

Informe financiero intermedio a Agosto 2024

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral, individual

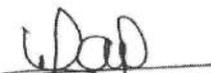
Notas Estados Financieros Intermedios

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

	Nota	ago-24	Par(%)	ago-23	Par(%)	Variación	Var(%)
Activo							
Corriente							
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	8.277.998.956	74,19%	7.770.840.791	78,12%	507.158.165	6,53%
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	4	180.602.717	1,62%	338.545.609	3,40%	(157.942.892)	-46,65%
Inventarios	5	-	0,00%	1.666.646	0,02%	(1.666.646)	-100,00%
Activos por impuestos corrientes	7	30.231.679	0,27%	48.367.314	0,49%	(18.135.635)	-37,50%
Otros activos	8	885.865.333	7,94%	1.240.210.366	12,47%	(354.345.033)	-28,57%
Total activo corriente		9.374.698.685	84,02%	9.399.630.725	94,49%	(24.932.041)	-0,27%
No Corriente							
Propiedad planta y equipo	9	1.335.910.840	11,97%	194.413.806	1,95%	1.141.497.034	587,15%
Intangibles	10	11.993.146	0,11%	36.728.511	0,37%	(24.735.365)	-67,35%
Activo por Impuesto diferido	11	434.964.250	3,90%	317.047.000	3,19%	117.917.250	37,19%
Total activo no corriente		1.782.868.235	15,98%	548.189.317	5,51%	1.234.678.919	225,23%
Total activos		11.157.566.920	100,00%	9.947.820.042	100,00%	1.209.746.878	12,16%
Pasivo							
Corriente							
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	13	234.329.710	4,86%	160.951.009	4,22%	73.378.701	45,59%
Beneficios a los empleados	14	160.232.025	3,32%	108.048.245	2,84%	52.183.780	48,30%
Pasivo por impuestos corrientes	15	28.330.876	0,59%	96.286.945	2,53%	(67.956.069)	-70,58%
Otros pasivos	16	4.397.174.231	91,23%	3.445.304.311	90,41%	951.869.920	27,63%
Total pasivo corriente		4.820.066.843	100,00%	3.810.590.510	100,00%	1.009.476.332	26,49%
No Corriente							
Total pasivo no corriente		0	0,00%	0	0,00%	-	0,00%
Total pasivo		4.820.066.843	100,00%	3.810.590.510	100,00%	1.009.476.332	26,49%
Patrimonio							
Capital suscrito y pagado		1.535.000.000	24,22%	1.535.000.000	25,01%	-	0,00%
Reservas		540.704.756	8,53%	-	0,00%	540.704.756	100,00%
Resultados acumulados		4.187.991.585	66,08%	4.441.527.501	72,37%	(253.535.915)	-5,71%
Resultado del periodo		73.803.736	1,16%	160.702.031	2,62%	(86.898.295)	-54,07%
Total patrimonio	17	6.337.500.078	100,00%	6.137.229.532	100,00%	200.270.546	3,26%
Total pasivo mas patrimonio		11.157.566.920		9.947.820.042		1.209.746.878	12,16%


