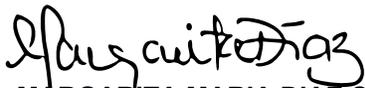


LOS SUSCRITOS REPRESENTATE LEGAL Y CONTADOR DE LA FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO

CERTIFICAN QUE:

- a) Los saldos presentados en los Estados Financieros de la Función Gilberto Alzate Avendaño con corte a 31 de mayo 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 veinticinco (25) días del mes de junio 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



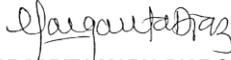
JUDY MILENA MURCIA PINEDA
Profesional Especializado
Contador Público T.P 120519-T

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

	Mayo de 2020	Mayo de 2021		Mayo de 2020	Mayo de 2021
1 ACTIVO			2 PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE	1.906.138.448	1.587.295.603	PASIVO CORRIENTE	2.384.719.107	1.876.229.555
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.660.226.624	1.346.209.397	24 CUENTAS POR PAGAR	112.374.966	81.930.575
1105 CAJA	2.000.000	301.231	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	31.891.421	3.173.096
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	401.226.624	935.052.338	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	12.828.094	2.968.387
1133 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>1.257.000.000</u>	<u>410.855.828</u>	2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	21.844.950	24.179.300
13 CUENTAS POR COBRAR	18.728.724	8.287.809	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	32.457.341	26.099.880
1311 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	18.660.672	8.270.109	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	7.379.060	16.155.812
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>68.052</u>	<u>17.700</u>	2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	0	664.700
15 INVENTARIOS	227.183.100	232.798.397	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>5.974.100</u>	<u>8.689.400</u>
1510 MERCANIAS EN EXISTENCIA	227.183.100	232.798.397	25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	624.697.758	767.372.898
1520 PRODUCTOS EN PROCESO	<u>0</u>	<u>0</u>	2511 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	624.697.758	767.372.898
ACTIVO NO CORRIENTE	204.957.547.319	205.859.816.038	29 OTROS PASIVOS	1.647.646.383	1.026.926.082
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	26.869.082.332	28.120.978.571	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.647.646.383	1.026.926.082
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	157.368.616	1.164.199.957	PASIVO NO CORRIENTE	568.405.573	453.011.076
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	378.189.771	25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	113.551.138	80.216.018
1640 EDIFICACIONES	18.548.450.340	18.548.450.340	2512 BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	<u>113.551.138</u>	<u>80.216.018</u>
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	66.940.567	75.806.791			
1660 EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	0	5.116.350			
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	112.042.897	112.043.794			

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

	Mayo de 2020	Mayo de 2021		Mayo de 2020	Mayo de 2021
1 ACTIVO			2 PASIVO		
1670 EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	378.046.453	640.493.938	27 PROVISIONES	454.854.435	372.795.058
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0	0	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	454.854.435	372.795.058
1680 EQUIPO DE COMEDOR COCINA	4.347.151	2.173.576	TOTAL PASIVO	2.953.124.680	2.329.240.631
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA	2.443.405.623	2.443.405.623	3 PATRIMONIO		
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROP, PLANTA Y EQUIPO	-795.559.315	-1.202.941.569	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	32.751.697.662	34.788.709.318	3105 CAPITAL FISCAL	7.013.250.380	7.013.250.380
1705 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORIC Y CULTURALES EN CONSTRUCCION	32.751.697.662	34.788.709.318	3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	196.411.548.809	196.440.671.296
19 OTROS ACTIVOS	145.336.767.325	142.950.128.149	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	485.761.897	1.663.949.333
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	194.526.151	32.728.336	3145 IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO	0	0
1906 AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	535.481.847	267.856.575	TOTAL PATRIMONIO	203.910.561.086	205.117.871.009
1908 INTANGIBLES	144.593.601.210	142.569.707.459	TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	206.863.685.767	207.447.111.641
1970 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACT	36.067.769	102.982.247		0	0
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACT	-22.909.652	-23.146.468	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0
TOTAL ACTIVO	206.863.685.767	207.447.111.641	91 PASIVOS CONTINGENTES	543.766.559	0
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	99 ACREEDORAS POR _ CONTRA (DB)	-543.766.559	0
81 ACTIVOS CONTINGENTES	47.821.120	41.508.737			
83 DEUDORAS DE CONTROL	152.172.379	134.756.680			
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-199.993.499	-176.265.417			


MARGARITA MARIA DIAZ CASAS
Directora


JUDY MILENA MURCIA PINEDA
Contador Publico
T.P. No. 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 ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
COMPARATIVO
(Cifras en Pesos)



