



Informe financiero intermedio a Abril 2024

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral, individual

Notas Estados Financieros Intermedios





Empresa de Servicios Públicos e Santander S.A. E.S.P.
Estado de Situación Financiera
A 30 de Abril de:
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	abr-24	Par(%)	abr-23	Par(%)	Variación	Var(%)
Activo							
Corriente							
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	4.407.384.569	55,06%	10.291.230.381	84,87%	(5.883.845.812)	-57,17%
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	4	777.003.326	9,71%	369.631.554	3,05%	407.371.772	110,21%
Inventarios	5	-	0,00%	1.666.646	0,01%	(1.666.646)	-100,00%
Otros activos financieros	6	(0)	0,00%	(0)	0,00%	-	0,00%
Activos por impuestos corrientes	7	87.584.278	1,09%	25.663.329	0,21%	61.920.949	241,28%
Otros activos	8	886.122.357	11,07%	853.387.121	7,04%	32.735.236	3,84%
Total activo corriente		6.158.094.530	76,93%	11.541.579.031	95,18%	(5.383.484.501)	-46,64%
No Corriente							
Propiedad planta y equipo	9	1.397.166.362	17,45%	219.610.868	1,81%	1.177.555.494	536,20%
Intangibles	10	14.604.039	0,18%	48.028.606	0,40%	(33.424.567)	-69,59%
Activo por impuesto diferido	11	434.964.250	5,43%	317.047.000	2,61%	117.917.250	37,19%
Total activo no corriente		1.846.734.650	23,07%	584.686.474	4,82%	1.262.048.177	215,85%
Total activos		8.004.829.180	100,00%	12.126.265.505	100,00%	(4.121.436.325)	-33,99%
Pasivo							
Corriente							
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	13	827.942.802	47,93%	323.713.261	5,34%	504.229.542	155,76%
Beneficios a los empleados	14	121.742.992	7,05%	85.177.004	1,41%	36.565.988	42,93%
Pasivo por impuestos corrientes	15	144.538.971	8,37%	51.056.836	0,84%	93.482.135	183,09%
Otros pasivos	16	633.181.849	36,66%	5.602.123.549	92,41%	(4.968.941.700)	-88,70%
Total pasivo corriente		1.727.406.615	100,00%	6.062.070.650	100,00%	(4.334.664.036)	-71,50%
No Corriente							
Total pasivo no corriente		0	0,00%	0	0,00%	-	0,00%
Total pasivo		1.727.406.615	100,00%	6.062.070.650	100,00%	(4.334.664.036)	-71,50%
Patrimonio							
Capital suscrito y pagado		1.535.000.000	24,45%	1.535.000.000	25,31%	-	0,00%
Reservas		540.704.756	8,61%	-	0,00%	540.704.756	100,00%
Resultados acumulados		4.187.991.585	66,72%	4.441.930.868	73,25%	(253.939.283)	-5,72%
Resultado del período		13.726.225	0,22%	87.263.987	1,44%	(73.537.762)	-84,27%
Total patrimonio	17	6.277.422.566	100,00%	6.064.194.855	100,00%	213.227.711	3,52%
Total pasivo mas patrimonio		8.004.829.180		12.126.265.505		(4.121.436.325)	-33,99%

Nohora Cristina Flórez Barrera
Representante Legal

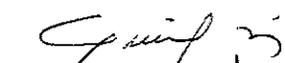
Claudia Mireya Rodríguez Herrera
Claudia Mireya Rodríguez Herrera
 Contador General
 T.P. 51939-T
 Designado por Apoyo Gerencial Ltda.

Mary Andrea Pimentel Mendieta
Mary Andrea Pimentel Mendieta
 Revisor Fiscal
 T.P. 177729-T

