

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 31 de octubre 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 errores significativos.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los veinte siete (27) días del mes de noviembre 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 JIMENEZTORRES
Profesional Especializado
Contador Público T.P 3951-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 ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
COMPARATIVO
(Cifras en Pesos)**



		Octubre de 2019	Octubre de 2020
	INGRESOS OPERACIONALES	12.553.950.397	8.884.976.978
41	INGRESOS FISCALES	102.858.893	57.112.494
4110	NO TRIBUTARIOS	102.858.893	57.112.494
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	12.384.729.662	8.495.415.356
4705	FONDOS RECIBIDOS	12.384.729.662	8.495.415.356
4720	OPERACIONES DE ENLACE	0	0
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0
48	OTROS INGRESOS	66.361.842	332.449.128
4802	FINANCIEROS	22.262.350	9.201.601
4808	INGRESOS DIVERSOS	44.099.492	323.247.527
5	GASTOS	8.567.287.955	8.713.250.015
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3.934.192.721	4.284.178.450
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.705.266.657	1.864.396.449
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3.106.927	642.322
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	453.352.540	471.795.375
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	100.565.200	108.625.300
5107	PRESTACIONES SOCIALES	788.309.169	995.066.596
5108	GASTOS DE PERSONAL	250.969.010	54.745.076
5111	GENERALES	632.623.218	788.907.332
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	304.791.449	693.228.644
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	290.269.379	299.774.363
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	6.479.890	6.479.891
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	8.042.180	386.974.390
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	4.318.487.410	3.735.326.005
5506	CULTURAL	4.318.487.410	3.735.326.005
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	8.029.354	472.844
5720	OPERACIONES DE ENLACE	8.029.354	472.844
58	OTROS GASTOS	1.787.021	44.072
5802	COMISIONES	75.096	44.072
5804	FINANCIEROS	0	0
5890	GASTOS DIVERSOS	1.711.925	0
62	COSTO VENTA DE BIENES	0	0
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	0	0
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	3.986.662.442	171.726.963

ADRIANA PATRICIA DEL PILAR PADILLA LEAL
Directora

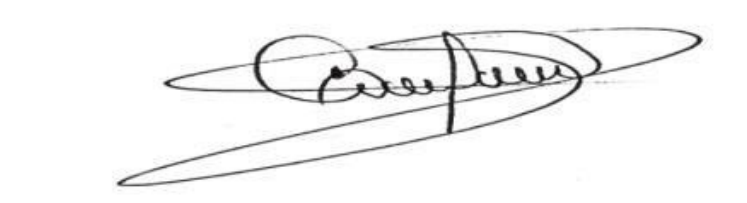
CAMILO EFREN JIMENEZ TORRES
Contador Publico
T.P. No.39515-T

		Octubre de 2019	Octubre de 2020			Octubre de 2019	Octubre de 2020
1	ACTIVO			2	PASIVO		
	ACTIVO CORRIENTE	2.158.900.020	1.726.433.386		PASIVO CORRIENTE	2.484.006.911	2.681.079.414
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.916.007.234	1.461.108.772	24	CUENTAS POR PAGAR	161.963.638	411.069.771
1105	CAJA	1.558.329	2.000.000	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	49.545.342	333.106.021
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	524.448.905	409.108.772	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.960.623	10.216.022
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>1.390.000.000</u>	<u>1.050.000.000</u>	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	505.560	3.527.250
13	CUENTAS POR COBRAR	38.471.286	16.254.539	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	75.256.533	39.236.355
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	37.016.774	16.186.487	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	32.734.040	22.251.753
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>1.454.512</u>	<u>68.052</u>	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	1.292.000	1.430.700
15	INVENTARIOS	204.421.500	249.070.075	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>669.540</u>	<u>1.301.670</u>
1510	MERCANIAS EN EXISTENCIA	204.421.500	249.070.075	25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	619.736.558	842.607.029
1520	PRODUCTOS EN PROCESO	<u>0</u>	<u>0</u>	2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	619.736.558	842.607.029
	ACTIVO NO CORRIENTE	30.946.772.514	205.139.947.533	29	OTROS PASIVOS	1.702.306.715	1.427.402.614
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	26.924.041.611	27.135.805.270	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.702.306.715	1.427.402.614
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	46.754.852	544.853.386		PASIVO NO CORRIENTE	196.568.708	571.359.654
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	28.806.857	25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	112.723.272	100.539.828
1640	EDIFICACIONES	18.548.450.340	18.548.450.340	2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	<u>112.723.272</u>	<u>100.539.828</u>
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	66.940.567	66.940.567	27	PROVISIONES	83.845.436	470.819.826
1665		112.042.897	112.042.897				
1670	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	372.310.453	378.526.453				
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0	0				

