

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


### CERTIFICAN QUE:

- a) Los saldos presentados en los Estados Financieros de la Función Gilberto Alzate Avendaño con corte a 31 de agosto de 2021, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad;
- b) La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo Contable
- c) Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja fidedignamente la situación financiera y el estado de resultados del periodo; y
- d) Se dio cumplimiento con el control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los Estados Financieros libre de erros significativos.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los veinticuatro (24) días del mes de septiembre de 2021, en cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. 425 de 2019, expedida por la Contaduría General de la Nación.



**MARGARITA MARÍA DÍAZ CASAS**  
Directora



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

	Agosto de 2020	Agosto de 2021		Agosto de 2020	Agosto de 2021
<b>1 ACTIVO</b>			<b>2 PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.820.922.820</b>	<b>1.554.805.657</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.188.672.513</b>	<b>1.907.579.707</b>
<b>11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>1.552.377.099</b>	<b>1.325.087.767</b>	<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>69.248.146</b>	<b>90.893.198</b>
1105 CAJA	2.000.000	642.241	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	248.662	6.857.688
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	200.377.099	1.244.445.426	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	12.721.822	864.334
1133 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>1.350.000.000</u>	<u>80.000.100</u>	2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	3.463.844	2.728.199
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>16.644.221</b>	<b>6.162.262</b>	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	33.660.568	55.651.419
1311 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	16.576.169	5.366.763	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	18.787.250	23.448.558
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>68.052</u>	<u>795.499</u>	2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	0	1.343.000
<b>15 INVENTARIOS</b>	<b>251.901.500</b>	<b>223.555.628</b>	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>366.000</u>	<u>0</u>
1510 MERCANIAS EN EXISTENCIA	251.901.500	223.555.628	<b>25 BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>615.556.252</b>	<b>755.982.569</b>
1520 PRODUCTOS EN PROCESO	<u>0</u>	<u>0</u>	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	615.556.252	755.982.569
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>204.954.965.497</b>	<b>205.792.149.851</b>	<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>1.503.868.115</b>	<b>1.060.703.940</b>
<b>16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>26.931.176.734</b>	<b>28.033.133.926</b>	2901 ANTICIPOS Y AVANCES	2.157.866	
1605 TERRENOS	5.954.040.000	5.954.040.000	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.501.710.249	1.060.703.940
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	308.933.138	1.178.081.955	2903 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	<u>0</u>	<u>0</u>
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	378.189.771	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>572.829.686</b>	<b>265.515.339</b>
1640 EDIFICACIONES	18.548.450.340	18.548.450.340	<b>25 BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>102.009.860</b>	<b>80.216.018</b>
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	66.940.567	75.806.791	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	<u>102.009.860</u>	<u>80.216.018</u>
1660 EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	0	5.116.350	<b>27 PROVISIONES</b>	<b>470.819.826</b>	<b>185.299.321</b>
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	112.042.897	116.625.294	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	<u>470.819.826</u>	<u>185.299.321</u>
1670 EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	378.526.453	640.493.938	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2.761.502.199</b>	<b>2.173.095.046</b>
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0	0	<b>3 PATRIMONIO</b>		
1680 EQUIPO DE COMEDOR COCINA	4.347.151	2.173.576	<b>31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>		
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA	2.443.405.623	2.443.405.623	3105 CAPITAL FISCAL	7.013.250.380	7.013.250.380
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROP. PLANTA Y EQUIPO	<u>-885.509.435</u>	<u>-1.309.249.712</u>	3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	196.411.548.809	196.418.999.820
<b>17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>32.716.697.662</b>	<b>34.869.814.195</b>	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO	589.586.928	1.741.610.261
1705 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORIC Y CULTURALES EN CONSTRUCCION	32.716.697.662	34.869.814.195	3145	0	0
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>145.307.091.101</b>	<b>142.889.201.730</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>204.014.386.117</b>	<b>205.173.860.461</b>
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	136.209.802	5.741.785	<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>	<b>206.775.888.317</b>	<b>207.346.955.508</b>
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	500.503.517	267.856.575		<u>0</u>	<u>0</u>
1908 ADMINISTRACIÓN	144.659.163.632	142.516.702.740	<b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		
1970 INTANGIBLES	36.067.769	130.928.293	91 PASIVOS CONTINGENTES	561.975.264	0
1975 INTANGIBLES	<u>-24.853.619</u>	<u>-32.027.663</u>	99 ACREEDORAS POR _ CONTRA (DB)	<u>-561.975.264</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>206.775.888.317</b>	<b>207.346.955.508</b>			
<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		0			
<b>81 ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>41.508.737</b>	<b>41.508.737</b>			
<b>83 DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>152.172.379</b>	<b>74.026.543</b>			
<b>89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-193.681.116</b>	<b>-115.535.280</b>			

