

LOS SUSCRITOS REPRESENTATE LEGAL Y CONTADOR DE LA FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

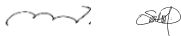
CERTIFICAN QUE:

- a) Los saldos presentados en los Estados Financieros de la Función Gilberto Alzate Avendaño con corte a 30 de abril de 2021, 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., a los veinticinco (25) días del mes de mayo de 2021, en cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. 425 de 2019, expedida por la Contaduría General de la Nación.



MARGARITA MARIA DIAZ CASAS
Directora



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



COMPARATIVO

(Cifras en Pesos)

	Abril de 2020	Abril de 2021		Abril de 2020	Abril de 2021
1 ACTIVO			2 PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE	1.898.361.886	1.549.560.524	PASIVO CORRIENTE	2.196.465.825	1.987.524.961
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.657.729.811	1.311.407.712	24 CUENTAS POR PAGAR	78.683.379	314.809.463
1105 CAJA	2.000.000	301.231	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	7.369.049	236.586.331
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	398.729.811	980.250.653	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	8.134.995	2.304.435
1133 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>1.257.000.000</u>	<u>330.855.828</u>	2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	2.346.550	425.300
13 CUENTAS POR COBRAR	13.448.975	2.381.737	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	37.844.615	52.493.631
1311 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	13.380.923	2.372.037	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	19.567.670	21.670.066
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>68.052</u>	<u>9.700</u>	2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	646000	1.329.700
15 INVENTARIOS	227.183.100	235.771.075	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>2.774.500</u>	<u>0</u>
1510 MERCANIAS EN EXISTENCIA	227.183.100	235.771.075	25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	470.136.063	629.142.018
1520 PRODUCTOS EN PROCESO	<u>0</u>	<u>0</u>	2511 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	470.136.063	629.142.018
ACTIVO NO CORRIENTE	205.009.738.870	205.912.128.999	29 OTROS PASIVOS	1.647.646.383	1.043.573.480
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	26.887.133.196	28.163.596.323	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.647.646.383	1.043.573.480
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	145.436.104	1.164.199.957	PASIVO NO CORRIENTE	568.405.573	453.011.076
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	378.189.771	25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	113.551.138	80.216.018
1640 EDIFICACIONES	18.548.450.340	18.548.450.340	2512 BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	<u>113.551.138</u>	<u>80.216.018</u>
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	66.940.567	75.806.791	27 PROVISIONES	454.854.435	372.795.058
1660 EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	0	5.116.350	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	454.854.435	372.795.058
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	112.042.897	112.043.794	TOTAL PASIVO	2.764.871.398	2.440.536.037
1670 EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	378.046.453	640.493.938			
1675	0	0			
1680 EQUIPO DE COMEDOR COCINA	4.347.151	2.173.576			
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA	2.443.405.623	2.443.405.623			
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROP, PLANTA Y EQUIPO	<u>-765.575.939</u>	<u>-1.160.323.817</u>			

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

		Abril de 2020	Abril de 2021			Abril de 2020	Abril de 2021
1	ACTIVO			2	PASIVO		
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	32.751.697.662	34.788.709.318	3	PATRIMONIO		
1705	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORIC Y CULTURALES EN CONSTRUCCION	32.751.697.662	34.788.709.318	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		
19	OTROS ACTIVOS	145.370.908.012	142.959.823.358	3105	CAPITAL FISCAL	7.013.250.380	7.013.250.380
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	213.964.934	29.496.500	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	196.411.548.809	196.121.755.109
1906	AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS	535.481.847	267.856.575	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	718.430.168	1.886.147.996
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	144.607.655.125	142.579.868.174	3145	IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO	0	0
1970	INTANGIBLES	36.067.769	102.982.247				
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACT INTANGIBLES	-22.261.663	-20.380.138				
	TOTAL ACTIVO	206.908.100.756	207.461.689.523		TOTAL PATRIMONIO	204.143.229.357	205.021.153.485
					TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	206.908.100.755	207.461.689.522
						0	0
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0
81	ACTIVOS CONTINGENTES	47.821.120	41.508.737	91	PASIVOS CONTINGENTES	518.766.559	0
83	DEUDORAS DE CONTROL	152.172.379	134.756.680	99	ACREEDORAS POR _ CONTRA (DB)	-518.766.559	0
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-199.993.499	-176.265.417				

Margarita María Díaz Casas

MARGARITA MARÍA DIAZ CASAS
Directora

Judy Milena Murcia Pineda

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

		Abril de 2020	Abril de 2021
	INGRESOS OPERACIONALES	3.488.417.042	5.553.365.836
41	INGRESOS FISCALES	57.112.494	0
4110	NO TRIBUTARIOS	57.112.494	0
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	85.991.643
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	85.991.643
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	3.363.445.186	5.424.872.274
4705	FONDOS RECIBIDOS	3.363.445.186	5.424.872.274
4720	OPERACIONES DE ENLACE	0	0
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0
48	OTROS INGRESOS	67.859.362	42.501.919
4802	FINANCIEROS	2.988.943	978.574
4808	INGRESOS DIVERSOS	64.870.419	41.523.345
5	GASTOS	2.769.986.874	3.667.217.840
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.582.580.635	1.636.222.234
5101	SUELDOS Y SALARIOS	700.305.761	716.860.657
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	619.295	0
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	177.619.186	180.449.100
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	39.933.700	35.729.000
5107	PRESTACIONES SOCIALES	363.514.421	402.127.976
5108	GASTOS DE PERSONAL	88.443.886	7.177.803
5111	GENERALES	212.144.386	293.877.698
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	493.343.254	170.607.409
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	119.742.298	161.684.139
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.591.957	8.923.270
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	371.008.999	0
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	693.579.083	1.846.413.106
5506	CULTURAL	693.579.083	1.846.413.106
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	472.884	0
5720	OPERACIONES DE ENLACE	472.884	0
58	OTROS GASTOS	11.018	13.975.091
5802	COMISIONES	11.018	16.000
5804	FINANCIEROS	0	0
5890	GASTOS DIVERSOS	0	13.959.091
62	COSTO VENTA DE BIENES	0	0
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	0	0
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	718.430.168	1.886.147.996


