

## ACTA No. 38

### ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS DE LA CORPORACIÓN COMPARTAMOS CON COLOMBIA

En la ciudad de Bogotá, D.C., siendo las 7:30 a.m. del jueves (21) de marzo del año dos mil veinticuatro (2024), se reunió en sesión ordinaria la Asamblea General de la Corporación Compartamos con Colombia en la calle 81 No. 11 – 08 WeWork y mediante la plataforma virtual de Teams [https://teams.microsoft.com/join/19:meeting\\_OWRIYjkxNWQtNzljMi00NGVjLWE5MDEtMDUwNDA0YWU1ZGI3@thread.v2/0?context=%7B%22Tid%22:%22e7ebaaf0-71c2-4f48-96d8-6cd2f755f19a%22,%22Oid%22:%22a3e9c60d-f7a6-47d6-96b3-6855672cfeae%22%7D](https://teams.microsoft.com/join/19:meeting_OWRIYjkxNWQtNzljMi00NGVjLWE5MDEtMDUwNDA0YWU1ZGI3@thread.v2/0?context=%7B%22Tid%22:%22e7ebaaf0-71c2-4f48-96d8-6cd2f755f19a%22,%22Oid%22:%22a3e9c60d-f7a6-47d6-96b3-6855672cfeae%22%7D) con ID 23737667367 y código de acceso yxsmt6 , previa convocatoria realizada por la Dirección de la Corporación mediante comunicación electrónica y escrita con fecha del 25 de enero de 2024 dirigida a todos los miembros a la dirección registrada en la Corporación.

#### Asistencia de Miembros de la Asamblea General de Asociados Presencial

1. Camilo Uribe, en representación de **JP MORGAN**.
2. Melissa Urzola, en representación de **ERNST & YOUNG**. (Poder).
3. Federico Márquez, en representación de **ESTRATEGIAS CORPORATIVAS**.
4. Mauricio Camargo, Miembro independiente.
5. Mauricio Camargo, en representación de **INVERLINK**.
6. Mauricio Camargo, en representación de miembro independiente de **Eulalia Arboleda (Poder)**.
7. Sherley Roa, en representación de **BRC RATINGS - S&P GLOBAL S.S. SVC**. (Poder).

#### Asistencia de Miembros de la Asamblea General de Asociados Virtual

8. Andrés Roa, en representación de **DELOITTE**.
9. Carolina Bobillier, en representación de **GÓMEZ PINZÓN (Poder)**
10. Leidy Nieto, en representación de **Brigard Urrutia (Poder)**.
11. Susana Gómez, en representación de **POSSE HERRERA RUÍZ. (Poder)**
12. Paula Giraldo, en representación de **BDO (Poder)**.
13. Martha Galindo, en representación de **PWC**.

#### Invitado en representación de firmas

1. Luis Gallo, en representación de **ESTRATEGIAS CORPORATIVAS**.

#### Invitados firma JGS – Revisores fiscales

1. Jorge Cárdenas, en representación de la firma **MARIN&CARDENAS**.
2. María Camila Cárdenas, en representación de la firma **MARIN&CARDENAS**.

### Invitados firma BDO – Outsourcing contable

1. Deisy Cuevas, en representación de la firma **BDO**.
2. Arley Páez, en representación de la firma **BDO**.

### Invitados firma FTI Consulting

1. Pablo Amaya
2. María Camila Ospina

### Equipo Compartamos con Colombia

1. Nicolás Salcedo Ospina, Director ejecutivo.
2. Johnatan Clavijo, Gerente Senior de Proyectos (Fortalecimiento y Enlaza Sur).
3. Juan Esteban Marthá, Gerente de Operaciones y Desarrollo Organizacional
4. Daniela Reyes, Gerente de Comunicaciones y Mercadeo
5. Juan David Mejía, Gerente de Sostenibilidad
6. Marcela Aguinaga, Gerente de Sostenibilidad
7. Ivón Camila Gómez, Analista financiera y administrativa.
8. Camilo Andrés García, Gerente financiero y administrativo.
9. Laura Gaviria, Analista de Compartamos con Colombia

Nicolás Salcedo, Director de Compartamos con Colombia presentó el orden del día:

### Orden del día:

1. Verificación del quórum y aprobación del orden del día.
2. Designación de Presidente y Secretario y comisión para aprobar el acta.
3. Informe de sostenibilidad 2023.
4. Aprobación de los estados financieros año 2023.
5. Aprobación de la propuesta de reinversión de excedentes 2023.
6. Elección del revisor fiscal.
7. Aprobación de estatutos
8. Varios / Otros.

### **1. VERIFICACIÓN DEL QUÓRUM Y APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA**

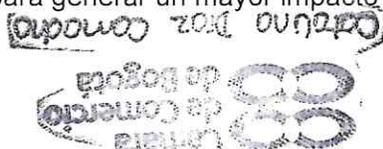
Nicolás Salcedo, Director Ejecutivo de la Corporación Compartamos con Colombia, informó que habiendo catorce (14) miembros de la Asamblea General de Asociados presentes, había quórum para deliberar y decidir. La Asamblea General de Asociados aprueba por unanimidad el orden del día.

### **1. DESIGNACIÓN DE PRESIDENTE, SECRETARIO Y COMISIÓN PARA APROBAR EL ACTA**

Se designó a Mauricio Camargo Mejía como presidente y a Camilo Andrés García, como secretario de la reunión. Adicionalmente se postulan Melissa Urzola y Sherley Roa para conformar la comisión para la aprobación del acta.

Mauricio Camargo agradeció a todo el equipo de Compartamos con Colombia, porque cada vez la Corporación está más consolidada en todos los frentes, con una buena trayectoria para generar un mayor impacto en el país.

