



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

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

**BOGOTÁ  
MEJOR  
PARA TODOS**

	Septiembre de 2018	Septiembre de 2019	2	PASIVO	Septiembre de 2018	Septiembre de 2019
<b>1 ACTIVO</b>						
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>586.626.084</b>	<b>2.139.654.972</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>797.225.689</b>	<b>2.367.829.781</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>370.230.089</b>	<b>1.907.440.563</b>	<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>131.793.558</b>	<b>100.770.667</b>
1105 CAJA	1.599.170	1.710.700	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	54.037.680	18.564.038
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	288.630.919	515.729.863	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.367.028	4.327.965
1133 EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	80.000.000	1.390.000.000	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	9.454.802	974.200
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>810.235</b>	<b>27.504.889</b>	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	38.229.273	53.436.980
1311 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0	26.361.684	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	23.801.158	22.347.784
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	810.235	1.143.205	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	0	646.000
<b>15 INVENTARIOS</b>	<b>215.585.760</b>	<b>204.709.520</b>	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.903.617	473.700
1510 MERCANIAS EN EXISTENCIA	187.087.322	204.709.520	25	<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>484.389.457</b>	<b>564.752.399</b>
1520 PRODUCTOS EN PROCESO	28.498.438	0	2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	484.389.457	564.752.399
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>27.093.161.338</b>	<b>30.901.180.119</b>	29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>181.042.674</b>	<b>1.702.306.715</b>
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>27.000.732.011</b>	<b>26.919.931.229</b>	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3.647.281	1.702.306.715
1605 TERRENOS	5.954.040.000	5.954.040.000	2903	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	177.395.393	0
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.159.488.493	39.721.096		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>131.075.915</b>	<b>196.568.708</b>
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	55.801.323	0		<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>55.272.659</b>	<b>112.723.272</b>
1640 EDIFICACIONES	16.372.555.643	18.548.450.340	25	BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO	55.272.659	112.723.272
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	63.368.568	66.940.567	2512			
1665 EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	41.564.349	112.042.897				
1670	216.958.489	346.338.913				



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ  
Fundación Gilberto Alzate Avendaño

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

BOGOTÁ  
MEJOR  
PARA TODOS

		Septiembre de 2018	Septiembre de 2019		
1	ACTIVO			2	PASIVO
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	138.780.000	0	27	PROVISIONES
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA	0	4.347.151		75.803.256
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	2.358.619.243	2.405.213.443	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS
	DEPRECIACION ACUMULADA DE				75.803.256
1685	PROP, PLANTA Y EQUIPO	-360.444.097	-557.163.178		928.301.604
					2.564.398.489
19	OTROS ACTIVOS	92.429.327	3.981.248.890	3	PATRIMONIO
	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR			31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO
1905	ANTICIPADO	0	83.505.684	3105	CAPITAL FISCAL
	AVANCES Y ANTICIPOS				7.013.250.380
1906	ENTREGADOS	0	0	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
	RECURSOS ENTREGADOS EN				0
1908	ADMINISTRACION	56.361.558	3.879.401.174	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO
					-279.680.698
1970	INTANGIBLES	36.067.769	36.067.769	3145	
	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACT				20.017.916.136
1975	INTANGIBLES	0	-17.725.737		
					30.476.436.602
	TOTAL ACTIVO	27.679.787.422	33.040.835.091		TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO
					27.679.787.422
					0
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS
					0
81	ACTIVOS CONTINGENTES	29.313.103	39.919.294	91	PASIVOS CONTINGENTES
83	DEUDORAS DE CONTROL	152.172.379	152.172.379	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-181.485.482	-192.091.673		379.557.564
					-379.557.564
					412.711.275
					-412.711.275