		Mayo de 2020	Mayo de 2021
	INGRESOS OPERACIONALES	3.969.455.657	6.407.061.743
41	INGRESOS FISCALES	57.112.494	0
4110	NO TRIBUTARIOS	57.112.494	0
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	3.843.782.049	6.266.770.162
4705	FONDOS RECIBIDOS	3.843.782.049	6.266.770.162
4720	OPERACIONES DE ENLACE	0	0
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0
48	OTROS INGRESOS	68.561.114	140.291.581
4802	FINANCIEROS	3.690.695	1.250.962
4808	INGRESOS DIVERSOS	64.870.419	139.040.619
5	GASTOS	3.483.693.760	4.743.112.410
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2.015.475.375	2.029.532.399
5101	SUELDOS Y SALARIOS	892.708.093	887.508.026
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	619.295	0
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	225.009.286	223.224.300
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	49.307.500	44.418.400
5107	PRESTACIONES SOCIALES	479.019.752	511.079.711
5108	GASTOS DE PERSONAL	107.353.186	7.177.803
5111	GENERALES	261.458.263	356.124.159
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	523.974.619	215.991.491
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	149.725.674	204.301.891
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	3.239.946	11.689.600
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	371.008.999	0
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	943.754.355	2.483.612.030
5506	CULTURAL	943.754.355	2.483.612.030
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	472.884	0
5720	OPERACIONES DE ENLACE	472.884	0
58	OTROS GASTOS	16.527	13.976.490
5802	COMISIONES	16.527	16.000
5804	FINANCIEROS	0	0
5890	GASTOS DIVERSOS	0	13.960.490
62	COSTO VENTA DE BIENES	0	0
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	0	0
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	485.761.897	1.663.949.333



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 31 DE MAYO 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 mayo 2020 vs mayo 2021.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A MAYO DE 2020	A MAYO 2021	
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1.660.226.624	1.345.837.623	-314.389.001

La variación está concentrada principalmente en:

1. Aumento del saldo en las cuentas bancarias en cuantía de \$533.825.714 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, suscritos entre la Secretaría de Cultura, Recreación y Deporte, las mencionadas alcaldías locales y la Fundación Gilberto Alzate Avendaño, cuyo objeto es aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para impulsar la reactivación económica de los agentes de la industria cultural y creativa del Sector Cultura, Recreación y Deporte en dichas localidades y los recursos recibidos de la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte para la ejecución del convenio 181- 2019.

2. Disminución en inversiones de CDT por \$ 846.144.172 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 y la correspondiente interventoría.

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

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A MAYO DE 2020	A MAYO 2021	
16	Propiedad Planta y Equipo	26.869.082.332	28.120.978.571	1.251.896.239

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 \$1.006.831.341, por la obra e interventoría del auditorio y equipos de cómputo por valor de \$265.515.612 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 MAYO DE 2020	A MAYO 2021	
17	Bienes de beneficio y uso público	32.751.697.662	34.788.709.318	2.037.011.656

La variación corresponde a la adquisición de 27 predios a través 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 MAYO DE 2020	A MAYO 2021	
19	Otros Activos	145.336.767.325	142.950.128.149	-2.386.639.176

La variación se genera principalmente por:



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

1. La amortización del anticipo girado a OBRACIC, contratista de la obra del auditorio, por valor de \$267.625.272
2. La ejecución de \$2.037.011.656 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 cuenta pólizas por \$161.797.815 del programa de seguros de la entidad.
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

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A MAYO DE 2020	A MAYO 2021	
29	Otros pasivos	1.647.646.383	1.026.926.082	-620.720.301

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 \$366.418.444, en desarrollo de los convenios interadministrativos No. 254, 258 y 259 de 2020 antesmencionados.
2. La ejecución de \$987.138.745 del convenio 181/2019 suscrito con la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte.



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

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A MAYO DE 2020	A MAYO 2021	
31	Patrimonio	203.910.561.086	205.117.871.009	1.207.309.923

La variación del patrimonio se debe a:

1. La pérdida generada en el ejercicio 2020 por \$366.385.646.
2. Aumento del resultado del ejercicio a mayo 2021 comparado con el resultado del ejercicio a mayo de 2020 por valor de \$1.178.187.436.
3. Aumento de la cuenta 3109 - Resultados ejercicios anteriores por ajustes del 2019 en \$1.171.310.
4. ajuste por menor valor condenado a pagar en proceso judicial de la señora Ivonne Consuelo Cruz por \$75.460.636.
5. Ajuste realizado en mayo de 2021 disminuyendo la cuenta 3109 – Resultados de ejercicios anteriores en \$318.876.187, por mayor valor registrado en cuentas por pagar al contratista Ingeniería de Sistemas Telemáticos SAS a 31 de diciembre de 2020 con ocasión del contrato FUGA-158-2020 antes señalado.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION
		A MAYO DE 2020	A MAYO 2021	
47	Operaciones interinstitucionales	3.843.782.049	6.266.770.162	2.422.988.113

El aumento de esta cuenta esta dado en el incremento de las transferencias realizadas por la Secretaría de Hacienda Distrital a mayo del año 2021.

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

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

La variación más representativa de esta cuenta de control corresponde al ajuste por el cambio a la 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. Se realizó la reclasificación al pasivo, pero no se canceló de las cuentas de orden.



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

