


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 julio 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 veinticuatro (24) días del mes de agosto 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



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

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



		Julio de 2020	Julio de 2021			Julio de 2020	Julio de 2021
1	ACTIVO			2	PASIVO		
	ACTIVO CORRIENTE	1.864.096.934	1.405.646.831		PASIVO CORRIENTE	2.307.679.374	1.724.461.790
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.618.572.378	1.172.196.869	24	CUENTAS POR PAGAR	146.413.119	139.251.580
1105	CAJA	2.000.000	640.256	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	7.443.702	77.396.341
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	266.572.378	1.010.700.785	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	15.220.387	397.227
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>1.350.000.000</u>	<u>160.855.828</u>	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	2.646.444	3.239.199
13	CUENTAS POR COBRAR	18.341.456	7.030.334	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	93.709.998	42.703.019
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	18.273.404	6.275.139	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	27.026.588	14.851.094
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>68.052</u>	<u>755.195</u>	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	0	664.700
15	INVENTARIOS	227.183.100	226.419.628	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>366.000</u>	<u>0</u>
1510	MERCANIAS EN EXISTENCIA	227.183.100	226.419.628	25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	557.620.626	677.050.872
1520	PRODUCTOS EN PROCESO	<u>0</u>	<u>0</u>	2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	557.620.626	677.050.872
	ACTIVO NO CORRIENTE	204.950.634.770	205.825.282.955	29	OTROS PASIVOS	1.603.645.629	908.159.338
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	26.853.317.388	28.090.546.675	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.603.645.629	908.159.338
1605	TERRENOS	5.954.040.000	5.954.040.000	2903	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	<u>0</u>	<u>0</u>
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	201.090.419	1.178.081.955		PASIVO NO CORRIENTE	572.829.686	453.011.076
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	414.568.062	25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	102.009.860	80.216.018
1640	EDIFICACIONES	18.548.450.340	18.548.450.340	2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	<u>102.009.860</u>	<u>80.216.018</u>
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	66.940.567	75.806.791	27	PROVISIONES	470.819.826	372.795.058
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	0	5.116.350	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	<u>470.819.826</u>	<u>372.795.058</u>
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	112.042.897	116.625.294	TOTAL PASIVO	2.880.509.060	2.177.472.866	
1670	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	378.526.453	640.493.938	3	PATRIMONIO		
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0	0	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA	4.347.151	2.173.576	3105	CAPITAL FISCAL	7.013.250.380	7.013.250.380
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	2.443.405.623	2.443.405.623	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	196.411.548.809	196.430.993.328
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROP, PLANTA Y EQUIPO	<u>-855.526.062</u>	<u>-1.288.215.254</u>	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	509.423.454	1.609.213.211
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	32.716.697.662	34.869.814.195				
1705	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORIC Y CULTURALES EN CONSTRUCCION	32.716.697.662	34.869.814.195				
19	OTROS ACTIVOS	145.380.619.720	142.864.922.085				
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	155.648.585	1.026.479				



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

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



BOGOTÁ

	Julio de 2020	Julio de 2021		Julio de 2020	Julio de 2021
1 ACTIVO			2 PASIVO		
1906 AVANCES Y ANTIPOSIOS ENTREGADOS	529.096.301	267.856.575	3145 IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO	0	0
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	144.684.012.695	142.493.789.863			
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	36.067.769	130.928.293			
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACT INTANGIBLES	-24.205.630	-28.679.125	TOTAL PATRIMONIO	203.934.222.643	205.053.456.919
TOTAL ACTIVO	206.814.731.704	207.230.929.786	TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	206.814.731.704	207.230.929.786
				0	0
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0
81 ACTIVOS CONTINGENTES	41.508.737	41.508.737	91 PASIVOS CONTINGENTES (DB)	561.975.264	0
83 DEUDORAS DE CONTROL	152.172.379	134.756.680	99	-561.975.264	0
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-193.681.116	-176.265.417			

Margarita Maria Diaz Casas

MARGARITA MARIA DIAZ CASAS

Judy Milena Murcia Pineda

JUDY MILENA MURCIA PINEDA



ALCALDIA 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)