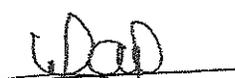


Empresa de Servicios Públicos de Santander S.A. E.S.P.
Estado de Resultado Integral Individual
Del 1 de Enero al 30 de Abril :
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	abr-24	Par(%)	abr-23	Par(%)	Variación	Var(%)
Ingreso de actividades ordinarias	18	240.399.629	100,00%	141.837.625	100,00%	98.562.004	69,49%
(menos) Costo de actividades ordinarias	18	178.212.696	74,13%	73.529.129	51,84%	104.683.566	142,37%
Utilidad bruta		62.186.933	25,87%	68.308.496	48,16%	(6.121.562)	-8,96%
(menos) Gastos efectivos de administración	19	103.852.070	43,20%	107.506.884	75,80%	(3.654.814)	-3,40%
Resultado de la operación		(41.665.136)	-17,33%	(39.198.389)	-27,64%	(2.466.748)	6,29%
Depreciación		23.294.547	9,69%	33.444.359	23,58%	(10.149.812)	-30,35%
Amortización		10.916.249	4,54%	3.153.720	2,22%	7.762.529	246,14%
Resultado después de deterioro, depreciación y amortización		(75.875.932)	-31,56%	(75.796.467)	-53,44%	(79.465)	0,10%
Otros ingresos	20	132.532.527	55,13%	215.126.471	151,67%	(82.593.944)	-38,39%
Otros gastos	21	7.815.070	3,25%	4.800.096	3,38%	3.014.974	62,81%
Resultado antes de impuestos		48.841.525	20,32%	134.529.908	94,85%	(85.688.383)	-63,69%
Impuesto a las ganancias	22	35.115.300	14,61%	47.265.921	33,32%	(12.150.621)	-25,71%
Utilidad del período		13.726.225	5,71%	87.263.987	61,52%	(73.537.762)	-84,27%


Nohora Cristina Flores Barrera
 Representante Legal


Claudia Mireya Rodríguez Herrera
 Contador General
 T.P. 51939-T
 Designado por Apoyo Gerencial Ltda.


Mary Andrea Pimentel Mendieta
 Revisor Fiscal
 T.P. 177729-T



EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SANTANDER ESANT S.A. E.S.P.
NIT: 900.648.934 - 0
NOTA EXPLICATIVAS INFORME FINANCIERO INTERMEDIO ABRIL 2024

NOTA DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTE ECONOMICO

DENOMINACION

Empresa de Servicios Públicos de Santander S.A. E.S.P. y para todos los efectos podrá utilizarse la sigla ESANT SA ESP.

NATURALEZA JURIDICA

La Empresa de Servicios Públicos de Santander S.A. E.S.P - ESANT S.A. E.S. P., entidad prestadora de servicios públicos domiciliarios, de nacionalidad Colombiana ubicada en el departamento de Santander de carácter mixto, estructurada bajo el esquema de una Sociedad Anónima por Acciones, sometida a la régimen jurídico de las Leyes 142 y 143 de 1994, 286 de 1996, 632 de 2000, 689 de 2001 y 1341 de 2009 y las demás normas complementarias y concordantes, además, por las disposiciones establecidas en el Código de Comercio Colombiano, la sociedad tiene autonomía administrativa, patrimonial y presupuestal y ejerce su objeto social en los términos establecidos en sus estatutos, constituida mediante Escritura Pública No. 2041 del 14 de agosto de 2013 de la Notaría Primera de Bucaramanga; reformada mediante varias escrituras siendo la última de ellas la Escritura 993 del siete (7) de mayo de 2015 de la Notaría Primera del Circulo de Bucaramanga y con período indefinido de duración.

Sus órganos principales de administración social están conformados por 1. Asamblea General de Accionistas, 2. Junta Directiva y 3. Gerente General

OBJETO SOCIAL

La entidad tiene por objeto social la prestación de los servicios públicos domiciliarios establecidos en las Leyes 142 y 143 de 1994, sus actividades conexas y complementarias, además de las actividades de tecnologías de la información y las comunicaciones, establecidas en la Ley 1341 de 2009.

NOTA 2. POLITICA CONTABLE

ESANT SA E.S.P. aplica el Régimen de Contabilidad Pública para la preparación y presentación de los estados contables. Este marco, es el medio de normalización y regulación contable pública establecido por la Contaduría General de la Nación, ente público de la República de Colombia. El Régimen de Contabilidad Pública, está armonizado con normas y prácticas de aceptación a nivel internacional para el sector público.



Las normas locales contienen elementos internacionales aplicables al contexto local y estratégicos para la interacción del sector público en un entorno globalizado.

También le aplica la normatividad de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, organismo de carácter técnico, creado por la Constitución Política del Colombia en el año 1991 para que, por delegación del presidente de la República, ejerza el control, la inspección y la vigilancia de las entidades prestadoras de servicios públicos domiciliarios.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Los informes financieros intermedios y sus notas explicativas son preparados por el actual servicio de outsourcing contable "Apoyo Gerencial Ltda. – ApG Ltda.",

De las unidades de negocio de la entidad: PDA, Operaciones (Municipio Santos y Enciso), Municipios descertificados, Convenios, y Energía;

ACTIVO

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende los saldos de recursos en bancos (cuentas corrientes y cuentas de ahorros) disponibles para la operación, y recursos de uso restringido, las cuales se encuentran debidamente conciliadas.

