

EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL-ENTERRITORIO
Estado de Situación Financiera

Para el periodo culminado al 31 de marzo de 2020

(Con cifras comparativas al periodo culminado al 31 de marzo de 2019)

(Expresado en miles de pesos)

	31 Mar 2020	31 Mar 2019
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	265,918,458	310,770,845
Cartera de Crédito	0	7,740
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	10,062,631	9,774,354
Inversiones negociables	468,847,899	682,434,030
Otros activos no financieros	2,835,041	2,103,370
Otras Subvenciones SGR	12,225,308	0
Activos por impuestos corrientes	14,792,706	0
Activos corrientes totales	\$ 774,682,043	\$ 1,005,090,339
Activos no corrientes		
Cartera de Crédito y Operaciones de Leasing financiero	0	0
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	0	1,572,119
Propiedades, planta y equipo	16,328,863	16,742,598
Propiedad de inversión	94,434,495	94,596,762
Activos intangibles distintos de la plusvalía	773,308	1,009,118
Inversiones disponibles para la venta	3,904	8,763
Activos por impuestos diferidos	5,476,949	14,025,850
Otros activos no financieros	423,446	1,472,144
Activos no corrientes totales	\$ 117,440,965	\$ 129,427,354
Activos Totales	\$ 892,123,008	\$ 1,134,517,693
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	63,512,817	79,788,667
Pasivos por impuestos corrientes	531,781	27,275,926
Depósitos Especiales	537,027,609	543,887,338
Ingreso diferido por SGR	12,178,397	0
Otros pasivos no financieros	6,612,121	6,403,599
Provisiones por beneficios a los empleados	12,934	37,777
Otras provisiones	3,060,254	20,051,028
Pasivos corrientes totales	\$ 622,935,913	\$ 677,444,335
Pasivos no corrientes		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	0	0
Pasivo por impuestos diferidos	3,808,895	5,198,656
Depósitos Especiales	2,078,549	188,324,075
Otros pasivos no financieros	0	0
Provisiones por beneficios a los empleados	332,011	310,686
Otras provisiones	73,976,731	95,701,676
Pasivos no corrientes totales	\$ 80,196,186	\$ 289,535,093
Pasivos Totales	\$ 703,132,099	\$ 966,979,428
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	-3,716,852	2,924,041
Otras participaciones en el patrimonio	3,704	8,563
Total Patrimonio	\$ 188,990,909	\$ 167,538,265
Pasivos y Patrimonio totales	\$ 892,123,008	\$ 1,134,517,693

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 comprendido entre el 01 de enero de 2020 al 31 de marzo de 2020

(Con cifras comparativas para el mismo periodo del año 2019)

(Expresado en miles de pesos)

	1 de enero a 31 de marzo de 2020	1 de enero a 31 de marzo de 2019
Resultado del Periodo		
Ingresos de Actividades Ordinarias procedentes de contratos con clientes	11,613,196	12,882,736
Otros Ingresos	1,395,459	8,451,121
Ingresos por Subvenciones del Gobierno	383,853	0
Ingreso por reversión de aportes a Convenios de Gerencia	0	540,874
Gasto por aportes a Convenios de Gerencia	-2,726,241	-3,783,603
Gastos Sistema General de Regalias SGR	-383,853	0
Gastos por Beneficios a Empleados	-3,336,857	-3,084,701
Gastos por Depreciación y Amortización	-233,022	-427,740
Otros Gastos	-20,387,912	-24,041,126
Ganancia (Pérdida) por actividades de operación	-\$ 13,675,377	-\$ 9,462,439
Ingresos Financieros	10,334,107	12,463,603
Costos Financieros	-7,271	-16,175
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	-\$ 3,348,541	\$ 2,984,989
Ingreso (Gasto) por Impuesto	-368,311	-60,948
Ganancia (Pérdida) procedente de actividades Continuas	-\$ 3,716,852	\$ 2,924,041
Ganancia (Pérdida)	-\$ 3,716,852	\$ 2,924,041
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	-774	456
Total Otro Resultado Integral que no se reclasificarán al resultado del periodo, neto de impuestos	-\$ 774	\$ 456
Total Otro Resultado Integral	-\$ 774	\$ 456
Resultado Integral Total	-\$ 3,717,626	\$ 2,924,497

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.
31 de marzo de 2020 y 31 de marzo 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 marzo representan el 69.44% del total del activo y un 88.10% 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	383,853
Totales		12,715,918	537,521

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)	12.218.775
Retenciones por Cobrar por Ejecución -SGR (2)	6.533
Total Activo por SGR	\$ 12.225.308

1. Del monto recibido por valor de \$12.715.918 miles se han ejecutado \$537.521 miles de los cuales al cierre de marzo de 2020 se encuentra un monto pendiente por pagar de \$46.911.
2. Corresponde al monto de las retenciones practicadas en el pago de 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	12.178.397
Total Pasivo SGR	\$ 12.178.397

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 \$383.853 en 2020)

Ingresos y Gastos reconocidos por asignación del SGR

Subvenciones del gobierno	383.853
Honorarios SGR	(383.853)
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, así:

Presentación Año 2019

	Presentación Actual	Presentación Anterior
Gasto por aportes a Convenios de Gerencia	3,783,603	3,783,603
Gastos por Beneficios a Empleados	3,084,701	3,100,876
Gastos por Depreciación y Amortización	427,740	427,740
Otros Gastos	24,041,126	24,041,126
Costos Financieros	16,175	0
Total Costos 2019	31,353,345	31,353,345