

EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL-ENTERRITORIO

Estado de Situación Financiera


30 de abril de 2021

(Con cifras comparativas al 30 de abril de 2020)

(Expresado en miles de pesos)

	30 Abril 2021	30 Abril 2020
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	345,208,034	279,268,975
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	13,186,389	8,633,457
Inversiones negociables	362,605,787	453,452,548
Otros activos no financieros	4,611,719	4,105,068
Otras Subvenciones SGR	12,922,936	12,218,775
Activos por derecho de uso	801,868	0
Activos por impuestos corrientes	19,524,313	14,792,706
	758,861,046	772,471,529
Activos Mantenidos para la Venta	14,635,324	0
Activos corrientes totales	\$ 773,496,370	\$ 772,471,529
Activos no corrientes		
Propiedades, planta y equipo	11,199,178	16,293,492
Propiedad de inversión	84,468,602	94,420,973
Activos intangibles distintos de la plusvalía	467,161	760,532
Inversiones disponibles para la venta	9,049	3,998
Activos por impuestos diferidos	4,535,972	5,476,949
Otros activos no financieros	433,715	378,533
	90,713,677	117,334,477
Activos no corrientes totales	\$ 101,113,677	\$ 117,334,477
Activos Totales	\$ 874,610,047	\$ 889,806,006
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	63,616,290	63,213,911
Pasivos por impuestos corrientes	0	531,781
Depósitos Especiales	520,576,037	535,031,989
Ingreso diferido por SGR	12,912,569	12,081,663
Pasivo por arrendamiento	842,514	0
Provisiones por beneficios a los empleados	20,391	14,978
Otras provisiones	0	3,060,254
Otros pasivos no financieros	21,371,815	8,438,572
	619,339,616	622,373,148
Pasivos corrientes totales	\$ 619,339,616	\$ 622,373,148
Pasivos no corrientes		
Pasivo por impuestos diferidos	4,344,504	3,808,895
Depósitos Especiales	0	1,922,862
Provisiones por beneficios a los empleados	373,211	332,414
Otras provisiones	59,458,925	76,001,610
	64,176,640	82,065,781
Pasivos no corrientes totales	\$ 64,176,640	\$ 82,065,781
Pasivos Totales	\$ 683,516,256	\$ 704,438,929
Patrimonio		
Capital emitido	92,713,341	92,713,341
Reservas	88,657,853	40,632,176
Ganancias acumuladas por adopción	11,332,863	11,332,863
Ganancias (Pérdidas) acumuladas	5,051,337	48,025,677
Resultado del ejercicio	-6,670,452	-7,340,778
Otras participaciones en el patrimonio	8,849	3,798
	191,093,791	185,367,077
Total Patrimonio	\$ 191,093,791	\$ 185,367,077
Pasivos y Patrimonio totales	\$ 874,610,047	\$ 889,806,006


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 2020
Resultado del Periodo		
Ingresos de Actividades Ordinarias procedentes de contratos con clientes	13,801,741	19,500,273
Otros Ingresos	5,571,844	2,465,741
Ingresos por Subvenciones del Gobierno	1,153,156	480,586
Ingreso por reversión de aportes a Convenios de Gerencia	3,528,636	0
Gasto por aportes a Convenios de Gerencia	-1,266,902	-3,774,486
Gastos Sistema General de Regalias SGR	-1,153,156	-480,586
Gastos por Beneficios a Empleados	-4,579,499	-4,406,590
Gasto de Depreciación de Activos por Derecho de Uso	-1,122,617	0
Gastos por Depreciación y Amortización	-246,387	-315,159
Otros Gastos	-26,198,632	-31,236,036
Ganancia (Pérdida) por actividades de operación	-\$ 10,511,816	-\$ 17,766,257
Ingresos Financieros	4,531,246	13,733,917
Costos Financieros	-878,400	-2,940,127
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	-\$ 6,858,970	-\$ 6,972,467
Ingreso (Gasto) por Impuesto	188,518	-368,311
Ganancia (Pérdida) procedente de actividades Continuidas	-\$ 6,670,452	-\$ 7,340,778
Ganancia (Pérdida)	-\$ 6,670,452	-\$ 7,340,778
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	4,969	-680
Total Otro Resultado Integral que no se reclasificarán al resultado del periodo, neto de impuestos	\$ 4,969	-\$ 680
Total Otro Resultado Integral	\$ 4,969	-\$ 680
Resultado Integral Total	-\$ 6,665,483	-\$ 7,341,458


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 abril de 2021 y 30 de abril de 2020

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 abril de 2021, 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 68.52% del total del activo y un 87.67% 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.

