

ACTA NÚMERO				2025/ 031					
FECHA	día	mes	año	PRESENCIAL		VIRTUAL		MIXTA	X
	27	03	2025						
TIPO DE REUNIÓN				ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA					
LUGAR DE LA REUNIÓN				Presencial: Oficina Nacional Edificio Megatower Calle 100 #13-21 Oficina 1101, Virtual (Vía Teams)					

ASUNTO:	ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA
----------------	----------------------------

PARTICIPANTES PRESENTES	
NOMBRE	CARGO
ADELA MORALES DE LOOK	Miembro Asamblea - Presencial
ALEJANDRO ACOSTA	Miembro Asamblea – No asistió
ANGELA CASTAÑEDA	Miembro Asamblea – No asistió
CAMILO DOMINGUEZ GUTIERREZ	Miembro Junta Directiva - Presencial
CARLOS OLANO FAJARDO	Miembro Junta Directiva - Presencial
CAROLINA PIÑEROS	Miembro Junta Directiva - Presencial
CLAUDIA SANDRA FRANK	Miembro Junta Directiva – No asistió
CHARLOTTE GRENNIER	Miembro Asamblea – Presencial
DARIO VARGAS	Miembro Asamblea – No asistió
DIANA BASTO CASTRO	Miembro Junta Directiva – Presencial
ERNESTO VARGAS AYALA	Miembro Junta Directiva – Presencial
GUILLERMO OLANO CASTILLO	Miembro Asamblea – Presente
JUAN FELIPE OLANO	Miembro Junta Directiva - Presencial
LUISA PIZANO	Miembro Asamblea – No asistió
MARGARITA VARGAS DEL VALLE	Miembro Asamblea – Virtual
MARIA FIGUEROA	Miembro Asamblea – Presencial
MARIA INES NIETO	Miembro Asamblea - Presencial
MARIA MERCEDES DE BRIGARD	Miembro Asamblea – Presencial
RENÉ HERNANDEZ	Miembro Asamblea – Presencial
PATRICIA JARAMILLO	Miembro Asamblea – Presencial
GRACE ROMERO	Representante SOS KDI / Delegada por la Oficina Internacional – Virtual
SERGIO CRIALES	Representante SOS KDI / Delegado por la Oficina Internacional – Virtual

Se hicieron representar mediante poderes escritos que se conservarán en los archivos de la Asociación los siguientes miembros:

PARTICIPANTES REPRESENTADOS POR PODER	
NOMBRE	CONFIRIÓ PODER A
CARLOS VARGAS DAVILA	ERNESTO VARGAS AYALA
FEDERICO MARQUEZ	CAMILO DOMINGUEZ GUTIERREZ
HILDA BOTERO	RENÉ HERNANDEZ TORO
LUIS ENRIQUE GARCIA DE BRIGARD	MARIA MERCEDES DE BRIGARD
ROSA INES OSPINA	ERNESTO VARGAS AYAA

También se encontraron presentes Esteban Reyes Trujillo – Director Nacional, Directores de Sostenibilidad Financiera y Administrativa, Desarrollo de Fondos y Comunicaciones.

La Asamblea se realizó con asistencia presencial y virtual de los miembros de la Corporación, siguiendo las reglas establecidas en el Artículo 19 de la ley 222 de 1995, modificado por el artículo 148 del Decreto ley 019 de 2012 y parágrafo artículo 1 Decreto 398 de Marzo 13 de 2020.

ORDEN DEL DIA
<p>El día 27 de marzo de 2025, siendo las 8:15 a.m. se declara instalada formalmente la Asamblea General Ordinaria de Aldeas Infantiles SOS Colombia, convocada por correo electrónico y con la anticipación que se establece en el Parágrafo del artículo 24 de los Estatutos, con el siguiente orden del día:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Verificación del Quórum 2. 3.

4. Elección del Presidente y Secretario de la Asamblea
5.
6.
7.
8.
9.
10.
11.
12.
13.
14. Presentación y aprobación de los Estados Financieros de la Corporación Aldeas Infantiles SOS Colombia, año gravable 2024
15. Información sobre el Estado de las asignaciones permanentes de los años 2019 a 2022.
16. Consideración y aprobación de la destinación del excedente fiscal del año 2024
17. Autorización para el cumplimiento de actualización en el Régimen Tributario Especial.
18.

