

**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 agosto 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 20222400090753 firmado electrónicamente por:

Margarita María Díaz Casas, Directora General, Dirección General, Fecha firma: 27-09-2022 12:16:10

Judy Milena Murcia Pineda, CONTADORA, Gestión Financiera - Contabilidad, Fecha firma: 27-09-2022 11:37:07

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



4caaf171d2dbf5799949990a6bfa6f1911e814f6c4dab6f36fff4533d331d62d



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

	Agosto de 2021	Agosto de 2022		Agosto de 2021	Agosto de 2022
1 ACTIVO			2 PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE	1.554.805.657	670.526.924	PASIVO CORRIENTE	1.907.579.707	1.262.574.224
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.325.087.767	457.547.563	24 CUENTAS POR PAGAR	90.893.198	124.887.849
1105 CAJA	642.241	756.390	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6.857.688	0
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.244.445.426	456.791.173	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	864.334	168.352
1133 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>80.000.100</u>	<u>0</u>	2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	2.728.199	11.704.672
13 CUENTAS POR COBRAR	6.162.262	65.720	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	55.651.419	105.539.725
1311 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	5.366.763	0	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	23.448.558	0
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>795.499</u>	<u>65.720</u>	2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	1343000	1.284.400
15 INVENTARIOS	223.555.628	212.913.641	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>0</u>	<u>6.190.700</u>
1510 MERCANIAS EN EXISTENCIA	223.555.628	212.913.641	25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	755.982.569	833.138.645
1520 PRODUCTOS EN PROCESO	<u>0</u>	<u>0</u>	2511 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	755.982.569	833.138.645
ACTIVO NO CORRIENTE	205.792.149.851	205.317.121.031	29 OTROS PASIVOS	1.060.703.940	304.547.730
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	28.033.133.926	27.586.182.485	2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	0
1605 TERRENOS	5.954.040.000	5.954.040.000	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.060.703.940	304.547.730
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.178.081.955	1.190.121.179	2903 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	<u>0</u>	<u>0</u>
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	378.189.771	120.112.220	PASIVO NO CORRIENTE	265.515.339	276.655.715
1640 EDIFICACIONES	18.548.450.340	18.548.450.340			

COMPARATIVO
(Cifras en Pesos)

1 ACTIVO			2 PASIVO				
	Agosto de 2021	Agosto de 2022		Agosto de 2021	Agosto de 2022		
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	75.806.791	73.525.720	25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	80.216.018	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	80.216.018	86.271.734
1670	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	640.493.938	891.983.471	27	PROVISIONES	185.299.321	190.383.981
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0	0				
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA	2.173.576	2.173.576	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	185.299.321	190.383.981
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	2.443.405.623	2.443.405.623		TOTAL PASIVO	2.173.095.046	1.539.229.939
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROP, PLANTA Y EQUIPO	-1.309.249.712	-1.766.376.677				
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	34.869.814.195	47.465.025.760	3	PATRIMONIO		
1705	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORIC Y CULTURALES EN CONSTRUCCION	34.869.814.195	47.465.025.760	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		
19	OTROS ACTIVOS	142.889.201.730	130.265.912.786	3105	CAPITAL FISCAL	7.013.250.380	7.013.250.380
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5.741.785	28.516.530	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	196.418.999.820	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	1.741.610.261	159.154.250
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	142.516.702.740	130.152.029.617	3145		0	0
1970	INTANGIBLES	130.928.293	134.055.260		TOTAL PATRIMONIO	205.173.860.461	204.448.418.015
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACT	-32.027.663	-48.688.621		TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	207.346.955.508	205.987.647.955
	TOTAL ACTIVO	207.346.955.508	205.987.647.955			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: **2022400090803**

Fecha 27-09-2022 11:31

Documento 2022400090803 firmado electrónicamente por:

Margarita María Díaz Casas, Directora General, Dirección General, Fecha de Firma: 27-09-2022 12:19:30

Judy Milena Murcia Pineda, CONTADORA, Gestión Financiera - Contabilidad, Fecha de Firma: 27-09-2022 11:37:33

