

EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL-ENTERRITORIO
Estado de Situación Financiera
29 de Febrero de 2020
(Con cifras comparativas al 28 de febrero de 2019)
(Expresado en miles de pesos)

	29 Feb 2020	28 Feb 2019
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	265,960,453	326,401,258
Cartera de Crédito y Operaciones de Leasing financiero	0	8,937
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	11,538,409	5,782,004
Inversiones negociables	481,554,155	688,311,230
Otros activos no financieros	2,180,547	1,694,944
Otras Subvenciones SGR	12,322,435	0
Activos por impuestos corrientes	14,792,706	0
Activos corrientes totales	\$ 788,348,705	\$ 1,022,198,373
Activos no corrientes		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	0	1,492,747
Propiedades, planta y equipo	16,364,234	16,715,994
Propiedad de inversión	94,448,017	94,610,284
Activos intangibles distintos de la plusvalía	801,435	1,095,188
Inversiones disponibles para la venta	4,335	8,615
Activos por impuestos diferidos	5,728,480	11,557,210
Otros activos no financieros	868,916	1,515,188
Activos no corrientes totales	\$ 118,215,417	\$ 126,995,226
Activos Totales	\$ 906,564,122	\$ 1,149,193,599
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	67,528,547	58,021,391
Pasivos por impuestos corrientes	531,781	26,368,912
Depósitos Especiales	540,032,756	671,834,568
Ingreso diferido por SGR	12,308,049	0
Otros pasivos no financieros	8,255,055	6,764,937
Provisiones por beneficios a los empleados	11,232	37,560
Otras provisiones	3,060,255	19,677,216
Pasivos corrientes totales	631,727,675	782,704,584
Pasivos no corrientes		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	0	18,792,714
Pasivo por impuestos diferidos	4,223,895	5,116,322
Depósitos Especiales	2,872,105	80,245,182
Provisiones por beneficios a los empleados	346,453	313,545
Otras provisiones	73,501,614	94,190,977
Pasivos no corrientes totales	80,944,067	198,658,740
Pasivos Totales	712,671,742	981,363,324
Patrimonio		
Capital emitido	92,713,341	79,410,701
Reservas	40,632,176	39,154,105
Ganancias acumuladas por adopción	11,332,863	11,332,863
Ganancias (Pérdidas) acumuladas	48,025,677	34,707,992
Resultado del ejercicio	1,184,187	3,216,198
Otras participaciones en el patrimonio	4,136	8,416
Total Patrimonio	\$ 193,892,380	\$ 167,830,275
Pasivos y Patrimonio totales	\$ 906,564,122	\$ 1,149,193,599

RICARDO ANDRÉS OVIEDO LEÓN
Representante Legal
C.C. 1.018.454.737

MYRIAM PANQUEVA BELLO
Contadora
C.C. 52.585.625
Tarjeta Profesional No 72146-T

EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL-ENTERRITORIO
Estado de Resultados Integral
Por el periodo que termina el 29 de febrero de 2020
(Con cifras comparativas al 28 de febrero de 2019)
(Expresado en miles de pesos)

	1 de enero a 29 de febrero de 2020	1 de enero a 28 de febrero de 2019
Resultado del Periodo		
Ingresos de Actividades Ordinarias procedentes de contratos con clientes	9,010,128	9,463,465
Otros Ingresos	1,125,370	7,695,286
Ingresos por Subvenciones del Gobierno	254,200	0
Ingreso por reversión de aportes a Convenios de Gerencia	0	540,874
Gasto por aportes a Convenios de Gerencia	-2,053,066	-2,367,715
Gastos Sistema General de Regalías SGR	-254,200	0
Gastos por Beneficios a Empleados	-2,275,908	-2,099,930
Gastos por Depreciación y Amortización	-214,262	-288,405
Otros Gastos	-9,988,820	-16,116,704
Ganancia (Pérdida) por actividades de operación	-\$ 4,396,558	-\$ 3,173,129
Ingresos Financieros	6,120,402	7,944,815
Costos Financieros	-7,876	-15,249
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	\$ 1,715,968	\$ 4,756,437
Ingreso (Gasto) por Impuesto	-531,781	-1,540,239
Ganancia (Pérdida) procedente de actividades Continuas	\$ 1,184,187	\$ 3,216,198
Ganancia (Pérdida)	\$ 1,184,187	\$ 3,216,198
Otro Resultado Integral		
Componentes del Otro Resultado Integral que no se reclasificarán al resultado del periodo, neto de impuestos		
Ganancias (Pérdidas) de inversiones en instrumentos de patrimonio	-342	308
Total Otro Resultado Integral que no se reclasificarán al resultado del periodo, neto de impuestos	-\$ 342	\$ 308
Total Otro Resultado Integral	-\$ 342	\$ 308
Resultado Integral Total	\$ 1,183,845	\$ 3,216,506

RICARDO ANDRÉS OVIEDO LEÓN
Representante Legal
C.C. 1.018.454.737

MYRIAM PANQUEVA BELLO
Contadora
C.C. 52.585.625
Tarjeta Profesional No 72146-T

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES.
29 de febrero de 2020 y 20 de febrero de 2019

En cumplimiento de la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017, expedida por la Contaduría General de la Nación, en las notas a los informes financieros y contables mensuales se deben revelar los hechos económicos no recurrentes y que tienen efectos materiales en la estructura financiera de la entidad durante el correspondiente mes de publicación. Por lo tanto, una vez analizadas las variaciones de la estructura financiera presentadas durante el mes de febrero de 2020, se evidencia que las transacciones efectuadas corresponden a las del giro normal de la operación.

