

**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 octubre 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 20222000109573 firmado electrónicamente por:**

**Margarita María Díaz Casas**, Directora General, Dirección General, Fecha firma: 28-11-2022 10:26:50

**Judy Milena Murcia Pineda**, CONTADORA, Gestión Financiera - Contabilidad, Fecha firma: 25-11-2022 18:41:55

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



7902759c2a2ad6f48344e5920d8a234f64cda5745fcf821af4fcc7d9bfac6d91



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

		Octubre de 2021	Octubre de 2022			Octubre de 2021	Octubre de 2022
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.885.507.711</b>	<b>1.924.426.558</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.427.141.574</b>	<b>2.577.862.244</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>1.656.289.803</b>	<b>1.708.821.835</b>	<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>176.933.614</b>	<b>99.466.432</b>
1105	CAJA	1.215.084	975.101	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	83.293.915	162.522
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.075.074.619	857.846.734	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2.558.339	5.054.170
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>580.000.100</u>	<u>850.000.000</u>	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	2.008.003	11.036.472
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>8.066.704</b>	<b>4.604.519</b>	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	86.936.032	74.733.047
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	7.722.543	2.844.879	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	(37.375)	1.180.621
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>344.161</u>	<u>1.759.640</u>	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	1.396.500	1.284.400
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>221.151.204</b>	<b>211.000.204</b>	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>778.200</u>	<u>6.015.200</u>
1510	MERCANIAS EN EXISTENCIA	221.151.204	211.000.204	<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>820.425.949</b>	<b>931.120.470</b>
1520	PRODUCTOS EN PROCESO	<u>0</u>	<u>0</u>	2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	820.425.949	931.120.470
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>205.968.663.178</b>	<b>205.313.098.770</b>	<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>1.429.782.011</b>	<b>1.547.275.342</b>
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>27.952.951.196</b>	<b>27.575.267.536</b>	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	0
1605	TERRENOS	5.954.040.000	5.954.040.000	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.429.782.011	1.547.275.342
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		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>201.045.089</b>	<b>284.629.826</b>
1640	EDIFICACIONES	18.548.450.340	18.548.450.340				

COMPARATIVO  
(Cifras en Pesos)

		Octubre de 2021	Octubre de 2022			Octubre de 2021	Octubre de 2022
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	75.806.791	73.525.720	<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>31.633.773</b>	<b>86.271.734</b>
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	895.710.697	<b>27</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>169.411.316</b>	<b>198.358.092</b>
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		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2.628.186.663</b>	<b>2.862.492.070</b>
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROP, PLANTA Y EQUIPO	-1.389.432.442	-1.842.445.691				
<b>17</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>38.276.855.416</b>	<b>47.529.840.315</b>	<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
1705	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORIC Y CULTURALES EN CONSTRUCCION	38.276.855.416	47.529.840.315	<b>31</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>		
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>139.738.856.566</b>	<b>130.207.990.919</b>	3105	CAPITAL FISCAL	7.013.250.380	7.013.250.380
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	265.280.122	40.446.793	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	196.462.747.711	197.276.013.385
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	267.856.575	1.211.530	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO	1.749.986.134	85.769.492
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	139.113.516.316	130.055.648.785	3145		0	0
1970	INTANGIBLES	130.928.293	166.051.608		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>205.225.984.225</b>	<b>204.375.033.257</b>
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACT	-38.724.740	-55.367.797		<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>	<b>207.854.170.889</b>	<b>207.237.525.328</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>207.854.170.889</b>	<b>207.237.525.328</b>			0	0
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		0	<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		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
<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-115.535.280</b>	<b>-115.535.280</b>				

