a) en equipo de computación y comunicación se adquirió dos computadores para el área de contabilidad

(b) Depreciación acumulada:

CONCEPTO	2020	2019
SALDO INICIAL DE DEPRECIACIÓN	48.046	45.403
GASTO DE DEPRECIACIÓN	4.082	2.643
<b>TOTAL, DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>52.129</b>	<b>48.046</b>

#### 4.7 Costos y gastos por pagar

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

CONCEPTO	2020	2019
OBRAS DE MEJORAMIENTO Y OTROS PROYECTOS (a)	58.993	22.468
APORTES DE PENSIÓN	3.347	1.204
<b>TOTAL, COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>62.340</b>	<b>23.673</b>

(a) El saldo por pagar corresponde a 10 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 2021 a medida que esta entidad entregue la obra terminada, cada obra de mejoramiento tiene un costo de inversión de \$ 5 millones y medio para un total de \$ 55 millones, \$ 2 millones correspondientes a la venta de comisiones por el congreso y el foro de presidentes, este saldo se cancela una vez se haya recaudado el 100% de la venta y \$ 1 millón correspondiente al proyecto de beca para colaboradores del club que por falta de la certificación bancaria no se pudo realizar el pago.

#### 4.8 Beneficios a empleados

CONCEPTO	2020	2019
CESANTIAS CONSOLIDADAS	7.901	5.256
INTERESES SOBRE CESANTIAS	995	567
VACACIONES CONSOLIDADAS	10.015	2.341
OTROS CONCEPTOS	3.983	3.678
<b>TOTAL, BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>22.893</b>	<b>11.841</b>

#### 4.9 Impuestos por pagar

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

CONCEPTO	2020	2019
RETENCIÓN EN LA FUENTE (a)	1.809	2.193
ICA - ICA RETENIDO (b)	162	796
<b>TOTAL, IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>1.971</b>	<b>2.989</b>

(a) Impuesto de retención en la fuente correspondiente al mes de diciembre de 2020 que se cancela el día 25 en enero de 2021

(b) Impuesto de industria y comercio e impuesto de retención de reteica de los meses de noviembre y diciembre de 2020 que se cancelan el día 29 de enero de 2021

#### 4.10 Provisiones y Pasivos Estimados

CONCEPTO	2020	2019
PROVISIÓN DE IMPUESTO DE RENTA	0	2.196
<b>TOTAL, PROVISIONES Y PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>0</b>	<b>2.196</b>

Provisión de impuesto de renta que corresponde a los egresos no procedentes en la renta líquida por valor de \$2.196 para el 2019 y \$502 para el 2020 provisión que ya se cruzó con los anticipos de retención en la fuente aumentando el saldo a favor en renta para el año gravable 2020.

El calculo de la provisión de impuesto de renta por el año gravable 2020 ( ver nota 4.17)

#### 4.11 Patrimonio

CONCEPTO	2020	2019
FONDO SOCIAL	10.000	10.000
ASIGNACIÓN PERMANENTE	407.003	407.003
EXCEDENTES ACUMULADOS DE AÑOS ANTERIORES	3.503	16.120
<b>RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO</b>	<b>16.312</b>	<b>1.279</b>

TOTAL, PATRIMONIO	436.818	431.844
-------------------	---------	---------

#### 4.12 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	2020	2.019
CUOTAS MENSUALES (a)	1.025.608	931.287
PATROCINIOS DE PROYECTOS (b)	134.817	338.982
<b>TOTAL, INGRESO OPERACIONAL</b>	<b>1.160.424</b>	<b>1.270.269</b>

(a) Las donaciones de los socios del Club el Nogal en el año 2020 corresponden a las cuotas mensuales de \$1.025 millones socios y de \$931 millones en el año 2019.

(b) los ingresos percibidos por los patrocinios corresponden a los proyectos del congreso de responsabilidad social por valor de \$56 millones, \$16 millones del foro de presidentes, emergencia sanitaria para comunidades vulnerables se recibió donaciones por valor de \$33 millones y \$26 para la campaña humanitaria de San Andrés y Providencia y otros proyectos \$3 millones, durante el año 2020 los ingresos de patrocinios disminuyeron dado a la cancelación de evento como el festival vallenato, la cena de agradecimiento por la emergencia sanitaria Covid 19.

