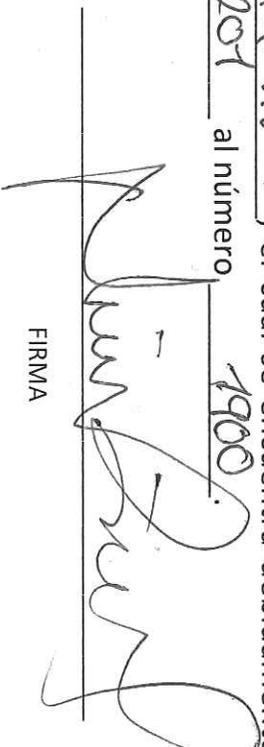


DIRECCIÓN SECCIONAL DE IMPUESTOS BOGOTÁ

DIVISIÓN DE SERVICIO AL CIUDADANO

Bogotá D.C., 21 MAR 2023

En la fecha arriba señalada, el Funcionario de la División de Servicio al Ciudadano, inscribe en el Libro de registro a folio No. 123 bajo el No. 367 el presente libro de contabilidad denominado Libro ACTAS CONSEJO correspondiente al contribuyente FUNDACION UNIVERSIDAD, identificado con NIT 860.014.918-7, el cual se encuentra debidamente foliado del número 1201 al número 1900.


FIRMA

* EXTERNADO DE COLOMBIA.

EXTRACTO

CONSEJO DIRECTIVO UNIVERSIDAD EXTERNADO DE COLOMBIA ACTA Nro. 6 de 2024

En los días lunes dieciocho (18) de marzo de 2024, entre las 7:15 am y las 9:05 am y el siguiente el miércoles tres (3) de abril de 2024, entre las 5:18 pm y las 8:42 pm tuvo lugar la sesión Nro. 06 de 2024 del Consejo Directivo de la Universidad Externado de Colombia, llevada a cabo en las dos (2) reuniones mencionadas, las cuales fueron presididas por el Sr. Rector, Dr. Hernando Parra Nieto, presidente del Consejo, y asistidas por el secretario general de la Universidad, el profesor José Fernando Rubio Navarro, secretario del Consejo. Fueron llevadas a cabo ambas reuniones en el salón reservado de la Casa Externadista del Edificio I.

A la primera sesión asistieron presencialmente los(as) consejeros(as) Patricia Herrera Kit, Germán Contreras Ramírez, Juan Carlos Expósito Vélez y Ana María Arango Domínguez, consejeros principales docentes; por parte de los(as) consejeros(as) suplentes docentes, asistieron presencialmente Mauricio Aponte Canencio, Clara Inés Sánchez Arciniegas, Indira Díaz Lindao (hasta las 8:30am) y Alba Cecilia Martínez Rangel. La consejera estudiantil principal Ana Sofía Mora Motta y el consejero estudiantil suplente Juan Sebastián Nava Espitia asistieron de manera presencial. Los consejeros(as) principales docentes Eric Tremolada Álvarez y Luis Ferney Moreno Castillo, así como la consejera suplente docente Mónica Ramírez Hinestroza y la consejera estudiantil María Fernanda Silva Rangel asistieron de manera remota mediante conexión ZOOM.

A la segunda sesión, asistieron presencialmente los(as) consejeros(as) Patricia Herrera Kit, Germán Contreras Ramírez, Juan Carlos Expósito Vélez, Luis Ferney Moreno Castillo y Ana María Arango Domínguez (hasta las 7:30 pm), consejeras(os) principales docentes; por parte de los(as) consejeros(as) suplentes docentes, asistieron presencialmente Mónica Ramírez Hinestroza, Mauricio Aponte Canencio, Indira, Díaz Lindao, Alba Martínez Rangel y Armando Chávez Vargas. La consejera estudiantil principal María Luisa Rodríguez Santos, así como los consejeros estudiantiles suplentes Juan Sebastián Nava Espitia, asistieron de manera presencial. El consejero principal docente Eric Tremolada Álvarez y la consejera estudiantil principal María Fernanda Rangel Silva asistieron de manera remota mediante conexión ZOOM.

