

**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 marzo 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 20242400041333 firmado electrónicamente por:

**Blanca Andrea Sánchez
Duarte**

DIRECTORA GENERAL
Dirección General
Fecha firma: 29-04-2024 14:03:53

**Judy Milena Murcia
Pineda**

CONTADORA
Gestión Financiera - Contabilidad
Fecha firma: 25-04-2024 22:06:26



b48c1021663de34b7c5b15144d55cdbb218c109e1c7786ecdaf327b72958cc33
Codigo de Verificación CV: 874a6





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



(Cifras en Pesos)

	Diciembre de 2023	Marzo de 2024		Diciembre de 2023	Marzo de 2024
1 ACTIVO			2 PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE	171.063.720	184.198.308	PASIVO CORRIENTE	2.109.097.885	978.619.088
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0	2.000.000	24 CUENTAS POR PAGAR	886.271.032	65.465.365
1105 CAJA	0	1.620.225	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	653.537.729	147.600
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0	379.775	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0	0
1133 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0	0	2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	1.403.800	5.581.400
13 CUENTAS POR COBRAR	318.755	8.541.979	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	225.018.595	55.151.633
1311 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0	0	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	4.954.308	53.032
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	507.064	8.730.328	2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	1.356.600	678.300
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-188.309	-188.349	2460 CREDITOS JUDICIALES	0	0
15 INVENTARIOS	170.744.965	173.656.329	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	3.853.400
1510 MERCANIAS EN EXISTENCIA	170.744.965	173.656.329	25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	772.809.517	757.076.047
1520 PRODUCTOS EN PROCESO	0	0	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	772.809.517	757.076.047
ACTIVO NO CORRIENTE	209.127.233.626	208.475.240.178	29 OTROS PASIVOS	450.017.336	156.077.676
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	27.405.207.231	27.263.151.412	2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	0
1605 TERRENOS	5.954.040.000	5.954.040.000	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	450.017.336	156.077.676
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.391.983.370	1.391.983.370	2903 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	0	0
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	120.559.394	87.872.474	PASIVO NO CORRIENTE	198.471.736	198.471.736
1640 EDIFICACIONES	18.548.450.340	18.548.450.340	25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	198.471.736	198.471.736
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	110.309.340	110.309.340	2512 BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	198.471.736	198.471.736
1660 EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	5.116.350	5.116.350	27 PROVISIONES	0	0
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	187.297.365	187.297.365	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0
1670 EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	902.814.345	903.578.652	TOTAL PASIVO	2.307.569.621	1.177.090.824
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	-2.293.023.773	-2.403.156.979	3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	197.254.551.293	199.971.516.977
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	66.133.734.138	66.133.734.138	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO	2.722.926.052	497.580.305
1705 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORIC Y CULTURALES EN CONSTRUCCION	66.133.734.138	66.133.734.138	3145	0	0
19 OTROS ACTIVOS	115.588.292.257	115.078.354.628	TOTAL PATRIMONIO	206.990.727.725	207.482.347.662
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	334.918.587	0	8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		
1905 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	0	81 ACTIVOS CONTINGENTES	49.933.537	232.906.069
1906 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	115.094.823.388	114.654.776.452	83 DEUDORAS DE CONTROL	0	0
1970 INTANGIBLES	272.609.296	309.163.716	89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-49.933.537	-232.906.069
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DIFERIDOS	-114.059.014	-132.632.959	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
1986		247.047.419	91 PASIVOS CONTINGENTES	0	0
TOTAL ACTIVO	209.298.297.346	208.659.438.486	99 ACREEDORAS POR _ CONTRA (DB)	0	0
			TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	209.298.297.346	208.659.438.486
				0	0

BLANCA ANDREA SANCHEZ DUARTE
Directora
CC52967412

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

El Documento 20242400042113 fue firmado electrónicamente por:

Blanca Andrea Sánchez Duarte

DIRECTORA GENERAL,

Dirección General,

ID: 52967412,

bsanchez@fuga.gov.co,

Fecha de Firma: 29-04-2024 18:34:22

Judy Milena Murcia Pineda

CONTADORA,

Gestión Financiera - Contabilidad,

ID: 65717992,

jmurcia@fuga.gov.co,

Fecha de Firma: 29-04-2024 16:23:42


aae6250f8e9b9928e36eedf4b36dee1b8b88970126414139a5108b3e0657e83
Codigo de Verificación CV: cb894



