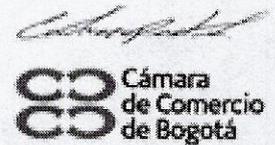


CORPORACION INDUSTRIAL MINUTO DE DIOS

LA : ACTAS

**JUNTA DIRECTIVA DE LA
CORPORACIÓN INDUSTRIAL MINUTO DE DIOS
ACTA No. 334**



En la ciudad de Bogotá, siendo las 08:00 am del día 25 de marzo del 2025, se reunió la Junta Directiva de la Corporación Industrial Minuto de Dios en una sesión debidamente convocada, conforme a la ley y los Estatutos, previa aprobación del orden del día que se transcribe a continuación.

Asistieron: Padre Camilo Bernal Hadad, cjm quien presidió la reunión; el Dr. Gustavo Galán, el Dr. Raúl Buitrago y el Dr. Leónidas López. Ausentes: el Dr. Pedro Juan Jiménez, quien presentó la excusa respectiva. También estuvieron presentes el Ingeniero José David Tovar, Gerente General y la Sra. Janeth López, Directora Administrativa y Financiera (E), quien actuó como secretaria ad hoc.

El orden del día aprobado unánimemente fue el siguiente:

1. Oración
2. Verificación de Quorum
3. Aprobación del acta anterior 333
4. Seguimiento a compromisos de Junta
5. Estados financieros definitivos año 2024
 - 5.1 Resultado definitivo 2024 (presentación y aprobación)
 - 5.2 Reinversión de excedentes
 - 5.3 Dictamen de la revisoría fiscal
 - 5.4 Continuidad firma de revisoría fiscal.
 - 5.5. Autorización de Junta Directiva para la actualización del Régimen tributario especial en cumplimiento al decreto 2150/2017 ESAL
6. Presupuesto 2025
7. Aprobaciones
8. Propositiones y varios

1. ORACIÓN

El Padre Camilo Bernal, cjm inició la reunión con una oración en la que recordó la celebración de la Anunciación y el aniversario 382 de la Congregación de Jesús y María. En su intervención, invitó a reflexionar sobre la importancia de la fe y la misión que anima a la congregación. Asimismo, pidió la guía del Espíritu Santo para la Corporación Industrial Minuto de Dios, implorando sabiduría para contribuir a que muchas personas accedan a un trabajo digno y que numerosas empresas fortalezcan su productividad.

2. VERIFICACIÓN DEL QUORUM

Asistieron 4 de 5 de los miembros de la Junta Directiva, de manera que existe el quorum suficiente para sesionar y decidir válidamente.

3. LECTURA Y APROBACIÓN DEL ACTA ANTERIOR 333

Se sometió a consideración de los presentes el Acta 333 de la Junta Directiva, el P. Camilo Bernal Hadad, cjm envió recomendaciones al acta las cuales se integran a la misma. Se somete a consideración el Acta con las recomendaciones acogidas, la cual fue aprobada de manera unánime por los consejeros.

4. SEGUIMIENTO A COMPROMISOS

Se realizó el seguimiento de compromisos de reuniones previas, destacándose:

Programar reunión con la cooperativa y revisar escenarios de continuidad del fondo de financiación social: El Gerente General, José David Tovar, informó que ya se llevó a cabo la reunión con la Cooperativa, y que actualmente se encuentran a la espera de la propuesta que esta presentará para el Fondo Rafael García Herreros. El P. Camilo Bernal, cjm, sugiere buscar opciones de financiación del fondo y realizar comité directivo.

Coordinar una reunión con los miembros del ecosistema de empleabilidad para evaluar el desempeño y continuidad de la unidad: El Gerente General, José David Tovar, señala que ya se cuenta con un diagnóstico inicial. Asimismo, informa que la CIMD ha presentado de manera oficial ante el Ministerio de Trabajo la solicitud para operar como un punto virtual. El P. Camilo Bernal, cjm, sugiere convocar una reunión para análisis del ecosistema de empleabilidad.

