

Consejo de Fundadores

Acta No. 61

En la ciudad de Bogotá, D.C., a los 23 días del mes de febrero de 2022, en las oficinas de la Fundación Diego y Lía ubicadas en la Calle 94 A No. 11 A-32 of. 505, siendo las 11:30 a.m., previa convocatoria del día viernes 28 de enero de 2022 por correo electrónico a los correos registrados, realizada por la Directora Ejecutiva, se reunieron las siguientes personas en su calidad de miembros del Consejo de Fundadores de la Fundación Diego y Lía:

Asistencia Presencial

- ANDRES RESTREPO LONDOÑO Identificado con C.C. No. 8.235.895 (Medellín)
- GHISLAINE IBIZA DE RESTREPO identificada con C.E. No. 125.038 (Extranjería)
- ANDREA RESTREPO IBIZA identificada con C.C. 52.416.234 (Bogotá)
- VERONICA MARIA RESTREPO IBIZA identificada con C.C. No.39.786.881 (Bogotá)
- ELIANA RESTREPO IBIZA identificado con C.C. No.52.588.147 (Bogotá)
- HECTOR GERARDO ARENAS ESLAVA identificado con C.C. 80.413.551 (Bogotá)

todos ellos domiciliados en la ciudad de Bogotá y obran en nombre propio y

- La sociedad HEVLA S.A.S con NIT 830096151-7 representada en este acto por ELIANA RESTREPO IBIZA en su calidad de Representante Legal.

Asistencia Virtual

- JUAN LUCAS RESTREPO IBIZA identificado con C.C. 79.485.810 (Bogotá)

También asistió de manera virtual el señor Bernardo Carrasco en su calidad de invitado permanente a este Consejo.

En uso de la palabra la señora Verónica Restrepo propuso el siguiente orden del día:

1. Verificación del quórum
2. Nombramiento del presidente y secretario
3. Presentación del Informe de Gestión del año 2021 por parte de la Directora Ejecutiva
4. Revisión y aprobación de los estados financieros a Dic 2021
5. Aprobación presupuesto 2022
6. Lectura del Informe del revisor fiscal
7. Ratificación Revisor Fiscal y asignación remuneración
8. Solicitud de continuidad en el RTE a la DIAN
9. Propositiones y varios

El orden del día fue aprobado por unanimidad de los asistentes.

1. Verificación del Quórum

Se reunieron los 8 miembros del Consejo de Fundadores (100%) por lo tanto hay quórum total para deliberar.

2. Nombramiento del presidente y secretario

Actuó como presidente el señor Andrés Restrepo Londoño y como secretaria la señora Verónica Restrepo Ibiza.

3. Presentación del Informe de Gestión del año 2021 por parte de la Directora Ejecutiva

El informe de Resultados fue presentado por la Directora Ejecutiva de la Fundación Diego y Lía, la señora Verónica Restrepo Ibiza, quien pidió aprobación durante la sesión ya que el informe había sido enviado previamente a los miembros del Consejo de Fundadores sin haberse dado comentarios. El informe de Resultados 2021 fue aprobado por unanimidad.

Este informe se publicará, al igual que en años anteriores, en la página web de la Fundación y en los medios que la DIAN dispone para recibir los comentarios pertinentes de la Sociedad Civil y será puesto a disposición de las autoridades de control y vigilancia.

El Informe de Gestión aprobado se transcribe a continuación.

INFORME DE RESULTADOS 2021

Bogotá D.C., 28 de enero de 2022

Señores

CONSEJO DE FUNDADORES

FUNDACION DIEGO Y LIA

Ciudad

Como Directora Ejecutiva de la Fundación Diego y Lía me permito rendir el informe de las actividades realizadas durante el año 2021 al Consejo de Fundadores.

La primera expectativa que se esperó cumplir durante el primer semestre del año era la disminución de los efectos de la pandemia y que la economía nacional retomara su actividad normal. No solo la pandemia no cedió, sino que las inversiones estuvieron sujetas a muchas tensiones por las bajas tasas de interés y la disminución de posibilidades de inversión que generaran alguna rentabilidad. Asimismo, el aumento del precio del dólar, el encarecimiento de los productos especialmente agrícolas y de la canasta familiar, el desempleo elevado y otras situaciones que dejaron un ambiente enrarecido y de dificultades tanto para el manejo financiero de la Fundación, así como para los beneficiarios, no permitieron que ésta tuviera un mejor desempeño en el año.

A su vez, el Gobierno Nacional, formalizó el sistema de matrícula 0 para los jóvenes estudiantes de instituciones públicas, lo cual ha venido cambiando la dinámica del principal programa de la Fundación y esto, sumado a la necesidad de generar empleos de personas con conocimientos específicos en ciertas áreas laborales, nos lleva a pensar

en la necesidad de fortalecer el apoyo a la educación técnica y tecnológica, lo cual resultaría en mayor facilidad de búsqueda de empleo para nuestros jóvenes en un menor tiempo.

Gracias a la solidez financiera que hasta ahora ha tenido la Fundación, se pudieron cumplir con los compromisos de las actividades sociales y administrativas, sin embargo, el patrimonio se afectó fuertemente como veremos en el respectivo aparte de este informe.

Este informe será remitido a los organismos de control de las Entidades sin ánimo de lucro a saber, la Alcaldía Mayor de Bogotá como órgano de Inspección y Vigilancia y a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN- para actualizar la información pertinente para permanecer en el Régimen Tributario Especial de acuerdo con el decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017.

A continuación, informo sobre las actividades realizadas durante el año 2021 y los recursos que se destinaron para ellas y para el manejo administrativo de la Fundación.

1. Comentarios sobre el desarrollo de las actividades enfocadas al desarrollo del objeto social entre enero y diciembre de 2021.

