

ACTA No. 41

**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 (20) de marzo del año dos mil veinticinco (2025), se reunió en sesión ordinaria la Asamblea General de la Corporación Compartamos con Colombia en la Calle 70 bis # 4-42 Casa de Bienestar de Brigard Urrutia y mediante la plataforma virtual de Teams https://teams.microsoft.com/l/meetup-join/19:meeting_ZDJhZDI0ODItM2IzMC00MmY2LTk0ZjUtOWY1OWM0ZjA3YTl3@t?hhead.v2/0?context=%7B%22Tid%22:%22e7ebaaf0-71c2-4f48-96d8-6cd2f755f19a%22,%22Oid%22:%22a3e9c60d-f7a6-47d6-96b3-6855672cfeae%22%7D con ID 294 644 338 482 y código de acceso 3xR6HM3a, previa convocatoria realizada por la Dirección de la Corporación mediante comunicación electrónica y escrita con fecha del 10 de enero de 2025 dirigida a todos los miembros a la dirección registrada en la Corporación.

Asistencia de Miembros de la Asamblea General de Asociados Presencial

1. Adriana Jiménez, en representación de **BDO (Poder)**.
2. Andrés Roa, en representación de **DELOITTE**.
3. Carolina Bobillier, en representación de **GÓMEZ PINZÓN (Poder)**.
4. Édgar Sánchez, en representación de **E&Y**.
5. Eulalia Arboleda, Miembro Independiente.
6. Felipe Gaviria, en representación de **INVERLINK (Poder)**.
7. Irma Rivera, en representación de **BRIGARD URRUTIA**.
8. Juliana Mogollón, en representación de **PPU (Poder)**.
9. Martín Beltrán, en representación de **ESTRATEGIAS CORPORATIVAS (Poder)**.
10. Mauricio Camargo, Miembro independiente.
11. Susana Gómez, en representación de **POSSE HERRERA RUIZ (Poder)**.

Asistencia de Miembros de la Asamblea General de Asociados Virtual

12. Camilo Uribe, en representación de **JP MORGAN**.
13. Francisco Escobar, en representación de **MCKINSEY (Poder)**.

Invitado en representación de firmas

16. Michael Philips, en representación de **FTI CONSULTING**.

Invitados firma JGS – Revisores fiscales

1. 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. Johanna Ramírez, en representación de la firma **BDO**.
3. Arley Páez, en representación de la firma **BDO**.

Equipo Compartamos con Colombia

1. Nicolás Salcedo Ospina, Director Ejecutivo.
2. Johnatan Clavijo, Gerente Senior de Proyectos
3. Juan Esteban Marthá, Gerente de Operaciones y Desarrollo Organizacional
4. Daniela Reyes, Gerente de Comunicaciones y Mercadeo
5. Camilo Andrés García, Gerente Financiero y Administrativo.

La Asamblea General de Asociados fue instalada a la hora indicada, verificando la presencia de los asociados(as) requeridos para su debida constitución. La apertura estuvo a cargo de Nicolás Salcedo quien dio la bienvenida a los asistentes y expuso la agenda 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 2024.
4. Aprobación de los estados financieros año 2024.
5. Aprobación de la propuesta de reinversión de excedentes 2024.
6. Elección del revisor fiscal para el periodo 2025.
7. Solicitud de aprobación para renovar el proceso del RTE.
8. Varios

1. VERIFICACIÓN DEL QUÓRUM Y APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA

Nicolás Salcedo, Director Ejecutivo de la Corporación Compartamos con Colombia, informó que habiendo trece (13) miembros de la Asamblea General de Asociados presentes y un (1) invitado en representación de una firma, había quórum para deliberar y decidir. La Asamblea General de Asociados aprueba por unanimidad el orden del día.

2. 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 Carolina Bobillier y Susana Gómez para conformar la comisión para la aprobación del acta.

3. INFORME DE SOSTENIBILIDAD 2024

A. Desarrollo Sostenible:

El Director Ejecutivo de la Corporación Compartamos con Colombia, Nicolás Salcedo, realizó la presentación del informe de sostenibilidad correspondiente al año 2024, destacando los principales logros alcanzados. Se resaltó el impacto generado a través de los diferentes programas y proyectos, con un enfoque en el fortalecimiento de entidades sin ánimo de lucro y la promoción del desarrollo sostenible. Entre los hitos más relevantes se

mencionaron el crecimiento en el número de organizaciones apoyadas, el fortalecimiento de alianzas estratégicas y la implementación de nuevas iniciativas de capacitación y asesoría.