200-002



## 2. INFORME DE SOSTENIBILIDAD 2023

### A. Desarrollo Sostenible:

Nicolás Salcedo realizó la presentación de Pablo Amaya y María Camila Ospina miembros de la firma FTI Consulting. FTI Consulting es la empresa experta mundial número 1 en asesorar organizaciones que afrontan crisis y transformaciones.

En línea con el eslogan, "EXPERTS WITH IMPACT™", cada área de práctica de FTI Consulting cuenta con expertos, líderes reconocidos por su profundidad de conocimiento y trayectoria de entrega de valor al cliente cuando más lo necesita.

En conjunto, FTI Consulting ofrece un amplio abanico de servicios diseñados para ayudar a los clientes en todo el ciclo empresarial, desde oportunidades de transformación proactivas hasta respuestas rápidas a crisis inesperadas y entornos dinámicos. Algunos datos interesantes de la firma:

- 8.000 empleados en el mundo
- \$7,9B Market cap
- Presencia en 31 países
- Consultor de 64 de las 100 empresas de Private Equity Intenational ("PEI 300")
- Consultor de 98 de las 100 primeras firmas de abogados según la clasificación American Lawyer Global 100
- Consultor de 38 de los 50 mayores holdings bancarios del mundo
- 83 de las Fortune 100 empresas son clientes
- 800+ Senior Managing Directors

Luis Gallo mencionó que cada vez toma más relevancia la estrategia de comunicaciones en las organizaciones, ya que permite comunicar y visibilizar de mejor manera lo que hace cada organización.

Nicolás Salcedo mencionó que, desde hace algunos meses, junto con Mauricio Camargo, se vienen adelantando conversaciones con FTI Consulting para que entren, como firma socia, a Compartamos con Colombia. Las conversaciones van muy avanzadas y se espera tener una decisión final en las próximas semanas. La idea tras la invitación a FTI a la Asamblea era que el resto de las firmas pudieran conocer de primera mano quién es y qué hace FTI Consulting.

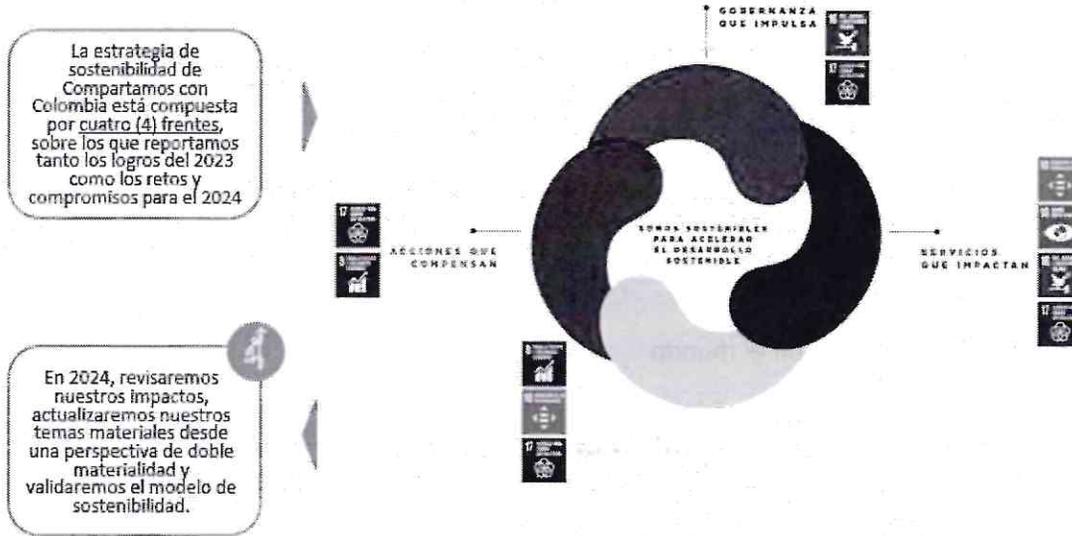
A continuación, Nicolás Salcedo presentó el informe de sostenibilidad 2023 de Compartamos con Colombia. Mencionó que para para cumplir con el propósito de Compartamos, durante el 2023 se asumió un compromiso con la gestión de los impactos a nivel social, ambiental, económico y de gobierno corporativo.

En este segundo informe se mostró cómo Compartamos con Colombia ha mejorado y aprendido, con una causa clara: construir un país y un entorno más sostenible, en un contexto donde, cada vez más, encontramos un llamado social a la inclusión, la diversidad, la prosperidad, el cuidado por el medio ambiente y el respeto a los derechos humanos.

Por esto, en este informe de sostenibilidad, la Corporación, reafirma su compromiso y la continuidad de un camino, no negociable, por la sostenibilidad.

**Aceleramos el desarrollo sostenible del país.**

Nicolás Salcedo explicó el modelo de sostenibilidad de la Corporación que está compuesta por cuatro (4) frentes, sobre los que se reportan tanto los logros del 2023 como los retos y compromisos para el 2024.



Asimismo, Nicolás Salcedo presentó los grupos de interés de Compartamos con Colombia detallando ocho (8) categorías que se pueden ver a continuación.



Por otro lado, Nicolás Salcedo mencionó la estrategia 2024 de Compartamos con Colombia, destacando 4 puntos fundamentales:

- a. Medición de impacto: garantizar que nuestra propuesta de valor genera impacto medible y demostrable.
- b. Posicionamiento y visibilidad: fortalecer la presencia en el ecosistema de impacto, posicionando nuestro valor agregado.
- c. Gestión del conocimiento: ser una organización inteligente, que gestiona su conocimiento y aprendizajes mediante un proceso continuo y sistemático.
- d. Multi-Firma y Alianzas estratégicas: consolidar un modelo multi-firma que responda a los intereses de éstas y alianzas estratégicas que nos permitan agregar más valor al ecosistema de impacto.

