

ACTA No. 955

Reunión	Ordinaria
Entidad	Junta Directiva
Lugar	Acción Cultural Popular- ACPO
Fecha	20 de marzo de 2024
Hora	5:00 p.m.

ASISTENTES	
María Adelaida Farah Quijano	Presidente - Asistió Virtual
Antonio Roveda Hoyos	Vicepresidente
Manuel Francisco Bohórquez Castro	Miembro principal- Asistió Virtual
Francisco Javier Casas Otoyá	Miembro principal - Asistió Virtual
Liliana Patricia Rodríguez Burgos	Miembro principal- Asistió Virtual
Lina Paola Abaunza Barón	Directora General y Secretaria
CONVOCA	
Lina Paola Abaunza Barón	Cargo
	Directora General y Secretaria
INVITADOS	
Martha Ibarra Yáñez	Contadora
Marcela Morera	Líder Financiero
Luz Dary Zuleta Suarez	Revisor Fiscal Designado por Kreston RM S.A

1. Convocatoria

La convocatoria a la presente Junta Directiva se realizó obedeciendo a los estatutos y leyes vigentes, en donde la Directora General citó mediante comunicación escrita a través de correo electrónico a todos y cada uno de los miembros de la Junta Directiva.

2. Verificación del quórum.

El Dr. Antonio Roveda, vicepresidente de la Junta Directiva, da la bienvenida y realiza la verificación del Quorum, cumpliendo con el mismo para dar inicio a la presente sesión.

Así mismo se deja constancia que la Dra. María Adelaida Farah, presidente de la Junta y el Dr. Manuel Bohórquez, se suman a la reunión virtualmente después de iniciada. Para tanto se cuenta con los cinco (5) miembros principales para deliberar y tomar decisiones.

3. LECTURA Y APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA.

1. Convocatoria
2. Verificación del Quórum
3. Lectura y aprobación del orden del día.
4. Informe estado de observaciones Revisoría Fiscal
5. Presentación y aprobación informe de gestión dirección.
6. Presentación y aprobación de los estados financieros a 31 de diciembre del 2023.
7. Presentación proyección cálculo beneficio neto y excedente fiscal año gravable 2023
8. Informe Ejecución excedentes años 2021 – 2022
9. Lectura del informe de Revisoría Fiscal.

10. Autorización a la representante legal para desarrollar el proceso de actualización en el régimen tributario especial ante la DIAN para el año 2023
11. Propositiones y varios.

Una vez leído el orden del día se aprueba por unanimidad.

DESARROLLO

4. Informe estado de observaciones Revisoría Fiscal

A continuación, se presenta el estado de las observaciones recibidas en las auditorías financieras recibidas por la firma de KRESTON con el fin de presentar el seguimiento pertinente a fin de recibir la lectura del dictamen de los estados financieros del año 2023.

Auditoría	Total, observaciones	Observacion es cerradas	Pendientes por subsanar	Plan de ejecución	Sin plan de ejecución
Auditoría de planeación					
Cumplimiento legal	19	16	3	3	0
Control interno	12	11	1	1	0
Auditoría Estados Financieros Intermedios					
Auditoría Estados Financieros	12	8	4	4	0
Auditoría Estados Financieros Finales					
Auditoría Estados Financieros	2	0	2	2	0
Total observaciones	45	35	10	10	0

Se informa el plan de trabajo que se ha realizado desde el mes de septiembre del año 2023 a la fecha logrando cerrar 35 observaciones de 45 recibidas, las observaciones pendientes de subsanación corresponden a la verificación de procesos del año 2023 y anteriores, las cuales quedarán subsanados en el transcurso del año 2024.

Es de tener en cuenta que hubo una interesante y amplia deliberación sobre las recomendaciones y observaciones hechas por la Revisoría Fiscal y el compromiso expreso de la dirección de adelantar todas y cada una de las actividades necesarias para aclarar, corregir y suministrar toda la información requerida y pertinente.