En el marco de la Asamblea de Asociados de Compartamos con Colombia, Nicolás Salcedo presentó el análisis de doble materialidad que permitió identificar los factores clave que impactan tanto a la organización como a su entorno. Esta metodología evalúa la relevancia de distintos aspectos desde dos dimensiones: riesgos y oportunidades (eje vertical) y nivel de impacto (eje horizontal).

La gráfica se segmenta en tres áreas de relevancia, según el nivel de importancia para la organización, el entorno o ambos:

- Factores de mayor importancia para la organización (zona amarilla).
- Factores de mayor importancia para el entorno (zona roja).
- Factores de importancia tanto para la organización como para el entorno (zona azul).

1. Factores Clave para la Organización (Zona Amarilla)

Estos elementos representan riesgos y oportunidades significativas para la sostenibilidad de la Corporación:

- **Gestión del conocimiento:** se identificó como un pilar clave para la continuidad de la organización. Es necesario fortalecer la documentación y transmisión de aprendizajes para evitar dependencia de personas o recursos específicos.
- **Sostenibilidad financiera:** factor crítico que afecta directamente la estabilidad operativa. Se resaltó la importancia de diversificar fuentes de financiamiento y optimizar la gestión de recursos.
- **Relacionamiento e incidencia:** la Corporación debe continuar fortaleciendo su red de aliados y su participación en espacios estratégicos para garantizar impacto y sostenibilidad.
- **Gestión de riesgos y crisis:** se enfatizó la necesidad de establecer protocolos robustos para mitigar impactos derivados de factores externos o internos que puedan afectar la operatividad.

2. Factores Clave para el Entorno (Zona Roja)

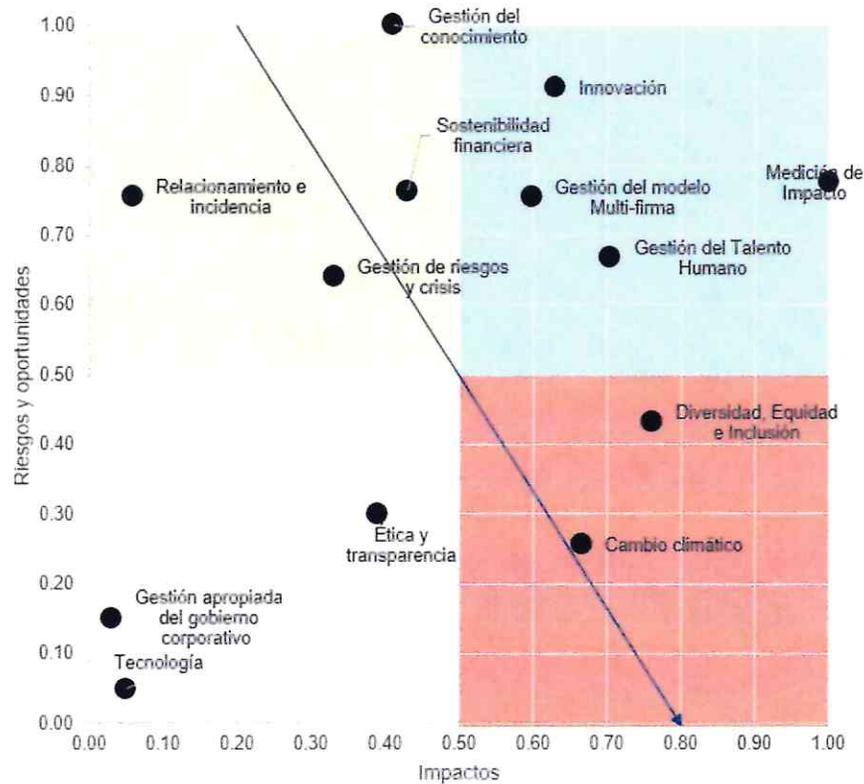
Estos factores son de alta importancia para el entorno en el que opera la Corporación, aunque su impacto directo sobre la organización sea menor:

- **Diversidad, equidad e inclusión:** un elemento relevante para fortalecer el impacto social y la reputación organizacional. Se sugiere integrar estrategias que fomenten una mayor equidad en los procesos internos y externos.
- **Cambio climático:** aunque no es un riesgo inmediato para la Corporación, es fundamental adoptar prácticas sostenibles y considerar estrategias de mitigación ambiental en los programas desarrollados.

3. Factores de Importancia para la Organización y el Entorno (Zona Azul)

Estos factores requieren especial atención, ya que afectan tanto la sostenibilidad organizacional como el impacto externo:

- **Innovación:** se reconoció la necesidad de promover nuevas metodologías y herramientas que permitan mejorar la eficiencia y efectividad de los proyectos.
- **Medición de impacto:** se resaltó la importancia de contar con indicadores claros y mecanismos de evaluación que permitan demostrar resultados y generar confianza en los aliados estratégicos.
- **Gestión del talento humano:** la atracción, desarrollo y retención de talento son fundamentales para garantizar el crecimiento y fortalecimiento de la organización.
- **Gestión del modelo multi-firma:** se destacó como una oportunidad para potenciar la colaboración con otros actores del ecosistema social, permitiendo una mayor articulación y generación de valor compartido.



