



CORPORACIÓN MANO AMIGA  
NIT: 800.254.249-9

**CORPORACIÓN MANO AMIGA**  
**REUNIÓN ORDINARIA DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN**  
**ACTA No. 31**

En la Calle 10 Sur No.50 FF-28, oficina 205, de Medellín, siendo las 8:00 a.m. del día 1 de marzo de 2021, se reunió en sesión ordinaria el Consejo de Administración de la **CORPORACIÓN MANO AMIGA**, sin previa convocatoria, pues se hallaban reunidos la totalidad de ellos, así:

- **JULIO CÉSAR MARTÍ ACUÑA** (*estando presente a través de la plataforma Teams*)
- **LUIS ALBERTO HENAO ARBELÁEZ**
- **CARLOS ERLEDY ORTIZ ALZATE**

El Sr. **CARLOS ERLEDY ORTIZ ALZATE**, presidió la reunión.

**ORDEN DEL DÍA**

1. Verificación del quórum.
2. Lectura y aprobación del orden del día.
3. Nombramiento del Secretario.
4. Nombramiento de la comisión para elaborar el acta, aprobarla, adicionarla, corregirla, aclararla, etc.
5. Presentación del Informe de Gestión e Informe de Gestión Social de la Corporación del año 2020.
6. Presentación de los Estados Financieros de la Corporación a 31 de diciembre de 2020 para fines tributarios.
7. Informe del revisor fiscal de la Corporación.
8. Aprobación del monto y destino del excedente del año 2020 para fines tributarios.
9. Estado del excedente del año gravable anterior.
10. Autorización al representante legal de la Corporación para tramitar la actualización en el Régimen Tributario Especial.
11. Aclaración de los anexos para la actualización en el Régimen Tributario Especial.
12. Aprobación del presupuesto para el año 2021.

**DESARROLLO**

1. En vista de que se encontraban presentes los tres miembros que integran el Consejo de Administración, había quórum para deliberar y decidir.
2. Una vez leído el orden del día fue aprobado por unanimidad.
3. Por unanimidad se nombra para que desempeñe el cargo de secretario de la reunión, al señor **LUIS ALBERTO HENAO ARBELÁEZ**.
4. Por unanimidad se nombran para que integren la comisión para elaborar el acta, aprobarla, adicionarla, corregirla, aclararla, etc., a los señores **CARLOS ERLEDY ORTIZ ALZATE** y **LUIS ALBERTO HENAO ARBELÁEZ**.
5. **Presentación del Informe de Gestión e Informe de Gestión Social de la Corporación del año 2020.**



CORPORACIÓN MANO AMIGA  
NIT: 800.254.249-9

El Representante Legal de la Corporación, señor **LUIS ALBERTO HENAO ARBELÁEZ**, procedió a dar lectura del informe anual sobre su gestión y el estado y evolución de la Corporación. Así mismo procedió a dar lectura del informe anual de gestión social.

Dichos informes fueron aprobados por unanimidad sin observación alguna, y se adjuntan a la presente como un anexo.

#### **6. Presentación de los Estados Financieros de la Corporación a 31 de diciembre de 2020.**

El Representante Legal de la Corporación, señor **LUIS ALBERTO HENAO ARBELAEZ**, presenta a los miembros del Consejo de Administración, los siguientes Estados Financieros de la Corporación, cerrados a 31 de diciembre de 2020, con sus correspondientes notas, los cuales hacen parte de la presente acta como un anexo:

1. Estado de Situación Financiera
2. Estado de Resultados Integral
3. Estado de Flujos de Efectivo
4. Estado de Cambios en el Patrimonio
5. Notas a los Estados Financieros

El Consejo de Administración, por unanimidad, es decir, con el voto favorable de todos los presentes en la reunión, los aprobó en su totalidad.

