

ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO.
NIT: 900.158.576-4
ACTAS ASAMBLEA GENERAL



ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO
ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA
ACTA No 0064

Acogiéndose al Decreto Número 398 del 13 de marzo de 2020 del Ministerio de Comercio Industria y Turismo, por el cual se reglamenta entre otros lo referente al desarrollo de las reuniones no presenciales de las juntas y asambleas, se reunieron los Asociados de ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO a través de la plataforma Google Meet en el siguiente enlace de conexión <https://meet.google.com/cqg-bfzo-zju> para realizar asamblea general ordinaria siendo las 5:00 pm del día 5 de marzo de 2026, atendiendo a la convocatoria efectuada el pasado 9 de febrero de 2026, por el Presidente, vía correo electrónico según datos de contacto proporcionados por los asociados, con el objetivo de presentar el informe de gestión 2025, aprobar los Estados Financieros 2025 y el presupuesto y plan de Acción 2026.

ORDEN DEL DÍA

1. Verificación del quórum, orden del día, y elección de dignatarios
2. Presentación del informe de gestión 2025
3. Ejecución del presupuesto 2025
4. Informe y dictamen del Revisor Fiscal año 2025
5. Presentación y aprobación estados financieros 2025
6. Presentación y aprobación del Presupuesto 2026
7. Destinación del excedente del ejercicio 2025
8. Presentación y aprobación del Plan de acción 2026
9. Actualización en el Régimen Tributario Especial
10. Propositiones y varios
11. Lectura y aprobación del acta
12. Cierre

PRIMERO: VERIFICACIÓN DEL QUÓRUM, ORDEN DEL DÍA, Y ELECCIÓN DE DIGNATARIOS

Los miembros convocados que conforman el 100% del quórum son:

- | | |
|-----------------------------------|---------------------------------|
| 1. FIAGA ROBLES MARÍA ANAYIBE | 2. ROA CASTAÑEDA RONALD PAÚL |
| 3. ROA LÓPEZ NATALIA ANDREA | 4. NIÑO SILVA NELSY EDITH |
| 5. RAMÍREZ CORREAL BEATRIZ HELENA | 6. VEGA SAAVEDRA LILIAM MARCELA |
| 7. JIMÉNEZ PÉREZ OFELIA | |

Se confirmó que se convocó por escrito con la antelación exigida en los estatutos, e incluyendo el orden del día antes mencionado.

Siendo las 5:10 p.m. se verificó la identidad de los participantes virtuales para garantizar que sean en efecto los asociados, se verificó el quórum estatutario para poder deliberar y se dejó constancia que para que la reunión sea válida es necesario garantizar la continuidad del quórum durante toda la reunión; dicho quórum estuvo integrado por los siguientes asociados:

- | | |
|---------------------------------|-----------------------------------|
| 1. ROA LÓPEZ NATALIA ANDREA | 5. RAMÍREZ CORREAL BEATRIZ HELENA |
| 2. VEGA SAAVEDRA LILIAM MARCELA | 6. JIMÉNEZ PÉREZ OFELIA (5:40pm) |
| 3. NIÑO SILVA NELSY EDITH | 7. ROA CASTAÑEDA RONALD PAÚL |
| 4. FIAGA ROBLES MARÍA ANAYIBE | |

Acompaña también la reunión el Revisor Fiscal Dr. Gerson Ávila y El Contador Dr. Edgar Puentes La Asamblea aprueba por unanimidad el orden del día propuesto y elige presidente de la reunión a Nelsy Niño y secretaria a Marcela Vega.

Se solicita a los asistentes la autorización del tratamiento de datos personales acorde a la Ley 1581 de 2012 y al Decreto 1377 de 2013. Los asistentes aprueban por unanimidad.

SEGUNDO: PRESENTACIÓN INFORME DE GESTIÓN 2025

Nelsy Niño, representante legal y directora administrativa de la Asociación, presentó el informe de gestión correspondiente al año 2025, detallando las gestiones adelantadas en los diferentes objetivos tácticos trazados en las perspectivas estratégicas del plan de acción 2025 y los resultados alcanzados en relación con las metas establecidas para cada indicador. Se anexa el Informe de Gestión 2025, en el cual también se presentan los indicadores significativos de los diferentes proyectos ejecutados, así como un análisis de dificultades y oportunidades y las perspectivas para cada línea de trabajo.

El informe fue expuesto de manera alineada con el cuadro de mando, destacando los resultados por fuentes de financiación, la participación en proyectos internacionales y el análisis de la diversificación de ingresos. Asimismo, se revisaron las perspectivas del cuadro de mando en las dimensiones de clientes, procesos internos y aprendizaje y crecimiento.