	Octubre de 2019	Octubre de 2020		Octubre de 2019	Octubre de 2020
1680 EQUIPO DE COMEDOR COCINA	4.347.151	4.347.151			
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA	2.405.213.443	2.443.405.623	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	83.845.436	470.819.826
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROP, PLANTA Y EQUIPO	-586.058.092	-945.608.004	TOTAL PASIVO	2.680.575.619	3.252.439.068
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	0	32.634.473.587	3 PATRIMONIO		
1705 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORIC Y CULTURALES EN CONSTRUCCION	0	32.634.473.587	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		
19 OTROS ACTIVOS	4.022.730.903	145.369.668.676	3105 CAPITAL FISCAL	7.013.250.380	7.013.250.380
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	66.804.547	97.332.236	3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	19.425.184.093	196.428.964.508
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	437.943.119	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO	3.986.662.442	171.726.963
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3.938.232.315	144.824.475.149	3145	0	0
1970 INTANGIBLES	36.067.769	36.067.769	TOTAL PATRIMONIO	30.425.096.915	203.613.941.851
1975 INTANGIBLES	-18373728	-26.149.597	TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	33.105.672.534	206.866.380.919
TOTAL ACTIVO	33.105.672.534	206.866.380.919	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	91 PASIVOS CONTINGENTES	495.963.175	561.975.264
81 ACTIVOS CONTINGENTES	39.919.294	41.508.737	99 ACREEDORAS POR _ CONTRA (DB)	-495.963.175	-561.975.264
83 DEUDORAS DE CONTROL	152.172.379	134.756.680			
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-192.091.673	-176.265.417			



ADRIANA PATRICIA DEL PILAR PADILLA LEAL
Directora



CAMILO EFREN JIMENEZ TORRES
Contador Publico
T.P. No. 49751-T

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUGA A 31 OCTUBRE 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 octubre 2019 vs octubre 2020.

Código	Nombre de la cuenta	Saldo contable		Variación
		A Octubre 2019	A Octubre 2020	
11	Efectivo y equivalentes efectivo	\$ 1.916.007.234	\$ 1.461.108.772	\$ 454.898.462

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 \$ 340.000.000
 2. y aumento del saldo en las cuentas bancarias por valor de \$ 115.340.133
 3. Mayor valor en el saldo de caja menor \$ 441.671

La disminución en CDTs se debe a que en el presente año se empezó a ejecutar la obra del auditorio

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUGA A 31 OCTUBRE DE 2020

Código	Nombre de la cuenta	Saldo contable		Variación
		A Octubre 2019	A Octubre 2020	
17	Bienes de beneficio y uso público.	\$ 0	\$ 32.634.473.587	\$ 32.634.473.587

La variación corresponde a la adquisición de los inmuebles: La FLAUTA por \$ 977.905,497 y la antigua escuela de medicina por \$ 31,656.568.090 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 Octubre 2019	A Octubre 2020	
19	Otros activos	\$ 4.022.730.903	\$ 145.369.668.676	\$ 141.346.937.773

La variación se genera por:

1. el saldo del anticipo girado a OBRASIC por \$ 437.943.119
2. por giros realizados con cargo al convenio 072 de 2018 por valor de \$ 6.934.463.546, 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 \$ 30.527.689

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUGA A 31 OCTUBRE DE 2020

Código	Nombre de la cuenta	Saldo contable		Variación
		A Octubre 2019	A Octubre 2020	
27	Litigios y demandas	\$ 83.845.436	\$ 470.819.826	\$ 386.974.390

El incremento se debió a la actualización de la provisión por demanda laboral de la exfuncionaria CONSUELO IVONNE CRUZ CRUZ por \$ 14.176.322 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 Octubre 2019	A Octubre 2020	
29	Otros pasivos	\$ 1.702.306.715	\$ 1.427.402.614	\$ 274.904.101

La disminución corresponde a la contabilización de los avances de obra facturados por el contratista OBRACIC SAS por valor de \$ 245.562.401 y los pagos efectuados al interventor de la obra Consorcio NPV por valor de \$ 29.251.700 en ejecución de los recursos recibidos de la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte correspondientes al convenio No 181/2019 los cuales se descargarán del pasivo con la ejecución de las obras de reforzamiento del auditorio de la entidad.

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUGA A 31 OCTUBRE DE 2020

Código	Nombre de la cuenta	Saldo contable		Variación
		A Octubre 2019	A Octubre 2020	
31	Patrimonio	\$ 30.425.096.915	\$ 203.613.941.851	\$ 173.188.844.936

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 \$ 3.814.935.479.

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 Octubre 2019	A Octubre 2020	
47	Operaciones interinstitucionales	\$ 12.384.729.662	\$ 8.495.415.356	- \$ 3.889.314.306

La disminución en el ingreso está dada por que a octubre de 2019 la FUGA recibió transferencias de Hacienda para inversión por \$ 8.561.707.459 y en la actual vigencia ha recibido \$ 4.673.845.682

Trasferencias para funcionamiento a octubre de 2020 \$ 3.821.569.674 y a la misma fecha del 2019 se recibieron \$ 3.823.022.203