

**Consejo de Fundadores****Acta No. 71**

En la ciudad de Bogotá, D.C., a los 26 días del mes de marzo de 2026, siendo las 10:30 a.m., previa convocatoria del día 26 de febrero de 2026 por correo electrónico a los correos registrados, realizada por la Directora Ejecutiva, se reunieron de manera virtual las siguientes personas en su calidad de miembros del Consejo de Fundadores de la Fundación Diego y Lía:

Asistencia Virtual

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

**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 2025
4. Presentación del Informe de Resultados del año 2025 por parte de la Directora Ejecutiva
5. Ejecución presupuesto año 2025 y proyecto de presupuesto para el año 2026
6. Proyecto Social las Menas
7. Programa de Becas
8. Programa Virtual
9. Fondo Inversor
10. Premio Interactuar
11. Evento anual
12. Programa de Transparencia y Ética Empresarial PTTE
13. Informe del revisor fiscal
14. Ratificación Revisor Fiscal y asignación de remuneración
15. Solicitud de continuidad en el RTE a la DIAN
16. Proposiciones y varios.

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

**1. Verificación del Quórum**

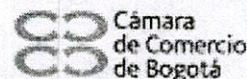
Se reunieron 6 miembros del Consejo de Fundadores (85.7%) por lo tanto hay quórum amplio y suficiente para deliberar.

**2. Nombramiento del presidente y secretario**

Actuó como presidente la señora Eliana Restrepo Ibiza y como secretaria la señora Verónica Restrepo Ibiza.

## FDL2 : ACTAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Al 31 de Diciembre 2025 y 2024  
(Valores expresados en pesos colombianos)



Nota	2025	%	2024	%	VARIACIÓN		
<b>ACTIVOS</b>							
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>							
	Efectivo y equivalentes al efectivo	5	1.086.438.048	26,1%	1.236.243.330	29,4%	-149.805.282
	Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	6	23.514.325	0,6%	19.349.717	0,5%	4.164.608
	Otros activos financieros corrientes	7	2.152.872.324	51,8%	2.147.972.672	51,1%	4.899.652
	<b>ACTIVOS CORRIENTES TOTALES</b>		<b>3.262.824.697</b>	<b>78,5%</b>	<b>3.403.565.719</b>	<b>80,9%</b>	<b>(140.741.022)</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>							
	Instrumentos Financieros Medidos a Vr. Razonable	8	894.391.221	21,5%	801.666.255	19,1%	92.724.965
	<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>894.391.221</b>	<b>21,5%</b>	<b>801.666.255</b>	<b>19,1%</b>	<b>92.724.965</b>
	<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>4.157.215.918</b>	<b>100%</b>	<b>4.205.231.975</b>	<b>100%</b>	<b>-48.016.057</b>
<b>PASIVOS</b>							
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>							
	Pasivos por impuestos corrientes	9	5.171.903	100%	5.782.509	100,0%	(610.606)
	<b>PASIVOS CORRIENTES TOTALES</b>		<b>5.171.903</b>	<b>100%</b>	<b>5.782.509</b>	<b>100%</b>	<b>(610.606)</b>
	<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>5.171.903</b>	<b>100%</b>	<b>5.782.509</b>	<b>100%</b>	<b>(610.606)</b>
<b>ACTIVO NETO</b>							
	Aportes Fundadores	10	1.720.000.000	41,4%	1.720.000.000	41,0%	0
	Excedente / Déficit Ejercicios Anteriores		1.636.490.698	40,9%	1.620.316.306	38,6%	76.174.392
	Ajustes por Convergencia		782.958.768	18,9%	782.958.768	18,6%	0
	Excedente / Déficit del Ejercicio		(165.565.496)	-4,0%	-114.874.244	-2,7%	(50.691.252)
	Excedente / Déficit del Ejercicio ORI		118.160.045	2,8%	191.048.636	4,5%	-72.888.591
	<b>TOTAL ACTIVO NETO</b>		<b>4.152.044.015</b>	<b>100%</b>	<b>4.199.449.466</b>	<b>100%</b>	<b>-47.405.451</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO</b>		<b>4.157.215.918</b>		<b>4.205.231.975</b>		<b>-48.016.057</b>

