
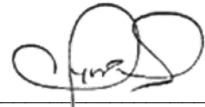


EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL-ENTERRITORIO
Estado de Situación Financiera
30 de Noviembre de 2020
(Con cifras comparativas al 30 de noviembre de 2019)
(Expresado en miles de pesos)

	30 Nov 2020	30 Nov 2019
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	299,863,839	254,720,093
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	22,814,872	10,009,182
Inversiones negociables	383,868,737	527,802,175
Otras Subvenciones SGR	10,040,359	0
Otros activos no financieros	5,308,906	20,618,668
Activos por impuestos corrientes	15,314,308	0
	737,211,021	813,150,118
Activos Mantenidos para la Venta	14,635,324	0
Activos corrientes totales	\$ 751,846,345	\$ 813,150,118
Activos no corrientes		
Cartera de Crédito y Operaciones de Leasing financiero	0	0
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	0	0
Propiedades, planta y equipo	11,252,467	16,413,239
Propiedad de inversión	84,468,601	94,488,584
Activos intangibles distintos de la plusvalía	568,717	569,614
Inversiones disponibles para la venta	3,856	4,668
Activos por impuestos diferidos	6,350,334	10,000,617
Otros activos no financieros	392,161	507,705
Activos no corrientes totales	\$ 103,036,136	\$ 121,984,427
Activos Totales	\$ 854,882,481	\$ 935,134,545
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	64,806,091	64,554,747
Pasivos por impuestos corrientes	0	7,221,047
Depósitos Especiales	504,305,064	560,347,939
Ingreso diferido por SGR	9,887,307	0
Otras provisiones	3,060,254	3,060,255
Provisiones por beneficios a los empleados	41,186	10,096
Otros pasivos no financieros	5,283,812	7,019,675
Pasivos corrientes totales	\$ 587,383,714	\$ 642,213,759
Pasivos no corrientes		
Provisiones por beneficios a los empleados	356,494	300,055
Otras provisiones	65,374,658	85,375,964
Pasivo por impuestos diferidos	4,399,471	5,646,211
Depósitos Especiales	3,927,723	8,565,476
Pasivos no corrientes totales	\$ 74,058,346	\$ 99,887,706
Pasivos Totales	\$ 661,442,060	\$ 742,101,465
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	732,708	28,422,951
Otras participaciones en el patrimonio	3,656	4,468
Total Patrimonio	\$ 193,440,421	\$ 193,033,080
Pasivos y Patrimonio totales	\$ 854,882,481	\$ 935,134,545


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

	30 Nov 2020	30 Nov 2019
Resultado del Periodo		
Ingresos de Actividades Ordinarias procedentes de contratos con clientes	49,963,300	53,404,336
Otros Ingresos	18,917,971	37,750,716
Ingresos por Subvenciones del Gobierno	2,674,942	0
Ingreso por reversión de aportes a Convenios de Gerencia	1,084,633	5,966,778
Gasto por aportes a Convenios de Gerencia	-9,696,032	-12,109,677
Gastos Sistema General de Regalias SGR	-2,674,942	-32,829
Gastos por Beneficios a Empleados	-11,778,301	-11,036,308
Gastos por Depreciación y Amortización	-903,741	-1,320,695
Otros Gastos	-77,255,963	-72,631,227
Ganancia (Pérdida) por actividades de operación	-\$ 29,668,133	-\$ 8,906
Ingresos Financieros	33,271,994	39,407,553
Costos Financieros	-4,272,940	-1,535,566
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	-\$ 669,079	\$ 37,863,081
Ingreso (Gasto) por Impuesto	1,401,787	-9,440,130
Ganancia (Pérdida) procedente de actividades Continuas	\$ 732,708	\$ 28,422,951
Ganancia (Pérdida)	\$ 732,708	\$ 28,422,951
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	-4,451	-3,640
Total Otro Resultado Integral que no se reclasificarán al resultado del periodo, neto de impuestos	-\$ 4,451	-\$ 3,640
Total Otro Resultado Integral	-\$ 4,451	-\$ 3,640
Resultado Integral Total	\$ 728,257	\$ 28,419,311


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 noviembre de 2020 y 30 de noviembre 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 noviembre 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 noviembre representan el 70.04% del total del activo y un 90.51% 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	2,674,942
Totales		\$ 12,715,918	2,828,610

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)	10,019,607
Retenciones por Cobrar por Ejecución -SGR (2)	20,752
Total Activo por SGR	\$ 10,040,359

1. Del monto recibido por valor de \$12.715.918 miles se han ejecutado \$2.828.610 miles de los cuales al cierre de noviembre de 2020 se encuentra un monto pendiente por pagar de \$153.052.
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	9,887,307
Total Pasivo SGR	\$ 9,887,307

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 noviembre de 2020 por \$2.828.610 miles (\$153.668 miles para el 2019 y \$2.674.942 en 2020)

Ingresos y Gastos reconocidos por asignación del SGR

Subvenciones del gobierno	2,828,610
Honorarios SGR	-2,828,610
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 la Norma de 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 noviembre 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 por lo anterior, se ajusta la presentación así:

Costos y Gastos 2019	Presentación Actual	Presentación Anterior
Gasto por aportes a Convenios de Gerencia	12,109,677	12,109,677
Gastos Sistema General de Regalías SGR	32,829	32,829
Gastos por Beneficios a Empleados	11,036,308	11,036,308
Gastos por Depreciación y Amortización	1,320,695	1,320,695
Otros Gastos	72,631,227	74,140,498
Costos Financieros	1,535,566	26,295
Total Costos y Gastos 2019	\$ 98,666,302	\$ 98,666,302

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 noviembre 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

Al cierre del mes de noviembre de 2020 la entidad se encuentra realizando las gestiones pertinentes administrativas y formales necesarias para dar cumplimiento al contrato de compraventa suscrito entre las partes.