MARGARITA MARIA DIAZ CASAS  
Directora

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



Radicado: **2022400109623**

Fecha 25-11-2022 18:33

**Documento 2022400109623 firmado electrónicamente por:**

**Margarita María Díaz Casas**, Directora General, Dirección General, Fecha de Firma: 28-11-2022 10:27:17

**Judy Milena Murcia Pineda**, CONTADORA, Gestión Financiera - Contabilidad, Fecha de Firma: 25-11-2022 18:42:33

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



49a372c9ce02f50dc33c49d939d3d3347e7f2e9b367fea6b459ed36ac05301e1





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

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



	Octubre de 2021	Octubre de 2022
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>13.092.731.373</b>	<b>13.841.079.688</b>
<b>41 INGRESOS FISCALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4110 NO TRIBUTARIOS	0	0
<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0</b>	<b>43.500.000</b>
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	0	43.500.000
<b>47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>12.686.369.517</b>	<b>13.687.820.740</b>
4705 FONDOS RECIBIDOS	12.686.369.517	13.687.820.740
4720 OPERACIONES DE ENLACE	0	0
4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>406.361.856</b>	<b>109.758.948</b>
4802 FINANCIEROS	2.431.412	504.609
4808 INGRESOS DIVERSOS	403.930.444	109.254.339
<b>5 GASTOS</b>	<b>11.342.745.239</b>	<b>13.755.310.196</b>
<b>51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>4.133.626.902</b>	<b>4.611.305.831</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	1.843.773.363	2.034.374.119
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.209.278	1.159.316
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	480.864.988	541.539.179
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	109.519.000	121.657.300
5107 PRESTACIONES SOCIALES	866.545.518	926.859.508
5108 GASTOS DE PERSONAL	31.659.535	85.148.275
5111 GENERALES	800.055.220	900.568.134
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
<b>53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>418.060.636</b>	<b>430.873.469</b>
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	390.792.764	400.485.118
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	27.267.872	30.388.351
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0
<b>55 GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	<b>6.733.020.680</b>	<b>8.586.989.775</b>
5506 CULTURAL	6.733.020.680	8.586.989.775
<b>57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>1.716.184</b>	<b>23.497.587</b>
5720 OPERACIONES DE ENLACE	1.716.184	23.497.587
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>56.320.837</b>	<b>102.643.534</b>
5802 COMISIONES	16.000	0
5804 FINANCIEROS	20.721.486	39.085.391
5890 GASTOS DIVERSOS	35.583.351	63.558.143
<b>62 COSTO VENTA DE BIENES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6210 BIENES COMERCIALIZADOS	0	0
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>1.749.986.134</b>	<b>85.769.492</b>

**MARGARITA MARIA DIAZ CASAS**

Directora

**JUDY MILENA MURCIA PINEDA**

Contador Publico  
T.P. No.120519-T



Radicado: **2022400109633**

Fecha 25-11-2022 18:34

**Documento 2022400109633 firmado electrónicamente por:**

**Margarita María Díaz Casas**, Directora General, Dirección General, Fecha de Firma: 28-11-2022 10:27:48

**Judy Milena Murcia Pineda**, CONTADORA, Gestión Financiera - Contabilidad, Fecha de Firma: 25-11-2022 18:43:13

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



32a6b1d4e86c859b988a5d69998df372cc8d95bf76a30e63a5ecca5dab511219

## COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO - FUGA, A 31 DE OCTUBRE 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 octubre 2021 vs octubre 2022.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A OCTUBRE DE 2021	A OCTUBRE DE 2022		
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1.656.289.803	1.708.821.835	52.532.032	3%

La variación está concentrada principalmente en:

1.El aumento del saldo en las cuentas bancarias en octubre del 2022 en cuantía de \$52.532.032 es generado principalmente por la disminución en octubre de 2022 con respecto a octubre 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 \$510.681.322, y el aumento de la cuenta del Banco FIANANDINA en \$280.373.143 con ocasión al Convenio Interadministrativo 446 de 2022 de “es cultura local 2022” suscrito entre la Secretaria 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 \$269.999.900 ya que para octubre del 2021 se contaba con una inversión de \$580.000.100, mientras que para octubre de 2022 la inversión en CDT aumento a \$850.000.000, 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 OCTUBRE DE 2021	A OCTUBRE DE 2022		
17	Bienes de beneficio y uso público	38.276.855.416	47.529.840.315	9.252.984.899	24%

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

La ejecución del convenio derivado 164-2019 por valor de \$2.989.397.460 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 OCTUBRE DE 2021	A OCTUBRE DE 2022		
19	Otros Activos	139.738.856.566	130.207.990.919	-9.530.865.647	-7%

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

1. La amortización del anticipo girado a OBRACIC, en octubre del 2021 faltaba amortizar \$267.856.575, para octubre 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 \$2989.397.460, 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 \$224.833.329
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. La disminución en octubre de 2022 de descuentos tributarios girados por la SHD por valor de \$11.568.463 con respecto al mes de octubre de 2021.
6. La disminución de la amortización de intangibles de septiembre de 2022 con respecto a septiembre de 2022 por \$16.643.057.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A OCTUBRE DE 2021	A OCTUBRE DE 2022		
29	Otros pasivos	-1.429.782.011	-1.547.275.342	-117.493.331	8%

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 octubre de





2021 tenían pendiente por ejecutar el valor de \$132.041.596 y a octubre 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 \$641.114.685 y a octubre de 2022 hay un valor pendiente por ejecutar de \$251.661.489.

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 octubre 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 OCTUBRE DE 2021	A OCTUBRE DE 2022		
47	Operaciones interinstitucionales	-12.686.369.517	-13.687.820.740	-1.001.451.223	8%

El aumento de la cuenta de "Operaciones interinstitucionales" en un 8% corresponde a las de transferencias realizadas por la Secretaría de Hacienda Distrital a octubre del año 2022.

### JUDY MILENA MURCIA PINEDA

Profesional Especializado  
Contador Público T.P 120519-T

**Documento 20222400109653 firmado electrónicamente por:**

**Judy Milena Murcia Pineda**, CONTADORA, Gestión Financiera - Contabilidad, Fecha firma: 25-11-2022 18:44:19



0e5d01ee8275bbea4eee9a5d105e68f281ea730674a32548d473025d95506f50