Nohora Cristina Flórez Barrera
 Representante Legal


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

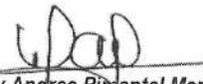

Mary Andrea Fimentel Mendieta
 Revisor Fiscal
 T.P. 177729-T

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

	Nota	ago-24	Par(%)	ago-23	Par(%)	Variación	Var(%)	
43	Ingreso de actividades ordinarias	18	482.158.115	100,00%	316.029.612	100,00%	166.128.503	52,57%
63	(menos) Costo de actividades ordinarias	18	253.392.541	52,55%	181.959.206	57,58%	71.433.335	39,26%
	Utilidad bruta		228.765.575	47,45%	134.070.406	42,42%	94.695.168	70,63%
51	(menos) Gastos efectivos de administración	19	282.310.421	58,55%	309.148.402	97,82%	(26.837.981)	-8,68%
	Resultado de la operación		(53.544.846)	-11,11%	(175.077.995)	-55,40%	121.533.149	-69,42%
5360	Depreciación		84.550.069	17,54%	58.641.421	18,56%	25.908.648	44,18%
5366	Amortización		13.527.142	2,81%	14.453.815	4,57%	(926.673)	-6,41%
	Resultado después de deterioro, depreciación y amortización		(151.622.057)	-31,45%	(248.173.231)	-78,53%	96.551.174	-38,90%
48	Otros ingresos	20	256.668.508	53,23%	505.378.284	159,91%	(248.709.776)	-49,21%
58	Otros gastos	21	10.200.025	2,12%	8.956.083	2,83%	1.243.942	13,89%
	Resultado antes de impuestos		94.846.425	19,67%	248.248.969	78,55%	(153.402.544)	-61,79%
512090	Impuesto a las ganancias	22	21.042.689	4,36%	87.546.938	27,70%	(66.504.249)	-75,96%
	Utilidad del período		73.803.736	15,31%	160.702.031	50,85%	(86.898.295)	-54,07%


Nohora Cristina Florez Barrera
 Representante Legal


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


Mary Andrea Pinjental 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 AGOSTO 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 la régimen jurídico de la 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 tienen 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 2.013 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	ago-24	ago-23	VARIACION
1105	CAJA	2.500.000	3.522.081	(1.022.081)
111006	CUENTAS DE AHORRO	4.378.174.842	3.525.820.403	852.354.439
122102	CERTIFICADOS DE DÉPOSITO A TÉRMINO (CDT)	1.731.080.665	2.000.000.000	(268.919.335)
122116	FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA	2.166.243.449	2.241.498.307	(75.254.858)
	EFECTIVO DISPONIBLE EN BANCOS	8.277.998.956	7.770.840.791	507.158.165
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	8.277.998.956	7.770.840.791	507.158.165

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.

En Cuenta Ahorro Davivienda No 4770 Agosto 2024, se recibieron los recursos aprobados en Comité Directivo del PDA Santander No 76 del 23 Julio 2024 por valor de \$ 5.754.996.645

Las inversiones de administración de liquidez se componen de :

- ✓ Certificado Deposito a Termino: La composición a la fecha de CDT es :

- ✓ En Junio 18 de 2024 se realiza renovación CDT Davivienda con capitalización intereses a 18-06-2024 por valor de \$ 1.101.458.721,67 a 3 meses 18-06-2024 a 18-09-2024, intereses causados del 19 Junio a 30 Agosto \$ 22.581.268
- ✓ 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 Agosto 04 2024 \$ 18.688.889,00, se renovó por tres meses a corte Octubre 4 2024, intereses causados a Agosto \$ 8.773.839.
- ✓ Bancolombia CDT constituido por valor de \$ 80.000.000 Unidad Energía a 4 meses inicia 2024-08-14 – 2024-12-14, intereses causados Agosto \$ 381.556
- ✓ 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 Unidad de energía, cuyo saldo a la fecha se compone de : a) Saldo operaciones a Agosto 14 de 2024 \$ 35.934.863,76 b) Deposito 23 Agosto 2024 Reintegro recursos de la Unidad PDA a Unidad Energía por valor de \$ 2.125.000.000 c) rendimientos netos causados Agosto-2024 \$ 5.308.585,42 .

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	ago-24	ago-23	VARIACION
131801	SERVICIO DE ENERGÍA	156.393	191.142.898	(190.986.505)
131802	SERVICIO DE ACUEDUCTO	44.194.153	36.787.105	7.407.048
131803	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	13.118.636	10.046.780	3.071.856
131804	SERVICIO DE ASEO	7.952.143	5.388.845	2.563.298
131808	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	23.203.215	47.159.986	(23.956.771)
131809	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	7.895.752	13.738.127	(5.842.375)
131810	SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	3.143.091	2.315.671	827.420
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	108.886.332	31.966.197	76.920.135
13849001	Otros Deudores	26.294.468	26.791.789	(497.321)
13849002	Otros Deudores Energía	-	2.494.939	(2.494.939)
13849003	Fideicomiso Patrimonio Autonomo	2.536.000	2.537.023	(1.023)
13849006	Cuentas Internas	80.055.864	142.446	79.913.418
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(27.946.998)	-	(27.946.998)
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		180.602.717	338.545.609	(160.437.831)