La presente acta reúne las temáticas tratadas de manera resumida y presenta los diferentes temas abordados a lo largo de ambas sesiones. El debate completo puede seguirse en los soportes de video ZOOM archivados en el repositorio del Consejo.

[...]

PARTE II - SESIÓN Nro. 6 [03 de abril de 2024]

El miércoles 3 de abril, a la hora señalada, el Rector abrió la segunda sesión del Consejo Directivo solicitando al Secretario General la lectura del orden del día propuesto por la Rectoría con anterioridad:

1. Verificación quórum
2. Aprobación actas Nros. 4 y 5
3. Aprobación Estados financieros 2023
4. Avance Proyecto Presupuesto 2024
5. Varios y propuestas

[...]

Se aprueba el orden del día de manera unánime y sin ulteriores comentarios.

3. Aprobación Estados financieros 2023

El Rector le da paso al Director Financiero y a la Revisoría Fiscal para la presentación de los Estados Financiero del 2023. El Director Financiero presenta la agenda en la que participan los representantes de revisoría fiscal BDO y el jefe de contabilidad de la UEC, Diego Gutiérrez; se proyectan los siguientes puntos:

- 1) presentación de las opiniones del Revisor Fiscal.
- 2) Presentación de los Estados Financieros de la UEC a cierre de diciembre del 2023.
- 3) Consulta sobre la aprobación de los Estados Financieros de la UEC a cierre 2023.
- 4) Presentación del excedente fiscal de la UEC acierre 2023.**
- 5) Presentación del valor propuesto para el portafolio de tesorería - vigencia 2024.
- 6) Consulta sobre la recomendación del valor propuesto para el portafolio de tesorería
- 7) Presupuesto año 2024.

[...]

El Jefe de Contabilidad continua la presentación, punto 4, con el tema de excedente fiscal del 2023. Explica que dentro del régimen tributario especial en el que se encuentran las instituciones de educación superior se permite el descuento de las inversiones; en consecuencia, dado que en 2022 se invirtieron \$43.81 5millones, con un régimen fiscal de \$0, y desde el 2017 se no ha habido asignaciones permanentes, la Universidad no cuenta con excedentes para reportar ante la DIAN. Para ilustrar la explicación se proyecta ante el Consejo Directivo la siguiente información:

	2023
Ingresos fiscales	\$ 348.116
Menos Costos y gastos fiscales	(331.115)
Excedente fiscal inicial	17.001
(-) Inversiones efectuadas en el año	(43.815)
(=) Excedente fiscal después de inversiones	(26.814)
(+) Inversiones años anteriores excedentes	26.814
(=) Excedente fiscal	-

De acuerdo con la proyección de la declaración de renta para el año gravable 2023, entonces, no se generó excedente fiscal, según el cálculo establecido en el artículo 357 del Estatuto Tributario y el artículo 1.2.1.5.1.24 del Decreto 2150 de 2017, de los sujetos que se encuentren calificados o clasificados en el RUT, en el régimen tributario especial:

El Rector señala que, la aprobación del excedente fiscal 2023 depende del Consejo Directivo, e invita a su aprobación para evitar ser gravados con tarifa ordinaria. De acuerdo con lo anterior, el Rector pregunta por la aprobación del excedente fiscal 2023 presentada. El Consejo Directivo en pleno lo aprueba.

[...]

Con el reconocimiento conjunto del Consejo Directivo al trabajo de la dirección financiera para cumplir esta aprobación normativa y a cada consejero por su labor hasta altas horas en un día ordinario, a las 8:42 pm se cierra la sesión con el agradecimiento del Sr. Rector a las(os) miembros del consejo por su disponibilidad para la reunión extraordinaria del sábado 6 de abril.



JOSÉ FERNANDO RUBIO NAVARRO
Secretario General