

**REUNION ORDINARIA DE LA JUNTA DIRECTIVA DE
LA FUNDACION ALIANZA POR LA MINERIA RESPONSABLE (ARM)
ACTA N° 78**

La reunión ordinaria de la Junta Directiva de ARM se realizó virtualmente, el día 25 de marzo de 2025, previa convocatoria escrita (15 días antes) por parte de Patrick Schein, presidente de la Junta Directiva de ARM.

Asistentes

- Patrick Schein
- Lina Villa
- Anny Jaramillo
- Felix Hruschka
- Manuel Reinoso
- Matthew David Chambers
- Gabriela Factor
- María Laura Barreto
- Patience Singo
- Juan Tomas Perez
- Daniel Franks

Invitados

- Gina D'Amato
- Marcin Piersiak
- Lucie López
- Triana Tamayo
- Gabriel Mejia
- Santiago Londoño
- Sonia Montoya
- Margarita García
- Johnathan Ramirez

ORDEN DEL DÍA

1. Palabras del presidente
2. Verificación del quórum
3. Nombramiento del presidente y secretario de la reunión ordinaria de la Junta
4. Lectura y aprobación del orden del día
5. Presentación estados financieros 2024
 - a. Solicitud de aprobación de los Estados Financieros 2024
 - b. Informe del resultado obtenido durante el período gravable 2024 y solicitud de aprobación para fines tributarios
 - c. Informe sobre la inversión del excedente del año gravable 2023

- d. Solicitud de aprobación para solicitar la actualización del Registro Tributario Especial (RTE) como ESAL ante las entidades correspondientes.
6. Dictamen del Revisor Fiscal
7. Elección de revisor fiscal principal y suplente y sus honorarios
8. Presentación Informe de Gestión Dirección Ejecutiva 2024
 - a. Impacto global 2024 (CRAFT – Fairmined)
 - b. Membresía
 - c. Equipo ARM
 - d. Proyectos desarrollados
 - e. Solicitud de aprobación del Informe de Gestión 2024
9. Presentación y aprobación del presupuesto 2025
10. Propositiones y varios
11. Lectura y aprobación del Acta

DESARROLLO DE LA REUNIÓN

1. Palabras del Presidente

El presidente de la junta directiva, Patrick Schein, inició la reunión a las 8:30 a.m., dando la bienvenida a los miembros presentes y a los demás participantes, agradeciendo por su presencia.

2. Verificación del quórum

El presidente hizo verificación del quórum, confirmando la participación de 11 de los 12 miembros de Junta, con plena facultad para deliberar y decidir. Previamente Gabriela Factor se disculpa con el presidente de la junta por no participar de esta ya que estará participando en un foro y le otorga facultades a Felix Hruschka para los votos y/o aprobaciones que se requieran.

3. Nombramiento del presidente y secretario de la reunión ordinaria de la Junta

Se elige a Patrick Schein como presidente de la reunión y a Gina D'Amato como secretaria de la reunión.

4. Lectura y aprobación del orden del día

El presidente de la Junta Directiva informa sobre el orden del día a los demás miembros de Junta e invitados y se solicita adicionar en el punto 10 de proposiciones y varios, un análisis por parte de la dirección ejecutiva, en relación con la junta estratégica llevada a cabo el 12 de marzo de 2025; Después de estas adiciones se aprueba por unanimidad el orden del día.

5. Presentación estados financieros 2024

Inicia la presentación de los estados financieros por parte de Triana Tamayo, Contadora de la Fundación con un desglose de las cuentas que componen el activo, dentro del cual se presentaron los saldos del efectivo y equivalentes al efectivo de la organización, que se encuentran representados por el disponible de la organización vinculado al centro de costos administrativo y el disponible restringido perteneciente a los distintos proyectos para la ejecución de estos; Se puede apreciar una variación positiva en la cuenta de disponible restringido equivalente al 58% con res-

pecto al año anterior, debido a la entrada de proyectos como EPRM PERÚ, EPRM BRASIL y los créditos recibidos para AMATAF.

La cuenta de deudores está representada por los cobros a ARM Europa, membresía y cuota de desarrollo; No representan una cuenta de difícil recaudo.