		Julio de 2020	Julio de 2021
	INGRESOS	6.201.782.115	8.753.691.350
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	6.027.799.235	8.589.975.507
4705	FONDOS RECIBIDOS	6.027.799.235	8.589.975.507
4720	OPERACIONES DE ENLACE	0	0
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0
48	OTROS INGRESOS	116.870.386	163.715.843
4802	FINANCIEROS	5.300.279	1.889.457
4808	INGRESOS DIVERSOS	111.570.107	161.826.386
5	GASTOS	5.692.358.661	7.144.478.139
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2.940.682.889	2.966.038.941
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.289.265.584	1.290.217.215
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	642.322	1.209.278
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	332.938.475	332.982.000
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	81.142.800	79.505.200
5107	PRESTACIONES SOCIALES	667.595.809	686.792.925
5108	GASTOS DE PERSONAL	187.819.322	11.744.250
5111	GENERALES	381.278.577	563.588.073
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	601.202.735	306.797.833
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	209.692.421	289.575.576
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	4.535.924	17.222.257
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	386.974.390	0
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	2.149.972.608	3.855.947.129
5506	CULTURAL	2.149.972.608	3.855.947.129
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	472.884	1.716.184
5720	OPERACIONES DE ENLACE	472.884	1.716.184
58	OTROS GASTOS	27.545	13.978.052
5802	COMISIONES	27.545	16.000
5804	FINANCIEROS	0	0
5890	GASTOS DIVERSOS	0	13.962.052
62	COSTO VENTA DE BIENES	0	0
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	0	0
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	509.423.454	1.609.213.211

Margarita Maria Diaz Casas

MARGARITA MARIA DIAZ CASAS

Directora

Judy Milena Murcia Pineda

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 JULIO 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 julio 2020 vs julio 2021.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A JULIO DE 2020	A JULIO DE 2021	
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1.618.572.378	1.172.196.869	-446.375.509

La variación está concentrada principalmente en:

1. Aumento del saldo en las cuentas bancarias en cuantía de \$744.128.407 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 y 259 de 2020. Y los recursos recibidos de la Secretaría Distrital de Cultura para la ejecución del convenio 181-2019.
2. Disminución en inversiones de CDT por \$1.189.144.172 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 JULIO DE 2020	A JULIO 2021	
16	Propiedad Planta y Equipo	26.853.317.388	28.090.546.675	1.237.229.287

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO - FUGA, A 31 DE JULIO 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 \$976.991.536, por la obra e interventoría del auditorio y equipos de cómputo por valor de \$265.035.612 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 JULIO DE 2020	A JULIO 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.

Diligencia

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A JULIO DE 2020	A JULIO 2021	
19	Otros Activos	145.380.619.720	142.864.922.085	-2.515.697.635

La variación se genera principalmente por:

1. La amortización del anticipo girado a OBRACIC por valor de \$ 261.237.726
2. La ejecución de \$2.153.116.533 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

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

Distrito Creativo — BDC" en ejecución del Convenio Interadministrativo No.124/ 364 de 2018 FUGA/ERU"

3. La amortización de la póliza por \$154.622.106

4. El aumento de la cuenta de intangibles por valor de \$66.914.478 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 \$4.473.495

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A JULIO DE 2020	A JULIO 2021	
29	Otros pasivos	1.603.645.629	908.159.338	-695.486.291

La variación de esta cuenta esta dada 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 \$261.533.608, en desarrollo de los convenios interadministrativos No. 254, 258 y 259 de 2020 antes mencionados.

2. La ejecución de \$957.019.899 del convenio 181/2019 suscrito con la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A JULIO DE 2020	A JULIO 2021	
31	Patrimonio	203.934.222.643	205.053.456.919	1.119.234.276

La variación del patrimonio se debe principalmente a:

1. La pérdida generada en el ejercicio 2020 por \$366.385.646.

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

2. Aumento del resultado del ejercicio julio 2021 comparado con el resultado del ejercicio a julio 2020 por valor de \$1.099.789.757
3. Aumento de la cuenta en la cuenta 3109 - Resultados ejercicios anteriores por ajustes del 2019 \$1.171.310.
4. Ajuste por menor valor condenado a pagar en proceso judicial Ivonne Consuelo Cruz. \$75.460.636.
5. Ajuste realizado en mayo disminuyendo la cuenta 3109 – Resultados de ejercicios Anteriores por valor de \$318.876.187; por mayor valor registrados en cuentas por pagar del Ingeniería de Sistemas Telemáticos SAS a 31 de diciembre de 2019.
6. Aumento de la cuenta 3109- Resultado de ejercicios anteriores por valor de \$794.580 por corrección de la declaración de retención en la fuente del periodo de agosto de 2020 y por el pago de la seguridad social de los funcionarios retirados en noviembre de 2021 por valor de \$8.883.400.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A JULIO DE 2020	A JULIO 2021	
47	Operaciones interinstitucionales	6.027.799.235	8.589.975.507	2.562.176.272

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

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A JULIO DE 2020	A JULIO 2021	
9	Cuentas de Orden Acreedora	543.766.559	0	-543.766.559

La variación más representativa de esta cuenta de control corresponde al ajuste por el cambio de calificación de posible a probable otorgada por la oficina jurídica en el mes de diciembre de 2020 al proceso judicial de Luis Tomas Vargas por valor de \$372.795.058.



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

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



Calle 10 # 3 - 16
Teléfono: +57(1) 432 06 10
Información: Línea 195
www.fuga.gov.co
Oficina Virtual de Correspondencia: atencionalciudadano@fuga.gov.co
Atención Virtual al Ciudadano: videollamada por Google meet al anterior correo

