

Consejo de Fundadores

Acta No. 68

En la ciudad de Bogotá, D.C., a los 14 días del mes de marzo de 2025, 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 14 de febrero de 2025 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)
- 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)
- GHISLAINE IBIZA DE RESTREPO identificada con C.E. No. 125.038 (Extranjería)

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.

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

Orden del día

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. Revisión y aprobación de los estados financieros a Dic 2024.
4. Presentación del Informe de Gestión /Resultados del año 2024 por parte de la Directora Ejecutiva
5. Ejecución del presupuesto del año 2024 y Proyecto de Presupuesto para el año 2025.
6. Proyecto Social en la zona de influencia de las sociedades benefactoras
 1. Capítulo de becas especial Llanos
 2. Proyecto de Tecnología para educación de calidad
7. Programa Virtual y evento complementario
8. Fondo Inversor
9. Informe del revisor fiscal
10. Ratificación Revisor Fiscal y asignación de remuneración
11. Solicitud de continuidad en el RTE a la DIAN
12. Proposiciones y varios.

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

1. Verificación del Quórum

Se reunieron 7 miembros del Consejo de Fundadores (87.5%) por lo tanto hay quórum suficiente 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. Revisión y aprobación de los estados financieros a Dic 2024 y ejecución del presupuesto.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre 2024 y 2023

(Valores expresados en pesos colombianos)

	Nota	2024	%	2023	%	VAR
ACTIVOS						
ACTIVOS CORRIENTES						
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	1.236.243.330	29,4%	797.163.783	19,3%	439.079.547
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	6	19.349.717	0,5%	11.898.252	0,3%	7.451.465
Otros activos financieros corrientes	7	2.147.972.672	51,1%	2.689.814.504	65,1%	(541.841.832)
ACTIVOS CORRIENTES TOTALES		3.403.565.719	80,9%	3.498.876.539	84,7%	(95.310.820)
ACTIVOS NO CORRIENTES						
Instrumentos Financieros Medidos a Vr Razonable	8	801.666.255	19,1%	634.044.665	15,3%	167.621.591
Propiedades, planta y equipo	9	0	0,0%	0	0,0%	0
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		801.666.255	19,1%	634.044.665	15,3%	167.621.591
TOTAL DE ACTIVOS		4.205.231.975	100%	4.132.921.204	100%	72.310.771
PASIVOS						
PASIVOS CORRIENTES						
Cuentas pagar comerciales y otras cuentas pagar	10	0	0%	871.600	9,0%	(871.600)
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	11	0	0%	2.498.113	25,9%	(2.498.113)
Pasivos por impuestos corrientes	12	5.782.509	100%	6.276.417	65,1%	(493.908)
PASIVOS CORRIENTES TOTALES		5.782.509	100%	9.646.130	100%	(3.863.621)
TOTAL DE PASIVOS		5.782.509	100%	9.646.130	100%	(3.863.621)
ACTIVO NETO						
Aportes Fundadores	13	1.720.000.000	41,0%	1.720.000.000	41,7%	0
Excedente / Déficit Ejercicios Anteriores		1.620.316.306	38,6%	1.319.965.887	32,0%	300.350.419
Ajustes por Convergencia		782.958.768	18,6%	782.958.768	19,0%	0
Excedente / Déficit del Ejercicio		(114.874.244)	-2,7%	192.999.067	4,7%	-307.873.311
Excedente / Déficit del Ejercicio ORI		191.048.636	4,5%	107.351.352	2,6%	83.697.284
TOTAL ACTIVO NETO		4.199.449.466	100%	4.123.275.074	100%	76.174.392
TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO		4.205.231.975		4.132.921.204		72.310.771

Notas sobre el Estado de situación financiera:

- La distribución de los activos corrientes varió con respecto al ejercicio anterior ya que en 2024 se realizó una mayor inversión en fondos de renta variable y menos en renta fija.
- Los activos no corrientes de los cuales 577 millones corresponden al Fondo Inversor y 225 millones a inversiones en bolsa, están en un momento de altísima incertidumbre y el

patrimonio se podría ver muy afectado con la liquidación del Fondo Inversor si no se presentan condiciones excelentes de salida de los proyectos que aún están vigentes.