En el pasivo, la cuenta de anticipo para ejecución de proyectos representa un 88.47% del saldo del pasivo, aquí se encuentra reflejado las donaciones para ejecución de proyectos. Esta cuenta es directamente proporcional al disponible restringido; también podemos encontrar en el pasivo por obligaciones financieras, acreedores comerciales, impuestos y beneficios a empleados, los cuales a la fecha ya han sido cubierto durante el primer trimestre de 2025.

Los ingresos por cuota de desarrollo disminuyeron en un 33% con respecto al año anterior y los ingresos por membresía fueron equivalentes a \$57.943 USD.

Los gastos operativos disminuyeron en \$142.876 USD, teniendo en cuenta las medidas adoptadas durante el año de 2024 en relación a la reducción de presupuestos estratégicos y disminución del equipo.

Al cierre del ejercicio contable para el año 2024, obtuvimos excedentes contables equivalentes a cuarenta y seis millones ochocientos cincuenta mil cuatrocientos setenta y cuatro pesos (\$46.850.474 COP) equivalentes a \$10.626 USD.

Finalizada la presentación se presentan los siguientes comentarios, en relación con los gastos de administración, ¿Cómo se definen en Colombia? O ¿son gastos de operación?, para ello se resalta que en Colombia existe el plan único de cuentas, que hace la diferencia entre gastos de administración, gastos de venta y gastos financieros. Los gastos de administración para el caso de la organización corresponden a la operación y funcionamiento.

Se ha podido compensar el déficit de oro Fairmined con la Membresía. Los ingresos y los gastos se redujeron en un 12%. Fue complicado, pero se logró hacer el ajuste necesario.

a) Aprobación de los Estados Financieros 2024

Por petición de miembros de la junta se solicita primero escuchar el dictamen de los revisores fiscales (punto 6) antes de pasar a la aprobación de los estados financieros; Una vez conocido el dictamen, se solicita la aprobación y sin presentarse objeciones los miembros de La Junta Directiva, por unanimidad, **aprueban los estados financieros** para el período 2024.

b) Informe del resultado obtenido durante el período gravable 2024 y solicitud de aprobación para fines tributarios

La Fundación es una entidad sin ánimo de Lucro que en el ámbito tributario pertenece al régimen tributario especial de que tratan los artículos 356 al 364-6 del Estatuto Tributario. En su consideración debe someter a aprobación el valor del excedente contable al cierre del 31 de diciembre del año 2024 y su destinación acorde con las normas vigentes.

En consecuencia, para el ejercicio contable del año 2024, el resultado presenta excedentes contables por valor de cuarenta y seis millones ochocientos cincuenta mil cuatrocientos setenta y cuatro pesos ML \$46.850.474 COP equivalentes a (\$10.626 USD).

Se somete a consideración de todos los miembros de junta, la destinación de este excedente para compensar pérdidas contables y fiscales presentadas en años anteriores y siguientes.

Se solicita la aprobación a los miembros de junta para la destinación de los excedentes presentados durante la vigencia 2024 y esto es aprobado por unanimidad por los miembros.

La anterior aprobación y destinación sobre el excedente contable soportado en los estados financieros se entiende igualmente extensiva y concedida respecto del resultado del beneficio neto o excedente fiscal calculado conforme a las nuevas disposiciones reglamentarias de la ley 1819 del 2016.

c) Informe sobre la inversión del excedente del año 2023

Durante el resultado del ejercicio contable del año 2023, el resultado del ejercicio fue de pérdidas contables por valor de treinta y dos millones novecientos setenta y cuatro mil setecientos setenta y dos pesos ML (\$32.974.772) (Equivalencia en USD \$8.628); Por esta razón no se realizaron reinversión de excedentes.

d) Aprobación para solicitar la actualización del Registro Tributario Especial (RTE) como ESAL ante las entidades correspondientes.

Se informa a la Junta Directiva que en razón a las nuevas disposiciones contenidas en la reforma tributaria de la ley 1819 del 2016 en concordancia con el DR. 2150 del 2017, es necesario indicar y así se procede, que la fundación es una entidad sin ánimo de lucro en la que siendo entidad contribuyente del régimen especial:

(i) Que los aportes no son reembolsables bajo ninguna modalidad, ni generan derecho de retorno para el aportante, ni directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación.

(ii) Que la entidad desarrolla una actividad meritoria y que son de interés general y de acceso a la comunidad, en los términos previstos en los Parágrafos 1 y 2 del artículo 359 del Estatuto Tributario.

