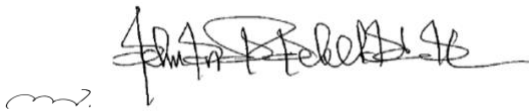


## LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO


### CERTIFICAN QUE:

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

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los veinte tres (23) días del mes de diciembre 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



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



|           |   | Noviembre de 2019     | Noviembre de 2020      |           |  | Noviembre de 2019     | Noviembre de 2020      |
|-----------|---|-----------------------|------------------------|-----------|--|-----------------------|------------------------|
| <b>1</b>  | <b>ACTIVO</b>   |                       |                        | <b>2</b>  | <b>PASIVO</b>                                      |                       |                        |
|           | <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                       | <b>2,196,817,755</b>  | <b>2,463,865,364</b>   |           | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                            | <b>2,561,546,431</b>  | <b>3,062,656,330</b>   |
| <b>11</b> | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>                  | <b>1,955,644,278</b>  | <b>2,198,846,962</b>   | <b>24</b> | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                           | <b>174,935,693</b>    | <b>265,978,735</b>     |
| 1105      | CAJA  | 1,105,489             | 2,000,000              | 2401      | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES       | 41,393,290            | 150,245,600            |
| 1110      | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                        | 644,538,789           | 1,046,846,962          | 2407      | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                       | 23,601,184            | 13,008,326             |
| 1133      | EQUIVALENTES AL EFFECTIVO                                     | <u>1,310,000,000</u>  | <u>1,150,000,000</u>   | 2424      | DESCUENTOS DE NÓMINA                               | 25,722,600            | 29,802,750             |
| <b>13</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                                     | <b>36,751,977</b>     | <b>15,948,327</b>      | 2436      | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE        | 45,247,900            | 41,817,263             |
| 1311      | CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS                | 36,632,972            | 15,926,602             | 2440      | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR        | 28,597,619            | 20,718,919             |
| 1384      | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                      | <u>119,005</u>        | <u>21,725</u>          | 2445      | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO                         | 646000                | 664,700                |
| <b>15</b> | <b>INVENTARIOS</b>  | <b>204,421,500</b>    | <b>249,070,075</b>     | 2490      | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                            | <u>9,727,100</u>      | <u>9,721,177</u>       |
| 1510      | MERCANIAS EN EXISTENCIA                                       | 204,421,500           | 249,070,075            | <b>25</b> | <b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>                      | <b>684,304,023</b>    | <b>807,183,542</b>     |
| 1520      | PRODUCTOS EN PROCESO  | <u>0</u>              | <u>0</u>               | 2511      | BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO               | 684,304,023           | 807,183,542            |
|           | <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                    | <b>31,695,133,681</b> | <b>205,191,843,144</b> | <b>29</b> | <b>OTROS PASIVOS</b>                               | <b>1,702,306,715</b>  | <b>1,989,494,053</b>   |
| <b>16</b> | <b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>                            | <b>26,903,679,772</b> | <b>27,223,518,203</b>  | 2902      | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN               | 1,702,306,715         | 1,989,494,053          |
| 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                                       | 53,788,608            | 660,369,769            |           | <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                         | <b>198,152,877</b>    | <b>558,660,840</b>     |
| 1635      | BIENES MUEBLES EN BODEGA                                      | 0                     | 25,658,712             | <b>25</b> | <b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>                      | <b>112,723,272</b>    | <b>87,841,014</b>      |
| 1640      | EDIFICACIONES   | 18,548,450,340        | 18,548,450,340         | 2512      | BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO               | <u>112,723,272</u>    | <u>87,841,014</u>      |
| 1655      | MAQUINARIA Y EQUIPO MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA      | 66,940,567            | 66,940,567             | <b>27</b> | <b>PROVISIONES</b>                                 | <b>85,429,605</b>     | <b>470,819,826</b>     |
| 1665      | EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN                         | 372,310,453           | 378,526,453            | 2701      | LITIGIOS Y DEMANDAS                                | <u>85429605</u>       | <u>470,819,826</u>     |
| 1670      | EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                    | 0                     | 0                      |           | <b>TOTAL PASIVO</b>                                | <b>2,759,699,308</b>  | <b>3,621,317,170</b>   |
| 1680      | EQUIPO DE COMEDOR COCINA                                      | 4,347,151             | 4,347,151              |           |  |                       |                        |
| 1681      | BIENES DE ARTE Y CULTURA                                      | 2,407,705,623         | 2,443,405,623          |           |  |                       |                        |
| 1685      | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROP, PLANTA Y EQUIPO               | <u>-615,945,867</u>   | <u>-975,860,932</u>    | <b>3</b>  | <b>PATRIMONIO</b>                                  |                       |                        |
| <b>17</b> | <b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>        | <b>968,532,197</b>    | <b>32,634,473,587</b>  | <b>31</b> | <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>     |                       |                        |
| 1705      | BIENES DE USO PUBLICO E HISTORIC Y CULTURALES EN CONSTRUCCION | 968,532,197           | 32,634,473,587         | 3105      | CAPITAL FISCAL                                     | 7,013,250,380         | 7,013,250,380          |
| <b>19</b> | <b>OTROS ACTIVOS</b>  | <b>3,822,921,712</b>  | <b>145,333,851,354</b> | 3109      | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                | 19,425,184,093        | 196,428,964,508        |
| 1905      | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO                     | 50,103,410            | 77,893,453             | 3110      | RESULTADO DEL EJERCICIO                            | 4,693,817,655         | 592,176,450            |
| 1906      | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                                | 0                     | 403,288,204            | 3145      | IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO | 0                     | 0                      |
| 1908      | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN                         | 3,755,772,250         | 144,843,399,515        |           | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                            | <b>31,132,252,128</b> | <b>204,034,391,338</b> |
| 1970      | INTANGIBLES   | 36,067,769            | 36,067,769             |           |  |                       |                        |
| 1975      | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACT                                 | <u>-19021717</u>      | <u>-26,797,587</u>     |           | <b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>                 | <b>33,891,951,436</b> | <b>207,655,708,508</b> |
|           | <b>TOTAL ACTIVO</b>   | <b>33,891,951,436</b> | <b>207,655,708,508</b> |           |  |                       |                        |
| <b>8</b>  | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                              |                       | 0                      | <b>9</b>  | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>                 |                       | 0                      |
| 81        | ACTIVOS CONTINGENTES  | 39,919,294            | 41,508,737             | 91        | PASIVOS CONTINGENTES                               | 499,713,817           | 470,819,826            |
| 83        | DEUDORAS DE CONTROL   | 152,172,379           | 134,756,680            | 99        | ACREEDORAS POR _ CONTRA (DB)                       | <u>-499,713,817</u>   | <u>-470,819,826</u>    |
| 89        | DEUDORAS POR CONTRA (CR)                                      | <u>-192,091,673</u>   | <u>-176,265,417</u>    |           |  |                       |                        |

