



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

# FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

## SUBDIRECCIÓN GESTION CORPORATIVA

### CONTABILIDAD

## ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Bogotá, Febrero de 2019



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

## LA FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO Y LOS RESPONSABLES DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

### CERTIFICAN:

Que los saldos presentados por la **FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO**, en los estados contables a 31 de Diciembre de 2018, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, llevados conforme a las normas de Contabilidad Pública y que las cifras registradas en ellos, revelan la realidad financiera, económica y social de la entidad.

Se expide la presente certificación a los 12 días de Febrero de 2019, en cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. 706 de 2016, expedido por la Contaduría General de la Nación.

  
**MÓNICA MARÍA RAMÍREZ HARTMAN**  
Directora

  
**EDILBERTO MÉNDEZ CHACÓN**  
Profesional Especializado  
Contador Público T.P 49751-T



**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL  
FUNDACION GILBERTO ALZATE  
AVENDAÑO  
BALANCE GENERAL  
A 31 DE DICIEMBRE 2018**

**BOGOTÁ  
MEJOR  
PARA TODOS**

*(Cifras en Pesos)*

1	ACTIVO		2	PASIVO	
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>470.331.215</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.142.945.754</b>
11	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>263.183.979</b>	24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>635.520.943</b>
1105	CAJA	0	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	434.574.840
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	73.183.979			0
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>190.000.000</u>	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.028.162
			2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	35.294.386
					0
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>3.869.436</b>	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	92.575.150
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2.179.696	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	50.198.441
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>1.689.740</u>	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	1.292.000
15	<b>INVENTARIOS</b>	<b>203.277.800</b>	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>20.557.964</u>
1510	MERCANIAS EN EXISTENCIA	203.277.800	25	<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>431.621.555</b>
1520	PRODUCTOS EN PROCESO	<u>0</u>	2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	431.621.555
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>27.237.468.672</b>	27	<b>PROVISIONES</b>	<b>75.803.256</b>
			2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	<u>75.803.256</u>
			29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>0</b>
16	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>27.092.069.790</b>	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0
1605	TERRENOS	5.954.040.000	2903	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GA	<u>0</u>
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0			
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0			
1640	EDIFICACIONES	18.548.450.340		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>126.419.660</b>

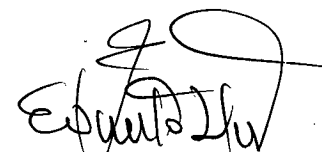


**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL**  
**FUNDACION GILBERTO ALZATE**  
**AVENDAÑO**  
**BALANCE GENERAL**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2018**  
**(Cifras en Pesos)**

**BOGOTÁ**  
**MEJOR**  
**PARA TODOS**

1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	66.940.567	25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	126.419.660
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	104.892.897			
1670	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	304.499.108	2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	126.419.660
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0			
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA	4.347.151			
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	2.405.213.443			
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROP, PLANTA Y EQUIPO	-296.313.716			
				<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.269.365.414</b>
			3	<b>PATRIMONIO</b>	
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>145.398.882</b>	31	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	
	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	41.049.564	3105	CAPITAL FISCAL	7.013.250.380
1905	AVANCES Y ANTICIPOS		3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-592.732.043
1906	ENTREGADOS	0			
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	80.175.384	3145	IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO	20.017.916.136
1970	INTANGIBLES	36.067.769			
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACT INTANGIBLES	-11.893.835			
				<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>26.438.434.473</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>27.707.799.887</b>		<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>	<b>27.707.799.887</b>
8	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	9	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>
81	ACTIVOS CONTINGENTES	29.313.103	91	PASIVOS CONTINGENTES	-379.557.564
83	DEUDORAS DE CONTROL	152.172.379	99	ACREEDORAS POR _ CONTRA	379.557.564
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-181.485.482			

  
MÓNICA MARÍA RAMÍREZ HARTMAN  
Directora

  
EDILBERTO MÉNDEZ CHACÓN  
Contador Público  
T.P. No. 49751-T



**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL**  
**FUNDACION GILBERTO ALZATE AVENDAÑO**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
*(Cifras en Pesos)*

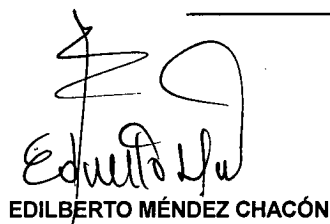
**BOGOTÁ**  
**MEJOR**  
**PARA TODOS**

31-dic.-2018

	INGRESOS OPERACIONALES	10.525.258.173
41	INGRESOS FISCALES	137.278.539
4110	NO TRIBUTARIOS	137.278.539
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	10.146.997.617
4705	FONDOS RECIBIDOS	10.146.997.617
4720	OPERACIONES DE ENLACE	0
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0
48	OTROS INGRESOS	240.982.017
4802	FINANCIEROS	11.610.635
4808	INGRESOS DIVERSOS	229.371.382
5	GASTOS	11.117.990.216
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4.880.923.338
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.883.364.351
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	487.523
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	525.792.130
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	125.708.500
5107	PRESTACIONES SOCIALES	984.403.052
5108	GASTOS DE PERSONAL	261.905.586
5111	GENERALES	1.099.037.196
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	225.000
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	391.288.807
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	312.187.687
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	3.297.864
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	75.803.256
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	5.829.445.619
5506	CULTURAL	5.829.445.619
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	5.150.072
5720	OPERACIONES DE ENLACE	5.150.072
58	OTROS GASTOS	11.182.380
5802	COMISIONES	385.593
5804	FINANCIEROS	3.209.916
5890	GASTOS DIVERSOS	7.586.871
	DEFICIT DEL EJERCICIO	-592.732.043

  
MÓNICA MARÍA RAMÍREZ HARTMAN

  
Directora

  
EDILBERTO MÉNDEZ CHACÓN  
Contador Público  
T.P. No. 49751-T



**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL**  
**FUNDACION GILBERTO ALZATE AVENDAÑO**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
*(Cifras en Pesos)*



Saldo del patrimonio a 31 Diciembre de 2017	8.647.040.495
Variaciones patrimoniales durante el periodo	18.384.126.021
<b>Saldo del Patrimonio a 31 Diciembre de 2018</b>	<b><u>27.031.166.516</u></b>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		AÑO 2017	AÑO 2018	VARIACION	
CUENTA CONTABLE	INCREMENTOS		CUENTA CONTABLE		
	IMPACTO POR TRANSCISIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		3145	-20.017.916.136	-20.017.916.136
3208	CAPITAL FISCAL				
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		3110	-592.732.043	-796.767.100
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-204.035.057			0
3235	SUPERÁVIT POR DONACIÓN				
3240	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN				
	<b>TOTAL INCREMENTOS</b>	<b>7.329.265.557</b>		<b>6.839.112.030</b>	<b>-20.814.683.236</b>
	<b>DISMINUCIONES</b>				
3208	CAPITAL FISCAL	-8.851.075.552	3105	-6.420.518.337	2.430.557.215
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0		0	0
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0		0	0
3235	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	0		0	0
3240	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	0		0	0
	<b>TOTAL DISMINUCIONES</b>				<b><u>2.430.557.215</u></b>
	<b>PARTIDAS SIN VARIACION</b>				
3208	CAPITAL FISCAL	0		0	0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0		0	0
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0		0	0
3235	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	0		0	0
3240	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	0		0	0
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (	0		0	0
	<b>TOTAL PARTIDAS SIN VARIACION</b>				<b><u>0</u></b>
	<b>VARIACION NETA DEL PATRIMONIO 2018 - 2017.</b>				<b><u>-18.384.126.021</u></b>

MÓNICA MARÍA RAMÍREZ HARTMAN  
 DIRECTORA

EDILBERTO MÉNDEZ CHACÓN  
 Contador Publico  
 T.F. No. 49751-T

DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA  
 ENTIDAD: FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO  
 MUNICIPIO: BOGOTÁ, D.C.  
 CÓDIGO: 223511001  
 PERIODO: 1 OCTUBRE A 31 DICIEMBRE 2018  
 REPORTE: CGN2015\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS\_CONVERGENCIA

