

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

	30 Jun 2020	30 Jun 2019
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	279,804,281	371,770,878
Cartera de Crédito y Operaciones de Leasing financiero	0	3,859
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5,399,980	11,989,335
Inversiones negociables	443,354,206	532,822,575
Otros activos no financieros	5,493,911	17,916,491
Otras Subvenciones SGR	11,270,784	0
Activos por impuestos corrientes	15,314,308	0
Activos corrientes totales	760,637,470	934,503,138
Activos no corrientes		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	0	1,755,732
Propiedades, planta y equipo	16,223,354	16,587,466
Propiedad de inversión	94,393,928	94,556,195
Activos intangibles distintos de la plusvalía	700,866	736,833
Inversiones disponibles para la venta	3,995	23,883
Activos por impuestos diferidos	5,495,754	13,887,913
Otros activos no financieros	300,765	733,267
Activos no corrientes totales	117,118,662	128,281,289
Activos Totales	877,756,132	1,062,784,427
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	66,379,186	71,532,818
Pasivos por impuestos corrientes	0	5,821,142
Depósitos Especiales	521,643,921	507,524,376
Ingreso diferido por SGR	11,178,764	0
Otros pasivos no financieros	7,625,778	7,341,727
Provisiones por beneficios a los empleados	34,566	20,110
Otras provisiones	3,060,254	18,609,342
Pasivos corrientes totales	609,922,469	610,849,515
Pasivos no corrientes		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	0	0
Pasivo por impuestos diferidos	4,630,234	5,681,566
Depósitos Especiales	0	180,679,634
Provisiones por beneficios a los empleados	322,056	316,609
Otras provisiones	73,200,920	96,792,954
Pasivos no corrientes totales	78,153,210	283,470,763
Pasivos Totales	688,075,679	894,320,278
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	- 3,027,399	3,834,805
Otras participaciones en el patrimonio	3,795	23,683
Total Patrimonio	189,680,453	168,464,149
Pasivos y Patrimonio totales	877,756,132	1,062,784,427


RICARDO ANDRÉS OVIEDO LEÓN
Representante Legal
C.C. 1.018.405.737


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

	1 de enero a 30 de junio de 2020	1 de enero a 30 de junio de 2019
Resultado del Periodo		
Ingresos de Actividades Ordinarias procedentes de contratos con clientes	27.901.330	28.825.750
Otros Ingresos	8.028.731	10.400.731
Ingreso por reversión de aportes a Convenios de Gerencia	0	5.966.778
Ingresos por Subvenciones del Gobierno	1.383.485	0
Gastos Sistema General de Regalias SGR	-1.383.485	0
Gastos por Beneficios a Empleados	-6.446.605	-6.063.350
Gasto por aportes a Convenios de Gerencia	-6.496.557	-7.206.538
Gastos por Depreciación y Amortización	-472.008	-895.723
Otros Gastos	-45.031.607	-46.061.623
Ganancia (Pérdida) por actividades de operación	-\$ 22.516.716	-\$ 15.033.975
Ingresos Financieros	22.481.928	23.834.121
Costos Financieros	-3.309.055	-777.058
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	-\$ 3.343.843	\$ 8.023.088
Ingreso (Gasto) por Impuesto	316.444	-4.188.283
Ganancia (Pérdida) procedente de actividades Continuadas	-\$ 3.027.399	\$ 3.834.805
Ganancia (Pérdida)	-\$ 3.027.399	\$ 3.834.805
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	-683	15.575
Total Otro Resultado Integral que no se reclasificarán al resultado del periodo, neto de impuestos	-\$ 683	\$ 15.575
Total Otro Resultado Integral	-683	15.575
Resultado Integral Total	-\$ 3.028.082	\$ 3.850.380


RICARDO ANDRÉS OVIEDO LEÓN
Representante Legal
C.C. 3.184.179


MYRIAM PANQUEVA BELLO
Contadora
C.C. 52.585.625
Tarjeta Profesional No 72146-T



INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES.
30 de junio de 2020 y 30 de junio 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 junio 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 junio representan el 69.46% del total del activo y un 88.59% 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	1,383,485
Totales		\$ 12,715,918	\$ 1,537,154

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)	11,205,604
Retenciones por Cobrar por Ejecución -SGR (2)	65,180
Total Activo por SGR	\$ 11,270,784

1. Del monto recibido por valor de \$12.715.918 miles se han ejecutado \$1.537.154 miles de los cuales al cierre de junio de 2020 se encuentra un monto pendiente por pagar de \$92.020.
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	11,178,764
Total Pasivo SGR	\$ 11,178,764

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 junio de 2020 por \$1.537.154 miles (\$153.668 miles para el 2019 y \$1.383.485 en 2020)

Ingresos y Gastos reconocidos por asignación del SGR

Subvenciones del gobierno	\$ 1,383,485
Honorarios SGR	(1,383,485)
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 junio 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 junio 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 (ver nota 23), por lo anterior, se ajusta la presentación así:

Costos y Gastos 2019	Presentación Actual	Presentación Anterior
Gastos por Beneficios a Empleados	\$ 6.063.350	\$ 6.063.350
Gasto por aportes a Convenios de Gerencia	7.206.538	7.206.538
Gastos por Depreciación y Amortización	895.723	895.723
Otros Gastos	46.061.623	46.814.230
Costos Financieros	777.058	24.451
Total Costos y Gastos 2019	\$ 61.004.292	\$ 61.004.292