MARGARITA MARIA DIAZ CASAS

JUDY MILENA MURCIA PINEDA



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

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



	Agosto de 2020	Agosto de 2021
<b>INGRESOS</b>	<b>7.088.955.124</b>	<b>10.327.439.587</b>
<b>41 INGRESOS FISCALES</b>	<b>57.112.494</b>	<b>0</b>
4110 NO TRIBUTARIOS	57.112.494	0
<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0
<b>47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>6.787.517.566</b>	<b>9.942.360.179</b>
4705 FONDOS RECIBIDOS	6.787.517.566	9.942.360.179
4720 OPERACIONES DE ENLACE	0	0
4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>244.325.064</b>	<b>385.079.408</b>
4802 FINANCIEROS	6.101.177	2.079.799
4808 INGRESOS DIVERSOS	238.223.887	382.999.609
<b>5 GASTOS</b>	<b>6.499.368.196</b>	<b>8.585.829.326</b>
<b>51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>3.347.301.959</b>	<b>3.377.328.795</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	1.484.336.332	1.474.533.767
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	642.322	1.209.278
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	379.285.075	380.316.700
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	90.406.400	88.557.100
5107 PRESTACIONES SOCIALES	725.449.945	750.391.122
5108 GASTOS DE PERSONAL	18.128.500	24.111.975
5111 GENERALES	649.053.385	658.208.853
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
<b>53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>631.834.097</b>	<b>361.288.143</b>
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	239.675.794	310.610.034
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	5.183.913	20.570.795
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	386.974.390	30.107.314
<b>55 GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	<b>2.519.726.242</b>	<b>4.831.516.217</b>
5506 CULTURAL	2.519.726.242	4.831.516.217
<b>57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>472.844</b>	<b>1.716.184</b>
5720 OPERACIONES DE ENLACE	472.844	1.716.184
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>33.054</b>	<b>13.979.987</b>
5802 COMISIONES	33.054	16.000
5804 FINANCIEROS	0	0
5890 GASTOS DIVERSOS	0	13.963.987
<b>62 COSTO VENTA DE BIENES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6210 BIENES COMERCIALIZADOS	0	0
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>589.586.928</b>	<b>1.741.610.261</b>

  
**MARGARITA MARÍA DÍAZ CASAS**  
Directora

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

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

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

Por lo expuesto, para la preparación y presentación de los Estados Financieros, la FUGA da aplicación al Régimen de Contabilidad Pública; normatividad que expide la Contaduría General de la Nación – CGN, ente regulador del tema, especialmente lo establecido en las resoluciones 533 de 2015, 620 de 2015 y 706 de 2016, así como el Instructivo 002 de 2016, expedidos por la CGN, en los que se establecen el catálogo de cuentas, la información a reportar, los requisitos y plazos para su presentación.

En este contexto, a continuación, se presenta el detalle de las principales variaciones de los Estados Financieros comparativos a agosto 2020 vs agosto 2021.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A AGOSTO DE 2020	A AGOSTO DE 2021	
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1.552.377.099	1.325.087.767	-227.289.332

La variación está concentrada principalmente en:

1. Aumento del saldo en las cuentas bancarias en cuantía de \$1.044.068.327 por recursos recibidos de los Fondos de Desarrollo Local de las Alcaldías Locales de Santafé, La Candelaria y Los Mártires, en desarrollo de los convenios interadministrativos No. 254, 258, 259 de 2020 y 356 de 2021 con la Alcaldía Local de Los Mártires. Y los recursos recibidos de la Secretaría Distrital de Cultura para la ejecución del convenio 181-2019.
2. Disminución en inversiones de CDT por \$1.269.999.900 ya que se dejó de invertir porque se debe contar con flujo de efectivo para efectuar los pagos de la obra del Auditorio que comenzó en 2020.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A AGOSTO DE 2020	A AGOSTO 2021	
16	Propiedad Planta y Equipo	26.931.176.734	28.033.133.926	1.101.957.192

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

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.