**BOGOTÁ  
 MEJOR  
 PARA TODOS**



CUESTA	CUESTA DESCRIPCIÓN	SALDO A 30 SEPTIEMBRE DE 2018	MOVIMIENTO 1 DE OCTUBRE A 31 DE DICIEMBRE DE 2018		SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
			DB	CR			
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>27.679.787.422</b>	<b>4.492.302.018</b>	<b>4.464.289.553</b>	<b>27.707.799.887</b>	<b>550.506.599</b>	<b>27.157.293.288</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>370.230.089</b>	<b>1.414.423.247</b>	<b>1.521.469.357</b>	<b>263.183.979</b>	<b>263.183.979</b>	<b>0</b>
1105	CAJA	1.599.170	0	1.599.170	0	0	0
110502	Caja menor	1.599.170	0	1.599.170	0	0	0
<b>1110</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>288.630.919</b>	<b>1.304.423.247</b>	<b>1.519.870.187</b>	<b>73.183.979</b>	<b>73.183.979</b>	<b>0</b>
111005	Cuenta corriente	798.886	161.615.000	161.664.325	749.561	749.561	0
111006	Cuenta de ahorro	287.832.033	1.142.808.247	1.358.205.862	72.434.418	72.434.418	0
<b>1133</b>	<b>EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>80.000.000</b>	<b>110.000.000</b>	<b>0</b>	<b>190.000.000</b>	<b>190.000.000</b>	<b>0</b>
113301	Certificados de Depósito de Ahorro a término	80.000.000	110.000.000	0	190.000.000	190.000.000	0
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>810.235</b>	<b>15.420.912</b>	<b>12.361.711</b>	<b>3.869.436</b>	<b>3.869.436</b>	<b>0</b>
<b>1311</b>	<b>CONTRIBUC. TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>0</b>	<b>5.587.196</b>	<b>3.407.500</b>	<b>2.179.696</b>	<b>2.179.696</b>	<b>0</b>
131103	Intereses	0	2.179.696	0	2.179.696	2.179.696	0
131190	OTRAS CONTRIB. TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0	3.407.500	3.407.500	0	0	0
<b>1384</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>810.235</b>	<b>9.833.716</b>	<b>8.954.211</b>	<b>1.689.740</b>	<b>1.689.740</b>	<b>0</b>
138435	Intereses de Mora	0	510.416	0	510.416	510.416	0
138490	Otras cuentas por cobrar	810.235	9.323.300	8.954.211	1.179.324	1.179.324	0
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>215.585.760</b>	<b>22.961.878</b>	<b>35.269.838</b>	<b>203.277.800</b>	<b>203.277.800</b>	<b>0</b>
<b>1510</b>	<b>MERCANCIAS EN EXISTENCIA</b>	<b>187.087.322</b>	<b>22.961.878</b>	<b>6.771.400</b>	<b>203.277.800</b>	<b>203.277.800</b>	<b>0</b>
151004	Impresos y publicaciones	187.087.322	22.961.878	6.771.400	203.277.800	203.277.800	0
<b>1520</b>	<b>PRODUCTOS EN PROCESO</b>	<b>28.498.438</b>	<b>0</b>	<b>28.498.438</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
152007	Impresos y publicaciones	28.498.438	0	28.498.438	0	0	0
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>27.000.732.011</b>	<b>2.789.576.685</b>	<b>2.698.238.906</b>	<b>27.092.069.790</b>	<b>0</b>	<b>27.092.069.790</b>
<b>1605</b>	<b>TERRENOS</b>	<b>5.954.040.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.954.040.000</b>	<b>0</b>	<b>5.954.040.000</b>
160501	Urbanos	5.954.040.000	0	0	5.954.040.000	0	5.954.040.000
<b>1615</b>	<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>	<b>2.159.488.493</b>	<b>34.500.565</b>	<b>2.193.989.058</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
161501	Edificaciones	2.159.488.493	34.500.565	2.193.989.058	0	0	0
<b>1635</b>	<b>BIENES MUEBLES EN BODEGA</b>	<b>55.801.323</b>	<b>152.561.677</b>	<b>208.363.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
163501	Maquinaria y equipo	3.571.999	0	3.571.999	0	0	0
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.159.298	65.149.733	66.309.031	0	0	0
163504	Equipos de comunicación y computación	51.070.026	36.470.593	87.540.619	0	0	0
163511	Equipo de Comedor Cocina y Despensa y Hotelería	0	4.347.151	4.347.151	0	0	0
163590	Otros Bienes Muebles en Bodega	0	46.594.200	46.594.200	0	0	0
<b>1640</b>	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>16.372.555.643</b>	<b>2.175.894.697</b>	<b>0</b>	<b>18.548.450.340</b>	<b>0</b>	<b>18.548.450.340</b>
164001	Edificios y casas	16.372.555.643	2.175.894.697	0	18.548.450.340	0	18.548.450.340
<b>1655</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>63.368.568</b>	<b>59.143.998</b>	<b>55.571.999</b>	<b>66.940.567</b>	<b>0</b>	<b>66.940.567</b>
165501	Equipo de Construcción	52.000.000	3.571.999	55.571.999	0	0	0
165504	Maquinaria industrial	2.281.071	55.571.999	0	57.853.070	0	57.853.070
165505	Equipo de música	5.507.303	0	0	5.507.303	0	5.507.303
165511	Herramientas y accesorios	3.580.194	0	0	3.580.194	0	3.580.194
<b>1665</b>	<b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>41.564.349</b>	<b>65.149.733</b>	<b>1.821.185</b>	<b>104.892.897</b>	<b>0</b>	<b>104.892.897</b>
166501	Muebles y enseres	39.974.349	65.149.733	1.821.185	103.302.897	0	103.302.897
166502	Equipo y Maquina de Oficina	1.590.000	0	0	1.590.000	0	1.590.000
<b>1670</b>	<b>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>	<b>216.958.489</b>	<b>87.540.619</b>	<b>0</b>	<b>304.499.108</b>	<b>0</b>	<b>304.499.108</b>
167001	Equipo de comunicación	195.574.404	39.195.593	0	234.769.997	0	234.769.997
167002	Equipo de computación	21.384.085	48.345.026	0	69.729.111	0	69.729.111
<b>1675</b>	<b>EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN</b>	<b>138.780.000</b>	<b>0</b>	<b>138.780.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
167502	Terrestre	138.780.000	0	138.780.000	0	0	0
<b>1680</b>	<b>EQUIPO DE COMEDOR COCINA Y DESPENSA Y HOTELERIA</b>	<b>0</b>	<b>4.347.151</b>	<b>0</b>	<b>4.347.151</b>	<b>0</b>	<b>4.347.151</b>
168002	Equipo de Restaurante y Cafeteria	0	4.347.151	0	4.347.151	0	4.347.151
<b>1681</b>	<b>BIENES DE ARTE Y CULTURA</b>	<b>2.358.619.243</b>	<b>46.594.200</b>	<b>0</b>	<b>2.405.213.443</b>	<b>0</b>	<b>2.405.213.443</b>
168101	Obras de arte	2.015.950.233	39.500.000	0	2.055.450.233	0	2.055.450.233
168107	Libros y publicaciones de investigación y consulta	342.669.010	7.094.200	0	349.763.210	0	349.763.210
<b>1685</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>	<b>-360.444.097</b>	<b>163.844.045</b>	<b>99.713.664</b>	<b>-296.313.716</b>	<b>0</b>	<b>-296.313.716</b>
168501	Edificaciones	-176.651.896	16.468.074	82.712.535	-242.896.357	0	-242.896.357
168504	Maquinaria y equipo	-831.805	0	1.535.832	-2.367.637	0	-2.367.637
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-4.357.756	0	1.948.810	-6.306.566	0	-6.306.566
168507	Equipos de comunicación y computación	-39.822.640	8.595.971	13.516.487	-44.743.156	0	-44.743.156
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-138.780.000	138.780.000	0	0	0	0
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>92.429.327</b>	<b>249.919.296</b>	<b>196.949.741</b>	<b>145.398.882</b>	<b>80.175.384</b>	<b>65.223.498</b>
<b>1905</b>	<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>0</b>	<b>41.049.564</b>	<b>0</b>	<b>41.049.564</b>	<b>0</b>	<b>41.049.564</b>
190501	Seguros	0	41.049.564	0	41.049.564	0	41.049.564
<b>1906</b>	<b>AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS</b>	<b>0</b>	<b>718.461</b>	<b>718.461</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
190603	Avances para viaticos y gastos de viaje	0	718.461	718.461	0	0	0

DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA  
MUNICIPIO: BOGOTÁ, D.C  
ENTIDAD: FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO  
CÓDIGO: 223511001

**BOGOTÁ  
MEJOR  
PARA TODOS**



PERIODO: 1 OCTUBRE A 31 DICIEMBRE 2018

REPORTE: CGN2015\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS\_CONVERGENCIA

CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A 30 SEPTIEMBRE DE 2018	MOVIMIENTO 1 DE OCTUBRE A 31 DE DICIEMBRE DE 2018		SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
			DB	CR			
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	56.361.558	208.151.271	184.337.445	80.175.384	80.175.384	0
190801	En administración	55.492.327	208.151.271	184.337.445	79.306.153	79.306.153	0
190803	Encargo fiduciario - Fiducia de administración	869.231	0	0	869.231	869.231	0
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	36.067.769	0	0	36.067.769	0	36.067.769
197007	Licencias	29.383.047	0	0	29.383.047	0	29.383.047
197008	Softwares	6.684.722	0	0	6.684.722	0	6.684.722
1975	AMORTIZACION ACUM. DE ACIVOS INTANG. (CR)	0	0	11.893.835	-11.893.835	0	-11.893.835
197007	Licencias	0	0	10.361.920	-10.361.920	0	-10.361.920
197008	Softwares	0	0	1.531.915	-1.531.915	0	-1.531.915
2	PASIVO	928.301.604	4.361.524.735	4.702.588.545	1.269.365.414	1.142.945.754	126.419.660
24	CUENTAS POR PAGAR	131.793.558	3.184.818.936	3.688.546.321	635.520.943	635.520.943	0
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	54.037.680	2.750.057.578	3.130.594.738	434.574.840	434.574.840	0
240101	Bienes y servicios	54.037.680	2.750.057.578	3.130.594.738	434.574.840	434.574.840	0
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.367.028	47.383.253	45.044.387	1.028.162	1.028.162	0
240790	Otros recaudos a favor de terceros	3.367.028	47.383.253	45.044.387	1.028.162	1.028.162	0
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	9.454.802	147.748.484	173.588.068	35.294.386	35.294.386	0
242401	Aportes a fondos pensionales	210.300	16.934.000	26.099.900	9.376.200	9.376.200	0
242402	Aportes a seguridad social en salud	24.500	13.222.100	20.874.400	7.676.800	7.676.800	0
242404	Sindicatos	0	245.993	245.993	0	0	0
242405	Cooperativas	0	3.272.000	3.272.000	0	0	0
242407	Libranzas	8.968.022	77.574.960	69.006.010	399.072	399.072	0
242408	Contratos de Medicina Prepagada	0	4.315.555	4.315.555	0	0	0
242411	Embargos judiciales	226.680	1.225.961	2.467.095	1.467.814	1.467.814	0
242413	Cuentas de Ahorro para el fomento a la Contrucción	0	14.508.615	14.508.615	0	0	0
242490	Otros Descuentos de Nómina	25.300	16.449.300	32.798.500	16.374.500	16.374.500	0
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	38.229.273	114.779.973	169.125.850	92.575.150	92.575.150	0
243603	Honorarios	0	6.019.000	8.672.063	2.653.063	2.653.063	0
243605	Servicios	11.509.296	28.638.000	43.804.209	26.675.505	26.675.505	0
243606	Arrendamientos	0	0	219.100	219.100	219.100	0
243608	Compras	897	2.137.059	4.487.095	2.350.933	2.350.933	0
243615	Rentas de trabajo	7.338.000	27.043.000	42.897.801	23.192.801	23.192.801	0
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar	10.478.273	29.833.230	34.038.551	14.683.594	14.683.594	0
243626	Contratos de obra	305	305	0	0	0	0
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por comp	6.008.440	10.518.000	24.258.437	19.748.877	19.748.877	0
243690	Otras retenciones	2.894.062	10.591.379	10.748.594	3.051.277	3.051.277	0
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAG	23.801.158	67.117.847	93.515.130	50.198.441	50.198.441	0
244023	Contribuciones	347	347	0	0	0	0
244035	Estampillas	23.800.811	67.117.500	93.515.130	50.198.441	50.198.441	0
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	0	0	1.292.000	1.292.000	1.292.000	0
244502	Venta de Servicios	0	0	1.292.000	1.292.000	1.292.000	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.903.617	57.731.801	75.386.148	20.557.964	20.557.964	0
249050	Aportes al ICBF Y AL SENA	27.800	17.726.900	36.831.500	19.132.400	19.132.400	0
249051	Servicios públicos	2.875.817	38.875.337	37.425.084	1.425.564	1.425.564	0
249090	Otras cuentas por pagar	0	1.129.564	1.129.564	0	0	0
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	539.662.116	995.663.125	1.014.042.224	558.041.215	431.621.555	126.419.660
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	484.389.457	953.522.718	900.754.816	431.621.555	431.621.555	0
251101	Nómina por pagar	0	422.738.902	422.738.902	0	0	0
251102	Cesantías	139.729.589	39.399.568	71.752.224	172.082.245	172.082.245	0
251103	Intereses sobre cesantías	18.091.987	4.757.331	7.763.545	21.098.201	21.098.201	0
251104	Vacaciones	66.685.084	44.569.760	85.243.508	107.358.832	107.358.832	0
251105	Prima de vacaciones	76.229.584	147.509.479	137.893.262	66.613.367	66.613.367	0
251107	Prima de navidad	141.276.875	192.685.130	51.408.255	0	0	0
251109	Bonificaciones	42.281.438	32.372.248	19.790.220	29.699.410	29.699.410	0
251122	Aportes a fondos pensionales	73.100	40.635.500	60.933.200	20.370.800	20.370.800	0
251123	Aportes a seguridad social en salud	21.800	28.854.800	43.231.700	14.398.700	14.398.700	0
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	55.272.659	42.140.407	113.287.408	126.419.660	0	126.419.660
251290	Otros beneficios a los empleados a largo plazo	55.272.659	42.140.407	113.287.408	126.419.660	0	126.419.660
27	PROVISIONES	75.803.256	0	0	75.803.256	75.803.256	0
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	75.803.256	0	0	75.803.256	75.803.256	0
270105	Laborales	75.803.256	0	0	75.803.256	75.803.256	0
29	OTROS PASIVOS	181.042.674	181.042.674	0	0	0	0
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3.647.281	3.647.281	0	0	0	0
290201	En administración	3.647.281	3.647.281	0	0	0	0
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	177.395.393	177.395.393	0	0	0	0
290304	Depósitos sobre contratos	177.395.393	177.395.393	0	0	0	0
3	PATRIMONIO	27.031.166.516	0	0	27.031.166.516	0	27.031.166.516



DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA

MUNICIPIO: BOGOTÁ, D.C

ENTIDAD: FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

CÓDIGO: 223511001

PERIODO: 1 OCTUBRE A 31 DICIEMBRE 2018

REPORTE: CGN2015\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS\_CONVERGENCIA

