

**ACTA No. 12
CONSEJO DE FUNDADORES
FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA**

En la ciudad de Bogotá, siendo las 10:00 am del martes 21 de marzo de 2023, se reunió en sesión ordinaria el Consejo de Fundadores de la Fundación ACDI/VOCA LA, previa convocatoria efectuada conforme a los estatutos y la ley, realizada por la Directora Ejecutiva, en la cual se incluyó el siguiente orden del día:

ORDEN DEL DÍA

1. Verificación del quórum
2. Designación de Presidenta y Secretaria de la reunión
3. Aprobación del orden del día
4. Informe y Dictamen del Revisor Fiscal año 2022
5. Presentación y aprobación de los Estados Financieros del año 2022
6. Propuesta de reinversión de excedentes vigencia 2022
7. Presentación y aprobación del Informe de Gestión del año 2022
8. Indicadores de desempeño 2023
9. Presentación y aprobación del presupuesto 2023
10. Pipeline de nuevos negocios
11. Propuesta de ratificación firma auditora
12. Propuestas y otros
13. Aprobación de acta

1. VERIFICACIÓN DEL QUÓRUM

Se llamó a lista y se verificó la presencia de los siguientes miembros del Consejo de Fundadores:

- Sylvia J Megret
- Nicole Chao
- Heidi Pilloud

De conformidad con lo anterior, se encontraban presentes tres de los cuatro miembros del Consejo de Fundadores. De acuerdo con los Estatutos de la Fundación ACDI/VOCA LA, el Consejo de Fundadores podrá sesionar válidamente con la concurrencia de por lo menos el setenta y cinco (75%) de sus integrantes (artículo 15). En este sentido, la presente sesión del Consejo de Fundadores contó con la asistencia del setenta y cinco (75%) de sus integrantes. Por lo tanto, se reunió el quórum necesario para tomar decisiones.

Adicionalmente, se encontraban como invitados:

- Jimena Niño Caceres, Miembro de Junta Directiva de la Fundación ACDI/VOCA LA.

- Ricardo Amaya Fandiño, Miembro de Junta Directiva de la Fundación ACDI/VOCA LA.
- Santiago Amador, Miembro de Junta Directiva de la Fundación ACDI/VOCA LA.
- Carolina Blackburn Cardona, Directora Ejecutiva de la Fundación ACDI/VOCA LA.
- Hernan Giraldo, Gerente Administrativo y Financiero de la Fundación ACDI/VOCA LA.
- Diana Carolina Cabrera, Gerente de Desarrollo Estratégico de la Fundación ACDI/VOCA LA.
- Edward Eliecer Algarra Callejas, Revisor Fiscal principal designado por la firma AMC AUDIT SAS.

2. DESIGNACIÓN PRESIDENTA Y SECRETARIA DE LA REUNIÓN

El Consejo de Fundadores por unanimidad designó como Presidenta a Sylvia J. Megret, identificada con pasaporte No 548.532.698 de los Estados Unidos; y como Secretaria a Carolina Blackburn Cardona, Directora Ejecutiva de la Fundación ACDI/VOCA LA identificada con la cédula de ciudadanía No 52.622.005 de Bogotá. Dentro de sus funciones se encuentra la de aprobar y firmar el acta de la presente sesión.

3. APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA

Se sometió a consideración del Consejo de Fundadores la aprobación del orden del día, el cual fue aprobado por unanimidad.

4. INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL AÑO 2022

El dictamen sobre los estados financieros de FAVLA para el año 2022 fue presentado a los miembros del Consejo de Fundadores por el señor Edward Eliecer Algarra Callejas, identificado con la cédula de ciudadanía No. 79.699.139 de Bogotá, en su calidad de Revisor Fiscal principal de la Fundación ACDI/VOCA LA, designado por la firma AMC AUDIT SAS NIT 900.699.652-9.

La auditoría a los estados financieros individuales de la Fundación comprenden el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2022, Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En opinión del señor Algarra, los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2022 fueron preparados y presentan razonablemente todos los aspectos materiales la situación financiera de la Fundación, de conformidad con el Anexo N°2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera y explicó los fundamentos sobre los que basa su opinión.

Así mismo, el señor Algarra informó que la Fundación ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias de la Junta

Directiva y del Consejo de Fundadores en todos los aspectos importantes. Sin embargo, manifiesta que la Fundación debe contar con una política y procedimiento para la prevención del lavado de activos y financiación del terrorismo y así mitigar los Riesgos de Contagio, Riesgo Reputacional, y Riesgo legal. Sobre este punto Carolina Blackburn informó que en la Fundación se vienen aplicando las medidas de control definidas en las políticas de ACDI/VOCA como lo son la consulta en listas restrictivas de manera previa a la contratación de empleados, consultores, proveedores y clientes o donantes. También comentó que ya se empezó a trabajar en la definición de una política propia.

