

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

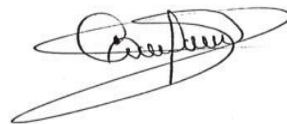
CERTIFICAN QUE:

- a) Los saldos presentados en los Estados Financieros de la Fundación Gilberto Alzate Avendaño con corte a 31 de agosto de 2020, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad;
- b) La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo Contable
- c) Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja fidedignamente la situación financiera y el estado de resultados del periodo; y
- d) Se dio cumplimiento con el control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los Estados Financiero libre de errores significativos.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los veintinueve (29) días del mes de septiembre de 2020, en cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. 425 de 2019, expedida por la Contaduría General de la Nación.



ADRIANA PATRICIA DEL PILAR PADILLA LEAL
Directora



CAMILO JIMENEZ TORRES
Profesional Especializado


Contador Público T.P 3951-T

		Agosto de 2019	Agosto de 2020			Agosto de 2019	Agosto de 2020
1	ACTIVO			2	PASIVO		
	ACTIVO CORRIENTE	2.091.635.098	1.820.922.820		PASIVO CORRIENTE	2.301.174.902	2.188.672.513
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.861.739.512	1.552.377.099	24	CUENTAS POR PAGAR	74.629.333	69.248.146
1105	CAJA	1.962.500	2.000.000	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6.406.485	248.662
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	539.777.012	200.377.099	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	978.394	12.721.822
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>1.320.000.000</u>	<u>1.350.000.000</u>	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	226.560	3.463.844
13	CUENTAS POR COBRAR	22.639.216	16.644.221	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	46.320.542	33.660.568
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	21.486.868	16.576.169	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	19.382.016	18.787.250
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>1.152.348</u>	<u>68.052</u>	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	1292000	0
15	INVENTARIOS	207.256.370	251.901.500	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>23.336</u>	<u>366.000</u>
1510	MERCANIAS EN EXISTENCIA	207.256.370	251.901.500	25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	524.238.854	615.556.252
1520	PRODUCTOS EN PROCESO	<u>0</u>	<u>0</u>	2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	524.238.854	615.556.252
	ACTIVO NO CORRIENTE	30.923.006.294	204.954.965.497	29	OTROS PASIVOS	1.702.306.715	1.503.868.115
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	26.942.352.389	26.931.176.734	2901	ANTICIPOS Y AVANCES	0	2.157.866
1605	TERRENOS	5.954.040.000	5.954.040.000	2903	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	<u>1.702.306.715</u>	<u>1.501.710.249</u>
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	32.687.340	308.933.138		PASIVO NO CORRIENTE	196.568.708	572.829.687
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	0	25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	112.723.272	102.009.861
1640	EDIFICACIONES	18.548.450.340	18.548.450.340	2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	<u>112.723.272</u>	<u>102.009.861</u>
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	66.940.567	66.940.567	27	PROVISIONES	83.845.436	470.819.826
1665		112.042.897	112.042.897				
1670	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	346.338.913	378.526.453				
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0	0				

	Agosto de 2019	Agosto de 2020		Agosto de 2019	Agosto de 2020
1680 EQUIPO DE COMEDOR COCINA	4.347.151	4.347.151			
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA	2.405.213.443	2.443.405.623	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	83.845.436	470.819.826
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROP, PLANTA Y EQUIPO	-527.708.262	-885.509.435	TOTAL PASIVO	2.497.743.610	2.761.502.200
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	0	32.716.697.662	3 PATRIMONIO		
1705 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORIC Y CULTURALES EN CONSTRUCCION	0	32.716.697.662	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		
19 OTROS ACTIVOS	3.980.653.905	145.307.091.101	3105 CAPITAL FISCAL	7.013.250.380	7.013.250.380
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	100.206.821	136.209.802	3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	19425184093	196.411.548.809
1906 AVANCES Y ANTICIPOS	26.985.946	500.503.517	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	4.078.463.309	589.586.928
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3.834.471.117	144.659.163.632	3145 IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	0	0
1970 INTANGIBLES	36.067.769	36.067.769	TOTAL PATRIMONIO	30.516.897.782	204.014.386.117
1975 INTANGIBLES	-17077748	-24.853.619	TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	33.014.641.392	206.775.888.317
TOTAL ACTIVO	33.014.641.392	206.775.888.317	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	91 PASIVOS CONTINGENTES	409.027.505	561.975.264
81 ACTIVOS CONTINGENTES	39.919.294	41.508.737	99 ACREEDORAS POR _ CONTRA (DB)	-409.027.505	-561.975.264
83 DEUDORAS DE CONTROL	152.172.379	152.172.379			
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-192.091.673	-193.681.116			

m.