RECURSOS DEL SGR ASIGNADOS AL PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO DE ENTERRITORIO:

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
Asignación de recursos SGR	2019	5,692,896	153,668
Asignación de recursos SGR	2020	12,366,663	4,237,168
Asignación de recursos SGR	2021	397,002	1,153,156
Totales		\$ 18,456,561	\$ 5,543,992

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

	2021	2020
Otras Subvenciones-SGR (1)	12,912,569	12,218,775
Retenciones por Cobrar por Ejecución -SGR	10,367	0
Total Activo por SGR	\$ 12,922,936	\$ 12,218,775

1. Del monto recibido por valor de \$18.456.561 miles se han ejecutado \$5.543.992 miles de los cuales al cierre de abril de 2021 se encuentra un monto pendiente por pagar de \$10.367 miles que corresponde a la ejecución de contrato de prestación de servicio profesionales.

Pasivo por recursos asignados por la subvención

	2021	2020
Ingreso diferido por subvenciones	12,912,569	12,081,663
Total Pasivo SGR	\$ 12,912,569	\$ 12,081,663

Representa el saldo derivado del monto recibido por valor de \$18.456.561 miles menos la amortización del ingreso en virtud de la ejecución acumulada que se ha realizado hasta el 30 de abril de 2021 por \$5.543.992 miles (\$153.668 miles para el 2019, \$1.729.287 miles en 2020 y \$1.153.156 miles en 2021)

Ingresos y Gastos reconocidos por asignación del SGR

	2021	2020
Subvenciones del gobierno	\$ 1,153,156	\$ 480,586
Honorarios SGR	(1,153,156)	(480,586)
Efectos en la utilidad o pérdida de ENTerritorio	\$ -	\$ -

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.

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 muestra como costos financieros dado que refleja la 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, se ajusta la presentación así:

Costos y Gastos Abril 2020	Presentación Actual	Presentación Anterior
Gasto por aportes a Convenios de Gerencia	\$ 3,774,486	\$ 3,774,486
Gastos por Beneficios a Empleados	4,406,590	4,406,590
Gastos por Depreciación y Amortización	315,159	315,159
Otros Gastos	31,236,036	34,166,439
Costos Financieros	2,940,127	9,724
Total Costos y Gastos 2020	\$ 42,672,398	\$ 42,672,398

ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS

Durante el año 2020 ENTerritorio recibió 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.

Posteriormente el 28 de octubre de 2020 se suscribe contrato de compraventa con la fiduciaria Colpatria S.A., como vocera y administradora del patrimonio autónomo DNP y ENTerritorio para la adquisición de los inmuebles.

El saldo al 30 de abril de 2021 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 abril de 2021 la entidad se encuentra realizando las gestiones pertinentes administrativas y formales necesarias para dar cumplimiento al contrato de compraventa suscrito entre las partes. Se tiene previsto que en el mes de mayo se realice la transferencia de riesgos y control de los inmuebles.

ARRENDAMIENTOS COMO ARRENDATARIO

ENTerritorio suscribió un contrato de arrendamiento No. 2020363 el cual tiene por objeto arrendamiento de una bodega especializada para almacenamiento del archivo central e histórico, por lo cual se presenta a continuación el detalle del valor del componente de arrendamiento del activo por derecho de uso que no se encuentra dentro de las exenciones para el reconocimiento de acuerdo con lo indicado en la NIIF 16.

Activos por derecho de uso

Se refleja el reconocimiento del activo que representa el derecho de usar el activo subyacente durante el término del arriendo, de acuerdo con la medición inicial del pasivo relacionado, esto es por el total de pagos del arrendamiento; adicionalmente, se aplica el modelo del costo que establece que el valor del activo estará constituido por la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro del valor; y

ajustado por cualquier nueva medición del pasivo por arrendamiento. El saldo del activo por derecho de uso al cierre de abril de 2021 se muestra a continuación:

Activo por derecho de uso	\$	1,924,485
Depreciación acumulada activos por derecho de uso		(1,122,617)
Propiedades y Equipo en arrendamiento	\$	801,868

Pasivo por arrendamiento

ENTerritorio reconoce el pasivo por arrendamiento por el valor presente de los pagos por arrendamiento descontados usando la tasa de interés incremental ofrecida por entidades del sector financiero dado el caso que se quisiera adquirir la bodega, se estableció que el valor del pasivo descontando los pago realizados a la fecha se presentaran así:

Pasivo por arrendamiento	\$	1,924,485
Pagos por arrendamiento realizados por concepto capital		(\$1,081,971)
Total pasivo por arrendamiento	\$	842,514

Gastos reconocidos por concepto de arrendamiento

Se reconocen de manera separada el gasto por depreciación del activo por derecho de uso, por clase activo subyacente y el gasto por intereses sobre la obligación el cual corresponde al importe que produce una tasa periódica constante de interés sobre el saldo restante del pasivo por arrendamiento.

Gasto de Depreciación de activos por derecho de uso	\$	1,122,617
Gasto de intereses por arrendamientos		120,308
Total gastos por arrendamientos	\$	1,242,925