Entre los principales patrocinios y donantes de los diferentes proyectos esta: Banco Davivienda, Caja de Compensación familia Compensar, Bayer, Corporación mundial de la mujer, Efectivo Ltda, Emanuel Briceño, Cine Colombia, Embajada de la Republica Popular de China, Foro de Presidentes, Fundación Exito, Fundación Previsión, Fundación Siemens, Oficina Comercial de Taipei, Juan Agustín Pabón, Pavimentos Colombia, Spencer Stuart entre otros patrocinios

#### 4.13. 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	2020	2.019
<b>RESPONSABILIDAD INTERNA COMUNIDAD EL NOGAL</b>		
MEJORAMIENTO DE VIVIENDA Y CUOTAS INICIALES DE VIVIENDA	157.331	261.888
EMERGENCIAS SOCIALES - AUXILIOS MEDICOS	37.070	41.886
CENA DE NAVIDAD	-	23.100
RECREACIÓN Y EMPRENDIMIENTO EMPLEADOS	9.812	6.179
EMERGENCIA COVID 19 COLABORADORES	262.793	-
BECAS EDUCATIVAS PARA HIJOS Y COLABORADORES	139.127	92.000
BINGO	23.969	110.010
<b>RESPONSABILIDAD SOBRE VICTIMAS DE LA VIOLENCIA Y COMUNIDADES VULNERBALES</b>		
APOYO A VICTIMAS ( FESTIVAL VALLENATO)	4.844	104.483
VICTIMAS VISIBLES - ACCION SOCIAL	-	4.108
FONDO EDUCATIVO VICTIMAS	85.849	173.031
<b>RESPONSABILIDAD SOCIAL SOBRE VALORES , REFLEXIÓN Y DEBATE</b>		
CONGRESO DE RESPONSABILIDAD , FORO DE PRESIDENTES	99.352	187.166
PREMIO Y ACDIVOCA	38.777	75.360
EMERGENCIA COVID 19 COMUNIDAD VULNERABLE	82.714	-
<b>TOTAL, INVERSIÓN SOCIAL</b>	<b>941.638</b>	<b>1.079.211</b>

Para el 2020: los ingresos por donación por parte de los socios del Club El nogal ascienden a \$1.026 millones recurso que se destino para la ejecución del 91% de la línea de responsabilidad social interna con la comunidad el nogal, en los proyectos de mejoramiento de vivienda, emergencias sociales y auxilios médicos, recreación y emprendimiento empleados entre otros proyectos.

#### 4.14 Gastos de Operación

El detalle de los gastos de operación es:

CONCEPTO	2020	2.019
BENEFICIOS A EMPLEADOS (a)	120.188	124.982
HONORARIOS Y SERVICIOS (b)	72.939	60.875
IMPUESTOS	6.433	7.435
LEGALES	2.962	2.243
MANTENIMIENTOS	-	334
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIONES	4.082	2.643
OTROS GASTOS OPERACIONALES (c)	8.598	13.790
<b>TOTAL, GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>215.202</b>	<b>212.302</b>

(a) Beneficios a empleados

CONCEPTO	2020	2.019
SALARIOS	72.174	76.229
PRESTACIONES SOCIALES	8.496	7.531
BONIFICACIONES	22.483	15.618
DOTACIÓN A TRABAJADORES	464	383
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	9.492	16.278
APORTES PARAFISCALES	6.064	8.943
AUXILIO DE CONECTIVIDAD Y OTROS AUXILIOS	1.015	-
<b>TOTAL, BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>120.188</b>	<b>124.982</b>

Los salarios para el 2020 disminuyeron debido a un aporte de licencias no remuneradas, reducción por salarios por parte de los empleados de la fundación por la emergencia sanitaria.

(b) Honorarios y servicios

CONCEPTO	2020	2.019
HONORARIOS DE REVISORIA FISCAL	17.067	16.414



OUTSOURCING CONTABLE Y ADMINISTRATIVO	46.340	32.059
ASESORIA DEL SISTEMA DE SEGURIDAD EN EL TRABAJO	-	1.000
RELACIONES PUBLICAS	-	574
TRANSPORTE	512	6.269
TELEFONO Y CORREO	400	1.506
PUBLICIDAD	5.052	3.053
ASISTENCIA TECNICA	3.568	-
<b>TOTAL, HONORARIOS Y SERVICIOS</b>	<b>72.939</b>	<b>60.875</b>