En este marco, se abordaron temas como:

- La percepción de aliados y financiadores.
- Las estrategias de comunicación internas, externas y de los proyectos.
- La participación en espacios de incidencia.
- La generación de alianzas estratégicas.
- Las estrategias para medir la eficiencia energética.
- Los avances en los procesos de sistematización de experiencias.
- Las actividades de bienestar realizadas y la formulación participativa del plan 2026.
- Las intervenciones de desarrollo, liderazgo y capacitación del equipo.
- El fortalecimiento del gobierno corporativo mediante la consolidación de un plan de ética y transparencia conforme a la Ley 2195 de 2022, así como la actualización de los documentos requeridos para su implementación.
- El uso estratégico de las TIC.
- El sondeo realizado para comprender el mercado de carbono.
Dr Gerson menciona que el inconveniente actual es que se necesitan muchos recursos y para el caso de ABC tendría que buscar los gestores. Es un proceso complejo. Si se puede hacer, es recomendable hacerlo con predios privados.
- La necesidad de comprender mejor la perspectiva de género.
- La necesidad de replantear y ajustar la teoría de cambio.
- La obtención de la licencia urbanística para la ampliación de la sede.
- Los logros destacados en cada una de las líneas de trabajo.
- Las fortalezas organizacionales.
- Los retos y proyecciones para 2026.

No surgen dudas respecto al informe, Ronald, Anayibe y Ofelia hacen reconocimiento a la gestión. Ofelia además reconoce que se estén abordando temas relacionados con el estrés y el

ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO.
NIT: 900.158.576-4
ACTAS ASAMBLEA GENERAL

bienestar del equipo de trabajo, aspectos muy importantes para las organizaciones. La Asamblea General aprueba por unanimidad el informe de gestión presentado.

Ofelea y Anayibe presentaron problemas de conectividad y se realizó un receso de 20 minutos, mientras lograron restablecer la conexión.

TERCERO: EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO 2025

Nelsy Niño, representante legal y directora administrativa de la Asociación, presentó la ejecución del presupuesto correspondiente al año 2025, según se muestra a continuación:

| Rubro | | Presupuesto | Ejec 31 dic | Saldo |
|--|---|--------------|-------------------------|-------------------------|
| | Saldo 2024 | 20,5% | \$ 1.137.226.631 | \$ 1.137.226.631 |
| | | | | \$ 0 |
| Ingresos | | 79,5% | \$ 4.400.000.000 | \$ 5.609.234.930 |
| | Por Proyectos contratados 2024 | | \$ 1.600.043.726 | \$ 1.795.857.723 |
| | Por Proyectos contratados 2025 | | \$ 2.799.956.274 | \$ 3.813.377.207 |
| | Incapacidades | 0,0% | | \$ 24.314.890 |
| | Reembolso | 0,0% | | \$ 3.036.000 |
| | Intereses | 0,0% | | \$ 1.787.204 |
| Egresos | | 94,4% | \$ 5.225.930.763 | \$ 4.562.205.281 |
| | Personal Operativo | 38,0% | \$ 2.104.146.120 | \$ 2.232.934.242 |
| | Logística | 16,0% | \$ 960.006.996 | \$ 971.883.354 |
| | Administración e Impuestos | 16,8% | \$ 927.600.000 | \$ 898.557.848 |
| | Personal Funcionamiento | 5,8% | \$ 320.000.000 | \$ 368.825.401 |
| | Gastos Generales | 1,3% | \$ 70.000.000 | \$ 62.335.700 |
| | SGSST | 0,5% | \$ 30.000.000 | \$ 33.561.441 |
| | Plan Bienestar | 0,6% | \$ 32.000.000 | \$ 24.751.047 |
| | Seguros, impuestos y otros | 0,3% | \$ 18.000.000 | \$ 24.379.165 |
| | Imp mpales 2023 | 0,6% | \$ 30.800.000 | \$ 27.466.510 |
| | IVA | 7,2% | \$ 396.000.000 | \$ 330.678.000 |
| | Cargos bancarios | 0,6% | \$ 30.800.000 | \$ 26.560.583 |
| | Fortalecimiento | 1,6% | \$ 90.000.000 | \$ 21.432.946 |
| | Estrategias de comunicaciones | 0,2% | \$ 10.000.000 | \$ 9.918.290 |
| | Asesorías y consultorías | 1,1% | \$ 60.000.000 | \$ 60.000.000 |
| | Participación en eventos | 0,4% | \$ 20.000.000 | \$ 11.514.656 |
| Reinversión de Excedentes 2024 | | 7,6% | \$ 809.922.961 | \$ 427.916.030 |
| | Proyecto por Ejecutar en las vigencias 2025 y 2026 Cornell | 12,0% | \$ 666.616.381 | \$ 329.963.292 |
| | Asignaciones permanentes para tecnología e innovación | 0,9% | \$ 49.491.310 | \$ 31.485.478 |
| | Licencias-Equipos | | | \$ 18.005.832 |
| | Plan de desarrollo (Liderazgo y Capacitación) | 0,5% | \$ 30.000.000 | \$ 30.540.422 |
| | Asignaciones permanentes para tecnología e innovación Construcción de la Sede | 0,4% | \$ 20.823.296 | \$ 23.285.127 |
| | Programa De Apoyo Educativo Condonable 30% | 2,3% | \$ 42.991.974 | \$ 12.641.711 |
| | | | | \$ 30.350.263 |
| Saldo Acumulado Reinversión vigencias | | 7,3% | \$ 334.254.686 | \$ 9.480.861 |
| | Vigencias Anteriores Programa De Apoyo | 2,8% | \$ 155.077.982 | \$ 9.480.861 |
| | Asignaciones permanentes para tecnología e innovación Construcción de la Sede | 3,6% | \$ 179.176.704 | \$ 179.176.704 |
| Saldo Capital de Trabajo | | 5,6% | \$ 311.295.869 | \$ 2.184.256.280 |
| | | | | -\$ 1.872.960.411 |

