

# **Acta Asamblea Ordinaria General de la Fundación 1 Ángel-A...**

Siendo las 4:00 p.m. del día 26 de marzo del 2025, se da inicio de la asamblea general de la Fundación 1 Ángel-A..., en el edificio Delta Carrera 43B# 16-80 Oficina 203 de Medellín con el siguiente orden del día, cuya citación se dio teniendo en cuenta los estatutos y la ley vigente para la convocatoria.

## **ORDEN DEL DÍA**

- 1) Verificación del Quórum
- 2) Elección de presidente y secretario de la Asamblea
- 3) Lectura del Acta anterior
- 4) Informes de Contabilidad y Revisoría Fiscal
  - a. Dictamen del Revisor Fiscal
  - b. Lectura y aprobación de Estados Financieros
  - c. Impuestos e información a entes de control
- 5) Informe de Gestión Representante Legal
- 6) Proyecto de destinación de excedentes y estado de las asignaciones de años anteriores
- 7) Autorización para actualización en el Régimen Tributario Especial
- 8) Propositiones y Varios

## **DESARROLLO DEL ORDEN DEL DÍA**

### **ASISTENTES:**

Mónica Graciano Gutiérrez  
Diana Ocampo Zuluaga  
Darío Henao Restrepo  
Oscar Bonilla Cifuentes

### **1) Verificación del quórum**

Se llamó a lista a todos los integrantes de la Asamblea y junta directiva constatando el **75%** del quórum de los miembros de junta vigentes. Se da inicio a la reunión cumplido el quórum requerido.

### **2) Elección de presidente y secretario de la Asamblea**

Se elige como presidente a Oscar Bonilla y secretaria Diana Ocampo.

### **3) Lectura del Acta anterior**

La señora Diana Ocampo lleva a cabo lectura del acta anterior, se pone a consideración, no hay ninguna objeción y se aprueba por unanimidad.

### **4) Dictamen, Revisión y aprobación de estados financieros,**

#### **a. Dictamen del Revisoría fiscal**

La Revisora Fiscal realizó lectura del dictamen a los estados financieros, presentando una opinión limpia y sin salvedades, encontrándose ajustados a la normatividad y a la realidad financiera de la Fundación, producto de una adecuada gestión administrativa bajo un buen Ambiente de Control Interno. Se hace énfasis en hacer una validación de cuáles estrategias de generación de recursos podrían mejorar la parte financiera con el fin de apalancar la ejecución de la actividad meritoria.

#### **b. Lectura y Aprobación de los Estados Financieros**

Se presentaron por parte del contador los Estados Financieros Comerciales y fiscales de la Fundación; enviados con anterioridad para que cada uno de los asistentes presentaran sus dudas.

Cifras relevantes:

- Excedente del ejercicio: para el periodo gravable 2024 se generó un excedente contable de \$15.371.000 correspondiente principalmente al reconocimiento bajo norma NIIF de la donación de equipos recibida en 2018 (periodo en el cual se realizó reconocimiento fiscal y liquidación y pago del impuesto de renta pertinente) de acuerdo al convenio marco firmado con la U.de.A.
- En el mes de marzo del 2024 se liquidaron los contratos laborales y esto ayudó a que no hubiera un panorama más complejo con relación al pasivo y patrimonio de la Fundación.
- Los pasivos laborales representan la mayor cuenta por pagar, éste será pagado en la medida en que el flujo de caja lo permita.
- Los ingresos por comercialización de huevos disminuyeron en un 14%, los costos (productos avícolas) disminuyeron en un 17% y los gastos de transporte aumentaron un 17% y los gastos laborales disminuyeron un 72%, representando un 87%, 4% y 4% de las ventas respectivamente.

El Representante Legal y contador presentan la respectiva certificación a los Estados Financieros y los pone en consideración de la Asamblea y sin novedad alguna, fueron aprobados por unanimidad

#### **c. Impuestos e Información a Entes de Control:**

- Renovación registro mercantil: El Representante Legal informa que se tramitará dentro de los plazos establecidos (antes del 31 de marzo)
- Actualización de información financiera ante la Gobernación: La revisora fiscal recuerda que el trámite se debe surtir hasta el 30 de abril para lo cual se gestionará con el representante legal la documentación complementaria.
- Declaración de renta e información exógena: los plazos límite de presentación son 13 y 14 de mayo respectivamente.
- Actualización a Régimen Tributario Especial: El proceso de actualización se debe gestionar a más tardar al 30 de junio, complementando con la publicación de la información en la página web de la Fundación

## 5) Informe de Gestión del Representante Legal

El Representante Legal informó que uno de los principales retos enfrentados durante el año fue la **falta de recursos por parte de la Universidad de Antioquia**, situación que **obstaculizó la continuidad del proyecto conjunto y limitó la capacidad de la Fundación 1 Ángel-A para desarrollar plenamente su labor social**.

