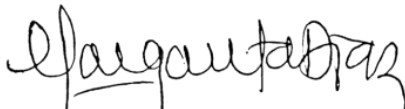


## LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

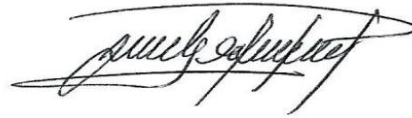
### CERTIFICAN QUE:

- a) Los saldos presentados en los Estados Financieros de la Función Gilberto Alzate Avendaño con corte a 31 de marzo 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 veintiséis (26) días del mes de abril 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



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

**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL**  
**FUNDACION GILBERTO ALZATE AVENDAÑO**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**COMPARATIVO**

(Cifras en Pesos)



	Marzo de 2020	Marzo de 2021			Marzo de 2020	Marzo de 2021
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.904.508.140</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.233.899.113</b>	<b>2.033.781.234</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>1.668.277.650</b>	<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>60.975.926</b>	<b>384.325.938</b>
1105	CAJA	2.000.000	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	18.596.036	251.632.585
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	409.277.650	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5.705.579	2.460.519
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>1.257.000.000</u>	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	2.256.648	663.300
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>9.047.390</b>	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	20.818.779	91.122.125
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	8.932.474	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	10.766.684	37.782.709
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>114.916</u>	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	646000	664.700
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>227.183.100</b>	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>2.186.200</u>	<u>0</u>
1510	MERCANIAS EN EXISTENCIA	227.183.100	<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>500.195.905</b>	<b>561.940.850</b>
1520	PRODUCTOS EN PROCESO	<u>0</u>	2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	500.195.905	561.940.850
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>204.787.410.333</b>	<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>1.672.727.282</b>	<b>1.087.514.446</b>
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>26.869.116.021</b>	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.672.727.282	1.087.514.446
1605	TERRENOS	5.954.040.000	2903	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	<u>0</u>	<u>0</u>
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	97.435.553		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>527.803.708</b>	<b>453.011.076</b>
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0				
1640	EDIFICACIONES	18.548.450.340	<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>113.551.138</b>	<b>80.216.018</b>
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	66.940.567	2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	<u>113.551.138</u>	<u>80.216.018</u>
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	0	27	<b>PROVISIONES</b>	<b>414.252.570</b>	<b>372.795.058</b>
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	112.042.897				
1670	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	378.046.453				



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

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL  
FUNDACION GILBERTO ALZATE AVENDAÑO  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPARATIVO

(Cifras en Pesos)



	Marzo de 2020	Marzo de 2021		Marzo de 2020	Marzo de 2021
<b>1 ACTIVO</b>			<b>2 PASIVO</b>		
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0	0	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	414.252.570	372.795.058
1680 EQUIPO DE COMEDOR COCINA	4.347.151	2.173.576	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2.761.702.821</b>	<b>2.486.792.310</b>
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA	2.443.405.623	2.443.405.623	<b>3 PATRIMONIO</b>		
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROP, PLANTA Y EQUIPO	-735.592.563	-1.117.706.066	<b>31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>		
<b>17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>32.751.697.662</b>	<b>34.788.709.318</b>	3105 CAPITAL FISCAL	7.013.250.380	7.013.250.380
1705 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORIC Y CULTURALES EN CONSTRUCCION	32.751.697.662	34.788.709.318	3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	196.411.548.809	196.121.755.109
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>145.166.596.650</b>	<b>143.021.385.755</b>	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	505.416.462	1.942.989.607
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	17.128.916	22.958.310	3145 IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO	0	0
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	543.006.117	279.783.813	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>203.930.215.651</b>	<b>205.077.995.096</b>
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	144.592.007.521	142.633.275.195	<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>	<b>206.691.918.472</b>	<b>207.564.787.406</b>
1970 INTANGIBLES	36.067.769	102.982.247		1	1
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACT	-21613673	-17.613.810	<b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		0
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>206.691.918.473</b>	<b>207.564.787.407</b>	91 PASIVOS CONTINGENTES	464.565.620	372.795.058
<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		0	99 ACREEDORAS POR _ CONTRA (DB)	-464.565.620	-372.795.058
81 ACTIVOS CONTINGENTES	40.101.185	41.508.737			
83 DEUDORAS DE CONTROL	152.172.379	134.756.680			
<b>89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-192.273.564</b>	<b>-176.265.417</b>			