La ejecución presupuestal de 2025 evidencia un manejo responsable y estratégico de los recursos, con un comportamiento equilibrado entre ingresos y egresos. Durante el año, la organización mantuvo liquidez operativa, lo que permitió cumplir sus compromisos financieros y acompañar el crecimiento de los proyectos sin generar presiones de caja.

El cierre del ejercicio permite mantener un nivel de recursos disponibles que respalda las obligaciones tributarias y laborales, así como los compromisos contractuales en curso. Esta posición financiera fortalece la autonomía institucional, reduce la dependencia de anticipos o financiación externa y genera condiciones favorables para proyectar inversiones orientadas al fortalecimiento organizacional y a la mejora de las condiciones operativas.

Ronald pregunta sobre el impacto para ABC respecto al incremento del 23% del salario mínimo, a lo cual Nelsy responde que ya se venía trabajando en el cierre de brechas, por lo tanto no generó impacto significativo. Por otro lado, en la negociación de servicios se ha tenido en cuenta el componente del costo que efectivamente se ve impactado, pues no es lo mismo el suministro de personal que se vincula con TSMMLV, que la contratación de un servicio especializado.

Ronald propone que consideremos el uso de los recursos del Programa de Apoyo Educativo en procesos de formación relacionados con inteligencia artificial, dada la relevancia que este tema está adquiriendo a nivel mundial. Mencionó que en la Universidad de Harvard existen cursos interesantes sobre el tema. Nelsy le planteó enviar por el grupo de WhatsApp las posibles alternativas y analizarlo y definir.

La Asamblea general aprueba por unanimidad el informe de ejecución presupuestal presentado.

CUARTO: INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL PARA EL AÑO 2024

El Revisor Fiscal, Gerson Ávila, dio lectura al informe y al dictamen correspondientes al período 2025, señalando que la Asociación ha dado cumplimiento a las normas legales y estatutarias vigentes. Durante su intervención destacó algunos indicadores financieros, entre ellos un incremento del 7% en los ingresos y una reducción del 9% en los costos, lo que derivó en un excedente del 117%, así como una mejora en el índice de liquidez, evidenciando la capacidad de la entidad para atender sus obligaciones de corto plazo. Asimismo, indicó que no existen incertidumbres significativas sobre la continuidad de la organización. El informe y el dictamen se presentan limpios, sin hallazgos de importancia relativa o materialidad, y se anexan como parte integral de la presente acta.

QUINTO: PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS 2025

El Contador Público, Edgar Puentes, realizó la presentación de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2025, preparados de conformidad con el marco técnico normativo aplicable a las entidades del Grupo 2 (NIIF para Pymes) y la normatividad vigente en Colombia.

Durante la exposición se presentó el Estado de Resultados, destacando un crecimiento del 10,5% en los ingresos frente al año anterior. Los costos aumentaron un 28,7%, debido, por un lado, a la mayor ejecución de proyectos y, por otro, a la reclasificación de algunos costos administrativos, lo que a su vez se refleja en una reducción del 34,4% en los gastos de administración. Como resultado de esta gestión se generó un excedente neto de \$979.179.702,52, equivalente a un incremento del 20,9% respecto al año 2024. Finalmente, se destacó un margen EBITDA cercano al 21%, indicador que ratifica la capacidad de la entidad para generar recursos operativos de manera sostenible.