- La disminución en los activos corrientes refleja el gasto que se ejecuta para el desarrollo de los programas sociales.
- Los únicos pasivos por \$5,782,509 se relacionan con impuestos por pagar.

ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024 y 2023
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Nota	Enero 1 a 31 de Diciembre de 2024	Enero 1 a 31 de Diciembre de 2023	Variación %	Variación \$
Ingresos de Actividades Ordinarias	14	602.663.240	715.458.810	-15,8%	(112.795.570)
Costo de Operación	15	654.351.419	350.645.303	86,6%	303.706.116
Excedente / Déficit bruto		(51.688.179)	364.813.507	-114,2%	(416.501.686)
Gastos Operacionales					
De Administración	16	49.918.225	117.355.282	-57,5%	(67.437.057)
Excedente / Déficit por Actividades de Operación		(101.606.404)	247.458.225	-141,1%	(349.064.629)
Otros Ingresos	17	2.792	13.491	-79,3%	(10.699)
Otros Gastos	18	7.644.806	39.820.061	-80,3%	(31.975.255)
Excedente / Déficit antes de Financieros		(109.448.418)	207.651.655	-152,7%	(317.100.073)
Costos Financieros	19	5.425.826	5.737.588	-5,4%	(311.762)
Excedente / Déficit antes de impuestos		(114.874.244)	201.914.067	-158,9%	(316.788.311)
Gasto por impuestos a las ganancias Corriente	20	0	8.915.000	-100,0%	(8.915.000)
Gastos por impuestos		0	8.915.000	-100,0%	(8.915.000)
Excedente / Déficit después de impuestos		(114.874.244)	192.999.067	-159,5%	(8.915.000)
Efecto Neto en partidas de Ingresos por valorizaciones	21	194.366.396	146.383.172	32,8%	47.983.224
Efecto Neto en partidas de deterioro	21	(3.317.760)	(39.031.820)	0,0%	35.714.060
Neto Valorizaciones / Deterioro		191.048.636	107.351.352	78,0%	83.697.284
Resultado Integral Neto		76.174.392	300.350.419	-74,6%	(224.176.027)

Notas sobre el Estado de Actividades

- Los costos de operación reflejan un valor de \$654.351.419 contra un comparativo del año anterior superior en 103 millones (sin contar la reinversión de excedentes del año 2022 por \$200.827.000), de los cuales 79 millones corresponden a un mayor gasto en el programa de becas y la diferencia en los gastos asumidos para la implementación de la nueva plataforma.
- Para 2023, se habían tomado 200 millones de reinversión de excedentes del año 2022, por lo cual se reflejó un menor gasto el año anterior, lo que muestra una visible diferencia en el global del gasto. Esta situación se destaca en la nota 15 de los Estados Financieros que se copia a continuación.

NOTA 15. COSTO DE OPERACIÓN

Corresponde a las erogaciones realizadas a los distintos programas y/o actividades meritorias de la Fundación

Concepto	Nota	2024	2023
Costo directos por Becas Pregrados	(a)	580.232.444	512.286.303
Costo directos por Becas Llanos	(b)	11.264.000	-
Honorarios Programas	(c)	18.000.000	-
Servicios	(d)	17.000.000	-
Gastos Diversos Programas	(e)	3.796.870	-
Proyecto Educación ambiental		9.638.105	27.310.000
Iva Mayor valor Costo		3.420.000	3.876.000
Donaciones a Entidades (Interactuar)		11.000.000	8.000.000
reversión excedentes 2022		-	(200.827.000)
Total costos de ventas		654.351.419	350.645.303

Ingresos

Los ingresos del año sumaron **\$602.663.240**, superiores en un 29% a los estimados por \$465.000.000, es decir \$ 137.663.240 por encima. La principal diferencia radica en mejores rendimientos financieros por valor de \$102.415.128 y las retribuciones de los estudiantes que fueron superiores en un 32% y totalizaron \$ 105.525.094.