Por último, Nicolás Salcedo presentó los logros del año 2023 y los compromisos para el año 2024 de la estrategia de comunicaciones:

**Logros:**

- Modelo multi-firma: creamos un canal directo de resultados por medio de boletines de resultados de impacto y trabajamos junto a voluntarios para ejecutar charlas y podcasts.
- Relaciones estratégicas: fortalecimos nuestra presencia en eventos de impacto, logramos publicaciones en medios de comunicación regionales y renovamos la página web.
- Construcción de narrativas: definimos el universo discursivo de CCC creando un documento de mensajes clave, planteamos y diseñamos una nueva presentación institucional, y constantemente publicamos información en nuestros canales visibilizando nuestro impacto.
- Comunicación interna: fortalecimos el sentido de apropiación y de pertenencia del equipo con el 'Boletín' mensual.

**Compromisos:**

- Realizar la medición de la reputación.
- Implementar el plan de relacionamiento estratégico.
- Focalizar clientes con una temática enfocada en ODS – incidencia intencionada en nuevos clientes.

**B. Servicios que impactan:**

Nicolás Salcedo presentó los servicios que actualmente tiene la Corporación desde el frente de fortalecimiento y acompañamiento a organizaciones con impacto social y ambiental, y la consultoría en impacto sostenible. Asimismo, mencionó algunos de los logros obtenidos en el año 2023, destacando los siguientes:

- ✓ 20% de aumento en los proyectos entre 2022 y 2023 (65 proyectos en 2022 y 78 proyectos en 2023).
- ✓ Ampliamos la cobertura regional: aumentamos la presencia de 17 a 23 departamentos del país, a través del fortalecimiento organizacional y la consultoría de impacto sostenible en las seis (6) regiones del país.
- ✓ Aumentamos en un 8% los proyectos de fortalecimiento entre 2022 y 2023: de los 78 proyectos de 2023, 65 corresponden a proyectos de fortalecimiento y 13 a sostenibilidad (aumentamos de 60 a 65 proyectos de fortalecimiento y de 5 a 13 los proyectos de sostenibilidad), con compañías del sector financiero, tecnológico y farmacéutico colombiano.
- ✓ Finalizamos el Ciclo 1 de Enlaza Sur con 22 proyectos en el país, y comenzamos el Ciclo 2 con 15 organizaciones: alianza para el fortalecimiento de la justicia social y

ambiental, enfocada en fortalecer a Organizaciones de la Sociedad Civil (OSC) y de Base Comunitaria (OBC) y logramos posicionarnos desde Enlaza Sur como ventanilla única de servicios profesionales para OSC y OBC (hub).

- ✓ Adoptamos nuevas herramientas (Asana, Buk, Escritoir) y licencias (Antivirus Sophos, Canva y Adobe) para fortalecer nuestra eficiencia operativa, garantizar la calidad del servicio prestado y optimizar la gestión de recursos humanos.
- ✓ La evaluación general de satisfacción de las organizaciones atendidas fue de 4,66 sobre 5,0, resaltando el adecuado servicio que prestamos y el entendimiento de las particularidades de cada organización.

Nicolás Salcedo comentó que durante el año 2023 la Corporación ejecutó 78 proyectos en 23 departamentos del país, sin embargo, para el año 2024 se proyecta que la cobertura regional se extienda por fuera de Colombia, mediante el trabajo con veinte (20) organizaciones en Venezuela para el ciclo 2 del proyecto Enlaza Sur y Perú en el ciclo 3.

## Resultados Generales de servicios 2023



Asimismo, se presentaron dos (2) casos de éxito del año 2023 los cuales fueron compartidos con los miembros de la Asamblea de asociados, a continuación, el detalle:

1. Colectivo Somos por Naturaleza: esta organización social trabaja por la construcción del tejido social del barrio la Honda en Medellín y tiene como propósito incidir en la reducción de la pobreza en territorios urbanos de origen informal a través de iniciativas con enfoque formativo, cultural y deportivo como espacios seguros para niños, niñas, jóvenes y mujeres del barrio. Asesoramos a la organización en la consolidación de su estrategia con un modelo financiero y de gobierno robusto para promover su sostenibilidad organizacional.

2. Porvenir: Trabajamos de la mano de Porvenir S.A, del Grupo AVAL, para identificar las principales prácticas en sostenibilidad de los líderes del sector bajo la metodología *best in class*, con el fin de analizar y definir su respectivo estado de madurez de gestión de la sostenibilidad. Esto se logró por medio de un ejercicio que nos permitió identificar oportunidades de mejora para potenciar lo que ya se viene construyendo en materia de

sostenibilidad y con el que también logramos medir los avances en la gestión de la sostenibilidad.

#### Proyecto Enlaza Sur:

Nicolás Salcedo presentó los logros del año 2023 y compromisos para el año 2024 del proyecto, asimismo, expuso los resultados de la gestión del conocimiento y medición de impacto de la Corporación:

#### Logros Enlaza Sur:

- Se cerraron con éxito los 22 procesos de fortalecimiento organizacional en Colombia del Ciclo 1.
- Se robusteció el esquema de evaluación con la definición de una metodología de evaluación del fortalecimiento organizacional, adaptada al proyecto.
- Se trabajó con 6 aliados técnicos en el fortalecimiento de 21 organizaciones del Ciclo 1.
- A partir de las lecciones aprendidas, se ajustó la metodología del fortalecimiento organizacional para el Ciclo 2, con el propósito de mejorar la experiencia y el trabajo de fortalecimiento organizacional.
- Se formalizaron e iniciaron los procesos de fortalecimiento con 15 OSC y OBC en Colombia del Ciclo 2.
- Se diseñó una estrategia de encuentros y de formación orientada a favorecer el reconocimiento y establecimiento de vínculos entre las organizaciones, y a desarrollar capacidades y conocimientos en las mismas.

