

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

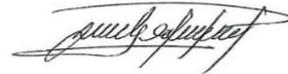
CERTIFICAN QUE:

- a) Los saldos presentados en los Estados Financieros de la Función Gilberto Alzate Avendaño con corte a 30 de septiembre 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 Financiero libre de erros significativos.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los veintidós (22) días del mes de octubre de 2021, en cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. 425 de 2019, expedida por la Contaduría General de la Nación.



MARGARITA MARIA DIAZ CASAS
Directora



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





BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO
(Cifras en Pesos)



		Septiembre de 2020	Septiembre de 2021			Septiembre de 2020	Septiembre de 2021
1	ACTIVO			2	PASIVO		
	ACTIVO CORRIENTE	1.838.602.156	1.485.810.710		PASIVO CORRIENTE	2.204.258.799	1.901.020.945
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.576.715.886	1.255.604.268	24	CUENTAS POR PAGAR	104.501.377	87.811.527
1105	CAJA	2.000.000	1.225.413	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	9.862.876
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	564.715.886	674.378.755	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	8.242.340	1.423.000
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.010.000.000	580.000.100	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	28.771.210	2.387.399
	13 CUENTAS POR COBRAR	12.816.195	7.313.850	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	38.115.784	44.942.979
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	12.748.143	6.507.230	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	20.010.010	28.497.023
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	68.052	806.620	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	344533	698.250
	15 INVENTARIOS	249.070.075	222.892.592	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9.017.500	0
1510	MERCANIAS EN EXISTENCIA	249.070.075	222.892.592	25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	669.716.974	815.285.486
1520	PRODUCTOS EN PROCESO	0	0	2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	669.716.974	815.285.486
	ACTIVO NO CORRIENTE	205.020.819.872	205.747.235.385	29	OTROS PASIVOS	1.430.040.448	997.923.932
	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	26.983.410.172	27.993.042.560	2901	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDO	2.637.834	
1605	TERRENOS	5.954.040.000	5.954.040.000	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.427.402.614	997.923.932
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	383.240.773	1.178.081.955	2903	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	0	0
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	7.909.179	378.189.771		PASIVO NO CORRIENTE	571.359.653	201.045.089
1640	EDIFICACIONES	18.548.450.340	18.548.450.340	25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	100.539.827	31.633.773
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	66.940.567	75.806.791	2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	100.539.827	31.633.773
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	0	5.116.350	27	PROVISIONES	470.819.826	169.411.316
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	112.042.897	116.625.294	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	470.819.826	169.411.316
1670	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	378.526.453	640.493.938		TOTAL PASIVO	2.775.618.452	2.102.066.034
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0	0	3	PATRIMONIO		
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA	4.347.151	2.173.576	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		
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	-915.492.811	-1.349.341.078	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	196.428.964.508	196.460.535.131
	17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	32.634.473.587	37.506.680.031	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO	641.588.687	1.657.194.549
1705	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCION	32.634.473.587	37.506.680.031	3145		0	0
	19 OTROS ACTIVOS	145.402.936.113	140.247.512.794		TOTAL PATRIMONIO	204.083.803.575	205.130.980.060
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	116.771.019	5.741.787		TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	206.859.422.028	207.233.046.095
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	478.211.226	267.856.575	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	144.797.387.707	139.878.362.340	91	PASIVOS CONTINGENTES (DB)	561.975.264	0
1970	INTANGIBLES	36.067.769	130.928.293	99		-561.975.264	0
1975	ACT INTANGIBLES	-25501608	-35.376.201				
	TOTAL ACTIVO	206.859.422.028	207.233.046.095				
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0				
81	ACTIVOS CONTINGENTES	41.508.737	41.508.737				
83	DEUDORAS DE CONTROL	134.756.680	74.026.543				
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-176.265.417	-115.535.280				

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)



		Septiembre de 2020	Septiembre de 2021
	INGRESOS	8.046.938.944	11.789.917.325
41	INGRESOS FISCALES	57.112.494	0
4110	NO TRIBUTARIOS	57.112.494	0
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	7.667.811.597	11.387.437.941
4705	FONDOS RECIBIDOS	7.667.811.597	11.387.437.941
4720	OPERACIONES DE ENLACE	0	0
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0
48	OTROS INGRESOS	322.014.853	402.479.384
4802	FINANCIEROS	7.668.943	2.255.639
4808	INGRESOS DIVERSOS	314.345.910	400.223.745
5	GASTOS	7.405.350.257	10.132.722.776
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3.748.426.140	3.951.052.771
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.667.312.739	1.656.658.900
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	642.322	1.209.278
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	425.231.175	426.742.800
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	99.423.900	97.502.400
5107	PRESTACIONES SOCIALES	798.084.466	806.414.590
5108	GASTOS DE PERSONAL	37.198.388	31.310.575
5111	GENERALES	720.533.150	931.214.228
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	662.465.462	374.620.733
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	269.659.170	350.701.400
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	5.831.902	23.919.333
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	386.974.390	0
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	2.993.952.757	5.770.631.001
5506	CULTURAL	2.993.952.757	5.770.631.001
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	472.844	1.716.184
5720	OPERACIONES DE ENLACE	472.844	1.716.184
58	OTROS GASTOS	33.054	34.702.087
5802	COMISIONES	33.054	16.000
5804	FINANCIEROS	0	20.721.486
5890	GASTOS DIVERSOS	0	13.964.601
62	COSTO VENTA DE BIENES	0	0
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	0	0
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	641.588.687	1.657.194.549


