

EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL-ENTERRITORIO
Estado de Situación Financiera
31 de Mayo de 2020
(Con cifras comparativas al 31 de mayo de 2019)
(Expresado en miles de pesos)

	31 May 2020	31 May 2019
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	243,473,756	293,038,865
Cartera de Crédito y Operaciones de Leasing financiero	0	4,437
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	9,185,457	7,549,939
Inversiones negociables	480,358,720	645,445,150
Otros activos no financieros	5,523,504	1,267,642
Otras Subvenciones SGR	11,939,956	0
Activos por impuestos corrientes	15,314,308	15,132,921
Activos corrientes totales	\$ 765,795,701	\$ 962,438,954
Activos no corrientes		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	0	1,787,666
Propiedades, planta y equipo	16,258,122	16,622,849
Propiedad de inversión	94,407,450	94,569,717
Activos intangibles distintos de la plusvalía	730,699	827,595
Inversiones disponibles para la venta	3,960	8,813
Activos por impuestos diferidos	5,476,949	14,025,850
Otros activos no financieros	319,585	2,406,183
Activos no corrientes totales	\$ 117,196,765	\$ 130,248,673
Activos Totales	\$ 882,992,466	\$ 1,092,687,627
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	63,381,399	70,521,578
Pasivos por impuestos corrientes	0	25,013,524
Depósitos Especiales	528,448,138	632,389,337
Otras provisiones	3,060,254	20,660,100
Provisiones por beneficios a los empleados	35,627	21,768
Ingreso diferido por SGR	11,333,520	0
Otros pasivos no financieros	8,264,612	8,856,037
Pasivos corrientes totales	\$ 614,523,550	\$ 757,462,344
Pasivos no corrientes		
Pasivo por impuestos diferidos	3,808,895	5,198,656
Depósitos Especiales	539,246	65,516,428
Provisiones por beneficios a los empleados	320,531	300,681
Otras provisiones	75,896,589	92,637,889
Pasivos no corrientes totales	\$ 80,565,261	\$ 163,653,654
Pasivos Totales	\$ 695,088,811	\$ 921,115,998
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	-4,804,162	6,957,355
Otras participaciones en el patrimonio	3,760	8,613
Total Patrimonio	\$ 187,903,655	\$ 171,571,629
Pasivos y Patrimonio totales	\$ 882,992,466	\$ 1,092,687,627



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 31 de mayo de 2020
(Con cifras comparativas al 31 de mayo de 2019)
(Expresado en miles de pesos)

	1 de enero a 31 de mayo de 2020	1 de enero a 31 de mayo de 2019
Resultado del Periodo		
Ingresos de Actividades Ordinarias procedentes de contratos con clientes	23,906,223	22,447,335
Otros Ingresos	3,838,625	9,292,640
Ingresos por Subvenciones del Gobierno	1,228,730	0
Ingreso por reversión de aportes a Convenios de Gerencia	0	5,966,778
Gasto por aportes a Convenios de Gerencia	-5,421,180	-6,107,827
Gastos Sistema General de Regalias SGR	-1,228,730	0
Gastos por Beneficios a Empleados	-5,444,292	-5,006,451
Gastos por Depreciación y Amortización	-393,885	-756,056
Otros Gastos	-40,296,165	-36,439,199
Ganancia (Pérdida) por actividades de operación	-\$ 23,810,674	-\$ 10,602,780
Ingresos Financieros	19,020,569	20,294,546
Costos Financieros	-14,057	-21,689
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	-\$ 4,804,162	\$ 9,670,077
Ingreso (Gasto) por Impuesto	0	-2,712,722
Ganancia (Pérdida) procedente de actividades Continuas	-\$ 4,804,162	\$ 6,957,355
Ganancia (Pérdida)	-\$ 4,804,162	\$ 6,957,355
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	-718	506
Total Otro Resultado Integral que no se reclasificarán al resultado del periodo, neto de impuestos	-\$ 718	\$ 506
Total Otro Resultado Integral	-\$ 718	\$ 506
Resultado Integral Total	-\$ 4,804,880	\$ 6,957,861


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 mayo de 2020 y 31 de mayo 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 mayo 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 mayo representan el 69.36% 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 se han asignado 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	1,228,730
Totales		12,715,918	1,382,398

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)	11.930.309
Retenciones por Cobrar por Ejecución -SGR (2)	9.647
Total Activo por SGR	\$ 11.939.956

1. Del monto recibido por valor de \$12.715.918 miles se han ejecutado \$1.382.398 miles de los cuales al cierre de mayo de 2020 se encuentra un monto pendiente por pagar de \$606.436.
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	11.333.520
Total Pasivo SGR	\$ 11.333.520

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 31 de mayo de 2020 por \$1.382.398 miles (\$153.668 miles para el 2019 y \$1.228.730 en 2020)

Ingresos y Gastos reconocidos por asignación del SGR

Subvenciones del gobierno	1.228.730
Honorarios SGR	(1.228.730)
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.

Impuesto corriente

De acuerdo con los requerimientos de presentación de Norma Internacional de Contabilidad 12 Impuesto a las Ganancias la entidad compensara los activos y pasivos por impuestos si, y sólo si, la entidad: (a) tenga el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos; y (b) tenga la intención de liquidar por el importe neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Dada la premisa relacionada anteriormente en el estado de situación financiera para el periodo culminado en mayo del año 2020 se evidencian los siguientes saldos por concepto de activos y/o pasivos por impuestos corrientes.

Activo de Impuesto de renta	\$	15.846.089
Pasivo de Impuesto de renta		(531.781)
Activos por impuestos corrientes	\$	<u>15.314.308</u>