  
MARGARITA MARIA DIAZ CASAS  
Directora

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




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



	Marzo de 2020	Marzo de 2021
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2.490.898.134</b>	<b>4.392.039.275</b>
<b>41 INGRESOS FISCALES</b>	<b>57.112.494</b>	<b>0</b>
4110 NO TRIBUTARIOS	57.112.494	0
<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0</b>	<b>58.161.422</b>
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	0	58.161.422
<b>47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>2.391.719.863</b>	<b>4.298.113.231</b>
4705 FONDOS RECIBIDOS	2.391.719.863	4.298.113.231
4720 OPERACIONES DE ENLACE	0	0
4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>42.065.777</b>	<b>35.764.622</b>
4802 FINANCIEROS	2.276.257	741.549
4808 INGRESOS DIVERSOS	39.789.520	35.023.073
<b>5 GASTOS</b>	<b>1.985.481.672</b>	<b>2.449.049.668</b>
<b>51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>1.184.497.699</b>	<b>1.239.071.088</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	526.374.476	550.368.580
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	337.574	0
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	132.773.686	138.081.200
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	30.990.500	27.565.500
5107 PRESTACIONES SOCIALES	270.416.161	312.195.163
5108 GASTOS DE PERSONAL	67.274.398	0
5111 GENERALES	156.330.904	210.860.645
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
<b>53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>422.110.023</b>	<b>125.223.330</b>
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	89.758.922	119.066.388
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.943.967	6.156.942
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	330.407.134	0
<b>55 GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	<b>378.395.557</b>	<b>1.070.780.774</b>
5506 CULTURAL	378.395.557	1.070.780.774
<b>57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>472.884</b>	<b>0</b>
5720 OPERACIONES DE ENLACE	472.884	0
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>5.509</b>	<b>13.974.476</b>
5802 COMISIONES	5.509	16.000
5804 FINANCIEROS	0	0
5890 GASTOS DIVERSOS	0	13.958.476
<b>62 COSTO VENTA DE BIENES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6210 BIENES COMERCIALIZADOS	0	0
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>505.416.462</b>	<b>1.942.989.607</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 31 DE MARZO 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 marzo 2020 vs marzo 2021.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A MARZO DE 2020	A MARZO 2021	
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1.668.277.650	1.350.906.105	-317.371.545

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 principalmente en:

1. Aumento del saldo en las cuentas bancarias en cuantía de \$ 608.826.778 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
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 31 DE MARZO DE 2021**

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACIÓN
		A MARZO DE 2020	A MARZO 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 MARZO DE 2020	A MARZO 2021	
19	Otros Activos	145.166.596.650	143.021.385.755	-2.145.210.895

La variación se genera principalmente por:

1. La amortización del anticipo girado a OBRACIC por valor de \$ 263.222.304
2. Por la ejecución de los convenios 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 \$5.829.394
4. El aumento en la adquisición de intangibles 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 \$ 3.999.863

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A MARZO DE 2020	A MARZO 2021	
24	Cuentas por Pagar	60.975.926	384.325.938	323.350.012

## COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO - FUGA, A 31 DE MARZO DE 2021

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 está pendiente de pago el valor de \$235.100.776

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A MARZO DE 2020	A MARZO 2021	
27	Litigios y demandas	414.252.570	372.795.058	-41.457.512

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.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A MARZO DE 2020	A MARZO 2021	
29	Otros pasivos	1.672.727.282	1.087.514.446	-585.212.836

La diferencia está dada por:

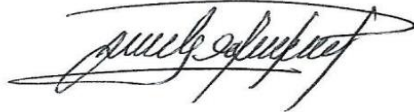
1. Disminución del del convenio 181/2019 debido a los avances de obra facturados por el contratista OBRACIC SAS con un saldo pendiente por ejecutar de \$652.828.899 y los pagos efectuados al interventor de la obra Consorcio NVP quedando pendiente por ejecutar el valor de \$35.509.050, en ejecución, de 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.

## COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO - FUGA, A 31 DE MARZO 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 \$399.176.587 en desarrollo de los convenios interadministrativos No. 254, 258 y 259 de 2020 firmados entre la Secretaría 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 MARZO DE 2020	A MARZO 2021	
47	Operaciones interinstitucionales	2.391.719.863	4.298.113.231	1.906.393.368

El aumento de esta cuenta esta dado por los valores de transferencias realizadas por la Secretaría de Hacienda Distrital en marzo del año 2021.



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