Con un estimado de rendimientos financieros de en promedio el 7.5% sobre los activos líquidos y un comportamiento similar en las retribuciones de los estudiantes y otras donaciones, se calculan ingresos por \$470.000.000 durante el ejercicio 2025.

Déficit del ejercicio

El año 2024 cierra con un **déficit de \$114.874.244**, muy inferior al estimado de \$ 355.000.000. En el estado de Resultados Integrales, se aprecia un excedente contable por \$ 76.174.392, que da cuenta de las valorizaciones de algunas inversiones de Renta Variable, que, al no haber sido ejecutadas durante el año, no obligan a la aprobación de destinación de excedentes.

Los asistentes al Consejo de Fundadores no realizan más comentarios y aprueban por unanimidad los estados Financieros para la vigencia 2024.

4. Presentación del Informe de Gestión/Resultados del año 2024 por parte de la Directora Ejecutiva

El día 12 de marzo de 2025, fue enviado el informe de Resultados a las direcciones de correo electrónico registradas de los miembros del Consejo de Fundadores para sus comentarios y observaciones. Asimismo, el informe fue enviado previamente a la Revisora Fiscal, Andrea Alexandra Molina, para sus comentarios y visto aprobatorio.

Durante la sesión se recapitulan algunos de los elementos principales del informe y se solicita la aprobación y/o modificación, ante lo cual el Consejo de Fundadores aprueba por unanimidad la gestión realizada por la Directora Ejecutiva y por ende, el informe presentado.

El informe de Resultados se anexa al libro de actas a continuación del Acta No 68.

5. Ejecución del presupuesto del año 2024 y Proyecto de Presupuesto para el año 2025

En el marco de la presentación del informe de Gestión, se presenta el análisis detallado de los principales estados financieros, así como la explicación del presupuesto ejecutado y el proyecto del presupuesto para 2025 y se realizan los comentarios sobre los ingresos percibidos durante el ejercicio y los estimados para el año en curso.

Ejecución presupuestal

La señora Verónica Restrepo expone cada ítem del gasto realizado para fines del cumplimiento del objeto social y las actividades desarrolladas durante el año finalizado y se proyectan los costos de los programas para 2025.

El año 2024 cerró con egresos totales por **\$717.540.276**, 12% por debajo de los \$802.240.000, que estaban aprobados.

El detalle de la ejecución presupuestal y los comentarios, están contenidos en el Numeral 3 del Informe de Resultados del año 2024, que hace parte integral de esta acta y queda debidamente registrado en el libro de Actas. (Ver numeral 3 del Informe de Resultados).

La ejecución de gastos del año 2024 fue aprobada por unanimidad de los asistentes.

Proyecto de Presupuesto para el año 2025

Al igual que en el punto anterior, durante la presentación del Informe de Gestión del año 2024, paralelamente se expone el proyecto del Presupuesto estimado para el desarrollo de las actividades del siguiente ejercicio. Se estima que para 2025, el gasto para el desarrollo de las actividades sociales será de **\$815.470.000**, teniendo en cuenta un ajuste general del 13.6%. Se destaca que los programas con aumentos del presupuesto superiores al 10% son los relacionados con el Programa social en San Carlos de Guaroa (aumento del 220%), el programa virtual (30%) y el evento anual para los beneficiarios del programa de becas (100% dado que no se realizó un evento en 2024).

El detalle queda consignado en el Numeral 3 del Informe de Resultados del año 2024, que hace parte integral de esta acta.

Para 2025, dado la menor liquidez para realizar inversiones y la incertidumbre económica del país, se estima que el déficit para el cierre del año será del orden de \$345.470.000.

El Consejo de Fundadores mantiene su posición de continuar con el mismo nivel de inversiones con las cuales se ha logrado conseguir el impacto en la transformación de las poblaciones atendidas y por lo tanto, no se hacen recortes a los presupuestos solicitados para continuar con la labor fundacional.

El presupuesto de gastos para el desarrollo del objeto social para la vigencia del año 2025, queda aprobado por unanimidad de los asistentes al Consejo de Fundadores.