5. Presentación y aprobación Informe de Gestión 2023

De acuerdo al informe de gestión 2023, presentado por la Dirección, el cual corresponde al presentando en la reunión del Consejo Superior en el mes de febrero, el cual fue enviado con antelación a la Junta Directiva quienes deliberaron y aprobaron por unanimidad de los 5 miembros principales presentes en la reunión, el cual será remitido a los entes de inspección, vigilancia y control (la Alcaldía Mayor de Bogotá) y demás entidades que lo requieran.

Se anexa a la presente acta, el informe de gestión del año 2023 y se tendrá como parte integrante de la misma.

6. Presentación y aprobación de los Estados Financieros a 31 de diciembre del 2023

a. Estado de situación financiera a 31 de diciembre del 2023

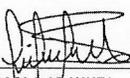
Acción Cultural Popular - ACPO
NIT 860.010.897-2

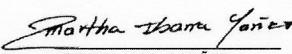
Estado de Situación Financiera Individual

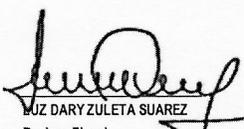
A corte Diciembre 31 de 2023 y diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	nota	Diciembre -23	%	Diciembre-22	%	Variación Absoluta	Variación %
Activos							
Activos corrientes							
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	283.712.066	1,33%	629.741.666	3,13%	-346.029.599	-54,95%
Inversiones	4	3.222.151.214	15,06%	3.291.324.062	16,34%	-69.172.847	-2,10%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	5	320.480.410	1,50%	209.295.303	1,04%	111.185.107	53,12%
Activos por impuestos corrientes	6	154.000.128	0,72%	132.631.576	0,66%	21.368.553	16,11%
Total de activos corrientes		3.980.343.818	18,60%	4.262.992.606	21,16%	-282.648.788	-6,63%
Activos no corrientes							
Propiedades, planta y equipo	7	4.046.132.811	18,91%	4.641.523.316	23,04%	-595.390.505	-12,83%
Otros activos (intangibles - gastos pagados por anticipado)	8	19.491.157	0,09%	21.009.233	0,10%	-1.518.076	-7,23%
Propiedad de inversión	9-1	13.291.049.389	62,12%	11.159.461.792	55,40%	2.131.587.597	19,10%
Otros activos (Obras de Arte)	9-2	60.000.000	0,28%	60.000.000	0,30%	-	0,00%
Total de activos no corrientes		17.416.673.357	81,40%	15.881.994.341	78,84%	1.534.679.016	9,66%
Total de activos		21.397.017.175	100,00%	20.144.986.947	100,00%	1.252.030.228	6,22%
Patrimonio y pasivos							
Pasivos							
Pasivos corrientes							
Pasivos financieros corrientes	10	322.902	0,00%	2.276.398	0,01%	-1.953.496	-85,82%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	53.196.982	0,25%	204.005.434	1,01%	-150.808.452	-73,92%
Pasivos por Impuestos corrientes	12	70.997.205	0,33%	60.760.419	0,30%	10.236.786	16,85%
Beneficios a los empleados	13	233.768.909	1,09%	163.050.867	0,81%	70.718.042	43,37%
Fondo de inversión de excedentes	14	36.083.977	0,17%	53.281.745	0,26%	-17.197.768	-32,28%
Pasivos por convenios y proyectos	15	15.726.568	0,07%	153.672.539	0,76%	-137.945.971	-89,77%
Total de pasivos corrientes		410.096.543	1,92%	637.047.402	3,16%	-226.950.859	-35,63%
Pasivos no corrientes							
Cálculo actuarial pensiones	16	856.819.624	4,00%	645.247.000	3,20%	211.572.624	0
Total de pasivos no corrientes		856.819.624	4,00%	645.247.000	3,20%	211.572.624	0
Total pasivos		1.266.916.167	5,92%	1.282.294.402	6,37%	-15.378.235	-1,20%
Patrimonio							
Capital social	17	21.154.928	0,10%	21.154.928	0,11%	-	0,00%
Asignaciones - bienes	17	824.563.883	3,85%	824.563.883	4,09%	-	0,00%
Excedente o déficit del ejercicio	17	2.055.166.011	9,60%	24.318.283	0,12%	2.030.847.728	8351,11%
Excedentes o déficit acumulados ejercicios anteriores	17	(9.999.999)	-0,05%	(26.643.404)	-0,13%	16.643.405	-62,47%
Excedente acumulado en inversiones	17	2.860.197.203	13,37%	2.860.197.203	14,20%	-	0,00%
Superávit de revaluación NIIF	17	822.305.218	3,84%	1.602.387.888	7,95%	-780.082.670	-48,68%
Excedente convergencia NIIF	17	13.556.713.764	63,36%	13.556.713.764	67,30%	-	0,00%
Total patrimonio		20.130.101.008	94,08%	18.862.692.545	93,63%	1.267.408.463	6,72%
Patrimonio total		20.130.101.008	94,08%	18.862.692.545	93,63%	1.267.408.463	6,72%
Total patrimonio y pasivos		21.397.017.175	100,00%	20.144.986.947	100,00%	1.252.030.228	6,22%