3	CONCEPTO	abr-24	abr-23	VARIACION
1105	CAJA	4.110.824	2.500.000	1.610.824
111006	CUENTAS DE AHORRO	1.292.694.059	5.819.816.084	(4.527.122.024)
122102	CERTIFICADOS DE DÉPOSITO A TÉRMINO (CDT)	1.596.592.485	1.555.695.000	40.897.485
122116	FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA	1.513.987.200	2.913.219.297	(1.399.232.096)
	EFECTIVO DISPONIBLE EN BANCOS	4.407.384.569	10.291.230.381	(5.883.845.812)
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	4.407.384.569	10.291.230.381	(5.883.845.812)

Los recursos se encuentran en cuentas de Ahorro, en entidades vigiladas por la Super bancaria, sobre las cuentas bancarias no existe restricción jurídica (gravámenes) por pignoraciones, embargos o litigios que impida la disposición de los recursos.

Las inversiones de administración de liquidez se componen de :

- ✓ Certificado Deposito a Termino: La composición a la fecha de CDT es :
- Renovación CDT Davivienda por valor de \$ 1.074.432.531,49 3 meses 18-03-2024 a 18-06-2024, intereses causados Abr-24 \$ 13.137.732,00
- Banco de Occidente CDT constituido por valor de \$ 500.000.000 con recurso trasladados de la Fiducia Valores Bancolombia a 4 meses inicia 2024-03-04 – 2024-07-04, intereses causados Abr-24 \$ 9.022.222,00



✓ Fondo de Inversión Colectiva:

El concepto "certificados emitidos por fondo de inversión" comprende saldo en Fondo de Inversión colectiva Renta Liquidez Valores Bancolombia Nro. 958-9 constituida con recursos de Unidad Energía así: a) Saldo operaciones a Sept 2023 \$ 34.536.670,80 b) Deposito 27 Oct 2023 por valor de \$ 1.500.000.000 c) Deposito Mar-24 recursos cancelación CDT Bancolombia \$ 1.056.718.498 d) (Menos) Recursos destinados constitución CDT Banco Occidente Mar-24 \$ 500.000000 y e) rendimientos causados Oct a Abr-24 \$ 92.732.03130, f) (Menos) traslado recursos a PDA en calidad de préstamo por valor de \$ 670.000.000 ..

NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende las cuentas por cobrar originados en la operación de la entidad por conceptos tales como comercialización de energía, prestación de servicios de acueducto y alcantarillado en el municipio de los Santos, y acueducto, alcantarillado y aseo en el municipio de Enciso.

4	CONCEPTO	abr-24	abr-23	VARIACION
131712	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	-	-	-
131801	SERVICIO DE ENERGÍA	159.142	212.554.220	(212.395.078)
131802	SERVICIO DE ACUEDUCTO	49.479.556	44.967.723	4.511.833
131803	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	12.726.636	12.167.825	558.811
131804	SERVICIO DE ASEO	7.779.231	6.227.116	1.552.115
131808	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	36.362.671	22.830.221	13.532.450
131809	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	11.749.602	6.857.981	4.891.621
131810	SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	3.219.860	2.186.479	1.033.381
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	683.473.626	61.839.989	621.633.636
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(27.946.998)	-	(27.946.998)
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		777.003.326	369.631.554	407.371.772

El saldo de las cuentas por cobrar corresponde a:

Las cuentas por cobrar Servicio Energía originadas por la Comercialización Energía corresponden agente activo venta en bolsa XM \$ 148.662, la variación obedece al pago total realizado por Agente Experto en el año 2023.

Cuentas por Servicio acueducto, alcantarillado y aseo, corresponden a la prestación de servicio en Municipio Los Santos y Enciso

En "Otras cuentas por cobrar", se compone principalmente de:

Código	Cuenta	abr-24
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	683.473.626
13849001	Otros Deudores	26.345.824
13849003	Fideicomiso Patrimonio Autonomo	2.536.000
13849006	Cuentas Internas	654.591.802

✓ OTROS DEUDORES: Representado principalmente por cuentas por cobrar a terceros así: Sandra Garnica \$13.807.000, Trace Consultores \$11.603.997, (cuentas por cobrar originadas por proceso de corrección renta 2018); lo correspondiente a UGGP \$ 540.665 (se encuentra en títulos depósito judicial ordenado en la Resolución No. RCC-38898 del 13 de julio de 2021) cuya gestión de cobro se adelanta desde el área jurídica de la entidad. y otros \$ 394.162.