(iii) Que los excedentes no son distribuidos bajo ninguna modalidad, ni directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación.

El sustento de este texto radica en el numeral 4 del artículo 1.2.1.5.1.8 del DR 2150 del 2017 por remisión que a esa norma hace el artículo 1.2.1.5.1.9 del DR 2150 del 2017.

Dado esto se solicita a la Junta Directiva de ARM que autorice al representante legal para que proceda con la actualización del registro tributario especial ante la DIAN para el período vigente, para lo cual no existen objeciones y es aprobado por unanimidad por los miembros de Junta.

6. Dictamen del Revisor Fiscal

Sonia Montoya como socia de la firma Caso auditorías y consultorías SAS continúa con la presentación del dictamen e indica que los estados financieros de la Fundación Alianza por la Minería Responsable, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al período 2024, así como el resumen de las principales políticas contables y revelaciones, presentan fielmente en todos los aspectos materiales la situación financiera de la organización.

El informe del revisor fiscal está preparado con base en las normas internacionales y dividido por capítulos así: El capítulo de opinión de los estados financieros concluyó que los estados presentados fueron auditados, y el revisor fiscal no tiene observaciones negativas por mencionar. En el capítulo del fundamento de la opinión, se explicó que el análisis se hace basado en normas internacionales. En el capítulo relacionado con la empresa en funcionamiento, se indicó que la operación de la organización depende de los ingresos de los proyectos y la cuota de desarrollo Fairmined y que el presupuesto para el año 2025 se encuentra asegurado en un 50%.

En el capítulo relacionado de la responsabilidad con los estados financieros, se traza la responsabilidad por el manejo de los estados financieros y la generación de estimaciones contables de manera apropiada. De la misma forma, es responsabilidad de la dirección informar sobre situaciones que deban ser analizadas y que afecten el rumbo de la organización.

Así mismo, se informó que el informe de gestión fue preparado de acuerdo con las normas legales, que las cifras en el informe corresponden con las cifras presentadas en los informes de auditoría y así mismo La fundación ha realizado de manera oportuna los pagos correspondientes a seguridad social y en general es un **informe favorable** de lo realizado por la fundación durante el año 2024.

Finalizada la presentación del dictamen se pregunta a la revisora fiscal si se prevén cambios en la normatividad para organizaciones sin ánimo de lucro como la Fundación. Pero la respuesta es que hasta ahora no se presenta una proyección de esto, aunque nos encontramos en un entorno cambiante.

7. Elección de revisor fiscal principal y suplente y sus honorarios

Se presentan las siguientes propuestas económicas con relación a los servicios de revisoría fiscal:

Entidad	Propuesta Económica Mensual	Observaciones
Caso Auditores *Desde 2017	\$3.102.568 COP	Cuentan con rotación de su equipo de trabajo por asuntos de Control Interno. *El equipo actual lleva un año.
Abakos	\$3.387.930 COP	Cuentan con experiencia con ESAL

Amezquita C&A

\$4.605.300 COP

Opción más costosa, nos han brindado servicio de auditoria para proyectos.

Los miembros de junta consultan por la calidad del trabajo de los revisores fiscales, soporte y atención a lo cual la respuesta es positiva. Su acompañamiento va más allá de estados financieros. En relación con los requerimientos legales hacen seguimiento, ejemplo de ello el programa de ética empresarial y régimen tributario especial. Conocen bien el manejo contable de organizaciones sin ánimo de lucro.

Se solicita la extensión de la contratación de la firma de revisoría fiscal por un año adicional a la Junta Directiva, lo cual es aprobado por unanimidad.

8. Presentación Informe de Gestión Dirección Ejecutiva 2024

Gina D'Amato inicia su espacio de presentación dando a conocer el informe de gestión, agradeciendo al equipo por apoyar en la construcción del informe.

A lo largo de estos 20 años hemos logrado situar la MAPE Responsable en el centro de las conversaciones globales. Su inclusión ha mejorado las condiciones de acceso a mercados justos y transparentes, otorgando mayor legitimidad a sus acciones y oportunidades de desarrollo económico a las comunidades mineras responsables.

