

**EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL-ENTERRITORIO**

**Estado de Situación Financiera**  
**31 de Agosto de 2020**  
(Con cifras comparativas al 31 de agosto de 2019)  
(Expresado en miles de pesos)

	31 Ago 2020	31 Ago 2019
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Activos corrientes</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	278,751,366	269,814,819
Cartera de Crédito y Operaciones de Leasing financiero	0	0
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	7,903,210	6,746,204
Otras Subvenciones SGR	10,930,204	0
Inversiones negociables	421,850,862	542,386,775
Otros activos no financieros	5,591,240	19,473,025
Activos por impuestos corrientes	15,314,308	0
<b>Activos corrientes totales</b>	<b>\$ 740,341,190</b>	<b>\$ 838,420,823</b>
<b>Activos no corrientes</b>		
Cartera de Crédito y Operaciones de Leasing financiero	0	0
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	0	825,928
Propiedades, planta y equipo	11,583,621	16,516,698
Propiedad de inversión	84,468,601	94,529,150
Activos Mantenidos para la Venta	14,482,149	0
Activos intangibles distintos de la plusvalía	649,277	625,788
Inversiones disponibles para la venta	4,540	23,811
Activos por impuestos diferidos	5,495,754	13,887,913
Otros activos no financieros	473,362	643,941
<b>Activos no corrientes totales</b>	<b>\$ 117,157,304</b>	<b>\$ 127,053,229</b>
<b>Activos Totales</b>	<b>\$ 857,498,494</b>	<b>\$ 965,474,052</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>Pasivos corrientes</b>		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	64,373,655	72,081,324
Depósitos Especiales	506,687,345	562,891,314
Ingreso diferido por SGR	10,832,962	0
Pasivos por impuestos corrientes	0	6,227,487
Otras provisiones	3,060,254	18,609,342
Provisiones por beneficios a los empleados	37,818	20,999
Otros pasivos no financieros	5,663,319	3,860,564
<b>Pasivos corrientes totales</b>	<b>\$ 590,655,353</b>	<b>\$ 663,691,030</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	0	0
Provisiones por beneficios a los empleados	356,981	335,119
Otras provisiones	67,721,915	91,177,593
Pasivo por impuestos diferidos	4,630,234	5,681,566
Depósitos Especiales	0	30,029,516
Otros pasivos no financieros	0	0
<b>Pasivos no corrientes totales</b>	<b>\$ 72,709,130</b>	<b>\$ 127,223,794</b>
<b>Pasivos Totales</b>	<b>\$ 663,364,483</b>	<b>\$ 790,914,824</b>
<b>Patrimonio</b>		
Capital emitido	92,713,341	92,713,341
Reservas	40,632,176	40,632,176
Ganancias acumuladas por adopción	11,332,863	11,332,863
Ganancias (Pérdidas) acumuladas	48,025,677	19,927,281
Resultado del ejercicio	1,425,614	9,929,956
Otras participaciones en el patrimonio	4,340	23,611
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ 194,134,011</b>	<b>\$ 174,559,228</b>
<b>Pasivos y Patrimonio totales</b>	<b>\$ 857,498,494</b>	<b>\$ 965,474,052</b>

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

	31 Agosto 2020	31 Agosto 2019
<b>Resultado del Periodo</b>		
Ingresos de Actividades Ordinarias procedentes de contratos con clientes	37,398,148	36,511,236
Otros Ingresos	12,836,082	13,760,849
Ingreso por reversión de aportes a Convenios de Gerencia	1,084,633	5,966,778
Ingresos por Subvenciones del Gobierno	1,729,287	0
Gasto por aportes a Convenios de Gerencia	-8,099,165	-9,363,466
Gastos Sistema General de Regalías SGR	-1,729,287	0
Gastos por Beneficios a Empleados	-8,562,199	-8,103,809
Gastos por Depreciación y Amortización	-615,654	-1,109,763
Otros Gastos	-57,043,753	-52,808,200
<b>Ganancia (Pérdida) por actividades de operación</b>	<b>-\$ 23,001,908</b>	<b>-\$ 15,146,375</b>
Ingresos Financieros	27,845,350	30,637,567
Costos Financieros	-3,734,272	-966,608
<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>	<b>\$ 1,109,170</b>	<b>\$ 14,524,584</b>
Ingreso (Gasto) por Impuesto	316,444	-4,594,628
<b>Ganancia (Pérdida) procedente de actividades Continuas</b>	<b>\$ 1,425,614</b>	<b>\$ 9,929,956</b>
<b>Ganancia (Pérdida)</b>	<b>\$ 1,425,614</b>	<b>\$ 9,929,956</b>
<b>Otro Resultado Integral</b>		
<b>Componentes del Otro Resultado Integral que no se reclasificarán al resultado del periodo, neto de impuestos</b>		
Ganancias (Pérdidas) de inversiones en instrumentos de patrimonio	-138	15,503
<b>Total Otro Resultado Integral que no se reclasificarán al resultado del periodo, neto de impuestos</b>	<b>-\$ 138</b>	<b>\$ 15,503</b>
<b>Total Otro Resultado Integral</b>	<b>-\$ 138</b>	<b>\$ 15,503</b>
<b>Resultado Integral Total</b>	<b>\$ 1,425,476</b>	<b>\$ 9,945,459</b>