- ✓ Fideicomiso Patrimonio, en los años 2022, 2023 se ha realizado ajustes por reclasificaciones entre cuentas contables 1384 Otras cuentas por Cobrar / 2902 Recursos Recibidos cuyo efecto total en cuenta contable 13849003 fue de \$ 1.477.696.493 originando un saldo de \$ 2.536.000 cuenta por cobrar a Eduvina Quiroz proceso gestión financiera.
- ✓ Cuentas Internas: Este ítem refleja el saldo de operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio a Abril -24 que se cancela al mes siguiente, es correlativa con la cuenta pasiva por valor de \$ 654.591.802, incrementando su valor a la fecha por préstamo unidad energía Abril \$ 670.000.000 .

NOTA 5. INVENTARIOS

Comprende el inventario de medidores Municipio Enciso de ½ pulgada de agua, sobre el cual se realizará informe de análisis técnico de usabilidad o para dar de baja.

5	CONCEPTO	abr-24	abr-23	VARIACION
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	-	1.666.646	(1.666.646)
	TOTAL INVENTARIOS	-	1.666.646	(1.666.646)

En Octubre se realizó proceso aprobado Acta comité gerencia ítem 8 Sept 12 2023 traslado a Propiedad Planta y Equipo "Otra maquinaria" y depreciación respectiva.

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende los saldos a favor de la entidad originados por concepto de retenciones en la fuente que le practicaron, saldo a favor en renta, y autorretención especial.

7	CONCEPTO	abr-24	abr-23	VARIACION
190702	RETENCIÓN EN LA FUENTE	41.504.059	8.954.826	32.549.233
190703	SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS	9.097.000	-	9.097.000
190708	ANTICIPO DE IMPUESTO A LAS VENTAS	-	295.000	(295.000)
190790	OTROS ANTICIPOS A SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y C	36.983.219	16.413.503	20.569.716
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	87.584.278	25.663.329	61.920.949

Retención en la fuente, son los descuentos aplicados durante el mes de corte que se declaran y pagan a la Dian al mes siguiente.

Saldo a favor en liquidación privada, corresponde el saldo a favor en Renta año gravable 2022, a aplicar renta año gravable 2023.

Otros Anticipo saldo a favor, se compone por Autorretención de Renta \$ 35.050.348, Industria y Comercio, Avisos y Tableros Tasa Bomberil \$ 1.932.871



NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Comprende conceptos tales como gastos pagados por anticipado, anticipos en virtud de acuerdos y/o convenios.

8	CONCEPTO	abr-24	abr-23	VARIACION
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	11.406.128	18.377.438	(6.971.310)
190601	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	733.560.263	733.560.263	-
190690	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	138.755.861	101.151.921	37.603.940
TOTAL OTROS ACTIVOS		886.122.357	853.387.121	32.735.236

Los bienes y servicios pagados por anticipado corresponden a saldos de los prepagos por garantías por concepto de Sistema Transmisión Regional - STR, Sistema Distribución local - SDL, en favor de los operadores de Red.

Anticipos sobre convenios y acuerdos \$ 733.560.263, corresponde al saldo del anticipo girado NC 16M0017 el 30 enero 2016 por valor de \$ 1.738.555.692,40 en virtud del contrato Nro. 287 de 2015 suscrito con la entidad Unión Temporal Acueducto Landázuri, para la construcción del Acueducto Regional del Rio Quirata en beneficio del Municipio del Landázuri y sus áreas, aproximadamente 23.000 mts lineales de Tubería. A diciembre 2018 estaba suspendido por inconvenientes sociales (legalización predios, servidumbres, imposición predios y servicio espacio para la instalación de tubería). En mayo 06 de 2019 se reinicia proyecto y se suspende por segunda vez el 06 diciembre de 2019 hasta la fecha. El contrato en la actualidad se mantiene suspendido por los mismos inconvenientes prediales que son del resorte del Municipio de Landázuri en el marco del convenio 283 de 2015, actualmente continua suspendido a la espera se logre reiniciar el proyecto, previo cumplimiento de las obligaciones del Municipio de Landázuri.

Otros avances y anticipos corresponden a: 1) saldo del Anticipo girado en el año 2015 a favor de Unión Temporal Macaravita, para la construcción del Alcantarillado del Municipio de Macaravita, \$22.381.719,84, se encuentra liquidado unilateralmente, 2) Otros avances y anticipos Energía corresponden al saldo de la Cuenta Custodia XM Unidad de Energía \$ 116.374.141

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Comprende los saldos de los activos de propiedad planta y equipo, destinados a uso en desarrollo de las actividades del objeto social de la compañía, debidamente soportados y conciliados, con identificación del costo, depreciación y valor en libros de los activos.