En un contexto global donde los retos ambientales, sociales y económicos se intensificaron, ARM ha continuado con su misión de transformar la minería artesanal y de pequeña escala (MAPE) en un sector más responsable, sostenible y justo. Nuestra respuesta ante estas nuevas condiciones nos permitió avanzar en el desarrollo de estrategias business to business (B2B), el avance con nuevas minas para ser certificadas durante el 2025, el lanzamiento de una nueva estrategia de membresía FM y la consolidación de un talentoso equipo humano de alto rendimiento.

Además de esto, durante el 2024 ARM continuó avanzando en el trabajo con comunidades MAPE que trabajan otro tipo de minerales como el cobre en Perú y el estaño en Brasil gracias a dos importantes proyectos financiados por el *European Partnership for Responsible Minerals (EPRM)*. Cabe destacar nuestra participación significativa en varios proyectos de Planet Gold Global donde con nuestro conocimiento y experticia avanzamos en asuntos de acceso a financiación en la pequeña minería, las herramientas de debida diligencia en las cadenas de suministro, así como las lecciones aprendidas sobre Salud y Seguridad Ocupacional con enfoque de género en la MAPE. Así mismo, continuamos haciendo parte activa de forma significativa en espacios globales como la COP16 de biodiversidad o el Foro de OCDE para Cadenas de Suministro de Minerales Responsables, que inciden directamente en la MAPE Responsable. Como reconocida organización desarrolladora de estándares de sostenibilidad para la MAPE, ARM hizo parte de grupos de trabajo de organizaciones de la industria como *Responsible Jewellery Council, Initiative for Responsible Mining Assurance, London Bullion Market Association, Watches and Jewellery Initiative*, entre otras.

Desde los avances en la adaptación del CRAFT como mecanismo de aseguramiento aguas arriba (CRAFT UAM) hasta la medición de huella de carbono gracias a la alianza con Scotiabank. Cada una de estas acciones apunta al posicionamiento de ARM como aliado estratégico de la MAPE y la

ampliación de relaciones con nuevos actores que reflejan el compromiso continuo de ARM con sus valores y el alcance del propósito organizacional.

Trabajamos para seguir fortaleciendo nuestra gobernanza interna, apoyados por nuevas estrategias de formación, colaboración y sostenibilidad que nos posicionan como líderes en la promoción de una minería responsable.

Impacto 2024, ARM apoyó directamente a 2537 personas. De ellas, 1162 eran mineros artesanales y de pequeña escala que impulsaban prácticas sostenibles y responsables en sus actividades diarias.

Impacto en Latinoamérica: ARM impactó positivamente a 311 personas en la región, ayudándolas a adoptar prácticas mineras responsables.

Impacto en África: En la República Democrática del Congo, contamos con 81 procesos de capacitación (1885 personas beneficiadas).

Impacto indirecto: 4219 mineros se vieron afectados indirectamente a través de las actividades de educación y desarrollo de capacidades de ARM.

Participación en la COP16: ARM interactuó con 250 participantes en sus sesiones de la COP16, debatiendo el papel de la minería artesanal y la conservación de la biodiversidad.

Proyectos en 11 países, así:

LATAM: Colombia, Perú, Ecuador, Brasil, Paraguay, Guyana, Surinam, Costa Rica

África: Madagascar, Burkina Faso, República Democrática del Congo

10 minas certificadas Fairmined: 3 en Colombia y 7 en Perú

Consultas con planetGOLD/NRDC para generar conocimiento sectorial

1. Acceso a financiamiento en la MAPE (con The Impact Facility) -Investigación en Colombia, Perú y Ecuador
2. Cadenas de suministro de CRAFT y MAPE (con Levin Sources y K4I)
 - Materiales de capacitación sobre los Criterios planetGOLD (CRAFT Mod 1-4) y acceso a oportunidades de mercado.
 - Aplicación móvil para el autoinforme del cumplimiento de los Criterios planetGOLD para la MAPE.
3. Seguridad y Salud Laboral (SST) con perspectiva de género en la MAPE
 - Investigación sobre el estado del conocimiento y la literatura
 - Guía rápida para diseñar una estrategia de SST

FAIRMINED - Nuevo modelo de Membresía

ARM lanzó un nuevo modelo de membresía, ofreciendo beneficios a empresas e individuos comprometidos con la minería responsable: Fairmined y más allá.

Algunos datos:

- 115 miembros en 39 países
- \$57.943 USD de ingresos generados
- 37,39% de las marcas Fairmined convertidas
- 89,3% Proveedores de FM con alto nivel de satisfacción

Créditos Fairmined: ARM continuó con este modelo para apoyar la MAPE responsable sin integrar el oro Fairmined en sus cadenas de suministro.