6. Proyecto Social en la zona de influencia de las sociedades benefactoras

a. Capítulo de becas especial Llanos

Se informa que:

- Se continuó con la entrega de libros a los niños que ingresaron a primero de primaria.
- Se realizó el taller de reconocimiento de especies para los estudiantes de décimo y undécimo grado. Asimismo se realizó una jornada en campo y capacitación.
- Se realizó una resiembra de árboles nativos durante las horas de trabajo social de los estudiantes de 11 grado.

Sobre los avances del proyecto del capítulo especial de becas se informa que:

- Admitimos a 4 jóvenes que ya iniciaron sus clases en el mes de enero.



- A cada estudiante se le entregó su computador con las respectivas licencias de funcionamiento y la conexión a internet.
- Los 4 estudiantes están vinculados al programa virtual de Formación en Ética y Valores – Uno de ellos ya está finalizando el módulo del semestre
- Habrá una reunión de seguimiento el día 20 de abril

b. Proyecto de Tecnología para educación de calidad

Se presentó un proyecto para acceso a tecnología (computadores con contenidos incluidos) para los jóvenes de los grados décimo y undécimo de las instituciones educativas del municipio de San Carlos de Guaroa, con el fin de potenciar la calidad educativa y sus mejores rendimientos académicos. El proyecto tendría un costo de \$85.000.000 para ser ejecutados principalmente en 2026. Sin embargo, el consejo de Fundadores determinó que los promotores de este proyecto – Endless Fundación, basados en Estados Unidos, aún no cuentan con la experiencia que se requiere en Colombia para ofrecer contenidos adaptados a las necesidades de las poblaciones que atiende la Fundación Diego y Lía y, por lo tanto no se da la aprobación para continuar.

7. Evento Complementario del Programa Virtual

Se informa que el día 5 de abril se realizará un taller con la participación de los estudiantes de la FDL y la Fundación Jaime Benítez. Se realizarán actividades prácticas relacionadas con los contenidos de los módulos para reforzar los conceptos de liderazgo, moralidad, democracia, decisiones responsables, etc. El evento sería liderado por la profesional del Centro de Liderazgo y Gestión como complemento de las actividades virtuales que ya se realizan y que potencian la comprensión y la aplicación de los conceptos enseñados.

8. Fondo Inversor

Durante la presentación del Informe de Resultados se entrega un resumen de la situación actual de las inversiones y se informa que 2025 será un año muy importante para conocer el balance final del Fondo, considerando que la aprobación de la extensión de la vigencia, junto con la liquidación, no deben sobrepasar de diciembre de este año.

El informe sobre el Fondo se encuentra contenido en el Informe de Resultados, capítulo No 1 , sección Fondo Inversor, incluido en esta acta.

9. Informe del revisor Fiscal

Se hace lectura del informe de Revisoría Fiscal entregado previamente por la señora Alexandra Molina en el cual se informa que la Fundación cumple con la normativa contable y no se detectan errores.

10. Ratificación Revisor Fiscal y asignación de remuneración

Durante la sesión se ratifica unánimemente a la señora Alexandra Molina con T.P. 101786-T como revisora Fiscal de la Fundación para el siguiente período. Su remuneración tendrá un ajuste correspondiente al aumento del 9.5% sobre el salario mínimo.

11. Solicitud de continuidad en el RTE a la DIAN

La señora Verónica Restrepo, directora ejecutiva de la Fundación Diego y Lía, solicita al Consejo de Fundadores dar la aprobación para la continuidad en el Régimen Tributario Especial de la DIAN para las Entidades sin ánimo de lucro, considerando que se cumplen con todos los requisitos y con las



Actividades meritorias, tal como se ha informado a lo largo de la sesión. Los asistentes aprueban por unanimidad esta solicitud.

12. Proposiciones y varios

No se hacen propuestas adicionales y se cierra la sesión.

Terminada la sesión a las 2:45 p.m., se procede a la redacción y lectura de esta acta que queda aprobada por unanimidad.

En constancia firman


ANDRES RESTREPO LONDOÑO
Presidente


VERONICA RESTREPO IBIZA
Secretaria