9	CONCEPTO	abr-24	abr-23	VARIACION
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	1.252.496.972	-	1.252.496.972
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	1.252.496.972	-	1.252.496.972
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	47.417.496	45.750.850	1.666.646
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(23.501.255)	(17.246.990)	(6.254.265)
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	23.916.241	28.503.860	(4.587.619)
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	43.775.102	43.775.102	-
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	(14.595.698)	(10.206.195)	(4.389.503)
	TOTAL EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	29.179.404	33.568.907	(4.389.503)
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	135.943.500	135.943.500	-
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(132.322.796)	(121.107.341)	(11.215.455)
	TOTAL MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.620.704	14.836.159	(11.215.455)
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	450.423.499	456.099.799	(5.676.300)
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(362.470.458)	(313.397.857)	(49.072.601)
	TOTAL EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	87.953.041	142.701.942	(54.748.901)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		1.397.166.362	219.610.868	1.177.555.494



Estos bienes se encuentran asegurados según póliza todo riesgo daños materiales Entidades Estatales-Aseguradora Solidaria Nro. 400-83994000000122 renovación Anexo 08 Fecha expedición 20/12/2022 Vigencia 17/12/2022 a 17/12/2023.

Maquinaria y Equipo de Montaje, su valor comprende el reconocimiento del 100% del suministro, implementación y puesta en funcionamiento de un sistema solar fotovoltaico mediante fuentes no convencionales de energía renovable, en el palacio amarillo (gobernación de Santander) del municipio de Bucaramanga, Santander.

NOTA 10. INTANGIBLES

Los Activos Intangible, Comprende los saldos del costo y amortización acumulada sobre licencias de software adquiridos por la compañía, tales como Windows server CAL 2012 UsrCAL, Windows server estándar 2012R2 2 pro, a 64 Bits. Office Empresas, Licencia Autodesk Autocad LT 2018 2D, Licencias de Windows 7 vitalicia, Office para empresa todos los idiomas en línea, licencia de clave de producto, Licencia América Latina Onl. Descargable ESD Licencia perpetua, transferible de HW, para PC nuevo y usado, para Windows 10 y Mac. Licencia Electronica, Office Home and Business 2021 WORD - EXCEL- POWER POINT Y OUTLOOK. Downloadable ESD, Licencia Electrónica, perpetua, trasferible de HW, para PC nuevo y usado, para Windows 10 y Mac. Los períodos de amortización comprenden entre 02 y 48 meses.

10	CONCEPTO	abr-24	abr-23	VARIACION
197007	LICENCIAS	165.833.909	165.833.909	-
197507	LICENCIAS	(151.229.870)	(117.805.303)	(33.424.567)
TOTAL INTANGIBLE		14.604.039	48.028.606	(33.424.567)

PASIVOS

NOTA 11. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

11	CONCEPTO	abr-24	abr-23	VARIACION
198510	IMPTO DIFERIDO OTROS ACTIVOS	434.964.250	317.047.000	117.917.250
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO		434.964.250	317.047.000	117.917.250

ESANT SA ESP al 31 de diciembre del año 2022, en su declaración de renta, registró una pérdida fiscal por valor de \$1.242.755.000, que de acuerdo con los marcos técnicos normativos de preparación y presentación de información financiera y con fundamento en el Estatuto Tributario Colombiano, da derecho al reconocimiento de un activo por impuesto diferido siempre que la empresa tenga expectativas de generar utilidades en periodos siguientes que permitan compensar dicha pérdida.

En consecuencia, en la provisión del impuesto de renta del año 2022, se reconoció en el Estado financiero un activo por impuesto diferido por valor de \$317.047.000 y con la preparación y presentación de la declaración de renta del año 2022 en el año 2023, se



determinó un mayor valor de pérdida fiscal que da lugar a un ajuste en el activo por impuesto diferido en el año 2023 por valor de 117.917.250, según notas contables, NC 22P00091, NC22E 00067, NC22O00065 -66 y NC22S00058, dicha pérdida, conforme a las disposiciones del Estatuto Tributario, podrá ser compensada dentro de los 12 años siguientes a partir de su reconocimiento..

NOTA 12. PRESTAMOS BANCA COMERCIAL

La entidad a la fecha no presenta obligación financiera con ninguna entidad bancaria.

NOTA 13. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende los saldos adeudados a proveedores de bienes y servicios, impuestos por pagar y aportes sobre la nómina.