Ventas en 2024: ARM vendió 14.000 créditos, generando USD 56.000 en Prima Fairmined y una Comisión de Desarrollo de USD 9.800.

Impacto: Los proyectos financiados con la Prima incluyeron: instalación de paneles solares, mejoras de salud y seguridad en minas certificadas y becas para estudiantes en la región de Ananea.

Incorporación del modelo de créditos: desarrollo y promoción de un plan con Fair Cobalt Alliance y Fairphone.

CRAFT 2.1: Upstream Assurance Mechanism

En 2024, ARM y Resolve concluyeron la revisión provisional del Código CRAFT 2.1, que incluye directrices para los Mecanismos de Garantía de Expansión (UAM) basados en el CRAFT para mineros y comerciantes.

Impacto: Este mecanismo ofrece un marco replicable para implementar la debida diligencia y la trazabilidad, a la vez que apoya la formalización del sector de la MAPE.

Logros: El CRAFT 2.1 está totalmente alineado con la Guía de la OCDE y es reconocido como un estándar para mecanismos de exploración y producción por la Iniciativa de Minerales Responsables.

Cambio Climático y Pérdida de Biodiversidad

- Medición de la huella de carbono en 8 OMAPE
- Desarrollo de 7 metodologías para reducir la huella de carbono en las OMAPE
- Lanzamiento del proyecto piloto de descarbonización de las OMAPE
- Huella de carbono promedio por mina = 178 toneladas de CO2 al año
- Huella de carbono promedio por kilogramo de oro = 6 toneladas de CO2

Reducción de la Huella de Carbono de ARM 2024 en un 16% = 58 Toneladas evitadas

Proyectos 2024

- **Cobre MAPE 2024:** Un estudio pionero financiado por Copper Mark que proporciona una mayor comprensión de la realidad de la minería artesanal y de pequeña escala (MAPE) del cobre en Perú y su cadena de valor / Valor en 2024: 20.300 €

Un proyecto financiado por **EPRM** sobre la inclusión de la MAPE en la cadena de suministro del cobre, mediante el acompañamiento a tres MAPES a través de CRAFT y la generación de iniciativas impulsadas por múltiples partes interesadas / Valor en 2024: 18.872 €

- **PlanetGold Paraguay**

Valor: 135.000 USD, 12 meses – Fase preparatoria, Duración: 5 años

Se contrataron 7 consultores locales en Paraguay (Coordinador Local, Expertos en Finanzas, Asuntos Sociales, Género, Medio Ambiente, ASGM y Legal)

Resultados principales

El proyecto fue aprobado por el FMAM el 11 de noviembre de 2024. Se fortaleció la colaboración a largo plazo con el PNUMA

- **PlanetGold Costa Rica**

Valor: 135.000 USD, 9 meses – Fase preparatoria, Duración: 5 años

Se contrataron 5 consultores locales en Paraguay (especialistas en finanzas, cuestiones sociales y de género, medio ambiente, minería artesanal y en pequeña escala, y expertos legales)

Resultados principales

ARM fue seleccionado por el PNUMA y el MINAE como responsable de la ejecución del proyecto tras su aprobación.

- **Elaboración responsable de estaño: un camino hacia prácticas mineras éticas y sostenibles en la Amazonia brasileña**

Presupuesto total: 100.090 EUR / Duración: 3 años (mayo de 2024-abril de 2027)

Principales resultados

- 8 técnicos de las cooperativas aliadas y del Sistema OCB Rondonia recibieron capacitación en el campo (temas: CRAFT; Evaluación Integral de Minería - Criterios CRAFT; Planes de Sostenibilidad; Caja de Herramientas Kobo).
- Implementación de evaluaciones CRAFT en 4 garimpos (OMAPE).
- Evaluación Integral de Minería - Criterios CRAFT (Herramienta de Evaluación) y Caja de Herramientas Kobo adaptada a casiterita/estaño.
- Participación en el lanzamiento oficial del proyecto.

Resultado 1: Las minas de estaño de la MAPE (Garimpos de Casserita) cumplen con la norma CRAFT

- **Equidad de género y Biodiversidad**

Un acuerdo entre el Grupo Kering y ARM permitió la formalización de 68 mujeres mineras de la MAPE de la UMAB en Buenos Aires, Cauca. Su rol como líderes ambientales se fortaleció al participar activamente en la COP16 sobre biodiversidad, promoviendo prácticas mineras responsables en su territorio.