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



	Marzo de 2023	Marzo de 2024
INGRESOS OPERACIONALES	4.208.654.203	3.408.200.335
41 INGRESOS FISCALES	0	0
4110 NO TRIBUTARIOS	0	0
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	4.197.758.024	3.378.760.365
4705 FONDOS RECIBIDOS	4.197.758.024	3.378.760.365
4720 OPERACIONES DE ENLACE	0	0
4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0
48 OTROS INGRESOS	10.896.179	29.439.970
4802 FINANCIEROS	100.333	78.330
4808 INGRESOS DIVERSOS	10.795.846	29.361.640
5 GASTOS	3.637.283.776	2.910.620.030
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.480.070.971	1.874.006.947
5101 SUELDOS Y SALARIOS	643.246.993	783.877.276
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	1.199.427
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	175.341.600	209.171.300
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	33.281.400	44.246.400
5107 PRESTACIONES SOCIALES	342.210.880	441.886.714
5108 GASTOS DE PERSONAL	3.544.453	2.400.840
5111 GENERALES	281.795.645	391.224.990
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	650.000	0
53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	128.665.122	130.205.329
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		0
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	118.577.752	115.498.884
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	10.087.370	14.706.445
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	1.966.629.349	904.371.795
5506 CULTURAL	1.966.629.349	904.371.795
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	49.395.018	0
5720 OPERACIONES DE ENLACE	49.395.018	0
58 OTROS GASTOS	12.523.316	2.035.959
5802 COMISIONES	0	0
5804 FINANCIEROS	5.387.217	0
5890 GASTOS DIVERSOS	7.136.099	2.035.959
62 COSTO VENTA DE BIENES	0	0
6210 BIENES COMERCIALIZADOS	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	571.370.427	497.580.305

BLANCA ANDREA SANCHEZ DUARTE

Directora
CC 52967412

JUDY MILENA MURCIA PINEDA

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

El Documento 20242400041363 fue firmado electrónicamente por:

Blanca Andrea Sánchez Duarte

DIRECTORA GENERAL,

Dirección General,

ID: 52967412,

bsanchez@fuga.gov.co,

Fecha de Firma: 29-04-2024 14:05:17

Judy Milena Murcia Pineda

CONTADORA,

Gestión Financiera - Contabilidad,

ID: 65717992,

jmurcia@fuga.gov.co,

Fecha de Firma: 25-04-2024 22:09:34



fac830f679ed332d2a2f2b0245f632b27d6b111179d92cc2a73b05d2aa90c134

Codigo de Verificación CV: 5c39d

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO - FUGA, A 31 DE MARZO 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 diciembre de 2023 vs en marzo de 2024.

OTROS ACTIVOS

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A DICIEMBRE 2023	A MARZO 2024		
19	Otros Activos	115.588.292.257	115.078.354.628	-509.937.629	-0,44%

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 SCR 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 \$3.254.611.356
2. El saldo de seguros 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 \$247.047.419
3. El saldo de descuentos tributarios girados por la SHD por valor de \$55.205.129
4. El saldo de intangibles por valor de \$309.163.716
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 \$288.498.282



OTROS PASIVOS

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A DICIEMBRE 2023	A MARZO 2024		
29	Otros pasivos	450.017.336	156.077.676	-293.939.660	-65%

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

La ejecución por valor de \$33.939.660 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

La ejecución del convenio 117 de 2023 de Recursos LEP por valor de \$260.000.000

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A MARZO 2023	A MARZO 2024		
47	Operaciones interinstitucionales	4.197.758.024	3.378.760.365	-818.997.659	-20%

La variación de la cuenta de “Operaciones interinstitucionales” en un 20% con respecto al mismo mes del año anterior corresponde a disminución de las de transferencias realizadas por la Secretaría de Hacienda Distrital a marzo de año 2024.

JUDY MILENA MURCIA PINEDA

Profesional Especializado
Contador Público T.P 120519-T

Documento 20242400041373 firmado electrónicamente por:

**Judy Milena Murcia
Pineda**

CONTADORA
Gestión Financiera - Contabilidad
Fecha firma: 25-04-2024 22:10:56



90843474b76dfb5630b7f8d1c64bbe888b90cd8e342e28ec21e23c93ebef6455

Código de Verificación CV: 2d4e7



Dirección: Calle 10 # 3-16, Bogotá D.C. - Colombia
Atención virtual de servicio al ciudadano: Línea de WhatsApp  3227306238
Oficina virtual de correspondencia: atencionalciudadano@fuga.gov.co
Teléfono: +60(1) 432 04 10
Información: Línea 195
www.fuga.gov.co

