

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 noviembre 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 veintisiete (27) días del mes de diciembre 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

	Noviembre de 2020	Noviembre de 2021		Noviembre de 2020	Noviembre de 2021
1 ACTIVO			2 PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE	2.463.865.364	1.712.421.785	PASIVO CORRIENTE	3.062.656.329	2.238.812.547
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.198.846.962	1.483.271.544	24 CUENTAS POR PAGAR	265.978.734	62.513.635
1105 CAJA	2.000.000	1.112.884	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	150.245.600	270.797
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.046.846.962	982.158.660	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	13.008.326	3.840.323
1133 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.150.000.000	500.000.000	2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	29.802.750	1.411.503
13 CUENTAS POR COBRAR	15.948.327	8.398.363	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	41.817.262	55.258.602
1311 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	15.926.602	8.207.854	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	20.718.919	-75.820
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	21.725	190.509	2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	664700	841.130
15 INVENTARIOS	249.070.075	220.751.878	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9.721.177	967.100
1510 MERCANIAS EN EXISTENCIA	249.070.075	220.751.878	25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	807.183.542	863.152.080
1520 PRODUCTOS EN PROCESO	0	0	2511 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	807.183.542	863.152.080
ACTIVO NO CORRIENTE	205.191.843.144	205.826.440.446	29 OTROS PASIVOS	1.989.494.053	1.313.146.832
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	27.223.518.203	27.930.811.792	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.989.494.053	1.313.146.832
1605 TERRENOS	5.954.040.000	5.954.040.000	2903 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	0	0
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	660.369.769	1.178.081.955	PASIVO NO CORRIENTE	558.660.840	201.045.089
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	25.658.712	378.189.771	25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	87.841.014	31.633.773
1640 EDIFICACIONES	18.548.450.340	18.548.450.340	2512 BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	87.841.014	31.633.773
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	66.940.567	75.806.791	27 PROVISIONES	470.819.826	169.411.316
1660 EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	0	5.116.350	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	470.819.826	169.411.316
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	117.640.520	116.625.294	TOTAL PASIVO	3.621.317.169	2.439.857.636
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	1,96429E+11	196.462.747.711
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROP, PLANTA Y EQUIPO	-975.860.932	-1.411.571.846	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO	592.176.450	1.623.006.503
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	32.634.473.587	38.774.444.750	3145 RESULTADO DEL EJERCICIO IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO	0	0
1705 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORIC Y CULTURALES EN CONSTRUCCION	32.634.473.587	38.774.444.750	TOTAL PATRIMONIO	204.034.391.338	205.099.004.594
19 OTROS ACTIVOS	145.333.851.354	139.121.183.904	TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	207.655.708.508	207.538.862.231
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	77.893.453	177.210.587	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	403.288.204	267.856.575	91 PASIVOS CONTINGENTES (DB)	470.819.826	0
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	144.843.399.515	138.587.261.727	99 PASIVOS CONTINGENTES (DB)	-470.819.826	0
1970 INTANGIBLES	36.067.769	130.928.293			
1975 ACT INTANGIBLES	-26797587	-42.073.278			
TOTAL ACTIVO	207.655.708.508	207.538.862.231			
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
 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)



	Noviembre de 2020	Noviembre de 2021
INGRESOS OPERACIONALES	10.631.353.653	14.007.228.567
41 INGRESOS FISCALES	57.112.494	0
4110 NO TRIBUTARIOS	57.112.494	0
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	551.943.097	0
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	551.943.097	0
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	9.960.536.026	13.595.979.463
4705 FONDOS RECIBIDOS	9.960.536.026	13.595.979.463
4720 OPERACIONES DE ENLACE	0	0
4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0
48 OTROS INGRESOS	61.762.036	411.249.104
4802 FINANCIEROS	9.918.610	2.890.657
4808 INGRESOS DIVERSOS	51.843.426	408.358.447
5 GASTOS	10.039.177.203	12.384.222.064
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4.649.595.595	4.474.349.119
5101 SUELDOS Y SALARIOS	2.043.169.847	2.019.569.023
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	642.322	1.209.278
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	518.335.075	527.789.988
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	118.026.100	118.646.200
5107 PRESTACIONES SOCIALES	1.027.867.110	921.429.872
5108 GASTOS DE PERSONAL	54.745.076	32.758.576
5111 GENERALES	886.810.065	852.946.182
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	724.129.562	443.548.578
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	330.027.291	412.932.168
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	7.127.881	30.616.410
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	386.974.390	0
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	4.664.879.268	7.407.167.247
5506 CULTURAL	4.664.879.268	7.407.167.247
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	472.844	2.835.382
5720 OPERACIONES DE ENLACE	472.844	2.835.382
58 OTROS GASTOS	99.934	56.321.738
5802 COMISIONES	49.581	16.000
5804 FINANCIEROS	0	20.721.486
5890 GASTOS DIVERSOS	50.353	35.584.252
62 COSTO VENTA DE BIENES	0	0
6210 BIENES COMERCIALIZADOS	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	592.176.450	1.623.006.503