**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)



|           |  | Noviembre de 2019     | Noviembre de 2020     |
|-----------|--|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                                    | <b>14,435,493,155</b> | <b>10,631,353,653</b> |
| <b>41</b> | <b>INGRESOS FISCALES</b>   | <b>101,067,893</b>    | <b>57,112,494</b>     |
| 4110      | NO TRIBUTARIOS   | 101,067,893           | 57,112,494            |
| <b>44</b> | <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                             | <b>0</b>              | <b>551,943,097</b>    |
| 4790      | OTRAS TRANSFERENCIAS   | 0                     | 551,943,097           |
| <b>47</b> | <b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>                          | <b>14,279,647,315</b> | <b>9,960,536,026</b>  |
| 4705      | FONDOS RECIBIDOS   | 14,279,647,315        | 9,960,536,026         |
| 4720      | OPERACIONES DE ENLACE  | 0                     | 0                     |
| 4722      | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO                                | 0                     | 0                     |
| <b>48</b> | <b>OTROS INGRESOS</b>  | <b>54,777,947</b>     | <b>61,762,036</b>     |
| 4802      | FINANCIEROS  | 7,278,455             | 9,918,610             |
| 4808      | INGRESOS DIVERSOS  | 47,499,492            | 51,843,426            |
| <b>5</b>  | <b>GASTOS</b>  | <b>9,741,675,500</b>  | <b>10,039,177,203</b> |
| <b>51</b> | <b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>                             | <b>4,309,765,163</b>  | <b>4,649,595,595</b>  |
| 5101      | SUELDOS Y SALARIOS   | 1,874,872,183         | 2,043,169,847         |
| 5102      | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS   | 3,612,698             | 642,322               |
| 5103      | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS   | 497,987,740           | 518,335,075           |
| 5104      | APORTES SOBRE LA NÓMINA  | 110,292,300           | 118,026,100           |
| 5107      | PRESTACIONES SOCIALES  | 846,323,360           | 1,027,867,110         |
| 5108      | GASTOS DE PERSONAL<br>GENERALES                                  | 304,751,094           | 54,745,076            |
| 5111      | IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS                                 | 671,925,788           | 886,810,065           |
| 5120      |  | 0                     | 0                     |
| <b>53</b> | <b>PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b> | <b>336,911,382</b>    | <b>724,129,562</b>    |
| 5360      | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                     | 320,157,154           | 330,027,291           |
| 5366      | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                              | 7,127,879             | 7,127,881             |
| 5368      | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS                                    | 9,626,349             | 386,974,390           |
| <b>55</b> | <b>GASTO PUBLICO SOCIAL</b>                                      | <b>5,074,525,661</b>  | <b>4,664,879,268</b>  |
| 5506      | CULTURAL   | 5,074,525,661         | 4,664,879,268         |
| <b>57</b> | <b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>                          | <b>18,680,764</b>     | <b>472,844</b>        |
| 5720      | OPERACIONES DE ENLACE  | 18,680,764            | 472,844               |
| <b>58</b> | <b>OTROS GASTOS</b>  | <b>1,792,530</b>      | <b>99,934</b>         |
| 5802      | COMISIONES   | 80,605                | 49,581                |
| 5804      | FINANCIEROS  | 0                     | 0                     |
| 5890      | GASTOS DIVERSOS  | 1,711,925             | 50,353                |
| <b>62</b> | <b>COSTO VENTA DE BIENES</b>                                     | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 6210      | BIENES COMERCIALIZADOS   | 0                     | 0                     |
|           | <b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>                                   | <b>4,693,817,655</b>  | <b>592,176,450</b>    |