- PROGRAMA DE BECAS

A la fecha de este informe se han beneficiado 391 jóvenes, de los cuales 246 estudiantes (63%) ya se han graduado, 68 (17.5%) se encuentran activos para 2022-1 y la diferencia está entre quienes han desertado de la carrera, han perdido la beca por condiciones académicas insuficientes, han decidido no continuar con el apoyo de la fundación o están en situación de aplazamiento de semestre.

Atípicamente se graduaron 17 estudiantes finalizando el año 2021, es decir el doble de los que normalmente lo hacen por semestre y lo que supuso un reto para mantener el promedio de estudiantes activos.

Los estudiantes activos, contrario a lo sucedido el año anterior, ya lograron una mayor estabilidad en cuanto al estudio virtual y presentaron menos situaciones de inestabilidad emocional que impidieran sus estudios de manera adecuada. Sin embargo, 3 estudiantes que ya venían con dificultades por bajo rendimiento descuidaron sus estudios y debieron desertar del programa. La deserción en nuestro programa fue de 4% en el último semestre lo cual opaca el 0% que se había logrado al finalizar el segundo semestre de 2020.

El promedio de estudiantes atendidos durante el año fue de 75, cifra que se mantiene dentro de las directrices del Consejo de Fundadores. Es importante mencionar que hubo un 15% adicional de solicitudes, en total 72, que posiblemente pertenecían a estudiantes rezagados en su propósito de estudiar, sin embargo, solo fueron aceptadas 21 solicitudes que cumplieron con el perfil exigido.

Aunque aparentemente hubo un mayor número de solicitudes en la Fundación, las cifras de nuevas matrículas a nivel nacional siguieron bajando, especialmente en el sector privado. A la fecha de este informe las cifras oficiales para 2021 no han sido publicadas aún por el ministerio de Educación Nacional ni por la Asociación Colombiana de Universidades – ASCUN, lo que no nos permite tener datos comparativos con los estudios que realizamos el año anterior. Sin embargo, en algunos estudios recientes del Laboratorio de Economía de la Educación (LEE) de la Universidad Javeriana informan que la mayor pérdida en matrícula se dio en el número de estudiantes nuevos y no por deserción. Los efectos de la Pandemia, tales como la crisis económica de las familias, la falta de presencialidad y las dificultades emocionales de los estudiantes que finalizaron la secundaria, serían los factores que conllevaron a un menor ingreso de estudiantes nuevos a la universidad. Esta situación es menos notoria en las instituciones públicas ya que los efectos de la pandemia fueron mitigados con acciones como la matrícula 0. En nuestro caso, 3 de los jóvenes que presentaron su candidatura a la beca para el segundo semestre del año y que fueron aceptados al programa, obtuvieron el beneficio del gobierno nacional y por lo tanto desistieron del apoyo de la Fundación. No obstante lo anterior, el programa de Becas de la Fundación sigue siendo un mecanismo de crucial apoyo a estudiantes de bajos recursos que desean ingresar a instituciones de educación superior privadas, ya que los mecanismos de crédito del Icetex u otros subsidios a los que podrían acceder los jóvenes de escasos recursos, siguen teniendo costos muy altos y en muchos casos inaccesibles para esta población.

Por otro lado, debido a las dificultades expuestas además de los menores costos, menores tiempos de estudios y la mayor disponibilidad regional, las instituciones de formación técnica y tecnológica estarían teniendo un aumento en el número de matrículas de estudiantes nuevos. Será muy importante hacer seguimiento a este dato ya que desde las directrices del Consejo de Fundadores se ha insistido en la importancia de aumentar los cupos de becas hacia estudiantes en formación Técnica ya que además la industria del país está requiriendo cada vez más personas con este tipo de formación.

El panorama de la educación superior en el país viene siendo un tema de preocupación desde hace más de seis años cuando empezó a descender el número de estudiantes en el país, pese a los esfuerzos de los gobiernos de, por el contrario, lograr mayor cobertura en todo el territorio nacional. Y aunque la matrícula 0 haya mitigado un poco el efecto económico negativo para dar acceso a más jóvenes a las universidades públicas, no se debe desestimar la importancia de las instituciones privadas que albergan un alto número de estudiantes de los estratos más bajos y que con la pérdida de matrículas, están haciendo unos esfuerzos inmensos para mantener sus estándares de calidad ya que también han debido realizar modificaciones en sus adecuaciones físicas y tecnológicas y de apoyo psicosocial para poder atender virtualmente a su disminuida población estudiantil.

La perspectiva que se vislumbra para inicios de 2022 es optimista en tanto que la mayoría de las universidades están retomando la presencialidad total y la economía

del país ha tenido fuertes repuntes. De acuerdo con el desarrollo de estas situaciones se verán algunos resultados que la Fundación espera analizar para darle mayor potencial al Programa de Becas.

