

Informe financiero intermedio a Enero de 2023

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral, individual

Notas Estados Financieros Intermedios

Efm60720230130 01 01 Informe Financiero Ene 23 Grdo ApG98 0321

Empresa de Servicios Públicos de Santander S.A. E.S.P.

Estado de Situación Financiera

A 31 de Enero de:

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Nota	ene-23	Par(%)	ene-22	Par(%)	Variación	Var(%)	
Activo							
Corriente							
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	6.689.124.417	78,65%	14.950.425.295	44,52%	(8.261.300.878)	-55,26%
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	4	370.559.247	4,36%	6.290.814.761	18,73%	(5.920.255.514)	-94,11%
Inventarios	5	1.666.646	0,02%	1.666.646	0,00%	-	0,00%
Otros activos financieros	6	(0)	0,00%	6.325.335.603	18,83%	(6.325.335.603)	-100,00%
Activos por impuestos corrientes	7	13.803.599	0,16%	4.099.576.341	12,21%	(4.085.772.742)	-99,66%
Otros activos	8	854.563.510	10,05%	1.347.130.348	4,01%	(492.566.838)	-36,56%
Total activo corriente		7.929.717.419	93,24%	33.014.948.993	98,31%	(25.085.231.575)	-75,98%
No Corriente							
Propiedad planta y equipo	9	231.960.117	2,73%	321.241.231	0,96%	(89.281.114)	-27,79%
Intangibles	10	26.056.077	0,31%	54.634.254	0,16%	(28.578.178)	-52,31%
Activo por impuesto diferido	11	317.047.000	3,73%	192.564.750	0,57%	124.482.250	64,64%
Otros activos	8	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Total activo no corriente		575.063.194	6,76%	568.440.235	1,69%	6.622.958	1,17%
Total activos		8.504.780.612	100,00%	33.583.389.229	100,00%	(25.078.608.616)	-74,68%
Pasivo							
Corriente							
Pasivo financiero	12	-	0,00%	4.540.292.568	16,78%	(4.540.292.568)	-100,00%
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	13	377.083.548	15,10%	4.720.701.137	17,44%	(4.343.617.589)	-92,01%
Beneficios a los empleados	14	104.661.791	4,19%	132.802.703	0,49%	(28.140.912)	-21,19%
Pasivo por impuestos corrientes	15	21.870.329	0,88%	1.569.358.437	5,80%	(1.547.488.108)	-98,61%
Otros pasivos	16	1.993.646.576	79,83%	10.427.850.094	38,53%	(8.434.203.518)	-80,88%
Total pasivo corriente		2.497.262.244	100,00%	21.391.004.940	79,04%	(18.893.742.696)	-88,33%
No Corriente							
Pasivo financiero	12	0	0,00%	5.671.160.259	20,96%	(5.671.160.259)	-100,00%
Total pasivo no corriente		0	0,00%	5.671.160.259	20,96%	(5.671.160.259)	-100,00%
Total pasivo		2.497.262.244	100,00%	27.062.165.199	100,00%	(24.564.902.955)	-90,77%
Patrimonio							
Capital suscrito y pagado		1.535.000.000	25,55%	1.535.000.000	23,54%	-	0,00%
Resultados acumulados		4.441.930.868	73,94%	4.996.583.042	76,62%	(554.652.174)	-11,10%
Resultado del período		30.587.500	0,51%	(10.359.012)	-0,16%	40.946.512	-395,27%
Total patrimonio	17	6.007.518.368	100,00%	6.521.224.030	100,00%	(513.705.662)	-7,88%
Total pasivo mas patrimonio		8.504.780.612		33.583.389.229		(25.078.608.616)	-74,68%