Con el apoyo de ARM, la comunidad creó un catálogo de 30 especies botánicas locales con posibles aplicaciones en la refinación de oro de la MAPE y la reforestación.

Comunicaciones y Gobernanza

Durante el 2024, seguimos con el posicionamiento de la organización y la marca Fairmined en diferentes públicos de interés, entre ellos destacándose las mineras y mineros artesanales y de pequeña escala, el mercado del oro, las organizaciones aliadas, los donantes, los medios de comunicación, entre otros. Todo esto a través de medios digitales como nuestro portal web y las redes sociales de ARM y Fairmined. De igual manera, esta visibilidad se profundizó con nuestra participación en eventos presenciales y virtuales con diferentes organizaciones.

En total, en el año de reporte de este informe, se hicieron un total de 197 publicaciones en redes sociales como Instagram y Facebook, tanto para ARM como Fairmined. A esto también se le suman 105 post en LinkedIn (76 para ARM y 29 para Fairmined). Adicional a esto, se incluyen la producción de 15 noticias (6 para ARM y 9 para Fairmined), 4 comunicados de prensa, 5 publicaciones y blogs y 9 newsletters.

Aparte de la producción comunicacional de la organización es importante mencionar la producción y publicación de:

- El código CRAFT 2.1 en idioma portugués
- Un reporte y una infografía sobre el Cobre en Perú
- Un video sobre la asociación minera UMAB en compañía del grupo Kering
- Un video de presentación de la asociación minera de Unión Panamericana ASOMICHOANASUP
- Una Brochure acerca de las Plantas del pacífico colombiano

En los últimos años se ha presentado un incremento constante de seguidores en redes sociales. Es importante notar que para el caso de la red LinkedIn, el perfil de ARM tiene un incremento considerable y exponencial, siendo esta la red social con mayor crecimiento y número de seguidores.

Equipo ARM 2024

La Fundación cerró el año 2024 con 36 personas en el equipo, entre colaboradores, contratistas y miembros de junta. En lo que se refiere a contratación, 24 eran consultores y colaboradores, y 12 eran miembros de la junta. En cuanto a distribución por género, el equipo estuvo compuesto por 18 mujeres y 16 hombres. También se contó con el apoyo de 7 pasantes en las

áreas de Gerencia de Sostenibilidad Minera, Proyectos Colombia y Centro de Formación y Servicios Asociados.

Finaliza la presentación por parte de la dirección ejecutiva y continúa Patrick Schein felicitando y agradeciendo por los resultados alcanzados durante el 2024, es un gran impacto el que se ha logrado teniendo en cuenta las decisiones de ajuste de presupuesto y equipo; El presidente de la Junta Directiva procede a solicitar la aprobación del informe de gestión para el período 2024 y este es aprobado de manera unánime.

9. Presentación y aprobación del presupuesto 2025

Gabriel Mejía continúa con la presentación de indicadores financieros frente al período de 2024 y el presupuesto para el año 2025.

INDICADORES FINANCIEROS 2024

INDICADOR/AÑO	2019	2020	2021	2022	2023	2024	ÓPTIMO MÍNIMO
LIQUIDEZ: (Activo Corriente / Pasivo Corriente)	0,86	0,80	0,71	0,85	0,92	0,96	1,2
ENDEUDAMIENTO: (Pasivo Total / Activo Total)	102%	101%	103%	101%	103%	100%	< 70%
COBERTURA DE INTERESES: (Utilidad Operacional / Gasto de Intereses)	53,31	859,44	237,38	40,91	24,74	75,06	>= 2
RENTABILIDAD PATRIMONIO: (Utilidad Operacional / Patrimonio)	-23%	-348%	-489%	-473%	-59%	2639%	>= 4%
RENTABILIDAD ACTIVOS: (Utilidad Operacional / Activo total)	0,51%	3,38%	12,50%	5,97%	1,70%	3,43%	>= 3%
CAPITAL DE TRABAJO: (Activo Corriente - Pasivo Corriente)	-68.739	-58.909	-44.251	-28.844	-34.220	-14.498	30% VR PROCESO

*Para el año 2024 se refleja una mejoría en los indicadores financieros, sin embargo, se encuentran en niveles bajos para efectos de licitaciones públicas en especial los relacionados con los activos.