La variación está concentrada principalmente en las cuentas:

Construcciones en curso por valor de \$869.148.817, por la obra e interventoría del auditorio y equipos de cómputo por valor de \$261.967.485 debido a la ejecución del Contrato FUGA-158-2020 cuyo objeto es “adquisición de equipos y licencias para la actualización de la infraestructura tecnológica de la entidad”

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A AGOSTO DE 2020	A AGOSTO 2021	
17	Bienes de beneficio y uso público	32.716.697.662	34.869.814.195	2.153.116.533

La variación corresponde a la adquisición de 27 predios en ejecución del convenio interadministrativo No. 164-2019 suscrito con la Empresa de Renovación Urbana, ERU y que conforman el proyecto Bronx Distrito Creativo.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A JAGOSTO DE 2020	A AGOSTO 2021	
19	Otros Activos	145.307.091.101	142.889.201.730	-2.417.889.371

La variación se genera principalmente por:

1. La amortización del anticipo girado a OBRACIC por valor de \$ 232.646.942
2. La ejecución de \$2.205.116.533 del convenio 072 de 2019 suscrito con la Empresa de Renovación Urbana – ERU, con el objeto de “Establecer las condiciones específicas, términos, obligaciones de las partes, y coordinación interinstitucional, para la planeación, estructuración, desarrollo e implementación del Proyecto Estratégico denominado "Bronx Distrito Creativo — BDC" en ejecución del Convenio Interadministrativo No.124/364 de 2018 FUGA/ERU”
3. La amortización de la póliza por \$130.468.017

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

4. El aumento de la cuenta de intangibles por valor de \$94.860.524 por la ejecución del contrato FUGA-158-2020, con el que se adquirieron las licencias Office Home and Business 2019 todos los idiomas, en línea, para 69 computadores; las licencias CAL para escritorio remoto de usuario para 100 usuarios; el antivirus por 3 años Sophos para 109 usuarios y software firewall - licenciado y operando por 3 años; licencia Creative Cloud para 5 equipos y licencia Fili Maker on Premise for Teams por 12 meses; y la renovación de licencias por valor de \$27.946.046 con la empresa E-Forcers S.A

5. La amortización de intangibles por \$7.174.044

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A AGOSTO DE 2020	A AGOSTO 2021	
27	Litigios y demandas	-470.819.826	-185.299.321	285.520.505

La variación se genera principalmente por:

1. La cancelación de la provisión por demanda laboral de la exfuncionaria CONSUELO IVONNE CRUZ CRUZ por \$83.845.436, quedando en ceros esta provisión, por cuanto se profirió sentencia en segunda instancia, por menor valor, y se cerró el proceso.

2. La contabilización del valor presente de la provisión por demanda laboral del señor LUIS TOMAS VARGAS CAMARGO por \$185.299.321 dando cumplimiento a la circular externa N. 016 del 24 de junio de 2018 y calificada como probable.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A AGOSTO 2020	A AGOSTO 2021	
29	Otros pasivos	-1.503.868.115	-1.060.703.940	443.164.175

La variación de esta cuenta esta dada principalmente por:

1. Los recursos recibidos de los Fondos de Desarrollo Local de las Alcaldías Locales de Santafé, La Candelaria y Los Mártires de los cuales a la fecha hay pendiente por ejecutar el valor de \$202.978.210, en desarrollo de los convenios interadministrativos No. 254, 258 y 259 de 2020 antes mencionados más los recursos recibidos del convenio 356 de 2021 suscrito con Fondos de Desarrollo Local de la Alcaldía local de los Mártires por valor de \$211.100.000

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

2. La ejecución de \$855.084.519 del convenio 181/2019 suscrito con la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A AGOSTO DE 2020	A AGOSTO 2021	
47	Operaciones interinstitucionales	-6.787.517.566	-9.942.360.179	-3.154.842.613

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

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A AGOSTO DE 2020	A AGOSTO 2021	
83	Deudoras de Control	152.172.379	74.026.543	-78.145.836

La variación está dada por la finalización del contrato de comodato suscrito entre el Instituto Distrital de Artes y la Fuga.



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