



FUNDACIÓN
GILBERTO ALZATE
AVENDAÑO



**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 septiembre 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 20222400098643 firmado electrónicamente por:

Margarita María Díaz Casas, Directora General, Dirección General, Fecha firma: 19-10-2022 13:55:08

Judy Milena Murcia Pineda, CONTADORA, Gestión Financiera - Contabilidad, Fecha firma: 19-10-2022 12:32:27

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



b7769c5f32ab45741041213d5e06df0d74bfd8af3facfa089b65529af813ce69



Dirección: Calle 10 # 3-16, Bogotá D.C. - Colombia
Atención virtual de servicio al ciudadano: Línea de WhatsApp  3227306238
Oficina virtual de correspondencia: atencionalciudadano@fuga.gov.co
Teléfono: +60(1) 432 04 10
Información: Línea 195
www.fuga.gov.co



COMPARATIVO

(Cifras en Pesos)

		Septiembre de 2021	Septiembre de 2022			Septiembre de 2021	Septiembre de 2022
1	ACTIVO			2	PASIVO		
	ACTIVO CORRIENTE	1.485.810.710	771.932.909		PASIVO CORRIENTE	1.901.020.945	1.382.954.070
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.255.604.268	558.783.548	24	CUENTAS POR PAGAR	87.811.527	104.629.975
1105	CAJA	1.225.413	893.431	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	9.862.876	2.194.811
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	674.378.755	557.890.117	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.423.000	281.306
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>580.000.100</u>	<u>0</u>	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	2.387.399	10.797.672
13	CUENTAS POR COBRAR	7.313.850	235.720	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	44.942.979	84.698.786
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6.507.230	0	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	28.497.023	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>806.620</u>	<u>235.720</u>	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	698.250	642.200
15	INVENTARIOS	222.892.592	212.913.641	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>0</u>	<u>6.015.200</u>
1510	MERCANIAS EN EXISTENCIA	222.892.592	212.913.641	25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	815.285.486	866.383.421
1520	PRODUCTOS EN PROCESO	<u>0</u>	<u>0</u>	2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	815.285.486	866.383.421
	ACTIVO NO CORRIENTE	205.747.235.385	205.332.936.774	29	OTROS PASIVOS	997.923.932	411.940.674
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	27.993.042.560	27.615.497.568	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	0
1605	TERRENOS	5.954.040.000	5.954.040.000	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	997.923.932	411.940.674
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.178.081.955	1.245.758.745	2903	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	<u>0</u>	<u>0</u>
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	378.189.771	82.401.493		PASIVO NO CORRIENTE	201.045.089	284.629.826
1640	EDIFICACIONES	18.548.450.340	18.548.450.340				



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

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



		Septiembre de 2021	Septiembre de 2022			Septiembre de 2021	Septiembre de 2022
1	ACTIVO			2	PASIVO		
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	75.806.791	73.525.720	25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	31.633.773	86.271.734
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	5.116.350	5.116.350				
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	116.625.294	123.630.683	2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	31.633.773	86.271.734
1670	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	640.493.938	899.892.650	27	PROVISIONES	169.411.316	198.358.092
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0	0				
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA	2.173.576	2.173.576	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	169.411.316	198.358.092
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	2.443.405.623	2.486.905.623	TOTAL PASIVO	2.102.066.034	1.667.583.896	
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROP, PLANTA Y EQUIPO	-1.349.341.078	-1.806.397.612				
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	37.506.680.031	47.498.707.579	3	PATRIMONIO		
1705	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORIC Y CULTURALES EN CONSTRUCCION	37.506.680.031	47.498.707.579	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		
19	OTROS ACTIVOS	140.247.512.794	130.218.731.627	3105	CAPITAL FISCAL	7.013.250.380	7.013.250.380
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5.741.787	832.105	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	196.460.535.131	197.276.013.385
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	267.856.575	0	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	1.657.194.549	148.022.021
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	139.878.362.340	130.103.853.260	3145	IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO	0	0
1970	INTANGIBLES	130.928.293	166.051.608	TOTAL PATRIMONIO	205.130.980.060	204.437.285.786	
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACT	-35.376.201	-52.005.346	TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	207.233.046.095	206.104.869.683	
	TOTAL ACTIVO	207.233.046.095	206.104.869.683			0	0
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0
81	ACTIVOS CONTINGENTES	41.508.737	41.508.737	91	PASIVOS CONTINGENTES	0	0
83	DEUDORAS DE CONTROL	74.026.543	74.026.543	99	ACREEDORAS POR _ CONTRA (DB)	0	0
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-115.535.280	-115.535.280				

MARGARITA MARIA DIAZ CASAS
Directora

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



Radicado: **2022400098773**

Fecha 19-10-2022 12:22

Documento 2022400098773 firmado electrónicamente por:

Margarita María Díaz Casas, Directora General, Dirección General, Fecha de Firma: 19-10-2022 13:55:45

Judy Milena Murcia Pineda, CONTADORA, Gestión Financiera - Contabilidad, Fecha de Firma: 19-10-2022 12:33:26

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



1463bfec383df589b923109de58a065694dffa71fb4f4fd883c7b0322b8fde10





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



	Septiembre de 2021	Septiembre de 2022
INGRESOS OPERACIONALES	11.789.917.325	12.529.924.858
41 INGRESOS FISCALES	0	0
4110 NO TRIBUTARIOS	0	0
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	43.500.000
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	0	43.500.000
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	11.387.437.941	12.380.076.585
4705 FONDOS RECIBIDOS	11.387.437.941	12.380.076.585
4720 OPERACIONES DE ENLACE	0	0
4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0
48 OTROS INGRESOS	402.479.384	106.348.273
4802 FINANCIEROS	2.255.639	473.934
4808 INGRESOS DIVERSOS	400.223.745	105.874.339
5 GASTOS	10.132.722.776	12.381.902.837
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3.951.052.771	4.111.567.978
5101 SUELDOS Y SALARIOS	1.656.658.900	1.818.781.552
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.209.278	726.959
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	426.742.800	485.482.279
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	97.502.400	110.974.200
5107 PRESTACIONES SOCIALES	806.414.590	860.210.990
5108 GASTOS DE PERSONAL	31.310.575	67.643.198
5111 GENERALES	931.214.228	767.748.800
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	374.620.733	387.559.783
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	350.701.400	360.533.883
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	23.919.333	27.025.900
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	5.770.631.001	7.756.914.030
5506 CULTURAL	5.770.631.001	7.756.914.030
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.716.184	23.497.587
5720 OPERACIONES DE ENLACE	1.716.184	23.497.587
58 OTROS GASTOS	34.702.087	102.363.459
5802 COMISIONES	16.000	0
5804 FINANCIEROS	20.721.486	39.085.391
5890 GASTOS DIVERSOS	13.964.601	63.278.068
62 COSTO VENTA DE BIENES	0	0
6210 BIENES COMERCIALIZADOS	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1.657.194.549	148.022.021

MARGARITA MARIA DIAZ CASAS
Directora

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



Radicado: **2022400098783**

Fecha 19-10-2022 12:23

Documento 2022400098783 firmado electrónicamente por:

Margarita María Díaz Casas, Directora General, Dirección General, Fecha de Firma: 19-10-2022 13:56:20

Judy Milena Murcia Pineda, CONTADORA, Gestión Financiera - Contabilidad, Fecha de Firma: 19-10-2022 12:34:04

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



d77f5e29b38dec7704314167ae1a3bb53b5a16cf750d4e28fb98dc4c3961fbda



COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO - FUGA, A 30 DE SEPTIEMBRE 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 septiembre 2021 vs septiembre 2022.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A SEPTIEMBRE DE 2021	A SEPTIEMBRE DE 2022		
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1.255.604.268	558.783.548	-696.820.720	-55%

La variación está concentrada principalmente en:

1. La disminución del saldo en las cuentas bancarias en septiembre del 2022 en cuantía de \$116.488.638, generado principalmente por la devolución de los recursos en mayo de 2022 del convenio 161-2019 por valor de \$847.475.085, la disminución en septiembre de 2022 con respecto a septiembre de 2021 en la cuenta de Bancolombia por ejecución de los convenios firmados con los Fondos de Desarrollo Local de las alcaldías de los Mártires, Santafé y Candelaria en cuantía de \$71.182.326, y el aumento de la cuenta del Banco FIANANDINA por el ingreso de \$133.000.000 del Fondo de Desarrollo Local Mártires con ocasión al Convenio Interadministrativo 446 de 2022 de es cultura local 2022 suscrito entre la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte - SCRD-, la Fundación Gilberto Avendaño Alzate – FUGA- el Fondo de Desarrollo Local de la Candelaria, Fondo de Desarrollo Local de Mártires y el Fondo de Desarrollo Local Santa Fe.