(c) Otros gastos operacionales

CONCEPTO	2020	2019
ÚTILES Y PAPELERIA	6.623	5.245
TAXIS Y BUSES	168	285
RESTAURANTE	1.807	8.260
<b>TOTAL, OTROS GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>8.598</b>	<b>13.790</b>

#### 4.15 Otros Gastos

CONCEPTO	2020	2019
GASTOS FINANCIEROS	4.365	5.827
IMPUESTOS	128	56
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	70	-
<b>TOTAL, OTROS GASTOS</b>	<b>4.563</b>	<b>5.883</b>

Los otros gastos para 2020 corresponden al rubro de gastos financieros por las comisiones con los bancos por valor de \$4.365, impuestos asumidos por \$128 correspondientes al proyecto de cooperación internacional con de USAID y ACDIVOCA y los otros gastos no operacionales por valor de \$70 corresponden ajustes por aproximación a miles en los pagos de las declaraciones de impuestos y compra de caretas de bioseguridad por a emergencia sanitaria COVID 19

#### 4.16 Otros Ingresos

CONCEPTO	2020	2019
INGRESOS FINANCIEROS	17.791	17.981
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	3	4
<b>TOTAL, OTROS INGRESOS</b>	<b>17.793</b>	<b>17.985</b>

Los otros ingresos para 2020 corresponden a los ingresos financieros por valor de \$17.793 que corresponden principalmente a los rendimientos de las inversiones CDT y los intereses de fondo de inversión y a las cuentas de ahorro, y los otros ingresos operacionales corresponde a las aproximaciones o redondeo de los impuestos cancelados a la dirección de impuestos, secretaria de hacienda y al operador de la seguridad social.

#### 4.17 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Para los años 2019 y 2020 se generó una provisión de impuesto de renta por valor de \$ 2.196 y \$ 502 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 "y además que el gravamen a los movimientos financieros no se puede tratar como egreso no procedente, por lo anterior se efectúa la depuración del impuesto sobre la renta:

CONCEPTO	2020	2019
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	16.312	11.338

Para el 2020: el excedente se destino para la actividad meritoria del proyecto educativo para colaboradores del club el nogal

#### EGRESOS NO PROCEDENTES

CONCEPTO	2020	2019
IMPUESTOS ASUMIDOS	41	75
GASTOS EXTRARDINARIOS	2.471	7.322
RETENCION NO CERTIFICADAS	-	3.580
<b>TOTAL DE EGRESOS NO PROCEDENTES</b>	<b>2.512</b>	<b>10.977</b>
PROVISION DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA 20%	502	2.196

#### 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 nos permitiera hacer el registro.

PROYECTO	EMPRESA	DETALLE DE DONACION	VR. ESTIMADO
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	ACEBEDO SILVA SA	6.000 UNIDADES DE HUEVOS	1.830
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	AGRICOLA COLOMBIANA SA	3.000 UNIDADES DE HUEVOS	720
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	AVICOLA LA DOMINGA SAS	1.000 UNIDADES DE HUEVOS	310
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	AVICOLA NACIONAL SA	5.000 UNIDADES DE HUEVOS	1.500
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	AVICOLA SINAIN SAS	4.500 UNIDADES DE HUEVOS	1.215
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	AVICOLA TRIPLE SAS	8.010 UNIDADES DE HUEVOS	1.788
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	AVIDESAS DE OCCIDENTE S.A	3.609 KILOGRAMOS DE POLLO	21.039

EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	AVIDES A MAC POLLO SA	23.006 KILOGRAMOS DE POLLO	69.631
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	AVIMOL SA	6.000 UNIDADES DE HUEVOS	1.680
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	FUNDACION SANTO DOMINGO - FSD	10.652 MERCADOS	367.150
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	GRANJAS PARAISO SAS	2.000 UNIDADES DE HUEVOS	600
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	HUEVOS REY SAS	2.048 UNIDADES DE HUEVOS	614
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	INVERSIONES JV LDTA	7.000 UNIDADES DE HUEVOS	2.700
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	KAKARAKA SAS	5.605 UNIDADES DE HUEVOS	1.121
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	NUTRIENTES AVICOLAS SAS	30.000 UNIDADES DE HUEVOS	9.600
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	ORF SA	600 KILOGRAMOS DE ARROZ	2.088
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	PINTURAS SUPER LTDA	6 GALONES DE PINTURA, 45 BROCHAS Y 15 RODILLOS	2.038
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	POLLOS EL BUCANERO SA	27.122 KILOGRAMOS DE PLLO	62.131
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	SANTA ANITA NAPOLES SA	8.500 UNIDADES DE HUEVOS	2.720
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	SANTA REYES SAS	3.000 UNIDADES DE HUEVOS	900
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	SOCIEDAD AVICOLA TOSCANA SAS	2.000 UNIDADES DE HUEVOS	700
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	FUNDACION BOLIVAR DAVIVIENDA	10.984 MERCADOS	276.925
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	PLAZA DE MERCADO PALOQUEMAO	625 MERCADOS	31.250
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	FUNDACION SIEMENS	2.655 MERCADOS	86.350
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	TIENDAS OLIMPICA	1.000 MERCADOS	50.000
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	FUNDACION COLOMBIANA DE ROTARIOS	3.928 MERCADOS	117.840
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	DOUNAS DONKIN	2.000 UNIDADES DE DONAS	6.000
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	PARMALAT	4.000 UNIDADES DE YOGUT Y 600 UNIDADES DE BEBIDAS SABORIZADAS	9.700
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	ALCALDIA DE SOACHA	600 PRODUCTOS DE ASEO	24.000
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	ALVARO VANEGAS	700 UNIDADES DE BOLSAS	105
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	COMAPAN	2000 UNIDADES DE PONQUES	2.000
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	TECNOQUIMICAS	11.100 UNIDADES DE PAÑALES	22.836
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	LENOVO	80 COMPUTADORES	60.000
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD NOGAL	LENOVO	20 COMPUTADORES	20.000
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD NOGAL	INMERCIA	17 ESCRITORIOS PARA NIÑOS	2.040
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	MINITIC	17 TABLETAS	1.360
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD NOGAL	KOYOMAD	827 UNIDADES DE CAJA DE HAMBURGUESA	14.886
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	GRUPO FAMILIA	1.000 UNIDADES DE KIT DE ASEO PERSONAL	25.000
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	ALINNOVA	263 UNIDADES DE CREMA DE COCINA	594
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	OFICINA DE TAIPIE	6.200 UNIDADES DE TAPABOCAS	1.200
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	GRUPO HIQ SAS	20.200 UNIDADES DE TAPABOCAS	26.260
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD NOGAL	HUAWEI	20 COMPUTADORES	3.500
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	FUNDACION DAR COLOMBIA	200 PANTALONES Y 200 CHAQUETAS	14.000
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	INMUEBLES CARBONARI SAS	78 PANTALONES, 66 CAMISetas y 61 CAMISA TIPO PUAMA	6.067
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	RODATECH	489 TERMIMENTROS INFRA ROJOS	88.078
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	MOLINO PANCANDE	1.250 LIBRAS DE ARROZ	2.000
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	ARROZ SONARA	8.000 LIBRAS DE ARROZ	12.800
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	MIGUEL GARZON	2.000 LIBRAS DE ARROZ	20.000

EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD NOGAL	GRUPO HIQ SAS	9.800 UNIDADES DE TAPABOCAS	12.740
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	INNOVACURE SAS	134 TERMOMENTROS INFRARROJOS	65.580
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD NOGAL	INNOVACURE SAS	500 TERMOMENTROS INFRARROJOS	244.703
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	BIMBO	20.241 ENTRE PAN BLANCO, CHOCHOS	5.500
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	CORABASTOS	800 MERCADOS	40.000
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	RAMO	2.000 PONQUES	20.000
EMERGENCIA SANITARIA COMUNIDAD VULNERABLE	TIENDAS MEDICAS ESPECIALIZADAS SAS	137 TERMOMENTROS INFRARROJOS	64.116
<b>TOTAL, DONACIONES EN ESPECIE</b>			<b>1.929.505</b>

## 6 EFECTO COVID 19 SOBRE LA OPERACIÓN Y LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Fundación El Nogal, dentro de su línea de acción Responsabilidad 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 2020 diferentes acciones para empleados del Club El Nogal, buscando beneficiar y apoyar a sus familias desde diferentes ámbitos.