Como estrategia para fortalecer la colaboración académica y el posicionamiento institucional, se propuso a la empresa **Hellmann Poultry de Alemania** la instalación de una **granja experimental** en el **Centro de Prácticas La Montaña de la Universidad de Antioquia**. Esta granja permitiría no solo la **evaluación técnica de los equipos Hellmann** en condiciones reales de producción, sino también su utilización como **showroom para clientes de Latinoamérica**, al tiempo que serviría de **herramienta pedagógica para la formación práctica de los estudiantes** y la obtención de huevos a costo \$0 para la **generación de ingresos para la Fundación**, apalancando la labor social mediante el desarrollo de la actividad meritoria.

Así mismo, se participó en una **convocatoria de FONTAGRO**, en articulación con la **Universidad de Antioquia** y productores avícolas de Argentina, conforme a los requisitos de intervención en **dos países latinoamericanos**. Como aliados estratégicos para el proyecto se invitó al **Grupo Motta de Argentina**, a la **Intendencia de la Ciudad de Federal**, así como en Colombia a **Avícola EMAUS** y a la **Fundación Río Rayo**.

## 6) Proyectos de Reinversión del beneficio neto o excedentes

El representante legal informó que una vez realizada la depuración de excedente contable, se obtuvo un excedente fiscal de \$12.367.189 el cual se propone que se destine ajustado a la normatividad fiscal vigente a la compensación de pérdidas de períodos gravables anteriores \$8.628.233, quedando un beneficio neto para reinversión de **\$3.738.956**, para los cuales se propone que el **100%** se destine, en cumplimiento del objeto social y las actividades meritorias a:

***“Entregar mediante donaciones a entidades sin ánimo de lucro dedicadas al cuidado y educación de niñas en condición de vulnerabilidad, brindando seguridad alimentaria”***

La propuesta fue puesta a consideración de la Junta y se aprueba por unanimidad.

## 7) Autorización para actualización en el Régimen Tributario Especial

El representante legal, de acuerdo con el decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017 y el numeral 3 del artículo 1.2.1.5.1.8 del Decreto Único Tributario, relacionado con los anexos a la solicitud de permanencia en el Régimen Tributario Especial de las Entidades Sin Ánimo de Lucro, solicitó a la Asamblea y Junta cómo máximos órganos directivos de la Fundación, autorización para presentar ante las autoridades competentes el proceso de actualización de la calificación como entidad del Régimen Tributario Especial del Impuesto sobre la Renta

para el año 2025 y siguientes, y tramitar todos los soportes necesarios para lograr dicho objetivo.

Por votación unánime fue aprobada esta proposición.

Con base en lo anterior, de acuerdo con el numeral 4 del artículo 1.2.1.5.1.8 del Decreto Único Tributario 2150 del de diciembre de 2017, la junta directiva indica:

a) Que el objeto social principal de la Fundación es “Articular esfuerzos para ayudar a poblaciones o familias en condiciones de vulnerabilidad, brindando seguridad alimentaria a través del desarrollo de un proyecto productivo sostenible en el sector avícola, con programas que incluyen la donación, el voluntariado y la implementación de programas encaminados a la prevención del cáncer y una mejor calidad de vida”, corresponde a las actividades meritorias enumeradas en el artículo 359 del Estatuto Tributario y es de interés general y de acceso a la comunidad en los términos previstos en los parágrafos 1 y 2 del mismo artículo.

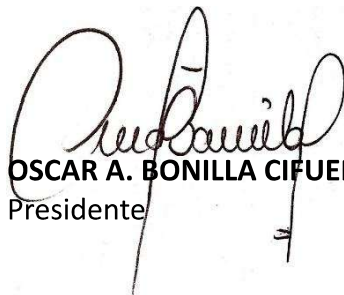
b) Que los aportes no son reembolsables bajo ninguna modalidad y que no generan derecho de retorno para el aportante, ni directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación y, por tanto, de acuerdo con los Estatutos registrados, en caso de disolución o liquidación, los remanentes de los bienes serán entregados íntegramente a la fundación que designe el ente de Vigilancia y Control.

c) Que sus excedentes, cuando se presenten no son distribuidos bajo ninguna modalidad, ni directa, ni indirectamente, durante su existencia, ni en su disolución y liquidación, sino, reinvertidos y destinados al crecimiento y expansión de la entidad en desarrollo del objeto social.

#### **8) Proposiciones y Varios**

No se presentaron proposiciones adicionales.

Cumplido el orden del día, se da por terminada la asamblea ordinaria siendo las 5:00 p.m. con la lectura del acta la cual fue aprobada por unanimidad.



**OSCAR A. BONILLA CIFUENTES**  
Presidente



**DIANA MARÍA OCAMPO ZULUAGA**  
Secretaria

*Esta es una copia del original que reposa en libro de actas de la Fundación 1 Ángel-A, se utiliza para registrar el proceso de Actualización del registro web al Régimen Tributario Especial del impuesto sobre la Renta y complementarios del año 2024 ante la DIA*