13	CONCEPTO	abr-24	abr-23	VARIACION
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	20.985.989	59.786.148	(38.800.159)
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	106.419.405	206.695.578	(100.276.173)
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	26.861.700	24.238.191	2.623.509
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	17.444.740	21.514.942	(4.070.203)
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	656.230.969	11.478.402	644.752.567
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PA		827.942.802	323.713.261	504.229.542

Los "bienes y servicios", comprende las cuentas por pagar a proveedores que se cancelan en mes posterior, siendo la más representativa Cooperativa Trabajo Asesorar Ltda. \$ 17.123.026 y CDJ BTL SAS Servicio Catering \$ 3.226.044

Los "recursos a favor de terceros" por valor de \$ 106.419.405 comprende los saldos por recaudos que la compañía poseía al corte del período y en su mayoría son pagados en el mes siguiente así: a 1). \$ 1.886.677 corresponde a consignaciones sin identificar en Santos AA; 2.) el ítem de estampillas, son los descuentos de estampillas a favor de la Gobernación Santander así: Abr 2024 \$ 34.516.460 y como resultado del avance proceso sostenibilidad por concepto de estampillas a la fecha presenta saldo de \$ 39.900.100 y b.) "Otros recursos a favor de terceros los \$ 30.116.168 se componen de: a)Recursos contribución Subsidios Municipio Santos y Enciso \$ 14.190.509 (cruzan en el momento que se recauda el pago que realiza el municipio); b) Fondo solidaridad ciudadana proceso sostenibilidad \$ 15.134.118 , c) Fondo Solidaridad ciudadana municipio \$ 399.951 y Energía \$ 391.590.

Los "descuentos en nómina" comprende los aportes al Sistema Integral de Seguridad Social, descuentos por Libranzas y seguros.

Las "retenciones", hace parte de las practicadas por la compañía, declaradas y pagadas en el período siguiente.

Otras cuentas por pagar \$ 656.230.969, las más significativas son Cuentas Internas (operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio) \$ 654.591.802 son correlativa con la cuenta por cobrar interna Código 13849006, y aportes ICBF Sena \$ 1.094.700, Rembolso Caja menor \$ 437.311 , Servicios Publicos \$ 94.400, y Otras \$ 12.806.

NOTA 14. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Comprende el pasivo laboral del personal vinculado por contrato de trabajo.

14	CONCEPTO	abr-24	abr-23	VARIACION
251101	NÓMINA POR PAGAR	643.082	925.303	(282.221)
251102	CESANTÍAS	34.652.043	21.512.333	13.139.710
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	4.123.861	2.950.125	1.173.736
251104	VACACIONES	38.530.315	29.542.712	8.987.603
251106	PRIMA DE SERVICIOS	34.651.991	21.512.331	13.139.660
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	4.411.600	4.329.400	82.200
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	4.730.100	4.404.800	325.300
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		121.742.992	85.177.004	36.565.988

Las estimaciones relacionadas con cesantías, intereses sobre cesantías, prima y vacaciones se realizaron a partir de las disposiciones legales vigentes contenidas en el Código Sustantivo del Trabajo colombiano.

NOTA 15. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende el pasivo por concepto de obligaciones fiscales, provisión impuesta sobre la renta y complementario e impuesto de industria y comercio.

15	CONCEPTO	abr-24	abr-23	VARIACION
244001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	140.661.433	47.265.921	93.395.512
244004	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3.877.538	3.790.915	86.623
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGA	144.538.971	51.056.836	93.482.135

NOTA 16. OTROS PASIVOS

16	CONCEPTO	abr-24	abr-23	VARIACION
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	631.820.655	5.600.460.939	(4.968.640.284)
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.361.194	1.662.610	(301.416)
TOTAL OTROS PASIVOS		633.181.849	5.602.123.549	(4.968.941.700)

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

Se componen de:

- Recursos recibidos administración PDA; el saldo de las operaciones en desarrollo del cumplimiento del convenio firmado con la Gobernación de Santander para la administración del Plan Departamental de Aguas, ingresos para el año 2023, aprobados en acta de comité marzo 2023. A Abril 2024 el saldo por ejecutar es de \$ -976.308.650.
- Recursos SGP Municipios Descertificados Santander cuyo saldo de \$ 259.919.009 en avance de proceso Sostenibilidad Financiera- por centro de costos (Guaca , Zapatoca) y en proceso validación y análisis de registros (Guadalupe, La Aguada) y Otros SGP.



c. Recursos convenios interadministrativo \$ 1.348.210.296,03 se componen de :