Durante la presentación, Nicolás Salcedo terminó de explicar la gráfica con las convenciones de materialidad y se realizó una revisión de la Estrategia de Sostenibilidad 2025-2030, la cual se estructura en tres grandes ejes estratégicos, con nueve temas priorizados que orientarán las acciones de la Corporación. Además, se abordó la importancia de alinear estas acciones con los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS), definiendo así una hoja de ruta clara hacia el futuro.

1. Gobernanza y talentos que movilizan
2. Servicios que impactan
3. Acciones que compensan

Estrategia de sostenibilidad de CCC 2025-2030



De esta manera, Nicolás Salcedo indicó que la estrategia se basa en la interacción con los grupos de interés de la Corporación que tiene como premisa generar valor para estos:



Por último, Nicolás Salcedo presentó los logros frente al relacionamiento con los grupos de interés de la Corporación:

Logros:

- Primer evento de impacto CCC: en alianza con la Universidad Pontificia Javeriana, realizamos un evento abierto al público donde abordamos tendencias en sostenibilidad, y reflexiones sobre los retos y oportunidades del ecosistema social y de impacto en el país.

- Documental Voces de resiliencia: mujeres que construyen paz en Colombia: En el marco de Enlaza Sur, presentamos la historia de cinco mujeres líderes sociales, destacando su papel en el desarrollo de las comunidades y la construcción de paz
- Creación de Contenidos: publicamos en distintos canales más de 20 videos producidos por Compartamos, visibilizando así el impacto de nuestra misión.

B. Gobernanza y Talentos que Impulsan:

Durante la sesión, Nicolás Salcedo presentó la estructura del Gobierno Corporativo de **Compartamos con Colombia (CCC)**, detallando los órganos de dirección y su funcionamiento.

Se destacó que el Gobierno Corporativo está conformado por los siguientes órganos principales: i) Asamblea General de Asociados, ii) Consejo Directivo, iii) Director Ejecutivo y iv) Revisor Fiscal.

Asimismo, se explicó el rol de los comités de apoyo, los cuales facilitan la toma de decisiones en áreas clave como: i) Comité Financiero, ii) Comité de Talento Humano, iii) Consejo Directivo, iv) Comité de Seguimiento de Enlaza Sur y v) Comité de Coordinación.

También se presentó el organigrama de la Corporación, que estructura sus funciones en diferentes áreas estratégicas:

1. Gerencia Misional, encargada de la ejecución de proyectos y el fortalecimiento del impacto social.
2. Gerencia de Operaciones y Desarrollo Organizacional, enfocada en procesos internos y gestión del talento.
3. Gerencia de Comunicaciones y Mercadeo, responsable de la estrategia de posicionamiento y difusión.
4. Gerencia Financiera y Administrativa, que supervisa la sostenibilidad financiera y operativa de la organización.

En esta última área, se subrayó la importancia del **outsourcing** en contabilidad, nómina e IT para optimizar recursos y eficiencia operativa.

En conclusión, la estructura organizativa de CCC refuerza la transparencia, eficiencia y gobernanza, asegurando una adecuada toma de decisiones y el cumplimiento de sus objetivos estratégicos.

Asimismo, Nicolás Salcedo presentó los resultados de las mediciones internas de ambiente laboral, así como la participación en el Ranking Building Happiness 2024, herramientas clave para evaluar la percepción de los colaboradores y establecer oportunidades de mejora.

1. Evaluaciones internas (noviembre 2024):
 - Se aplicó una encuesta a través de la plataforma Buk, evaluando 10 categorías como condiciones de trabajo, satisfacción, liderazgo, colaboración y diversidad.
 - Resultado general: 4,09 sobre 5, con una participación del 90% de los colaboradores.
 - Esta puntuación representa una leve disminución de 0,15 puntos frente a la medición del año anterior.

- Mejor categoría: condiciones de trabajo (4,4/5), destacando recursos, espacios físicos y sistema de gestión.
- Mayor oportunidad de mejora: carrera profesional (3,71/5), en aspectos relacionados con crecimiento, evaluación del desempeño y desarrollo interno.

2. Resultados Ranking Building Happiness 2024:

- Puntuación general: 75,65 sobre 100.
- Participación: 73% de los colaboradores.
- CCC se ubicó 4,4 puntos por debajo del promedio de las consultoras y 4 puntos por debajo del promedio de empresas pequeñas (1-100 colaboradores) de Chile, Colombia y Perú.
- Al finalizar la encuesta, se realizó la pregunta: "¿Soy feliz en mi lugar de trabajo?", en la que CCC obtuvo un puntaje de 81,82%.

