

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA FUNDACIÓN GILBERTO  
ALZATE AVENDAÑO  
CERTIFICAN QUE:**

- a) Los saldos presentados en los Estados Financieros de la Fundación Gilberto Alzate Avendaño con corte a 30 de abril de 2022, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad;
- b) La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo Contable,
- c) Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja fidedignamente la situación financiera y el estado de resultados del periodo; y
- d) Se dio cumplimiento con el control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los Estados Financiero libre de erros significativos.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., en cumplimiento de lo establecido en la Resolución No. 425 de 2019, expedida por la Contaduría General de la Nación.

**MARGARITA MARÍA DÍAZ CASAS**  
Directora General

**JUDY MILENA MURCIA PINEDA**  
Profesional Especializado  
Contador Público T.P 120519-T

**Documento 20222000046003 firmado electrónicamente por:**

**Judy Milena Murcia Pineda**, CONTADORA, Gestión Financiera - Contabilidad, Fecha firma: 24-05-2022 19:31:43

**Margarita María Díaz Casas**, DIRECTORA GENERAL, Dirección General, Fecha firma: 25-05-2022 10:06:39

Aprobó: Martha Lucía Cardona Visbal - Subdirectora de Gestión Corporativa - Subdirección de Gestión Corporativa



0302906b7504510b8b7bb42b7afad4ff51b95a24eeb453b4d1b79191f00fb95c



**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL**  
**FUNDACION GILBERTO ALZATE AVENDAÑO**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**COMPARATIVO**  
**(Cifras en Pesos)**

		Abril de 2021	Abril de 2022			Abril de 2021	Abril de 2022
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.549.560.524</b>	<b>1.833.054.752</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.987.524.961</b>	<b>2.223.346.103</b>
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>				<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO</b>	<b>1.311.407.712</b>	<b>1.607.791.274</b>	<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>314.809.463</b>	<b>78.779.631</b>
1105	CAJA	301.231	501.449	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	236.586.331	0
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	980.250.653	1.407.289.825	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2.304.435	2.944.969
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>330.855.828</u>	<u>200.000.000</u>	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	425.300	3.192.100
				2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	52.493.631	65.532.328
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2.381.737</b>	<b>6.076.578</b>	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	21.670.066	3.545.504
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2.372.037	6.010.858	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	1329700	888.130
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>9.700</u>	<u>65.720</u>	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>0</u>	<u>2.676.600</u>
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>235.771.075</b>	<b>219.186.900</b>	<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>629.142.018</b>	<b>878.202.217</b>
1510	MERCANIAS EN EXISTENCIA	235.771.075	219.186.900	2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	629.142.018	878.202.217
1520	PRODUCTOS EN PROCESO	<u>0</u>	<u>0</u>	<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>1.043.573.480</b>	<b>1.266.364.255</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>205.912.128.999</b>	<b>205.344.197.642</b>	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	0
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>28.163.596.323</b>	<b>27.761.645.674</b>	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.043.573.480	1.266.364.255
1605	TERRENOS	5.954.040.000	5.954.040.000	2903	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	<u>0</u>	<u>0</u>
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.164.199.957	1.207.226.401		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>453.011.076</b>	<b>274.496.011</b>
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	378.189.771	122.313.720				
1640	EDIFICACIONES	18.548.450.340	18.548.450.340				

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL  
FUNDACION GILBERTO ALZATE AVENDAÑO  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
COMPARATIVO  
(Cifras en Pesos)

		Abril de 2021	Abril de 2022			Abril de 2021	Abril de 2022
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	75.806.791	75.806.791	<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>80.216.018</b>	<b>87.568.398</b>
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	5.116.350	5.116.350				
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	112.043.794	116.625.294	2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	80.216.018	87.568.398
1670	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	640.493.938	898.571.489	<b>27</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>372.795.058</b>	<b>186.927.613</b>
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0	0				
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA	2.173.576	2.173.576	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	372.795.058	186.927.613
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	2.443.405.623	2.443.405.623	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2.440.536.037</b>	<b>2.497.842.114</b>	
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROP, PLANTA Y EQUIPO	-1.160.323.817	-1.612.083.910	<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>17</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>34.788.709.318</b>	<b>46.074.658.984</b>	<b>31</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>		
1705	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORIC Y CULTURALES EN CONSTRUCCION	34.788.709.318	46.074.658.984	3105	CAPITAL FISCAL	7.013.250.380	7.013.250.380
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>142.959.823.358</b>	<b>131.507.892.984</b>	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	196.121.755.109	197.585.089.546
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	29.496.500	138.462.751	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	1.886.147.996	81.070.353
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	267.856.575	0	3145	IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO	0	0
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	142.579.868.174	131.296.292.643	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>205.021.153.485</b>	<b>204.679.410.279</b>	
1970	INTANGIBLES	102.982.247	130.928.293	<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>	<b>207.461.689.523</b>	<b>207.177.252.394</b>	
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACT	-20380138	-57.790.703			0	0
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>207.461.689.523</b>	<b>207.177.252.394</b>	<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		0
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		0	91	PASIVOS CONTINGENTES	0	0
81	ACTIVOS CONTINGENTES	41.508.737	41.508.737	99	ACREEDORAS POR _ CONTRA (DB)	0	0
83	DEUDORAS DE CONTROL	134.756.680	74.026.543				
<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-176.265.417</b>	<b>-115.535.280</b>				