El señor Edward Algarra Revisor Fiscal de la Fundación, indicó que el sistema de control interno de la Fundación es efectivo, y se encuentra definido con base en el modelo COSO, como referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

5. PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE 2022

El señor Hernán Giraldo Molina, en su calidad de gerente administrativo y financiero de la Fundación ACDI/VOCA LA realiza la presentación de los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2022, auditados y dictaminados por la firma auditora AMC AUDIT SAS con NIT 900.699.652-9. La presentación se realiza en pesos colombianos.

Las cuentas por pagar, por valor de \$946.453.514 las conforman dos rubros, uno por valor de \$263.213.515 que la Fundación adeuda a ACDI/VOCA por el cargue de tiempo del staff en los proyectos donde AV es Prime y la Fundación subejecutor. Se está avanzando la gestión para realizar este cruce de cuentas. El otro rubro, por valor de \$343.276.128 es un préstamos realizado por AV a la Fundación a comienzos de 2022 para cubrir los costos iniciales de ejecución del proyecto Shell.

Los activos netos pasaron de \$359.527.128 en el 2021 a \$669.646.583 en 2022, presentando un incremento del 86,26%, demostrando el resultado positivo de la gestión de la Fundación durante 2022.

Los excedentes netos pasaron de \$321.018.443 del 2021 a \$621.203.365 en 2022 presentando un incremento del 93,51% reafirmando la efectividad en la gestión realizada durante el 2022 y un crecimiento muy importante de la Fundación.

Se recuerda que la aprobación de los Estados Financieros junto con sus anexos, por parte del Consejo de Fundadores, es requisito para presentar ante la DIAN la solicitud de continuidad de FAVLA como entidad sin ánimo de lucro ESAL, dentro del régimen tributario especial.

Sylvia Megret, Heidi Pilloud y Nicle Chao destacan la gestión realizada y los logros alcanzados por la Fundación y aprueban por unanimidad los Estados Financieros de para la vigencia 2022.

6. PROPUESTA DE REINVERSIÓN DE EXCEDENTES DE LA VIGENCIA 2022

Carolina Blackburn solicita autorización al Consejo de Fundadores para reinvertir durante la vigencia del 2023 los excedentes del año 2022 por valor de \$621.203.365 en el cumplimiento de actividades meritorias propias del objeto social de la Fundación, que contribuyan a su crecimiento como: servicios de consultoría, compra de equipos de cómputo, software contable, pólizas y garantías de los proyectos, entrenamiento y desarrollo del personal, participación en foros, viajes de nuevos negocios y viajes a la sede de Casa Matriz. El Consejo de Fundadores aprueba por unanimidad la reinversión de excedentes por el valor mencionado.

7. PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL INFORME DE GESTIÓN DEL AÑO 2022

Carolina Blackburn presentó el Informe de Gestión 2022 de la Fundación ACDI/VOCA LA, que previamente fue remitido a los miembros del Consejo de Fundadores, y que incluye los aspectos técnicos, resultados logrados, cumplimiento de las disposiciones legales en la inspección, vigilancia y control, y da cuenta del cumplimiento de las normas sobre derechos de autor y propiedad intelectual, gestión administrativa, de talento humano, control interno, y gestión financiera. Algunos aspectos que se destacaron fueron:

- En 2022 la Fundación creció un 300% e implementó 22 proyectos, aunando esfuerzos con más de 23 aliados del sector privado, público y de la cooperación internacional, aportando a la Agenda de Desarrollo Sostenible en más de 180 municipios de Colombia.
- A través del programa INclusiones en el banco BAC Credomatic, la Fundación logró implementar su primer proyecto en Centroamérica.
- En 2022 la Fundación realizó su Planeación Estratégica 2022-2025 y cuenta con una hoja de ruta para los próximos 3 años.
- En 2023 la Fundación adhirió a Pacto Global de Naciones Unidas, que promueve el compromiso del sector privado, público y de la sociedad civil de alinear sus estrategias y operaciones con principios universales de Derechos Humanos, estándares laborales, medio ambiente y lucha contra la corrupción, así como contribuir a la consecución de los Objetivos de Desarrollo Sostenible.

El Consejo de Fundadores destaca la calidad del Informe de Gestión 2022 de la Fundación ACDI/VOCA LA y lo aprueba por unanimidad.

8. INDICADORES DE DESEMPEÑO 2023

Carolina Blackburn presenta el estado de avance de los indicadores de desempeño de la Fundación con corte a 28 de febrero de 2023 (con una tasa de cambio de COP\$ 4,500 por dólar):

- **Indicador 1.** Porcentaje de recursos ejecutados sobre la meta. Meta: ejecutar US \$3,5 M. Avance del 10% de la meta, es decir, US \$352,766 ejecutados.
- **Indicador 2.** Porcentaje de fondos ganados sobre fondos competidos. Meta: capturar el 35% de los fondos competidos. Avance del 23% con US \$1,105,957 de recursos capturados.

