

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 septiembre 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 Financieros libre de errores significativos.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los veintiocho (28) días del mes de octubre 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


| | Septiembre de 2019 | Septiembre de 2020 | | Septiembre de 2019 | Septiembre de 2020 |
|---|-----------------------|------------------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 ACTIVO | | | 2 PASIVO | | |
| ACTIVO CORRIENTE | 2.139.654.972 | 1.838.602.156 | PASIVO CORRIENTE | 2.367.829.781 | 2.204.258.799 |
| 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 1.907.440.563 | 1.576.715.886 | 24 CUENTAS POR PAGAR | 100.770.667 | 104.501.377 |
| 1105 CAJA | 1.710.700 | 2.000.000 | 2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 18.564.038 | 0 |
| 1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 515.729.863 | 564.715.886 | 2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 4.327.965 | 8.242.340 |
| 1133 EQUIVALENTES AL EFECTIVO | <u>1.390.000.000</u> | <u>1.010.000.000</u> | 2424 DESCUENTOS DE NÓMINA | 974.200 | 28.771.210 |
| 13 CUENTAS POR COBRAR | 27.504.889 | 12.816.195 | 2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 53.436.980 | 38.115.784 |
| 1311 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 26.361.684 | 12.748.143 | 2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR | 22.347.784 | 20.010.010 |
| 1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR | <u>1.143.205</u> | <u>68.052</u> | 2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | 646.000 | 344.533 |
| 15 INVENTARIOS | 204.709.520 | 249.070.075 | 2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR | <u>473.700</u> | <u>9.017.500</u> |
| 1510 MERCANIAS EN EXISTENCIA | 204.709.520 | 249.070.075 | 25 BENEFICIOS A EMPLEADOS | 564.752.399 | 669.716.974 |
| 1520 PRODUCTOS EN PROCESO | <u>0</u> | <u>0</u> | 2511 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 564.752.399 | 669.716.974 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 30.901.180.119 | 205.020.819.872 | 29 OTROS PASIVOS | 1.702.306.715 | 1.430.040.448 |
| 16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 26.919.931.229 | 26.983.410.172 | 2901 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS | 0 | 2.637.834 |
| 1605 TERRENOS | 5.954.040.000 | 5.954.040.000 | 2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | <u>1.702.306.715</u> | <u>1.427.402.614</u> |
| 1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO | 39.721.096 | 383.240.773 | PASIVO NO CORRIENTE | 196.568.708 | 571.359.653 |
| 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA | 0 | 7.909.179 | 25 BENEFICIOS A EMPLEADOS | 112.723.272 | 100.539.827 |
| 1640 EDIFICACIONES | 18.548.450.340 | 18.548.450.340 | 2512 BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO | <u>112.723.272</u> | <u>100.539.827</u> |
| 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 66.940.567 | 66.940.567 | | | |
| 1665 EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN | 112.042.897 | 112.042.897 | | | |
| 1670 | 346.338.913 | 378.526.453 | | | |

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

| | Septiembre de 2019 | Septiembre de 2020 | | Septiembre de 2019 | Septiembre de 2020 |
|--|-----------------------|------------------------|-----------|--|-----------------------|
| 1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 0 | 0 | 27 | PROVISIONES | 83.845.436 |
| 1680 EQUIPO DE COMEDOR COCINA | 4.347.151 | 4.347.151 | | | 470.819.826 |
| 1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA | 2.405.213.443 | 2.443.405.623 | 2701 | LITIGIOS Y DEMANDAS | 83.845.436 |
| 1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROP, PLANTA Y EQUIPO | -557.163.178 | -915.492.811 | | TOTAL PASIVO | 2.564.398.489 |
| 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 | | | |
| 19 OTROS ACTIVOS | 3.981.248.890 | 145.402.936.113 | 31 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | |
| 1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 83.505.684 | 116.771.019 | 3105 | CAPITAL FISCAL | 7.013.250.380 |
| 1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 0 | 478.211.226 | 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 19.425.184.093 |
| 1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | 3.879.401.174 | 144.797.387.707 | 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO | 4.038.002.129 |
| 1970 INTANGIBLES | 36.067.769 | 36.067.769 | 3145 | IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO | 0 |
| 1975 ACT INTANGIBLES | -17.725.737 | -25.501.608 | | TOTAL PATRIMONIO | 30.476.436.602 |
| TOTAL ACTIVO | 33.040.835.091 | 206.859.422.028 | | TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO | 33.040.835.091 |
| 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | 0 | 9 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 |
| 81 ACTIVOS CONTINGENTES | 39.919.294 | 41.508.737 | 91 | PASIVOS CONTINGENTES | 412.711.275 |
| 83 DEUDORAS DE CONTROL | 152.172.379 | 134.756.680 | 99 | ACREEDORAS POR _ CONTRA (DB) | -412.711.275 |
| 89 DEUDORAS POR CONTRA (CR) | -192.091.673 | -176.265.417 | | | -561.975.264 |