**BOGOTÁ  
MEJOR  
PARA TODOS**



CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A 30 SEPTIEMBRE DE 2018	MOVIMIENTO 1 DE OCTUBRE A 31 DE DICIEMBRE DE 2018		SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
			DE	CR			
31	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	27.031.166.516	0	0	27.031.166.516	0	27.031.166.516
3105	<b>CAPITAL FISCAL</b>	7.013.250.380	0	0	7.013.250.380	0	7.013.250.380
310506	Capital Fiscal	7.013.250.380	0	0	7.013.250.380	0	7.013.250.380
3145	<b>IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN</b>	20.017.916.136	0	0	20.017.916.136	0	20.017.916.136
314506	Propiedades, planta y equipo	16.774.402.979	0	0	16.774.402.979	0	16.774.402.979
314512	Otros activos	-37.888.990	0	0	-37.888.990	0	-37.888.990
314516	Beneficios a empleados	-55.272.659	0	0	-55.272.659	0	-55.272.659
314518	Provisiones	22.992.654	0	0	22.992.654	0	22.992.654
314590	Otros impactos por transición	3.313.682.152	0	0	3.313.682.152	0	3.313.682.152
4	<b>INGRESOS</b>	6.587.296.894	1.050.000	3.939.011.279	10.525.258.173	0	10.525.258.173
41	<b>INGRESOS FISCALES</b>	89.536.588	1.050.000	48.791.951	137.278.539	0	137.278.539
4110	<b>NO TRIBUTARIOS</b>	89.536.588	1.050.000	48.791.951	137.278.539	0	137.278.539
411090	Otras Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	89.536.588	1.050.000	48.791.951	137.278.539	0	137.278.539
47	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	6.360.031.663	0	3.786.965.954	10.146.997.617	0	10.146.997.617
4705	<b>FONDOS RECIBIDOS</b>	6.360.031.663	0	3.786.965.954	10.146.997.617	0	10.146.997.617
470508	Funcionamiento	3.126.774.077	0	1.210.932.517	4.337.706.594	0	4.337.706.594
470510	Inversión	3.233.257.586	0	2.576.033.437	5.809.291.023	0	5.809.291.023
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	137.728.643	0	103.253.374	240.982.017	0	240.982.017
4802	<b>FINANCIEROS</b>	8.244.782	0	3.365.853	11.610.635	0	11.610.635
480201	Intereses en instituciones Financieras	8.244.782	0	3.365.853	11.610.635	0	11.610.635
4808	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	129.483.861	0	99.887.521	229.371.382	0	229.371.382
480817	Arrendamiento Operativo	0	0	6.800.000	6.800.000	0	6.800.000
480826	Recuperaciones	54.957.418	0	39.026.190	93.983.608	0	93.983.608
480827	Aprovechamientos	499.900	0	50.412.632	50.912.532	0	50.912.532
480829	Responsabilidades Fiscales	74.026.543	0	0	74.026.543	0	74.026.543
480890	Otros Ingresos Diversos	0	0	3.648.699	3.648.699	0	3.648.699
5	<b>GASTOS</b>	6.866.977.592	4.417.857.578	166.844.954	11.117.990.216	0	11.117.990.216
51	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	3.413.927.244	1.633.841.048	166.844.954	4.880.923.338	0	4.880.923.338
5101	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	1.399.400.697	497.538.306	13.574.652	1.883.364.351	0	1.883.364.351
510101	Sueldos	927.321.784	318.708.949	39.999	1.245.990.734	0	1.245.990.734
510103	Horas Extras y festivos	2.001.471	3.274.918	0	5.276.389	0	5.276.389
510105	Gastos de representación	125.818.644	44.975.363	0	170.794.007	0	170.794.007
510110	Prima Técnica	310.130.105	106.720.762	0	416.850.867	0	416.850.867
510119	Bonificaciones	31.581.486	22.968.025	13.534.653	41.014.858	0	41.014.858
510123	Auxilio de Transporte	1.514.290	529.266	0	2.043.556	0	2.043.556
510160	Subsidio de Alimentación	1.032.917	361.023	0	1.393.940	0	1.393.940
5102	<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>	0	487.523	0	487.523	0	487.523
510201	Incapacidades	0	487.523	0	487.523	0	487.523
5103	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	389.095.676	137.092.254	395.800	525.792.130	0	525.792.130
510302	Aportes a Cajas de Compensación Familiar	71.116.600	29.462.700	23.400	100.555.900	0	100.555.900
510303	Cotizaciones a Seguridad social en salud	128.272.061	43.231.754	0	171.503.815	0	171.503.815
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	8.995.500	3.335.800	0	12.331.300	0	12.331.300
510306	Cotizaciones a Entidades Administradoras del régimen de Prima media -Colpensiones	98.840.500	30.476.400	0	129.316.900	0	129.316.900
510307	Cotizaciones a Entidades Administradoras del régimen de ahorro individual	81.871.015	30.585.600	372.400	112.084.215	0	112.084.215
5104	<b>APORTES SOBRE LA NOMINA</b>	88.904.800	36.831.500	27.800	125.708.500	0	125.708.500
510401	Aportes al ICBF	53.341.400	22.097.800	17.000	75.422.200	0	75.422.200
510402	Aportes al SENA	35.563.400	14.733.700	10.800	50.286.300	0	50.286.300
5107	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	714.237.948	418.153.260	147.988.156	984.403.052	0	984.403.052
510701	Vacaciones	105.073.571	93.757.118	10.681.325	188.149.364	0	188.149.364
510702	Cesantías	114.250.365	62.219.478	8.142.845	168.326.998	0	168.326.998
510703	Intereses a las Cesantías	35.409.688	7.466.331	4.460.117	38.415.902	0	38.415.902
510704	Prima de Vacaciones	85.442.177	138.365.922	123.098.370	100.709.729	0	100.709.729
510705	Prima de Navidad	141.272.345	51.794.410	744.871	192.321.884	0	192.321.884
510706	Prima de Servicios	218.154.662	0	0	218.154.662	0	218.154.662
510707	Bonificación especial por recreación	6.425.694	10.458.166	860.628	16.023.232	0	16.023.232
510790	Otras primas	8.209.446	3.606.397	0	11.815.843	0	11.815.843
510795	Otras prestaciones sociales	0	50.485.438	0	50.485.438	0	50.485.438
5108	<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	150.513.559	111.392.027	0	261.905.586	0	261.905.586
510802	Honorarios	120.199.374	63.830.046	0	184.029.420	0	184.029.420
510803	Capacitación Bienestar Social y Estímulos	7.314.447	46.213.520	0	53.527.967	0	53.527.967
510804	Dotación y suministro a trabajadores	5.433.142	630.000	0	6.063.142	0	6.063.142
510810	Viáticos	17.566.596	718.461	0	18.285.057	0	18.285.057
5111	<b>GENERALES</b>	671.549.564	432.346.178	4.858.546	1.099.037.196	0	1.099.037.196
511113	Vigilancia y seguridad	133.508.959	95.507.031	0	229.015.990	0	229.015.990
511114	Materiales y Suministros	75.917.191	92.526.148	0	168.443.339	0	168.443.339

DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO: BOGOTÁ, D.C  
 ENTIDAD: FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO  
 CÓDIGO: 223511001  
 PERIODO: 1 OCTUBRE A 31 DICIEMBRE 2018  
 REPORTE: CGN2015\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS\_CONVERGENCIA

**BOGOTÁ  
 MEJOR  
 PARA TODOS**



CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A 30 SEPTIEMBRE DE 2018	MOVIMIENTO 1 DE OCTUBRE A 31 DE DICIEMBRE DE 2018		SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
			DB	CR			
511115	Mantenimiento	87.866.740	46.461.094	0	134.327.834	0	134.327.834
511116	Reparaciones	0	2.148.941	0	2.148.941	0	2.148.941
511117	Servicios Públicos	90.373.983	39.093.854	4.858.546	124.609.291	0	124.609.291
511118	Arrendamiento Operativo	204.000	0	0	204.000	0	204.000
511121	Impresos, Publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1.672.650	496.924	0	2.169.574	0	2.169.574
511123	Comunicaciones y transporte	1.336.602	20.224.550	0	21.561.152	0	21.561.152
511125	Seguros Generales	81.404.036	2.045.360	0	83.449.416	0	83.449.416
511127	Promoción y Divulgación	75.303.711	23.987.448	0	99.291.159	0	99.291.159
511137	Eventos Culturales	0	100.198.279	0	100.198.279	0	100.198.279
511146	Combustibles y lubricantes	8.497.375	1.411.794	0	9.909.169	0	9.909.169
511155	Elementos de aseo lavandería y cafetería	8.877.348	2.108.057	0	10.985.405	0	10.985.405
511159	Licencias y salvoconductos	48.321.312	0	0	48.321.312	0	48.321.312
511162	Equipo de Seguridad Industrial	5.318.498	2.137.240	0	7.455.738	0	7.455.738
511164	Gastos legales	359.910	57.468	0	417.378	0	417.378
511190	Otros gastos generales	52.587.249	3.941.970	0	56.529.219	0	56.529.219
5120	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	225.000	0	0	225.000	0	225.000
512027	Licencias	225.000	0	0	225.000	0	225.000
53	<b>DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVIS</b>	<b>304.745.353</b>	<b>86.543.454</b>	<b>0</b>	<b>391.288.807</b>	<b>0</b>	<b>391.288.807</b>
5360	<b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>228.942.097</b>	<b>83.245.590</b>	<b>0</b>	<b>312.187.687</b>	<b>0</b>	<b>312.187.687</b>
536001	Edificaciones	176.651.896	66.244.461	0	242.896.357	0	242.896.357
536004	Maquinaria y Equipo	831.805	1.535.832	0	2.367.637	0	2.367.637
536006	Muebles Enseres y equipo de Oficina	4.357.756	1.948.810	0	6.306.566	0	6.306.566
536007	Equipo de Comunicación y computación	39.822.640	13.516.487	0	53.339.127	0	53.339.127
536008	Equipo de transporte tracción y elevación	7.278.000	0	0	7.278.000	0	7.278.000
5366	<b>AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0</b>	<b>3.297.864</b>	<b>0</b>	<b>3.297.864</b>	<b>0</b>	<b>3.297.864</b>
536605	Licencias	0	2.880.069	0	2.880.069	0	2.880.069
536606	Software	0	417.795	0	417.795	0	417.795
5368	<b>PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS</b>	<b>75.803.256</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75.803.256</b>	<b>0</b>	<b>75.803.256</b>
536805	Laborales	75.803.256	0	0	75.803.256	0	75.803.256
55	<b>GASTOS PUBLICO SOCIAL</b>	<b>3.140.643.856</b>	<b>2.688.801.763</b>	<b>0</b>	<b>5.829.445.619</b>	<b>0</b>	<b>5.829.445.619</b>
5506	<b>CULTURAL</b>	<b>3.140.643.856</b>	<b>2.688.801.763</b>	<b>0</b>	<b>5.829.445.619</b>	<b>0</b>	<b>5.829.445.619</b>
550606	Asignación bienes y servicios	3.140.643.856	2.688.801.763	0	5.829.445.619	0	5.829.445.619
57	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>2.793.009</b>	<b>2.357.063</b>	<b>0</b>	<b>5.150.072</b>	<b>0</b>	<b>5.150.072</b>
5720	<b>OPERACIONES DE ENLACE</b>	<b>2.793.009</b>	<b>2.357.063</b>	<b>0</b>	<b>5.150.072</b>	<b>0</b>	<b>5.150.072</b>
572081	Devolución de ingresos	2.793.009	2.357.063	0	5.150.072	0	5.150.072
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>4.868.130</b>	<b>6.314.250</b>	<b>0</b>	<b>11.182.380</b>	<b>0</b>	<b>11.182.380</b>
5802	<b>COMISIONES</b>	<b>369.638</b>	<b>15.955</b>	<b>0</b>	<b>385.593</b>	<b>0</b>	<b>385.593</b>
580240	Comisiones servicios financieros	369.638	15.955	0	385.593	0	385.593
5804	<b>FINANCIEROS</b>	<b>0</b>	<b>3.209.916</b>	<b>0</b>	<b>3.209.916</b>	<b>0</b>	<b>3.209.916</b>
580402	Interes neto por beneficios a empleados	0	3.209.916	0	3.209.916	0	3.209.916
5890	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>4.498.492</b>	<b>3.088.379</b>	<b>0</b>	<b>7.586.871</b>	<b>0</b>	<b>7.586.871</b>
589019	Pérdida por baja en activos no financieros	4.336.678	1.821.185	0	6.157.863	0	6.157.863
589026	Servicios financieros	161.814	1.267.194	0	1.429.008	0	1.429.008
6	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>0</b>	<b>6.771.400</b>	<b>6.771.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
62	<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>0</b>	<b>6.771.400</b>	<b>6.771.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6210	<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>0</b>	<b>6.771.400</b>	<b>6.771.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
621003	Bienes Comercializados	0	6.771.400	6.771.400	0	0	0
8	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
81	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>29.313.103</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29.313.103</b>	<b>0</b>	<b>29.313.103</b>
8120	<b>LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS</b>	<b>29.313.103</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29.313.103</b>	<b>0</b>	<b>29.313.103</b>
812004	Administrativas	29.313.103	0	0	29.313.103	0	29.313.103
83	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>152.172.379</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>152.172.379</b>	<b>0</b>	<b>152.172.379</b>
8347	<b>BIENES ENTREGADOS A TERCEROS</b>	<b>78.145.836</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>78.145.836</b>	<b>0</b>	<b>78.145.836</b>
834704	Propiedades, planta y equipo	78.145.836	0	0	78.145.836	0	78.145.836
8361	<b>RESPONSABILIDADES EN PROCESO</b>	<b>74.026.543</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>74.026.543</b>	<b>0</b>	<b>74.026.543</b>
836102	Ante autoridad competente	74.026.543	0	0	74.026.543	0	74.026.543
89	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-181.485.482</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-181.485.482</b>	<b>0</b>	<b>-181.485.482</b>
8905	<b>DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA</b>	<b>-29.313.103</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-29.313.103</b>	<b>0</b>	<b>-29.313.103</b>
890506	Litigios y mecanismos alternativos de solución	-29.313.103	0	0	-29.313.103	0	-29.313.103
8915	<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA</b>	<b>-152.172.379</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-152.172.379</b>	<b>0</b>	<b>-152.172.379</b>
891518	Bienes entregados a terceros	-78.145.836	0	0	-78.145.836	0	-78.145.836
891521	Responsabilidades en proceso	-74.026.543	0	0	-74.026.543	0	-74.026.543
9	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
91	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>379.557.564</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>379.557.564</b>	<b>0</b>	<b>379.557.564</b>
9120	<b>LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS</b>	<b>379.557.564</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>379.557.564</b>	<b>0</b>	<b>379.557.564</b>


DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO: BOGOTÁ, D.C.  
 ENTIDAD: FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO  
 CÓDIGO: 223511001  
 PERÍODO: 1 OCTUBRE A 31 DICIEMBRE 2018  
 REPORTE: CGN2015\_001\_SALDO Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA

**BOGOTÁ  
 MEJOR  
 PARA TODOS**



CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A 30 SEPTIEMBRE DE 2018	MOVIMIENTO 1 DE OCTUBRE A 31 DE DICIEMBRE DE 2018		SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
			DB	CR			
912004	Administrativos	379.557.564	0	0	379.557.564	0	379.557.564
99	ACREEDORAS POR CONTRA (OB)	-379.557.564	0	0	-379.557.564	0	-379.557.564
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-379.557.564	0	0	-379.557.564	0	-379.557.564
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflicto	-379.557.564	0	0	-379.557.564	0	-379.557.564
<b>SUMAS IGUALES</b>		276.374.120.112	53.118.022.924	53.118.022.924	310.606.320.824	6.773.809.412	303.832.511.412

  
 MONICA MARIA RAMIREZ HARTMAN  
 Directora

  
 EOILBERTO MÉNOEZ CHACÓN  
 Profesional Especializado -Contabilidad-  
 Contador Público T.P. 49751-T

DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO: BOGOTÁ, DISTRITO CAPITAL  
 ENTIDAD: FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO  
 CÓDIGO: 223511001  
 PERIODO DE MOVIMIENTO: 1 DE OCTUBRE A 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
 REPORTE: CGN2015\_002\_OPERACIONES\_RECIPROCAS\_CONVERGENCIA

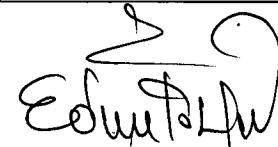


**BOGOTÁ  
 MEJOR  
 PARA TODOS**

Expresado en pesos

D	Codigo Contable Subcuenta	Nombre de la Subcuenta	Codigo entidad Reciproca	Nombre entidad Reciproca	Valor Corriente	Valor No Corriente
D	1.9.08.01	Recursos Entregados en Administración	210111001	BOGOTA D.C.	79.306.153	
D	4.7.05.08	Funcionamiento	210111001	BOGOTA D.C.	0	4.337.706.594
D	4.7.05.10	Inversión	210111001	BOGOTA D.C.	0	5.809.291.023
D	5.1.04.01	Aportes al ICBF	23900000	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF	0	63.943.300
D	5.1.04.02	Aportes al SENA	26800000	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE - SENA	0	50.286.300
D	5.1.11.17	Servicios públicos	234011001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA	0	12.261.678
D	5.1.11.17	Servicios públicos	230111001	E.S.P COLOMBIA MÓVIL	0	10.944.660
D	5.1.11.17	Servicios públicos	923269813	UNE EPM Telecomunicaciones S.A	0	24.242.810
D	5.1.20.27	Licencias	210111001	Secretaria Distrital de Movilidad	0	104.000
D	5.7.20.81	Devoluciones de Ingresos	210111001	BOGOTA D.C.	0	5.150.072

  
**MÓNICA MARÍA RAMÍREZ HARTMAN**  
 Directora

  
**EDILBERTO MÉNDEZ CHACÓN**  
 Profesional Especializado -Contabilidad  
 Contador Público T.P 49751- T

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA

MUNICIPIO: BOGOTA DISTRITO CAPITAL

ENTIDAD: FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

CODIGO: 223511001

FECHA DE CORTE: 31 DE DICIEMBRE DE 2018

REPORTE : DDC\_2015\_100\_CONVERGENCIA

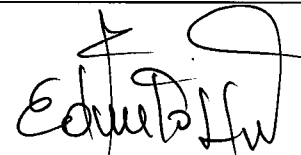


**BOGOTÁ  
MEJOR  
PARA TODOS**

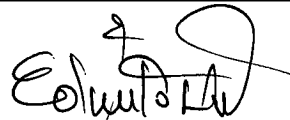
Expresado en pesos

Codigo Contable Subcuenta	Nombre de la Subcuenta	Codigo Entidad Admon Central	Nombre Entidad Admon Central	Valor Corriente	Valor No Corriente
1.9.08.01	Recursos Entregados en Administración	210111001111	BOGOTA D.C.	79.306.153	
4.7.05.08	Funcionamiento	210111001111	BOGOTA D.C.	0	4.337.706.594
4.7.05.10	Inversión	210111001111	BOGOTA D.C.	0	5.809.291.023
5.1.20.27	Licencias	210111001113	SECRETARIA DISTRITAL DE MOVILIDAD	0	104.000
5.7.20.81	Devoluciones de Ingresos	210111001111	BOGOTA D.C.	0	5.150.072

  
MÓNICA MARÍA RAMÍREZ HARTMAN  
Directora

  
EDILBERTO MÉNDEZ CHAÇÓN  
Profesional Especializado -Contabilidad  
Contador Público T.P 49751- T

S	223511001	12	2018	CGN2016_01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS
D	1	0,01		entidad nueva convergencia



**EDILBERTO MÉNDEZ CHACÓN**  
Profesional Especializado  
Contabilidad

# REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 - FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

---

## NOTAS DE CARACTER GENERAL

### **N.1 NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, COMETIDO ESTATAL.**

La Fundación Gilberto Alzate Avendaño fue creada por el Concejo de Bogotá, mediante el Acuerdo 12 del 18 de noviembre de 1.970, como un Establecimiento Público del Nivel Distrital Descentralizado. Adscrita a la Secretaria de Cultura, Recreación y Deporte, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, con domicilio en el Distrito Capital de Bogotá, Calle 10 No. 2-54. Sin Ánimo de Lucro, reconocida mediante Resolución No. 3283 del 02 de Julio de 1.974, proferida por el Ministerio de Justicia. La Dirección y administración está a cargo de la Junta Directiva y del Director General.

Tiene como objeto la adopción, integración, coordinación y financiación de programas dirigidos al fomento y desarrollo de la cultura establecidos en el acuerdo No. 01 de 1973 donde se adoptan los estatutos de la entidad, modificados según Acuerdo No. 002 de 1999

En el cumplimiento de su objeto misional relativo al fomento y desarrollo de la cultura; el fortalecimiento de los procesos y dimensiones y la proyección de la Fundación a nivel local, nacional e internacional; la Fundación hace presencia permanente en la ciudad, mediante la oferta de programación artística en las áreas de teatro, danza, música y artes plásticas, los estímulos, apoyos y alianzas estratégicas con el sector.

La Fundación Gilberto Alzate Avendaño tiene como misión desarrollar y fomentar prácticas artísticas y proyectos creativos, promover la cultura política ciudadana, mantener una oferta cultural permanente de calidad e impulsar procesos participativos que vinculen tanto a los actores del campo artístico como a la ciudadanía en el ejercicio de los derechos culturales en el Distrito Capital.

La Fundación Gilberto Alzate Avendaño ha contribuido a garantizar los derechos culturales y derechos a la cultura de los habitantes del Distrito Capital.