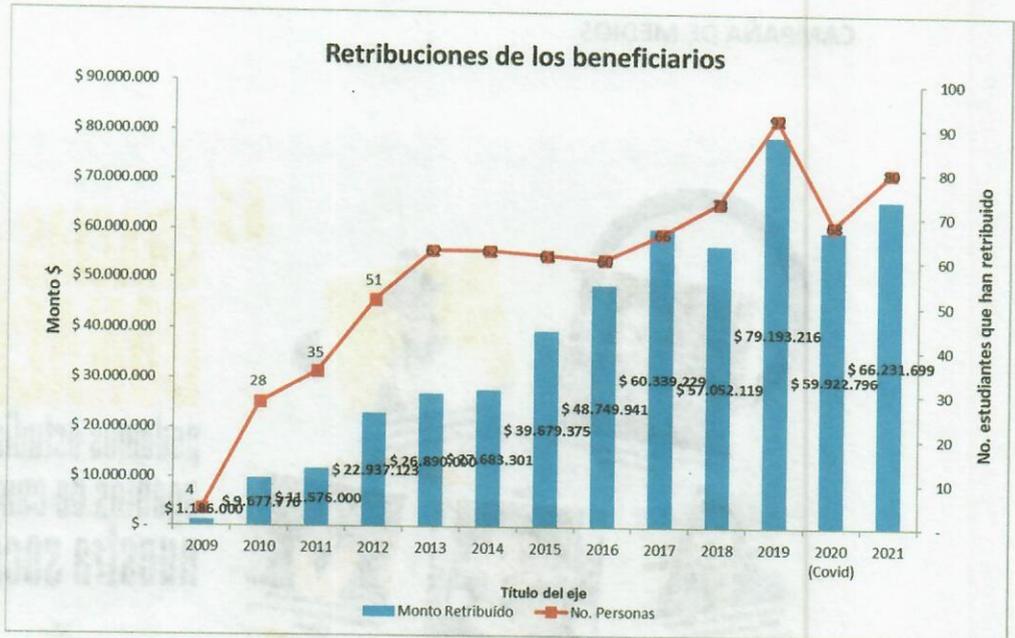
El costo del Programa de Becas en 2021 fue de \$ 424.781.430, que estuvo dentro del presupuesto, incluso un 2.7% por debajo del estimado a pesar de haber logrado aumentar en 3 cupos el promedio de estudiantes atendidos (para un total de 76). Parte de este resultado es debido a que la mayoría de las universidades conservaron las tarifas de 2020, por lo tanto, la Fundación no debió asumir mayores costos.

A la fecha de este informe, a lo largo del Programa de Becas desde su inicio en 2006, se han destinado \$ 4.301.557.400 con los cuales se han atendido 391 beneficiarios con un costo promedio de \$11.001.000 por estudiante, dato que incluye a los retirados del programa (76 personas), o de \$ 13.743.000 en promedio para 313 jóvenes entre graduados y activos. Para los cálculos de permanencia de cada estudiante se estima un promedio 8 semestres, con un costo actual aproximado 23.5 millones.

Compromiso ético de retribución

Las retribuciones de los estudiantes subieron 10.5% con respecto al 2021, para un total de \$66.231.699 provenientes de 80 jóvenes, situación que se esperaba con la recuperación económica de las familias de los estudiantes. El monto recibido junto con el número de aportantes es el segundo en importancia después del año 2019, anterior al inicio de la Pandemia.

Las donaciones totales provenientes del compromiso ético de retribución desde el año 2009 hasta el cierre de 2021 han sumado \$ 511.118.575 , lo que equivaldría a que 22 de nuestros beneficiarios (5.6%) a lo largo de la historia del Programa de Becas habrían sido cubiertos con estos recursos. Si bien esta cifra no representa un porcentaje alto de los estudiantes, es muy significativa por la enseñanzas y acatamiento de los conceptos éticos y de solidaridad que deja a los beneficiarios de la Fundación.



Como se puede apreciar en la siguiente gráfica, 20 beneficiarios (5.7%) han sobrepasado la expectativa de la retribución mínima del 25%, 51 beneficiarios (13%) ya han retribuido lo equivalente al compromiso mínimo, otros 57 (16.2%) estudiantes van cumpliendo con su compromiso más allá de los intereses éticos y 103 (35%) han iniciado su proceso de retribución con algunos aportes. En total, los jóvenes que han retribuido representan el 65% de los beneficiarios.



CAMPAÑA DE MEDIOS



Para el segundo semestre del año se retomó la campaña de medios, buscando mejorar el concepto de comunicación con el fin de mejorar la búsqueda de donantes externos a través de las redes sociales. Si bien se había considerado hacer una nueva implementación de la campaña, se consideró que los presupuestos debían ser más moderados que para el año precedente. El equipo de trabajo fue remplazado y nuevamente se contó con la asistencia de una beneficiaria de la fundación y un asesor externo además del equipo interno de la Fundación. Se aclara que esta campaña ha estado orientada a conseguir muchos pequeños donantes dentro de la estrategia de visibilización de la Fundación y no a conseguir grandes montos de dinero lo que requeriría de una estrategia puntual y que sería considerada para 2022. Sin embargo, a pesar de los ajustes y de la realización de varios comités, la campaña resultó nuevamente deficitaria, no solo en dinero sino en tiempo.

Son muchos los factores que influyen en el movimiento de las redes sociales y que nos llevan a la conclusión de no seguir realizando el gasto de una campaña orientada a medios:

- La competencia de otros anunciantes con mayor nombre y poder: Fue el caso de la campaña realizada por la emisora W junto con la Universidad de los Andes.
- La inmediatez de la publicidad que implica que, para tener algún resultado, se requiere que el donante tome la decisión en el mismo momento en que visualiza la publicidad. Por lo tanto la comunicación debe ser “sólida” y consistente.

- Por la misma razón anterior, la plataforma de pagos debe estar siempre en condiciones óptimas. En este sentido hemos tenido problemas con rechazos de pagos sin tener claridad de porqué suceden.
- Eventos especiales como el día sin Iva, amor y amistad, black days, Halloween, etc, afectan negativa y directamente la visibilidad de la publicidad que se ponga. En definitiva, no somos competitivos.
- Los presupuestos que se requieren para publicidad son altos y la Fundación no puede arriesgar ese dinero sin tener garantía de éxito.
- Los donantes deben tener absoluta confianza en que su dinero va a tener un buen destino. Sin embargo, seguimos siendo desconocidos por el tipo de perfil que manejamos. En la medida en que vayamos teniendo mayor visibilidad, mayor será la confianza en la Fundación.
- La educación superior sigue siendo no prioritaria en el sector de la filantropía, más ahora que el Gobierno nacional está implementando sistemas de apoyo para los jóvenes que ingresan a la universidad pública.