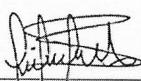

LINA PAOLA AJAUNZA
Representante Legal
ACPO

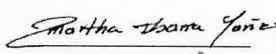

MARTHA IBARRA YAÑEZ
Contador Público
T.P. 45496-T

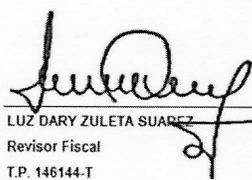

LUZ DARY ZULETA SUAREZ
Revisor Fiscal
T.P. 146144-T
Designado por KRESTON RM S.A.
Ver dictamen adjunto DF-0024-23

b. Estados de Actividades y Otro Resultado Integral a diciembre 2023

Acción Cultural Popular - ACPO NIT 860.010.897-2								
Estado de Actividades y Otro Resultado Integral								
01 de Enero 2023 al 31 de Diciembre 2023 - 01 de Enero 2022 al 31 de Diciembre de 2022								
(Cifras expresadas en pesos colombianos)								
	Nota	De 01/01/2023 a 31/12/2023	%	De 01/01/2022 31/12/2022	%	Variación Absoluta	Variación %	
Ingresos								
Ingresos ordinarios								
(+)	Ingresos por subvenciones, donaciones y premios	18,1	8.721.820	0,43%	98.407.558	7,08%	(89.685.738)	-91,14%
(+)	Ingresos por otras actividades de servicios sociales	18,2	482.626.908	23,96%	242.770.520	17,46%	239.856.388	98,80%
(+)	Ingresos por actividades empresariales y arriendos	18,3	958.168.882	47,58%	851.140.715	61,20%	107.028.167	12,57%
(+)	Ingresos por rendimientos financieros	18,4	594.009.783	29,49%	166.103.136	11,94%	427.906.647	257,62%
(-)	Devoluciones	18,5	(35.102.406)	-1,74%	1.106.794	-0,08%	(33.995.612)	3071,54%
Otros ingresos								
(+)	Otros ingresos	18,6	5.587.298	0,28%	33.396.479	2,40%	(27.809.181)	-83,27%
(=)	total ingresos		2.014.012.285	100,00%	1.390.711.614	100,00%	623.300.671	44,82%
Costos								
(-)	Costos de prestación de servicios a la comunidad	19	346.673.647	17,21%	92.008.615	6,62%	254.665.032	276,78%
(=)	Total costos		346.673.647	17,21%	92.008.615	6,62%	254.665.032	276,78%
Gastos								
(-)	Gastos de administración	20-21	1.576.568.244	78,28%	1.142.794.531	82,17%	433.773.713	37,96%
(-)	Otros gastos	22	146.559.179	7,28%	130.464.155	9,38%	16.095.024	12,34%
(=)	Total gastos		1.723.127.423	85,56%	1.273.258.686	91,55%	449.868.737	35,33%
(=)	Excedente o déficit ordinario antes de Impuestos		55.788.785	-2,77%	25.444.313	1,83%	81.233.098	319,26%
	Impuesto de Renta	23	20.632.801	1,02%	1.126.030	0,08%	19.506.771	0
(=)	Excedente o (déficit) del ejercicio		76.421.586	-3,79%	24.318.283	1,75%	-100.739.869	-414,26%
Otro resultado integral								
(+)	Incremento valor razonable de propiedades de inversión	24	3.013.269.333					
(-)	Disminución valor razonable de propiedades de inversión		881.681.737					
(=)	Total otro resultado integral		2.131.587.597					
(=)	Excedente o déficit neto		2.055.166.011					