ADRINA 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)



| | | Septiembre de 2019 | Septiembre de 2020 |
|-----------|--|-----------------------|----------------------|
| | INGRESOS OPERACIONALES | 11.102.784.237 | 8.046.938.944 |
| 41 | INGRESOS FISCALES | 95.566.558 | 57.112.494 |
| 4110 | NO TRIBUTARIOS | 95.566.558 | 57.112.494 |
| 47 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 10.953.746.438 | 7.667.811.597 |
| 4705 | FONDOS RECIBIDOS | 10.953.746.438 | 7.667.811.597 |
| 4720 | OPERACIONES DE ENLACE | 0 | 0 |
| 4722 | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | 0 | 0 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 53.471.241 | 322.014.853 |
| 4802 | FINANCIEROS | 16.092.972 | 7.668.943 |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | 37.378.269 | 314.345.910 |
| 5 | GASTOS | 7.064.782.108 | 7.405.350.257 |
| 51 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 3.564.249.007 | 3.748.426.140 |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 1.531.871.052 | 1.667.312.739 |
| 5102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 2.831.350 | 642.322 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 407.379.240 | 425.231.175 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | 91.696.000 | 99.423.900 |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | 732.647.444 | 798.084.466 |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL | 223.869.143 | 37.198.388 |
| 5111 | GENERALES | 573.954.778 | 720.533.150 |
| 5120 | IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS | 0 | 0 |
| 53 | PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | 274.723.544 | 662.465.462 |
| 5360 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 260.849.465 | 269.659.170 |
| 5366 | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 5.831.899 | 5.831.902 |
| 5368 | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS | 8.042.180 | 386.974.390 |
| 55 | GASTO PUBLICO SOCIAL | 3.221.473.435 | 2.993.952.757 |
| 5506 | CULTURAL | 3.221.473.435 | 2.993.952.757 |
| 57 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 4.124.101 | 472.844 |
| 5720 | OPERACIONES DE ENLACE | 4.124.101 | 472.844 |
| 58 | OTROS GASTOS | 212.021 | 33.054 |
| 5802 | COMISIONES | 75.096 | 33.054 |
| 5804 | FINANCIEROS | 0 | 0 |
| 5890 | GASTOS DIVERSOS | 136.925 | 0 |
| 62 | COSTO VENTA DE BIENES | 0 | 0 |
| 6210 | BIENES COMERCIALIZADOS | 0 | 0 |
| | EXCEDENTE DEL EJERCICIO | 4.038.002.129 | 641.588.687 |

ADRIANA 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 SEPTIEMBRE 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 septiembre 2019 vs septiembre 2020.

| Código | Nombre de la cuenta | Saldo contable | | Variación |
|--------|---|-------------------|-------------------|----------------|
| | | A Septiembre 2019 | A Septiembre 2020 | |
| 11 | Efectivo y al equivalentes efectivo | \$ 1.907.440.563 | \$ 1.576.715.886 | \$ 330.724.677 |

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 \$ 380.000.000. 2. y aumento del saldo en las cuentas bancarias por valor de \$ 48.986.023. 3. Mayor valor en el saldo de caja menor \$ 289.300

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUGA A 30 SEPTIEMBRE DE 2020

| Código | Nombre de la cuenta | Saldo contable | | Variación |
|--------|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | A Septiembre 2019 | A Septiembre 2020 | |
| 17 | Bienes de beneficio y uso público. | \$ 0 | \$ 32.634.473.585 | \$ 32.716.697.662 |

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 Septiembre 2019 | A Septiembre 2020 | |
| 19 | Otros activos | \$ 3.981.248.890 | \$ 145.402.936.113 | \$ 141.421.687.223 |

La variación se genera por: 1. el saldo del anticipo girado a OBRASIC por \$ 478.211.226. 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. Disminución en descuentos tributarios \$ 63.840.982. 4. Giro de \$ 56.000.00 del convenio FUGA 113/20. 5. Ajuste por \$ 82.224.075 convenio 109/19 ERU

**COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUGA A 30 SEPTIEMBRE
DE 2020**

| Código | Nombre de la cuenta | Saldo contable | | Variación |
|--------|---------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | | A Septiembre 2019 | A Septiembre 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 según radicado ORFE 20201300032883 de 05-10-2020.

| Código | Nombre de la cuenta | Saldo contable | | Variación |
|--------|---------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | | A Septiembre 2019 | A Septiembre 2020 | |
| 29 | Otros pasivos | \$ 1.702.306.715 | \$ 1.430.040.448 | \$ 272.266.267 |

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.

Aumento en la cuenta Anticipos de bienes y servicios \$ 2.637.834

**COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUGA A 30 SEPTIEMBRE
DE 2020**

| Código | Nombre de la cuenta | Saldo contable | | Variación |
|--------|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | A Septiembre 2019 | A Septiembre 2020 | |
| 31 | Patrimonio | \$ 30.476.436.602 | \$ 204.083.803.575 | \$ 173.607.366.973 |

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 \$ 3.396.413.442.
3. Disminución 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 \$ 17.415.3.699

| Código | Nombre de la cuenta | Saldo contable | | Variación |
|--------|----------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | | A Septiembre 2019 | A Septiembre 2020 | |
| 47 | Operaciones interinstitucionales | \$ 10.953.746.438 | \$ 7.667.811.597 | - \$ 3.285.934.841 |

La disminución en el ingreso está dada por que a septiembre de 2019 la FUGA recibió transferencias de Hacienda para inversión por \$ 7.443.925.193 y en la actual vigencia ha recibido \$ 4.083.199.668

Trasferencias para funcionamiento a septiembre de 2020 \$ 3.584.611.929 y a la misma fecha del 2019 se recibieron \$ 3.509.821.245