Los gastos totales de esta campaña en el año sumaron \$8.031.389 que incluyen los diseños de las piezas publicitarias, pago al asesor, ajustes en la página web y la publicidad pagada a los medios. Es importante mencionar que también se hicieron ajustes en el diseño y configuración de la página web por parte de la diseñadora y del asesor de sistemas, que no tuvieron costos adicionales.

Las donaciones recibidas a través de la plataforma de pagos fueron \$ 3.695.842 provenientes de 14 donantes con un promedio de donación de \$ 246.390 por persona.

A pesar de los resultados obtenidos con esta campaña el proceso de visibilización de la Fundación en medios virtuales debe continuar ya que, en todo caso, las donaciones provienen de un público nuevo que ha confiado en la Fundación para hacer sus aportes.

Se continuarán buscando estrategias que ayuden a crecer la imagen de la Fundación en redes sociales que son hasta hoy los medios de mayor posibilidad de cobertura masiva. Asimismo, es de destacar que la campaña generó un tráfico amplio de personas que llegaron a la página de la Fundación.

PROGRAMA DE FORMACIÓN EN ÉTICA Y VALORES CIUDADANOS



Se avanzó en el diseño e implementación de los módulos 5 y 6 del programa de “Competencias para el Siglo XXI” por parte del CLG. Los módulos diseñados hasta la fecha son

1. Liderazgo para el Siglo XXI
2. Neurociencia y Liderazgo
3. Felicidad y bienestar
4. Estado y participación ciudadana
5. Responsabilidad Social y sostenibilidad (2021)
6. Moral en la Vida diaria (2021)

Para 2022 se estará diseñando la etapa final del curso con los siguientes módulos enfocados a la Innovación y a la puesta en marcha de un proyecto personal que recoja los conocimientos adquiridos durante todo el curso.

En promedio, cada uno de los módulos es realizado por el 90% de los estudiantes activos y se mantiene una escasa participación de los graduados. El sistema permite a los beneficiarios de la Fundación, participar en un curso cada semestre de en promedio 9 módulos que requieren de una hora y media cada uno.

En el conjunto, se puede decir que este curso provee algunos conocimientos adicionales a las materias que los estudiantes reciben en las universidades en temas relacionados con ética y ciudadanía. Ha sido, desde su inicio, un valor agregado a las becas que reciben los estudiantes y les genera un compromiso de participación y de contacto permanente con la Fundación.

Durante el primer semestre del 2021 el 91.4% de los estudiantes activos de la Fundación completaron las actividades de la plataforma virtual. Durante ese semestre se habilitó un nuevo módulo ‘Responsabilidad social y sostenibilidad’ en donde se evidenció que buena parte de los beneficiarios participaron en los diferentes foros que tenían a su disposición.

Debido a la coyuntura causada por las protestas del 28 de abril de 2021 la Fundación decidió crear un foro extraordinario para compartir ideas y pensamientos direccionados a los niveles de escucha ya que es un gran defecto que se presenta en la sociedad, queremos ser escuchados, pero no escuchamos a los demás.

Para el segundo semestre de 2021 la Fundación habilitó un curso destinado a todos los beneficiarios 'La moral en la vida diaria', y este curso pasó a ser el primero en el gran curso de "Gestión de Competencias para el Siglo XXI" debido a que la Fundación consideró importante tocar desde el inicio temas como la ética, la moral, la empatía y la cultura, que son una base necesaria para vivir en sociedad y para los demás cursos de la plataforma virtual. De los 89 beneficiarios inscritos, el 86% participó en la plataforma virtual, el 64% terminó todas las actividades y 28 estudiantes participaron en todos los foros habilitados en el curso. Esta vez los foros tuvieron más participación debido a que los temas tratados en el curso se tornaban muchas veces a la opinión, tanto fue así que el promedio de comentarios fue de 43 lo que indica que el 48% de los estudiantes participó en la sección del foro.

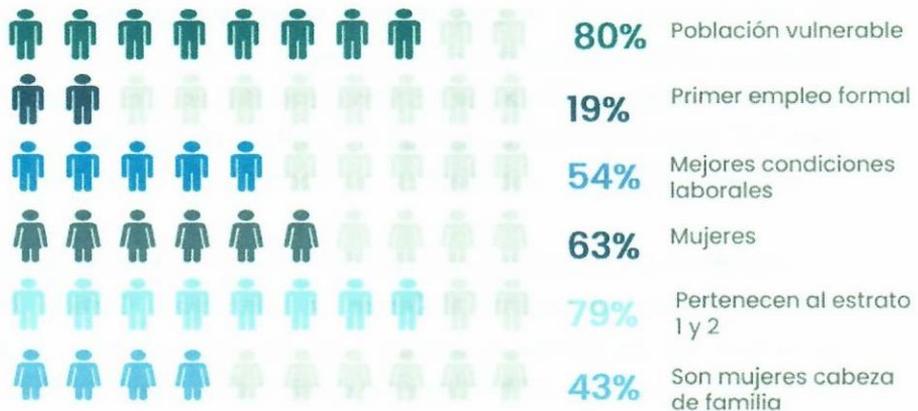
El costo del diseño de los nuevos módulos y el seguimiento de participación fue de 35 millones que se pagaron al Centro de Liderazgo y Gestión. Adicionalmente, mantener la plataforma actualizada con las licencias para el acceso de los beneficiarios y el pago del hosting y del dominio de la página tuvieron un costo de \$ 6.967.848.