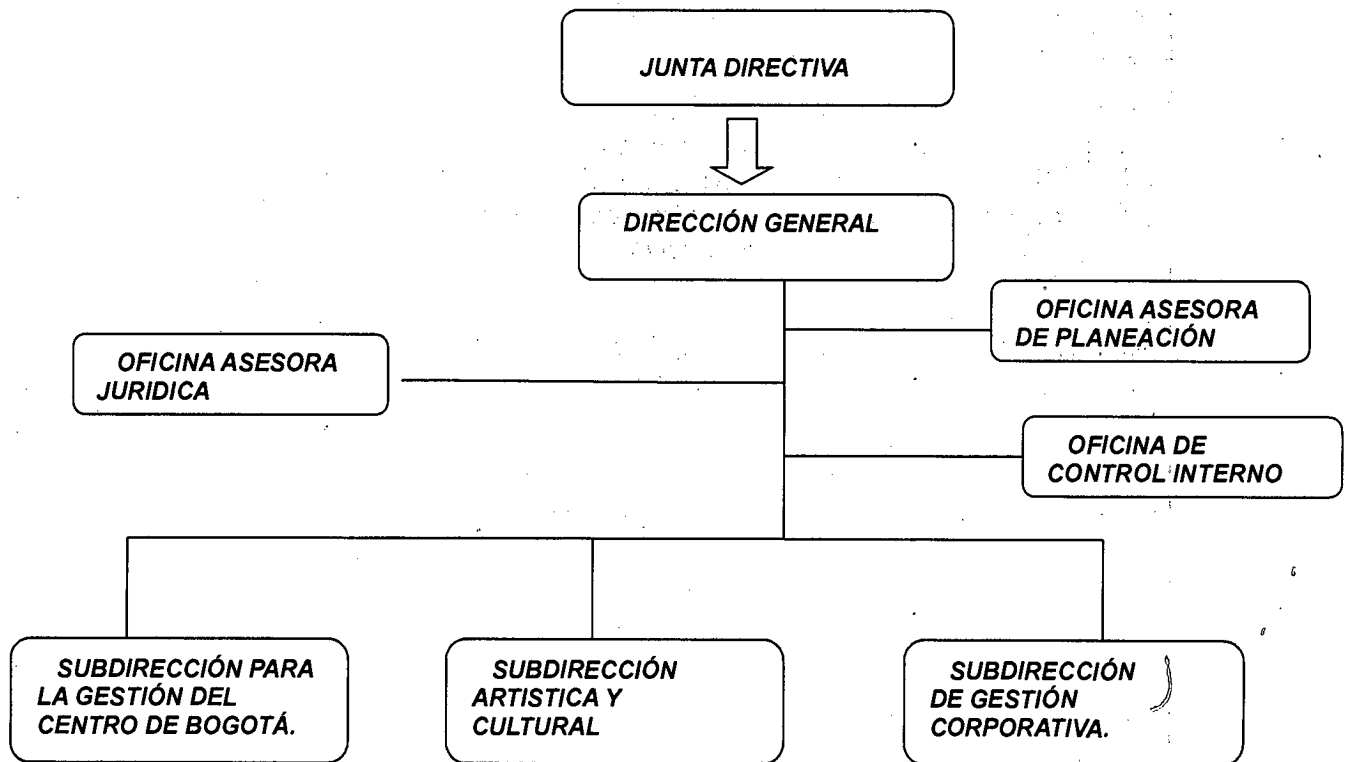
#### **N.1.1 ESTRUCTURA ORGANICA**

La estructura orgánica y administrativa de la Fundación Gilberto Alzate



## REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 -FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

Avendaño, fue adoptada mediante Acuerdo Número 004 del 11 de Octubre 2017:  
y se estructuró así:



### N. 1.2 RÉGIMEN JURÍDICO:

La Fundación Gilberto Alzate Avendaño es un establecimiento público del orden distrital, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio e independiente, adscrito a la Secretaría de Cultura, Recreación y Deporte, cuyo objeto principal es la adopción, integración, coordinación y financiación de programas dirigidos al fomento y desarrollo de la cultura.

De conformidad con lo establecido en el Plan de Desarrollo del Alcalde Enrique Peñalosa, y conforme las políticas y disposiciones planteadas por el mandatario



## REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 -FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

---

capitalino, mediante acuerdo Número 004 de Octubre 11 de 2017, se modificó la estructura organizacional de la entidad

### **N.2 APLICACIÓN DEL NUEVO MARCO NORMATIVO CONTABLE:**

#### **N.2.1 REGÍMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA:**

La Contaduría General de la Nación, en el marco de sus competencias constitucionales y legales, ha venido desarrollando modernización de la regulación contable pública como parte del debido proceso, por lo que dio a conocer la Estrategia de convergencia de la regulación contable pública hacia las Normas internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP)", que contiene la política de regulación contable Pública

El 08 de octubre de 2015, la Contaduría General de la Nación emitió la resolución 533 y sus modificaciones, mediante las cuales incorpora como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, la estructura del marco normativo para entidades del gobierno, el cual será aplicable a las entidades que se encuentren bajo el ámbito del régimen de contabilidad pública y se tendrá como referente para la determinación de entidades del gobierno, la clasificación efectuada por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas.

Bajo la resolución 533 de 2015 se enmarca el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

De acuerdo con la mencionada resolución y la consulta al listado de entidades que clasifican como Entidades del Gobierno, emitido por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas, la Fundación Gilberto Alzate Avendaño, cumple los requisitos para aplicar la resolución 533 de 2015 (Entidades del Gobierno), **quienes deben emitir sus primeros estados financieros preparados bajo la resolución 0533 de 2015, el 31 de Diciembre de 2018 (Estados Financieros no comparados con el periodo anterior).**

La información financiera bajo el Nuevo Marco Normativo Contable busca que la información contable sea útil, a partir de la satisfacciones de las necesidades de sus usuarios, refleje la realidad económica, verificable, oportuna, comprensible y



## REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 -FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

comparable, la cual es fundamental para la toma de decisiones administrativas y financieras de la entidad, utilizando un lenguaje universal.

En este contexto, los estados Financieros de la Fundación Gilberto Alzate Avendaño, se preparan con base en los hechos económicos que suceden en la entidad, los cuales son registrados en el sistema contable Vsummer; para tal efecto se atiende lo establecido en la normativa contenida en la Doctrina Contable pública, el Manual de Procedimientos y el Plan General de la Contabilidad PGC, del Régimen de Contabilidad Pública, expedido por la Contaduría General de la Nación (CGN), mediante la Resolución 156 del 29 de Mayo de 2018.

La Normatividad contable definida por la Contaduría General de la Nación, señala las estrategias, conceptos y metodologías que hacen viable la funcionabilidad del sistema contable público, en el contexto de rendición de cuentas y gestión eficiente de recursos, estructurados de tal manera que permitan la revelación de las operaciones en que incurren los diferentes entes públicos, de modo que los usuarios sometan los resultados obtenidos en forma de estados de representación a sus propios modelos de decisión, evaluando la gestión los mecanismos de control y la satisfacción de sus requerimientos.

En este contexto la Fundación Gilberto Alzate Avendaño, adelanta el análisis, identificación, clasificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros, da cumplimiento a las Directrices impartidas por la Contaduría General de la Nación sus principios y normas técnicas; adicionalmente se observan los lineamientos e instrucciones emitidas por la Dirección Distrital de Contabilidad

Para el cierre contable de 2018 se tuvo en cuenta el instructivo No. 001 del 18 Diciembre de 2018, emitido por la Contaduría General de la Nación –CGN, el cual contiene las instrucciones relacionadas con el cambio de periodo contable 2018 -2019; así mismo se observó lo establecido en el artículo 16 de la resolución 706 del 16 Diciembre de 2016, relativos a los requisitos, plazos e información a reportar a 31 de Diciembre de 2018 a la CGN.

### **N 2. 2 APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS:**

La Fundación Gilberto Alzate Avendaño, prepara sus estados financieros, atendiendo los parámetros establecidos por la Contaduría General de la Nación, especialmente lo establecido en las resoluciones 620 de 2015, así como las



## REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 -FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

---

modificaciones en esta materia.

### **N.2. 3 APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS.**

La Fundación Gilberto Alzate Avendaño para la contabilización de activos, pasivos, patrimonio, gastos e ingresos aplica criterios en torno a los principios de Contabilidad, y las normas técnicas contables que regulan estos procesos así como la constitución de provisiones y las depreciaciones, amortizaciones y agotamiento de los activos.

Los hechos económicos, financieros y sociales de la Fundación Gilberto Alzate Avendaño, se reconocen en el momento en que sucedan, cuando surgen los derechos y obligaciones o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del período, en cumplimiento de los principios de causación.

En lo referente a los inventarios de bienes muebles se vienen manejando de acuerdo a las disposiciones del Régimen de Contabilidad Pública y del Plan General de Contabilidad Pública numeral 2.9.1.1.5 y lo reglamentado en la Resolución No. 001 de 2001: Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el Manejo y Control de los Bienes en los Entes Públicos del Distrito Capital, expedida por la Dirección Distrital de Contabilidad.

La Fundación Gilberto Alzate Avendaño utiliza los criterios y normas de evaluación de activos y pasivos en el registro y en la revelación de gastos el concepto de "Gasto Público Social cultura" para incluir las erogaciones que realiza la entidad para desarrollar su cometido estatal, incluyendo el costo de la planta temporal.

Por disposición de la Dirección Distrital de tesorería mediante Resolución DDT 15 de 2010, se recibe los aportes de la administración central y se hacen pagos a través de la cuenta única Distrital "CUD" por lo anterior se utiliza el concepto de operaciones interinstitucionales, siguiendo lo previsto el párrafo 290 del régimen de contabilidad pública. La dirección distrital de contabilidad mediante circular externa 010 del 27 de Diciembre de 2016 estableció el procedimiento contable aplicable a los Establecimientos Públicos.

Para la revelación de las Obligaciones Contingentes, se tiene en cuenta la información contenida en el Sistema de Información de Procesos Judiciales-

## REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 -FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

SIPROJ, de los procesos en contra de la Fundación Gilberto Alzate Avendaño, las cuales son objeto de valoración y actualización teniendo en cuenta las normas y lineamientos vigentes en esta materia.

Para su registro contable se tiene en cuenta el Manual de Procedimientos expedido por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución No. 156 de 2018 y los conceptos sobre reconocimiento de contingencias y obligaciones No. 200710-103527 del 07 de diciembre de 2007 de la Contaduría General de la Nación, y la Resolución SDH-000397 del 31 de diciembre de 2008 de la Secretaría Distrital de Hacienda.

### **N.2. 4 REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTES**

Los libros principales, auxiliares, y comprobantes de contabilidad, se generan directamente desde el aplicativo Vsummer y están a disposición para su consulta al 31 de Diciembre de 2018, por políticas de austeridad en el gasto se bajan del aplicativo y se conservan en PDF. El área de Tesorería registra los ingresos en el módulo de tesorería y descarga las cuentas por pagar contra los bancos, operaciones que alimentan directamente la contabilidad

Posteriormente el área de Tesorería, remite la documentación que soporta los ingresos y los gastos a Gestión documental para su digitalización y archivo.

### **N. 3. SITUACIONES OPERATIVAS Y ADMINISTRATIVAS RELATIVAS AL ÁREA CONTABLE:**

#### **N.3.1 SISTEMAS DE INFORMACIÓN:**

Desde enero de 2006 hasta la fecha, la entidad viene utilizando como sistema oficial para registrar sus operaciones contables y llevar la contabilidad el sistema Vsummer, el cual cuenta con la implementación de tres módulos: contabilidad, tesorería y almacén. Los mismos están parametrizados en interface; es decir al registrar las operaciones en almacén y en tesorería respectivamente se alimenta el módulo contable.

Durante la vigencia 2018, la entidad contó con el soporte técnico de la firma IDEASOF, quienes desarrollaron el aplicativo Visual Summer, y respecto a su funcionamiento se adelantaron las siguientes gestiones:

- ✓ Asistencia técnica en el cierre contable a Diciembre de 2018

## REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 -FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

- 
- ✓ Asistencia técnica a los módulos de Tesorería, almacén y contabilidad.
  - ✓ Cierre de terceros a Diciembre de 2018
  - ✓ Asistencia en la preparación de los anexos de información exógena correspondiente a la vigencia 2017, la cual se presentó en Mayo de 2018.
  - ✓ Asistencia Técnica en la elaboración y presentación del Estado de Situación de Apertura –ESFA.

### **INTEGRACIÓN DE LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN:**

Durante la vigencia 2018, la entidad adelantó gestiones tendientes a implementar un sistema de información que permita integrar el registro, almacenamiento y procesamiento de la información financiera y administrativa que se maneja en la Entidad; es así como se obtuvieron presentaciones y cotizaciones de varios aplicativos que pudieran implementarse en la entidad.

Es preciso señalar que la Secretaría Distrital de Hacienda, durante la vigencia 2018 adelantó gestiones tendientes a implementar el sistema de información administrativo, financiero y contable "SAP"; el cual incluye la implementación de algunos módulos para las entidades Distritales, razón por la cual la entidad tomó la decisión de tomar en arriendo los módulos de Nómina y almacén los cuales entrarán en producción a partir de 1 de Enero de 2019.

### **N.3.2 ESTRUCTURA y FUNCIONAMIENTO DEL AREA CONTABLE:**

A cargo de la Subdirección de Gestión Corporativa está, la administración, custodia y control de los recursos Físicos y Financieros de la Entidad, razón por la cual se cuenta con áreas de Almacén, Recursos Humanos, oficina Jurídica, Contabilidad, Presupuesto y Tesorería.