- ✓ *Energía : Convenio firmado con Corporación Parque Nacional Panachi N° 02-2022 cuyo objeto es unir esfuerzos administrativos y técnicos entre las partes , dirigido a la ejecución de un proyecto que le permita a Panachi optimizar el ahorro energético en las instalaciones del parque , presentando estudios técnicos y diseño para el diagnóstico de la infraestructura ...” saldo a legalizar con acta de liquidación \$ 13.019.000.*
- ✓ *Convenio Municipio Landázuri, es un convenio tripartito suscrito entre el departamento de Santander, el municipio de Landázuri y ESANT donde las obligaciones de las partes se establecieron que para el contrato de obra los recursos los aportaba el departamento de Santander y el municipio de Landázuri, mientras que para el contrato de interventoría los aportes los colocaba ESANT S.A E.SP, saldo a la fecha incluido rendimientos financieros a Abr-24 \$1.316.467.199,29*
- ✓ *Convenio Municipio Macaravita: Rendimientos generados a favor corte Abr-24 \$ 3.627.878,82.*
- ✓ *Convenio Municipio de San Gil Nro 174-17cuyo objeto es Aunar esfuerzos para la construcción y ampliación del sistema de almacenamiento dentro del programa sectorización hidráulica José Antonio Galán, en el municipio de San Gil, Departamento de Santander \$ 15.096.217,92. Estado proceso de devolución de recursos.*

d. Rendimientos sobre estos recursos a la fecha por \$ 35.291.625

Los Ingresos recibidos por anticipado corresponde a: a) Comercialización Energía agente Renovatio \$328.307 a Dic 2018; b) valores pagados por usuarios de servicios AA Santos y Enciso AAA los cuales se cruzan con la facturación del mes siguiente \$1.032.887.

NOTA 17. PATRIMONIO

Comprende el patrimonio de la compañía despues de descontar de los activos los pasivos, y reconoce el capital suscrito y pagado, así como el resultado económico acumulado y del ejercicio contable.

El capital autorizado de la compañía es de 4.626.000 acciones ordinarias, de las cuales han sido suscritas 1.550.000 y por cobrar 15.000. Por los períodos informados no se registra cambios en el capital de la sociedad Empresa de Servicios Públicos de Santander S.A. E.S.P.

17	CONCEPTO	abr-24	abr-23	VARIACION
320401	CAPITAL AUTORIZADO	4.626.000.000	4.626.000.000	-
320402	CAPITAL POR SUSCRIBIR	(3.076.000.000)	(3.076.000.000)	-
320403	CAPITAL SUSCRITO POR COBRAR (DB)	(15.000.000)	(15.000.000)	-
	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1.535.000.000	1.535.000.000	-
3215	RESERVAS	540.704.756	-	540.704.756
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.187.991.585	4.441.930.868	(253.939.283)
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(0)	-	(0)
	RESULTADO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.728.696.341	4.441.930.868	286.765.473
Resultado	RESULTADO DEL EJERCICIO	13.726.225	87.263.987	(73.537.762)
	TOTAL PATRIMONIO	6.277.422.566	6.064.194.855	213.227.711



NOTA 18. RESULTADO DE INGRESOS Y COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

18	CONCEPTO	abr-24	abr-23	VARIACION
4315	SERVICIO DE ENERGÍA	41.010.522	-	41.010.522
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	127.146.133	92.418.965	34.727.168
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	40.359.554	28.212.246	12.147.308
4323	SERVICIO DE ASEO	31.883.420	21.206.414	10.677.006
4390	OTROS SERVICIOS	-	-	-
	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	240.399.629	141.837.625	98.562.004
636005	ENERGÍA	1.836.053	5.120.728	(3.284.675)
636002	ACUEDUCTO	130.253.669	42.581.599	87.672.070
636003	ALCANTARILLADO	26.893.531	6.990.450	19.903.081
636004	ASEO	19.229.443	18.836.353	393.090
	COSTO ASOCIADO A INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIA:	178.212.696	73.529.129	104.683.566
	UTILIDAD BRUTA	62.186.933	68.308.496	(6.121.562)

Los ingresos con mayor participación son la prestación de servicios de acueducto, alcantarillado y aseo en el Municipio de Enciso, servicio de acueducto y alcantarillado en el Municipio de los Santos a Mar-2024.

Servicio de Energía para el año 2024 la entidad no cuenta con contratos de compra de energía para la actividad comercialización de la misma, como usuario activo ha generado ingresos a la fecha de \$ 1.765.993 XM Cia Mercados.

En el año 2023 ESANT incursiono en el negocio de Energía fotovoltaica iniciando las pruebas de generación de energía fotovoltaica de la puesta en marcha de planta de paneles solares instalada en la palacio amarillo, generando a la fecha Abr-24 por este concepto ingresos de \$ 39.244.529.

Los costos de ventas comprenden los costos incurridos en la prestación de servicios de acueducto, alcantarillado y aseo en los citados municipios (respectivamente) y gastos administrativos Unidad de energía.