3. KPIs anuales: se destacó que la gestión del talento humano se monitorea mediante indicadores de rotación, ambiente laboral, incapacidades, desempeño y formación, lo cual permite evaluar de forma continua la experiencia del colaborador.

Nicolás Salcedo presentó la estrategia de aprendizaje implementada por Compartamos con Colombia, orientada a fortalecer el desarrollo profesional y personal del equipo a través de múltiples modalidades y herramientas. Esta estrategia incluye acciones colectivas, individuales y con aliados estratégicos.

- ✓ Formación especializada por aliados externos: se realizaron capacitaciones con expertos de firmas aliadas para fortalecer competencias clave del equipo.
- ✓ Sesiones internas impartidas por el equipo de CCC: se aprovecharon conocimientos internos para impulsar el aprendizaje colectivo. Las sesiones cubrieron temáticas como trabajo misional, sostenibilidad, herramientas de presentación y comunicación, entre otras.
- ✓ Estrategia de mentores: cada Analista y Consultor cuenta actualmente con un mentor asignado, seleccionado según su plan de crecimiento. Este enfoque ha facilitado la personalización de rutas de aprendizaje y el conocimiento de expectativas de desarrollo profesional del equipo.
- ✓ Plataforma de aprendizaje LMS: se habilitó una plataforma con más de 300 cursos disponibles para el equipo, promoviendo el aprendizaje continuo de habilidades.
- ✓ Auxilios educativos individuales: en 2024, cinco miembros del equipo recibieron apoyo económico para acceder a formaciones externas que fortalecen su desarrollo profesional.
- ✓ Aprendizaje autónomo: se impulsó el aprendizaje asincrónico y autogestionado con recursos como TED Talks, libros y artículos. Durante el año se compartieron cuatro recursos clave para fomentar esta modalidad.

La estrategia evidencia una apuesta sólida por el fortalecimiento del talento, combinando metodologías formales, colaborativas y flexibles, centradas en el crecimiento de cada colaborado

Logros:

- Escuela y modelo de liderazgo
- Aplicación de la encuesta de salud organizacional OHI por McKinsey
- Estrategia de voluntariado corporativo de CCC
- Guía de manejo emocional
- Capacitación sobre el cuidado emocional
- Promoción de la adopción de buenos hábitos en el equipo como lo son las pausas activas

C. Servicios que impactan

Nicolás Salcedo presentó el resultado de la ejecución de proyectos del año 2024, destacando que en 2024 se ejecutaron 100 proyectos en 19 departamentos del país, incluyendo presencia en zonas como Antioquia, Bolívar, Chocó, Nariño y La Guajira. Se fortalecieron 87 organizaciones en Colombia y América Latina, lo que representa un incremento del 34% frente a 2023. La distribución de los proyectos se ejecutó de la siguiente manera: i) Proyecto Enlaza Sur Ciclo 2: 15 fortalecimientos en Colombia y 20 en el exterior, ii) Enlaza Sur Ciclo 3: 15 fortalecimientos en Colombia iii) Clientes independientes: 29 proyectos y vi) Programa de Fortalecimiento Organizacional 360: 4 proyectos en 2023 y 4 en 2024, asimismo, se indicó que el fortalecimiento institucional se alineó en los ejes estratégicos, legal, operacional y financiero.

Por otro lado, Nicolás Salcedo comentó que en el 2024 se fortaleció el trabajo con organizaciones sociales de diversas temáticas, promoviendo la participación efectiva e inclusiva de múltiples comunidades y atendiendo sus necesidades específicas. Este enfoque permitió fortalecer su impacto social, fomentar la equidad y garantizar la representación de diversos grupos poblacionales. Asimismo, Nicolás mencionó que durante el año se desarrollaron 5 microcursos virtuales orientados al fortalecimiento de capacidades en las organizaciones de la sociedad civil (OSC) y de base comunitaria (OBC). Se certificaron 157 organizaciones.

Bajo el marco del proyecto Enlaza Sur, indicó que se realizaron dos encuentros regionales: uno en el Caribe y otro en el Pacífico, con la participación de 24 y 20 organizaciones respectivamente. Estos encuentros promovieron: i) Reconocimiento y vinculación entre organizaciones locales, ii) Colaboración e intercambio de saberes, experiencias y culturas, iii) Un ambiente de apoyo mutuo y iv) El fortalecimiento del impacto social regional, finalmente mencionó que se actualizó la Guía Legal para Entidades Sin Ánimo de Lucro (ESAL) en Colombia, este documento aborda aspectos claves del régimen jurídico para las ESAL.