ANDRA 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 30 NOVIEMBRE 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 noviembre 2019 vs noviembre 2020.

| Código | Nombre de la cuenta                | Saldo contable   |                  | Variación      |
|--------|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
|        |                                    | A Noviembre 2019 | A Noviembre 2020 |                |
| 11     | Efectivo y al equivalente efectivo | \$ 1.955.644.278 | \$ 2.198.846.962 | \$ 243.202.684 |

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: 1. Disminución en inversiones CDTs \$ 160.000.000 debido a que en el presente año se empezó a ejecutar la obra del auditorio 2. Aumento del saldo en las cuentas bancarias por recursos recibidos del Fondo de Desarrollo Local Santafé en desarrollo del convenio interadministrativo No. 254 de 2020 firmado entre la Secretaría de Cultura, Recreación y deporte, la Alcaldía local de Santafé y la Fundación Gilberto Alzate Avendaño.

3. Mayor valor en el saldo de caja menor \$ 894.511

## COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUGA A 30 NOVIEMBRE DE 2020

| Código | Nombre de la cuenta                | Saldo contable   |                   | Variación         |
|--------|------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|        |                                    | A Noviembre 2019 | A Noviembre 2020  |                   |
| 17     | Bienes de beneficio y uso público. | \$ 968.532.197   | \$ 32.634.473.587 | \$ 31.665.941.390 |

La variación corresponde a la adquisición del inmueble antigua escuela de medicina por valor de \$ 31,656.568.090 y contabilización de gastos notariales, registro de instrumentos públicos y beneficencia por valor de \$ 9.373.300 correspondiente al inmueble proyecto Bronx la flauta en el marco de la ejecución del convenio interadministrativo No. 164-2019 suscrito con la Empresa de Renovación Urbana, ERU.

| Código | Nombre de la cuenta | Saldo contable   |                    | Variación          |
|--------|---------------------|------------------|--------------------|--------------------|
|        |                     | A Noviembre 2019 | A Noviembre 2020   |                    |
| 19     | Otros activos       | \$ 3.822.921.712 | \$ 145.333.851.354 | \$ 141.510.929.642 |

La variación se genera por:

1. el saldo del anticipo girado a OBRASIC por \$ 403.288.204.
2. por giros realizados con cargo al convenio 072 de 2018 por valor de \$ 7.137.470.337 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.
3. Aumento en los bienes y servicios pagados por \$ 27.790.043

## COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUGA A 30 NOVIEMBRE DE 2020

| Código | Nombre de la cuenta | Saldo contable   |                  | Variación      |
|--------|---------------------|------------------|------------------|----------------|
|        |                     | A Noviembre 2019 | A Noviembre 2020 |                |
| 27     | Litigios y demandas | \$ 85.429.605    | \$ 470.819.826   | \$ 385.390.221 |