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 \$ 173.439, 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	ago-24
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	108.886.332
13849001	Otros Deudores	26.294.468
13849003	Fideicomiso Patrimonio Autonomo	2.536.000
13849006	Cuentas Internas	80.055.864

- ✓ 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, Paez Vanesa \$ 416.015 y otros \$ 439.962.
- ✓ Fideicomiso Patrimonio, saldo de \$ 2.536.000 cuenta por cobrar a Eduvina Quiroz proceso gestión financiera y jurídica.
- ✓ Cuentas Internas: Este ítem refleja el saldo de operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio, es correlativa con la cuenta pasiva por valor de \$ 80.055.864.

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	ago-24	ago-23	VARIACION
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	-	1.666.646	(1.666.646)
TOTAL INVENTARIOS		-	1.666.646	(1.666.646)

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

NOTA 6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS, No aplica periodo

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	ago-24	ago-23	VARIACION
190702	RETENCIÓN EN LA FUENTE	11.305.883	16.574.722	(5.268.839)
190703	SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS	-	9.097.000	(9.097.000)
190790	OTROS ANTICIPOS A SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONE	18.925.796	22.695.592	(3.769.796)
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		30.231.679	48.367.314	(18.135.635)

Retención en la fuente, refleja las retenciones en la fuente practicadas por los diferentes conceptos en Julio que se declaran y pagan a la Dian al mes siguiente.

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

Otros Anticipo saldo a favor, se compone por Autorretención de Renta a Agosto 2024 \$ 15.460.027, Industria y Comercio, Avisos y Tableros Tasa Bomberil \$ 3.465.769.

.NOTA 8. OTROS ACTIVOS

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

8	CONCEPTO	ago-24	ago-23	VARIACION
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	11.406.128	13.247.806	(1.841.678)
190601	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	733.560.263	733.560.263	-
190603	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	480.021	-	480.021
190690	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	140.418.921	493.402.297	(352.983.376)
TOTAL OTROS ACTIVOS		885.865.333	1.240.210.366	(354.345.033)

Los bienes y servicios pagados por anticipado \$ 11.406.128 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 Río 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 continúa 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 \$ 118.037.201,16.

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	ago-24	ago-23	VARIACION
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	1.252.496.972	-	1.252.496.972
168502	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	(41.692.707)	-	(41.692.707)
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	1.210.804.265	-	1.210.804.265
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	47.417.496	45.750.850	1.666.646
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(25.042.996)	(18.788.731)	(6.254.265)
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	22.374.500	26.962.119	(4.587.619)
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	43.775.102	43.775.102	-
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	(16.070.859)	(11.681.356)	(4.389.503)
	TOTAL EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	27.704.243	32.093.746	(4.389.503)
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	135.943.500	135.943.500	-
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(133.894.188)	(125.017.023)	(8.877.165)
	TOTAL MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.049.312	10.926.477	(8.877.165)
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	450.423.499	456.099.799	(5.676.300)
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(377.444.979)	(331.668.335)	(45.776.644)
	TOTAL EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	72.978.520	124.431.464	(51.452.944)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		1.335.910.840	194.413.806	1.141.497.034

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.

En el mes de Junio 2024, se registró el traslado de Maquinaria y Equipo de Montaje a Planta Ductos y Túneles 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, de igual forma se reconoció la depreciación de la misma.

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	ago-24	ago-23	VARIACION
197007	LICENCIAS	165.833.909	165.833.909	-
197507	LICENCIAS	(153.840.763)	(129.105.398)	(24.735.365)
TOTAL INTANGIBLE		11.993.146	36.728.511	(24.735.365)

NOTA 11. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

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..