Contratación comercial para la planta de terminación: Se informa que el proceso de contratación ha sido complejo por temas del perfil específico de conocimiento en producción. Actualmente, está pendiente la realización de una entrevista por parte de Gustavo Galán.

Reunión con miembros de junta y Dir. Planta para revisión de la unidad: Se informa que ya se efectuó una primera reunión y está programada para la próxima semana una reunión con Gustavo Galán para validar los costos de la planta, con especial atención en la revisión del costo del valor minuto.

Propuesta BDO análisis gasto administrativo: Se cuenta con dos propuestas que serán presentadas para revisión durante la junta mencionada.

5. ESTADOS FINANCIEROS DEFINITIVOS 2024

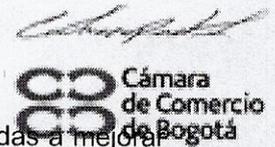
5.1 Resultado definitivo 2024 (presentación y aprobación)

El Gerente General, José David Tovar, presenta los estados financieros, los cuales reflejan un déficit de \$1.101 millones. Durante su exposición, destaca los siguientes puntos clave:

- **Déficit financiero:** El déficit de \$1.101 millones evidencia una situación financiera compleja para la corporación, lo que subraya la necesidad de realizar un análisis riguroso de los costos y gastos.
- **Incremento de costos operativos:** La comparación entre ambos años revela un aumento significativo en los costos operativos, asociado a una rentabilidad actual del mercado en los proyectos que se sitúa alrededor del 15%.
- **Crecimiento de la planta administrativa:** Se señala que en 2023 se registró un crecimiento importante en la planta administrativa, especialmente en las unidades de Financiación y Empleabilidad, lo cual ha tenido un impacto directo en la rentabilidad proyectada para el año 2024.

CORPORACION INDUSTRIAL MINUTO DE DIOS

LA : ACTAS



Ante esta situación, los consejeros sugieren implementar estrategias orientadas a mejorar la salud financiera de la corporación, incluyendo lo siguiente:

- Control riguroso de los costos asociados a cada uno de los proyectos. El P. Camilo Bernal, cjm sugiere una presentación por parte de la dirección de operaciones de los proyectos activos y el control de los mismos.
- El Dr. Raúl Buitrago recomienda realizar seguimiento detallado al margen de contribución de cada proyecto. Además, identificar si los sobrecostos provienen de factores externos no reconocidos por la contraparte. En estos casos, se sugiere gestionar ajustes contractuales mediante diálogo.
- El Dr. Leónidas López sugiere asociarnos a otras entidades para presentarnos a nuevos proyectos, debido a los resultados desfavorables de la entidad.

CORPORACIÓN INDUSTRIAL MINUTO DE DIOS O CIMD
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Expresado en miles de pesos)

	Nota	31 de diciembre	
		2024	2023
Ingresos de actividades de la operación	19	16.119.885	15.064.944
Costos directos	20	(13.918.812)	(11.784.264)
Excedente bruto		2.201.073	3.280.680
Gastos de administración	21	(2.998.191)	(3.119.318)
Déficit / Excedente operacional		(797.118)	161.362
Otros ingresos (egresos) no operacionales:			
Ingresos financieros	22	322.226	502.317
Gastos financieros	22	(125.591)	(152.498)
Otros Ingresos	22	318.147	256.184
Otros Gastos	22	(1.083.624)	(1.442.158)
Valor razonable propiedad de inversión	23	277.196	885.171
Déficit / Excedente antes del impuesto sobre la renta		(1.088.764)	210.378
Impuesto sobre la renta:			
Corriente		(12.823)	(37.503)
Déficit / Excedente del Ejercicio		(1.101.587)	172.875

CORPORACIÓN INDUSTRIAL MINUTO DE DIOS O CIMD
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Expresado en miles de pesos)