El incremento se debió a la actualización de la provisión por demanda laboral de la exfuncionaria CONSUELO IVONNE CRUZ CRUZ por \$ 12.595.163 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.

| Código | Nombre de la cuenta | Saldo contable   |                  | Variación      |
|--------|---------------------|------------------|------------------|----------------|
|        |                     | A Noviembre 2019 | A Noviembre 2020 |                |
| 29     | Otros pasivos       | \$ 1.702.306.715 | \$ 1.989.494.053 | \$ 287.187.338 |

La diferencia está dada por: 1) los avances de obra facturados por el contratista OBRACIC SAS por valor de \$ 495.305.808 y los pagos efectuados al interventor de la obra Consorcio NPV por valor de \$ 56.637.289 en ejecución de los recursos recibidos de la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte correspondientes al convenio No 181/2019 los cuales disminuyen del pasivo con la ejecución de las obras de reforzamiento del auditorio de la entidad.

2) Recursos recibidos del Fondo de Desarrollo Local Santafé por \$ 839.130.435 en desarrollo del convenio interadministrativo No. 254 de 2020 firmado entre la Secretaria de Cultura, Recreación y deporte, la Alcaldía local de Santafé y la Fundación Gilberto Alzate Avendaño. Cuyo objeto es aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para

## COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUGA A 30 NOVIEMBRE DE 2020

impulsar la reactivación económica de las gentes de la industria cultural y creativa del sector cultural, recreación y deporte en la localidad de Santafé.

| Código | Nombre de la cuenta | Saldo contable    |                    | Variación          |
|--------|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|        |                     | A Noviembre 2019  | A Noviembre 2020   |                    |
| 31     | Patrimonio          | \$ 31.132.252.128 | \$ 204.034.391.338 | \$ 172.902.139.210 |

El incremento en el patrimonio se debe principalmente a:

1. Al excedente generado en el ejercicio 2019 \$ 176.986.364.716.
2. Disminución del resultado del ejercicio 2020 comparado con el resultado del ejercicio 2019 por valor de \$ 4.101.641.205
3. Aumento de la cuenta en la cuenta 3109 - Resultados ejercicios anteriores por devolución de bienes entregados en comodato por parte del Instituto de Artes por valor de \$ 17.415.699

| Código | Nombre de la cuenta              | Saldo contable    |                  | Variación          |
|--------|----------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|
|        |                                  | A Noviembre 2019  | A Noviembre 2020 |                    |
| 47     | Operaciones interinstitucionales | \$ 14.279.647.315 | \$ 9.960.536.026 | - \$ 4.319.111.289 |

La disminución en el ingreso está dada por que a noviembre de 2019 la FUGA recibió transferencias de Hacienda para inversión por \$ 10.151.984.264 y en la actual vigencia ha recibido \$ 5.662.058.538

Trasferencias para funcionamiento a noviembre de 2020 \$ 4.298.477.488 y a la misma fecha del 2019 se recibieron \$ 4.127.663.051

## COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUGA A 30 NOVIEMBRE DE 2020

| Código | Nombre de la cuenta           | Saldo contable |                  | Variación      |
|--------|-------------------------------|----------------|------------------|----------------|
|        |                               | A 2019         | A Noviembre 2020 |                |
| 44     | Transferencias y Subvenciones | \$ 0           | \$ 551.943.097   | \$ 551.943.097 |

La Fundación Gilberto Alzate Avendaño Establecimiento Público Distrital suscribió el convenio 181 de 2019 con la Secretaría de Cultura, recreación y Deporte cuyo objeto es el reforzamiento estructural del auditorio de la Fundación.

En diciembre de 2019 la Secretaría de Cultura, Recreación y Deportes gira a la Fundación \$1.702.306.715, se registra en la cuenta 290201 Recursos recibidos en administración.

En desarrollo del convenio 181 de 2019 se celebró el contrato de obra No. 163 de 2019 con la empresa OBRACIC SAS.

Durante el año 2020 se empezó a ejecutar la obra y el contratista a presentar facturas por los avances de obra.

Con las facturas que presenta el contratista la Fundación va disminuyendo el valor de los recursos recibidos en administración, es decir, afecta la cuenta 290201 con un débito y como contrapartida registra en la cuenta 442890 otras transferencias.