FONDO INVERSOR

Para 2021, de acuerdo con la expectativa, se dio el inicio del cierre de las inversiones y se recibieron los primeros retornos de capital provenientes de la totalidad de los recursos de Fruandes y una parte de Gaia Vitare. De acuerdo con el informe realizado en el consejo de fundadores anterior, se continúa con la labor de buscar la venta del Hotel Wayá, que tuvo una recuperación importante en el año y parece tener buenas perspectivas de salida. Por el contrario las compañías Mejor en Bici y Groncol, que fueron altamente afectadas por la pandemia, probablemente no generarán ninguna rentabilidad y, por el contrario, se espera que se pierda una buena parte de la inversión, lo cual afectaría la TIR final de la primera etapa del fondo. Dado que los demás proyectos están en el proceso de salida, no se entregan informes detallados, los cuales serían imprecisos y especulativos para ser incluidos en este reporte, pero se informará en el momento en que se tenga la información final y se hayan recibido nuevos retornos de capital.

A continuación, se presenta el Balance del impacto social de la empresa Fruandes al cierre del proyecto, reportado por el Fondo Inversor.

Principales cifras de Impacto Social



Además de lo anterior, los datos que suman al impacto social de la Fundación Diego son:

- el 100% de los productores reportaron una mejora en su calidad de vida en términos de salud, educación, vivienda e ingreso.
- Gracias al trabajo de articulación con pequeños productores, Fruandes ha logrado impactar a 637 familias campesinas.
- En los últimos años el número de mujeres agricultoras creció llegando 78 a julio del 2021.

A la fecha, después del retorno de los recursos de las compañías mencionadas por 175.400.000 durante el año, el valor de la participación de la Fundación Diego y Lía en el Fondo hoy es de \$381.337.795 contando su valoración NIFF o de \$126.937.925 de capital neto.

EVENTO ANUAL



Contraria a la decisión del año anterior de no realizar un evento virtual, la prolongación de la pandemia nos hizo reconsiderar esta posibilidad. Durante la última semana de junio y la primera de julio (del 28 de junio al 2 de julio) se llevó a cabo la actividad 'Semana de experiencias compartidas' en donde cinco beneficiarios de la Fundación compartieron sus experiencias laborales y educativas, consejos y anécdotas en diversos temas que resultaron de gran interés y acogida entre los beneficiarios de la Fundación:

- Jeison Roa realizó la charla 'Finanzas personales y manejo del dinero', en donde por medio de su carrera de administración mostró la experiencia que tiene sobre la mejor manera de distribuir el dinero y sacar el mayor provecho de lo que se adquiere.
- Andrea Romero instruyó la charla 'HACKS para la vida universitaria', dirigida más que todo a los estudiantes de semestres inferiores en donde aconsejó cómo sacar un mayor provecho a todas las ayudas e incentivos que las universidades ofrecen y muchas veces se ignoran.
- Ángela Estrada elaboró la charla 'Vivir en el exterior: Experiencia y desafíos construyendo mi carrera en desarrollo internacional', un espacio en donde ella compartió sus experiencias viviendo y trabajando en el exterior, además de dar tips para las personas que quieren continuar con su vida por fuera de Colombia.
- Yoolfan Cruz con su charla 'Jugando al teléfono roto: Verificar y compartir información por redes sociales' compartió sus pensamientos sobre la importancia de diferenciar entre una noticia verdadera y la que no lo es, con el fin de reducir la desinformación que día a día afecta a la sociedad.

- Jefferson Valderrama cerró este evento virtual con la charla ‘Sembrar conciencia para cuidar nuestro planeta’, una tertulia en donde él nos contó su experiencia de vida, los conocimientos que él adquirió en un viaje que realizó desde Argentina hasta Colombia y finalmente a reflexionar sobre los cambios que se deben realizar para preservar los ecosistemas.



Cada una de las charlas duró en promedio 60 minutos y fue atendida por en promedio 20 personas. Adicionalmente, se transmitieron por medio de un enlace en Google Meet y por Facebook Live en donde se alcanzaron 403 personas durante toda la semana y se lograron 431 interacciones.

CONVENIOS CON UNIVERSIDADES

Actualmente la Fundación Diego y Lía cuenta con seis convenios con universidades de los cuales tres se formalizaron en el 2021: Universidad la Gran Colombia que otorga a los beneficiarios de la Fundación 7% de descuento en sus matrículas; la Universidad ECCI donde reciben un 20% de descuento en sus matrículas y con la Universidad El Bosque que brindará diferentes beneficios como charlas para prepararlos para encontrar empleo, actividades dedicadas con la práctica de sus respectivas carreras a nivel profesional y prioridad en asuntos relacionados con incentivos para mejorar sus habilidades y aptitudes. Adicionalmente se mantuvieron vigentes los convenios con la Universidad el Rosario, el Politécnico Grancolombiano y La Tadeo.

Además de las ventajas administrativas que suponen los convenios, los estudiantes también pueden gozar de beneficios económicos y de seguimiento, lo cual aumenta las posibilidades de continuidad y no deserción de sus procesos educativos. Actualmente 27 estudiantes activos sobre un total de 67 (40%) están cubiertos por los convenios lo que facilita los trámites administrativos y reduce los costos financieros.

ASISTENTE DE DIRECCION

A un año del ingreso del asistente de dirección, se alcanzó el objetivo de implementar el manejo de las redes sociales mediante publicaciones diarias que han generado una mayor cantidad de seguidores y tráfico hacia nuestra página web, lo que a su vez contribuye a hacer visible a la Fundación para ir generando confianza entre los potenciales donantes.

Asimismo, el asistente de dirección asumió las funciones del manejo de comunicaciones y eventos. Durante el año, organizó el evento virtual "Semana de Experiencias Compartidas", participó en la elaboración de las comunicaciones de la campaña de medios, elaboró todas las comunicaciones hacia los beneficiarios y realizó los seguimientos de participación de los estudiantes en la plataforma virtual.