	Nota	31 de diciembre	
		2024	2023
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes en efectivo	6	2.384.464	1.799.530
Inversiones financieras	7	1.159.781	1.124.381
Cuentas por cobrar comerciales, neto	8	5.328.245	6.081.523
Activos por impuestos corrientes	9	45.318	46.599
Total activos corrientes		8.917.808	9.052.033
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad y equipo, (neto)	10	1.591.655	1.744.267
Propiedades de inversión	11	10.023.742	9.746.546
Otros activos	12	42.275	47.230
Total activos no corrientes		11.657.672	11.538.043
Total activos		20.575.480	20.590.076

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones financieras	13	9.742	7.766
Cuentas por pagar comerciales	14	707.043	387.988
Otros pasivos no financieros	15	1.029.489	172.338
Beneficios a empleados	16	384.256	397.467
Pasivos por impuestos corrientes	17	233.803	311.783
Total pasivos corrientes		2.364.333	1.277.342
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Otras cuentas por pagar	14	2.500.000	2.500.000
Total pasivos no corrientes		2.500.000	2.500.000
Total pasivos		4.864.333	3.777.342
PATRIMONIO NETO			
Fondo Social	18	1.467.268	1.467.268
Excedentes acumulados		10.100.404	9.927.529
Déficit / Excedente del ejercicio		(1.101.587)	172.875
Ajustes por convergencia a Niif		5.245.062	5.245.062
Total patrimonio neto		15.711.147	16.812.734
Total pasivos y patrimonio		20.575.480	20.590.076

El Gerente General continúa con la presentación del balance general, los indicadores financieros y demás estados de situación financiera de la entidad, destacando los siguientes aspectos:

- Se recomienda realizar un análisis profundo de la situación patrimonial de la Corporación Industrial Minuto de Dios, con el propósito de fortalecer su estructura patrimonial.
- Se informa sobre una inversión de \$1.000 millones en un fondo inmobiliario que presenta condiciones de salida complejas y baja rentabilidad. Ante esta situación, se sugiere revisar y establecer una política integral de inversiones, así como tomar decisiones estratégicas respecto a las inversiones vigentes.

5.2 REINVERSIÓN DE EXCEDENTES

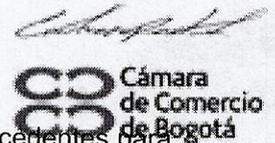
El Representante Legal informa que, respecto de los excedentes obtenidos durante los años 2022 y 2023, estos se han venido reinvertiendo, de acuerdo con las autorizaciones previas de la Junta Directiva.

En el año 2024, la Corporación Industrial Minuto de Dios, no presentó excedentes fiscales, por tal razón, se presenta el proyecto de reinversión excedentes de los saldos pendientes de vigencias anteriores.

Excedente 2022 pendientes de reinversión	484.982.000
Excedente 2023 (+)	548.993.000
Ejecución de excedentes 2024 (-)	911.517.000
Excedente 2024	0
Excedente pendientes de reinversión	122.458.000

CORPORACION INDUSTRIAL MINUTO DE DIOS

LA : ACTAS



La Junta Directiva aprueba de manera unánime el proyecto de reinversión de excedentes para el 2025, destinando el saldo de \$122 millones a los rubros de responsabilidad social y tecnología, tal como se detalla a continuación:

RUBRO	2025
RESPONSABILIDAD SOCIAL	\$ 40.000.000,00
TECNOLOGÍA	\$ 82.458.000,00
TOTAL A REINVERTIR	\$ 122.458.000,00

5.3 DICTAMEN DE REVISORÍA FISCAL

El señor Camilo Calvo, representante de la firma BDO, presenta el dictamen de revisoría fiscal, emitiendo un concepto sin salvedades sobre los estados financieros. En dicho informe se concluye que los estados financieros reflejan razonablemente la situación financiera de la Corporación al 31 de diciembre de 2024. No se identificaron errores materiales, lo que respalda la transparencia y la adecuada gestión contable de la entidad.

Asimismo, se destaca que la administración es responsable de la elaboración de los estados financieros y de la evaluación de la capacidad de la Corporación para continuar operando como negocio en marcha.