LINA PAOLA ABAJUNZA
Representante Legal
ACPO

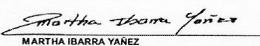

MARTHA IBARRA YAÑEZ
Contador Público
T.P. 45496-T


LUZ DARY ZULETA SUAREZ
Revisor Fiscal
T.P. 146144-T
Designado por KRESTON RM S.A.
Ver dictamen adjunto DF-0024-23

c. Estado de Cambios en los Activos Netos a Dic 2023

Acción Cultural Popular - ACPO NIT 860.010.897-2							
Estado de Cambios en los Activos Netos							
A sortir Diciembre 31 de 2023 y Diciembre de 2022							
(Cifras expresadas en pesos colombianos)							
	Capital social	Excedente / Déficit del ejercicio	Excedente / Déficit Acumulados	Excedente Acumulado Inversiones	Superávit de Reevaluación NIIF	Excedentes convergencias NIIF	Total
Saldo a Diciembre 31 de 2021	845.718.811	199.895.315	-105.366.109	2.838.972.251	1.599.149.725	13.556.713.764	18.935.083.757
Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022							
Evento							
Traslado Déficit del ejercicio a excedente o déficit acumulado.		-199.895.315	99.947.657				-99.947.658
Traslados del ejercicio			-21.224.952	21.224.952	3.238.163		3.238.163
Excedente neto del periodo		24.318.283	0				24.318.283
Saldo Final del periodo Diciembre 2022	845.718.811	24.318.283	-26.643.404	2.860.197.203	1.602.387.888	13.556.713.764	18.862.692.545
Periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2023							
Evento							
Reinversión de excedentes y ajustes del periodo		-24.318.283	16.643.405				-7.674.878
Valorización v/ Razonable PPE					-780.082.670		-780.082.670
Excedente neto obtenido al ejercicio a 31-12-2023		2.055.166.011					2.055.166.011
Saldo Final del periodo Diciembre 31 2023	845.718.811	2.055.166.011	-9.999.999	2.860.197.203	822.305.218	13.556.713.764	20.130.101.008


LINA PAOLA ABAJUNZA
Representante Legal
ACPO


MARTHA IBARRA YAÑEZ
Contador Público
T.P. 45496-T


LUZ DARY ZULETA SUAREZ
Revisor Fiscal
T.P. 146144-T
Designado por KRESTON RM S.A.
Ver dictamen adjunto DF-0024-23