NOTA 19. GASTOS EFECTIVOS DE ADMINISTRACION

Comprende los gastos de administración y corresponden a los flujos de salida de recursos de la Entidad y los devengados, en el desarrollo de las actividades ordinarias en desarrollo del objeto social (acueducto, alcantarillado, aseo, energía), entre ellos gastos de personal, honorarios, servicios, mantenimientos, gastos de viaje, publicidad, gastos legales, impuestos, contribuciones y gastos bancarios.



19	CONCEPTO	abr-24	abr-23	VARIACION
510101	SUELDOS	25.650.226	24.129.535	1.520.691
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	1.299.848	1.102.046	197.802
510204	GASTOS MÉDICOS Y DROGAS	85.000	46.000	39.000
510302	APORTES A CAJAS DE COMPESACIÓN FAMILIAR	1.056.900	1.160.400	(103.500)
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	625.500	313.800	311.700
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIM	3.078.290	2.896.219	182.071
5107	PRESTACIONES SOCIALES	5.900.390	6.329.316	(428.926)
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	1.462.353	1.247.739	214.614
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	3.450.920	3.137.200	313.720
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1.688.054	980.000	708.054
511179	HONORARIOS	39.485.333	53.820.000	(14.334.667)
512009	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3.672.457	3.563.155	109.302
512010	TASAS	205.081	227.760	(22.679)
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	1.689.075	1.031.474	657.601
512026	CONTRIBUCIONES	14.502.643	7.281.031	7.221.612
GASTOS EFECTIVOS DE ADMINISTRACIÓN		103.852.070	107.506.884	(3.654.814)

En ítem Honorarios, comprende los profesionales apoyo proceso técnico administrativo Unidad Energía a Abr-24 y Profesional asesoría y capacitación municipios vinculados a PDA normatividad y cargue información SUIT.

En rubro contribuciones se compone de pagos a ; Comisión regulación agua potable (CRA) \$ 575.123, Comisión reguladora de Energía (CRE) \$ 6.372.720,00 y Superservicios \$ 7.554.800

NOTA 20. OTROS INGRESOS

20	CONCEPTO	abr-24	abr-23	VARIACION
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	131.322.375	210.529.544	(79.207.170)
480233	INTERESES MORA	463.816	485.993	(22.177)
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	360.561	(360.561)
480827	APROVECHAMIENTOS	64.993	-	64.993
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	681.344	3.750.373	(3.069.030)
TOTAL OTROS INGRESOS		132.532.527	215.126.471	(82.593.944)

Representan los beneficios económicos obtenidos durante el periodo por otras actividades no relacionadas directamente con la misión empresarial así:

Intereses Instituciones Financieras, son los rendimientos financieros liquidados a Abril 2024 así : Valores Bancolombia \$ 56.989.788,66; Bancolombia CDT \$ 20.635.178,66, Davivienda CDT \$ 39.842.165,87, Banco Occidente CDT \$ 9.022.222,00 cuenta custodia XM \$ 3.938.657,00, Cuentas Ahorros \$ 894.362,37.

Interés mora en virtud cartera AAA Enciso y Santos \$ 463.816

Otros Ingresos Diversos: Comprende Ajuste al peso \$ 5.036,50; Ajuste Reconexión \$ 227.520,00, Incapacidad \$ 154.667 y Suspensión \$ 294.120,00.



NOTA 21. OTROS GASTOS

Comprende las sumas pagadas y/o devengadas por gastos no relacionados directamente con las actividades ordinarias de la compañía.

21	CONCEPTO	abr-24	abr-23	VARIACION
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	7.448.940	4.466.385	2.982.555
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	360.808	329.392	31.416
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	5.322	4.319	1.003
TOTAL OTROS GASTOS		7.815.070	4.800.096	3.014.974

Las comisiones son los cobros generados por la entidad financiera sobre las transacciones realizadas en banca y comisión garantía operadores comercialización energía a favor de XM

Otros gastos financieros, comprende la cuota de manejo Bancolombia Cta 2764 Enciso

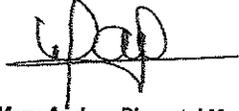
NOTA 22. OTROS IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS

Comprende el valor provisionado por concepto de impuesto corriente sobre la renta y complementario.

22	CONCEPTO	abr-24	abr-23	VARIACION
512090	OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	35.115.300	47.265.921	(12.150.621)
TOTAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		35.115.300	47.265.921	(12.150.621)


Nohora Cristina Flórez Barrera
Representante Legal


Claudia Mireya Rodríguez Herrera
Contador General
T.P. 51939-T
Designado por Apoyo Gerencial Ltda.


Mary Andrea Pimentel Mendieta
Revisor Fiscal
T.P. 177729-T