

**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 junio de 2024, 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.

BLANCA ANDREA SANCHEZ DUARTE
C.C. 52.967.412
Directora General
Representante Legal

JUDY MILENA MURCIA PINEDA
C.C. 65.717.992
Profesional Especializado
Contador Público T.P 120519-T

Documento 20242400067783 firmado electrónicamente por:

**Blanca Andrea Sánchez
Duarte**

DIRECTORA GENERAL
Dirección General
Fecha firma: 25-07-2024 09:26:04

**Judy Milena Murcia
Pineda**

CONTADORA
Gestión Financiera - Contabilidad
Fecha firma: 23-07-2024 11:58:01



c47016a80236a28face0808ef2e3337ad4b46d5a6bcafb78d86b994187b549b

Código de Verificación CV: 73355





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



		Marzo de 2024	Junio de 2024			Marzo de 2024	Junio de 2024
1	ACTIVO			2	PASIVO		
	ACTIVO CORRIENTE	184.198.308	180.005.126		PASIVO CORRIENTE	978.619.088	850.819.955
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.000.000	2.000.000	24	CUENTAS POR PAGAR	65.465.365	96.521.736
1105	CAJA	1.620.225	486.125	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	147.600	0
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	379.775	1.513.875	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0	0
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>0</u>	<u>0</u>	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	5.581.400	757.001
				2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	55.151.633	94.320.011
13	CUENTAS POR COBRAR	8.541.979	5.928.831	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	53.032	0
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0	0	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	678300	1.444.724
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8.730.328	6.117.180	2460	CREDITOS JUDICIALES	0	0
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-188.349	-188.349	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>3.853.400</u>	<u>0</u>
15	INVENTARIOS	173.656.329	172.076.295	25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	757.076.047	676.643.875
1510	MERCANIAS EN EXISTENCIA	173.656.329	172.076.295	2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	757.076.047	676.643.875
1520	PRODUCTOS EN PROCESO	<u>0</u>	<u>0</u>	29	OTROS PASIVOS	156.077.676	77.654.344
	ACTIVO NO CORRIENTE	208.475.240.178	208.759.721.646	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	0
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	27.263.151.412	27.762.681.419	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	156.077.676	77.654.344
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	1.391.983.370	1.944.728.715		PASIVO NO CORRIENTE	198.471.736	198.471.736
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	87.872.474	150.020.618	25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	198.471.736	198.471.736
1640	EDIFICACIONES	18.548.450.340	18.548.450.340	2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	<u>198.471.736</u>	<u>198.471.736</u>
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	110.309.340	110.309.340	27	PROVISIONES	0	0
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	5.116.350	5.116.350	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	<u>0</u>	<u>0</u>
	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	187.297.365	187.297.365	TOTAL PASIVO	1.177.090.824	1.049.291.691	
1670	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	903.578.652	903.578.652	3	PATRIMONIO		
1675	TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0	0	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA	2.173.576	2.173.576	3105	CAPITAL FISCAL	7.013.250.380	7.013.250.380
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	2.475.486.924	2.475.486.924	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	199.971.516.977	199.974.456.129
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROP. PLANTA Y EQUIPO	<u>-2.403.156.979</u>	<u>-2.518.520.461</u>	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	497.580.305	902.728.572
				3145	IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO	0	0
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	66.133.734.138	66.133.734.138		TOTAL PATRIMONIO	207.482.347.662	207.890.435.081
1705	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRIC Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	66.133.734.138	66.133.734.138		TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	208.659.438.486	208.939.726.772
19	OTROS ACTIVOS	115.078.354.628	114.863.306.089			0	0
	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	0	8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		
1905	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	0	81	ACTIVOS CONTINGENTES	232.906.069	232.906.069
1906	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	114.654.776.452	114.403.708.256	83	DEUDORAS DE CONTROL	0	0
1908	INTANGIBLES	309.163.716	305.296.216	89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-232.906.069	-232.906.069
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DIFERIDOS	-132.632.959	-153.386.033				
1986	TOTAL ACTIVO	208.659.438.486	208.939.726.772				

BLANCA ANDREA SANCHEZ DUARTE
Directora
CC 52967412

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

El Documento 20242400067793 fue firmado electrónicamente por:

Blanca Andrea Sánchez Duarte **DIRECTORA GENERAL,**
Dirección General,
ID: 52967412,
bsanchez@fuga.gov.co,
Fecha de Firma: 25-07-2024 09:26:47

Judy Milena Murcia Pineda **CONTADORA,**
Gestión Financiera - Contabilidad,
ID: 65717992,
jmurcia@fuga.gov.co,
Fecha de Firma: 23-07-2024 11:58:36