Por otro lado, Nicolás Salcedo presentó los servicios de Sostenibilidad que ofrece la Corporación, indicando que desde CCC se ofrece servicios que ayudan a organizaciones del sector social, privado y de impacto a crear e implementar iniciativas efectivas. Estos servicios brindan soluciones integrales que permiten a las organizaciones trabajar en diferentes frentes de trabajo. Durante al año 2024 CCC trabajó en proyectos con compañías del sector financiero, tecnológico y farmacéutico colombiano, en los que se midió el nivel de madurez de la sostenibilidad, se realizó análisis de materialidad y doble materialidad, se diseño el modelo de sostenibilidad y se realizó el reporte de gestión sostenible. En esa misma línea, Nicolás presentó los servicios de consultoría de impacto, destacando que los servicios que se ofrecen desde CCC se enfocan en asesorías a las organizaciones para

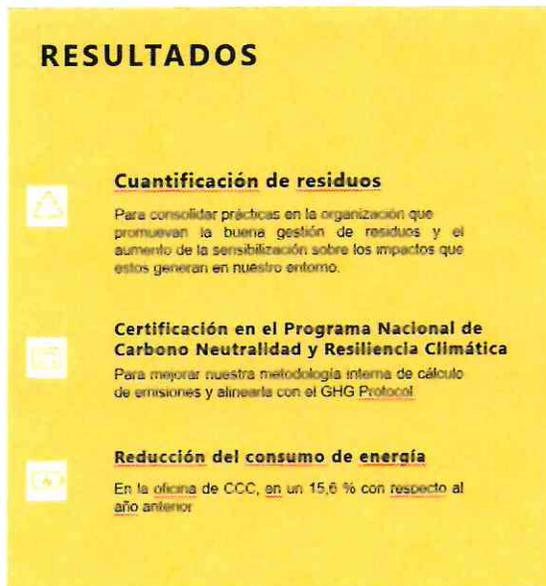
que puedan adoptar estándares de medición que permitan comunicar los resultados, tomar decisiones más informadas y crear capacidades organizacionales para la implementación efectiva de iniciativas de alto impacto.

Logros:

- Se realizó la primera evaluación de resultados de impacto
- Se desarrolló el primer índice de Fortalecimiento Organizacional
- Se desarrolló la herramienta WEB de autodiagnóstico
- Capacitación del equipo misional
- Se lanzó una línea de Consultoría de impacto
- Oferta de servicios gratuitos
- Reconfiguración de los procesos de fortalecimiento organizacional. Reduciendo el tiempo de ejecución de 9 a 6 meses
- Nuevos ejercicios de planeación estratégica
- Tasa del 84,6% de proyectos cerrados a tiempos

D. Acciones que compensan

Nicolás Salcedo presentó los resultados de las acciones que compensan, sin embargo, indicó que se deberá trabajar más en algunas actividades para generar un mayor impacto desde CCC:



RESULTADOS

- Cuantificación de residuos**
Para consolidar prácticas en la organización que promuevan la buena gestión de residuos y el aumento de la sensibilización sobre los impactos que estos generan en nuestro entorno.
- Certificación en el Programa Nacional de Carbono Neutralidad y Resiliencia Climática**
Para mejorar nuestra metodología interna de cálculo de emisiones y alinearla con el GHG Protocol.
- Reducción del consumo de energía**
En la oficina de CCC, en un 15,6 % con respecto al año anterior.



Reducción emisiones alcance 3
Con respecto al año 2024

Édgar Sánchez expresó su agradecimiento y resalta la evolución y madurez que ha alcanzado la Corporación. Se percibe como una organización admirable. ¡Felicitaciones a todo el equipo de CCC por su compromiso y excelente trabajo!"

Mauricio Camargo expresó su agradecimiento a todas las firmas representadas. Lo que en su momento fue un sueño, hoy es una realidad gracias a la suma de esfuerzos que lo ha hecho posible. Lo alcanzado nos da confianza en el potencial de la Corporación. La intensidad con la que se vive el trabajo en CCC es inspiradora, y el gran desafío ahora es

extender ese espíritu a todas las firmas, promoviendo la voluntad y disposición para trabajar colectivamente.

Por otro lado, Mauricio Camargo señaló que, en el marco del tema relacionado con USAID, aproximadamente 45.000 personas fueron desvinculadas, lo cual representa un impacto significativo. Desde CCC, debemos asumir una posición responsable frente a esta situación.