Información proceso Sostenibilidad Financiera


 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

Empresa de Servicios Públicos de Santander S.A. E.S.P.
Estado de Resultado Integral Individual
Del 1 de Enero al 31 de Enero de :
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	ene-23	Par(%)	ene-22	Par(%)	Variación	Var(%)
Ingreso de actividades ordinarias	18	34.100.050	100,00%	33.112.408	100,00%	987.642	2,98%
(menos) Costo de actividades ordinarias	18	7.114.510	20,86%	6.376.835	19,26%	737.675	11,57%
Utilidad bruta		26.985.540	79,14%	26.735.573	80,74%	249.967	0,93%
(menos) Gastos efectivos de administración	19	10.176.746	29,84%	20.335.887	61,41%	(10.159.142)	-49,96%
Resultado de la operación		16.808.794	49,29%	6.399.686	19,33%	10.409.109	162,65%
Deterioro de activos		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Depreciación		6.636.610	19,46%	7.487.107	22,61%	(850.497)	-11,36%
Amortización		780.249	2,29%	2.731.601	8,25%	(1.951.352)	-71,44%
Resultado después de deterioro, depreciación y amortización		9.391.935	27,54%	(3.819.022)	-11,53%	13.210.958	-345,93%
Transferencias		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Otros ingresos	21	39.009.033	114,40%	1.146.104	3,46%	37.862.929	3303,62%
Otros gastos	22	1.141.951	3,35%	515.552	1,56%	626.400	121,50%
Resultado antes de impuestos		47.259.017	138,59%	(3.188.470)	-9,63%	50.447.487	-1582,18%
Impuesto a las ganancias	23	16.671.517	48,89%	7.170.542	21,66%	9.500.975	132,50%
Utilidad del período		30.587.500	89,70%	(10.359.012)	-31,28%	40.946.512	-395,27%


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

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SANTANDER ESANT S.A. E.S.P.
NIT: 900.648.934 - 0
NOTA EXPLICATIVAS INFORME FINANCIERO INTERMEDIO ENERO 2023

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 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 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 periodo 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.

CONCEPTO	ene-23	ene-22	VARIACION
CUENTAS DE AHORRO	2,350,461,835	3,198,668,916	(848,207,082)
CERTIFICADOS DE DÉPOSITO A TÉRMINO (CDT)	1,500,000,000	-	1,500,000,000
FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA	2,838,662,582	-	2,838,662,582
CERTIFICADOS EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSIÓN	0	1,470,422	(1,470,422)
EFECTIVO DISPONIBLE EN BANCOS	6,689,124,417	3,200,139,338	3,488,985,079
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	11,750,285,957	(11,750,285,957)
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	6,689,124,417	14,950,425,295	(8,261,300,878)

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.

Certificado Deposito a Termino, CDT contituido en Bancolombia Expedido 31/01/2023 Termino 01/08/2023 por valor de \$ 1.500.000.000.

Fondo de Inversion Colectiva Bancolombia se creo con los recursos de :
 Canc Tidis por el reintegro DIAN, saldo a favor de Declaración Renta 2022 mediante TIDIS , según resolución 62829003439801 26 Dic 2022 \$ 1.802.804.000 y traslado de la cuenta Nro 1077 Bancolombia \$ 1.000.000.000, su saldo a la fecha se incrementa por los rendimientos financieros generados

La entidad no presenta recursos bajo el concepto "Efectivo de uso restringido" en razón a que no existe restricción jurídica (gravámenes) por pignoraciones, limitación de embargos o litigios que impida la disposición de los recursos. En aplicación del Marco Normativo para el año 2022, se reclasificaron a Deposito Instituciones Financieras – Cuentas de ahorro.

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.