En cuanto al Estado de Situación Financiera con corte al 31 de diciembre de 2025, se resaltó el fortalecimiento del activo corriente, compuesto principalmente por el saldo en efectivo y equivalentes y las cuentas por cobrar. Por su parte, el pasivo está conformado en su mayoría por pasivos no corrientes asociados a recursos recibidos para la ejecución de proyectos de terceros. Esta composición financiera permitió alcanzar una razón de liquidez de 26,30, superior al indicador del año anterior (16,25), lo que evidencia una alta capacidad para cubrir las obligaciones de corto plazo. El patrimonio institucional se consolidó, reflejando una estructura financiera sólida. Los Estados Financieros y sus Notas hacen parte integral de la presente acta. Puestos a consideración de la Asamblea, los Estados Financieros correspondientes al año 2025 fueron aprobados por unanimidad y hacen parte integral de la presente acta.

SEXTO: PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO 2026

La Directora Administrativa, Nelsy Niño, presentó a la Asamblea el presupuesto para la vigencia 2026, estructurado con base en los datos históricos de ingresos, costos y gastos de la organización, alineado con las metas planteadas en el Plan de Acción 2026 y considerando los proyectos en ejecución durante esta vigencia. En el marco de esta presentación se expuso la proyección de ingresos por contratos, estimada en 5.598 millones de pesos, cifra superior al promedio histórico de 4.600 millones. Asimismo, se explicó la metodología de distribución proporcional de gastos utilizada para la construcción del presupuesto, la necesidad de constituir la reserva presupuestal correspondiente a los recursos del proyecto financiado por el TFCA, los cuales corresponden a ingresos recibidos para la ejecución de recursos de terceros, así como la existencia de excedentes por 979 millones de pesos, cuya destinación se detalla en el siguiente numeral. El presupuesto proyectado para la vigencia 2026 se presenta a continuación y hace parte integral de la presente acta.

| Rubro | Presupuesto |
|--|-------------------------|
| Saldo 2025 | \$ 2.184.256.280 |
| Ingresos | \$ 5.718.779.530 |
| Por Proyectos contratados 2025 | \$ 2.014.644.602 |
| Por Proyectos contratados 2026 | \$ 3.704.134.927 |
| Egresos | \$ 6.587.984.879 |
| Personal Operativo | \$ 2.600.000.000 |
| Logística | \$ 1.150.000.000 |
| Administración e Impuestos | \$ 1.167.028.000 |
| Personal Funcionamiento | \$ 450.000.000 |
| Gastos Generales | \$ 70.000.000 |
| SGSST | \$ 35.000.000 |
| Seguros, impuestos y otros | \$ 25.000.000 |
| Imp mpales 2023 | \$ 50.000.000 |
| Reserva TFCA | \$ 127.028.000 |
| IVA | \$ 380.000.000 |
| Cargos bancarios | \$ 30.000.000 |
| Reinversión de Excedentes 2025 | \$ 979.179.703 |
| Saldo Acumulado Reinversión vigencias Anteriores | \$ 691.777.176 |
| Saldo Capital de Trabajo | \$ 1.315.050.930 |

El presupuesto para la vigencia 2026 fue aprobado por unanimidad.

SÉPTIMO: DESTINACIÓN DEL EXCEDENTE DEL EJERCICIO 2024

Una vez presentados y aprobados los estados financieros, el ejercicio genera excedentes por valor de **\$ 979.179.703**. La directora Administrativa presenta a la Asamblea el presupuesto de reinversión de excedentes 2025, que incluye asignaciones permanentes para las actividades meritorias y para tecnología e innovación con énfasis en la ampliación de la sede y mejoras en tecnología, los recursos para el programa de apoyo educativo para asociados y las reservas presupuestales para dos proyectos que tienen actividades pendientes por ejecutar. El presupuesto de reinversión de excedentes 2025 y de los saldos acumulados de vigencias anteriores se presenta a continuación y hace parte integral de la presente acta.