MARGARITA MARIA DIAZ CASAS  
Directora

JUDY MILENA MURCIA PINEDA  
Contador Publico  
T.P. No. 120519-T



Radicado: **2022400046303**

Fecha 24-05-2022 19:28

**Documento 2022400046303 firmado electrónicamente por:**

**Judy Milena Murcia Pineda**, CONTADORA, Gestión Financiera - Contabilidad, Fecha de Firma:  
24-05-2022 19:32:48

**Margarita María Díaz Casas**, DIRECTORA GENERAL, Dirección General, Fecha de Firma:  
25-05-2022 10:08:03

Revisó: Martha Lucía Cardona Visbal - Subdirectora de Gestión Corporativa - Subdirección de Gestión Corporativa



60bd1fc10544ce369711d191808e75d54008ca3e116b07f3ae29800b1656da9b





ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE  
Fundación Gilberto Alzate Avendaño

**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL**  
**FUNDACION GILBERTO ALZATE AVENDAÑO**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
**COMPARATIVO**  
**(Cifras en Pesos)**



	Abril de 2021	Abril de 2022
<b>INGRESOS</b>	<b>5.553.365.836</b>	<b>4.836.932.957</b>
<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>85.991.643</b>	<b>0</b>
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	85.991.643	0
<b>47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>5.424.872.274</b>	<b>4.774.728.289</b>
4705 FONDOS RECIBIDOS	5.424.872.274	4.774.728.289
4720 OPERACIONES DE ENLACE	0	0
4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>42.501.919</b>	<b>62.204.668</b>
4802 FINANCIEROS	978.574	291.331
4808 INGRESOS DIVERSOS	41.523.345	61.913.337
<b>5 GASTOS</b>	<b>3.667.217.840</b>	<b>4.755.862.604</b>
<b>51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>1.636.222.234</b>	<b>1.882.308.354</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	716.860.657	776.104.597
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	678.640
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	180.449.100	196.438.600
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	35.729.000	41.008.600
5107 PRESTACIONES SOCIALES	402.127.976	512.322.520
5108 GASTOS DE PERSONAL	7.177.803	23.428.378
5111 GENERALES	293.877.698	332.327.019
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
<b>53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>170.607.409</b>	<b>172.789.589</b>
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	161.684.139	160.420.701
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	8.923.270	12.368.888
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0
<b>55 GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	<b>1.846.413.106</b>	<b>2.634.015.872</b>
5506 CULTURAL	1.846.413.106	2.634.015.872
<b>57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5720 OPERACIONES DE ENLACE	0	0
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>13.975.091</b>	<b>66.748.789</b>
5802 COMISIONES	16.000	0
5804 FINANCIEROS	0	27.654.912
5890 GASTOS DIVERSOS	13.959.091	39.093.877
<b>62 COSTO VENTA DE BIENES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6210 BIENES COMERCIALIZADOS	0	0
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>1.886.147.996</b>	<b>81.070.353</b>

**MARGARITA MARIA DIAZ CASAS**  
Directora

**JUDY MILENA MURCIA PINEDA**  
Contador Publico  
T.P. No.120519-T



Radicado: **2022400046273**

Fecha 24-05-2022 17:28

**Documento 2022400046273 firmado electrónicamente por:**

**Judy Milena Murcia Pineda**, CONTADORA, Gestión Financiera - Contabilidad, Fecha de Firma:  
24-05-2022 19:32:13

**Margarita María Díaz Casas**, DIRECTORA GENERAL, Dirección General, Fecha de Firma:  
25-05-2022 10:07:20

Revisó: Martha Lucía Cardona Visbal - Subdirectora de Gestión Corporativa - Subdirección de Gestión Corporativa



984d109e0c6de46e6fcdf0522b9a8c3efba4117a9abf6f77865146e2064dc09c



## COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO - FUGA, A 30 DE ABRIL DE 2022

La Fundación Gilberto Alzate Avendaño – FUGA, como establecimiento Público del orden Distrital, en materia contable está regulada por la Contaduría General de la Nación -CGN, máximo ente rector en Colombia conforme lo establece el artículo 354 de la Constitución Política de Colombia y la ley 298 de 1996.

Por lo expuesto, para la preparación y presentación de los Estados Financieros, la FUGA da aplicación al Régimen de Contabilidad Pública; normatividad que expide la Contaduría General de la Nación – CGN, ente regulador del tema, especialmente lo establecido en las resoluciones 533 de 2015, 620 de 2015 y 706 de 2016, así como el Instructivo 002 de 2016, expedidos por la CGN, en los que se establecen el catálogo de cuentas, la información a reportar, los requisitos y plazos para su presentación.