## Notas sobre el Estado de situación financiera:

- Comparativamente contra 2024, al cierre de 2025 tenemos un decrecimiento del patrimonio por \$48,016,057, con lo cual se cierra el año 2025 con activos netos por \$4,157,215,918.
- Los activos de la Fundación quedan distribuidos así:
  - Activos corrientes totales por \$3,262,824,697, equivalentes al 78,5% del patrimonio
  - Activos no corrientes por \$894,391,221, equivalentes al 21,5% del patrimonio
- Los activos no corrientes en Renta Variable tuvieron una valorización en conjunto de alrededor del 25% durante el año y hoy valen \$302,224,319. Todavía no recuperan su valor de compra por \$ 315,000,000 en el año 2021 y a la fecha de la reunión, han perdido valor nuevamente.

Acciones	2021	2025	mar-26
Isa	70.000.000	75.311.640	79.404.000
Grupo Energia	100.000.000	107.947.620	98.861.120
Davivienda	70.000.000	57.958.400	55.377.920
Corficolombiana	100.000.000	61.006.660	59.937.540
<b>Total</b>	<b>340.000.000</b>	<b>302.224.320</b>	<b>293.580.580</b>

- Se enfatiza en que el 7% del patrimonio está invertido en acciones que nos impiden generar flujo de caja. El consejo determina que se pueden seguir manteniendo ya que aún se cuenta con caja suficiente para el manejo de la Fundación.
- A su vez, los Activos que aún están invertidos en el Fondo Inversor, sumados a los rendimientos totalizan \$592,166,901 sobre un aporte inicial de \$466.711.007 de capital. Hasta la fecha, la Corporación inversor ha retornado el 70% del Capital.
- La disminución en los activos corrientes no alcanza a reflejar la cantidad del valor del gasto ejecutado para el desarrollo de los programas sociales ya que hubo un mayor ingreso sobre lo presupuestado.

## 3. Revisión y aprobación de los estados financieros a Dic 2025 y ejecución del presupuesto.

 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 Al 31 de Diciembre 2025 y 2024  
 (Valores expresados en pesos colombianos)

	Nota	2025	%	2024	%	VARIACIÓN
<b>ACTIVOS</b>						
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>						
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	1.086.438.048	26,1%	1.236.243.330	29,4%	-149.805.282
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	6	23.514.325	0,6%	19.349.717	0,5%	4.164.608
Otros activos financieros corrientes	7	2.152.872.324	51,8%	2.147.972.672	51,1%	4.899.652
<b>ACTIVOS CORRIENTES TOTALES</b>		<b>3.262.824.697</b>	<b>78,5%</b>	<b>3.403.565.719</b>	<b>80,9%</b>	<b>(140.741.022)</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>						
Instrumentos Financieros Medidos a Vr Razonable	8	894.391.221	21,5%	801.666.255	19,1%	92.724.965
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>894.391.221</b>	<b>21,5%</b>	<b>801.666.255</b>	<b>19,1%</b>	<b>92.724.965</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>4.157.215.918</b>	<b>100%</b>	<b>4.205.231.975</b>	<b>100%</b>	<b>-48.016.057</b>
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>						
Pasivos por impuestos corrientes	9	5.171.903	100%	5.782.509	100,0%	(610.606)
<b>PASIVOS CORRIENTES TOTALES</b>		<b>5.171.903</b>	<b>100%</b>	<b>5.782.509</b>	<b>100%</b>	<b>(610.606)</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>5.171.903</b>	<b>100%</b>	<b>5.782.509</b>	<b>100%</b>	<b>(610.606)</b>
<b>ACTIVO NETO</b>						
Aportes Fundadores	10	1.720.000.000	41,4%	1.720.000.000	41,0%	0
Excedente / Déficit Ejercicios Anteriores		1.696.490.698	40,9%	1.620.316.306	38,6%	76.174.392
Ajustes por Convergencia		782.958.768	18,9%	782.958.768	18,6%	0
Excedente / Déficit del Ejercicio		(185.565.496)	-4,0%	-114.874.244	-2,7%	(50.691.252)
Excedente / Déficit del Ejercicio OPI		118.160.045	2,8%	191.048.636	4,5%	-72.888.591
<b>TOTAL ACTIVO NETO</b>		<b>4.152.044.015</b>	<b>100%</b>	<b>4.199.449.466</b>	<b>100%</b>	<b>-47.405.451</b>
<b>TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO</b>		<b>4.157.215.918</b>		<b>4.205.231.975</b>		<b>-48.016.057</b>