11	CONCEPTO	ago-24	ago-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

PASIVOS

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	ago-24	ago-23	VARIACION
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	1.734.448	750.502	983.946
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	103.046.957	109.112.958	(6.066.001)
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	29.768.400	25.414.391	4.354.009
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	14.552.461	22.962.683	(8.410.223)
2445	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO - IVA	345.367	877.073	(531.706)
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	84.882.078	1.833.402	83.048.676
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		234.329.710	160.951.009	73.378.701

Los "bienes y servicios", comprende las cuentas por pagar a proveedores que se cancelan al mes siguiente

Los "recursos a favor de terceros" por valor de \$ 103.046.957 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). \$ 1.764.594 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: Agosto 2024 \$ 35.104.520 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 \$ 26.277.743 se componen de: a) Recursos contribución Subsidios Municipio Santos y Enciso \$ 10.352.084 (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 en la fuente", hace parte de las practicadas por la compañía, declaradas y pagadas en el período siguiente.

Otras cuentas por pagar \$ 84.882.078 comprende las Cuentas Internas (operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio) \$ 84.882.078 son correlativa con la cuenta por cobrar interna Código 13849006, y aportes ICBF Sena \$ 1.021.500, Rembolso Caja menor \$ 881.100 , Servicios Públicos \$ 94.400, y Otras \$ 16.464..

NOTA 14. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

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

14	CONCEPTO	ago-24	ago-23	VARIACION
251102	CESANTÍAS	69.083.731	50.515.021	18.568.710
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	8.551.586	7.130.568	1.421.018
251104	VACACIONES	51.656.301	22.251.742	29.404.559
251106	PRIMA DE SERVICIOS	20.849.707	18.946.414	1.903.293
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	4.959.600	4.817.600	142.000
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	5.131.100	4.386.900	744.200
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		160.232.025	108.048.245	52.183.780

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 para el año gravable 2024 a corte Agosto .

15	CONCEPTO	ago-24	ago-23	VARIACION
244001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	21.042.689	87.764.879	(66.722.190)
244004	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	7.288.187	8.522.066	(1.233.879)
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGA	28.330.876	96.286.945	(67.956.069)

NOTA 16. OTROS PASIVOS

16	CONCEPTO	ago-24	ago-23	VARIACION
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	4.395.899.746	3.444.061.906	951.837.840
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.274.485	1.242.405	32.080
TOTAL OTROS PASIVOS		4.397.174.231	3.445.304.311	951.869.920

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

Se componen de:

- a. *Recursos recibidos administración PDA; presentando saldo neto a corte Agosto 2024 de \$ 2.786.980.062 , producto del desarrollo operaciones en cumplimiento del convenio firmado con la Gobernación de Santander para la administración del Plan Departamental de Aguas., cuyos recursos para la presente vigencia fueron aprobados en Comité Directivo del PDA Santander No 76 del 23 Julio 2024 por valor de \$ 5.754.996.645.*
- b. *Recursos SGP Municipios Descertificados Santander cuyo saldo de \$ 259.926.168 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 \$ 1.348.794.602 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 Agosto -24 \$1.316.98.173,33*
 - ✓ *Convenio Municipio Macaravita: Rendimientos generados a favor corte Agosto -24 \$ 3.916.965,95*
 - ✓ *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 \$ 15.145.679,38 Estado proceso de devolución de recursos.*
- d. *Rendimientos sobre estos recursos a la fecha por \$ 36.072.456*

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 facturación de los meses posteriores \$887.968

NOTA 17. PATRIMONIO

Comprende el patrimonio de la compañía después 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	ago-24	ago-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	4.441.527.501	(253.535.915)
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(0)	-	(0)
	RESULTADO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.728.696.341	4.441.527.501	287.168.841
Resultado	RESULTADO DEL EJERCICIO	73.803.736	160.702.031	(86.898.295)
TOTAL PATRIMONIO		6.337.500.078	6.137.229.532	200.270.546

NOTA 18. RESULTADO DE INGRESOS Y COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