1. VERIFICACIÓN DEL QUÓRUM

Previamente se verifican los miembros que se encuentran presentes, presencial y virtualmente, de igual manera los poderes otorgados a los socios de la Corporación. El Sr. Esteban Reyes Trujillo informa que verificado el quórum se deja constancia que entre presentes y representados, hay un total de 22 miembros, de 27 activos, quienes constituyen quórum para deliberar y decidir según el artículo No. 25 de los Estatutos de la Organización.

(...)

4. ELECCION DEL PRESIDENTE Y SECRETARIO DE LA ASAMBLEA

Los miembros de la Asamblea aprueban por unanimidad al Sr. Camilo Dominguez Gutierrez como Presidente de la Asamblea y a la Señora Martha Casallas Sánchez como Secretaria de la misma, quienes manifiestan su aceptación.

(...)

14. PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CORPORACIÓN ALDEAS INFANTILES SOS COLOMBIA, AÑO GRAVABLE 2024

El Sr. Francisco Javier Sandoval, Director Financiero y Administrativo, presenta el informe de Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024, para consideración y aprobación de la Asamblea., los cuales se prepararon bajo las normas contables. Los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2024 no presentan ninguna salvedad.

Al cierre del 2024 el Resultado Neto está mostrando una pérdida de -\$3.102

- El Estado de Resultados refleja el ingreso gubernamental en el pasivo, por esto nos refleja una variación significativa en ingresos vs gastos, comparado con lo presupuestado para el 2024.
- Los estados financieros también han sido afectados por una partida no monetaria que es la diferencia en cambio de \$973 millones, producto de la deuda que se tiene con España por Revolving Fund.
- El efectivo tiene una disminución importante debido a que en 2024 se pagó la primer cuota de Revolving Fund de \$330.000 €.

Ingresos 2024

CONCEPTO	PPTO	CIERRE	DIF
Contratos ICBF	26.110	21.796	-4.314
Bases de donantes	10.297	10.507	210
Donantes captados 2024	1.657	1.030	-627
Ingreso Padrinazgo Internacional	2.637	3.046	409
Ingreso Alianzas	3.542	3.313	-229
Ingreso Negocio Social	950	254	-696
SUBTOTAL DDFD	19.083	18.150	-934
Ingreso Proyectos de Cooperacion	3.599	3.484	-115
Meta local	629	175	-454
Arrendamiento Infraestructura	1.321	1.234	-87
Ingresos incapacidades becas y otros	309	804	495
Donaciones y Reintegro de Gastos	589	622	32
INGRESOS OPERACIONALES	51.640	46.264	-5.376
Rendimientos Financieros	1.543	1.552	9
Venta de Inmuebles	92	231	139
INGRESOS NO OPERACIONALES	1.635	1.784	148

Costos y Gastos 2024

	Ppto	Cierre	Variacion	
TOTAL COSTOS Y GASTOS	55.012	51.150	-3.863	
Costo directo PROGRAMAS	34.781	32.160	-2.621	Operacional -\$3.465
Costo Apoyo Programas	4.876	4.032	-844	
Mantenimientos	561	0	-561	
Nomina ELR- Programas	224	207	-17	
Becas y Youthcan	164	217	53	
Costo dir proyectos e innovación	1.350	1.436	86	
Costo monitoreo e incidencia	458	485	26	
Costo Desarrollo tecnico, formación y salvaguarda	1.734	1.334	-399	
Costo dirección de programas	385	352	-33	
OFICINA NACIONAL	6.756	6.376	-380	
Administración	601	796	195	
Sostenibilidad	2.054	1.824	-230	
ICT	643	443	-200	
Juridica	107	40	-67	
RRHH	724	801	77	
Comunicaciones	1.105	815	-290	
Estrategia	1.369	1.546	176	
Nomina ELR + SST	152	111	-41	Adm y ventas -\$1.170
GASTOS NACIONALES	1.373	1.289	-85	
Membresia	200	263	63	
Gastos Nacionales	347	407	60	
Capacitaciones	100	46	-54	
Indemnizaciones	100	0	-100	
Inmuebles y vehiculos	626	573	-53	
GASTOS DE VENTAS	6.031	5.336	-695	
Captación 2024	3.116	2.347	-770	
Fidelización	1.648	1.813	165	
Alianzas Corporativas	589	514	-75	
Negocio Social	406	399	-7	
Padrinazgo Nacional	272	263	-9	No Operacional \$773
Diferencia en Cambio RF	200	973	773	
Depreciación	994	984	-10	