#### Compromisos Enlaza Sur:

- Culminar exitosamente el fortalecimiento organizacional de las 15 OSC y OBC seleccionadas en el Ciclo 2 de implementación en Colombia.
- Participar activamente en los escenarios de interacción y trabajo con otros *hubs* en el marco de Weaving Resilience, para fortalecer la justicia social y ambiental en el sur global.
- Ampliar el trabajo de Enlaza Sur en Venezuela e iniciar las operaciones en Perú con el fortalecimiento de OBC y OSC.
- Documentar las lecciones aprendidas del Ciclo 2 para aplicar los cambios en las operaciones y el modelo de trabajo de Enlaza Sur.
- Implementar la Estrategia de Comunicaciones de Enlaza Sur a nivel global, regional, de alianza y con las organizaciones de la sociedad civil en fortalecimiento.
- Implementar el esquema de encuentros colaborativos regionales y Sesiones complementarias para el fortalecimiento de más OSC y OBC, y avanzar en la implementación de una plataforma de conocimientos organizacionales de utilidad para las organizaciones.

Luis Gallo preguntó que cómo fue el promedio de calificación de las organizaciones que participaron del fortalecimiento el ciclo 1. Nicolás Salcedo comentó que fue un buen resultado, sin embargo, se presentó un caso especial con la organización ILEX. Asimismo, Luis Gallo preguntó sobre la relación con la Fundación Ford, Nicolás Salcedo indicó que la relación se ha fortalecido, dado los buenos resultados en la ejecución del proyecto, sin embargo, en algún momento la relación con el aliado Dejusticia no fue la mejor, pero se han buscado espacios para construir lineamientos claros para tener una relación funcional.

Mauricio Camargo comentó que el nivel de riesgo de la relación con el aliado Dejusticia cambió y ya se tiene canales de comunicación definidos.

Johnatan Clavijo comentó que Compartamos fue invitado por la Fundación Ford y sus organizaciones del proyecto BUILD, con el fin de compartir la experiencia de la Corporación frente al proceso de fortalecimiento de las organizaciones seleccionadas en el programa de Enlaza Sur.

Luis Gallo indicó que cuál era el tiempo de ejecución que le quedaba al proyecto de Enlaza Sur. Johnatan Clavijo mencionó que aproximadamente queda un año y medio de ejecución del proyecto (octubre 2025). Asimismo, Luis Gallo resaltó la importancia para que, por medio de las firmas socias, la Corporación pueda seguir participando de los programas que hoy tiene la Fundación Ford.

Mauricio Camargo indicó que uno de los objetivos para el año 2024 será ampliar el relacionamiento de la Corporación, basados en la experiencia con la ejecución del programa de Enlaza Sur de la Ford y llevarlo al ámbito internacional (cooperación). Es importante indicar que debemos salir a buscar los proyectos, no hemos sido proactivos en llevar una propuesta de valor a las firmas socias, para citar un ejemplo: i) JPMorgan en Nueva York, esa es la gran tarea.

Luis Gallo coincide con lo mencionado por Mauricio Camargo. Se podría explorar la posibilidad de que la Fundación Ford nos relacione con algunos de sus pares en Estados Unidos, es primordial que la Corporación llegue a otros territorios.

Logros Gestión del conocimiento:

- Se desarrollaron 16 capacitaciones al equipo en diferentes temas relacionados con las líneas estratégicas de CCC y con DEI.
- Se estructuraron las bases de datos para la consulta y generación de información institucional de proyectos, profesionales de las firmas socias y empleados.
- Se desarrollaron 5 espacios para compartir lecciones aprendidas entre gerentes de proyectos en el II Semestre de 2023.
- Se creó una base de datos para tener un Registro Único de Organizaciones donde se puede ver toda la información relevante y su relación con el proyecto, en el marco de Enlaza Sur.

Compromisos Gestión del conocimiento:

- Desarrollar y publicar el primer informe de fortalecimiento organizacional.
- Diseñar la ruta para la generación de conocimiento y protocolo para compartir externamente.
- Desarrollar más espacios de aprendizaje con todo nuestro equipo para estandarizar la consultoría y garantizar la calidad del servicio.

Desarrollar una plataforma digital que permita compartir conocimientos prácticos para las organizaciones del sector social y de impacto.

Logros de medición de impacto:

- Se contrató a una firma consultora para desarrollar un esquema de evaluación de resultados e impacto para el servicio de fortalecimiento de organizaciones sociales.
- Se estableció la medición de impacto como objetivo estratégico para el 2024 para todos nuestros servicios.
- Se aprobó la contratación de un proveedor para el diseño de un Índice de fortalecimiento organizacional, que nos permitirá evaluar el impacto y la transformación de las organizaciones que acompañamos.

Compromisos de medición de impacto:

- Construir el Índice de fortalecimiento organizacional.
- Evaluar a 20 organizaciones bajo la metodología de Compartamos con Colombia.
- Diseñar el servicio de medición de impacto de Compartamos con Colombia.

### 3. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS 2023:

María Camila Cárdenas, representante de MARIN&CARDENAS, , revisores fiscales de Compartamos con Colombia, procedió a dar lectura a la opinión de los Estados Financieros de 2023 y el correspondiente estado de situación financiera, estado de actividades, estado de cambios en el fondo social y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, el cual concluye sin salvedades.

Copia de dicho informe hace parte de la presente acta y se guarda en los archivos de la Corporación, el cual fue agradecido por los miembros de la Asamblea General de Asociados.