El salario asignado para la realización de estas funciones fue de \$1.500.000 mensuales por una dedicación de medio tiempo aproximadamente.

RENOVACION DEL PERMISO DE PERMANENCIA ANTE EL REGIMEN TRIBUTARIO ESPECIAL

Se actualizó la información exigida por la DIAN para permanecer en el Régimen Tributario Especial de las Entidades Sin Ánimo de Lucro.

PREMIO A LA GENERACION DE EMPLEO

Este premio no fue otorgado durante el año en razón a que no hubo una empresa que se destacara y que mereciera asignar estos recursos.

2. Aspectos administrativos

El año 2021 estuvo doblemente afectado en sus resultados. Por un lado, bajos ingresos por rendimientos financieros y por otro, un mayor nivel de gastos que se habían presupuestado el año anterior y generaba compromiso para la ejecución del año. Por otro lado, se presentaron pérdidas en algunos instrumentos financieros, especialmente en los de renta variable que se habían adquirido en el mes de noviembre y en el encargo fiduciario. Estos datos se detallarán más adelante.

El gasto social en el año fue equivalente al 75% de los recursos utilizados versus un 25% que se destinaron a los gastos administrativos. Comparativamente, este costo fue del 18% al cierre de 2020. Es importante tener muy presente que, sin el permanente acompañamiento financiero de las compañías Hevla S.A.S y del Portafolio Enermin, la Fundación sería menos viable ya que tendría que soportar demasiados gastos relacionados con nómina y contabilidad y, asimismo, contaría con menores ingresos. Respectivamente, el Portafolio Enermin contribuyó, a través de dividendos y participaciones con ingresos equivalentes al 20.46% del total recibido en el año. Hevla continuó realizando el pago del salario de la Directora ejecutiva, que a pesar de ser moderado, no se podría contemplar dentro de los gastos de la Fundación ya que haría que éstos fueran superiores al gasto social. Antes de 2015 cuando la Fundación asumía la totalidad de los costos, la proporción era del 40% administración y 60% gasto social.

3. Ejecución Presupuestal

a. Presupuesto

A continuación, se presenta el resumen de la ejecución presupuestal al cierre del año 2021 comparado contra el presupuesto previamente aprobado y la proyección del presupuesto de 2022. Asimismo, se presenta un estimado de los ingresos para el año 2022.

	Aprobado 2021	Ejecutado	Estimado 2022
			(+7%)
Becas	436.467.000	424.781.430	454.516.130
Donaciones	5.500.000	0	5.500.000
			(+7%)
Administrativos y financieros	82.346.104	108.309.653	115.891.328
Evento	15.000.000	300.000	15.000.000
			(+11,5%)
Programa Virtual (CLG)	35.000.000	35.000.000	40.000.000
Fondo de Libre destinación	12.000.000	0	0
		(-3%)	(+9,22%)
Total	586.313.104	568.391.083	615.907.458

Comentarios sobre la ejecución presupuestal del año 2021 y el presupuesto para 2022

Ejecución 2021

A pesar de los elevados costos administrativos, superiores en un 31.5% con respecto a los presupuestados para el año, la ejecución total del año fue menor en un 3%. Esto se debió a varios factores:

- La principal causa del aumento de los gastos administrativos se relaciona con la pérdida en instrumentos financieros por valor de 40.290.985, de los cuales 31.262.087 corresponden a la pérdida en el encargo financiero de BTG Pactual.
- La compra por un valor de \$409.930.399 en valores de Renta Variable en el mes de noviembre, tuvo una pérdida al 31 de diciembre de \$24.504.796, equivalente al 6%. Al día de la elaboración de este informe, estas mismas acciones tienen un valor de \$396.426.364, es decir que seguimos teniendo pérdida, exactamente del 9.6% con respecto al valor de la compra.
- Se afectó de menor manera el presupuesto ya que no se destinó ningún dinero a algún proyecto nuevo o por emergencia. Por disposición del Consejo de Fundadores No. 60, se determina eliminar del presupuesto el Fondo de Libre destinación, y en caso de ser necesario, se destinarán recursos para alguna situación que lo amerite.
- Asimismo, por cuenta de la persistencia de la pandemia, nuevamente no se realizó un evento presencial y la alternativa virtual no generó prácticamente ningún gasto.

Sin embargo, se desea retomar el evento presencial en 2022 y se mantiene el gasto en el presupuesto.

Presupuesto 2022

- El presupuesto elaborado para 2022 está calculado sobre un aumento real del 11.5% para el programa virtual solicitado por el Centro de Liderazgo y Gestión para poder cumplir sus obligaciones con la Fundación.
- Se estima que el presupuesto total para 2022 aumente en aproximadamente 9% con respecto al ejecutado de 2021, calculando que los becarios se mantengan en la misma cantidad.
- Los cálculos están realizados sobre un aumento del 7% en las matrículas universitarias y asimismo del 7% sobre el salario del asistente de dirección.

b. Ingresos 2021

	Ingresos estimados 2021	Ingresos reales	Ingresos estimados 2022
			(+ 6% sobre el patrimonio líquido)
Rendimientos Financieros	112.538.000	124.507.303	190.139.000
Dividendos y participaciones	53.676.000	57.392.116	53.676.000
	80.000.000	80.447.541	95.000.000
DONACIONES			
Donaciones de personas jurídicas		4.000.000	6.000.000
nuevos donantes (campaña - Payu y tradicionales)	15.000.000	10.215.842	15.000.000
Retribuciones	65.000.000	66.231.699	75.000.000
		(-4%)	
Total	273.544.944	262.347.812	343.815.000

Comentarios:

- los ingresos por rendimientos financieros estuvieron 43% por debajo de los percibidos el año anterior aunque superaron los presupuestados en un 4%. La explicación radica en el movimiento de la economía del país que sufrió de fuertes bajas en las tasas de interés en todos los sectores de inversiones y que conllevó a que escasamente, se mantuvieran los valores de los dineros invertidos o perder en algunos casos.
- Aunque no se logró que la campaña de medios trajera una cifra relevante de nuevos donantes, si se logró aumentar las retribuciones de los beneficiarios, sin llegar a los niveles de 2019, tal como se aprecia en la gráfica de retribuciones.
- Los ingresos de 2022 suponen una recuperación en las tasas de interés de las inversiones a tasa fija y se espera que haya una recuperación de los títulos en renta variable. Se calculan unos ingresos moderados por rendimientos financieros equivalentes al 6%, lo que dobla la expectativa con respecto al año anterior.
- Las cifras estimadas para donaciones, suponen un esfuerzo para alcanzarlas ya que no se realizará una nueva campaña de medios y las retribuciones de los estudiantes son bastante impredecibles ya que no hay un sistema de obligatoriedad que permita un cálculo más certero.

c. Egresos

Los egresos operacionales totales en 2021 fueron \$ 568.312.147 3% por debajo del presupuesto. Como es habitual, el rubro principal del gasto se concentró en el pago de las matrículas universitarias de los beneficiarios por un costo total de \$ 424.781.430 tal como se explicó en el aparte del programa de becas. Los demás rubros representan gastos relacionados con el desarrollo del Programa de Formación en Ética y Valores Ciudadanos por \$35 millones, el pago de salarios por \$ 29.283.046 y otros gastos por concepto de las licencias de funcionamiento de la plataforma y gastos de publicidad relacionados con la campaña de medios.

En cuanto al principal rubro dedicado a becas, la fundación debe mantener este gasto a largo plazo, considerando que cada semestre ingresan nuevos estudiantes que suponen un compromiso cercano a los 4 años y es pertinente mantener una reserva calculada en el número de estudiantes y el plazo de nuestro compromiso.

Las finanzas de la fundación, a pesar la reducción gradual del patrimonio, nos permiten tener ese compromiso para bien de las futuras generaciones. Los recursos se han manejado con transparencia y evitando generar gastos mayores que no cumplan con el objeto social. Es así como contamos con los argumentos necesarios para solicitar la renovación anual del Régimen Tributario Especial ante la DIAN.

d. Resultados y patrimonio

El resultado integral del año generó un déficit de \$ 304.720.542 que contabiliza las partidas del ORI por \$44.285.360. Este déficit fue ligeramente inferior al proyectado para el año que se estimaba en \$ 312.768.160.

Los activos netos de la Fundación finalizando el año 2021, totalizaron \$3.937.469.844 con un deterioro del 7.2% con respecto al último periodo.

Se hace necesario destacar, que para el cumplimiento del compromiso con los estudiantes activos del programa de becas para que finalicen sus estudios, a valor de hoy, y sin contar con el ingreso de nuevos beneficiarios, se debe conservar un rubro de \$ 791.557.000, que no constituyen una deuda dentro de los Estados Financieros, pero si una perspectiva de obligación.

Para 2021, se adquirieron algunas inversiones en Renta Variable que, aunque son de mayor riesgo, pueden alcanzar mayores rentabilidades. Los montos corresponden a cerca del 15% del patrimonio pero no comprometen la seguridad financiera, tal como está establecido como política de la Fundación de ser conservadora en el perfil financiero. Por la misma razón la Fundación no tiene deudas y al finalizar 2021 los pasivos fueron de tan solo \$ 5.646.639 relacionados con los compromisos de nómina y pago de impuestos.

Derechos de autor

De acuerdo con la ley 603 de 2000 informo que la Fundación cumple con las normas de propiedad intelectual y derechos de autor. El software utilizado en los equipos de

FDL2 : ACTAS



cómputo tiene licencia de funcionamiento. Se adjunta a este informe el certificado del director de tecnología.

Atentamente

Verónica Restrepo Ibiza

VERONICA RESTREPO IBIZA
Directora Ejecutiva
FUNDACION DIEGO Y LIA

4. Revisión y aprobación de los estados financieros a diciembre de 2021

Se presenta a los asistentes los Estados Financieros al cierre de diciembre de 2021.

Estado de Situación Financiera

FUNDACION DIEGO Y LIA								
NIT: 830.049.297-3								
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA								
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020								
(Expresados en Pesos Colombianos)								
ACTIVO	NOTAS	2021	2020	PASIVO	NOTAS	2021	2020	
Activo Corriente				Pasivo Corriente				
Efectivo y equivalente al efectivo	5	565.179.861	1.848.140.612	Cuentas por pagar Comerciales y otras c	10	2.519.850	5.145.896	
Instrumentos Financieros	6	2.571.652.077	1.880.906.576	Beneficios empleados	11	2.549.228	284.214	
Deudores Comerciales y Otras Cuentas	7	32.153.775	22.219.324	Otros Pasivos	12	577.561		
Total Activo Corriente		\$ 3.168.985.713	\$ 3.751.266.512	TOTAL PASIVO		\$ 5.646.639	\$ 5.430.110	
Activo No Corriente				ACTIVO NETO				
Instrumentos financieros Largo Plazo	8	766.905.398	488.102.435	Aporte Fundadores	13	1.720.000.000	1.720.000.000	
Propiedades Planta y Equipo	9	1.578.733	2.604.910	Excedente / Déficit Ejercicios Anteriores	13	1.733.584.978	1.888.745.847	
Total Activo No Corriente		\$ 768.484.131	\$ 490.707.345	Ajustes por Convergencia	13	782.958.768	782.958.768	
				Excedente / Déficit del Ejercicio		(349.005.902)	(157.983.145)	
				Partidas ORI del Ejercicio		44.285.360	2.822.277	
				TOTAL ACTIVOS NETOS		\$ 3.931.823.205	\$ 4.236.543.747	
TOTAL ACTIVO		\$ 3.937.469.844	\$ 4.241.973.857	TOTAL PASIVO Y ACTIVOS NETOS		\$ 3.937.469.844	\$ 4.241.973.857	