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 30 DE NOVIEMBRE 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 noviembre 2020 vs noviembre 2021.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
		A NOVIEMBRE DE 2020	A NOVIEMBRE DE 2021		
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	2.198.846.962	1.483.271.544	-715.575.418	-33%

La variación está concentrada principalmente en:

1. Disminución del saldo en las cuentas bancarias en cuantía de \$64.688.302 por la ejecución de los convenios suscritos entre la fuga y 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 las Alcaldías Locales de Los Mártires y Santafé. Y los recursos recibidos de la Secretaría Distrital de Cultura para la ejecución del convenio 181-2019.

2. Disminución en inversiones de CDT por \$650.000.000 ya que se dejó de invertir porque se debe contar con flujo de efectivo para efectuar los pagos de la obra e interventora del Auditorio que comenzó en 2020.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
		A NOVIEMBRE DE 2020	A NOVIEMBRE DE 2021		
16	Propiedad Planta y Equipo	27.223.518.203	27.930.811.792	707.293.589	3%

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO - FUGA, A 30 DE NOVIEMBRE 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 \$517.712.186, por la obra e interventoría del auditorio y Equipos de cómputo por valor de \$322.729.511 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 ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
		A NOVIEMBRE DE 2020	A NOVIEMBRE 2021		
17	Bienes de beneficio y uso público	32.634.473.587	38.774.444.750	6.139.971.163	19%

La variación de esta cuenta se debe a:

La ejecución del convenio derivado 164-2019 por valor de \$2.018.560.434 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 \$4.040.305.852 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 NOVIEMBRE 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 ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
		A NOVIEMBRE DE 2020	A NOVIEMBRE 2021		
19	Otros Activos	145.402.936.113	140.247.512.794	-5.155.423.319	-4%

La variación se genera principalmente por:

1. La amortización del anticipo girado a OBRACIC por valor de \$ 135.431.629
2. La ejecución por \$4.040.305.852 del convenio 072 de 2019 suscrito con la Empresa de Renovación Urbana – ERU, Ajuste en 2020 por \$ 82.224.075 convenio 109/19 ERU, Giro de \$ 56.000.000 del convenio FUGA 113/20 y Giro de \$ 52.000.000 del convenio FUGA 99/20
3. La ejecución por \$2.018.560.434 del convenio 164 de 2019 suscrito con la Empresa de Renovación Urbana – ERU

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION	VARIACION RELATIVA
		A NOVIEMBRE 2020	A NOVIEMBRE 2021		
29	Otros pasivos	1.989.494.053	1.313.146.832	-676.347.221	-34%

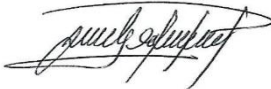
La variación de esta cuenta esta dada por:

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 \$15.046-417, 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 y el Fondos de Desarrollo Local de la Alcaldía local Santafé por valor de \$440.014.685.
2. La ejecución de \$1.342.868.323 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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CONTABLE		VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
		A NOVIEMBRE DE 2020	A NOVIEMBRE 2021		
47	Operaciones interinstitucionales	9.960.536.026	13.595.979.463	3.635.443.437	36%

El aumento del 36% de esta cuenta esta dado por los valores de transferencias realizadas por la Secretaría de Hacienda Distrital a 30 de noviembre del año 2021.



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