8003c551c0bc5b271ecb0ff354a83c560b25371fbef8d8a3f6eb014c6b596f42

Codigo de Verificación CV: 786bd

	Junio de 2023	Junio de 2024		Junio de 2023	Junio de 2024
1 ACTIVO			2 PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE	888.201.534	180.005.126	PASIVO CORRIENTE	1.416.937.421	850.819.955
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	675.430.247	2.000.000	24 CUENTAS POR PAGAR	127.402.261	96.521.736
1105 CAJA	1.288.313	486.125	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.143.688	0
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	288.423.495	1.513.875	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	12.442.538	0
1133 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>385.718.439</u>	<u>0</u>	2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	16.031.562	757.001
13 CUENTAS POR COBRAR	11.403.728	5.928.831	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	89.069.490	94.320.011
1311 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	10.943.921	0	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	-	0
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	459.807	6.117.180	2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	1356595	1.444.724
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-188.349	2460 CREDITOS JUDICIALES	0	0
15 INVENTARIOS	201.367.559	172.076.295	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>6.358.388</u>	<u>0</u>
1510 MERCANIAS EN EXISTENCIA	201.367.559	172.076.295	25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	781.056.743	676.643.875
1520 PRODUCTOS EN PROCESO	<u>0</u>	<u>0</u>	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	781.056.743	676.643.875
ACTIVO NO CORRIENTE	208.575.561.401	208.759.721.646	29 OTROS PASIVOS	508.478.417	77.654.344
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	27.429.951.517	27.762.681.419	2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	0
1605 TERRENOS	5.954.040.000	5.954.040.000	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	508.478.417	77.654.344
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.245.758.745	1.944.728.715	2903 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	<u>0</u>	<u>0</u>
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	147.107.806	150.020.618	PASIVO NO CORRIENTE	116.876.186	198.471.736
1640 EDIFICACIONES	18.548.450.340	18.548.450.340	25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	116.876.186	198.471.736
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	110.309.340	110.309.340	2512 BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	<u>116.876.186</u>	<u>198.471.736</u>
1660 EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	5.116.350	5.116.350	27 PROVISIONES	0	0
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	187.297.365	187.297.365	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	<u>0</u>	<u>0</u>
1670 EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	903.812.672	903.578.652	TOTAL PASIVO	1.533.813.607	1.049.291.691
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0	0	3 PATRIMONIO		
1680 EQUIPO DE COMEDOR COCINA	2.173.576	2.173.576	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA	2.475.486.924	2.475.486.924	3105 CAPITAL FISCAL	7.013.250.380	7.013.250.380
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROP, PLANTA Y EQUIPO	<u>-2.149.601.601</u>	<u>-2.518.520.461</u>	3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	197.158.074.404	199.974.456.129
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	50.105.033.240	66.133.734.138	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO	3.758.624.544	902.728.572
1705 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRIC Y CULTURALES EN CONSTRUCCION	50.105.033.240	66.133.734.138	3145	0	0
19 OTROS ACTIVOS	131.040.576.644	114.863.306.089	TOTAL PATRIMONIO	207.929.949.328	207.890.435.081
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	183.611.687	0	TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	209.463.762.935	208.939.726.772
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	545.231	0		0	0
1908	130.756.764.061	114.403.708.256			
1970 INTANGIBLES	181.967.008	305.296.216			
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DIFERIDOS	-82.311.343	-153.386.033			
1986	<u>0</u>	<u>307.687.650</u>			
TOTAL ACTIVO	209.463.762.935	208.939.726.772			
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0
81 ACTIVOS CONTINGENTES	49.933.537	232.906.069	91 PASIVOS CONTINGENTES	0	0
83 DEUDORAS DE CONTROL	74.026.543	0	99 ACREEDORAS POR _ CONTRA (DB)	<u>0</u>	<u>0</u>
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-123.960.080	-232.906.069			

El Documento 20242400067803 fue firmado electrónicamente por:

Blanca Andrea Sánchez Duarte

DIRECTORA GENERAL,

Dirección General,

ID: 52967412,

bsanchez@fuga.gov.co,

Fecha de Firma: 25-07-2024 09:27:26

Judy Milena Murcia Pineda

CONTADORA,

Gestión Financiera - Contabilidad,

ID: 65717992,

jmurcia@fuga.gov.co,

Fecha de Firma: 23-07-2024 11:59:11



ceb43df540ad6871eb93c5e2a45d691f1c9ac9f6a5e61660822323a0ed44f6e3

Código de Verificación CV: f91cc



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



	Junio de 2023	Junio de 2024
INGRESOS OPERACIONALES	11.405.037.116	8.090.335.174
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	11.373.713.782	8.049.584.422
4705 FONDOS RECIBIDOS	11.373.713.782	8.049.584.422
48 OTROS INGRESOS	31.323.334	40.750.752
4802 FINANCIEROS	173.628	96.132
4808 INGRESOS DIVERSOS	31.149.706	40.654.620
5 GASTOS	7.646.412.572	7.187.606.602
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3.531.303.161	4.115.118.376
5101 SUELDOS Y SALARIOS	1.480.405.856	1.674.561.321
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	193.317	7.850.113
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	398.070.332	447.872.900
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	77.903.588	100.810.900
5107 PRESTACIONES SOCIALES	788.460.781	970.853.274
5108 GASTOS DE PERSONAL GENERALES	6.571.812	4.313.354
5111 GASTOS DIVERSOS	779.047.475	908.856.514
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	650.000	0
53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	253.953.603	270.189.385
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	233.734.937	230.862.366
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	20.218.666	39.327.019
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	3.770.784.229	2.799.842.620
5506 CULTURAL	3.770.784.229	2.799.842.620
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	51.290.557	418.781
5720 OPERACIONES DE ENLACE	51.290.557	418.781
58 OTROS GASTOS	39.081.022	2.037.440
5804 FINANCIEROS	5.387.217	0
5890 GASTOS DIVERSOS	33.693.805	2.037.440
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	3.758.624.544	902.728.572

BLANCA ANDREA SANCHEZ DUARTE

Directora
CC 52967412

JUDY MILENA MURCIA PINEDA

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

El Documento 20242400067813 fue firmado electrónicamente por:

Blanca Andrea Sánchez Duarte

DIRECTORA GENERAL,

Dirección General,

ID: 52967412,

bsanchez@fuga.gov.co,

Fecha de Firma: 25-07-2024 09:28:01

Judy Milena Murcia Pineda

CONTADORA,

Gestión Financiera - Contabilidad,

ID: 65717992,

jmurcia@fuga.gov.co,

Fecha de Firma: 23-07-2024 11:59:38



2ce766b002290ce73db9ac8ecc3faa65ea3d1488fc3639c6e95bfb5e31dcff74

Codigo de Verificación CV: aa74b

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO - FUGA, A 30 DE JUNIO DE 2024

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 entre el trimestre comprendido marzo de 2024 vs junio de 2024.

OTROS ACTIVOS

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A MARZO 2024	A JUNIO 2024		
19	Otros Activos	115.078.354.628	114.863.306.089	-215.048.539	-0,19%

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 \$110.389.827.344 del convenio 164/19 ERU; el saldo 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 por valor de \$16.464.791 y el saldo del Convenio Interadministrativo - FUGA-167-2022 (SCRD-IDPC-FUGA) En el marco del convenio interadministrativo FUGA-132 SCRD 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 por valor de \$2.701.866.011
2. El saldo de cuenta 19860901 seguros de con cobertura mayor a doce meses 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 \$307.687.650
3. El saldo de descuentos tributarios girados por la SHD por valor de \$94.321.029
4. El saldo de intangibles por valor de \$305.296.216; el saldo de la amortización de intangibles por valor de -\$153.386.033
5. El saldo de los recursos trasladados a la Secretaria de Hacienda Distrital con motivo de la implementación de las cuentas CUD por valor de \$551.059.531



OTROS PASIVOS

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A MARZO 2024	A JUNIO 2024		
29	Otros pasivos	156.077.676	77.654.344	-78.423.332	-50%

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

La ejecución por valor de \$78.423.332 del 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 JUNIO 2024		
47	Operaciones interinstitucionales	11.373.713.782	8.090.335.174	-3.283.378.608	-29%

La variación de la cuenta de “Operaciones interinstitucionales” en un 29% con respecto al mismo mes del año anterior corresponde a la disminución de las de transferencias realizadas por la Secretaría de Hacienda Distrital a junio de año 2024.

JUDY MILENA MURCIA PINEDA

Profesional Especializado
Contador Público T.P 120519-T

Documento 20242400067833 firmado electrónicamente por:

**Judy Milena Murcia
Pineda**

CONTADORA
Gestión Financiera - Contabilidad
Fecha firma: 23-07-2024 12:00:43



f52e354eca9ce8d65ff4e9d2e490c40c44c791ed94dab8a271217be03cf510f1
Codigo de Verificación CV: 7cba4

