

**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 31 de julio 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  
Representante Legal

**JUDY MILENA MURCIA PINEDA**

Profesional Especializado  
Contador Público T.P 120519-T

**Documento 20222000080103 firmado electrónicamente por:**

**Margarita María Díaz Casas**, Directora General, Dirección General, Fecha firma: 25-08-2022 15:55:13

**Judy Milena Murcia Pineda**, CONTADORA, Gestión Financiera - Contabilidad, Fecha firma: 25-08-2022 11:59:34

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



2027503be7f371884411aa697f331e5b7f3cc66484f318620a98c6d4b290a614



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

	Julio de 2021	Julio de 2022			Julio de 2021	Julio de 2022
<b>1 ACTIVO</b>			<b>2 PASIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.405.646.831</b>	<b>735.080.089</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.724.461.790</b>	<b>1.248.116.120</b>
<b>11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>1.172.196.869</b>	<b>518.670.314</b>	<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>139.251.580</b>	<b>106.280.337</b>
1105 CAJA	640.256	1.146.798	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		77.396.341	0
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.010.700.785	517.523.516	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		397.227	250.550
1133 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>160.855.828</u>	<u>0</u>	2424 DESCUENTOS DE NÓMINA		3.239.199	12.446.872
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>7.030.334</b>	<b>339.593</b>	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		42.703.019	85.373.528
1311 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6.275.139	0	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		14.851.094	1.376.487
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>755.195</u>	<u>339.593</u>	2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		664700	642.200
<b>15 INVENTARIOS</b>	<b>226.419.628</b>	<b>216.070.182</b>	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		<u>0</u>	<u>6.190.700</u>
1510 MERCANIAS EN EXISTENCIA	226.419.628	216.070.182	<b>25 BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>677.050.872</b>	<b>757.985.932</b>
1520 PRODUCTOS EN PROCESO	<u>0</u>	<u>0</u>	2511 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO		677.050.872	757.985.932
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>205.825.282.955</b>	<b>205.098.702.546</b>	<b>29 OTROS PASIVOS</b>		<b>908.159.338</b>	<b>383.849.851</b>
<b>16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>28.090.546.675</b>	<b>27.570.565.853</b>	2901 AVANCES Y ANTIPOPOS RECIBIDOS		0	0
1605 TERRENOS	5.954.040.000	5.954.040.000	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		908.159.338	383.849.851
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.178.081.955	1.134.483.613	2903 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA		<u>0</u>	<u>0</u>
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	414.568.062	120.112.220	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>453.011.076</b>	<b>276.655.715</b>
1640 EDIFICACIONES	18.548.450.340	18.548.450.340	<b>25 BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>80.216.018</b>	<b>86.271.734</b>
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	75.806.791	73.525.720	2512 BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO		<u>80.216.018</u>	<u>86.271.734</u>
1660 EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	5.116.350	5.116.350				
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	116.625.294	123.630.683				

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

	Julio de 2021	Julio de 2022		Julio de 2021	Julio de 2022
<b>1 ACTIVO</b>			<b>2 PASIVO</b>		
1670 EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	640.493.938	891.983.471	<b>27 PROVISIONES</b>	<b>372.795.058</b>	<b>190.383.981</b>
1680 EQUIPO DE COMEDOR COCINA	2.173.576	2.173.576	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	<b>372795058</b>	190.383.981
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA	2.443.405.623	2.443.405.623	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2.177.472.866</b>	<b>1.524.771.835</b>
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROP, PLANTA Y EQUIPO	-1.288.215.254	-1.726.355.743			
<b>17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>34.869.814.195</b>	<b>46.401.416.442</b>	<b>3 PATRIMONIO</b>		
1705 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORIC Y CULTURALES EN CONSTRUCCION	34.869.814.195	46.401.416.442	<b>31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>		
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>142.864.922.085</b>	<b>131.126.720.251</b>	3105 CAPITAL FISCAL	7.013.250.380	7.013.250.380
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.026.479	55.884.364	3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	196.430.993.328	197.276.013.385
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	267.856.575	0	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO	1.609.213.211	19.747.034
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	142.493.789.863	130.982.152.523	3145	0	0
1970 INTANGIBLES	130.928.293	134.055.260	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>205.053.456.919</b>	<b>204.309.010.799</b>
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACT	-28.679.125	-45.371.896	<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>	<b>207.230.929.786</b>	<b>205.833.782.635</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>207.230.929.786</b>	<b>205.833.782.635</b>		0	0
<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		0	<b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		0
81 ACTIVOS CONTINGENTES	41.508.737	41.508.737	91 PASIVOS CONTINGENTES	0	0
83 DEUDORAS DE CONTROL	134.756.680	74.026.543	99 ACREEDORAS POR _ CONTRA (DB)	0	0
<b>89 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: **2022400080273**

