



## A C T A No. 453 JUNTA DIRECTIVA

**FECHA:** Santiago de Cali, 27 de febrero de 2024

**HORA:** De 12:00 m. a 2:30 p.m.

**LUGAR:** Sala de Juntas del Instituto Para Niños Ciegos y Sordos

**Asistencia:** Dra. Rosa Ilba Serpa  
Dr. Oscar Mejía  
Dr. Oscar Vergara (Asistencia Virtual)  
Dra. Ana Lucía Burckhardt (Asistencia Virtual)  
Dr. Pedro Pablo Perea

**Invitados:** Dra. Doris García de Botero – Presidente Consejo Superior  
Sra. Lubed Rendón – Jefe Administrativa y Financiera  
Ing. Paola Franco – Jefe de Calidad  
Sra. Juliana Araujo – Asesora ACHC Asociación Colombiana de Hospitales y Clínicas

Iniciada la reunión, se aprobó el siguiente orden del día:

1. Verificación del Quorum
2. Lectura y Aprobación del Acta Anterior
3. Tareas Acta Junta Directiva del 30 de enero de 2024
4. Estados Financieros a Enero de 2024
5. Capacitación Rol de la Junta Directiva en el Proyecto de Acreditación
6. Autorización de Cuantías de Compras
7. Ratificación de la Revisoría Fiscal de la firma GM&A Giraldo Mosquera y Asociados SAS
8. Aprobación y Destinación del Beneficio Neto del Año 2023:
  - Aprobación para la Compensación de Pérdidas Fiscales con el Excedente Neto Gravado
9. Autorización Del Representante Legal ante la Dian
10. Varios
  - a) Listado de Contratos Febrero 2024
  - b) Resultados Encuesta a Miembros de Consejo Superior y Junta Directiva

**NIT. 890.303.395 - 4**

E-mail: [instituto@ciegosyordos.org.co](mailto:instituto@ciegosyordos.org.co) – [www.ciegosyordos.org.co](http://www.ciegosyordos.org.co)

**Unidad Clínica**  
Calle 5B2 No. 37A - 50  
Cali  
PBX: (60) (2) 514 0233

**Unidad de Rehabilitación**  
Carrera 38 No. 5B1 - 39  
Cali  
PBX: 311 354 86 40

**Sede Palmira**  
Carrera 31 No. 44 - 20,  
Barrio Santa Isabel  
Teléfono: (60) (2) 286 4691  
312 242 4112

**Sede Buenaventura**  
Carrera 55 No.6 - 119  
Teléfonos: 313 4781551 -  
311 3546132



Aprobado el orden del día, se procedió al desarrollo del mismo, de acuerdo a los siguientes puntos:

1. Se verificó el quorum, el cual es suficiente para tomar decisiones.
2. Se realiza lectura de las actas anteriores No. 451 del 30 de enero de 2024 y la No. 452 (Extraordinaria) del 6 de febrero de 2024, las cuales fueron aprobadas por la Junta Directiva.
3. Desarrollo de Tareas Acta Junta Directiva del 30 de enero de 2024.
4. La Jefe Administrativa y Financiera Lubed Rendón Patiño presenta los Estados Financieros del periodo al 31 de enero de 2024 comparados con el mismo periodo en el año 2023.
5. La Asesora Juliana Araujo de ACHC Asociación Colombiana de Hospitales y Clinicas realiza presentación sobre Rol de la Junta Directiva en el Proyecto de Acreditación.
6. El Dr. Pedro Pablo Perea Mafla, solicita autorización a la Junta Directiva para realizar compras hasta por 200 salarios mínimos legales vigentes. La Junta Directiva aprueba esta solicitud.
7. Pendiente de presentar las propuestas para Revisoría Fiscal 2024, incluida la ratificación de la Revisoría Fiscal de la firma GM&A Giraldo Mosquera y Asociados SAS.
8. El Dr. Pedro Pablo Perea Mafla y la Revisora Fiscal María Lilibiana Mosquera exponen el siguiente punto:

### **APROBACION Y DESTINACION DEL BENEFICIO NETO DEL AÑO 2023**

La Dirección General del Instituto Para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca, dando cumplimiento a lo establecido en Decreto 2150/2017, art 2, pone a consideración de la junta Directiva:

Que el beneficio neto o excedente fiscal, determinado de conformidad con el artículo 357 para el año 2023 fue de **\$3,304,079,000**, el cual está reconocido en la contabilidad y/o en la conciliación fiscal o sistema de registro de diferencias, de conformidad con el artículo 772-1 del Estatuto Tributario.

Que según lo establece el Art 358 del Estatuto Tributario y el Decreto 2150 de 2017, el beneficio neto o excedente fiscal tendrá el carácter de exento cuando se destine directa o indirectamente, en el año siguiente a aquel en el cual se obtuvo, a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad.

