



FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

SUBDIRECCIÓN DE GESTIÓN CORPORATIVA CONTABILIDAD

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

JUNIO 30 DE 2020

Bogotá, D.C. 31 Julio de 2020



Calle 10 # 3 - 16
Teléfono: +57(1) 432 06 10
Información: Línea 195
www.fuga.gov.co
Oficina Virtual de Correspondencia: atencionalciudadano@fuga.gov.co
Atención Virtual al Ciudadano: videollamada por Google meet al anterior correo



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

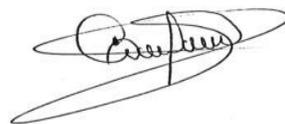
CERTIFICAN QUE:

- a) Los saldos presentados en los Estados Financieros de la Función Gilberto Alzate Avendaño con corte a 30 de junio de 2020, 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 errores significativos.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., el 28 de julio de 2020, en cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. 425 de 2019, expedida por la Contaduría General de la Nación.



ADRIANA PATRICIA DEL PILAR PADILLA LEAL
Directora



CAMILO JIMENEZ TORRES
Profesional Especializado
Contador Público T.P 3951-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)



| | | Junio de 2019 | Junio de 2020 | | | Junio de 2019 | Junio de 2020 |
|-----------|--|-----------------------|------------------------|-----------|--|--------------------|----------------------|
| 1 | ACTIVO | | | 2 | PASIVO | | |
| | ACTIVO CORRIENTE | 408.588.382 | 1.927.070.667 | | PASIVO CORRIENTE | 515.249.914 | 2.281.401.439 |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 185.729.548 | 1.680.207.164 | 24 | CUENTAS POR PAGAR | 98.586.805 | 113.095.586 |
| 1105 | CAJA | 1.975.500 | 2.000.000 | 2401 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 41.402.944 | 8.301.330 |
| 1110 | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 63.754.048 | 318.207.164 | 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 0 | 18.403.304 |
| 1133 | EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | <u>120.000.000</u> | <u>1.360.000.000</u> | 2424 | DESCUENTOS DE NÓMINA | 693.760 | 23.448.244 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 15.252.464 | 19.680.403 | 2436 | RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 44.077.013 | 44.729.793 |
| 1311 | CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 15.192.969 | 19.612.351 | 2440 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR | 11.121.088 | 12.299.337 |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | <u>59.495</u> | <u>68.052</u> | 2445 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | 1.292.000 | 301.478 |
| 15 | INVENTARIOS | 207.606.370 | 227.183.100 | 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | <u>0</u> | <u>5.612.100</u> |
| 1510 | MERCANCIAS EN EXISTENCIA | 207.606.370 | 227.183.100 | 25 | BENEFICIOS A EMPLEADOS | 416.663.109 | 520.659.470 |
| 1520 | PRODUCTOS EN PROCESO | <u>0</u> | <u>0</u> | 2511 | BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 416.663.109 | 520.659.470 |
| | ACTIVO NO CORRIENTE | 30.761.231.707 | 204.935.041.275 | 29 | OTROS PASIVOS | 0 | 1.647.646.383 |
| 16 | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 26.955.057.533 | 26.851.031.472 | 2902 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | 0 | 1.647.646.383 |
| 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 | 11.722.927 | 169.301.128 | | PASIVO NO CORRIENTE | 199.328.097 | 563.137.018 |
| 1635 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 0 | 0 | 25 | BENEFICIOS A EMPLEADOS | 115.482.661 | 108.282.583 |
| 1640 | EDIFICACIONES | 18.548.450.340 | 18.548.450.340 | | | | |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE | 66.940.567 | 66.940.567 | | | | |
| 1665 | OFICINA | 112.042.897 | 112.042.897 | | | | |



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)



| | Junio de 2019 | Junio de 2020 | | | Junio de 2019 | Junio de 2020 |
|--|-----------------------|------------------------|--------------------------------------|--|-----------------------|------------------------|
| 1670 EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN | 321.512.413 | 378.046.453 | 2512 | BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 115.482.661 | 108.282.583 |
| 1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 0 | 0 | 27 | PROVISIONES | 83.845.436 | 454.854.435 |
| 1680 EQUIPO DE COMEDOR COCINA | 4.347.151 | 4.347.151 | | | | |
| 1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA | 2.405.213.443 | 2.443.405.623 | 2701 | LITIGIOS Y DEMANDAS | 83.845.436 | 454.854.435 |
| 1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROP, PLANTA Y EQUIPO | -469.212.205 | -825.542.687 | | TOTAL PASIVO | 714.578.011 | 2.844.538.457 |
| 17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | 0 | 32.751.697.662 | 3 | PATRIMONIO | | |
| 1705 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORIC Y CULTURALES EN CONSTRUCCION | 0 | 32.751.697.662 | | | | |
| 19 OTROS ACTIVOS | 3.806.174.174 | 145.332.312.141 | 31 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | | |
| 1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO AVANCES Y ANTICIPOS | 18.503.806 | 175.087.368 | 3105 | CAPITAL FISCAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 7.013.250.380 | 7.013.250.380 |
| 1906 ENTREGADOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | 25.282.471 | 535.481.847 | 3109 | | 19.425.184.093 | 196.411.548.809 |
| 1908 | 3.742.101.898 | 144.609.232.798 | 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO | 4.016.807.605 | 592.774.296 |
| 1970 INTANGIBLES | 36.067.769 | 36.067.769 | 3145 | | 0 | 0 |
| 1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACT | -15781770 | -23.557.641 | | TOTAL PATRIMONIO | 30.455.242.078 | 204.017.573.485 |
| TOTAL ACTIVO | 31.169.820.089 | 206.862.111.942 | | TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO | 31.169.820.089 | 206.862.111.942 |
| 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | 0 | 9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | | 0 |
| 81 ACTIVOS CONTINGENTES | 39.919.294 | 40.101.185 | 91 PASIVOS CONTINGENTES | 409.027.505 | 543.766.559 | |
| 83 DEUDORAS DE CONTROL | 152.172.379 | 152.172.379 | 99 ACREEDORAS POR _ CONTRA (DB) | -409.027.505 | -543.766.559 | |
| 89 DEUDORAS POR CONTRA (CR) | -192.091.673 | -192.273.564 | | | | |