Nicolás indicó que era un escenario que se veía venir, aunque no se esperaba que ocurriera con tanta rapidez. Señaló que este momento representaba una oportunidad para que otros actores asumieran un rol distinto, enfocado en articular y sumar esfuerzos, con el fin de contribuir al país en medio de contextos inciertos y complejos.

Los miembros de la Asamblea General de Asociados presentes en la reunión aprueban por unanimidad el informe de sostenibilidad del año 2024.

4. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS 2024:

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 2024 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 2024: Camilo Andrés García, presentó los Estados Financieros de la Corporación Compartamos con Colombia con corte al 31 de diciembre del 2024 y comparativo con el 2023.

Estado de la situación financiera:

	Nota	2024	2023
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	\$ 5.804.628	\$ 6.092.047
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	1.264.047	178.390
Total activo corriente		\$ 7.068.675	\$ 6.270.437
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo	6	\$ 101.332	54.421
Activo por impuesto corriente	10	13.873	15.579
Total activo no corriente		\$ 115.205	\$ 70.000
Total activos		\$ 7.183.880	\$ 6.340.437
Pasivo y Fondo Social			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras	7	\$ 594	\$ 88
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	8	203.452	275.128
Beneficios a empleados	9	494.885	460.204
Pasivos por impuestos corrientes	10	2.240	462
Otros pasivos no financieros	11	4.978.545	4.737.359
Total pasivos		\$ 5.679.716	\$ 5.473.241
Fondo social			
Fondo social	12	\$ 101.188	\$ 101.188
Excedentes acumulados		563.061	64.490
Asignación permanente		-	293.000
Excedentes del periodo		930.612	624.472
Excedentes restringidos		126.545	1.288
Adopción por primera vez		(217.242)	(217.242)
Total Fondo Social		\$ 1.504.164	867.196
Total pasivos y activo neto		\$ 7.183.880	\$ 6.340.437



CCC 046

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 2024 y 2023:

	31 de Diciembre 2024	31 de Diciembre 2023
Derechos Fiduciarios (1)	\$ 4.440.077	\$ 1.688.632
Inversión (2)	1.017.644	4.200.804
Cuenta Ahorros	336.627	202.581
Cajas Menores	10.276	-
Cuenta Corriente	4	-
	\$ 5.804.628	\$ 6.092.047

(1) Detalle de los derechos fiduciarios

No. Fiduciario	Saldo Extracto 31 Dic 2024	Observación
3787	152.080	Este fiduciario se utiliza para la provisión de las Cuentas, Intereses y prima de servicios del equipo de CCC y Entasa Sur, se realizó de manera mensual.
3704	51.577	Este fiduciario se utiliza para la provisión de impuestos (IVA - Retención en la fuente de renta, Retención de ICA e ICA de proveedores y trabajadores).
4226	11.794	Este fiduciario se utiliza para la provisión de los apuntes de seguridad social del equipo vinculado a Entasa Sur (Empleados y Empleados).
0179 *	4.224.119	Este fiduciario se utiliza para tener los dividendos acumulados de CCC y los honorarios de ejecución del proyecto de Entasa Sur.
Total	\$ 4.440.077	

Detalle Fiduciaria 0179

Fiduciaria	Valor total	Entasa Sur	CCC	Total	Diferencia
*0179	4.224.119	3.991.926	232.192	4.224.119	0

(2) Detalle de las inversiones

- ✓ inversión virtual constituida el 26 de diciembre del 2024 por valor de \$547.644.
- ✓ inversión virtual constituida el 26 de diciembre del 2024 por valor de \$470.000.

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar nota No. 5** el siguiente es el detalle de los deudores comerciales al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

	31 de Diciembre 2024	31 de Diciembre 2023
Cientes nacionales – proyectos de consultoría (1)	\$ 1.280.648	\$ 190.377
Deudores varios	1.371	4.472
A trabajadores	340	920
Saldo a favor renta	-	851
Deterioro por Impago	(18.312)	(18.230)
	\$ 1.264.047	\$ 178.390

(1) Detalle de los clientes nacionales:

	31 de Diciembre 2024	%	31 de Diciembre 2023	%
0 a 30 días	\$ 1.261.769	98,53%	\$ 151.980	80%
31 a 60 días	567	0,04%	14.554	8%
61 a 90 días	-	0%	-	0%
91 a 180 días	-	0%	3.272	2%
181 a 360 días	18.312	1,43%	20.571	11%
	\$ 1.280.648	100%	\$ 190.377	100%

- **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 2024 y 2023:

	31 de Diciembre 2024	31 de Diciembre 2023
Retención en la Fuente IVA e ICA	\$ 95.452	\$ 112.398
Aportes de seguridad social	81.743	74.619
Costos y gastos por pagar	26.257	88.111
	\$ 203.452	\$ 275.128

- Beneficios a empleados nota No. 9 el siguiente es el detalle de los beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