For 2024, an improvement in financial indicators is reflected, however, they are at low levels for the purposes of public tenders, especially those related to assets.



ÍTEM	BUDGET COP 2025 PPTO COP 2025	SECURED 2025 GESTIONADO 2025	BALANCE COP	GEST %
Gastos de personal/Staff	\$ 2.528.628.198	\$ 884.029.400	\$ 1.644.598.798	35%
Travel, per diem, accommodation	\$ 591.430.000	\$ 588.430.000	\$ 3.000.000	99%
Events, workshops, meetings	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000	\$ -	100%
Technical equipment and expertise	\$ 137.700.000	\$ 137.700.000	\$ -	100%
Comms, materials & publications	\$ 8.462.500	\$ -	\$ 8.462.500	0%
Operating and administrative expenses	\$ 301.022.059	\$ 164.682.660	\$ 136.339.399	55%
Financial expenses	\$ 25.040.699	\$ 12.493.894	\$ 12.546.805	100%
TOTAL COP	\$ 3.602.283.456	\$ 1.797.335.954	\$ 1.804.947.502	50%

	BUDGET COP 2025 PPTO COP 2025	SECURED 2025 GESTIONADO 2025	BALANCE COP	% GESTIÓN
Implementación de Proyectos	1.264.246.650	923.891.594	340.355.056	73%
<i>Implementación de Proyectos en Colombia</i>	<i>280.000.000</i>	<i>165.000.000</i>	<i>115.000.000</i>	<i>59%</i>
Gastos de personal	135.000.000	20.000.000	115.000.000	15%
Actividades y viajes	135.000.000	135.000.000	-	100%
Eventos, talleres y otros	10.000.000	10.000.000	-	100%
Equipos y consultorías técnicas	-	-	-	-
Comunicación, materiales y publicaciones	-	-	-	-
<i>Implementación de Proyectos Region Andina</i>	<i>613.461.220</i>	<i>526.291.594</i>	<i>87.169.626</i>	<i>86%</i>
Gastos de personal	224.931.220	137.761.594	87.169.626	61%
Actividades y viajes	318.830.000	318.830.000	-	100%
Eventos, talleres y otros	-	-	-	-
Equipos y consultorías técnicas	69.700.000	69.700.000	-	100%
Comunicación, materiales y publicaciones	-	-	-	-
<i>Implementación Proyectos Caribe y Brasil</i>	<i>370.785.430</i>	<i>232.600.000</i>	<i>138.185.430</i>	<i>63%</i>
Gastos de personal	168.185.430	30.000.000	138.185.430	18%
Actividades y viajes	134.600.000	134.600.000	-	0%
Eventos, talleres y otros	-	-	-	0%
Equipos y consultorías técnicas	68.000.000	68.000.000	-	0%
Comunicación, materiales y publicaciones	-	-	-	0%
Sostenibilidad Minera	456.318.224	187.877.873	268.440.351	41%
Gastos de personal	456.318.224	187.877.873	268.440.351	41%
Actividades y viajes	-	-	-	-
Events, workshops, meetings	-	-	-	0%
Technical equipment and expertise	-	-	-	0%
Comms, materials & publications	-	-	-	0%
Monitoreo y evaluación	75.325.000	33.410.000	41.915.000	44%
Gastos de personal	75.325.000	33.410.000	41.915.000	44%
Inversión e infraestructura	-	-	-	-
Estandares y certificación	201.258.460	77.125.000	124.133.460	38%
Gastos de personal	201.258.460	77.125.000	124.133.460	38%
Inversión e infraestructura	-	-	-	-
Abastecimiento Responsable y Mercados sostenibles	266.775.000	82.808.000	183.967.000	31%
Gastos de personal	263.775.000	82.808.000	180.967.000	31%
Actividades y viajes	3.000.000	-	3.000.000	0%
Gestión y administración	1.009.894.303	358.565.260	651.329.043	36%
Gastos de personal	708.872.244	193.862.600	514.989.644	27%
Gastos administrativos y de funcionamiento	301.022.059	164.682.660	136.339.399	55%
Nuevas Iniciativas, Alianzas e Innovación	205.952.620	79.494.500	126.458.120	39%
Gastos de personal	205.952.620	79.494.500	126.458.120	39%
Consultorías, Otras actividades y viajes	-	-	-	-
Comunicaciones	97.472.500	41.669.833	55.802.667	43%
Gastos de personal	89.010.000	41.669.833	47.340.167	47%
Materiales, campañas de sensibilización y otros	8.462.500	-	8.462.500	0%
Subtotal	3.577.242.757	1.784.842.060	1.792.400.697	50%
Gastos Financieros	25.040.699	12.493.894	12.546.805	50%
	3.602.283.456	1.797.335.954	1.804.947.502	50%