MÓNICA MARÍA RAMÍREZ HARTMAN  
Directora

EDILBERTO MENDEZ CHACÓN  
Contador Público  
T.R. No. 49751-T



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

BOGOTÁ  
MEJOR  
PARA TODOS

		Septiembre de 2018	Septiembre de 2019
	INGRESOS OPERACIONALES	6.587.296.894	11.102.784.237
41	INGRESOS FISCALES	89.536.588	95.566.558
4110	NO TRIBUTARIOS	89.536.588	95.566.558
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	6.360.031.663	10.953.746.438
4705	FONDOS RECIBIDOS	6.360.031.663	10.953.746.438
4720	OPERACIONES DE ENLACE	0	0
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0
48	OTROS INGRESOS	137.728.643	53.471.241
4802	FINANCIEROS	8.244.782	16.092.972
4808	INGRESOS DIVERSOS	129.483.861	37.378.269
5	GASTOS	6.866.977.592	7.064.782.108
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3.413.927.244	3.564.249.007
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.399.400.697	1.531.871.052
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	2.831.350
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	389.095.676	407.379.240
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	88.904.800	91.696.000
5107	PRESTACIONES SOCIALES	714.237.948	732.647.444
5108	GASTOS DE PERSONAL	150.513.559	223.869.143
5111	GENERALES	671.549.564	573.954.778
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	225.000	0
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	304.745.353	274.723.544
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	228.942.097	260.849.465
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	5.831.899
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	75.803.256	8.042.180
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	3.140.643.856	3.221.473.435
5506	CULTURAL	3.140.643.856	3.221.473.435
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2.793.009	4.124.101
5720	OPERACIONES DE ENLACE	2.793.009	4.124.101
58	OTROS GASTOS	4.868.130	212.021
5802	COMISIONES	369.638	75.096
5804	FINANCIEROS	0	0
5890	GASTOS DIVERSOS	4.498.492	136.925
62	COSTO VENTA DE BIENES	0	0
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	0	0
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-279.580.698	4.038.002.129

MÓNICA MARÍA RAMÍREZ HARTMAN

Directora

EDILBERTO MÉNDEZ CHACÓN

Contador Publico  
T.P. No. 49751-T



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

## COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUGA A 30 SEPTIEMBRE DE 2019.

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 septiembre 2018 vs septiembre 2019.

Código	Nombre de la cuenta	Saldo contable		Variación
		A sept 2018	A sept 2019	
11	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 370.230.089	\$ 1.907.440.563	\$ 1.537.210.474

Esta variación se presenta principalmente por cuanto la Entidad en el mes de Julio de 2019 recibió de la Secretaría Distrital de Cultura, el valor de \$1.702.306.715 que corresponde a los recursos para adelantar el reforzamiento estructural del auditorio de la Entidad; procesos de contratación que se encuentran en curso; la otra parte de la variación corresponde a los movimientos de las cuentas bancarias de la entidad de una vigencia con respecto a la otra.

Código	Nombre de la cuenta	Saldo contable		Variación
		A sept 2018	A sept 2019	
13	Cuentas por Cobrar	\$ 810.235	\$ 27.504.889	\$ 26.694.654





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

## COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUGA A 30 SEPTIEMBRE DE 2019.

La diferencia se origina, por cuanto en la vigencia 2019 se han invertido en CDT los recursos recibidos de la Secretaría Distrital de Cultura, lo que ha generado causación de intereses por valor de \$ 12.336.684; adicionalmente el valor de \$ 14.025.000 el cual está vinculado a una denuncia interpuesta por la Entidad ante la Fiscalía General de la Nación.

Código	Nombre de la cuenta	Saldo contable		Variación
		A sept 2018	A sept 2019	
19	Otros Activos	\$ 92.429.327	\$ 3.981.248.890	\$ 3.888.819.563

La variación se genera por el registro del convenio 072 de 2018 suscrito con la Empresa de Renovación Urbana –ERU; por valor de \$ 3.709.263.850; recursos que fueron entregados por la FUGA para ejecutar el Proyecto Bronx Distrito Creativo; adicionalmente se registran otros convenios tales como el 107 de 2019 por \$73.427.111 y Fundación arteria convenio No. 141 de 2019 por valor de \$ 32.000.000.

Código	Nombre de la cuenta	Saldo contable		Variación
		A sept 2018	A sept 2019	
29	Otros Pasivos	\$ 181.042.674	\$ 1.702.306.715	\$ 1.521.264.041

El saldo a 30 de septiembre de 2019, corresponde a los recursos recibidos de la Secretaría de Cultura, los cuales se descargarán del pasivo con la ejecución de las obras de reforzamiento al auditorio de la Entidad.

