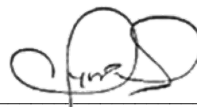



EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL-ENTERRITORIO
Estado de Situación Financiera
30 de Septiembre de 2020
(Con cifras comparativas al 30 de septiembre de 2019)
(Expresado en miles de pesos)

	30 Sep 2020	30 Sep 2019
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	276.148.145	250.118.877
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	9.881.719	17.112.624
Otras Subvenciones SGR	10.745.501	0
Activos Mantenidos para la Venta	14.635.324	0
Inversiones negociables	412.026.786	543.850.940
Otros activos no financieros	5.408.557	20.086.450
Activos por impuestos corrientes	15.314.308	0
Activos corrientes totales	744.160.340	831.168.891
Activos no corrientes		
Propiedades, planta y equipo	11.288.641	16.481.315
Propiedad de inversión	84.468.601	94.515.628
Activos intangibles distintos de la plusvalía	622.424	611.237
Inversiones disponibles para la venta	3.902	20.773
Activos por impuestos diferidos	6.350.334	10.000.617
Otros activos no financieros	446.332	598.731
Activos no corrientes totales	103.180.234	122.228.301
Activos Totales	847.340.574	953.397.192
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	62.158.571	68.618.531
Depósitos Especiales	498.722.896	556.249.494
Ingreso diferido por SGR	10.678.235	0
Pasivos por impuestos corrientes	0	7.813.454
Otras provisiones	3.060.254	18.609.342
Provisiones por beneficios a los empleados	38.047	23.850
Otros pasivos no financieros	7.506.659	8.004.498
Pasivos corrientes totales	582.164.662	659.319.169
Pasivos no corrientes		
Provisiones por beneficios a los empleados	364.520	315.919
Pasivo por impuestos diferidos	4.399.471	5.646.211
Otras provisiones	67.548.016	91.058.262
Depósitos Especiales	0	23.277.383
Pasivos no corrientes totales	72.312.007	120.297.775
Pasivos Totales	654.476.669	779.616.944
Patrimonio		
Capital emitido	92.713.341	92.713.341
Reservas	60.559.458	40.632.176
Ganancias acumuladas por adopción	11.332.863	11.332.863
Ganancias (Pérdidas) acumuladas	28.098.395	19.927.281
Resultado del ejercicio	156.146	9.154.014
Otras participaciones en el patrimonio	3.702	20.573
Total Patrimonio	192.863.905	173.780.248
Pasivos y Patrimonio totales	847.340.574	953.397.192


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 30 de septiembre de 2020
(Con cifras comparativas al 30 de septiembre de 2019)
(Expresado en miles de pesos)

	30 Sep 2020	30 Sep 2019
Resultado del Periodo		
Ingresos de Actividades Ordinarias procedentes de contratos con clientes	40,817,795	45,546,831
Otros Ingresos	13,201,456	16,233,300
Ingreso por reversión de aportes a Convenios de Gerencia	1,084,633	5,966,778
Ingresos por Subvenciones del Gobierno	1,884,014	0
Gasto por aportes a Convenios de Gerencia	-8,832,475	-10,360,792
Gastos Sistema General de Regalias SGR	-1,884,014	0
Gastos por Beneficios a Empleados	-9,621,217	-9,077,002
Gastos por Depreciación y Amortización	-784,313	-1,180,416
Otros Gastos	-63,454,255	-60,629,427
Ganancia (Pérdida) por actividades de operación	-\$ 27,588,376	-\$ 13,500,728
Ingresos Financieros	30,270,725	33,759,588
Costos Financieros	-3,927,990	-1,072,309
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	-\$ 1,245,641	\$ 19,186,551
Ingreso (Gasto) por Impuesto	1,401,787	-10,032,537
Ganancia (Pérdida) procedente de actividades Continuas	\$ 156,146	\$ 9,154,014
Ganancia (Pérdida)	\$ 156,146	\$ 9,154,014
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	-776	12,466
Total Otro Resultado Integral que no se reclasificarán al resultado del periodo, neto de impuestos	-\$ 776	\$ 12,466
Total Otro Resultado Integral	-\$ 776	\$ 12,466
Resultado Integral Total	\$ 155,370	\$ 9,166,480


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.
30 de septiembre de 2020 y 30 de septiembre 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 septiembre 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 septiembre representan el 61.59% del total del activo y un 75.32% 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	1,884,014
Totales		\$ 12,715,918	\$ 2,037,682

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)	10,681,906
Retenciones por Cobrar por Ejecución -SGR (2)	63,595
Total Activo por SGR	\$ 10,745,501

1. Del monto recibido por valor de \$12.715.918 miles se han ejecutado \$2.036.682 miles de los cuales al cierre de septiembre de 2020 se encuentra un monto pendiente por pagar de \$67.266.
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	10,678,235
Total Pasivo SGR	\$ 10,678,235

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 30 de septiembre de 2020 por \$2.037.682 miles (\$153.668 miles para el 2019 y \$1.884.014 en 2020)

Ingresos y Gastos reconocidos por asignación del SGR

Subvenciones del gobierno	\$ 1,884,014
Honorarios SGR	(1,884,014)
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 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 septiembre 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	\$	15.314.308

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 septiembre 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 comparativa, así:

Costos y Gastos 2019	Presentación Actual	Presentación Anterior
Gasto por aportes a Convenios de Gerencia	10,360,792	10,360,792
Gastos por Beneficios a Empleados	9,077,002	9,077,002
Gastos por Depreciación y Amortización	1,180,416	1,180,416
Otros Gastos	60,629,427	61,671,516
Costos Financieros	1,072,309	30,221
Total Costos y Gastos 2019	82,319,946	82,319,947

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.

El saldo al 30 de septiembre de 2020 de los activos mantenidos para la venta comprende el traslado de propiedades de inversión (Edificios) y Propiedades planta y equipo (Terrenos) así:

Activos para la venta

Propiedades de Inversión (Edificios)	\$	4,723,519
Propiedades planta y equipo (Terrenos)		9,911,805
Total activos dispuestos para la venta	\$	14,635,324