ADRIANA PATRICIA DEL PILAR PADILLA LEAL
Directora

CAMILO EFREN JIMENEZ TORRES
Contador Publico
T.P. No. 39515-T

m.



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



| | Junio de 2019 | Junio de 2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | 8.011.042.779 | 4.958.363.273 |
| 41 INGRESOS FISCALES | 47.003.684 | 57.112.494 |
| 4110 NO TRIBUTARIOS | 47.003.684 | 57.112.494 |
| 47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 7.932.057.453 | 4.830.349.023 |
| 4705 FONDOS RECIBIDOS | 7.932.057.453 | 4.830.349.023 |
| 4720 OPERACIONES DE ENLACE | 0 | 0 |
| 4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | 0 | 0 |
| 48 OTROS INGRESOS | 31.981.642 | 70.901.756 |
| 4802 FINANCIEROS | 3.609.664 | 4.444.614 |
| 4808 INGRESOS DIVERSOS | 28.371.978 | 66.457.142 |
| 5 GASTOS | 3.994.235.174 | 4.365.588.977 |
| 51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 2.304.841.715 | 2.503.490.873 |
| 5101 SUELDOS Y SALARIOS | 1.011.139.229 | 1.110.907.779 |
| 5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 504.313 | 642.322 |
| 5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 263.315.840 | 271.544.486 |
| 5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA | 52.442.100 | 58.365.700 |
| 5107 PRESTACIONES SOCIALES | 540.059.066 | 578.593.645 |
| 5108 GASTOS DE PERSONAL | 113.065.943 | 148.303.420 |
| 5111 GENERALES | 324.315.224 | 335.133.521 |
| 5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS | 0 | 0 |
| 53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | 184.828.604 | 554.605.980 |
| 5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 172.898.492 | 179.709.046 |
| 5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 3.887.932 | 3.887.935 |
| 5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS | 8.042.180 | 371.008.999 |
| 55 GASTO PUBLICO SOCIAL | 1.502.069.644 | 1.306.997.204 |
| 5506 CULTURAL | 1.502.069.644 | 1.306.997.204 |
| 57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 2.294.088 | 472.884 |
| 5720 OPERACIONES DE ENLACE | 2.294.088 | 472.884 |
| 58 OTROS GASTOS | 201.123 | 22.036 |
| 5802 COMISIONES | 64.198 | 22.036 |
| 5804 FINANCIEROS | 0 | 0 |
| 5890 GASTOS DIVERSOS | 136.925 | 0 |
| 62 COSTO VENTA DE BIENES | 0 | 0 |
| 6210 BIENES COMERCIALIZADOS | 0 | 0 |
| EXCEDENTE DEL EJERCICIO | 4.016.807.605 | 592.774.296 |

ADRIANA PATRICIA DEL PILAR PADILLA LEAL
Directora

CAMILO EFREN JIMENEZ TORRES
Contador Publico
T.P. No. 39515-T

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUGA A 30 JUNIO DE 2020

La Fundación Gilberto Alzate Avendaño 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 este ente regulador expide, y que le es aplicable, especialmente lo establecido en la Resolución 533 de 2015 e instructivo 002; así como las resoluciones 620 de 2015 y 706 de 2016, mediante las cuales 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 junio 2019 vs junio 2020.

| Código | Nombre de la cuenta | Saldo contable | | Variación |
|--------|-------------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| | | A Junio 2019 | A Junio 2020 | |
| 11 | Efectivo y equivalentes al efectivo | \$ 185.729.548 | \$ 1.680.207.164 | \$ 1.494.477.616 |

Esta variación se presenta principalmente por cuanto 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: CDT por \$1.150.000.000, Davivienda CTA No. 0570009870271948: \$ 233.116.568 y Bancolombia CTA 031000782-27: \$ 2.033.283 correspondiente a saldo de los recursos del convenio 181-2019.