	31 de Diciembre 2024	31 de Diciembre 2023
Bonificaciones	\$ 264.492	\$ 209.961
Cesantías	147.088	156.390
Vacaciones	66.094	75.741
Intereses a las cesantías	17.211	18.112
	\$ 494.885	\$ 460.204

Estado de actividades:

	Nota	2024	2023
Ingresos de actividades ordinarias	13	\$ 6.210.577	\$ 5.717.469
Total Ingresos de actividades ordinarias		\$ 6.210.577	\$ 5.717.469
Gasto de administración	14	(5.639.698)	(5.405.702)
Otros ingresos	15	43.932	5.700
Otros gastos	16	(14.885)	(1.146)
Ingresos financieros	17	376.194	346.137
Costos financieros	18	(43.519)	(37.687)
Excedente del periodo antes del impuesto sobre la renta		\$ 932.601	\$ 624.771
Gasto por impuestos a los excedentes	10	(2.240)	(462)
Gasto por impuestos a los excedentes años anteriores		251	163
Total impuestos		(1.989)	(299)
Excedente del periodo		\$ 930.612	\$ 624.472

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 2024 y 2023:

	2024	2023
Actividades proyecto Fundación Ford	\$ 3.825.478	\$ 3.559.372
Actividades empresariales de consultoría	1.505.589	1.633.834
Aportes firmas	485.947	421.763
Proyecto OIM	339.413	-
Otras donaciones	54.150	102.500
	\$ 6.210.577	\$ 5.717.469

- **Gastos de administración nota No. 14** el siguiente es el detalle de los egresos al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

	31 de Diciembre 2024	%	31 de Diciembre 2023
Beneficios a los empleados	\$ 3.851.305	68,29%	\$ 3.607.305
Honorarios	1.024.863	18,17%	900.846
Gastos de viajes	195.505	3,47%	292.529
Servicios	142.105	2,52%	206.183
Impuestos	136.373	2,42%	164.161
Arrendamientos	123.400	2,19%	120.963
Diversos	120.417	2,14%	53.333
Depreciaciones	31.624	0,56%	42.664
Seguros	4.215	0,07%	4.934
Adecuaciones e instalaciones	3.592	0,06%	866
Gastos legales	3.418	0,06%	7.000
Provisiones deudores	1.272	0,02%	-
Contribuciones y afiliaciones	1.170	0,02%	-
Mantenimiento y reparaciones	439	0,01%	4.918
	\$ 5.639.698		\$ 5.405.702

Andrés Roa preguntó si dentro de las provisiones del año 2025 se contempló el gasto de liquidación del equipo vinculado al proyecto de Enlaza Sur, a lo que Camilo García indicó que dentro del presupuesto del proyecto se tiene contemplado las liquidaciones del equipo.

Los miembros de la Asamblea General de Asociados presentes en la reunión aprueban por unanimidad los estados financieros al 31 de diciembre de 2024.

3. APROBACIÓN DE LA PROPUESTA DE REINVERSIÓN DEL EXCEDENTE FISCAL AÑO 2024

- **Reinversión del beneficio neto o excedente fiscal del año gravable 2022 y 2023**

Camilo García indicó que desde el año 2022, la Corporación ha mantenido el compromiso de reinvertir los excedentes fiscales en el fortalecimiento de organizaciones sociales. En dicho año, se destinaron \$158.627.883 al Programa de Fortalecimiento, beneficiando a ocho (8) organizaciones, y cubriendo parcialmente los costos operativos del programa, incluidos los gastos de nómina. En 2023, los recursos fueron nuevamente reinvertidos, y para 2024 se asignaron \$293.000.000 adicionales al mismo programa, reafirmando el uso continuo y estratégico de estos fondos. En línea con esta política, los excedentes fiscales del año 2023, por un total de \$125.901.000, serán reinvertidos en 2025, beneficiando a nueve (9) organizaciones sin ánimo de lucro. Este enfoque refleja una gestión responsable y sostenida de los recursos, alineada con los objetivos misionales de la Corporación.