ADRIANA PATRICIA DEL PILAR PADILLA LEAL
Directora


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



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



		Agosto de 2019	Agosto de 2020
	INGRESOS OPERACIONALES	9.846.233.022	7.088.955.124
41	INGRESOS FISCALES	50.142.125	57.112.494
4110	NO TRIBUTARIOS	50.142.125	57.112.494
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	9.752.112.944	6.787.517.566
4705	FONDOS RECIBIDOS	9.752.112.944	6.787.517.566
4720	OPERACIONES DE ENLACE	0	0
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0
48	OTROS INGRESOS	43.977.953	244.325.064
4802	FINANCIEROS	10.001.687	6.101.177
4808	INGRESOS DIVERSOS	33.976.266	238.223.887
5	GASTOS	5.767.419.713	6.499.368.196
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3.167.648.789	3.347.301.959
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.355.191.309	1.484.336.332
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.488.007	642.322
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	362.605.040	379.285.075
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	82.040.900	90.406.400
5107	PRESTACIONES SOCIALES	675.280.487	725.449.945
5108	GASTOS DE PERSONAL	170.053.657	18.128.500
5111	GENERALES	519.989.389	649.053.385
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	244.620.639	631.834.097
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	231.394.549	239.675.794
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	5.183.910	5.183.913
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	8.042.180	386.974.390
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	2.350.819.672	2.519.726.242
5506	CULTURAL	2.350.819.672	2.519.726.242
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	4.124.101	472.844
5720	OPERACIONES DE ENLACE	4.124.101	472.844
58	OTROS GASTOS	206.512	33.054
5802	COMISIONES	69.587	33.054
5804	FINANCIEROS	0	0
5890	GASTOS DIVERSOS	136.925	0
62	COSTO VENTA DE BIENES	350.000	0
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	350.000	0
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	4.078.463.309	589.586.928

ADRIANA PATRICIA DEL PILAR PADILLA LEAL
Directora

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

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUGA A 31 AGOSTO DE 2020

La Fundación Gilberto Alzate Avendaño como establecimiento Público del orden Distrital, en materia contable está regulada por la Contaduría General de la Nación -CGN, máximo ente rector en Colombia conforme lo establece el artículo 354 de la Constitución Política de Colombia y la ley 298 de 1996.

Por lo expuesto, para la preparación y presentación de los Estados Financieros, la FUGA da aplicación al Régimen de Contabilidad Pública, así como a la normatividad que este ente regulador expide, y que le es aplicable, especialmente lo establecido en la Resolución 533 de 2015 e instructivo 002; así como las resoluciones 620 de 2015 y 706 de 2016, mediante las cuales se establecen el catálogo de cuentas, la información a reportar, los requisitos y plazos para su presentación.

En este contexto, a continuación se presenta el detalle de las principales variaciones de los Estados Financieros comparativos a agosto 2019 vs agosto 2020.

Código	Nombre de la cuenta	Saldo contable		Variación
		A Agosto 2019	A Agosto 2020	
11	Efectivo y al equivalente efectivo	\$ 1.861.739.512	\$ 1.552.377.099	\$ 309.362.413

La entidad en el mes de julio de 2019 recibió de la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte recursos del convenio 181-2019 por \$1.702.306.715 para adelantar el reforzamiento estructural del auditorio de la entidad. Se celebraron los contratos de obra 136-2019 por \$1.557.769.042 y de interventoría 167-2019 por \$ 144.537.673. Estos contratos están en ejecución.