| Reinversión de Excedentes 2025 | \$ 979.179.703 |
|--|-----------------------|
| Programa De Apoyo Educativo Condonable 30% | \$ 280.253.911 |
| Reserva actividades por ejecutar proyecto de adicionalidad | \$ 15.000.000 |
| Reserva actividades por ejecutar proyecto de WWF | \$ 30.000.000 |
| Plan Bienestar | \$ 35.000.000 |
| Estrategias de comunicaciones | \$ 18.000.000 |
| Asesorías y consultorías | \$ 57.000.000 |
| Formulación de Proyectos | \$ 50.000.000 |
| Participación en eventos | \$ 15.000.000 |
| -Plan de desarrollo (Liderazgo y Capacitación) | \$ 26.000.000 |
| Asignaciones permanentes para tecnología e innovación - Licencias-Equipos | \$ 26.182.496 |
| Actividades meritorias en CTel y actividades de conservación recuperación protección uso y aprovechamiento de los recurso naturales y la protección del medio ambiente | \$ 205.920.000 |
| Asignaciones permanentes para tecnología e innovación Construcción de la Sede | \$ 220.823.296 |
| Saldo Acumulado Reinversión vigencias Anteriores | \$ 691.777.176 |
| Proyecto por Ejecutar en las vigencias 2025 y 2026 Cornell | \$ 336.653.089 |
| Vigencias Anteriores Programa De Apoyo Educativo Condonable | \$ 175.947.384 |
| Asignaciones permanentes para tecnología e innovación Construcción de la Sede | \$ 179.176.704 |

Natalia recapitula lo que entendió de la presentación, generando claridad en cada uno de los ítems, especialmente lo relacionado con la inversión para la construcción de la ampliación de la sede y el programa de apoyo educativo.

Ofelia, solicita aclarar a qué se refiere con las asesorías o consultorías y sugiere integrar lo planteado por Ronald sobre el fortalecimiento de la IA. Nelsy manifiesta que se podría contemplar desde los recursos del programa de apoyo educativo de los asociados. Beatriz manifestó estar de acuerdo con el interés en formaciones relacionadas con inteligencia artificial, pero señaló que, desde su perspectiva, sería particularmente útil explorar capacitaciones especializadas en temas de conservación, e invitó a los asociados a reflexionar sobre sus necesidades específicas.

La destinación de excedentes del ejercicio 2025, es aprobado por unanimidad de la Asamblea.

OCTAVO: PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL PLAN DE ACCIÓN 2026

Nelsy Niño directora administrativa, presenta el despliegue de la estrategia o Plan de Acción 2026, a través del Cuadro de Mando Integral, el cual cuenta con el aval de la Mesa Técnica y la Junta Directiva, donde se mantiene el enfoque en la diversificación de fuentes de financiación y la implementación del plan de ética y transparencia. Se propuso mantener la calificación de satisfacción de los financiadores y se plantearon nuevas alianzas estratégicas. Además, de la integración del enfoque de género y la teoría de cambio tanto en los proyectos como en la organización.

El plan de acción 2026, es aprobado por unanimidad de la Asamblea.

NOVENO: ACTUALIZACIÓN EN EL RÉGIMEN TRIBUTARIO ESPECIAL

La Representante Legal solicita al máximo órgano social pronunciarse sobre la permanencia de la entidad en el RTE, así como su autorización para adelantar el proceso de actualización. Una vez evaluada la conveniencia el máximo órgano social aprueba la permanencia de la entidad en el RTE para lo cual autoriza para adelantar el trámite de actualización ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, y para el efecto autoriza al Representante Legal para adelantar los trámites correspondientes.

DÉCIMO: PROPOSICIONES Y VARIOS

Ofelia sugiere que en temas de bienestar, involucrar más a los asociados y que se pueda crear un espacio de integración entre los siete asociados, como base de la organización. Así mismo, nuevamente hace reconocimiento al trabajo de ABC manifestando que se evidencia que la organización crece año tras año.

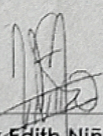
Frente a este comentario, Nelsy y Natalia coincidieron en la importancia de fortalecer estos espacios de encuentro y señalaron que se buscará, para la próxima asamblea, coordinar las agendas de los asociados con el fin de facilitar un encuentro presencial.

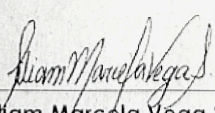
DÉCIMO PRIMERO: LECTURA Y APROBACIÓN DEL ACTA

Una vez tratados los puntos del orden del día, el secretario dio lectura al acta la cual fue aprobada por unanimidad de los presentes

DÉCIMO SEGUNDO: CIERRE

Una vez tratados los temas materia de la agenda, se concluye la reunión a las 8:00 p.m. del día 5 de marzo de 2026 y en constancia de todo lo anterior se firma por presidente y secretario.


Nelsy Edith Niño Silva
CC 47.437.239
Presidente


Lilian Marcela Vega Saavedra
CC 40.046.856
Secretario