Al área contable están asignados dos funcionarios, un profesional especializado, y un profesional Universitario, quienes se encargan de tramitar las cuentas a pagar, se calculan los descuentos de ley, conforme a la normativa vigente, se registran los comprobantes de contabilidad de cada transacción, se efectúan las revisiones y conciliaciones con las dependencias tales como tesorería, almacén, recursos humanos y Oficina Jurídica; se preparan las declaraciones tributarias, la información en medios magnéticos tanto a la DIAN como a la Secretaría Distrital de Hacienda, se preparan los estados Financieros de la Entidad, se adelantan las evaluaciones financieras a los procesos de contratación, y se adelantan las actividades adicionales como comités.

## REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 -FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

---

### **N.3.3 DEPURACIÓN CONTABLE:**

En cumplimiento a las disposiciones establecidas por la Contaduría General de la Nación, relativas a la depuración contable, durante la vigencia 2018, la entidad, mantuvo depuradas las cuentas que forman el balance de la entidad.

### **N. 3.4 OPERACIONES RECIPROCAS:**

En este aspecto la entidad adelantó actividades tendientes a su conciliación con entidades tales como la Secretaría Distrital de Hacienda, y la Secretaría de Movilidad, igualmente se conciliaron los saldos con el SENA, y ICBF, la diferencia corresponde que se presenta corresponde al mes de Diciembre de 2018, por cuanto la FUGA, causo en Diciembre de 2018, y el pago se hizo efectivo en enero de 2019, por lo que estas entidades lo registran en enero de 2019.

Igualmente se presentan diferencias en el reporte con empresas de Servicios Públicos, por la diferencias de fechas entre la causación y las la fecha de pago.

### **N 4. Bases de preparación y políticas contables:**

En cumplimiento a lo establecido en la Resolución 533 de 2015, expedida por la Contaduría General de la Nación, durante la vigencia 2017 la entidad trabajo en la preparación de las políticas contables; es así como en comité de implementación del Nuevo Marco Normativo Contable, NMNC, adelantado el 4 de Diciembre de 2017, se presentaron y aprobaron las políticas contables que le son aplicables a la FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO; posteriormente en comité de Implementación del NMNC del 28 de Junio de 2018, se presentó y aprobó el Manual de Políticas Contables, el cual fue socializado a la entidad y publicado en la documentación del Sistema Integrado de Gestión SIG.

El referido Manual contiene para cada política las bases, para su reconocimiento, medición y revelación de todos los hechos económicos, sociales y ambientales que se presenten en el desarrollo de su misión y visión.

A continuación se describen las políticas contables contenidas en el Manual:

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO
2. CUENTAS POR COBRAR

## REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 - FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

- 
3. INVENTARIOS
  4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
  5. ACTIVOS INTANGIBLES
  6. ARRENDAMIENTOS
  7. DETERIORO BIENES MUEBLES E INMUEBLES
  8. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS
  9. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
  10. INGRESOS
  11. ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

### N. 5. Hechos ocurridos después de la fecha de cierre:

Los estados Financieros son publicados mensualmente en las carteleras de la entidad, y trimestralmente son publicados en la página WEB de la Entidad; así mismo NO se evidenciaron hechos posteriores al cierre contable, que afectaran los Estados Financieros de la Entidad.

### NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO:

Las Notas específicas se refieren a situaciones particulares en el manejo de la información contable, estructuradas de acuerdo al catálogo General de cuentas y que por su materialidad deben revelarse, muestran información adicional cualitativa y cuantitativa, como valor agragado para interpretar las cifras de los estados contables.

### N 1. ACTIVOS:

A 31 de Diciembre de 2018, el activo presenta un saldo de \$27.707.799.887, discriminados así:

Cifras en mlles de pesos

CONCEPTO	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACIÓN	
	2018	2017	PESOS	%
1.1 Efectivo	263.184.			
1.3 Cuentas por cobrar	3.869.			
1.5 Inventarios	203.278.			
1.6 Propiedades Planta y Equipo	27.092.070			



## REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 -FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

1.9 Otros activos	145.399.			
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>27.707.800</b>			

### N 1. 1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El grupo de efectivo lo conforman las subcuentas de caja principal y caja menor; igualmente la subcuenta de las cuentas bancarias de ahorro y corrientes, el rubro se desagrega así:

Cifras en miles de pesos

CONCEPTO	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACIÓN	
	2018	2017	PESOS	%
1.1.05.02 Caja Menor	0	0		
1.1.10.05 Depósitos en cuentas corrientes	750.			
1.1.10.06 Depósitos en cuentas de ahorro	72.434.			
<b>TOTAL</b>	<b>73.184.</b>			

Las cuentas bancarias son controladas y administradas por el área de tesorería de la entidad; se presenta una cuenta corriente en Davivienda cuenta terminada en 8527 y cuatro de ahorros, tres en el banco Davivienda y una en Citibank

Mensualmente se preparan las respectivas conciliaciones bancarias a 31 de Diciembre de 2018 no se presentan partidas conciliatorias por depurar.

Así mismo se registra la cuenta equivalentes al efectivo el se dicrimina así

Cifras en miles de pesos

CONCEPTO	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACIÓN	
	2018	2017	PESOS	%
1.1.33.01 Certificados de Depósito a término	190.000.	0		

A continuación se presenta el detalle de los CDT:



## REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 -FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

No.	TITULO	VALOR NOMINAL	FECHA CONSTITUCIÓN	ENTIDAD FINANCIERA	NÚMERO TITULO	PLAZO (DÍAS)	TASA EFECTIVA ANUAL	TASA EFECTIVA ANUAL	Periódica ( Semestral) NSV	Rendimiento Total (180 días)	# días a 31-Dic-18	Rendimiento al 31 Dic -18
1	CDT	80.000.000,00	28/08/2018	DAVIVIENDA	2422146	180	4,45	4,45%	2,20%	1.760.626,22	125	1.222.657,10
2	CDT	80.000.000,00	12/10/2018	COLPATRIA	58000066026	180	4,80	4,80%	2,37%	1.897.496,91	80	843.331,96
3	CDT	30.000.000,00	30/11/2018	DAVIVIENDA	2580236	180	4,45	4,45%	2,20%	660.234,83	31	113.707,11
<b>TOTALES</b>		<b>190.000.000,00</b>										<b>2.179.696,17</b>

### N. 1. 2. Cuentas por Cobrar:

**Cifras en miles de pesos**

CONCEPTO	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACIÓN	
	2018	2017	PESOS	%
1.3.11.03 Intereses	2.180.	0		
1.3.84.35 Intereses de Mora	510.			
1.3.84.90 Otras cuentas por cobrar	1.179.			
<b>TOTAL</b>	<b>3.869.</b>			

El saldo de \$2.180. miles de pesos corresponde a los intereses generados por la constitución de los CDTS.

El saldo de \$510. Miles de pesos se genera por el valor a descontar a dos empleados de la Fundación por intereses pagados en servicios públicos, los cuales se descontarán por Nómina durante los meses de Enero y Febrero de 2019.

El saldo de \$1.179 miles de pesos corresponde a \$1.066 intereses a reintegrar por parte de Davivienda y \$123. Miles descuentos de ley a reintegrar por parte de dos contratistas.



## REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 -FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

### N.1. 3. INVENTARIOS:

Cifras en miles de pesos

Código Contable	CONCEPTO	DICIE.	DICIE	VARIACIÓN	
		2018	2017	PESOS	%
1.5.10.04	Impresos y Publicaciones	203.278.			

Representa el valor del inventario de los libros y publicaciones de carácter artístico y cultural, los cuales están a cargo de la oficina de Almacén, y que se tienen disponibles para venta a precios de no mercado o para entrega gratuita, para efectos de su reconocimiento se tomó el costo histórico, y durante la vigencia no se estimó deterioro.

A continuación se describe los siguientes conceptos

Cifras en miles de pesos

Cuenta / Concepto	Recibidos en transacciones sin contraprestación	Distribuidos en forma gratuita	Entregados a precios de no mercado
15.10.04	203.278.	61.367.	6.771

### N. 1.4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

A continuación, se incluye la desagregación de las propiedades, planta y equipo presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018



## REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 -FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

Cifras en miles de pesos

Propiedades Planta y Equipo	Avalúo técnico adelantado en 2017	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Saldo al 31 / 12/2018
1.6.05.01 y 1.6.40. Bienes Inmuebles	\$24.502.490.	-242.896.	0	24.259.594.
1.6.35 a 1.6.85 Bienes Muebles	\$2.885.893.	-53.417	0	\$2.832.476.
<b>Total</b>	<b>\$27.388.383</b>	<b>-296.313</b>	<b>0</b>	<b>\$27.092.070.</b>

### N. 1.4.1. Desagregación Bienes Inmuebles

	AVALÚO INMUEBLES A NOVIEMBRE DE 2017	GÉDULA CATASTRAL	AVALÚO TERRENO	AVALÚO EDIFICACIONES	TOTAL AVALÚO
1	CASA PRINCIPAL	050C -703837	4.370.760.000,00	16.015.557.000,00	20.386.317.000,00
2	CASA PRINCIPAL	050C-644191	530.280.000,00	633.420.000,00	1.163.700.000,00
3	LOCAL - CASA DE LOS GRIFOS	050C-1361455	N/A	250.575.600,00	250.575.600,00
4	APARTAMENTO - CASA DE LOS GRIFOS	050C-0145340	N/A	362.452.740,00	362.452.740,00
5	CASA AMARILLA	050C-00322547	1.053.000.000,00	1.286.445.000,00	2.339.445.000,00
	<b>TOTAL AVALÚO INMUEBLES</b>		<b>5.954.040.000,00</b>	<b>18.548.450.340,00</b>	<b>24.502.490.340,00</b>

El local casa de los grifos y el apartamento casa de los grifos está sometido al régimen de propiedad de horizontal y se paga una cuota de administración mensual de \$34.000

A finales del año 2017 se recibió avalúo técnico de un experto evaluador en inmuebles y con estos valores se registraron como reconocimiento inicial en terrenos y en edificaciones.

Durante la vigencia 2018 no se presenta deterioros ni cambios en las estimaciones.



## REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 -FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

Cifras en miles de pesos

Concepto	Terrenos	Edificaciones	Total inmuebles
<b>Costo inicial</b>	<b>\$5.954.040.</b>	<b>\$18.548.450.</b>	<b>\$24.502.490.</b>
Adquisición con contraprestación	\$5.954.040.	\$16.372.556.	22.326.596.
Adiciones y Mejoras, incorporación de componentes,	0	\$2.175.8950	\$2.175.895.
Depreciación acumulada a 31 Dic /2018	0	-\$242.896.	-\$242.896.
<b>Valor en libros final a 31 Dic /2018.</b>	<b>\$5.954.040.</b>	<b>\$18.548.450.</b>	<b>\$24.502.490.</b>

### N.1.4.2. Desagregación Propiedades planta y Equipo bienes muebles:

Cifras en miles de pesos

Concepto	1635-BIENES MUEBLES EN BODEGA	1655- MAQUINARIA Y EQUIPO	1665-MUEBLES, ENSERES EQUIPO DE OFICINA	1670-EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	1675-EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN
<b>Costo inicial</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>\$138.780.</b>
+ Adquisiciones	\$54.056.	\$11.369	\$29.779	\$75.962.	0
+ Adiciones.	\$435.618	\$111.144	\$76.935	\$247.181.	0
- Retiros	\$489.674.	-\$55.572	-\$1.821	-\$18.645.	-\$138.780.
<b>-Deprec. Acumulada al 01/Enero /2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>-Deprec. Año 2018</b>	<b>0</b>	<b>-\$2.368.</b>	<b>-\$6.306.</b>	<b>-\$44.743</b>	<b>0</b>

## REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 -FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

<b>-Deprec. Acumulada a 31 dic 2018</b>	<b>0</b>	<b>-\$2.368.</b>	<b>-\$6.306.</b>	<b>-\$44.743</b>	<b>0</b>
<b>Valor en libros final a 31 Dic /2018.</b>	<b>0</b>	<b>\$64.573.</b>	<b>\$98.586.</b>	<b>\$259.756.</b>	<b>0</b>

### Cifras en miles de pesos

Concepto	1680-EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1681-BIENES DE ARTE Y CULTURA 1655- MAQUINARIA Y EQUIPO	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (BIENES MUEBLES)
<b>Costo inicial</b>	<b>0</b>	<b>\$2.358.619.</b>	<b>\$2.358.619</b>
+ Adquisiciones	\$4.347.	\$46.594.	\$309.946.
+ Adiciones.	0	0	\$921.820.
- Retiros	0	0	-\$704.492.
<b>-Deprec. Acumulada al 01/Enero /2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>-Deprec. Año 2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-\$53.417.</b>
<b>-Deprec. Acumulada a 31 dic 2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-\$53.417</b>
<b>Valor en libros final a 31 Dic /2018.</b>	<b>\$4.347.</b>	<b>\$2.405.213</b>	<b>\$2.832.476.</b>

Las transacciones de propiedad planta y equipo son registradas por el área de almacén en el módulo dispuesto para tal fin el cual actualiza en línea la contabilidad, y mensualmente se adelanta conciliación de saldos contabilidad almacén.

Se tiene bienes registrados en almacén clasificados como control

## REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 -FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

administrativo los cuales en su oportunidad fueron contabilizados al gasto, no obstante son controlados desde el almacén.

Teniendo en cuenta que a Finales de 2017, se recibió avalúo técnico de los bienes que conforman la PPYE, excepto las obras de arte que no son sujetas a avalúo, tampoco se avaluaron los dos vehículos de propiedad de la entidad, dado que durante la vigencia 2018, se adelantó el proceso de intermediación por remate y fueron vendidos.

A continuación se describe las vidas útiles adoptadas y el método de depreciación es el de línea recta:

No.	Grupos	Vida útil	
		Años	meses
1.	Maquinaria y Equipo	10	120
2.	Equipo Médico y Científico	8	96
3.	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	10	120
4.	Equipo de Comunicación y Computación.	5	60
5.	Equipo de Transporte tracción y elevación	10	120
6.	Redes líneas y cables	8	96
7.	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	5	60
8.	Elementos musicales	6	72
9.	Licencias	4	48

Nota: El software se deprecia a 4 años igual que las licencias

Se presenta un contrato de comodato suscrito con IDARTES por valor de \$78.145.836 que corresponde a bienes entregados para uso de esa entidad y en donde el control y riesgo de los bienes los asume el IDARTES, razón por la cual se retiraron de la cuenta PPYE, y se tienen contabilizados en las cuentas de orden deudoras 83470401; el contrato



## REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 -FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

vence en marzo de 2019.

No se presenta deterioro en las Propiedades Planta y Equipo.

### N. 1.5. OTROS ACTIVOS

Código Contable	Nombre cuenta	Saldo a 31 diciembre 2018
1.9.05	Bienes y servicios pagados por anticipado	\$41.050.
1.9.08	Recursos entregados en administración	\$80.175.
1.9.70	Activos intangibles	\$36.068.
1.9.75	Amortización activos intangibles	-\$11.894

Los bienes y servicios pagados por anticipado corresponden a seguros de pólizas que amparan empleados, bienes muebles e inmuebles de la entidad y que se amortizarán en la vigencia 2019.

El saldo de recursos entregados en administración corresponde a \$ 79.306. Descuentos de ley que serán reintegrados por la Secretaría Distrital de Hacienda en enero de 2019 y \$869. Que corresponde a un saldo a favor de la entidad y que adeuda el FONCEP, con ocasión del régimen de cesantías antiguo antes de entrada en vigencia la ley 50 de 1991.

En relación con los intangibles se desagregan así licencias \$29.383. y software \$6.685. los cuales están conciliados con almacén su desagregación reposa en el área de tecnología.



## REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 -FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

### N.2. PASIVO

#### N.2. 1 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corresponden a compromisos adquiridos, en cumplimiento de su objeto social, y compromisos laborales y obligaciones con proveedores o prestadores de servicios que a 31 de Diciembre de 2018 se recibió el bien o el servicio y por el cierre de tesorería no fue posible pagar.

PARTIDA	VALOR EN LIBROS	PLAZO
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		
2.4.01.01 - Bienes y servicios	434.574.840	TODAS LAS CUENTAS SE PAGARON EN ENERO DE 2019
2.4.07.90 Otros Recaudos a favor de terceros	1.028.162	
2.4.24.01 - Aportes a Fondos Pensionales	9.376.200	
2.4.24.02 - Aportes a Seguridad Social en salud	7.676.800	
2.4.24.07 - Libranzas	399.072	
2.4.24.11 - Embargos Judiciales	1.467.814	
2.4.24.90 - Otros descuentos de Nómina	16.374.500	
2.4.36.03 - Honorarios	2.653.063	
2.4.36.05 - Servicios	26.675.505	
2.4.36.06 - Arrendamientos	219.100	
2.4.36.08 - Compras	2.350.933	
2.4.36.15 - Rentas de trabajo	23.192.801	
2.4.36.25 - Impuesto a las ventas retenido por consignar	14.683.594	
2.4.36.27 - Retención de impuesto de industria y comercio	19.748.877	
2.4.36.90 - Otras retenciones	3.051.277	
2.4.40.35 - Estampillas	50.198.441	
2.4.45.02 - Impuesto al valor agregado	1.292.000	



## REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 -FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

2.4.90.50 - Aportes al ICBF y al SENA	19.132.400	
2.4.90.51 - Servicios Públicos	1.425.564	
<b>Tota Cuentas por Pagar</b>	<b>635.520.943</b>	

### N.2.2 BENEFICIOS A EMPLEADOS

A continuación, se presenta la desagregación de los beneficios a los empleados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018:

- Detalle de beneficios a los empleados para el cierre del 31 de diciembre de 2018:

Cifras expresadas en miles de pesos

Cuenta contable	Nombre de la cuenta	Saldo al 31 / 12/2018
2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	\$431.621.
2.5.12	Beneficios a los empleados a largo plazo	\$126.420.
	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	\$0
	Beneficios posempleo-pensiones	\$0
	Otros beneficios posempleo	\$0
	<b>Total</b>	<b>\$ 558.041.</b>

A continuación se presenta el detalle de los gastos incurridos por beneficio a empleados a corto plazo:



## REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 -FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

CLASIFICACIÓN DE LOS BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	
PARTIDA	VALOR DEL PERÍODO
Nómina por pagar - cta contable: 5.1.01	1.883.364.351
Cesantías - cta contable: 5.1.07.02	168.326.998
Intereses sobre cesantías - cta contable: 5.1.07.03	38.415.902
Vacaciones - cta contable 5.1.07.01	188.149.364
Prima de vacaciones - cta contable 5.1.07.04	100.709.729
Prima de servicios - cta contable 5.1.07.06	218.154.662
Prima de navidad - cta contable 5.1.07.05	192.321.884
Licencias	0
Bonificaciones - cta contable: 5.1.07.07	16.023.232
Otras primas - cta contable. 5.1.07.90	11.815.843
Aportes a riesgos laborales - cta contable: 5.1.03.05	12.331.300
Auxilios funerarios	0
Remuneración por servicios técnicos	0
Capacitación, bienestar social y estímulos - cta contable 5.1.08.03	52.527.967
Dotación y suministro a trabajadores - cta contable: 5.1.08.04	6.063.142
Gastos deportivos y de recreación	0
Contratos de personal temporal	0
Gastos de viaje	18.285.057
Comisiones	0
Remuneración electoral	0
Aportes a fondos pensionales - empleador - ctas contables: 5.1.03.06 y 5.1.03.07	241.401.115
Aportes a seguridad social en salud - empleador - cta contable: 5.1.03.03	171.503.815
Aportes a cajas de compensación familiar - cta contable: 5.1.03.02	100.555.900



## REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 - FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

Incapacidades: - cta contable: 5.1.02.01	487.523
Medicina prepagada	0
Incentivos al ahorro	0
Otros beneficios a los empleados a corto plazo	0
<b>Total</b>	<b>3.420.437.784</b>

CLASIFICACION DE LOS BENEFICIOS A LARGO PLAZO				
PARTIDA	VALOR DEL GASTO	VALOR DEL PASIVO	VALOR DE LA FINANCIACION AL FINAL DEL PERIODO	% COBERTURA
Bonificaciones				# DIV/0!
Primas				# DIV/0!
Capacitación, bienestar social y estímulos				# DIV/0!
Cesantías retroactivas				# DIV/0!
Otros beneficios a los empleados a largo plazo- Reconocimiento por permanencia: cta. Contable: 5.1.07.95 y 2.5.12.90 respectivamente.	50.485.438	126.419.660	0	0
<b>Total</b>	<b>50.485.438</b>	<b>126.419.660</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

El funcionario responsable de liquidación de Nómina del área de recursos humanos, suministra los archivos de Nomina y sus gastos asociados Como aportes parafiscales y demás; igualmente presenta mensualmente el reporte de beneficio a empleados que incluye la alícuota para la contabilización de las prestaciones sociales, y terminado el año fiscal presenta el informe consolidado de prestaciones sociales, así como el informe de reconocimiento por permanencia. Con estos informes se procede a ajustar los saldos en contabilidad dejando los pasivos conciliados con los respectivos informes, de esta manera se refleja el pasivo real por cada uno de los conceptos de beneficio a empleados.

### N.2.3 PROVISIONES:

A continuación, se presenta la desagregación de las provisiones en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018:



## REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 -FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

NATURALEZA DE LA PROVISIÓN	VALOR INICIAL	ADICIONES	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN DEL VALOR DESCONTADO	DISMINUCIÓN DADA LA RECLASIFICACIÓN AL PASIVO REAL	BALDOS NO UTILIZADOS REVERTIDOS O LIQUIDADOS	VALOR AL FINAL DEL PERÍODO
Civiles						
Penales						
Administrativas						
Obligaciones fiscales						
Laborales	0	75.803.256	0	0	0	75.803.256
Otros litigios y demandas						
Garantías contractuales						
Garantías contractuales - Concesiones						
Estimación técnica del riesgo de garantías otorgadas - FNG						
Devolución de bienes aprehendidos o incautados						
Mecanismos alternativos de solución de conflictos						
Reserva técnica para el pago de premios						
Obligaciones implícitas						
Contratos onerosos						
Reestructuraciones						
Desmantelamientos						
Reservas técnicas por servicios de salud autorizados						
Reservas técnicas por servicios de salud ocurridos no conocidos						
Reservas técnicas por incapacidades						
Otras reservas técnicas						
Obligaciones originadas por inversiones en entidades en liquidación						
Concurrencia para el pago de pensiones						
Otras provisiones diversas						
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>75.803.256</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75.803.256</b>

El área Jurídica de la Entidad, mensualmente envía a contabilidad, el informe de Estado de los procesos Judiciales, el cual es conciliado con los registros actualizados del Sistema Procesos Judiciales, -SIPROJ-; a 31 de Diciembre de 2018 se contabilizó provisión por \$75.803.256, dado que el reporte de SIPROJ, arroja como probable el fallo en contra de la entidad, el cual se origina por la condena en primera instancia, por demanda de la ex contratista CONSUELO IVONNE CRIZ CRUZ, por pago de prestaciones sociales, laborales y salariales.

