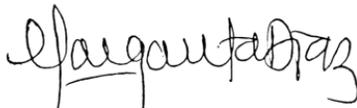


## LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

### CERTIFICAN QUE:

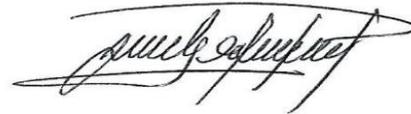
- a) Los saldos presentados en los Estados Financieros de la Función Gilberto Alzate Avendaño con corte a 28 de febrero de 2021, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad;
- b) La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo Contable
- c) Se han verificado las afirmaciones contenidas 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 Financieros libres de erros significativos.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los veinticinco (25) días del mes de marzo de 2021, 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



**JUDY MILENA MURCIA PINEDA**

Profesional Especializado

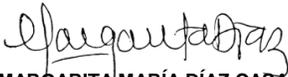
Contador Público T.P 120519-T

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

	Febrero de 2020	Febrero de 2021		Febrero de 2020	Febrero de 2021
<b>1 ACTIVO</b>			<b>2 PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.993.886.327</b>	<b>1.606.705.235</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.233.262.925</b>	<b>2.502.122.594</b>
<b>11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>1.723.313.547</b>	<b>1.386.216.916</b>	<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>108.337.175</b>	<b>809.744.769</b>
1105 CAJA	0	2.000.000	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	18.896.267	718.320.145
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	406.313.547	653.361.088	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	40.002.109	3.566.097
1133 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>1.317.000.000</u>	<u>730.855.828</u>	2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	14.996.875	26.266.000
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>43.389.680</b>	<b>2.717.244</b>	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	25.667.054	36.057.943
1311 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	43.274.764	2.699.544	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	5.560.870	12.486.184
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>114.916</u>	<u>17.700</u>	2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	1.292.000	1.329.700
<b>15 INVENTARIOS</b>	<b>227.183.100</b>	<b>217.771.075</b>	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>1.922.000</u>	<u>11.718.700</u>
1510 MERCANIAS EN EXISTENCIA	227.183.100	217.771.075	<b>25 BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>422.619.035</b>	<b>579.825.915</b>
1520 PRODUCTOS EN PROCESO	<u>0</u>	<u>0</u>	2511 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	<u>422.619.035</u>	<u>579.825.915</u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>204.774.072.800</b>	<b>205.830.750.997</b>	<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>1.702.306.715</b>	<b>1.112.551.910</b>
<b>16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>26.869.519.961</b>	<b>28.100.566.805</b>	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.702.306.715	1.112.551.910
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	67.856.120	1.113.468.810	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>514.812.457</b>	<b>455.767.388</b>
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	281.766.263	<b>25 BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>113.551.138</b>	<b>82.972.330</b>
1640 EDIFICACIONES	18.548.450.340	18.548.450.340	2512 BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	<u>113.551.138</u>	<u>82.972.330</u>
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	66.940.567	75.806.791			
1660 EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	0	5.116.350			
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	112.042.897	112.043.794			

COMPARATIVO  
(Cifras en Pesos)

	Febrero de 2020	Febrero de 2021		Febrero de 2020	Febrero de 2021
<b>1 ACTIVO</b>			<b>2 PASIVO</b>		
1670 EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	378.046.453	640.493.938	27 PROVISIONES	401.261.319	372.795.058
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0	0			
1680 EQUIPO DE COMEDOR COCINA	4.347.151	2.173.576	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	401.261.319	372.795.058
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA	2.443.405.623	2.443.405.623	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2.748.075.382</b>	<b>2.957.889.982</b>
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROP, PLANTA Y EQUIPO	-705.609.190	-1.076.198.680			
<b>17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>32.751.697.662</b>	<b>34.788.709.318</b>	<b>3 PATRIMONIO</b>		
1705 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORIC Y CULTURALES EN CONSTRUCCION	32.751.697.662	34.788.709.318	<b>31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>		
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>145.152.855.177</b>	<b>142.941.474.874</b>	3105 CAPITAL FISCAL	7.013.250.380	7.013.250.380
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	19.577.104	3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	196.411.548.809	196.121.755.109
1906 AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS RECURSOS ENTREGADOS EN	551.879.947	279.783.813	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO	595.084.555	1.344.560.760
1908 ADMINISTRACIÓN	144.585.873.145	142.556.532.324	3145	0	0
1970 INTANGIBLES	36.067.769	101.089.414	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>204.019.883.744</b>	<b>204.479.566.249</b>
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACT	-20.965.684	-15.507.781	<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>	<b>206.767.959.127</b>	<b>207.437.456.232</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>206.767.959.127</b>	<b>207.437.456.232</b>		0	0
<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		0	<b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		0
81 ACTIVOS CONTINGENTES	47.477.279	41.508.737	91 PASIVOS CONTINGENTES	501.350.955	372.795.058
83 DEUDORAS DE CONTROL	152.172.379	134.756.680	99 ACREEDORAS POR _ CONTRA (DB)	-501.350.955	-372.795.058
<b>89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-199.649.658</b>	<b>-176.265.417</b>			