MARGARITA MARIA DIAZ 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 30 DE SEPTIEMBRE 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 septiembre 2020 vs septiembre 2021.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A SEPTIEMBRE DE 2020	A SEPTIEMBRE DE 2021	
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1.576.715.886	1.255.604.268	-321.111.618

La variación está concentrada principalmente en:

1. Aumento del saldo en las cuentas bancarias en cuantía de \$109.662.869 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 \$429.999.900 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 SEPTIEMBRE DE 2020	A SEPTIEMBRE 2021	
16	Propiedad Planta y Equipo	26.983.410.172	27.993.042.560	1.009.632.388

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO - FUGA, A 30 DE SEPTIEMBRE 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 \$794.841.182, 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 SEPTIEMBRE DE 2020	A SEPTIEMBRE 2021	
17	Bienes de beneficio y uso público	32.634.473.587	37.506.680.031	4.872.206.444

El aumento de esta cuenta se debe a:

La ejecución del convenio derivado 164-2019 por valor de \$1.217.872.628 cuyo objeto es “aunar esfuerzos técnicos, administrativos, financieros y económicos para el desarrollo de todas las actividades necesarias para la construcción del proyecto “Bronx Distrito Creativo – BDC”, en ejecución del convenio interadministrativo no.124/364 de 2018 FUGA/ERU”.

La ejecución del convenio derivado 072-2019 por valor de \$3.573.228.939 cuyo objeto es “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”

La ejecución del convenio número 109-2019 por valor de \$81.104.877 cuyo objeto es “Aunar esfuerzos interadministrativos para establecer las condiciones específicas, términos, obligaciones de las partes, y coordinación institucional para i) realizar y formalizar la transferencia del derecho de dominio por parte de LA EMPRESA en favor de LA FUGA del inmueble denominado "Antigua Escuela de Medicina — Comando de Reclutamiento y Control de Reservas del Ejército Nacional" ubicado en la dirección catastral Calle 10 # 14-15, y carrera 14 No. 9 - 55 de la ciudad de Bogotá D.C, con folio de matrícula inmobiliario No. 50C-896448, y ii) Radicar en legal y debida forma la solicitud de la licencia de urbanización de la AMD 1 del plan parcial Voto Nacional la Estanzuela en el que se desarrollará el Proyecto Bronx Distrito Creativo y atender todas las solicitudes y

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO - FUGA, A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

requerimientos que el curador a cargo realice dentro del trámite de expedición de la Licencia de Urbanización, así como transferir dicha licencia a LA FUGA”.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A SEPTIEMBRE DE 2020	A SEPTIEMBRE 2021	
19	Otros Activos	145.402.936.113	140.247.512.794	-5.155.423.319

La variación se genera por:

1. La amortización del anticipo girado a OBRACIC por valor de \$ 210.354.651
2. La ejecución por \$3.573.228.939 del convenio 072 de 2019 suscrito con la Empresa de Renovación Urbana – ERU, Ajuste por \$ 82.224.075 convenio 109/19 ERU, Giro de \$ 56.000.00 del convenio FUGA 113/20 y Giro de \$ 52.000.00 del convenio FUGA 99/20
3. La ejecución por \$1.217.872.628 del convenio 064 de 2019 suscrito con la Empresa de Renovación Urbana – ERU
4. La amortización de la póliza (seguros) por \$111.029.232
5. 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
6. El aumento la cuenta de descuentos tributarios por valor de \$62.050.308
7. El saldo del convenio número 109-2019 por valor de \$1.119.198
8. Pago de FONCEP por valor de \$869.231.
9. La amortización de intangibles por \$9.874.593

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A SEPTIEMBRE 2020	A SEPTIEMBRE 2021	
29	Otros pasivos	-1.430.040.448	-997.923.932	432.116.516

La variación de esta cuenta esta dada por:



COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO - FUGA, A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

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 \$140.198.202, 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
2. La ejecución de \$780.776.684 del convenio 181/2019 suscrito con la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte.
3. Disminución en la cuenta Anticipos de bienes y servicios \$ 2.637.834

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A SEPTIEMBRE DE 2020	A SEPTIEMBRE 2021	
47	Operaciones interinstitucionales	-7.667.811.597	-11.387.437.941	-3.719.626.344

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



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