Adicionalmente que se tiene registro en cuantas de orden acreedoras por este mismo valor en la cuenta 9.1.20.04.

### N.3 PATRIMONIO

El patrimonio de la Fundación Gilberto Alzate Avendaño, se presenta como capital fiscal, porque representan los valores destinados para su creación y desarrollo dentro del sector cultura, así como las variaciones patrimoniales originadas en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El patrimonio de la entidad se encuentra conformado de la



## REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 - FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

siguiente forma:



Expresado en miles de pesos:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO A 31 DIC /2018
3.1.05.	CAPITAL FISCAL	\$ 27.031.165.
3.1.45.	IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NMNC.	\$ 20.017.916.
TOTAL PATRIMONIO		\$ 27.031.166.

A continuación se presenta el estado de cambios en el patrimonio por cada cuenta contable



# REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 -FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

	<b>BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL</b> <b>FUNDACION GILBERTO ALZATE AVENDAÑO</b> <b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b> <b>A 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b> <i>(Cifras en Pesos)</i>	
---	--	---

Saldo del patrimonio a 31 Diciembre de 2017	8.647.040.495
Variaciones patrimoniales durante el periodo	18.384.126.021
Saldo del Patrimonio a 31 Diciembre de 2018	<u>27.031.166.516</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		AÑO 2017	AÑO 2018	VARIACION
CUENTA CONTABLE	INCREMENTOS		CUENTA CONTABLE	
	IMPACTO POR TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		3145	-20.017.916.136
3208	CAPITAL FISCAL			-20.017.916.136
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-204.035.057	3110	-592.732.043
3235	SUPERÁVIT POR DONACIÓN			-796.767.100
3240	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN			0
	<b>TOTAL INCREMENTOS</b>	<b>7.329.265.557</b>		<b>6.839.112.030</b>
	<b>DISMINUCIONES</b>			<b>-20.814.683.236</b>
3208	CAPITAL FISCAL	-8.851.075.552	3105	-6.420.518.337
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0		2.430.557.215
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0		0
3235	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	0		0
3240	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	0		0
	<b>TOTAL DISMINUCIONES</b>			<b>2.430.557.215</b>
	<b>PARTIDAS SIN VARIACION</b>			
3208	CAPITAL FISCAL	0		0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0		0
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0		0
3235	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	0		0
3240	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	0		0
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	0		0
	<b>TOTAL PARTIDAS SIN VARIACION</b>			<b>0</b>
	<b>VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO 2018 - 2017.</b>			<b>-18.384.126.021</b>



## REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 -FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

En relación con la cuenta contable 3.1.45, impactos por transición se presentan los siguientes saldos:

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo a Diciembre de 2018	Origen impacto a 1 Enero de 2018
3.1.45.06	Propiedades Planta y Equipo	\$16.774.403.	- Ajuste por valorizaciones -Ajuste por Avalúo de bienes inmuebles y muebles - Ajuste por Bienes entregados en comodato
3.1.45.12	Otros activos	\$37.881.	-Ajuste por cargos diferidos
3.1.45.16	Beneficio empleados a	\$55.273.	-Ajuste por estimación reconocimiento por permanencia
3.1.45.18	Provisiones	\$22.993.	-Ajuste por cancelación provisiones cuentas por cobrar
3.1.45.90	Otros Impactos	\$3.313.682	-Ajuste Cancelación Depreciaciones -Ajuste Superavit por valorizaciones -Ajuste Superavit por donaciones

### N.4 INGRESOS

### ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL

### N.9. INGRESOS

Los ingresos de la entidad se originan principalmente por las transferencias que se reciben de la Secretaria Distrital de Hacienda –SDH, registradas en las cuenta 47 Operaciones Interinstitucionales, cuenta que



## REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 -FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

se concilio mensualmente con la SDH. De otra parte se reciben ingresos propios por concepto de arriendo del parqueadero, venta de libros y publicaciones y venta de boletería por la presentación de artistas el evento del Festival Centro.

La desagregación de los ingresos se presenta a continuación:

En miles de pesos

1. Detalle de valores y conceptos- Tabla N° 1.						
	Saldo al 31/12/2018					
Ingresos de transacciones sin contraprestación	10.369.568.999					
Ingresos de transacciones con contraprestación	155.689.174					
Otros						
<b>TOTAL</b>	<b>10.525.258.173</b>					
2. Detalle de Ingresos de transacciones sin contraprestación y principales conceptos- Tabla N° 2.						
PARTIDA	VALOR DEL PERIODO	PARTICIPACIÓN %	VALOR DE LAS CUENTAS POR COBRAR RECONOCIDAS POR CADA CATEGORÍA DE INGRESO SIN CONTRAPRESTACIÓN	VALOR DE PASIVOS RECONOCIDOS POR RECURSOS TRANSFERIDOS A SUJETOS A CONDICIONES	VALOR DE COBROS ANTICIPADOS RECONOCIDOS POR CADA CATEGORÍA DE INGRESO SIN CONTRAPRESTACIÓN	VALOR DE LOS INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN QUE POSTERIORMENTE GENERARON ACTIVOS CONTINGENTES
IMPUESTOS		0				
Otros impuestos						
TRANSFERENCIAS	10.146.997.617					
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES - FONDOS RECIBIDOS - FUNCIONAMIENTO CTA CONTABLE: 4.7.05.08	4.337.706.594	0,43				
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES - FONDOS RECIBIDOS - INVERSIÓN CTA CONTABLE: 4.7.05.10	5.809.291.023	0,57				
		0,00				
		0,00				
Otras transferencias		0,00				
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	222.571.382					
OTROS INGRESOS DIVERSOS CTA CONTABLE 4.8.08.26 - RECUPERACIONES	93.983.608	0,42				
OTROS INGRESOS DIVERSOS CTA CONTABLE 4.8.08.27 - APROVECHAMIENTOS	50.912.532	0,23				
OTROS INGRESOS DIVERSOS CTA CONTABLE 4.8.08.29 - RESPONSABILIDADES FISCALES	74.026.543	0,33				
OTROS INGRESOS DIVERSOS CTA CONTABLE 4.8.08.90 - OTROS INGRESOS DIVERSOS	3.648.699	0,02				
		0,00				
Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		0,00				
<b>TOTAL</b>	<b>10.369.568.999</b>					





## REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 -FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

3. Detalle de valores y conceptos de ingresos de transacciones con contraprestación- Tabla N° 3.		
PARTIDA	VALOR DEL PERÍODO	COSTOS ASOCIADOS CON LOS INGRESOS
VENTA DE BIENES		
Venta de Publicaciones, libros y revistas, cta contable: 4.1.10.90	3.559.500	
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
Venta boletería, festival centro y clubes y talleres; cta contable 4.1.10.90	94.341.477	
INGRESOS FINANCIEROS		
Intereses recibidos sobre ctas bancarias; cta contable 4.8.02.01	11.610.635	
ARRENDAMIENTOS		
Arrendamiento Auditorio, y Muelle; cta contable: 4.1.10.90	39.377.562	
Arrendamiento parqueadero; cta contable: 4.8.08.17	6.800.000	
INGRESOS GENERADOS POR INTERCAMBIO DE BIENES O SERVICIOS		
<b>TOTAL</b>	<b>155.689.174</b>	
<b>TOTAL INGRESOS A 31 DIC /2018</b>	<b>10.525.258.173</b>	

### N. 5. GASTOS

Los gastos se contabilizan bajo el sistema de causación, con el trámite de las cuentas se afecta la cuenta gastos con cargo a las cuentas por pagar correspondientes, a continuación se presenta su desagregación:

En miles de pesos



## REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 -FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

Cuenta	CONCEPTO	DICIEMBRE
		2018
5.1.01	Sueldos y salarios	\$1.883.364.
5.1.02	Contribuciones imputadas	\$487.
5.1.03	Contribuciones efectivas	\$525.792.
5.1.04	Aportes sobre la nómina	\$125.708.
5.1.07	Prestaciones sociales	\$984.403.
5.1.08	Gastos de personal diversos	\$261.906.
5.1.11	Generales	\$1.099.037.
5120	Impuestos contribuciones y tasas	\$225.
5.3.60	Depreciación propiedades planta y equipo	\$312.188.
5.3.66	Amortización activos intangibles	\$3.298.
5.3.68	Provisión litigios y demandas	\$75.803.
5.5.06	Gasto público social cultural	\$5.829.446.
5.7.20	Operaciones de enlace	\$5.150.
5.8.02	Otros gastos Comisiones	\$386.
5.8.04	Otros Gastos financieros	\$3.210.
5.8.90	Gastos diversos	\$6.158.
	<b>Total</b>	<b>\$11.117.990.</b>



## REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 -FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

---

### **N. 6 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES:**

#### **N.6.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS:**

Con base en la información reportada por el área Jurídica, se contabilizaron un proceso que ha iniciado la entidad en cuentas de orden deudoras, en contra de la Juan Carlos Sierra Osorio firma Pico y Gallo, por concepto de demanda por concepto de canones de arrendamiento vigencia 2009. Así mismo se contabilizó \$74.026 miles de pesos, por concepto de recursos que fueron consignados por Ana María Alzate a la Tesorería Distrital y que fueron reintegrados a esta entidad en enero de 2018 dado que corresponden a un proceso fiscal que adelanta la Contraloría Distrital.

#### **N.6.2. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS:**

Así mismo se encuentran contabilizadas en cuentas de orden acreedoras cuatro procesos que están en contra de la entidad por los terceros Luis Tomás Vargas Camargo, Consuelo Cruz y María Fernanda Miranda de Ciaffoni. Quienes solicitan prestaciones sociales, laborales y salariales, así como un proceso que adelanta la DIAN en contra de la Entidad el cual se originó por la no presentación de información exógena del año 2013

El aplicativo SIPROJ es actualizado por funcionarios del área Jurídica de la entidad y según lo informado a Diciembre de 2018 estos procesos fueron registrados y actualizados en el referido aplicativo.

A continuación se presentan la desagregación de estas cuentas:



## REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2018 -FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

1. Detalle de valores y conceptos- Tabla N° 1.

ACTIVOS CONTINGENTES							
ACTIVOS CONTINGENTES	NATURALEZA DEL ACTIVO	SUBCUENTA	EFEECTO FINANCIERO SI SE PRESENTA EL ACTIVO CONTINGENTE	FECHA EN LA QUE SE PUEDE OBTENER INFORMACIÓN	INCERTIDUMBRES ASOCIADAS CON EL VALOR	INCERTIDUMBRES ASOCIADAS CON LA FECHA	ES IMPRACTICABLE EL CÁLCULO DEL VALOR
Activo Contingente 1	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	8.1.20.04	29.313.103				
Activo Contingente 2							
Activo Contingente 3							
Activo Contingente 4							
Activo Contingente 5							
Activo Contingente 6							
Activo Contingente 7							
PASIVOS CONTINGENTES							
PASIVOS CONTINGENTES	NATURALEZA DEL PASIVO	SUBCUENTA	EFEECTO FINANCIERO SI SE PRESENTA EL PASIVO CONTINGENTE	FECHA EN LA QUE SE PUEDE OBTENER INFORMACIÓN	INCERTIDUMBRES ASOCIADAS CON EL VALOR	INCERTIDUMBRES ASOCIADAS CON LA FECHA	ES IMPRACTICABLE EL CÁLCULO DEL VALOR
Pasivo Contingente 1	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	8.1.20.04	379.667.664				
Pasivo Contingente 2							
Pasivo Contingente 3							
Pasivo Contingente 4							
Pasivo Contingente 5							
Pasivo Contingente 6							
Pasivo Contingente 7							
Pasivo Contingente 8							
Pasivo Contingente 9							
Pasivo Contingente 10							

**EDILBERTO MÉNDEZ CHACÓN**  
Profesional Especializado  
Contador –Público  
T.P 49751-T