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



0dbd12e917a15d8820d5766dd979c4889247c3795283ea3c1f3a75f0aea602f4





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

	Agosto de 2021	Agosto de 2022
INGRESOS OPERACIONALES	10.327.439.587	10.978.520.505
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	9.942.360.179	10.877.374.891
4705 FONDOS RECIBIDOS	9.942.360.179	10.877.374.891
4720 OPERACIONES DE ENLACE	0	0
4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0
48 OTROS INGRESOS	385.079.408	101.145.614
4802 FINANCIEROS	2.079.799	445.340
4808 INGRESOS DIVERSOS	382.999.609	100.700.274
5 GASTOS	8.585.829.326	10.819.366.255
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3.377.328.795	3.677.040.697
5101 SUELDOS Y SALARIOS	1.474.533.767	1.619.551.523
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.209.278	726.959
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	380.316.700	431.453.479
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	88.557.100	100.136.600
5107 PRESTACIONES SOCIALES	750.391.122	797.604.764
5108 GASTOS DE PERSONAL	24.111.975	57.215.455
5111 GENERALES	658.208.853	670.351.917
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	361.288.143	344.222.123
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	310.610.034	320.512.948
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	20.570.795	23.709.175
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	30.107.314	0
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	4.831.516.217	6.682.011.439
5506 CULTURAL	4.831.516.217	6.682.011.439
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.716.184	21.703.922
5720 OPERACIONES DE ENLACE	1.716.184	21.703.922
58 OTROS GASTOS	13.979.987	94.388.074
5802 COMISIONES	16.000	0
5804 FINANCIEROS	0	31.111.280
5890 GASTOS DIVERSOS	13.963.987	63.276.794
62 COSTO VENTA DE BIENES	0	0
6210 BIENES COMERCIALIZADOS	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1.741.610.261	159.154.250

MARGARITA MARIA DIAZ CASAS
Directora

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



Radicado: **2022400090813**

Fecha 27-09-2022 11:32

Documento 2022400090813 firmado electrónicamente por:

Margarita María Díaz Casas, Directora General, Dirección General, Fecha de Firma: 27-09-2022 12:21:51

Judy Milena Murcia Pineda, CONTADORA, Gestión Financiera - Contabilidad, Fecha de Firma: 27-09-2022 11:37:57

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



c91f6b9f3e0f72da6f6b46e2457f5ba389eefec139c85e736c49c8385247394d



COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO - FUGA, A 31 DE AGOSTO 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 agosto 2021 vs agosto 2022.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A AGOSTO DE 2021	A AGOSTO DE 2022		
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1.325.087.767	457.547.563	-867.540.204	-65%

La variación está concentrada principalmente en:

1. La disminución del saldo en las cuentas bancarias en agosto del 2022 en cuantía de \$787.654.253, generado principalmente por la devolución de los recursos en mayo de 2022 del convenio 161-2019 por valor de \$847.475.085 y la disminución en agosto de 2022 con respecto a agosto 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 \$110.034.310.

2. Disminución en inversiones de CDT en cuantía de \$80.000.100 ya que para agosto del 2021 se tenía una inversión de \$80.000.100, mientras que para agosto de 2022 la inversión es fue \$0

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A AGOSTO DE 2021	A AGOSTO DE 2022		
17	Bienes de beneficio y uso público	34.869.814.195	47.465.025.760	12.595.211.565	36%

El aumento de esta cuenta se debe a:

La ejecución del convenio derivado 164-2019 por valor de \$4.912.630.918 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 AGOSTO DE 2021	A AGOSTO DE 2022		
19	Otros Activos	142.889.201.730	130.265.912.786	-12.623.288.944	-9%

La variación se genera principalmente por:

1. La amortización del anticipo girado a OBRACIC, en agosto del 2021 faltaba amortizar \$267.856.575, para agosto 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 \$4.912.630.918, y el saldo del convenio 125-2022 suscrito con el Instituto Distrital del Patrimonio cultural - IDPC
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 agosto de 2022 de descuentos tributarios girados por la SHD por valor de \$23.852.611 con respecto al mes de agosto de 2021
6. La disminución de la amortización de intangibles de agosto de 2022 con respecto a agosto de 2021 por \$16.660.958

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A AGOSTO DE 2021	A AGOSTO DE 2022		
29	Otros pasivos	-1.060.703.940	-304.547.730	756.156.210	-71%

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 agosto de 2021 tenían pendiente por ejecutar el valor de \$202.978.210 y a agosto 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 \$304.141.313
2. El convenio 181/2019 suscrito con la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte que



ha agosto de 2021 tenía un saldo pendiente por ejecutar por valor de \$646.625.730 y en agosto de 2022 el saldo por ejecutar es cero.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A AGOSTO DE 2021	A AGOSTO DE 2022		
47	Operaciones interinstitucionales	-10.327.439.587	-10.877.374.891	-549.935.304	5%

El aumento de esta cuenta en un 5% corresponde a los valores de transferencias realizadas por la Secretaría de Hacienda Distrital a mes de agosto del año 2022.

JUDY MILENA MURCIA PINEDA

Profesional Especializado
Contador Público T.P 120519-T

Documento 20222400090823 firmado electrónicamente por:

Judy Milena Murcia Pineda, CONTADORA, Gestión Financiera - Contabilidad, Fecha firma:
27-09-2022 11:40:10



e3a1cf0f2d2b19b84ccfef94a084d739cbf8783d77c75615c15a6bea79d1bf12