Dando cumplimiento a las anteriores regulaciones, la Junta Directiva en ejercicio de sus facultades estatutarias, da su aprobación para la destinación del beneficio neto

**NIT. 890.303.395 - 4**

E-mail: [instituto@ciegosysordos.org.co](mailto:instituto@ciegosysordos.org.co) – [www.ciegosysordos.org.co](http://www.ciegosysordos.org.co)

**Unidad Clínica**  
Calle 5B2 No. 37A - 50  
Cali  
PBX: (60) (2) 514 0233

**Unidad de Rehabilitación**  
Carrera 38 No. 5B1 - 39  
Cali  
PBX: 311 354 86 40

**Sede Palmira**  
Carrera 31 No. 44 - 20,  
Barrio Santa Isabel  
Teléfono: (60) (2) 286 4691  
312 242 4112

**Sede Buenaventura**  
Carrera 55 No.6 - 119  
Teléfonos: 313 4781551 -  
311 3546132



o excedente fiscal, determinado de conformidad con el artículo 357 **para el año 2023 de \$3,304,079,000**, a los programas que lleva el Instituto Para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca en desarrollo del objeto social y las actividades meritorias de la entidad.

## APROBACION CON EL EXCEDENTE GRAVADO

De igual forma, se expone a la Junta Directiva que para el año 2023 se presentaron egresos improcedentes de acuerdo con el parágrafo 4 del artículo 1.2.1.5.1.24 del decreto 1625 de 2016, los cuales ascendieron a **\$46,429,000**. De acuerdo con las normas vigentes, estos egresos no podrán ser tratados como un egreso fiscal, y están sometidos a la tarifa del 20% equivalente a **\$9,286,000**

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA		
NIT 890.303.395-4		
DETERMINACIÓN DEL BENEFICIO NETO AÑO GRAVABLE		
AÑO 2023		
Normatividad: Para el calculo del beneficio de las entidades del art. 19 ET se hace con base a los articulos		
	Valor	Redondeo a mil
TOTAL INGRESOS	60.341.641.907	
TOTAL COSTOS	- 43.077.578.095	
TOTAL GASTOS	- 15.122.338.669	
<b>UTILIDAD FINANCIERA</b>	<b>2.141.725.143</b>	<b>2.141.725.000</b>
<b>Menos ingresos no fiscales</b>		
Descuentos amortizados	- 32.493.478	
Depreciacion años anteriores al 2016	1.194.847.754	
<b>Ingresos no fiscales</b>	<b>1.162.354.276</b>	<b>1.162.354.000</b>
<b>BENEFICIO NETO EXENTO</b>	<b>3.304.079.419</b>	<b>3.304.079.000</b>
<b>COSTOS Y GASTO NO PROCEDENTES</b>		
Multas sanciones y litigios (Sancion correccion ICA)	1.142.000	
Aporte Instituto (Polo libardo)	52.384.210	
Otros ingresos no procedentes	- 8.643.846	
Otros gastos no procedentes	1.546.619	
Total gastos no procedentes	46.428.982	46.429.000
<b>TOTAL BENEFICIO NETO</b>	<b>3.350.508.402</b>	<b>3.350.508.000</b>
Renta exenta	3.304.079.419	3.304.079.000
Beneficio neto gravado (Beneficio Neto menos renta exenta)	46.428.982	<b>46.429.000</b>
<b>Tarifa 20%</b>	<b>9.285.796</b>	<b>9.286.000</b>

Terminada la presentación del Beneficio Neto por parte de la Revisora Fiscal María Liliana Mosquera en representación de la firma Giraldo Mosquera y Asociados, la Junta Directiva aprueba el Beneficio Neto del Año 2023.

NIT. 890.303.395 - 4

E-mail: [instituto@ciegosysordos.org.co](mailto:instituto@ciegosysordos.org.co) – [www.ciegosysordos.org.co](http://www.ciegosysordos.org.co)

**Unidad Clínica**  
Calle 5B2 No. 37A - 50  
Cali  
PBX: (60) (2) 514 0233

**Unidad de Rehabilitación**  
Carrera 38 No. 5B1 - 39  
Cali  
PBX: 311 354 86 40

**Sede Palmira**  
Carrera 31 No. 44 - 20,  
Barrio Santa Isabel  
Teléfono: (60) (2) 286 4691  
312 242 4112

**Sede Buenaventura**  
Carrera 55 No.6 - 119  
Teléfonos: 313 4781551 -  
311 3546132



9. El Dr. Pedro Pablo Perea Mafla, solicita a la Junta Directiva autorización como Representante Legal poder presentar requisitos ante la DIAN, para solicitud de actualización del Instituto Para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca como Entidad sin ánimo de lucro de Régimen Tributario Especial del Impuesto sobre la Renta. Esta solicitud fue aprobada por la Junta Directiva.

10. Varios...

Siendo las 2:00 p.m. se dio por terminada la reunión de Junta Directiva.

ROSA ILBA SERPA ANAYA  
Presidenta

OSCAR MEJIA GALLEGO  
Secretario

NIT. 890.303.395 - 4

E-mail: [instituto@ciegosysordos.org.co](mailto:instituto@ciegosysordos.org.co) – [www.ciegosysordos.org.co](http://www.ciegosysordos.org.co)

**Unidad Clínica**  
Calle 5B2 No. 37A - 50  
Cali  
PBX: (60) (2) 514 0233

**Unidad de Rehabilitación**  
Carrera 38 No. 5B1 - 39  
Cali  
PBX: 311 354 86 40

**Sede Palmira**  
Carrera 31 No. 44 - 20,  
Barrio Santa Isabel  
Teléfono: (60) (2) 286 4691  
312 242 4112

**Sede Buenaventura**  
Carrera 55 No.6 - 119  
Teléfonos: 313 4781551 -  
311 3546132