  
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 agosto de 2020 y 31 de agosto 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 agosto 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 agosto representan el 69.28% del total del activo y un 89.54% 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
<b>Total distribuido y asignado</b>		<b>23,868,429</b>	

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	1,729,287
<b>Totales</b>		<b>\$ 12,715,918</b>	<b>\$ 1,882,955</b>



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)	10,864,531
Retenciones por Cobrar por Ejecución -SGR (2)	65,673
<b>Total Activo por SGR</b>	<b>\$ 10,930,204</b>

1. Del monto recibido por valor de \$12.715.918 miles se han ejecutado \$1.882.955 miles de los cuales al cierre de agosto de 2020 se encuentra un monto pendiente por pagar de \$97.242.
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	10,832,962
<b>Total Pasivo SGR</b>	<b>\$ 10,832,962</b>

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 agosto de 2020 por \$1.882.955 miles (\$153.668 miles para el 2019 y \$1.729.287 en 2020)

**Ingresos y Gastos reconocidos por asignación del SGR**

Subvenciones del gobierno	\$ 1,729,287
Honorarios SGR	(1,729,287)
<b>Efectos en la utilidad o pérdida de ENTerritorio</b>	<b>\$ 0</b>

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 compensará 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 agosto 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)
<b>Activos por impuestos corrientes</b>	<b>\$</b>	<b>15.314.308</b>

## PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Para mejorar la comparabilidad de la información entre periodos ayuda a los usuarios en la toma de decisiones económicas, sobre todo al permitir la evaluación de cambios y tendencias en la información financiera con propósitos predictivos. En consecuencia, 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 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 y Gastos

Los costos por disminución del valor razonable medición de títulos de deuda se presentaron como una partida dentro de los otros gastos, no obstante, desde agosto de 2020, dicho concepto se mostrará como costos financieros dado que es pérdida producto de la medición de los instrumentos financieros generados por los portafolios de inversión, debido a su particularidad y , para guardar uniformidad en dicho concepto dentro de los resultados de ENTerritorio por lo anterior, se ajusta la presentación así:

<b>Costos y Gastos 2019</b>	<b>Presentación Actual</b>	<b>Presentación Anterior</b>
Gasto por aportes a Convenios de Gerencia	\$ 9,363,466	\$ 9,363,466
Gastos por Beneficios a Empleados	8,103,809	8,103,809
Gastos por Depreciación y Amortización	1,109,763	1,109,763
Otros Gastos	52,808,200	53,748,954
Costos Financieros	966,608	25,854
<b>Total Costos y Gastos 2019</b>	<b>\$ 72,351,846</b>	<b>\$ 72,351,846</b>



**ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS**

Durante el año 2020 ENTerritorio recibe una oferta de compra por 16 pisos (59 oficinas), 2 locales y 41 parqueaderos de su sede principal, localizada en la calle 26 #13 – 19; como parte del proceso de análisis para la consideración de venta de estos bienes, se realizó un avalúo comercial de la lonja inmobiliaria de Bogotá y estudios de mercado. Adicionalmente, dentro de los análisis se tomó en consideración que el arriendo que actualmente se percibe por esos pisos se encuentra por debajo del precio de mercado, que la entidad no se encuentra en capacidad de invertir recursos en los pisos mencionados que llevan a una mejora de los cánones percibidos por arrendamiento y que la administración de inmuebles no hace parte del Core del negocio.

La Junta Directiva de la entidad en sesión del día 15 de julio en el acta de junta número 660, aprueba que se realice la venta de los inmuebles, de acuerdo con lo anterior, existiendo formalmente una oferta de compra y una aprobación de venta, ENTerritorio clasifica el saldo de los bienes a vender en la categoría de “Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas NIIF5”, en línea con lo dispuesto en el marco normativo aplicable a la entidad.