Respecto a la materialidad de la variaciones se debe mencionar que dentro de la estructura financiera de ENTerritorio, específicamente en el estado de situación Financiera se consolidan los saldos derivados de la línea de negocio de Gerencia Integral de Proyectos, los cuales para el mes de febrero representan el 69.42% del total del activo y un 88.30% del total del pasivo, por tal razón, las variaciones más significativas del mes son generadas por la ejecución de los negocios suscritos bajo esta línea, las cuales corresponden al desarrollo normal del objeto social de la Entidad.

La Ley 1942 de 2019 autorizó gastos de funcionamiento con cargo al Sistema General de Regalías (SGR), por la suma de \$446.147.236 miles, para ser distribuidos por la Comisión Rectora del SGR, de conformidad con el artículo 11 de la Ley 1530 de 2012. En consecuencia, la Comisión Rectora del SGR distribuyó y asignó por medio de la Resolución 0443 de febrero de 2019 al Departamento Nacional de Planeación (DNP) la suma de \$36.863.283 miles de los cuales fueron asignados al presupuesto de funcionamiento de ENTerritorio:

Acto Administrativo	Vigencia	Saldo	Destinación
Resolución 1560 del 13 de junio	2019	10,000,000	Apoyar a las entidades territoriales en la estructuración y formulación de proyectos de inversión en los entes territoriales.
Resolución 0611 del 17 de febrero	2020	13,868,429	Apoyar en la estructuración y formulación de proyectos del sector energético en municipios PDET
Total distribuido y asignado		23,868,429	

De conformidad con el proceso de financiamiento de proyectos para el desarrollo social, económico y ambiental de las entidades territoriales han ingresado y se ha realizado ejecución de los recursos de la siguiente forma:

Acto Administrativo	Vigencia	Abono en cuenta	Ejecución
Resolución 1560 del 13 de junio de 2019	2019	5,692,896	153,668
Resolución 0611 del 17 de febrero de 2020	2020	7,023,022	254,200
Totales		12,715,918	407,868

A continuación, se detallan los saldos del Estado de Situación Financiera derivados de los recursos recibidos del SGR y su ejecución:

Activo por recursos asignados por la subvención

Otras Subvenciones-SGR (1)	12.312.549
Retenciones por Cobrar por Ejecución -SGR (2)	9.886
Total Activo por SGR	\$ 12.322.435

1. Del monto recibido por valor de \$12.715.918 miles se han ejecutado \$407.868 miles de los cuales al cierre de febrero de 2020 se encuentra un monto pendiente por pagar de \$4.500
2. Corresponde al monto de las retenciones practicadas en el pago desembolsos las cuales fueron declaradas y pagadas por ENTerritorio a las administraciones tributarias correspondientes y que se encuentran pendientes por cobrar al SGR.

Pasivo por recursos asignados por la subvención

Ingreso diferido por subvenciones	12.308.049
Total Pasivo SGR	\$ 12.308.049

Representa el saldo derivado del monto recibido por valor de \$12.715.918 miles menos la amortización del ingreso en virtud de la ejecución acumulada que se ha realizado hasta el 29 de febrero de 2020 por \$407.868 miles (\$153.668 miles para el 2019 y \$254.200)

Ingresos y Gastos reconocidos por asignación del SGR

Subvenciones del gobierno	254.200
Honorarios SGR	(254.200)
Efectos en la utilidad o pérdida de ENTerritorio	\$ 0

Teniendo en cuenta que la subvención se reconoce en el resultado del periodo en virtud de los gastos que esta pretende compensar, se presenta en el Estado de Resultados los ingresos derivados de la amortización del pasivo por subvenciones y el monto de los gastos por honorarios ejecutado en el periodo.

ENTerritorio realizó cambios en la presentación de sus Estados Financieros con el fin de mejorar la comparabilidad de la información entre periodos y así poder ayudar a los usuarios en la toma de decisiones económicas, principalmente al permitir la evaluación de cambios y tendencias en la información financiera con propósitos predictivos, por lo cual la entidad realiza la reclasificación de la información de periodos anteriores en la búsqueda de comparabilidad con las cifras del periodo corriente resulta pertinente para que la información financiera sea más útil.

Los cambios que se realizaron de conformidad con el párrafo anterior se evidencian en el Estado de Resultados Integral y se describen a continuación:

Costos Financieros

El gasto por concepto de actualización del valor presente de los quinquenios de ENTerritorio, se presenta como una clasificación separada en el Estado de Resultados Integral. En 2019 esta partida se presentó dentro del rubro de Gastos por Beneficios a Empleados.

Presentación Año 2019

	Presentación Actual	Presentación Anterior
Gasto por aportes a Convenios de Gerencia	2,367,715	2,367,715
Gastos por Beneficios a Empleados	2,099,930	2,115,179
Gastos por Depreciación y Amortización	288,405	288,405
Otros Gastos	16,116,704	16,116,704
Costos Financieros	15,249	0
Total Costos 2019	20,888,003	20,888,003