Una de las principales ayudas que se dieron a lo largo del año pasado fue la entrega mensual de bonos de mercado a 632 empleados. Con esto buscamos llegar a las familias de los empleados que por su ingreso salarial y composición familiar, consideramos prioritarios. Asimismo, la educación para la Fundación El Nogal siempre ha sido un pilar y siendo conscientes de la virtualidad, la fundación realizó la entrega de 44 computadores portátiles a empleados del club con hijos que tuvieran excelentes notas y que lo necesitaran.

En la misma línea, la fundación creó para el 2021, nuevos proyectos que buscan apoyar la educación de la comunidad, se abrió el programa de becas para hijos de empleados que estén en primaria y bachillerato y el proyecto de becas para empleados. Ambas iniciativas, han demostrado una gran acogida por los colaboradores, recibiendo más de 79 solicitudes, de las que a la fecha ya aprobamos y pagamos 69.

### GESTIÓN COMUNIDAD CLUB EL NOGAL :

\* 199 empleados recibieron un aporte alimentario de la Fundación El Nogal para redimir en almacenes de cadena Olímpica por un periodo de 4 meses y que correspondió a \$110.000 mensuales por empleado.

\* Para el mes de junio la Fundación El Nogal gestionó un aporte alimentario a beneficio de 667 empleados y por valor de cuarenta mil pesos (\$40.000) para redimir en Tiendas D1. Lo anterior, con el objetivo de brindar un apoyo adicional al sostenimiento de sus familias en esta época de emergencia.

\* Bonos de Tiendas D1 por un valor de \$44.000 para 59 contratistas y concesionarios (solo por el mes de mayo).

\* Con miras a brindar medios adecuados para la educación niños y jóvenes, la Fundación El Nogal gestionó la entrega de 17 tabletas con su respectivo escritorio para empleados con 2 o más hijos entre los 7 y 12 años y un salario no mayor a 1.5 SMMLV. Además, se entregaron 22 computadores Lenovo y 20 portátiles gestionados con Huawei, 2 Computadores una marca ACER y otra marca LENOVO que donaron los socios.

\* Entrega de pañales a 47 empleados con niños y niñas entre los 0 y 2 años

\* Entrega de una caja de 6 hamburguesas marca Koller, KOYOMAD para 822 colaboradores y contratistas del Club El Nogal en el mes de octubre

\* Aporte mensual de \$110.000 destinados a la compra de productos de la canasta familiar en tiendas Olímpica para 513 colaboradores con un nivel salarial mayor a los aportados en meses anteriores (solo por el mes de septiembre)

\* Entrega de 1.200 mercados para colaboradores clasificados en la categoría A de Compensar.

\* Para el mes de diciembre de 2020, la Fundación El Nogal, realizó la entrega de 9.800 tapabocas a 196 colaboradores del Club El Nogal para garantizar el autocuidado de los mismos antes, durante y después su cumplir sus jornadas de trabajo

\* En el 2020, 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 9 años. A través de 3 puntos de recolección ubicados en diferentes sitios estratégicos. Se recogieron alrededor de 40 regalos aportados por los socios y se gestionó la compra de 232 regalos por la Fundación El Nogal, los cuales fueron entregados entre el 17 y 23 de diciembre

\* En total fueron entregados más de 4.000 mercados.

Dentro de su línea de acción Responsabilidad social en reflexión, valores y debate, durante el 2020, la Fundación El Nogal, vio la necesidad de ayudar a las familias más vulnerables del país teniendo en cuenta la emergencia de salubridad provocada por el Covid-19. Desde entonces, desarrollamos una iniciativa con diferentes entidades aliadas en la cual buscamos llevar a la mayoría del territorio nacional alimentos no perecederos y cosas de primera necesidad.

### GESTIÓN A NIVEL NACIONAL:


En alianza con Julián Márquez Tono, la Fundación Siemens, las Fuerzas Militares de Colombia, la Policía Nacional, más de 80 empresas donantes lideradas por la SAC, FENAVI, Fundación Santo Domingo, Organización Corona, 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 han logrado beneficiar a más de 137.000 familias a lo largo del país, impactando a 19 departamentos y más de 50 municipios y ciudades.

Hemos conseguido más de 100.000 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 2020 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 significativamente o material los saldos o interpretaciones de los mismos.



**INES ELVIRA ROLDAN PARDO**  
Representante legal



**DIANA MILENA HERNANDEZ PEÑALOZA**  
Contador Público  
TP. 127.681- T  
Delegado Account Advisers SAS