Estado de Actividades

FUNDACION DIEGO Y LIA
NIT.830.049.297-3
ESTADO DE ACTIVIDADES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Expresados en Pesos Colombianos)

		2021	2020
		(En Pesos)	
	NOTAS		
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 262.347.812	\$ 344.755.034
Ingresos Financieros	14	181 900 271	272 640 504
Ingresos por Donaciones	15	80 447 541	72 114 530
EGRESOS OPERACIONALES		\$ 568.312.147	\$ 494.451.485
Gastos de Administración	16	143 530 717	88 662 957
Donaciones	17		9 000 000
Becas Universidades	18	424 781 430	396 788 528
OTROS EGRESOS		\$ 43.041.567	\$ 8.286.694
Gastos Extraordinarios y Otros	19	43 041 567	8 286 694
EXCEDENTE / DÉFICIT ANTES DE IMPUESTO		\$ (349.005.902)	\$ (157.983.145)
Impuesto de Renta		-	-
EXCEDENTE / DÉFICIT NETO		\$ (349.005.902)	\$ (157.983.145)
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Utilidad/Partidas del ORI	20	44 285 360	2 822 277
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		\$ (304.720.542)	\$ (155.160.868)

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Además de los comentarios realizados durante la presentación del informe de gestión los asistentes no hacen más comentarios y los estados financieros son aprobados por unanimidad.

5. Aprobación presupuesto 2022

	Aprobado 2021	Ejecutado	Estimado 2022
			(+7%)
Becas	436.467.000	424.781.430	454.516.130
Donaciones	5.500.000	0	5.500.000
Administrativos y financieros			(+7%)
	82.346.104	108.309.653	115.891.328
Evento	15.000.000	300.000	15.000.000
			(+11,5%)
Programa Virtual (CLG)	35.000.000	35.000.000	40.000.000
Fondo de Libre destinación	12.000.000	0	0
		(-3%)	(+9,22%)
Total	586.313.104	568.391.083	615.907.458

El presupuesto para 2022, basado en la ejecución presupuestal del año finalizado fue revisado detenidamente por los asistentes y queda aprobado por unanimidad. Los comentarios a la ejecución de la vigencia anterior y del nuevo año quedan consignados en el informe de | gestión.

Asimismo, se presenta a los asistentes una proyección estimada de los ingresos que podrá tener la Fundación Diego y Lía durante el año 2022 comparativamente con los ingresos reales que se obtuvieron en 2021. Estos se presentan en la siguiente tabla:

Proyección de ingresos 2022

	Ingresos estimados 2021	Ingresos reales 2022	Ingresos estimados 2022
			(+ 6% sobre el patrimonio líquido)
Rendimientos Financieros	112.538.000	124.507.303	190.139.000
Dividendos y participaciones	53.676.000	57.392.116	53.676.000
	80.000.000	80.447.541	95.000.000
DONACIONES			
Donaciones de personas jurídicas		4.000.000	6.000.000
nuevos donantes (campaña - Payu y tradicionales)	15.000.000	10.215.842	15.000.000
Retribuciones	65.000.000	66.231.699	75.000.000
		(-4%)	
Total	273.544.944	262.347.812	343.815.000

Considerando el presupuesto aprobado para el año y los ingresos estimados, se tendrá un déficit de aproximadamente \$ 272.092.458.

6. Lectura del informe del revisor Fiscal

Se hace lectura del informe de Revisoría Fiscal entregado previamente por la señora Alexandra Molina. Este informe no tuvo observaciones de consideración y se continuó con el punto siguiente de la agenda.

7. Ratificación Revisor Fiscal y asignación de remuneración

Se ratifica unánimemente a la señora Alexandra Molina con T.P. 101786-T como revisora Fiscal de la Fundación y se realiza un ajuste en su remuneración equivalente al 10%.

8. Solicitud de continuidad en el RTE a la DIAN

La señora Verónica Restrepo Ibiza, Directora ejecutiva de la Fundación, solicita a los asistentes la autorización para presentar los documentos para la continuidad en el Régimen Tributario Especial para las Entidades Sin ánimo de Lucro para el año 2022. Dado el cumplimiento de las actividades meritorias, los asistentes aprueban por unanimidad esta solicitud.

9. Propositiones y varios

- Hacer un análisis del impacto que nuestras becas ha tenido en las familias de los beneficiarios, por muestreo. Hay empresas que hacen esto.
- Seguir buscando alianzas con entidades formadoras en tecnologías. Investigar
- Investigar cual es la cobertura del SENA y que impacto tiene en las regiones. Qué áreas de formación ofrece, la empleabilidad, etc.
- Nuestro curso virtual se podría potencializar. Puede ser utilizado como medio de relacionamiento con otras entidades ya que es un gran activo con el que contamos.
- Hacer evaluación del curso virtual de manera anónima para que las opiniones sean completamente francas.
- Buscar compañía de marketing digital especializada en nuestros temas para ver si podemos reconceptualizar la campaña de medios.
- Twitter y Linked In pueden ser más segmentadas y más corporativas. Explorar para ver si da mayores resultados que Facebook en cuanto a donantes.
- Explorar forma de Becatón.

No se hacen propuestas adicionales y se cierra la sesión.

Terminada la sesión a las 2:00 p.m., se procede a la redacción y lectura de esta acta que queda aprobada por unanimidad.

En constancia firman



ANDRÉS RESTREPO LONDOÑO
Presidente



VERONICA RESTREPO IBIZA
Secretaria