En este contexto, a continuación, se presenta el detalle de las principales variaciones de los Estados Financieros comparativos a abril 2021 vs abril 2022.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A ABRIL DE 2021	A ABRIL DE 2022		
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1.311.407.712	1.607.791.274	296.383.562	23%

La variación está concentrada principalmente en:

1. Aumento del saldo en las cuentas bancarias de ahorro en abril del 2022 en cuantía de \$427.241.220, aumento generado principalmente por los recursos recibidos en marzo de 2022 por valor de \$333.506.048 en desarrollo del convenio 356 de 2021 con el fondo de Desarrollo Local de la Alcaldía Local de Santafé.
2. Disminución en inversiones de CDT en cuantía de \$130.855.828; para abril del 2021 se tenía una inversión de \$330.855.828, mientras que para abril de 2022 la inversión es 200.000.000

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A ABRIL DE 2021	A ABRIL DE 2022		
17	Bienes de beneficio y uso público	34.788.709.318	46.074.658.984	11.285.949.666	32%

El aumento de esta cuenta se debe a:

La ejecución del convenio derivado 164-2019 por valor de \$3.522.264.142 cuyo objeto es “aunar esfuerzos técnicos, administrativos, financieros y económicos para el desarrollo de todas las actividades necesarias para la construcción del proyecto “Bronx Distrito Creativo – BDC”, en ejecución del convenio interadministrativo no.124/364 de 2018 FUGA/ERU”.

La ejecución del convenio derivado 072-2019 por valor de \$7.763.685.524 cuyo objeto es “Establecer las condiciones específicas, términos, obligaciones de las partes, y coordinación interinstitucional, para la planeación, estructuración, desarrollo e implementación del Proyecto Estratégico denominado "Bronx Distrito Creativo — BDC" en ejecución del Convenio Interadministrativo No.124/ 364 de 2018”



CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A ABRIL DE 2021	A ABRIL DE 2022		
19	Otros Activos	142.959.823.358	1.590.899.564	-141.368.923.794	-99%

La variación se genera principalmente por:

1. La amortización del anticipo girado a OBRACIC, en abril del 2021 faltaba amortizar \$287.856.575, para abril del 2022 el saldo a amortizar es cero.
2. La ejecución por \$7.263.685.524 del convenio 072 de 2019 suscrito con la Empresa de Renovación Urbana – ERU, ejecución por \$ 82.224.075 convenio 109/19 ERU, la ejecución del convenio 164/19 ERU por valor de \$3.522.264.142
3. Aumento en la cuenta de Seguros Pólizas empleados, y bienes muebles e inmuebles por valor de \$138.462.751 en ejecución del contrato FUGA 172-2021
4. El aumento de la cuenta de intangibles por valor de \$27.946.046. por la ejecución del contrato FUGA-158-2020, con el que se adquirieron las licencias Office Home and Business 2019 todos los idiomas, en línea, para 69 computadores; las licencias CAL para escritorio remoto de usuario para 100 usuarios; el antivirus por 3 años Sophos para 109 usuarios y software firewall - licenciado y operando por 3 años; licencia Creative Cloud para 5 equipos y licencia Fili Maker on Premise for Teams por 12 meses; y la renovación de licencias por valor de \$27.946.046 con la empresa E-Forciers S.A
5. El aumento en abril de 2022 de descuentos tributarios girados por la SHD por valor de \$4.362.564 con respecto al mes de abril de 2021
6. El aumento de la amortización de intangibles de abril de 2021 a abril de 2022 por \$37.410.565

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A ABRIL DE 2021	A ABRIL DE 2022		
29	Otros pasivos	-1.043.573.480	-1.266.364.255	-222.790.775	21%

La variación de esta cuenta esta dada por:

1. Los recursos recibidos de los Fondos de Desarrollo Local de las Alcaldías Locales de Santafé, La Candelaria y Los Mártires, en desarrollo de los convenios interadministrativos No. 254, 258 y 259 de 2020 que a abril de 2021 tenían pendiente por ejecutar el valor de \$383.065.842 y a abril de 2022 un valor pendiente de ejecutar de \$406.417; más los recursos recibidos del convenio 356 de 2021 suscrito con Fondos de Desarrollo Local de la Alcaldía local de los Mártires y Santafé que a la fecha hay pendientes por ejecutar \$631.340.904.
2. El convenio 181/2019 suscrito con la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte que ha abril de 2021 tenía un saldo pendiente por ejecutar por valor de \$660.507.368 y abril de 2022 tiene pendiente por ejecutar el valor de \$634.616.934





CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A ABRIL DE 2021	A ABRIL DE 2022		
47	Operaciones interinstitucionales	-5.424.872.274	-4.774.728.289	650.143.985	-12%

La disminución en esta cuenta en un 12% corresponde a los valores de transferencias realizadas por la Secretaría de Hacienda Distrital a mes de abril del año 2022.

**JUDY MILENA MURCIA PINEDA**

Profesional Especializado  
Contador Público T.P 120519-T

**Documento 20222400046313 firmado electrónicamente por:**

**Judy Milena Murcia Pineda**, CONTADORA, Gestión Financiera - Contabilidad, Fecha firma:  
24-05-2022 19:31:06



f5c45d473d7dcb91ce37e0c1e75d1f6345af36b6a2a4f38742d97dbf5885dc81