A nivel general, los recursos necesarios para cubrir el presupuesto del 2025 están gestionados en un 50%. Con respecto a gastos de personal estos se encuentran cubiertos en un 35%. En relación con los rubros de viajes, eventos, talleres, equipos y consultorías en el marco de la implementación de los proyectos se cubren de media en su totalidad. Por otra parte, los gastos administrativos y de funcionamiento están cubiertos en un 55%. Se tienen algunas propuestas en etapa de formulación y se seguirá monitoreando constantemente los recursos faltantes para esta vigencia y las próximas.

Se presentan comentarios por parte de los miembros de junta, inicialmente cuestionan porque los indicadores financieros no se usan más en lógicas cercana a la realidad de la organización, ejemplo el crecimiento de membresía o meses de operación garantizados por proyectos, etc. Sin embargo, los indicadores evaluados apuntan a las licitaciones públicas.

También se consulta sobre los gastos financieros porque no se encuentran cubiertos al 100% ya que son necesarios, estos se relacionan proporcionalmente a los ingresos percibidos.

Volviendo al presupuesto se consulta que probabilidades hay para mejorar el % del presupuesto y se listan las siguientes oportunidades:

- NIR
- SESCOOP Etapa II
- PlanetGold Ecuador
- PlanetGold Costa Rica

Se solicita enviar una presentación con los proyectos próximos a firmar y el pipeline, que contenga objetivo, calendario de respuesta y probabilidad de aprobación.

Es necesario tener una idea de cuál es el presupuesto mínimo para el funcionamiento de la organización, cuál es el equipo CORE que no está asociado a proyectos, cuáles son los generadores de ingresos, el modelo financiero; Hay un cambio radical en las formas como se debe organizar la fundación, La plata debería ser un reflejo de lo que vamos a hacer. ¿Cuáles son las aspiraciones nuestras? ¿No existimos por existir sino para qué?

Para cerrar el punto, el presidente de la junta propone la aprobación del presupuesto, tomando en consideración una revisión más ajustada de este en el próximo comité ejecutivo, buscando que el análisis sobre lo que se entiende y/o representa el CORE, cuáles son los gastos esenciales y cuales se derivan de los proyectos; De acuerdo con estas recomendaciones, se aprueba el presupuesto por unanimidad.

10. Propositiones y varios

Análisis Taller de estrategia Junta marzo 12 de 2025

La organización debe contar con una estrategia que combine enfoque de mercado con un advocacy inteligente. Este es el fuerte de ARM; En este momento no podemos enfocar todas las energías en todo, teniendo en cuenta el equipo ajustado, se requiere priorizar y decidir que NO hacemos (por lo menos no por ahora); Hay que buscar alianzas con otras organizaciones.

Fairmined sigue siendo un activo importante que debemos aprovechar mejor (esto se vio un poco en el ejercicio de adelgazar el equipo, es un compromiso "fijo").

Hemos estado identificando los cambios en el mercado y estructurando servicios acordes a esto. Pero es necesario priorizar estos también dependiendo de los ingresos que puedan generar.

La idea es continuar con un siguiente taller en segundo semestre.

11. Lectura y aprobación del Acta

Sometida a consideración de la Junta Directiva, la presente acta fue leída y aprobada por unanimidad y en constancia de todo lo anterior se firma por el presidente y secretario de la Reunión.

Habiéndose agotado los asuntos a tratar, el presidente de la reunión da por terminada la sesión siendo las 11:06am del 25 de marzo de 2025.

Anexos que forman parte de esta acta:

Anexos
Informe de Gestión 2024
Estados Financieros 2024
Dictámen Revisores Fiscales
Propuesta Honorarios Revisoría Fiscal
Presentación del presupuesto 2025



Patrick Schein
Presidente



Gina D'Amato
Secretario

Signature:

Email: