

**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 noviembre 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 20222400122013 firmado electrónicamente por:

Margarita María Díaz Casas, Directora General, Dirección General, Fecha firma: 26-12-2022
07:52:03

Judy Milena Murcia Pineda, CONTADORA, Gestión Financiera - Contabilidad, Fecha firma:
23-12-2022 19:30:42

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



95b761f362089696070b66a196fc7846beba00e29553f1061eaf735af0cbfdco



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

	Noviembre de 2021	Noviembre de 2022		Noviembre de 2021	Noviembre de 2022
1 ACTIVO			2 PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE	1.712.421.785	1.877.346.040	PASIVO CORRIENTE	2.238.812.547	2.590.725.614
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.483.271.544	1.660.168.575	24 CUENTAS POR PAGAR	62.513.635	133.546.157
1105 CAJA	1.112.884	975.101	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	270.797	270.090
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	982.158.660	409.193.474	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.840.323	15.520.063
1133 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>500.000.000</u>	<u>1.250.000.000</u>	2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	1.411.503	11.667.472
13 CUENTAS POR COBRAR	8.398.363	17.708.562	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	55.258.602	99.181.695
1311 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	8.207.854	14.043.842	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	(75.820)	0
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>190.509</u>	<u>3.664.720</u>	2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	841.130	656.637
15 INVENTARIOS	220.751.878	199.468.903	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>967.100</u>	<u>6.250.200</u>
1510 MERCANIAS EN EXISTENCIA	220.751.878	199.468.903	25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	863.152.080	957.052.401
1520 PRODUCTOS EN PROCESO	<u>0</u>	<u>0</u>	2511 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	863.152.080	957.052.401
ACTIVO NO CORRIENTE	205.826.440.446	205.289.523.453	29 OTROS PASIVOS	1.313.146.832	1.500.127.056
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	27.930.811.792	27.548.889.257	2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	0
1605 TERRENOS	5.954.040.000	5.954.040.000	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.313.146.832	1.500.127.056
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	87.872.474	PASIVO NO CORRIENTE	201.045.089	284.629.826
1640 EDIFICACIONES	18.548.450.340	18.548.450.340	25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	31.633.773	86.271.734
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	75.806.791	73.525.720	2512 BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	<u>31.633.773</u>	<u>86.271.734</u>
1660 EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	5.116.350	5.116.350			
1665 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)

		Noviembre de 2021	Noviembre de 2022			Noviembre de 2021	Noviembre de 2022
1	ACTIVO			2	PASIVO		
1670	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	640.493.938	903.812.672	27	PROVISIONES	169.411.316	198.358.092
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0	0	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	169.411.316	198.358.092
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA	2.173.576	2.173.576		TOTAL PASIVO	2.439.857.636	2.875.355.440
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	2.443.405.623	2.486.905.623	3	PATRIMONIO		
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROP, PLANTA Y EQUIPO	-1.411.571.846	-1.882.396.926	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	38.774.444.750	47.691.651.778	3105	CAPITAL FISCAL	7.013.250.380	7.013.250.380
1705	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORIC Y CULTURALES EN CONSTRUCCION	38.774.444.750	47.691.651.778	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	196.462.747.711	197.276.013.385
19	OTROS ACTIVOS	139.121.183.904	130.048.982.418	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	1.623.006.503	2.250.287
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	177.210.587	20.223.394	3145	IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO	0	0
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	267.856.575	0		TOTAL PATRIMONIO	205.099.004.594	204.291.514.052
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	138.587.261.727	129.921.437.663		TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	207.538.862.231	207.166.869.493
1970	INTANGIBLES	130.928.293	166.051.608			0	0
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACT IN'	-42.073.278	-58.730.247	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
	TOTAL ACTIVO	207.538.862.231	207.166.869.493	91	PASIVOS CONTINGENTES	0	0
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	99	ACREEDORAS POR _ CONTRA (DB)	0	0
81	ACTIVOS CONTINGENTES	41.508.737	41.508.737				
83	DEUDORAS DE CONTROL	74.026.543	74.026.543				
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: **2022400122043**

Fecha 23-12-2022 19:27

Documento 2022400122043 firmado electrónicamente por:

Margarita María Díaz Casas, Directora General, Dirección General, Fecha de Firma: 26-12-2022 07:52:56

Judy Milena Murcia Pineda, CONTADORA, Gestión Financiera - Contabilidad, Fecha de Firma: 23-12-2022 19:32:28

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



8f9893c72e99ebf3892a41826d1e83e58b98b79ebc2b40a11db0c3e336dac3a4



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)