La variación está concentrada en: Aumento en inversiones CDTs \$ 30.000.000 y menor saldo en las cuentas bancarias por valor de \$ 339.399.913

El saldo a agosto 31 de 2020 está representado en CDT por \$1.350.000.000, depósitos en instituciones financieras \$ 200.377.099 y caja menor \$ 2.000.000

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUGA A 31 AGOSTO DE 2020

Código	Nombre de la cuenta	Saldo contable		Variación
		A Agosto 2019	A Agosto 2020	
17	Bienes de beneficio y uso público.	\$ 0	\$ 32.716.697.662	\$ 32.716.697.662

La variación corresponde a la adquisición de los inmuebles: La FLAUTA por \$ 977.905,497 y la antigua escuela de medicina por \$ 31,738,792,165 en el marco de la ejecución del convenio interadministrativo No. 164-2019 suscrito con la Empresa de Renovación Urbana, ERU.

En el mes de julio de 2020 se realizaron los siguientes ajustes producto de la conciliación con la ERU:

Se trasladaron del inmueble la flauta \$ 1.854.631.925 al inmueble Antigua Escuela de Medicina correspondientes al estudio de valoración sísmica y estudio de suelos.

Código	Nombre de la cuenta	Saldo contable		Variación
		A Agosto 2019	A Agosto 2020	
19	Otros activos	\$ 3.980.653.905	\$ 145.307.091.101	\$ 141.326.437.196

La variación se genera por el saldo del anticipo girado a OBRASIC por \$ 500.503.517, por giros realizados con cargo al convenio 072 de 2018 por valor de \$ 6.934.463.546, convenio 164 de 2019 por \$133.942.381.058, suscrito con la Empresa de Renovación Urbana – ERU, recursos que fueron entregados por la FUGA para ejecutar el Proyecto Bronx Distrito Creativo.

Disminución en descuentos tributarios \$ 50.910.925

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUGA A 31 AGOSTO DE 2020

Código	Nombre de la cuenta	Saldo contable		Variación
		A Agosto 2019	A Agosto 2020	
27	Litigios y demandas	\$ 83.845.436	\$ 470.819.826	\$ 386.974.390

El incremento se debió a la actualización de la provisión por demanda laboral de la exfuncionaria CONSUELO IVONNE CRUZ CRUZ por \$ 14.176.322 y la contabilización de la provisión por demanda laboral del señor LUIS TOMAS VARGAS CAMARGO por valor \$ 372.795.058, calificadas como probables de conformidad por lo reportado por la Oficina Asesora Jurídica según radicado ORFE 20201300026853 de 04-09-2020.

Código	Nombre de la cuenta	Saldo contable		Variación
		A Agosto 2019	A Agosto 2020	
29	Otros pasivos	\$ 1.702.306.715	\$ 1.503.868.115	\$ 198.438.600

El aumento Corresponde al saldo a agosto 31 de 2020 de los recursos recibidos de la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte en ejecución del convenio No 181/2019 los cuales se descargarán del pasivo con la ejecución de las obras de reforzamiento del auditorio de la entidad.

Código	Nombre de la cuenta	Saldo contable		Variación
		A Agosto 2019	A Agosto 2020	
31	Patrimonio	\$ 30.516.897.782	\$ 204.014.386.117	\$ 173.497.488.335

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUGA A 31 AGOSTO DE 2020

El incremento en el patrimonio se debe principalmente al excedente generado en el ejercicio 2019 \$ 176.986.364.716, menos la disminución del resultado del ejercicio 2020 comparado con el resultado del ejercicio 2019 por valor de \$ 3.488.876.381

Código	Nombre de la cuenta	Saldo contable		Variación
		A Agosto 2019	A Agosto 2020	
47	Operaciones interinstitucionales	\$ 9.752.112.944	\$ 6.787.517.566	- \$ 2.964.595.378

La disminución en el ingreso está dada por que a julio de 2019 la FUGA recibió transferencias de Hacienda para inversión por \$ 6.554.805.405 y en la actual vigencia ha recibido \$ 3.558.707.388

Trasferencias para funcionamiento a junio de 2020 \$ 3.228.810.178 y a la misma fecha del 2019 se recibieron \$ 3.197.307.539