## Notas sobre el Estado de situación financiera:

- Comparativamente contra 2024, al cierre de 2025 tenemos un decrecimiento del patrimonio por \$48,016,057, con lo cual se cierra el año 2025 con activos netos por \$4,157,215,918.
- Los activos de la Fundación quedan distribuidos así:
  - Activos corrientes totales por \$3,262,824,697, equivalentes al 78,5% del patrimonio
  - Activos no corrientes por \$894,391,221, equivalentes al 21,5% del patrimonio
- Los activos no corrientes en Renta Variable tuvieron una valorización en conjunto de alrededor del 25% durante el año y hoy valen \$302,224,319. Todavía no recuperan su valor de compra por \$ 315,000,000 en el año 2021 y a la fecha de la reunión, han perdido valor nuevamente.

Acciones	2021	2025	mar-26
Isa	70.000.000	75.311.640	79.404.000
Grupo Energia	100.000.000	107.947.620	98.861.120
Davivienda	70.000.000	57.958.400	55.377.920
Corficolombiana	100.000.000	61.006.660	59.937.540
<b>Total</b>	<b>340.000.000</b>	<b>302.224.320</b>	<b>293.580.580</b>

- Se enfatiza en que el 7% del patrimonio está invertido en acciones que nos impiden generar flujo de caja. El consejo determina que se pueden seguir manteniendo ya que aún se cuenta con caja suficiente para el manejo de la Fundación.
- A su vez, los Activos que aún están invertidos en el Fondo Inversor, sumados a los rendimientos totalizan \$592,166,901 sobre un aporte inicial de \$466.711.007 de capital. Hasta la fecha, la Corporación inversor ha retornado el 70% del Capital.
- La disminución en los activos corrientes no alcanza a reflejar la cantidad del valor del gasto ejecutado para el desarrollo de los programas sociales ya que hubo un mayor ingreso sobre lo presupuestado.

## FUNDACION DIEGO Y LIA

## 4. Presentación del Informe de Gestión/Resultados del año 2025 por parte de la Directora Ejecutiva



El día 24 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. Los datos de mayor relevancia contenidos en el Informe fueron presentados a los miembros del Consejo de Fundadores durante la sesión y se acordó aprobar por unanimidad el Informe de Resultados y la gestión realizada para la vigencia 2025.

El informe de Resultados se anexa al libro de actas a continuación del Acta No 71.

## 5. Ejecución del presupuesto del año 2025 y Proyecto de Presupuesto para el año 2026

Durante la presentación del informe de Gestión, se hace el análisis detallado de los principales estados financieros, así como la explicación del presupuesto ejecutado y el proyecto del presupuesto para 2026.

Ejecución presupuestal

Sobre el presupuesto se hace énfasis en que se deben reducir algunos gastos relacionados con el Programa Virtual, en la medida en que la expansión genera costos extras que no son extensibles en su totalidad a las instituciones que se acojan y, por ende, comprometerían mayores recursos. Asimismo, se definió que los costos relacionados con el manejo de redes sociales, la administración de las plataformas virtuales, la revisoría fiscal y en general los costos administrativos, deben procurar estar dentro de ajustes acordes con la capacidad financiera de la Fundación.

La señora Verónica Restrepo expone cada ítem del gasto realizado en 2025 para fines del cumplimiento del objeto social y las actividades desarrolladas durante el año finalizado y se proyectan los costos de los programas para 2026.

La ejecución de gastos del año 2025 fue aprobada por unanimidad de los asistentes.

Proyecto de Presupuesto para el año 2026

Sobre el proyecto de presupuesto para el año 2026 consignado en el informe de Gestión para el año 2025, el Consejo de Fundadores sugiere ajustes para el nuevo período acordes con la perspectiva de menores ingresos para el año y con el aumento potencial del gasto. A pesar del aumento en el costo de los programas sociales, se enfatiza en que la Fundación está cumpliendo con su labor social de manera responsable y se debe continuar con el mismo ritmo.

A continuación se relaciona el nuevo proyecto de presupuesto, el cual disminuye en 59 millones de pesos los costos globales para el año.