Durante la revisión, se enfatizó la importancia de la propiedad de inversión y la necesidad de regularizar la escritura correspondiente para evitar posibles implicaciones fiscales. Asimismo, la revisoría fiscal recomendó mantener un control riguroso sobre los gastos y la reinversión de excedentes, con el fin de fortalecer la situación financiera de la corporación.

Finalmente, los consejeros aprueban de manera unánime los estados financieros del año 2024, tras la presentación realizada por la administración y revisoría fiscal.

5.4 CONTINUIDAD FIRMA DE REVISORIA FISCAL

La Gerencia General presenta las propuestas de revisoría fiscal para el año 2025, entre ellas las de las firmas BDO y GLA. Tras el análisis de las propuestas por parte de los consejeros, la Junta Directiva aprueba de manera unánime la continuidad de BDO como firma de revisoría fiscal de la CIMD por un periodo adicional de dos años, recomendando gestionar una solicitud de descuento en consideración al contrato por dicho plazo.

5.5 AUTORIZACIÓN DE JUNTA DIRECTIVA PARA LA ACTUALIZACIÓN DEL RÉGIMEN TRIBUTARIO ESPECIAL EN CUMPLIMIENTO AL DECRETO 2150/2017 ESAL

El Representante Legal José David Tovar Sandoval identificado con cédula de ciudadanía No.80.843.403, informa que se encuentra adelantado los trámites respectivos ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales-DIAN, **para solicitar la actualización de su calidad de contribuyente del Régimen Tributario Especial-RTE-** del impuesto sobre la renta y complementario, para ello, y de conformidad con lo establecido en la ley, solicita autorización a la Junta Directiva, en su calidad de máximo órgano de Dirección, según lo señalado en los Estatutos de la Corporación industrial, para adelantar y presentar ante la Administración Tributaria el trámite de Actualización en el Registro web del RTE.

En este sentido, la Junta Directiva manifiesta su aprobación de manera unánime, en los siguientes términos:

“La Junta Directiva de la Corporación Industrial Minuto de Dios, en su calidad de máximo órgano de dirección, **Autoriza al Representante Legal de la misma**, para que en cumplimiento de lo establecido en el artículo 19 del Estatuto Tributario, y los artículos 1.2.1.5.1.8 y 1.2.1.5.1.9 y 1.2.1.5.1.13 del Decreto Único Reglamentario 1625 de 2016, adelante ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), los trámites de actualización anual de la calidad de contribuyente del Régimen Tributario Especial del impuesto sobre la renta y complementario. Esta aprobación faculta al representante legal para adelantar los procedimientos correspondientes ante la DIAN, garantizando así el cumplimiento de las normativas fiscales vigentes y la prevención de posibles sanciones o implicaciones legales”.