Aprobación de los estados financieros al 2023: Camilo Andrés García, presentó los Estados Financieros de la Corporación Compartamos con Colombia con corte al 31 de diciembre del 2023 y comparativo con el 2022.

Estado de la situación financiera:

<b>COMPARTAMOS CON COLOMBIA</b>			
<b>Estado de Situación Financiera</b>			
<b>Por los Años Terminados el 31 de Diciembre de 2023 y 2022</b>			
<b>(En miles de pesos colombianos)</b>			
	<b>Nota</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	\$ 6.092.047	\$ 5.727.025
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	178.390	254.209
<b>Total activo corriente</b>		<b>\$ 6.270.437</b>	<b>\$ 5.981.234</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedad, planta y equipo	6	54.421	55.162
Activo por impuesto corriente	10	15.579	1.020
<b>Total activo no corriente</b>		<b>\$ 70.000</b>	<b>\$ 56.183</b>
<b>Total activos</b>		<b>\$ 6.340.437</b>	<b>\$ 6.037.416</b>
<b>Pasivo y Fondo Social</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Obligaciones financieras	7	\$ 88	\$ 3.399
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	8	275.128	287.932
Beneficios a empleados	9	460.204	153.430
Pasivos por impuestos corrientes	10	462	332
Otros pasivos no financieros	11	4.737.359	5.190.327
<b>Total pasivos</b>		<b>\$ 5.473.241</b>	<b>\$ 5.635.420</b>
<b>Fondo social</b>			
Fondo social	12	\$ 101.188	\$ 101.188
(Déficit) o Excedentes acumulados		64.490	108.916
Asignación permanente		293.000	-
(Déficit) o Excedentes del periodo		624.472	407.202
Excedentes restringidos		1.288	1.932
Adopción por primera vez		(217.242)	(217.242)
<b>Total Fondo Social</b>		<b>\$ 867.196</b>	<b>\$ 401.996</b>
<b>Total pasivos y activo neto</b>		<b>\$ 6.340.437</b>	<b>\$ 6.037.416</b>

Con respecto al estado de la situación financiera, Camilo Andrés García presentó las siguientes notas:

- **Efectivo y equivalentes de efectivo nota No. 4** el siguiente es el detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

	2023	2022		Proyecto	Valor	%
Cuenta corriente	\$ -	\$ 7		Fundación Ford	3,700,000	88%
Cajas menores	-	500		Compartamos	500,834	12%
Cuenta ahorros	202,581	1,779,504		<b>Total</b>	<b>4,200,834</b>	<b>100%</b>
Derechos fiduciarios	1,688,632	690,814				
Inversión	4,200,834	3,256,200				
	<b>\$ 6,092,047</b>	<b>\$ 5,727,025</b>				

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar nota No. 5** el siguiente es el detalle de los deudores comerciales al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

	2023	2022		2023	2022
Otras cuentas por cobrar	\$ 851	\$ 4,609		0 a 30 días	\$ 151,980 80% \$ 232,276
A trabajadores	920	439		31 a 60 días	14,554 8% 1,928
Deudores varios	4,472	5,668		61 a 90 días	- 0% 1,928
Clientes nacionales - Proyectos consultoría	190,377	261,703		91 a 180 días	3,272 2% 25,571
Deterioro por impago	(18,230)	(18,230)		181 a 360 días	20,571 11% -
	<b>\$ 178,390</b>	<b>\$ 254,209</b>			<b>\$ 190,377 \$ 261,703</b>

- **Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar nota No. 8** el siguiente es el detalle de las cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

	2023	2022
Aportes de seguridad social	\$ 74,619	\$ 55,087
Retención en la fuente IVA e ICA	112,398	89,881
Costos y gastos por pagar	88,111	27,359
	<b>\$ 275,128</b>	<b>\$ 172,327</b>

- **Beneficios a empleados nota No. 9** el siguiente es el detalle de los beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

	2023	2022
Intereses a las Cesantías	\$ 18,112	\$ 9,959
Vacaciones	75,741	51,243
Cesantías	156,390	92,228
Bonificaciones	209,961	115,605
	<b>\$ 460,204</b>	<b>\$ 269,035</b>

<b>COMPARTAMOS CON COLOMBIA</b>			
<b>Estado de Actividades</b>			
<b>Por los Años Terminados entre el 1 de enero al 31 de Diciembre de 2023 y 2022</b>			
<b>(En miles de pesos colombianos)</b>			
	Nota	2023	2022
Ingresos de actividades ordinarias	13	\$ 5.717.469	\$ 3.202.356
<b>Margen Bruto</b>		<b>\$5.717.469</b>	<b>\$3.202.356</b>
Gasto de administración	14	(5.405.702)	(2.943.586)
Otros ingresos	15	5.700	18.581
Otros gastos	16	(1.146)	(915)
Ingresos financieros	17	346.137	152.359
Costos financieros	18	(37.687)	(21.261)
<b>(Déficit) o Excedente del periodo antes del impuesto sobre la renta</b>		<b>\$ 624.771</b>	<b>\$ 407.534</b>
Gasto por impuestos a los excedentes		(462)	(332)
Gasto por impuestos a los excedentes años anteriores	10	163	-
<b>Total impuestos</b>		<b>(299)</b>	<b>(332)</b>
<b>(Déficit) o Excedente del periodo</b>		<b>\$ 624.472</b>	<b>\$ 407.202</b>

Con respecto al estado de actividades, Camilo Andrés García presentó las siguientes notas:

- Ingreso de actividades ordinarias nota No. 13 el siguiente es el detalle de los ingresos al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

	2023	2022
Otras donaciones	\$ 102,500	\$ 8,000
Aportes firmas	421,763	344,706
Actividades empresariales de consultoría	1,633,834	1,291,353
Actividades proyecto Fundación Ford	3,559,372	1,558,297
	<b>\$ 5,717,469</b>	<b>\$ 3,202,356</b>

