

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

	30 Abril 2020	30 Abril 2019
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Activos corrientes</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	279,268,975	568,261,691
Cartera de Crédito y Operaciones de Leasing financiero	0	5,015
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	8,633,457	4,809,580
Inversiones negociables	453,452,548	389,822,460
Otros activos no financieros	4,105,068	2,274,763
Otras Subvenciones SGR	12,218,775	0
Activos por impuestos corrientes	14,792,706	15,132,921
<b>Activos corrientes totales</b>	<b>\$ 772,471,529</b>	<b>\$ 980,306,430</b>
<b>Activos no corrientes</b>		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	0	4,373,747
Propiedades, planta y equipo	16,293,492	16,658,233
Propiedad de inversión	94,420,973	94,583,239
Activos intangibles distintos de la plusvalía	760,532	918,356
Inversiones disponibles para la venta	3,998	8,684
Activos por impuestos diferidos	5,476,949	14,025,850
Otros activos no financieros	378,533	1,154,788
<b>Activos no corrientes totales</b>	<b>\$ 117,334,477</b>	<b>\$ 131,722,897</b>
<b>Activos Totales</b>	<b>\$ 889,806,006</b>	<b>\$ 1,112,029,327</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>Pasivos corrientes</b>		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	63,213,911	76,557,213
Pasivos por impuestos corrientes	531,781	25,338,431
Depósitos Especiales	535,031,989	643,492,191
Ingreso diferido por SGR	12,081,663	0
Provisiones por beneficios a los empleados	14,978	34,104
Otras provisiones	3,060,254	20,334,821
Otros pasivos no financieros	8,438,572	7,879,087
<b>Pasivos corrientes totales</b>	<b>\$ 622,373,148</b>	<b>\$ 773,635,847</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>		
Pasivo por impuestos diferidos	3,808,895	5,198,656
Depósitos Especiales	1,922,862	65,104,290
Provisiones por beneficios a los empleados	332,414	305,882
Otras provisiones	76,001,610	95,701,676
<b>Pasivos no corrientes totales</b>	<b>\$ 82,065,781</b>	<b>\$ 166,310,504</b>
<b>Pasivos Totales</b>	<b>\$ 704,438,929</b>	<b>\$ 939,946,351</b>
<b>Patrimonio</b>		
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	-7,340,778	7,468,831
Otras participaciones en el patrimonio	3,798	8,484
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ 185,367,077</b>	<b>\$ 172,082,976</b>
<b>Pasivos y Patrimonio totales</b>	<b>\$ 889,806,006</b>	<b>\$ 1,112,029,327</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 30 de abril de 2020**

(Con cifras comparativas al 30 de abril de 2019)

(Expresado en miles de pesos)

	1 de enero a 30 de abril de 2020	1 de enero a 30 de abril de 2019
<b>Resultado del Periodo</b>		
Ingresos de Actividades Ordinarias procedentes de contratos con clientes	19,500,273	18,786,513
Otros Ingresos	2,465,741	8,731,864
Ingresos por Subvenciones del Gobierno	480,586	0
Ingreso por reversión de aportes a Convenios de Gerencia	0	5,966,778
Gasto por aportes a Convenios de Gerencia	-3,774,486	-4,947,640
Gastos Sistema General de Regalias SGR	-480,586	0
Gastos por Beneficios a Empleados	-4,406,590	-4,006,994
Gastos por Depreciación y Amortización	-315,159	-616,388
Otros Gastos	-34,166,439	-29,835,141
<b>Ganancia (Pérdida) por actividades de operación</b>	<b>-\$ 20,696,660</b>	<b>-\$ 5,921,008</b>
Ingresos Financieros	13,733,917	16,446,695
Costos Financieros	-9,724	-19,227
<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>	<b>-\$ 6,972,467</b>	<b>\$ 10,506,460</b>
Ingreso (Gasto) por Impuesto	-368,311	-3,037,629
<b>Ganancia (Pérdida) procedente de actividades Continuidas</b>	<b>-\$ 7,340,778</b>	<b>\$ 7,468,831</b>
<b>Ganancia (Pérdida)</b>	<b>-\$ 7,340,778</b>	<b>\$ 7,468,831</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	-680	377
<b>Total Otro Resultado Integral que no se reclasificarán al resultado del periodo, neto de impuestos</b>	<b>-\$ 680</b>	<b>\$ 377</b>
<b>Total Otro Resultado Integral</b>	<b>-\$ 680</b>	<b>\$ 377</b>
<b>Resultado Integral Total</b>	<b>-\$ 7,341,458</b>	<b>\$ 7,469,208</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

10/20

**INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES.**  
**30 de abril de 2020 y 30 de abril 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 abril representan el 69.62% del total del activo y un 87.94% 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	480,586
<b>Totales</b>		<b>12,715,918</b>	<b>634,254</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)	12.218.775
Retenciones por Cobrar por Ejecución -SGR (2)	<u>0</u>
<b>Total Activo por SGR</b>	<b>\$ 12.218.775</b>

1. Del monto recibido por valor de \$12.715.918 miles se han ejecutado \$634.254 miles de los cuales al cierre de abril de 2020 se encuentra un monto pendiente por pagar de \$137.112.
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	<u>12.081.663</u>
<b>Total Pasivo SGR</b>	<b>\$ 12.081.663</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 30 de abril de 2020 por \$407.868 miles (\$153.668 miles para el 2019 y \$480.586 en 2020)

### Ingresos y Gastos reconocidos por asignación del SGR

Subvenciones del gobierno	480.586
Honorarios SGR	<u>(480.586)</u>
<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.

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

	<b>Presentación Actual</b>	<b>Presentación Anterior</b>
Gasto por aportes a Convenios de Gerencia	4,947,640	4,947,640
Gastos por Beneficios a Empleados	4,006,994	4,026,221
Gastos por Depreciación y Amortización	616,388	616,388
Otros Gastos	29,835,141	29,835,141
Costos Financieros	19,227	0
<b>Total Costos 2019</b>	<b>39,425,390</b>	<b>39,425,390</b>