Aumento en el saldo de los CDTs recursos propios \$ 90.000.000 y aumento en otras cuentas de ahorro \$ 19.327.765

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUGA A 30 JUNIO DE 2020

| Código | Nombre de la cuenta | Saldo contable | | Variación |
|--------|------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | A Junio 2019 | A Junio 2020 | |
| 17 | Bienes de beneficio y uso público. | \$ 0 | \$ 32.751.697.662 | \$ 32.751.697.662 |

La variación corresponde a la adquisición de los inmuebles: La FLAUTA por \$2.832.537.422 y la antigua escuela de medicina por \$29.919.160.240, en el marco de la ejecución del convenio interadministrativo No. 164-2019 suscrito con la Empresa de Renovación Urbana, ERU.

| Código | Nombre de la cuenta | Saldo contable | | Variación |
|--------|---------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | | A Junio 2019 | A Junio 2020 | |
| 19 | Otros activos | \$ 3.806.174.174 | \$ 145.332.312.141 | \$ 141.526.137.967 |

La variación se genera por el saldo del anticipo girado a OBRASIC por \$ 535.481.847., por giros realizados con cargo al convenio 072 de 2018 por valor de \$ 6.941.087.071, convenio 164 de 2019 por \$133.942.381.058, suscrito con la Empresa de Renovación Urbana – ERU, recursos que fueron entregados por la FUGA para ejecutar el Proyecto Bronx Distrito Creativo.

Aumento en seguros \$ 107.187.991

| Código | Nombre de la cuenta | Saldo contable | | Variación |
|--------|---------------------|----------------|----------------|----------------|
| | | A Junio 2019 | A Junio 2020 | |
| 27 | Litigios y demandas | \$ 83.845.436 | \$ 454.854.435 | \$ 371.008.999 |

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUGA A 30 JUNIO DE 2020

El incremento se debió a la actualización de la provisión por demanda laboral de la exfuncionaria CONSUELO IVONNE CRUZ CRUZ por \$ 10.855.335 y la contabilización de la provisión por demanda laboral del señor LUIS TOMAS VARGAS CAMARGO por valor \$ 360.153.664, calificadas como probables de conformidad por lo reportado por la Oficina Asesora Jurídica según radicado ORFE 20201300019213 de 06-07-2020.

| Código | Nombre de la cuenta | Saldo contable | | Variación |
|--------|---------------------|----------------|------------------|------------------|
| | | A Junio 2019 | A Junio 2020 | |
| 29 | Otros pasivos | \$ 0 | \$ 1.647.646.383 | \$ 1.647.646.383 |

El aumento Corresponde al saldo a junio 30 de 2020 de los recursos recibidos de la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte en ejecución del convenio No 181/2019 los cuales se descargarán del pasivo con la ejecución de las obras de reforzamiento del auditorio de la entidad.

| Código | Nombre de la cuenta | Saldo contable | | Variación |
|--------|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | A Junio 2019 | A Junio 2020 | |
| 31 | Patrimonio | \$ 30.455.242.078 | \$ 204.017.573.485 | \$ 173.562.331.407 |

El incremento en el patrimonio se debe principalmente al excedente generado en el ejercicio 2019 \$ 176.986.364.716, menos la disminución del resultado del ejercicio 2020 comparado con el resultado del ejercicio 2019 por valor de \$ 3.424.033.309

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUGA A 30 JUNIO DE 2020

| Código | Nombre de la cuenta | Saldo contable | | Variación |
|--------|----------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| | | A Junio 2019 | A Junio 2020 | |
| 47 | Operaciones interinstitucionales | \$ 7.932.057.453 | \$ 4.830.349.023 | - \$ 3.101.708.430 |

La disminución en el ingreso está dada por que a junio de 2019 la FUGA recibió transferencias de Hacienda para inversión por \$ 5.518.045.435 y en la actual vigencia ha recibido \$ 2.288.841.691

Trasferencias para funcionamiento a junio de 2020 \$ 2.541.507.332 y a la misma fecha del 2019 se recibieron \$ 2.414.012.018





Manual de Usuario

Actualizar Datos ▾ Validar y Cargar ▾ Consultar ▾ Gestionar Recíprocas ▾ Informes Anexos ▾ Cambiar Contraseña

Fundacion Gilberto Alzate Avendano

La información fue cargada exitosamente

| | |
|---------------------|---------------------------------------|
| Código entidad | 223511001 |
| Nombre entidad | FUNDACION GILBERTO ALZATE AVENDANO |
| Periodo | Junio 2020 - 01/04/2020 al 30/06/2020 |
| Fecha de validación | 30/07/2020 11:05 AM |

Información

- La validación de la información terminó en la fila 230 para el formulario CGN-2015-001
- La validación del formulario CGN-2015-001 esta correcta.
- La validación de la información terminó en la fila 12 para el formulario CGN-2015-002
- La validación del formulario CGN-2015-002 esta correcta.
- La validación de la información terminó en la fila 6 para el formato DDC-2015-100
- La validación del formato DDC-2015-100 esta correcto.

Carrera 30 N° 25 - 90
Teléfono (571) 338 5000 • Línea 195
webmaster@shd.gov.co • Nit. 899.999.061-9
Bogotá, Colombia



11:05 a. m.
jueves
30/07/2020