- **Gastos de administración nota No. 14** La variación sobre los gastos administrativos asciende a \$2.462.116 y principalmente se da por: i) gastos de personal, ii) honorarios y iii) gastos de viaje:

Concepto	2023	%	2022
Beneficios a los empleados	3,607,305	67%	2,266,458
Honorarios	900,846	17%	146,946
Gastos de viajes	292,529	5%	54,413
Servicios	206,183	4%	244,590
Impuestos	164,161	3%	26,782
Arrendamientos	120,963	2%	89,944
Diversos	53,333	1%	45,458
Depreciaciones	42,664	1%	22,762
Gastos legales	7,000	0%	2,997
Seguros	4,934	0%	3,266
Mantenimiento y reparaciones	4,918	0%	3,957
Adecuaciones e instalaciones	865	0%	-
Provisiones deudores	-	0%	16,088
Contribuciones y afiliaciones	-	0%	19,925
<b>Total</b>	<b>\$ 5,405,702</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 2,943,586</b>

Federico Márquez comentó que la Corporación deberá validar si es necesario registrar los libros de Asamblea de Asociados ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, teniendo en cuenta que se han presentado casos donde las ESAL son excluidas del Régimen Tributario Especial, Camilo García agradeció el comentario e indicó que iba a realizar la validación correspondiente.

Los miembros de la Asamblea General de Asociados presentes en la reunión aprueban por unanimidad los estados financieros al 31 de diciembre de 2023.

### **3. APROBACIÓN DE LA PROPUESTA DE REINVERSIÓN DEL EXCEDENTE FISCAL AÑO 2023**

- **Reinversión del beneficio neto o excedente fiscal del año gravable 2022**

Camilo Andrés García Cáceres, mencionó que el excedente fiscal del año 2022 (el cual fue de \$451.627.883) se reinvertió de la siguiente manera: i) un valor de \$158.627.883 en el Programa de Fortalecimiento a Organizaciones Sociales (ocho (8) organizaciones participantes). Esta reinversión permitió cubrir parcialmente los gastos en lo que incurre la Corporación para el desarrollo del Programa, los cuales corresponden a gastos de nómina asignables al programa únicamente; ii) un valor de \$293.000.000 de la asignación permanente de 2022 que serán reinvertidos en el año 2024 en el programa de Fortalecimiento Organizacional de entidades sin ánimo de lucro conforme fue acordado.

- **Aprobación del proyecto de reinversión del beneficio neto o excedente fiscal del año gravable 2023 y definición del término de reinversión**

Camilo García solicitó la aprobación a los miembros de la Asamblea General para destinar a cinco (5) años el beneficio neto o excedente fiscal generado en el año 2023 **que asciende a \$127.305.363**, como se presenta a continuación:

**Contexto:**

Programa de Fortalecimiento a Organizaciones Sociales: anualmente Compartamos con Colombia lanza una convocatoria a través de la cual selecciona organizaciones que tienen: i) un alto potencial de impacto social y/o ambiental; y ii) la capacidad de asimilación adecuada para el proceso de fortalecimiento.

Este programa de fortalecimiento a organizaciones sociales permite a Compartamos con Colombia desarrollar su actividad meritoria y generar un impacto significativo en diferentes regiones del país.

Con el fin de trabajar con las organizaciones participantes, la Corporación Compartamos con Colombia solicita la aprobación de la Asamblea General de Asociados **destinar durante un plazo de cinco (5) años los excedentes fiscales por \$127.305.363** en los Programas de Fortalecimiento a Organizaciones Sociales que se llevarán a cabo desde el año 2024 hasta el 2028. Esta destinación permitirá cubrir parcialmente los gastos en lo que incurre la Corporación para el desarrollo de este Programa y en particular los gastos salariales del personal asignado al desarrollo de estos.

Plazo de ejecución: Programa de Fortalecimiento a Organizaciones Sociales se ejecutará a lo largo de los años 2024 hasta el 2028.

Los miembros de la Asamblea General de Asociados presentes en la reunión aprueban por unanimidad la destinación del beneficio neto o excedente fiscal del año 2023 en los programas de Fortalecimiento a Organizaciones Sociales que se realicen desde el año 2024 hasta el 2028 por valor de \$127.305.363.

**5. ELECCIÓN DEL REVISOR FISCAL**

Camilo Andrés García, puso a consideración de la Asamblea General de Asociados la propuesta de la firma Marin&Cardenas para la elección del revisor fiscal del año 2024:



Compartamos con Colombia pone a consideración la continuidad de la firma Marin&Cardenas el año 2024.

Valor Mensual: COPS2.090.000.000 Más IVA.

Los miembros de la Asamblea General de Asociados presentes en la reunión aprueban por unanimidad la continuidad de la firma MARIN&CARDENAS Ltda., como revisores fiscales de la Corporación por los honorarios señalados para el periodo 2024.

• **Régimen Tributario Especial**

Camilo Andrés García solicitó aprobación para renovar el proceso de actualización en el Régimen Tributario Especial (RTE). Asimismo, solicitó aprobación para publicar la información solicitada por la DIAN en la actualización del registro web del Régimen Tributario Especial y en la página web de Compartamos con Colombia.

Los miembros de la Asamblea General de Asociados presentes en la reunión aprueban por unanimidad la renovación del proceso de actualización en el Régimen Tributario Especial y la publicación de la información solicitada por la DIAN en la actualización del registro web del Régimen Tributario Especial y en la página web de Compartamos con Colombia.