## PRESUPUESTO EGRESOS

	Aprobado 2025	Ejecutado a 31 de Diciembre	% ejecucion	% ajuste para 2026	Sugerido 2026
Becas	651.000.000	672.772.600	103%	10%	740.000.000
Programa Virtual	38.400.000	42.819.945	112%	10,1%	47.216.000
CLG	18.000.000	18.000.000		12%	20.160.000
Soporte virtual / implementaciones		16.600.000		8%	17.928.000
Plataforma Coifuturo		4.240.000		12%	4.750.000
Iva mayor valor		3.493.645		10%	3.843.000
Otros		486.300		10%	535.000
Programa Social Menas	45.000.000	36.329.836	81%	47,6%	53.766.000
Becas		18.701.000			32.000.000
Educación ambiental \$ 32,000,000					
Soporte técnico / instalación compus		5.339.053		8%	5.766.000
Computadores		11.642.700			15.000.000
Iva mayor valor		647.083			1.000.000
Donaciones (interactuar)	12.100.000	12.000.000	99%	10%	13.200.000
Evento	10.000.000	3.805.777	38%	162%	10.000.000
Administrativos	53.000.000	43.976.138	83%	-8,5%	40.209.000
Honorarios RF		15.734.520		5,1%	16.537.000
Servicio Redes Sociales		11.357.850		-60%	5.000.000
Impuestos		6.275.076		10%	6.903.000
Gastos Legales		4.968.325		10%	5.565.000
Varios		5.640.367		10%	6.204.000
FINANCIEROS	100	25.592.362		0%	25.592.362
(Pérdida en venta de instrumentos financieros)					
OTROS	5.970.000	4.995.029	84%	8%	5.394.631
<b>Total Egreso</b>	<b>815.470.000</b>	<b>842.291.687</b>	<b>103,29%</b>	<b>11,3%</b>	<b>935.377.993</b>
					<b>967.377.993 *</b>

\* Presupuesto con Proyecto de educación ambiental con recursos externos.

Se estima que los gastos relacionados con el objeto social junto con los gastos administrativos, sean de aproximadamente 935 millones de pesos. En caso de ejecutarse el proyecto de educación ambiental de Enermin- RSPO, los costos se incrementarían en 32 millones de pesos, que serían asumidos por la empresa. En el conjunto, se estima un aumento general del presupuesto en un 11.3%, cifra que implica un reto para no obstaculizar el desarrollo de ninguno de los proyectos.

Asimismo, el Consejo de Fundadores hace un ajuste y revisión de los posibles ingresos para el año los cuales quedan consignados en la siguiente imagen.

Ingresos:

	Ingresos estimados 2025	Ingresos reales al 31 de diciembre	A la fecha reunión	Ingresos estimados 2026
Rendimientos Financieros	255.000.000	367.575.195		294.694.000
Dividendos y participaciones	100.000.000	96.918.658		100.000.000
DONACIONES	115.000.000	212.232.338		157.000.000
Donaciones de personas jurídicas y otros	20.000.000	26.812.938	2.000.000	47.000.000
Retribuciones estudiantes/ otros nat	95.000.000	185.419.400	9.964.000	110.000.000
Valorizaciones		118.160.045		
<b>Total</b>	<b>470.000.000</b>	<b>794.886.236</b>		<b>551.694.000</b>

Incluye donación para programa de educación ambiental

### Déficit

Teniendo en cuenta la información suministrada, se asume que el año 2026 arrojará un resultado con déficit de aproximadamente 384 millones de pesos. Sin embargo, se buscarán alternativas que disminuyan este impacto negativo en el presupuesto.

El presupuesto de gastos para el desarrollo del objeto social para la vigencia del año 2026, queda aprobado por unanimidad de los asistentes al Consejo de Fundadores.

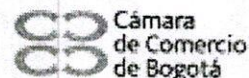
## 6. Proyecto Social Las Menas

Se presenta al Consejo de Fundadores la sección del Informe de Gestión relacionada con los avances en el programa de becas regional y los avances en lo que sería la Fase 2 del proyecto de Educación Ambiental, todo lo cual está consignado en el Informe de Gestión anexo.