- **Aprobación del proyecto de reinversión del beneficio neto o excedente fiscal del año gravable 2024 y definición del término de reinversión**

La Corporación Compartamos con Colombia durante el año 2024 generó excedentes fiscales por un valor de \$462.932.000 y, con el fin de continuar trabajando con las organizaciones participantes, la Corporación solicita la aprobación de la Asamblea General de Asociados para:

1. Realizar una reinversión de excedentes en el año 2025 en el Programa de Fortalecimiento a Organizaciones Sociales por un valor de \$124.099.000, destinados a la ejecución del proyecto. Estos recursos cubrirán actividades operativas y estratégicas, incluyendo el trabajo del personal encargado de su implementación, quienes se enfocarán en el fortalecimiento financiero, estratégico, legal u operativo según corresponda para cada organización social.
2. Realizar una reinversión de excedentes en un proyecto estratégico a partir de la actividad meritoria de la Corporación, que se llevará a cabo durante el año 2025 por un valor de \$50.000.000 consistente en contribuir recursos y hacer parte de la Alianza Unidos por los ODS junto con la Fundación Bolívar Davivienda, la Fundación Corona, la Cámara de Comercio de Bogotá y la Red Pacto Global. Esta alianza busca medir y visibilizar la contribución del sector privado, bajo sus estrategias de sostenibilidad, a los Objetivos de Desarrollo Sostenible. Estos recursos cubrirán actividades operativas y estratégicas, incluyendo el trabajo del personal directamente encargado de la implementación de este proyecto.
3. Crear una asignación permanente y destinar por cinco (5) años los excedentes fiscales por \$288.833.000 en los Programas de Fortalecimiento a Organizaciones Sociales que se diseñen y lleven a cabo durante los años 2025 hasta el 2029. Esta destinación permitirá cubrir parcialmente los gastos en los que incurre la Corporación para el desarrollo de este Programa, y en particular a la nómina del equipo y consultores que desarrollan estos programas estratégicos.

Las asignaciones y destinaciones aquí previstas permiten dar continuidad del Programa de Fortalecimiento a Organizaciones Sociales, mediante el cual anualmente Compartamos con Colombia lanza una convocatoria para seleccionar organizaciones con alto potencial de impacto social y/o ambiental, y con la capacidad de asimilación adecuada para el proceso de fortalecimiento.

Este programa permite a la Corporación desarrollar su actividad meritoria y generar un impacto significativo en diferentes regiones del país.

El plazo de ejecución de estos recursos será de 2025 a 2029, periodo durante el cual se espera fortalecer de manera integral a las organizaciones seleccionadas, contribuyendo a su sostenibilidad y al cumplimiento de sus fines sociales.

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 2024 en los programas de Fortalecimiento a Organizaciones Sociales tal cual se expresa en los párrafos anteriores.

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 2025:



Compartamos con Colombia pone a consideración la continuidad de la firma Marin&Cardenas el año 2025.

Valor Mensual: COP\$2.261.000 IVA Incluido.

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 2025.

- **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 y ratificar a las firmas socias miembro para el período 2025, según lo descrito en el artículo No. 26: Composición de los estatutos de la Corporación Compartamos con Colombia. A continuación, el detalle:

No.	Nombre de Firma Socia	NIT
1	BDO Outsourcing SAS BIC	830065829-9
2	Brigard Urrutia Abogados SAS	800134536-3
3	Deloitte & Touche S.A.S.	860005813-4
4	Ernst & Young SAS	860036884-1
5	Ernst & Young Outsourcing SAS	860070393-9
6	Ernst & Young Audit SAS	860008890-5
7	Inversiones Estrategias Corporativas SAS	800176602-1
8	Gómez Pinzón Abogados SAS	800175087-3
9	Inverlink S.A.	860353765-0
10	JPMorgan Chase Bank National Association	860029977-7
11	McKinsey & Company Colombia INC	800228026-3
12	Phillippi PrietoCarrizosa, Ferrero DU & Uria SAS	800240450-2
13	Posse Herrera Ruiz	830022196-0
14	PriceWaterHouseCoopers Asesores Comerciales Ltda	860046645-9
15	The Boston Consulting Group SAS	900569143-2
16	FTI Consulting	830113227-1

No.	Cargo	Nombre	No. Cédula
1	Independiente	Fernando Córtes Mc Allister	79.244.142
2	Independiente	Eulalia María Arboleda de Montes	34.526.210
3	Independiente	Mauricio Manuel Camargo Mejia	79.397.863

Asimismo, Camilo García solicitó a los miembros de la Asamblea General de Asociados la aprobación del retiro y vinculación de las personas y firma detallada 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 **Alejandro Turbay Estrada** identificado con número de cédula 80.134.879 como representante de la Firma **POSSE HERRERA RUIZ**.
- **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 **FTI CONSULTING SAS** con NIT 830.113.227-1.

Los miembros de la Asamblea General de Asociados presentes en la reunión aprueban por unanimidad la reelección de las firmas miembro del Directivo para el periodo 2025, el retiro de Alejandro Turbay Estrada y la vinculación de la firma FTI Consulting.

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:

Carolina Bobillier Ceballos
C.C. 39.818.655 de Sopó

Susana Gómez
C.C. 1.020.726.058 de Bogotá

Nicolás Salcedo
Representante Legal
C.C. 79.938.547