2. Disminución en inversiones de CDT en cuantía de \$580.000.100 ya que para septiembre del 2021 se contaba con una inversión de \$580.000.100, mientras que para septiembre de 2022 no hay inversión en CDT.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A SEPTIEMBRE DE 2021	A SEPTIEMBRE DE 2022		
17	Bienes de beneficio y uso público	37.506.680.031	47.498.707.579	9.992.027.548	27%

El aumento de esta cuenta “Bienes de beneficio y uso público” se debe a:

La ejecución del convenio derivado 164-2019 por valor de \$3.728.440.109 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 \$6.263.587.439 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 SEPTIEMBRE DE 2021	A SEPTIEMBRE DE 2022		
19	Otros Activos	140.247.512.794	130.218.731.627	-10.028.781.167	-7%

La variación de la cuenta “Otros activos” se genera principalmente por:

1. La amortización del anticipo girado a OBRACIC, en septiembre del 2021 faltaba amortizar \$267.856.575, para septiembre del 2022 ya no hay saldo por amortizar.

2. La ejecución por \$6.263.587.439 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 \$3.728.440.109, y el saldo del convenio 125-2022 suscrito con el Instituto Distrital del Patrimonio cultural - IDPC por valor de \$207.805.029 cuyo objeto es Aunar esfuerzos y recursos técnicos, administrativos, presupuestales y jurídicos para realizar el diseño de la sobrecubierta y las obras de primeros auxilios en el inmueble ubicado en la carrera 3 No. 10-27, de propiedad de la Fundación Gilberto Alzate Avendaño.

3. La disminución por efectos de la amortización en la cuenta de Seguros Pólizas empleados, y bienes muebles e inmuebles por valor de \$4.909.682.

4. El aumento de la cuenta de intangibles en \$35.123.315 por el traslado en cuentas contables realizadas en el almacén en el mes de septiembre de 2022 por valor de 29.801.548, el ingreso de licencias Autocad LT Comercial Single ELD, según la orden de compra FP -71 por valor de \$2.194.800, por la 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.

5. El aumento en septiembre de 2022 de descuentos tributarios girados por la SHD por valor de \$10.832.637 con respecto al mes de septiembre de 2021.

6. La disminución de la amortización de intangibles de septiembre de 2022 con respecto a septiembre de 2021 por \$16.629.145.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A SEPTIEMBRE DE 2021	A SEPTIEMBRE DE 2022		
29	Otros pasivos	-997.923.932	-411.940.674	585.983.258	-59%

La variación de esta cuenta contable “Otros pasivos” esta dada principalmente por:

Los recursos recibidos de los Fondos de Desarrollo Local de Santafé, La Candelaria y Los Mártires, en desarrollo de los convenios interadministrativos No. 254, 258 y 259 de 2020 que a septiembre de 2021 tenían pendiente por ejecutar el valor de \$140.198.202 y a septiembre de 2022 un valor pendiente de ejecutar de \$406.417.



Los recursos recibidos del convenio 356 de 2021 suscrito con los Fondos de Desarrollo Local de los Mártires y Santafé que a septiembre de 2021 había pendiente por ejecutar el valor de \$211.100.000 y a septiembre de 2022 hay un valor pendiente por ejecutar de \$278.534.257.

Los recursos recibidos en septiembre de 2022 del Fondo de desarrollo Local de Mártires por valor de \$133.000.00 con ocasión al Convenio Interadministrativo 446 de 2022.

Y por el convenio 181/2019 suscrito con la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte que ha septiembre de 2021 tenía un saldo pendiente por ejecutar por valor de \$646.625.730 y a la fecha este convenio esta liquidado.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A SEPTIEMBRE DE 2021	A SEPTIEMBRE DE 2022		
47	Operaciones interinstitucionales	-11.387.437.941	-12.380.076.585	-992.638.644	9%

El aumento de la cuenta de "Operaciones interinstitucionales" en un 9% corresponde a las de transferencias realizadas por la Secretaría de Hacienda Distrital a mes de septiembre del año 2022.

JUDY MILENA MURCIA PINEDA

Profesional Especializado
Contador Público T.P 120519-T

Documento 20222400098813 firmado electrónicamente por:

Judy Milena Murcia Pineda, CONTADORA, Gestión Financiera - Contabilidad, Fecha firma:
19-10-2022 12:34:44



9e978f9ad9aa2312315de16b90cc1d5d5ecb40b2a68798e4a20bc0af0ae42324