6. PRESUPUESTO 2025

RUBRO	ALIANZAS (PLANTA)	DESARROLLO EMPRESARIAL	EMPRENDIMIENTO	FINANCIACIÓN SOCIAL	EMPLEABILIDAD	TOTAL
INGRESOS	\$ 4.407.089,78	\$ 7.092.019,93	\$ 5.780.036,59	\$ 1.502.892,71	\$ 2.389.011,68	\$ 21.171.050,69
INGRESOS	\$ 4.407.089,78	\$ 7.092.019,93	\$ 5.780.036,59	\$ 1.502.892,71	\$ 2.389.011,68	\$ 21.171.050,69
COSTOS DIRECTOS	\$ 2.852.909,44	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2.852.909,44
COSTOS INDIRECTOS	\$ 910.875,54	\$ 5.868.837,56	\$ 4.897.824,55	\$ 1.178.258,39	\$ 2.069.727,54	\$ 14.925.523,58
TOTAL COSTOS OPERACIONALES	\$ 3.763.784,98	\$ 5.868.837,56	\$ 4.897.824,55	\$ 1.178.258,39	\$ 2.069.727,54	\$ 17.778.433,02
UTILIDAD BRUTA	\$ 643.304,80	\$ 1.223.182,37	\$ 882.212,03	\$ 324.634,32	\$ 319.284,14	\$ 3.397.617,67
MARGEN BRUTO	14,6%	17,1%	15,3%	21,6%	13,4%	16,0%
GESTIÓN ADMINISTRATIVA	\$ 105.118,05	\$ 189.212,50	\$ 168.188,89	\$ 98.110,18	\$ 140.157,41	\$ 700.787,03
GESTIÓN ADMINISTRATIVA (NÓMINA)	\$ 272.905,40	\$ 491.229,72	\$ 436.648,64	\$ 254.711,71	\$ 363.873,87	\$ 1.819.369,33
MARKETING	\$ 47.524,27	\$ 85.543,69	\$ 76.038,83	\$ 44.355,99	\$ 63.365,69	\$ 316.828,47
COMERCIAL	\$ 26.118,30	\$ 104.473,19	\$ 104.473,19	\$ -	\$ 26.118,30	\$ 261.182,97
TOTAL GASTOS	\$ 451.666,02	\$ 870.459,09	\$ 785.349,55	\$ 397.177,88	\$ 593.515,26	\$ 3.098.167,80
UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 191.638,78	\$ 352.723,28	\$ 96.862,49	\$ 72.543,55	\$ 274.231,12	\$ 294.449,88
MARGEN OPERACIONAL	4,3%	5,0%	1,7%	4,8%	-11,5%	1,4%
OTROS INGRESOS Y GASTOS	\$ 7.937,18	\$ 14.286,92	\$ 12.699,48	\$ 7.408,03	\$ 10.582,90	\$ 52.914,50
RESULTADO NETO	\$ 199.575,95	\$ 367.010,20	\$ 109.561,97	\$ 65.135,52	\$ 263.648,22	\$ 347.364,38
% RENTABILIDAD	4,5%	5,2%	1,9%	-4,3%	-11,0%	1,6%

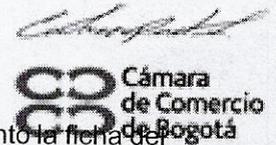
El Gerente General continúa con la presentación del presupuesto 2025, indicando que previamente ha sido aprobado por las unidades de Alianzas, Desarrollo Empresarial y Micronegocios Destaca un ajuste realizado en el presupuesto de la unidad de Financiación, el cual permitió mejorar los resultados financieros proyectados, reduciendo la pérdida estimada de \$170 millones a \$65 millones. Sin embargo, advierte que la unidad de Empleabilidad aún no ha logrado mejorar su rentabilidad. Tras la presentación, los consejeros aprueban de manera unánime el presupuesto 2025, con la salvedad de programar una reunión específica para abordar el ecosistema de empleabilidad.

7. APROBACIONES

Desafío Global City: El Gerente General somete a consideración de los miembros de junta, la solicitud de autorización para la participación de la Corporación Industrial Minuto de Dios en la presentación del proyecto Desafío Global City, el cual tiene como objetivo “Fomentar la creatividad y el desarrollo de soluciones innovadoras para abordar desafíos sociales y económicos globales. Busca identificar y apoyar proyectos que puedan tener un impacto positivo y sostenible en diferentes comunidades alrededor del mundo”.

CORPORACION INDUSTRIAL MINUTO DE DIOS

LA : ACTAS



El Gerente General informó el valor total estimado del proyecto, Así mismo, presentó la ficha del proyecto donde se exponen las condiciones, objeto y entregables; en el cual se beneficiarán a 192 personas en los municipios de Quibdó e Ipiales, y proyecta una rentabilidad aproximada del 14%. Así las cosas, la Junta Directiva autorizó por unanimidad la participación de la CIMD en el proyecto Desafío Global City y autoriza al Gerente General, como representante legal a firmar y contratar todos los actos derivados de este proyecto, así como todos los actos derivados de este, contractuales, postcontractuales y hasta su liquidación, hasta por el valor total de adjudicación del proyecto que tendrá un término de duración de 24 meses.