  
MARGARITA MARÍA DÍAZ CASAS

  
JUDY MILENA MURCIA PINEDA



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)**



		Febrero de 2020	Febrero de 2021
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1.905.631.785</b>	<b>2.627.696.561</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>57.112.494</b>	<b>0</b>
4110	NO TRIBUTARIOS	57.112.494	0
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0</b>	<b>49.234.703</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIA		49.234.703
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>1.840.161.306</b>	<b>2.564.441.774</b>
4705	FONDOS RECIBIDOS	1.840.161.306	2.564.441.774
4720	OPERACIONES DE ENLACE	0	0
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>8.357.985</b>	<b>14.020.084</b>
4802	FINANCIEROS	1.557.985	497.486
4808	INGRESOS DIVERSOS	6.800.000	13.522.598
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>1.310.547.230</b>	<b>1.283.135.801</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>793.868.896</b>	<b>840.163.420</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	343.850.611	381.783.791
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	337.574	0
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	87.208.000	95.508.400
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	21.609.100	19.122.200
5107	PRESTACIONES SOCIALES	176.799.641	191.440.939
5108	GASTOS DE PERSONAL	40.730.638	0
5111	GENERALES	123.333.332	152.308.090
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
<b>53</b>	<b>PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>378.487.410</b>	<b>81.609.915</b>
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	59.775.549	77.559.002
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.295.978	4.050.913
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	317.415.883	0
<b>55</b>	<b>GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	<b>138.190.924</b>	<b>348.236.832</b>
5506	CULTURAL	138.190.924	348.236.832
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5720	OPERACIONES DE ENLACE	0	0
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>0</b>	<b>13.125.634</b>
5802	COMISIONES	0	16.000
5804	FINANCIEROS	0	0
5890	GASTOS DIVERSOS	0	13.109.634
<b>62</b>	<b>COSTO VENTA DE BIENES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	0	0
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>595.084.555</b>	<b>1.344.560.760</b>

  
**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 28 DE FEBRERO 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, así como a la 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 febrero 2020 vs febrero 2021.

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACIÓN
		A FEBRERO DE 2020	A FEBRERO 2021	
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1.723.313.547	1.386.216.916	- 337.096.631

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. Estos contratos están en ejecución.

La variación está concentrada en:

1. Aumento del saldo en las cuentas bancarias en cuantía de \$247.047.541 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.
2. Disminución en inversiones en CDT por \$586.144.172 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 28 DE FEBRERO DE 2021**

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACIÓN
		A FEBRERO DE 2020	A FEBRERO 2021	
13	Cuentas por Cobrar	43.389.680	2.717.244	-40.672.436

La principal Variación Corresponde a la disminución en los intereses por cobrar de los CDT por valor de \$35.575.211 y al recaudo de la cuenta por cobrar cancelado por la exfuncionaria Gina Agudelo, por sanción disciplinaria que le fue impuesta en 2020 y recaudada en enero de 2021.

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACIÓN
		A FEBRERO DE 2020	A FEBRERO 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.

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACIÓN
		A FEBRERO DE 2020	A FEBRERO 2021	
19	Otros Activos	145.152.855.177	142.941.474.874	-2.211.380.303

La variación se genera principalmente por:

1. La amortización del anticipo girado a OBRACIC por valor de \$272.096.134.
2. Por giros realizados con cargo al convenio 072 de 2018 por valor de \$1.824.425.965 suscrito con la Empresa de Renovación Urbana – ERU, recursos que fueron entregados por la FUGA para ejecutar el Proyecto Bronx Distrito Creativo.
3. La amortización de la póliza por \$19.577.104

## COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO - FUGA, A 28 DE FEBRERO DE 2021

4. El aumento en la adquisición de intangibles por valor de \$65.021.645 por la renovación tecnológica (Contrato FUGA-158-2020, adquisición de equipos y licencias para la actualización de la infraestructura tecnológica de la entidad).

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACIÓN
		A FEBRERO DE 2020	A FEBRERO 2021	
24	Cuentas por Pagar	108.337.175	809.744.769	701.407.594

La variación más representativa se genera por los ingresos a almacén 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 no se ha tramitado el pago por valor de \$686.578.673.

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACIÓN
		A FEBRERO DE 2020	A FEBRERO 2021	
27	Litigios y demandas	401.261.319	372.795.058	-28.466.261

La variación se debe a:

1. La cancelación de la provisión por demanda laboral de la exfuncionaria CONSUELO IVONNE CRUZ CRUZ por \$83.845.436, quedando en ceros esta provisión, por cuanto se profirió sentencia en segunda instancia, por menor valor, y se cerró el proceso.
2. La contabilización de la provisión por demanda laboral del señor LUIS TOMAS VARGAS CAMARGO por \$372.795.058, calificada como probable de conformidad por lo reportado por la Oficina Asesora Jurídica.

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACIÓN
		A FEBRERO DE 2020	A FEBRERO 2021	
29	Otros pasivos	1.702.306.715	1.112.551.910	- 589.754.805

La diferencia está dada por:

## COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO - FUGA, A 28 DE FEBRERO DE 2021

1. Disminución del saldo del convenio 181/2019 debido a los avances de obra facturados por el contratista OBRACIC SAS por valor de \$906.987.112 y los pagos efectuados al interventor de la obra Consorcio NVP por valor de \$98.054.935, en ejecución, 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.
2. Disminución del saldo de los recursos recibidos de los Fondos de Desarrollo Local de las Alcaldías Locales de Santafé, La Candelaria y Los Mártires por \$415.287.322 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.

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACIÓN
		A FEBRERO DE 2020	A FEBRERO 2021	
47	Operaciones interinstitucionales	1.840.161.306	2.564.441.774	724.280.468

El aumento de esta cuenta esta dado por los valores de transferencias realizadas por la Secretaria de Hacienda Distrital en febrero de 2021.



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