El Consejo de Fundadores manifiesta una total disposición para que este proyecto se pueda llevar a cabo, teniendo en cuenta que el costo para su desarrollo tendrá financiación por

FUNDACION DIEGO Y LA <sup>parte de la</sup> Empresa Portafolio Enermin y se espera contribuir con el fortalecimiento y capacitación de los jóvenes de la región.

FDEZ : ACTAS



#### 7. Programa de Becas

La señora Verónica Restrepo expone la información relacionada con los aspectos más relevantes del programa de becas, los cuales quedan registrados en el Informe de Gestión anexo a esta acta.

#### 8. Programa Virtual.

Durante la sesión se presenta la situación del programa virtual y se expone que, a pesar de las buenas proyecciones que se tenían al cierre del año anterior y la disposición de algunas fundaciones y universidades para considerar unirse a este proyecto, la realidad resultó diferente al tener implicaciones monetarias que no estarían dispuestas a asumir.

El consejo de Fundadores manifiesta su preocupación ya que, en vez de aliviar los costos, éstos se incrementarían con la llegada de nuevas instituciones. Se hace necesario aprovechar la capacidad que se tiene actualmente con la mayor cantidad de estudiantes posible sin que se aumenten los costos.

#### 9. Fondo Inversor

A la fecha de la reunión, la Corporación Inversor no ha realizado su asamblea y por lo tanto no se cuenta con nueva información relevante además de la entregada en el Informe de Actividades.

#### 10. Premio Interactuar

Se informa que el premio otorgado al Famiempresario Interactuar que ha generado el mayor impacto en la generación de empleo sostenible y de impacto, fue asignado a la empresa Saborini, la cual ha beneficiado a 17 personas en condición de vulnerabilidad por su procedencia de calle y/o drogadicción. Se entregaron \$ 12.000.000.

#### 11. Evento Anual

La señora Verónica Restrepo propone hacer un evento en el que se haga una distinción y nombramiento de "Embajadores" que nos representen en la sociedad, que tengan la misión de transmitir la misión de la Fundación y nos ayuden a ampliar la fuente de donantes a través de sus propios testimonios como ex beneficiarios de la Fundación. Esta propuesta tiene acogida y se procederá a hacer la planeación.

#### 12. Programa de Transparencia y Ética Empresarial PTTE

Previo a la reunión la revisora fiscal informa que la Secretaría Jurídica Distrital ha expedido la Directiva No.005 del 04 de diciembre de 2025 por la cual imparte recomendaciones para la elaboración y adopción del Programa de Transparencia y Ética Empresarial (PTEE) de las entidades sin ánimo de lucro (ESAL), como la Fundación ya cuenta con el PTEE desde el año 2023, se realizaran los ajustes correspondientes para estar alineados con la nuevas directrices de la Secretaría Jurídica Distrital y posteriormente se convocara al Consejo de Fundadores para su aprobación.

#### 13. Informe del revisor Fiscal

La señora Verónica Restrepo informa que se recibió el informe de la Revisora Fiscal Alexandra Molina sin anotaciones ya que la Fundación cumple con la normativa contable y no se detectan errores.

**14. 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 del 5.1% equivalente al aumento del IPC.

**15. Solicitud de continuidad en el RTE a la DIAN**

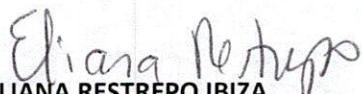
La señora Verónica Restrepo, directora ejecutiva de la Fundación Diego y Lía, solicita al Consejo de Fundadores dar la aprobación para la continuidad en el Régimen Tributario Especial de la DIAN para las Entidades sin ánimo de lucro, considerando que se cumplen con todos los requisitos y con las actividades meritorias, tal como se ha informado a lo largo de la sesión. Los asistentes aprueban por unanimidad esta solicitud.

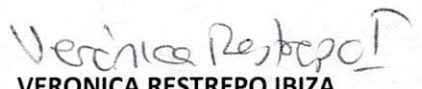
**16. Propositiones y varios**

No se hacen propuestas adicionales.

Terminada la sesión a las 12:30 p.m., se procede a la redacción y lectura de esta acta que queda aprobada por unanimidad.

En constancia firman

  
ELIANA RESTREPO IBIZA  
Presidente

  
VERONICA RESTREPO IBIZA  
Secretaria