d. Estado Flujos de Efectivo a Dic 2023

Acción Cultural Popular - ACPO NIT 860.010.897-2		
Estado de flujos de efectivo Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos) Método Indirecto		
	Diciembre -23	Diciembre-22
1. Excedentes del ejercicio	2.055.166.010,86	24.318.283
Partidas que no generan salidas de efectivo	(2.849.897.164)	56.799.013
Depreciación	23.020.154	19.938.213
Amortización seguros	43.586.531	37.710.800
Calculo actuarial	92.996.000	-
Gasto por estimación NIIF	(881.681.737)	-
Propiedades de Inversión	(2.131.587.597)	-
Otras Partidas que no afectan el efectivo	3.769.484	-
Donación	-	(850.000)
Flujo neto de la operación	794.731.153	81.117.298
Más o menos variaciones en las partidas de operación	(147.931.895)	(938.017.007,00)
Aumento Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar corrientes	(111.185.107)	(56.281.003)
Aumento Activos por Impuestos corrientes	(21.368.553)	-
Disminución pasivos financieros corrientes	(1.953.496)	1.281.813
Disminución cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(150.808.452)	133.446.149
Aumento Pasivos por Impuestos corrientes	10.236.786	1.789.208
Aumento beneficios a los empleados	70.718.042	3.928.025
Disminución pasivo por convenios y proyectos	(137.945.971)	(924.699.359)
Aumento Calculo Actuarial Pensiones	211.572.624	-
Disminución Fondo de Inversión de excedentes	(17.197.768)	(97.481.840)
Actividades de inversión	596.633.448	509.982.587
Disminución de Inversiones	69.172.847	(474.767.417)
Disminución Propiedad Planta y Equipo	572.565.208	-
Otros Activos (intangibles y gastos pagados por anticipado)	(45.104.607)	(35.215.170)
Variación del Efectivo	(346.029.599)	1.366.882.298
Saldo inicial de efectivo	629.741.666	1.996.623.964
Efectivo al final del período	283.712.066	629.741.666

LINA PAOLA ABAUNZA
Representante Legal
ACPO

LUZ DARY ZULETA SUAREZ
Revisor Fiscal
T.P. 146144-T
Designado por KRESTON RM S.A.
Ver dictamen adjunto DF-0024-23

MARtha IBARRA YÁÑEZ
Contador Público
T.P. 45496-T

Disposiciones:

Una vez presentados los estados financieros a diciembre 31 de 2023, la Junta Directiva los aprueba por unanimidad.

Se anexa a la presente acta los estados financieros a diciembre 31 de 2023 con sus respectivas notas.

7. Presentación Proyección Cálculo beneficio neto o excedente fiscal año gravable 2023

DESCRIPCIÓN	Saldo Fiscal 2023
Ingresos Fiscales	2.014.012.285
Gastos Fiscales	1.966.637.063
Beneficio Neto Excedente	47.375.223
Menos Saldo Inversiones Efectuadas en el año 2023	3.101.708.312
Sub Total	- 3.054.333.089
Más Inversiones periodos anteriores	2.900.680.563
Total beneficio neto o déficit fiscal	- 153.652.526

Con base en la información presentada, se informa que no se proyecta excedente fiscal para el año 2023.

En el estado de actividades y otro resultado integral se evidencia un excedente neto contable de \$2.055.166.01

8. Informe Ejecución excedentes años 2021 - 2022

a. Ejecución Excedentes 2021 /Fortalecimiento Escuelas Digitales Campesinas

EDC - ACPO 2021		EJECUCIÓN A 31 DICIEMBRE 2023		SALDO POR EJECUTAR A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	
PRESUPUESTO GENERAL		\$	%	\$	%
\$	53.281.745				
Gastos	Coste total (en COP)				
PERSONAL					
SUBTOTAL	\$ 19.200.000	\$ 12.792.000	67%	\$ 6.408.000	33%
ACTUALIZACIÓN DE HERRAMIENTAS PEDAGÓGICAS DE EDC					
SUBTOTAL	\$ 22.219.477	\$ 414.877	2%	\$ 21.804.600	98%
POSICIONAMIENTO DEL PROGRAMA EDC					
SUBTOTAL	\$ 11.862.268	\$ 11.665.769	98%	\$ 196.499	2%
TOTAL	\$ 53.281.745	\$ 24.872.646	47%	\$ 28.409.100	53%

Actividades realizadas:

1. Formación Escuelas Digitales Campesinas (EDC) (junio-diciembre) \$12.792.000
2. Escuela de liderazgo para el cuidado de la Casa Común - **Tolima** (365 participantes), **Leticia** (25 participantes), Diócesis de **Soacha - Cundinamarca** (25 participantes), **Boyacá** (25 participantes) Sutatenza.
3. Compra de licencia WhatsApp pro para atención a usuarios EDC \$414.877
4. Estrategia de Marketing para el posicionamiento de EDC - Parroquia Sutatenza \$500.000
5. Redacción de artículos temas espirituales para El Campesino.co \$3.240.000
6. Logística para el foro de educación rural \$4.223.500
7. Impresión de herramientas pedagógicas \$3.702.269

b. Ejecución Excedentes 2022 /Fortalecimiento Escuelas Digitales Campesinas

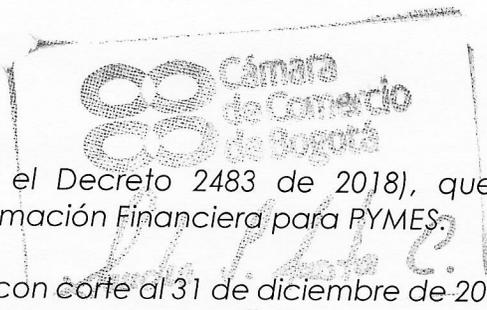
EDC - ACPO 2022		EJECUCIÓN A 31 DE DIC 2023		POR EJECUTAR A 31 DE DIC 2023	
PRESUPUESTO GENERAL		TOTAL	\$	%	DE EJECUCIÓN
\$	7.674.878				
Gastos	Coste total (en COP)				
ACTUALIZACIÓN DE HERRAMIENTAS PEDAGÓGICAS DE EDC					
SUBTOTAL	\$ 3.940.000	\$ -	\$ 3.940.000	100,00%	
POSICIONAMIENTO DEL PROGRAMA EDC					
SUBTOTAL	\$ 1.351.660	\$ -	\$ 1.351.660	100,00%	
TRANSPORTE, VIAJES Y SEGUIMIENTO					
SUBTOTAL	\$ 2.383.211	\$ -	\$ 2.383.211	100,00%	
TOTAL	\$ 7.674.871	\$ -	\$ 7.674.871	100,00%	

Disposiciones:

En la Junta Directiva No. 945 del 13 de marzo de 2023, se aprobó la destinación de excedentes por un valor de \$7.674.871 con una vigencia de ejecución de un año, de los cuales al cierre de 2023 no se han ejecutado, la Junta Directiva aprobó por unanimidad ampliar el plazo de ejecución de los presentes excedentes por un año más, es decir hasta el mes de marzo del año 2025.

9. Lectura del informe de Revisoría Fiscal.

A continuación, La revisora Luz Dary Zuleta Suárez de la firma KRESTON LTDA, da lectura al dictamen de los estados financieros correspondientes al 31 diciembre del 2023 **resaltando el punto No. D.**



2015 (Modificado por el Decreto 2483 de 2018), que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2022, que se usan con fines comparativos fueron dictaminados por otro Revisor Fiscal quien emitió su opinión sin salvedades"

El informe de Revisoría Fiscal se archiva y se anexa como parte integral de la presente acta.

10. Autorización a la representante legal para desarrollar el proceso de actualización en el régimen tributario especial ante la DIAN para el año 2022.

La Directora General presentó a la Junta Directiva la normatividad tributaria expedida para las Entidades Sin Ánimo de Lucro (ESALES) según Ley 1819 de 2016, y el Decreto 2150 de diciembre 20 de 2017 y las modificaciones realizadas por la Ley 2010 de 2019; para el proceso de actualización al Régimen Tributario Especial (RTE). El Máximo Órgano de ACPO, en este caso la Junta Directiva, debe autorizar a la Representante Legal para que gestione ante la DIAN el proceso de actualización al Régimen Tributario Especial del impuesto de renta de Acción Cultural Popular - ACPO con NIT 860.010.897-2.

La Junta Directiva por unanimidad autorizó a Lina Paola Abaunza Barón, en su calidad de Representante Legal de ACPO, para que gestione ante la DIAN el proceso de actualización al Régimen Tributario Especial, junto con la renovación de la Cámara de Comercio y presentación de información a la Alcaldía Mayor de Bogotá.

Se da por terminada la reunión a las 9:40 p.m.

NOMBRE	Miembro	Firma
María Adelaida Farah Quijano	Presidente	
Lina Paola Abaunza Barón	Secretaria	

BLANCO