• **Consejo Directivo**

Camilo Andrés García solicitó aprobación de la Asamblea General para reelegir a los miembros del Consejo Directivo para el periodo 2024, según lo descrito en el artículo No. 25: Composición de los estatutos de la Corporación Compartamos con Colombia. A continuación, el detalle:

No. Item	Firma Socia	Nombre de quien se verifica antecedentes	Tipo	No. Cédula
1	BDO	Diego Fernando Quiroz Vaca	C.C.	1.520.720.742
2	IRAI INVESTOR SERVICES	Maria Consuelo Pérez Camilazzi	C.C.	52.280.245
3	Bugard Ombra	Inés Isabel Rivera Rámirez	C.C.	80.343.003
4	Darwin	Jesus Andres Roa Pascual	C.C.	79.940.870
5	Ernst & Young	Edgar Fernando Sánchez Saliva	C.C.	79.315.237
6	Estategas Comedinas	Federico Marquer Aguel	C.C.	80.179.380
7	Sáenz Pinzon	Paula Pia del Rosario Sampar	C.C.	51.894.274
8	Gómez Pinzon	Patricia de Jesús Anacleto Bustillo	C.C.	48.474.639
9	Independiente	Fernando Cortes Ma Alister	C.C.	79.244.142
10	Independiente	Eduela María Arboleda de Mimes	C.C.	52.222.210
11	Independiente	Mauricio Manuel Camargo Moya	C.C.	79.327.863
12	Inverline	Mauricio Sasamanga Navarín	C.C.	79.994.867
13	Inverline	Andrés Felipe Camacho González	C.C.	1.018.028.448
14	J.P. Morgan	Garrage Camilo Lyse Gonzalez	C.C.	80.087.393
15	J.P. Morgan	Marissa Carr	C.C.	1.016.166.621
16	Stollmeyer	Juan Sebastian Román	C.C.	1.020.729.025
17	Phillips Pinco Contable	Jorge Emilio D. Nieto	C.C.	80.410.110
18	Phillips Pinco Contable	Cristina Arango Sánchez Lizano	C.C.	39.715.312
19	Ponce Herrera Ruiz	Daniel Pólviz Velasco	C.C.	79.153.351
20	Ponce Herrera Ruiz	Alejandro Turbay Estrada	C.C.	80.134.870
21	PricewaterhouseCoopers	Martha Liria Gelmis Zuñiga	C.C.	30.264.425
22	PricewaterhouseCoopers	Esiana Patricia Bernal Castro	C.C.	51.880.336
23	PricewaterhouseCoopers	Juan Manuel Duarte Aldana	C.C.	13.343.817
24	THE BOSTON CONSULTING	Juliana Siguero Diaz	C.C.	52.880.876
25	THE BOSTON CONSULTING	Andrés Eduardo Sardo	C.C.	79.938.897
26	THE BOSTON CONSULTING	Alvaro Martínez de Bouno Almona	C.E.	408.289
27	THE BOSTON CONSULTING	Nuno Miguel Sabra Monteiro	C.E.	408.364

Asimismo, Camilo García solicitó a los miembros de la Asamblea General de Asociados la aprobación del retiro y vinculación de las personas detalladas a continuación como miembros de la Asamblea de Asociados y Consejo Directivo.

- **Retiros de los miembros de la Asamblea de Asociados y Consejo Directivo**  
Camilo García solicitó a los miembros de la Asamblea aprobación de la Asamblea General de Asociados para aceptar la renuncia como miembro de la Asamblea de Asociados y Consejo Directivo de Compartamos con Colombia con NIT 830.082.935-3 de **Nelson Eduardo Beltrán Santander** identificado con número de cédula 79.462.801 como representante de la Firma **EY Colombia**.

Solicitamos aprobación de la Asamblea de Asociados para aceptar la renuncia como miembro del Consejo Directivo de Compartamos con Colombia con NIT 830.082.935-3 de **Luz Marina Pérez Serna** identificada con número de cédula 79.462.801 como representante de la Firma **BDO OUTSOURCING SAS** con NIT 830.065.829-9.

- **Ingreso a la Asamblea de Asociados y Consejo Directivo**  
Solicitamos aprobación de la Asamblea General de Asociados para aceptar la incorporación como miembro del Consejo Directivo de Compartamos con Colombia con NIT 830.082.935-3 de **Paula Giraldo** identificada con número de cédula 79.462.801 como representante de la Firma **BDO OUTSOURCING SAS** con NIT 830.065.829-9.

Los miembros de la Asamblea General de Asociados presentes en la reunión aprueban por unanimidad la reelección de los miembros del Consejo Directivo para el periodo 2024, el retiro y la vinculación de los miembros detallados anteriormente.

Nicolás Salcedo concluyó con tres puntos, i) los avances en la línea de Talentos que Movilizan, incluyendo la conformación del equipo, el programa de formación y tipo y alcance de los programas de formación, donde se destaca los siguientes logros:

- Contratamos el 100% de la planta planeada, con una reducción del 39% en la rotación, comparada con el año 2022.
- Fortalecimos nuestros mecanismos de seguimiento de la retención del talento para identificar tendencias en la rotación de personal, desarrollar habilidades y conocimientos, e identificar oportunidades que potencian el crecimiento y la mejora continua.
- Construimos dos estrategias de formación y enseñanza: Escuela de Liderazgo y capacitaciones por equipos.
- Desarrollamos e implementamos diversas políticas e instrumentos para fomentar y promover la Diversidad, la Equidad y la Inclusión.
- Nuestros colaboradores evaluaron el ambiente laboral en CCC con una puntuación de 4,23 sobre 5, abarcando aspectos como liderazgo, condiciones laborales, satisfacción, DEI, entre otros temas.
- Tuvimos un cumplimiento del 99% en la ARL Sura y en el Ministerio del Trabajo bajo los 21 estándares que nos aplican como Corporación.
- Además, el SGSST fue liderado e implementado por el 51% de nuestros empleados.
- Finalmente, realizamos 182 horas de capacitación en temas de SGSST

Catalina Trujillo Comacho

- Evaluamos al 94% de nuestros colaboradores y capacitamos a los líderes de Compartamos para generar *feedback* efectivo.

ii) durante el año 2023 se llevaron a cabo diferentes capacitaciones que permitieron al equipo fortalecer algunas competencias y habilidades técnicas:

CATEGORÍA	SUB-CATEGORÍA	ACTIVIDADES EJECUTADAS	PARTICIPANTES
Fortalecimiento por competencias	Trabajo en equipo	• Team building para líderes	• Equipo de líderes
	Desarrollo de otros	• Entrenamiento mentores	• Equipo de mentores
	Relacionamiento	• DEI	• Todo el equipo CCC
	Pensamiento analítico	• Basic Consulting Tools BCG • Formación de Gerentes en consultoría BCG	• Todo el equipo • Equipo de gerentes
	Liderazgo	• Alineación comité de coordinación • Escuela de liderazgo	• Comité de coordinación • Equipo de líderes
Habilidades técnicas	Fortalecimiento	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Sostenibilidad GRI</li> <li>• Sostenibilidad SASB</li> <li>• ASANA, funcionalidades</li> <li>• Sostenibilidad, metodología CCC</li> <li>• Planeación estratégica</li> <li>• Comunicaciones</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Equipo de sostenibilidad</li> <li>• Equipo de sostenibilidad</li> <li>• Todo el equipo CCC</li> <li>• Equipo Misiónal</li> <li>• Equipo Misiónal</li> <li>• Todo el equipo CCC</li> </ul>
	Sostenibilidad		
	Transversal		

iii) Durante el año 2023 se contó con la participación de 379 profesionales discriminado de la siguiente manera:

Participación de los profesionales de nuestras firmas socias



Por otro lado, Nicolás Salcedo presentó los logros y compromisos del modelo multifirma, y las alianzas estratégicas del año 2023:

Logros

- Consolidamos la propuesta de valor para las firmas socias y sus profesionales .

- Consolidamos mecanismos de reporte de resultados e impacto para las firmas socias por medio de un boletín periódico.
- Fortalecimos los espacios de *networking* con las firmas socias y sus empleados.
- Diseñamos la ruta probono y voluntariado con el fin de garantizar una buena experiencia.
- Diversificamos el portafolio de oportunidades probono y voluntariado.

#### Compromisos

- Mejorar y medir el **Engagement de las firmas socias de Compartamos**.
- Implementar el **Esquema de aliados estratégicos** por medio de tres aliados: en comunicaciones, TI y talento humano, y la Red alumni ex Compartamos Con Colombia y ex firmas socias.

Por último, en la línea de Acciones que compensan Nicolás Salcedo mencionó que si bien se ha avanzado en la medición de la huella de carbono por parte de CCC aún son mayores los compromisos para el 2024, incluyendo la gestión de residuos, agua, energía y materiales, así como la compensación de la huella.

Al cierre de la sesión estaban presentes el 100% de los miembros participantes de la Asamblea General de Asociados. Siendo las 9:30 a.m. y no existiendo otros asuntos que tratar, el presidente de la reunión levantó y dio por finalizada la sesión.

En constancia de lo anterior firman:

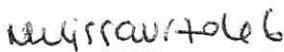


**Mauricio Camargo**  
Presidente



**Camilo Andrés García**  
Secretario

Comisión para aprobar el acta:



**Melissa Urzola Guarín**  
C.C. 52.998.624 de Bogotá



**Sherley Roa Giraldo**  
C.C. 52.910.984 de Bogotá



**Nicolás Salcedo**  
Director Ejecutivo  
C.C. 79.938.547

ACTA No. 40

*Catalina Diaz Comadri*

Por la cual, se hace aclaración del acta No. 38 de la Asamblea General de Asociados de la Corporación Compartamos con Colombia, realizada el 21 de marzo de 2024.

### 1. Aprobación del Informe de sostenibilidad

Después de realizada la presentación del informe de sostenibilidad, los miembros de la Asamblea General de Asociados presentes en la reunión aprueban por unanimidad el informe de sostenibilidad del año 2023 de la Corporación Compartamos con Colombia.

### 2. Aprobaciones excedentes 2024

Una vez presentada la declaración de renta del año gravable 2023, y teniendo en cuenta que se debe aprobar el excedente fiscal, se aclara que de acuerdo con el formulario N° 1117608093631 la reinversión de excedentes a cinco (5) años es de \$125.901.000,

### 3. Honorarios Revisoría Fiscal

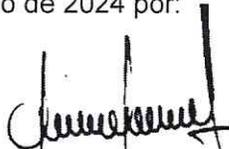
Se aclara que los honorarios de la revisoría fiscal, para el año 2024, el valor mensual es de por valor de \$ 2.090.000 más IVA.

Debido a lo anterior el presidente, la comisión designada para revisar el acta de la Asamblea General de Asociados y el representante legal de la Corporación, validan que la información consignada en el acta No. 39 que da alcance del acta No. 38 sea fidedigna.

En constancia de lo anterior se firma el 4 de junio de 2024 por:

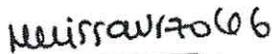


**Mauricio Camargo**  
Presidente

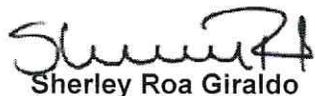


**Camilo Andrés García**  
Secretario

Comisión para aprobar el acta:



**Melissa Urzola Guarín**  
C.C. 52.998.624 de Bogotá



**Sherley Roa Giraldo**  
C.C. 52.910.984 de Bogotá



**Nicolás Salcedo**  
Director Ejecutivo  
C.C. 79.938.547