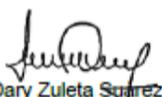
**Aldeas Infantiles SOS Colombia
Estados de Situación Financiera**

	Notas	Al 31 de diciembre	
		2024	2023
<i>(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)</i>			
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	\$ 20,402,490	\$ 29,122,864
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	7	2,116,604	3,640,197
Activos de contratos	7	1,278,760	829,684
Total activo corriente		23,797,854	33,592,745
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	8	39,207,650	34,439,418
Propiedades de inversión	9	14,659,428	16,483,441
Activos clasificados como mantenidos para la venta	10	4,820,734	-
Activos intangibles	11	-	19,637
Otros activos no financieros	12	94,564	27,000
Total activo no corriente		58,782,376	50,969,496
Total activo		\$ 82,580,230	\$ 84,562,241
PASIVO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	13	3,765,533	5,193,040
Beneficio a empleados	14	2,305,316	2,257,430
Otros pasivos no financieros	15	61,548	101,998
Pasivos de contratos	16	6,579,089	1,308,935
Total Pasivo corriente		12,711,486	8,861,403
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras	17	12,105,386	12,666,211
Otros pasivos no financieros no corrientes	15	1,085,621	1,170,983
Total Pasivo no corriente	18	13,191,007	13,837,194
Total pasivo		\$ 25,902,493	\$ 22,698,597
FONDO SOCIAL			
Fondo Social		23,849,908	23,849,908
Asignación permanente 2019		-	1,237,550
Asignación permanente 2020		-	1,459,040
Asignación permanente 2022		111,391	-
Activos Fijos con asignación permanente		1,273,889	37,539
Déficit Acumulado		(7,243,877)	(7,243,877)
Resultado del año		(3,101,509)	658,135
Adopción por primera vez NCIF		41,736,815	41,736,815
Donaciones condicionadas		51,120	128,534
Total del Fondo Social		\$ 56,677,737	\$ 61,863,644
Total del pasivo y del Fondo Social		\$ 82,580,230	\$ 84,562,241

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


Esteban Reyes Trujillo
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


Melanny Rodríguez García
Cohtador Público
Tarjeta Profesional No. 155062-T
(Ver certificación adjunta)


Luz Dary Zuleta Suarez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 146144-T
Designada por KRESTON RM S.A
(Véase mi informe adjunto DF-0002-24)

Aldeas Infantiles SOS Colombia

Estados de Resultados

ESTADO DE RESULTADOS	Notas	Año terminado al 31 de diciembre	
		2024	2023
<i>(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)</i>			
Ingresos ordinarios	18	\$ 19.765.825	\$ 39.204.617
Excedente bruto		19.765.825	39.204.617
Gastos administrativos	19	(8.224.762)	(8.239.411)
Gastos operacionales	20	(14.194.487)	(29.468.637)
Gastos de desarrollo de fondos	21	(5.248.553)	(6.492.976)
Otros ingresos, neto	22	4.601.357	1.258.593
Excedente (déficit) operacional		(3.300.620)	(3.737.814)
(Costos) financieros, neto	23	208.323	4.563.211
Excedente (déficit) antes de impuesto sobre la renta		(3.092.297)	825.397
Gasto por impuesto sobre la renta		9.212	167.262
Excedente (déficit) neto		\$ (3.101.509)	\$ 658.135

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


Esteban Reyes Trujillo
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


Melanny Rodríguez García
 Contador Público
 Tarjeta Profesional No. 155062-T
 (Ver certificación adjunta)


Luz Dary Zuleta Suárez
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 146144-T
 Designada por KRESTON RM S.A
 (Véase mi informe adjunto DF-0002-24)

La Asamblea aprueba los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024, con sus correspondientes notas y revelaciones.