#### **7. Informe del revisor fiscal de la Corporación.**

El Revisor Fiscal de la Corporación, **AUDITORÍA INTEGRAL Y GESTIÓN DE RIESGOS - AIGR CONTADORES S.A.S.**, presenta su informe, el cual se anexa a la presente acta. El Consejo de Administración, por unanimidad, aprueba dicho informe.

#### **8. Aprobación del monto y destino del excedente del año 2020 para fines tributarios.**

El Consejo de Administración, entendiendo que la Corporación 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, somete a aprobación el valor del beneficio neto fiscal al cierre del 31 de diciembre del año 2020, y su destinación acorde con las normas vigentes.

En consecuencia, el valor de Setecientos Noventa y Cinco Millones Setecientos Sesenta y Seis mil pesos (\$ 795.766.000) es aprobado por unanimidad de los miembros asistentes.

Se somete a consideración de todos los asistentes, que del beneficio neto aprobado de manera precedente se compensará pérdidas de períodos gravables anteriores por la suma de Setecientos Noventa y Cinco Millones Tres Mil Pesos (\$ 795.003.000) y el saldo de Setecientos Sesenta y Tres Mil Pesos (\$763.000), se destinará en cumplimiento de su objeto social a realizar donaciones a entidades sin ánimo de lucro conforme a la normatividad tributaria vigente.



CORPORACIÓN MANO AMIGA  
NIT: 800.254.249-9

La anterior aprobación y destinación, se entiende concedida respecto del resultado del beneficio neto o excedente fiscal, calculado conforme a las nuevas disposiciones reglamentarias de la Ley 1819 del 2.016.

#### **9. Estado del excedente del año gravable anterior.**

La Corporación en cumplimiento de la normatividad tributaria vigente, informa a través de su Representante Legal, señor **LUIS ALBERTO HENAO ARBELAEZ**, que cumplió con el manejo establecido para la utilidad fiscal a 31 de diciembre de 2.019 por valor de Novecientos Treinta y Nueve Millones Seiscientos Veintitrés Mil Pesos M.L. (\$ 939.623.000); los cuales se destinaron en cumplimiento de su objeto social realizando donaciones a entidades sin ánimo de lucro conforme a la normatividad tributaria vigente.

#### **10. Autorización al representante legal de la Corporación para tramitar la actualización en el Régimen Tributario Especial.**

El Consejo de Administración, en razón a las nuevas disposiciones legales contenidas en la reforma tributaria, Ley 1819 del 2016, en concordancia con el Decreto Reglamentario 2150 del 2.017, por ser la entidad sin ánimo de lucro contribuyente del Régimen Tributario Especial, autoriza por unanimidad al representante legal de la Corporación para tramitar ante la DIAN la actualización en dicho régimen para el año gravable 2021.

#### **11. Aclaración de los anexos para la actualización en el Régimen Tributario Especial.**

El Consejo de Administración, en razón a las nuevas disposiciones legales contenidas en la reforma tributaria de la Ley 1819 del 2.016, en concordancia con el Decreto Reglamentario 2150 del 2.017, por ser la Corporación una entidad sin ánimo de lucro, contribuyente del régimen tributario especial, deja constancia de: **a.** Los aportes no son reembolsables bajo ninguna modalidad, ni generan derecho de retorno para los aportantes, ni directa ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y/o liquidación. **b.** La entidad desarrolla una actividad meritoria 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. **c.** Los excedentes no son distribuidos bajo ninguna modalidad, ni directa ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación.

#### **12. Aprobación del presupuesto para el año 2021**

El Consejo de Administración por unanimidad aprueba el presupuesto para el año 2021, el cual hace parte de la presente acta como un anexo.

Agotados todos los puntos incluidos en el orden del día, el Presidente levantó la sesión siendo las 10:00 a.m



CORPORACIÓN MANO AMIGA  
NIT: 800.254.249-9

En constancia de lo anterior se suscribe la presente acta.

**EL PRESIDENTE**

**EL SECRETARIO**

**CARLOS ERLEDY ORTIZ ALZATE**

**LUIS ALBERTO HENAO ARBELAEZ**