

**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 2023, 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 yerros significativos.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., en cumplimiento de lo establecido en la Resolución No. 261 de 2023, expedida por la Contaduría General de la Nación.

**MARGARITA MARÍA DÍAZ CASAS**

C.C. 45565585  
Directora General  
Representante Legal

**JUDY MILENA MURCIA PINEDA**

C.C. 65717992  
Profesional Especializado  
Contador Público T.P 120519-T

**Documento 20232400108583 firmado electrónicamente por:**

**Margarita María Díaz  
Casas**

DIRECTORA GENERAL  
Dirección General  
Fecha firma: 27-10-2023 16:08:07  
Contadora

**Judy Milena Murcia  
Pineda**

Gestión Financiera - Contabilidad  
Fecha firma: 27-10-2023 15:54:10  
Luis Fernando Mejía Castro - Subdirector de Gestión Corporativa -  
Subdirección de Gestión Corporativa

Aprobó:



3de3ea306e602ddde43951a999e328ae1b66db89b24fc6fc4c75a85ef8f9c7f2  
Codigo de Verificación CV: 3a6b9





**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL  
FUNDACION GILBERTO ALZATE AVENDAÑO  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
COMPARATIVO TRIMESTRAL**



*(Cifras en Pesos)*

		Junio de 2023	Septiembre de 2023			Junio de 2023	Septiembre de 2023
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>888.201.534</b>	<b>182.721.620</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.416.937.421</b>	<b>1.822.787.243</b>
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>675.430.247</b>	<b>2.006.451</b>	<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>127.402.261</b>	<b>86.794.332</b>
1105	CAJA	1.288.313	1.666.423	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.143.688	3.300.000
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	288.423.495	340.028	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	12.442.538	5.491
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>385.718.439</u>	<u>0</u>	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	16.031.562	3.815.600
	<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>11.403.728</b>	<b>441.000</b>	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	89.069.490	74.811.976
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	10.943.921	0	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	-	743.870
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>459.807</u>	<u>441.000</u>	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	1.356.595	677.895
	<b>15 INVENTARIOS</b>	<b>201.367.559</b>	<b>180.274.169</b>	2460	CREDITOS JUDICIALES	0	0
1510	MERCANIAS EN EXISTENCIA	201.367.559	180.274.169	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>6.358.388</u>	<u>3.439.500</u>
1520	PRODUCTOS EN PROCESO	<u>0</u>	<u>0</u>	<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>781.056.743</b>	<b>942.486.942</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>208.575.561.401</b>	<b>209.134.627.409</b>		BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	781.056.743	942.486.942
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>27.429.951.517</b>	<b>27.282.836.591</b>	<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>508.478.417</b>	<b>793.505.969</b>
1605	TERRENOS	5.954.040.000	5.954.040.000	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.245.758.745	1.269.266.229	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	508.478.417	793.505.969
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	147.107.806	87.872.474	2903	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	<u>0</u>	<u>0</u>
1640	EDIFICACIONES	18.548.450.340	18.548.450.340		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>116.876.186</b>	<b>114.124.624</b>
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	110.309.340	110.309.340	<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>116.876.186</b>	<b>114.124.624</b>
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	5.116.350	5.116.350		BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	<u>116.876.186</u>	<u>114.124.624</u>
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	187.297.365	187.297.365	<b>27</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1670	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	903.812.672	903.812.672	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0	0	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.533.813.607</b>	<b>1.936.911.867</b>	
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA	2.173.576	2.173.576	<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	2.475.486.924	2.475.486.924	<b>31</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>		
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROP. PLANTA Y EQUIPO	<u>-2.149.601.601</u>	<u>-2.260.988.679</u>	3105	CAPITAL FISCAL	7.013.250.380	7.013.250.380
	<b>17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>50.105.033.240</b>	<b>52.717.720.382</b>	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	197.158.074.404	197.158.074.404
1705	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	50.105.033.240	52.717.720.382	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	3.758.624.544	3.209.112.378
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>131.040.576.644</b>	<b>129.134.070.436</b>	3145	IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO	0	0
	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	183.611.687	99.964.631		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>207.929.949.328</b>	<b>207.380.437.162</b>
1905	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	545.231	0		<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>	<b>209.463.762.935</b>	<b>209.317.349.029</b>
1906	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	130.756.764.061	128.889.999.080			<u>0</u>	<u>0</u>
1908	INTANGIBLES	181.967.008	241.202.340	<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACT	<u>-82.311.343</u>	<u>-97.095.615</u>	<b>81</b>	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>		
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>209.463.762.935</b>	<b>209.317.349.029</b>	<b>83</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>		
				<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>		
				81	ACTIVOS CONTINGENTES	0	0
				83	DEUDORAS DE CONTROL	0	0
				89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-123.960.080	-123.960.080