BOGOTÁ

	Noviembre de 2021	Noviembre de 2022
INGRESOS OPERACIONALES	14.007.228.567	15.386.051.457
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	43.500.000
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	0	43.500.000
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	13.595.979.463	15.229.301.998
4705 FONDOS RECIBIDOS	13.595.979.463	15.229.301.998
4720 OPERACIONES DE ENLACE	0	0
4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0
48 OTROS INGRESOS	411.249.104	113.249.459
4802 FINANCIEROS	2.890.657	537.637
4808 INGRESOS DIVERSOS	408.358.447	112.711.822
5 GASTOS	12.384.222.064	15.383.801.170
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4.474.349.119	5.120.927.599
5101 SUELDOS Y SALARIOS	2.019.569.023	2.249.201.065
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.209.278	1.159.316
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	527.789.988	599.757.579
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	118.646.200	133.780.400
5107 PRESTACIONES SOCIALES	921.429.872	987.605.741
5108 GASTOS DE PERSONAL	32.758.576	99.214.017
5111 GENERALES	852.946.182	1.050.209.481
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	443.548.578	474.187.154
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	412.932.168	440.436.353
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	30.616.410	33.750.801
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	7.407.167.247	9.662.543.688
5506 CULTURAL	7.407.167.247	9.662.543.688
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2.835.382	23.497.587
5720 OPERACIONES DE ENLACE	2.835.382	23.497.587
58 OTROS GASTOS	56.321.738	102.645.142
5802 COMISIONES	16.000	0
5804 FINANCIEROS	20.721.486	39.085.391
5890 GASTOS DIVERSOS	35.584.252	63.559.751
62 COSTO VENTA DE BIENES	0	0
6210 BIENES COMERCIALIZADOS	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1.623.006.503	2.250.287

MARGARITA MARIA DIAZ CASAS

Directora

JUDY MILENA MURCIA PINEDA

Contador Publico
T.P. No.120519-T



Radicado: **2022400122053**

Fecha 23-12-2022 19:28

Documento 2022400122053 firmado electrónicamente por:

Margarita María Díaz Casas, Directora General, Dirección General, Fecha de Firma: 26-12-2022 07:53:33

Judy Milena Murcia Pineda, CONTADORA, Gestión Financiera - Contabilidad, Fecha de Firma: 23-12-2022 19:33:03

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



73c2636c17791aeaf19030aa0741687f5c45af12a9b4ea0b89c5dd3d0e1d29b8



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

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A NOVIEMBRE DE 2021	A NOVIEMBRE DE 2022		
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1.483.271.544	1.660.168.575	176.897.031	12%

La variación está concentrada principalmente en:

1. La disminución del saldo en las cuentas bancarias en noviembre del 2022 en cuantía de \$572.965.186 generado principalmente por la disminución en noviembre de 2022 con respecto a noviembre de 2021 en la cuenta de Bancolombia por ejecución de los convenios firmados con los Fondos de Desarrollo Local de los Mártires, Santafé y Candelaria en cuantía de \$435.148.479, y la disminución de la cuenta del Banco FIANANDINA en \$120.438.599 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- y el Fondo de Desarrollo Local de la Candelaria, Fondo de Desarrollo Local de Mártires y el Fondo de Desarrollo Local Santa Fe.

2. El Aumento en inversiones de CDT en cuantía de \$750.000.000 ya que para noviembre del 2021 se contaba con una inversión de \$500.000.100, mientras que para noviembre de 2022 la inversión en CDT aumento a \$1.250.000, inversión que se realizó con recurso del convenio Interadministrativo 446 de 2022 de “es cultura local 2022”

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A NOVIEMBRE DE 2021	A NOVIEMBRE DE 2022		
17	Bienes de beneficio y uso público	38.774.444.750	47.691.651.778	8.917.207.028	23%

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

La ejecución del convenio derivado 164-2019 por valor de \$2.988.074.320 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 \$5.929.132.708 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 NOVIEMBRE DE 2021	A NOVIEMBRE DE 2022		
19	Otros Activos	130.048.982.418	139.121.183.904	9.072.201.486	7%

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

1. La amortización del anticipo girado a OBRACIC, en noviembre del 2021 faltaba amortizar \$267.856.575, para noviembre del 2022 ya no hay saldo por amortizar.
2. La ejecución por \$5.929.132.708 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 \$2.988.074.320, 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 \$156.987.193
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 noviembre de 2022 de descuentos tributarios girados por la SHD por valor de \$43.577.935 con respecto al mes de noviembre de 2021.
6. La disminución de la amortización de intangibles de noviembre de 2022 con respecto a noviembre de 2022 por \$16.656.969

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A NOVIEMBRE DE 2021	A NOVIEMBRE DE 2022		
29	Otros pasivos	-1.313.146.832	-1.500.127.056	-186.980.224	14%

La variación de esta cuenta contable “Otros pasivos” está 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 noviembre de



2021 tenían pendiente por ejecutar el valor de \$15.406.417 y a noviembre 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 noviembre de 2021 había pendiente por ejecutar el valor de \$651.114.685 y a noviembre de 2022 hay un valor pendiente por ejecutar de \$225.471.471

Los recursos recibidos en septiembre de 2022 del Fondo de desarrollo Local de Mártires por valor de \$133.000.00, y en octubre \$1.039.381.700 del Fondo de Desarrollo Local Santa fe, y del Fondo de Desarrollo Local Candelaria por \$101,867,700 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 noviembre 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 NOVIEMBRE DE 2021	A NOVIEMBRE DE 2022		
47	Operaciones interinstitucionales	-13.595.979.463	-15.229.301.998	-1.633.322.535	12%

El aumento de la cuenta de "Operaciones interinstitucionales" en un 12% corresponde a las de transferencias realizadas por la Secretaría de Hacienda Distrital a noviembre del año 2022.

JUDY MILENA MURCIA PINEDA

Profesional Especializado
Contador Público T.P 120519-T

Documento 20222400122063 firmado electrónicamente por:

Judy Milena Murcia Pineda, CONTADORA, Gestión Financiera - Contabilidad, Fecha firma: 23-12-2022 19:34:33



fc83112e1e23bbb09640a96a38cb942b65c6b4c28f75760589d1da027e0bd97d