Fecha	21 de marzo de 2024		
Nombre de la Convocatoria	Desafío Global de Innovación 2025 de la Fundación Citi		
Entidad convocante	Fundación Citi		
Tipo de Convocante	Privado	Clase de proceso	Invitación pública
Objeto del Proceso			
Fomentar la creatividad y el desarrollo de soluciones innovadoras para abordar desafíos sociales y económicos globales. Busca identificar y apoyar proyectos que puedan tener un impacto positivo y sostenible en diferentes comunidades alrededor del mundo.			
Relación con el objeto misional y beneficios para la CIMD			
Rentabilidad Social	192 emprendimientos juveniles 96 en Quibdó 96 en Ipiales	Rentabilidad Económica	14 % de la financiación Mas o menos \$1.975.000.000 COP
Compromisos y Responsabilidades de las partes			
CIMD	Diseño e implementación de la ruta de fortalecimiento empresarial en 192 emprendimientos, con una duración de 48 horas y entrega de capital semilla por valor de 2 millones en promedio.		
COMD	Diseño e implementación de la ruta psicosocial en 192 emprendimientos con una duración de 15 horas.		
Entidad contratante	Proporcionar recursos financieros de forma oportuna.		
Aporte CIMD	\$ 0		\$ 0
Aporte Entidad Convocante	\$500.000 USD	1.975.000.000 Millones	En efectivo
Total del Proyecto			\$ 1.913.400.556 (\$ 484.405 USD)
Observaciones			

El programa se realizará mayormente de forma presencia, partiendo de un proceso de selección que garantice la objetividad en la selección de los beneficiarios, se enfocará, en mejorar el desempeño competitivo de 192 emprendimientos juveniles incipientes en los municipios colombianos de Quibdó e Ipiales, a través de la ejecución de actividades de desarrollo emprendedor, constituidas por sesiones de acompañamiento individual y grupal para el desarrollo, estandarización y escalamiento de los negocios; acompañamiento psicosocial para el desarrollo emprendedor y humano, capitalización significativa para la proyección y el escalamiento de los emprendimientos y cierre de brechas tecnológicas.

El proyecto se desarrollará en conjunto con la COMD, los cuales tendrán una participación del 10 % correspondiente a las actividades psicosociales.

Incrementos salariales: La Gerencia General presenta la propuesta de incrementos salariales para el año 2025, conforme al siguiente esquema:

- **8,5 %** de incremento en el valor minuto para operarios de planta.
- **5 %** de incremento para salarios de hasta 2,5 SMMLV.
- Sin incremento para salarios superiores a 2,5 SMMLV, sujeto a la evaluación de una bonificación por cumplimiento de metas financieras anuales.

Tras el análisis de la propuesta, la Junta Directiva aprueba por unanimidad lo presentado, con la siguiente consideración adicional: Se deberá presentar un esquema de bonificaciones para su aprobación previa por parte de la Junta Directiva, en el cual se definan metas financieras claras, escalas de cumplimiento e indicadores de desempeño.

Informe de gestión 2024: Los consejeros aprueban de manera unánime el informe de gestión 2024, presentado en la junta de febrero de 2025.

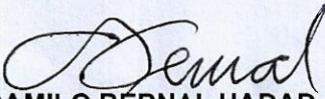
8. PROPOSICIONES Y VARIOS

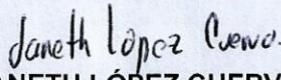
No se presentan proposiciones y varios.

COMPROMISOS

COMPROMISO	RESPONSABLE	FECHA
Comité Directivo Fondo Rafael García-Herreros	José David Tovar Bayron Zamora	Abril 2025
Reunión Ecosistema de empleabilidad	José David Tovar. Yohanna Guerrero	Abril 2025
Revisión patrimonial de la CIMD	José David Tovar Janeth López	Abril 2025

Siendo las 09:30 a.m. del 25 de marzo del 2025, terminó la sesión.


CAMILO BERNAL HADAD, CJM
Presidente


JANETH LÓPEZ CUERVO
Secretaria Ad Hoc