MARGARITA MARIA DIAZ CASAS  
Directora  
CC 45565585

JUDY MILENA MURCIA PINEDA  
Contador Publico  
T.P. No. 120519-T  
CC. 65717992

**El Documento 20232400108593 fue firmado electrónicamente por:**

**Margarita María Díaz Casas**

**DIRECTORA GENERAL,**

Dirección General,

ID: 45565585,

mdiaz@fuga.gov.co,

Fecha de Firma: 27-10-2023 16:08:38

**Judy Milena Murcia Pineda**

**Contadora,**

Gestión Financiera - Contabilidad,

ID: 65717992,

jmurcia@fuga.gov.co,

Fecha de Firma: 27-10-2023 15:54:51

Aprobó:

Luis Fernando Mejía Castro - Subdirector de Gestión Corporativa - Subdirección de Gestión Corporativa



25f25646717be6a2476de8cdc1b8729e65fff352396d43e98874d2083800ee7c

Código de Verificación CV: 7b96b



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



	Septiembre de 2022	Septiembre de 2023
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>12.529.924.858</b>	<b>15.800.619.751</b>
<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>43.500.000</b>	<b>0</b>
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	43.500.000	0
<b>47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>12.380.076.585</b>	<b>15.757.000.526</b>
4705 FONDOS RECIBIDOS	12.380.076.585	15.757.000.526
4720 OPERACIONES DE ENLACE	0	0
4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>106.348.273</b>	<b>43.619.225</b>
4802 FINANCIEROS	473.934	567.478
4808 INGRESOS DIVERSOS	105.874.339	43.051.747
<b>5 GASTOS</b>	<b>12.381.902.837</b>	<b>12.591.507.373</b>
<b>51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>4.111.567.978</b>	<b>6.348.950.101</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	1.818.781.552	2.257.877.744
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	726.959	922.143
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	485.482.279	614.586.203
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	110.974.200	137.159.100
5107 PRESTACIONES SOCIALES	860.210.990	1.088.902.033
5108 GASTOS DE PERSONAL	67.643.198	35.356.600
5111 GENERALES	767.748.800	2.213.496.278
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	650.000
<b>53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>387.559.783</b>	<b>380.124.953</b>
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	360.533.883	345.122.015
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	27.025.900	35.002.938
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0
<b>55 GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	<b>7.756.914.030</b>	<b>5.768.512.499</b>
5506 CULTURAL	7.756.914.030	5.768.512.499
<b>57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>23.497.587</b>	<b>54.834.296</b>
5720 OPERACIONES DE ENLACE	23.497.587	54.834.296
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>102.363.459</b>	<b>39.085.524</b>
5802 COMISIONES	0	0
5804 FINANCIEROS	39.085.391	5.387.217
5890 GASTOS DIVERSOS	63.278.068	33.698.307
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>148.022.021</b>	<b>3.209.112.378</b>

MARGARITA MARIA DIAZ CASAS

Directora  
CC 45565585

JUDY MILENA MURCIA PINEDA

Contador Publico  
T.P. No. 120519-T  
CC. 65717992

**El Documento 20232400108603 fue firmado electrónicamente por:**

**Margarita María Díaz Casas**

**DIRECTORA GENERAL,**

Dirección General,

ID: 45565585,

mdiaz@fuga.gov.co,

Fecha de Firma: 27-10-2023 16:09:07

**Judy Milena Murcia Pineda**

**Contadora,**

Gestión Financiera - Contabilidad,

ID: 65717992,

jmurcia@fuga.gov.co,

Fecha de Firma: 27-10-2023 15:55:19

Aprobó:

Luis Fernando Mejía Castro - Subdirector de Gestión Corporativa - Subdirección de Gestión Corporativa



1bf06f22d4b0f190daae512229b8dd81ca1d4becdb072c72b3323e78b731546e

Código de Verificación CV: d4d78

## COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO - FUGA, A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

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, 706 de 2016 y 356 de 2022 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 junio 2023 vs septiembre 2023.

### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A JUNIO 2023	A SEPTIEMBRE DE 2023		
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	675.430.247	2.006.451	-673.423.796	-100%

La disminución de la cuenta de efectivo y equivalente de efectivo con respecto al trimestre inmediatamente anterior se debe al cumplimiento de la CIRCULAR DDT No. 4 de 2023: "Lineamientos para culminar la implementación gradual de la Cuenta Única Distrital respecto de los Establecimientos Públicos y asimilados, que hacen parte del Presupuesto Anual del Distrito Capital"; que consiste en pasar todos los saldos de efectivo y equivalente a efectivo que se tengan en cuentas bancarias e inversiones al Distrito.

### OTROS ACTIVOS

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A JUNIO 2023	A SEPTIEMBRE DE 2023		
19	Otros Activos	131.040.576.644	129.134.070.436	-1.906.506.208	-1,45%

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

1. El saldo \$650.169.550 del convenio 072 de 2019 suscrito con la Empresa de Renovación Urbana – ERU; El saldo de \$123.953.982.933, del convenio 164/19 ERU: La ejecución por valor de \$172171681 del convenio 125-2022 suscrito con el Instituto Distrital del Patrimonio cultural - IDPC 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 y la ejecución por valor de \$23507484 del Convenio Interadministrativo - FUGA-167-2022 (SCRD-IDPC-FUGA) En el marco del convenio interadministrativo FUGA-132 SCR D 500 de 2022 Instituto Distrital de Patrimonio Cultural- IDPC, cuyo objeto es: Aunar esfuerzos técnicos, administrativos, humanos,



jurídicos y financieros para ejecutar la fase de obra civil del proyecto de mejora, adecuación y puesta en funcionamiento del auditorio principal de la FUGA como un escenario para la producción de espectáculos públicos de las artes escénicas.

2. Por la ejecución del contrato FUGA-163-2022 cuyo objeto es Contratar el programa de seguros para la Fundación Gilberto Alzate Avendaño por valor de \$34.860.194 y la amortización por valor de \$ 118.507.250

3. El Traslado entre cuentas de almacén de intangibles por \$59.235.332.

5. El aumento en septiembre de 2023 con respecto al trimestre inmediatamente anterior de descuentos tributarios girados por la SHD por valor de \$36.870.830

6. El saldo de la amortización de intangibles en agosto de 2023 por valor de \$97.095.615

7. El saldo de los recursos trasladados a la Secretaria de Hacienda Distrital con motivo de la implementación de las cuentas CUD por valor de \$904.730.496

#### OTROS PASIVOS

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A JUNIO 2023	A SEPTIEMBRE DE 2023		
29	Otros pasivos	-508.478.417	-793.505.969	-285.027.552	56%

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 el trimestre inmediatamente anterior tenía un valor pendiente por ejecutar el valor de \$406.417 y al cierre del mes de septiembre el saldo era de cero.

El saldo de recursos recibidos del convenio 356 de 2021 suscrito con los Fondos de Desarrollo Local de los Mártires y Santafé por valor de \$13.173.139.

El saldo a septiembre de 2023 del convenio Interadministrativa 446 de 2002 con el Fondo de desarrollo Local de Mártires por valor de \$6.268.962, con Fondo de Desarrollo Local Santa fe \$80.221.742 y con Fondo de Desarrollo Local Candelaria por \$ 8.823.726

Y el ingreso de \$685.018.400 con ocasión al convenio interadministrativo número 472 de 2023 ES CULTURA LOCAL 2023 suscrito entre la Secretaría Distrital De Cultura, Recreación Y Deporte - SCRD- la Fundación Gilberto Alzate Avendaño– FUGA – el Fondo De Desarrollo Local de la Candelaria; El Fondo de Desarrollo Local de Los Mártires Y El Fondo de Desarrollo Local de Santa Fe. de 2023



## OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A JUNIO 2023	A SEPTIEMBRE DE 2023		
47	Operaciones interinstitucionales	-12.380.076.585	-15.757.000.526	-3.376.923.941	27%

La variación de la cuenta de “Operaciones interinstitucionales” en un 27% con respecto al mismo trimestre del año anterior corresponde aumento de las de transferencias realizadas por la Secretaría de Hacienda Distrital a septiembre del año 2023.

### JUDY MILENA MURCIA PINEDA

Profesional Especializado  
Contador Público T.P 120519-T

### Documento 20232400108623 firmado electrónicamente por:

**Judy Milena Murcia  
Pineda**

Contadora  
Gestión Financiera - Contabilidad  
Fecha firma: 27-10-2023 15:56:40



334d70db1c5ab943ca9eaadb7a3377405d073e65130e3811fa272f55aa369545  
Codigo de Verificación CV: 0b705