Fecha 25-08-2022 11:16

**Documento 2022400080273 firmado electrónicamente por:**

**Margarita María Díaz Casas**, Directora General, Dirección General, Fecha de Firma: 25-08-2022 15:57:35

**Judy Milena Murcia Pineda**, CONTADORA, Gestión Financiera - Contabilidad, Fecha de Firma: 25-08-2022 12:01:34

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



9e1f446553dc7c05ae383c06ab2b6badc17f59b78677fd0dff660a5fb44d749b





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)**



	Julio de 2021	Julio de 2022
<b>INGRESOS</b>	<b>8.753.691.350</b>	<b>9.089.590.053</b>
<b>47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>8.589.975.507</b>	<b>9.013.473.123</b>
4705 FONDOS RECIBIDOS	8.589.975.507	9.013.473.123
4720 OPERACIONES DE ENLACE	0	0
4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>163.715.843</b>	<b>76.116.930</b>
4802 FINANCIEROS	1.889.457	414.800
4808 INGRESOS DIVERSOS	161.826.386	75.702.130
<b>5 GASTOS</b>	<b>7.144.478.139</b>	<b>9.069.843.019</b>
<b>51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>2.966.038.941</b>	<b>3.251.440.945</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	1.290.217.215	1.408.948.309
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.209.278	726.959
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	332.982.000	376.886.679
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	79.505.200	89.853.100
5107 PRESTACIONES SOCIALES	686.792.925	727.447.418
5108 GASTOS DE PERSONAL	11.744.250	55.051.841
5111 GENERALES	563.588.073	592.526.639
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
<b>53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>306.797.833</b>	<b>300.884.464</b>
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	289.575.576	280.492.014
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	17.222.257	20.392.450
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0
<b>55 GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	<b>3.855.947.129</b>	<b>5.423.045.204</b>
5506 CULTURAL	3.855.947.129	5.423.045.204
<b>57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>1.716.184</b>	<b>85.922</b>
5720 OPERACIONES DE ENLACE	1.716.184	85.922
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>13.978.052</b>	<b>94.386.484</b>
5802 COMISIONES	16.000	0
5804 FINANCIEROS	0	31.111.280
5890 GASTOS DIVERSOS	13.962.052	63.275.204
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>1.609.213.211</b>	<b>19.747.034</b>

MARGARITA MARIA DIAZ CASAS

Directora

JUDY MILENA MURCIA PINEDA

Contador Publico  
T.P. No.120519-T

## COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO - FUGA, A 31 DE JULIO 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 julio 2021 vs julio 2022.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A JULIO DE 2021	A JULIO DE 2022		
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1.172.196.869	518.670.314	-653.526.555	-56%

La variación está concentrada principalmente en:

1. La disminución del saldo en las cuentas bancarias en junio del 2022 en cuantía de \$493.177.269, generado principalmente por la devolución de los recursos en mayo de 2022 del convenio 161-2019 por valor de \$847.475.085 y 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 \$ 160.855.828 ya que para julio del 2021 se tenía una inversión de \$160.855.828, mientras que para julio de 2022 la inversión es fue \$0

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A JULIO DE 2021	A JULIO DE 2022		
17	Bienes de beneficio y uso público	34.869.814.195	46.401.416.442	11.531.602.247	33%

El aumento de esta cuenta se debe a:

La ejecución del convenio derivado 164-2019 por valor de \$3.849.021.600 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 \$7.682.580.647 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 JULIO DE 2021	A JULIO DE 2022		
19	Otros Activos	142.864.922.085	131.126.720.251	-11.738.201.834	-8%

La variación se genera principalmente por:

1. La amortización del anticipo girado a OBRACIC, en julio del 2021 faltaba amortizar \$267.856.575, para julio del 2022 el saldo a amortizar es cero.
2. La ejecución por \$7.682.580.647 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 \$3.849.021.600
3. Aumento en la cuenta de Seguros Pólizas empleados, y bienes muebles e inmuebles por valor de \$54.857.885 en ejecución del contrato FUGA 172-2021
4. El aumento de la cuenta de intangibles en \$3.126.967 dada por baja de Almacén según resolución 89 de 2022 por valor de \$41.551.798; la compra de tres licencias 3 LICENCIAS ADOBE por un año por valor de 11.757.255 en junio de 2022 y la ejecución del contrato FUGA-158-2020 por valor de \$27.946.046. por 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-Forcers S.A y la compra en julio de 2022 de licencias Google para 155 USU.
5. El aumento en junio de 2022 de descuentos tributarios girados por la SHD por valor de \$52.021.187 con respecto al mes de junio de 2021
6. La disminución de la amortización de intangibles de julio de 2022 con respecto a julio de 2021 por \$21.084.105

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A JULIO DE 2021	A JULIO DE 2022		
29	Otros pasivos	-908.159.338	-383.849.851	524.309.487	-58%

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 julio de 2021 tenían pendiente por ejecutar el valor de \$261.533.608 y a junio 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 \$383.443.434.



2. El convenio 181/2019 suscrito con la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte que ha julio de 2021 tenía un saldo pendiente por ejecutar por valor de \$646.625.730 y en julio de 2022 el saldo por ejecutar es cero.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A JULIO DE 2021	A JULIO DE 2022		
47	Operaciones interinstitucionales	-8.753.691.350	-9.013.473.123	-259.781.773	3%

El aumento de esta cuenta en un 3% corresponde a los valores de transferencias realizadas por la Secretaría de Hacienda Distrital a mes de julio del año 2022.

### JUDY MILENA MURCIA PINEDA

Profesional Especializado

Contador Público T.P 120519-T

**Documento 20222400080313 firmado electrónicamente por:**

**Judy Milena Murcia Pineda**, CONTADORA, Gestión Financiera - Contabilidad, Fecha firma:  
25-08-2022 12:07:42



28b4670217c1ddda9da1fb7a17a80508bb5531e5ceb9ff8778fc09f0670d13fc