- **Indicador 3.** Porcentaje de los costos operativos cubiertos con recursos de los proyectos. Meta: Cubrir un 42% de los costos con recursos de los proyectos (US \$259,327). Avance del 19%, es decir, se han cubierto US \$50,282 de gastos operativos de la Fundación con recursos generados de los proyectos.
- **Indicador 4.** Monto de recursos ganados en proyectos de INclusiones. Meta: facturar US \$65,000 en proyectos de INclusiones. Avance del 45% de la meta, facturando US \$29,735.

9. PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO 2023

Carolina Blackburn presentó el presupuesto de FAVLA para 2023, que refleja los costos operativos de la Fundación y sus fuentes de financiación (proyectos y subsidio de Casa Matriz).

	Year 2022 Expenses (Actuals + Projection)	%	Year 2023 Budget	Variance %
Cost Category				
Salaries & Benefits	373,053		455,601	22%
Travel	7,733		13,740	78%
Consultants	106,611		106,689	0%
Equipment	10,526		6,000	-43%
Other Direct Costs	16,874		48,677	188%
Total	514,797		630,707	23%
Source				
Project Fee (Reinversión de Excedentes)	75,537	15%	138,045	22% 83%
AV Subsidy	225,737	44%	233,335	37% 3%
Operation costs billable to projects	213,523	41%	259,327	41% 21%
Total	514,797	100,00%	630,707	100,00%

De acuerdo con la tabla anterior, el Consejo de Fundadores aprueba por unanimidad el presupuesto de FAVLA, por valor de USD \$630.707, de los cuales USD \$233.335 serán aportados por la Casa Matriz como subsidio para la operación de la Fundación en 2023.

10. PIPELINE DE NUEVOS NEGOCIOS

Se presentó la gestión de nuevos negocios de la Fundación ACDI/VOCA LA:

Ocensa: se está a la espera de recibir invitación para participar en una licitación.

Propuesta IAF: se está preparando una propuesta para implementar un proyecto en la Guajira sobre el sistema normativo Wayuu.

Shell: se está estructurando portafolio de inversión social 2023-2025 para esta empresa. De ser aprobado, iniciaría su implementación a finales de 2023.

Anadarko: hay la posibilidad de presentar una propuesta el último trimestre del año.

Grupo AVAL y Banco Popular: se presentaron propuestas para implementar nuevas fases de INclusiones.

Acerías Paz del Río y Constructora Bolívar: se presentaron propuestas para implementar INclusiones.

En cuanto a los proyectos donde la Fundación es subejecutora de ACDI/VOCA, se indicó que se han presentado propuestas a gobiernos del nivel local en Bogotá, Cali y Cartagena. Y a nivel Nacional se están construyendo propuestas para el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio, el Fondo Mujer Emprende y al Sistema de Responsabilidad Penal para Adolescentes.

11. PROPUESTA DE RATIFICACIÓN DE FIRMA AUDITORA

Carolina Blackburn puso a consideración del Consejo de Fundadores la ratificación de la actual firma auditora AMC AUDIT SAS, con NIT 900.699.652-9 como revisora fiscal de la Fundación. Explicó que hasta el momento su labor ha sido satisfactoria y cumple con las funciones que establece la Ley en Colombia. El Consejo de Fundadores aprueba por unanimidad la ratificación de la firma auditora AMC AUDIT SAS con NIT 900.699.652-9 como revisores fiscales de la Fundación para el periodo comprendido entre el 1 de abril de 2023 y hasta el 31 de marzo de 2024, para el periodo citado anteriormente.

El señor Edward Eliecer Algarra Callejas, identificado con la cédula de ciudadanía No. 79.699.139 de Bogotá, con fecha de expedición 27 de julio de 1992, estando presente en la reunión, en su calidad de Representante Legal de la firma auditora AMC AUDIT SAS NIT 900.699.652-9, acepta continuar ejerciendo el cargo de revisor fiscal de la Fundación ACDI/VOCA LA para el periodo comprendido entre el 1 de abril de 2023 y el 31 de marzo de 2024.

12. PROPUESTAS Y OTROS TEMAS

Sylvia Megret propuso que Charles J Hall sea removido como miembro del Consejo de Fundadores y sea en adelante un invitado a participar en las reuniones.

La propuesta fue aprobada por unanimidad por los miembros del Consejo de Fundadores presentes: Sylvia J Megret, Heidi Pilloud y Nicole Chao.

No se presentan otros temas en el marco de la sesión.

13. APROBACIÓN DEL ACTA


Finalizada la reunión, se leyó el acta que fue aprobada por unanimidad por Sylvia J. Megret, Heidi Pilloud y Nicole Chao, miembros del Consejo de Fundadores.

En consecuencia, la Presidenta y la Secretaria del Consejo de Fundadores aprobaron el contenido de la presente acta.

Siendo las 12:30 m, se levanta la sesión.

Sylvia J. Megret

Sylvia J. Megret
Presidenta



Carolina Blackburn
Secretaria