18	CONCEPTO	ago-24	ago-23	VARIACION
4315	SERVICIO DE ENERGÍA	90.402.631	1.047.056	89.355.575
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	246.576.499	207.298.449	39.278.050
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	81.315.956	62.130.656	19.185.300
4323	SERVICIO DE ASEO	63.863.029	45.553.451	18.309.578
4390	OTROS SERVICIOS	-	-	-
	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	482.158.115	316.029.612	166.128.503
636005	ENERGÍA	2.794.268	8.816.523	(6.022.255)
636002	ACUEDUCTO	168.003.247	118.591.360	49.411.887
636003	ALCANTARILLADO	35.238.597	14.807.749	20.430.849
636004	ASEO	47.356.429	39.743.574	7.612.855
	COSTO ASOCIADO A INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	253.392.541	181.959.206	71.433.335
UTILIDAD BRUTA		228.765.575	134.070.406	94.695.168

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 Agosto 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 \$ 2.705.628 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 el palacio amarillo, generando a la fecha Agosto -24 por este concepto ingresos de \$ 87.697.003.

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	ago-24	ago-23	VARIACION
510101	SUELDOS	54.274.913	50.085.655	4.189.258
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	2.599.696	2.232.350	367.346
510204	GASTOS MÉDICOS Y DROGAS	85.000	394.000	(309.000)
510302	APORTES A CAJAS DE COMPESACIÓN FAMILIAR	2.232.400	2.199.200	33.200
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	1.323.500	641.400	682.100
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORR.	6.881.601	6.011.175	870.426
5107	PRESTACIONES SOCIALES	12.260.775	12.195.564	65.211
510810	VIÁTICOS	-	241.209	(241.209)
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	3.101.654	2.437.174	664.480
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	6.901.840	6.274.400	627.440
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	3.139.814	980.000	2.159.814
511179	HONORARIOS	107.945.333	173.741.954	(65.796.621)
511190	OTROS GASTOS GENERALES	-	575.000	(575.000)
512009	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	6.912.424	8.209.041	(1.296.617)
512010	TASAS	375.763	530.966	(155.203)
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	2.759.866	3.766.483	(1.006.617)
512026	CONTRIBUCIONES	71.515.843	38.632.831	32.883.012
GASTOS EFECTIVOS DE ADMINISTRACIÓN		282.310.421	309.148.402	(26.837.981)

En ítem Honorarios, comprende los profesionales apoyo proceso técnico administrativo Unidad Energía a Agosto -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, CAS "tasa retributiva" Enciso Alcantarillado \$ 22.604.400 y Santos Alcantarillado \$ 34.404.800.

NOTA 20. OTROS INGRESOS

20	CONCEPTO	ago-24	ago-23	VARIACION
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	218.437.580	372.517.324	(154.079.744)
480233	INTERESES MORA	980.310	78.714.108	(77.733.798)
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	360.561	(360.561)
480827	APROVECHAMIENTOS	64.993	6	64.987
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	37.185.625	53.786.285	(16.600.660)
TOTAL OTROS INGRESOS		256.668.508	505.378.284	(248.709.776)

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 Agosto 2024 así: Valores Bancolombia \$ 85.432.917; Bancolombia CDT \$ 21.016.734.66, Davivienda CDT \$ 77.437.983, Banco Occidente CDT \$ 27.404.339 cuenta custodia XM \$ 5.846.142, Cuentas Ahorros \$ 1.299.464

Interés de mora en virtud cartera AAA Enciso y Santos \$ 980.310.

Otros Ingresos Diversos: Comprende Ajuste al peso \$ 5.585; Ajuste Reconexión \$ 414.720, Incapacidad \$ 154.667 y Suspensión \$ 512520, Registro mayor valor provisión renta estimada año 2023 \$ 36.098.133

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	ago-24	ago-23	VARIACION
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	9.251.613	8.286.581	965.032
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	938.783	658.784	279.999
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	9.629	10.718	(1.090)
TOTAL OTROS GASTOS		10.200.025	8.956.083	1.243.942

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

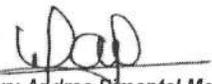
NOTA 22. OTROS IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS

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

22	CONCEPTO	ago-24	ago-23	VARIACION
512090	OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	21.042.689	87.546.938	(66.504.249)
TOTAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		21.042.689	87.546.938	(66.504.249)


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