MARGARITA MARIA DIAZ CASAS
 Directora


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

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO - FUGA, A 30 DE ABRIL DE 2021

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 abril 2020 vs abril 2021.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A ABRIL DE 2020	A ABRIL 2021	
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1.657.729.811	1.311.407.712	-346.322.099

La variación está concentrada principalmente en:

1. Aumento del saldo en las cuentas bancarias en cuantía de \$ 579.875.343 por 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. Y los recursos recibidos de la Secretaria Distrital de Cultura para la ejecución del convenio 181-2019.
2. Disminución en inversiones en CDT por \$ 926.144.172 ya que se debe contar con flujo de efectivo para efectuar los pagos de la obra del Auditorio, que comenzó en 2020.



**COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACIÓN GILBERTO
ALZATE AVENDAÑO - FUGA, A 30 DE ABRIL DE 2021**

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A ABRIL DE 2020	A ABRIL 2021	
16	Propiedad Planta y Equipo	26.887.133.196	28.163.596.323	1.276.463.127

La entidad en el mes de julio de 2019 recibió de la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte recursos del convenio 181-2019 por \$1.702.306.715 para adelantar el reforzamiento estructural del auditorio de la entidad. Se celebraron los contratos de obra 136-2019 por \$1.557.769.042 y de interventoría 167-2019 por \$144.537.673.

La variación está concentrada principalmente en la cuenta de construcciones en curso en valor de \$ 1.018.763.853, pues se está realizando el reforzamiento estructural del auditorio de la entidad con ocasión a la ejecución del convenio 181-2019 de la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A ABRIL DE 2020	A ABRIL 2021	
17	Bienes de beneficio y uso público	32.751.697.662	34.788.709.318	2.037.011.656

La variación corresponde a la adquisición de 27 predios en ejecución del convenio interadministrativo No. 164-2019 suscrito con la Empresa de Renovación Urbana, ERU y que conforman el proyecto Bronx Distrito Creativo.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A ABRIL DE 2020	A ABRIL 2021	
19	Otros Activos	145.370.908.012	142.959.823.358	-2.411.084.654

La variación se genera principalmente por:

1. La amortización del anticipo girado a OBRACIC por valor de \$ 267.625.272

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO - FUGA, A 30 DE ABRIL DE 2021

2. Por la ejecución del convenio 072 de 2018 por valor de \$ 2.037.011.656, suscrito con la Empresa de Renovación Urbana – ERU

3. La amortización de la póliza por \$ 184.468.434

4. El aumento en la adquisición de intangibles (Licencias) por valor de \$ 66.914.478 por la renovación tecnológica (Contrato FUGA-158-2020, adquisición de equipos y licencias para la actualización de la infraestructura tecnológica de la entidad).

5. La amortización de intangibles por \$ 1.881.525

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A ABRIL DE 2020	A ABRIL 2021	
24	Cuentas por Pagar	78.683.379	314.809.463	236.126.084

La variación más representativa corresponde a la compra de los bienes adquiridos a Ingeniería de Sistemas Telemáticos SAS a través del Contrato FUGA-158-2020 “adquisición de equipos y licencias para la actualización de la infraestructura tecnológica de la entidad” de los cuales está pendiente de pago el valor de \$235.100.776

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A ABRIL DE 2020	A ABRIL 2021	
29	Otros pasivos	1.647.646.383	1.043.573.480	-604.072.903

El saldo de esta cuenta a 30 de abril de 2021 corresponde a:

1. El saldo del convenio 181/2019 debido a los avances de obra facturados por el contratista OBRACIC SAS de \$624.998.677 y los pagos efectuados al interventor de la obra Consorcio NVP quedando pendiente por ejecutar el valor de \$35.509.050, de los recursos recibidos de la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte, los cuales disminuyen del pasivo con la ejecución de las obras de reforzamiento del auditorio de la entidad.

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO - FUGA, A 30 DE ABRIL DE 2021

2. y el saldo de los recursos recibidos de los Fondos de Desarrollo Local de las Alcaldías Locales de Santafé, La Candelaria y Los Mártires por \$383.065.842 en desarrollo de los convenios interadministrativos No. 254, 258 y 259 de 2020 firmados entre la Secretaria de Cultura, Recreación y Deporte, las mencionadas Alcaldías locales y la Fundación Gilberto Alzate Avendaño, cuyo objeto es aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para impulsar la reactivación económica de los agentes de la industria cultural y creativa del Sector Cultura, Recreación y Deporte en dichas localidades.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A ABRIL DE 2020	A ABRIL DE 2021	
47	Operaciones interinstitucionales	3.363.445.186	5.424.872.274	2.061.427.088

El aumento de esta cuenta esta dado por los valores de transferencias realizadas por la Secretaria de Hacienda Distrital a abril del año 2021.



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