15. INFORMACIÓN SOBRE EL ESTADO DE LAS ASIGNACIONES PERMANENTES DE LOS AÑOS 2019 A 2022

A continuación, el Sr. Francisco Sandoval, conforme lo exige la normatividad vigente, pone en conocimiento de la Asamblea, el estado de asignaciones permanentes, su valor inicial, uso y cuál es el valor pendiente por ejecutar.

Año Asignación Permanente	Saldo Inicial 2024	Ejecución 2024	Saldo por ejecutar año 2024
2019	1.452	Compra ON \$7,773mm	1.452 -
2020	1.648	Gastos Reitengro Familiar	135
		Nomina Protección Infantil	229
		Programa Salud Mental	160 - 0
		Proyecto Fortalecimiento Hogares Sustitutos	795
		Programa Riohacha	329
		Total Ejecutado	1.648
2021	70	Proyecto Fortalecimiento Hogares Sustitutos	70 -
2022	549	Gastos Reitengro Familiar	34
		Nomina Protección Infantil	35
		Programa Salud Mental	79
		Proyecto Fortalecimiento Hogares Sustitutos	140
Total	3.719		3.458 262

- Asignación permanente año 2019: asignación específica destinada a la compra de la Oficina Nacional, por lo que ya se ejecutó totalmente en el 2024

- Asignación permanente año 2020: Se ejecutó en proyectos de Calidad para la atención de niños, niñas, adolescentes jóvenes y familias orientados al reintegro familiar, a la protección infantil, al fortalecimiento de hogares sustitutos, a la promoción de la salud mental y a las acciones con niñez vulnerable en Riohacha.
- Asignación permanente año 2021: Se ejecutaron en el Proyecto de fortalecimiento de Hogares Sustitutos a nivel nacional para la calidad en este servicio.
- Asignación permanente año 2022: Se ejecutaron parcialmente en proyectos de Calidad para la atención de niños, niñas, adolescentes jóvenes y familias orientados al reintegro familiar, a la protección infantil, a la promoción de la salud mental y al fortalecimiento de hogares sustitutos.

En este momento se ha ejecutado la mayor parte de las asignaciones permanentes, quedando pendiente por ejecutar parte de la asignación permanente del año 2022, por valor de \$262 millones.

Se somete a consideración de la Asamblea la posibilidad de seguir invirtiendo los \$262 millones en proyectos de calidad orientados a la atención de niños, niñas y adolescentes.

La Asamblea aprueba por unanimidad la destinación de \$262 millones, saldo del excedente fiscal del resultado del ejercicio del año 2022, de acuerdo a lo expuesto.

16. CONSIDERACIÓN Y APROBACIÓN DE LA DESTINACIÓN DEL EXCEDENTE FISCAL DEL AÑO 2024

Se aclara que para el 2024, al tener una pérdida contable y hacer la depuración fiscal, no se presenta una utilidad fiscal. Por lo anterior, no se presenta propuesta de destinación de excedentes.

17. AUTORIZACIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE ACTUALIZACIÓN EN EL RÉGIMEN TRIBUTARIO ESPECIAL

Se pide a la Asamblea General autorización para que el Representante Legal realice la solicitud de la actualización de Aldeas Infantiles SOS Colombia en el Régimen Tributario Especial para el año gravable 2025, de conformidad con el Decreto 2150 de 2017, numeral 3 del Artículo 1.2.1.5.1.8, por cuanto el precitado artículo especifica que cada año se debe realizar la solicitud de calificación o permanencia en el Régimen Tributario Especial del Impuesto sobre la Renta ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN

Los miembros de la Asamblea autorizan al representante legal de Aldeas Infantiles SOS Colombia realizar los trámites pertinentes para adelantar el proceso de actualización en el Régimen Tributario Especial.

(...)

De esta manera se da por concluida la Asamblea General Ordinaria de Aldeas Infantiles SOS, siendo las 10:34 a.m. del día 27 de marzo de 2025, verificado el quórum necesario para deliberar y decidir.



MARTHA CASALLAS SANCHEZ
Secretaria Asamblea