CONCEPTO	ene-23	ene-22	VARIACION
SERVICIO DE ENERGÍA	212.554.220	4.699.862.137	(4.487.307.917)
SERVICIO DE ACUEDUCTO	38.411.753	42.745.953	(4.334.200)
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	10.958.618	12.473.860	(1.515.242)
SERVICIO DE ASEO	5.335.961	7.640.792	(2.304.831)
SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	10.938.956	12.549.619	(1.610.663)
SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	3.532.354	4.303.050	(770.696)
SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	1.824.884	3.324.900	(1.500.016)
OTROS INTERESES POR COBRAR	-	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	87.002.501	1.507.914.451	(1.420.911.950)
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	370.559.247	6.290.814.761	(5.920.255.514)

El saldo de las cuentas por cobrar corresponden a :

Las cuentas por cobrar Servicio Energía originadas por la Comercialización Energía corresponden a saldo factura electrónica FE0182 de fecha 7 Enero de 2022 Agente Experto.

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 :

OTROS DEUDORES : Representa las cuentas por cobrar a terceros así : Sandra Garnica \$ 13.807.000 Trace Consultores \$ 11.603.997, (proceso de corrección renta 2018), UGGP \$ 540.065 , se adjunta texto Informe por parte del Abogado Externo de la entidad

FIDEICOMISO PATRIMONIO AUTONOMO: Este ítem refleja el saldo de operaciones a Dic 2018 en sostenibilidad, conformado principalmente por los movimientos que refleja cada uno de los encargos fiduciarios creado con la finalidad de administrar los recursos para el "Proyecto Plan Maestro de Acueducto y Alcantarillado Cabecera Municipal de Velez.

En el año 2022 se realizaron ajustes por reclasificaciones entre cuentas contables 1384 Otras cuentas por Cobrar / 2902 Recursos Recibidos cuyo efecto total en cuenta contable 13849003 fue de \$ 1.444.658.075, originando un saldo de \$ 34.100.576 ,proceso sostenibilidad financiera.

Cuentas Internas : Este ítem refleja el saldo de operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio a Enero 2023 que se cancela al mes siguiente enero 2023, es correlativa con la cuenta pasiva por valor de \$ 26.291.961

NOTA 5. INVENTARIOS

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

CONCEPTO	ene-23	ene-22	VARIACION
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	1,666,646	1,666,646	-
TOTAL INVENTARIOS	1,666,646	1,666,646	-

NOTA 6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

CONCEPTO	ene-23	ene-22	VARIACION
DERECHOS EN FIDEICOMISO	(0)	6,325,335,603	(6,325,335,603)
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	(0)	6,325,335,603	(6,325,335,603)

El Fideicomiso Davivienda Nro 59153, fue creada con la finalidad de administrar los recursos para el "Proyecto Plan Maestro de Acueducto y Alcantarillado Cabecera Municipal de Velez", el cual es financiable con recursos de FINDETER a través de la línea de crédito con Tasa Compensada para Agua Potable y Saneamiento Básico, acuerdo con el decreto 1300 de 2014, obtenido por Crédito Público de Davivienda, como Gestores del PAP -PDA Santander.

La variación obedece a la cancelación total de las obligaciones financieras con Davivienda y el traslado de los saldos a custodia y manejo directo por parte del FIA a partir de Julio de 2022

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

CONCEPTO	ene-23	ene-22	VARIACION
RETENCIÓN EN LA FUENTE	3.890.880	1.230.704.272	(1.226.813.392)
SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS	-	1.546.099.000	(1.546.099.000)
ANTICIPO DE IMPUESTO A LAS VENTAS	295.000	295.000	-
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	0	1.535	(1.535)
OTROS ANTICIPOS A SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	9.617.719	1.322.476.534	(1.312.858.815)
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13.803.599	4.099.576.341	(4.085.772.742)

La variación obedece a la gestión concluida proceso de Devolución gestionado durante la vigencia ante la DIAN saldo renta 2020.

El saldo actual se compone principalmente por Autorentación de \$ 9.617.719.

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

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

CONCEPTO	ene-23	ene-22	VARIACION
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	18.377.438	18.354.938	22.500
ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	733.560.263	733.560.263	-
AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	428.591	-	428.591
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	102.197.219	595.215.147	(493.017.929)
TOTAL OTROS ACTIVOS	854.563.510	1.347.130.348	(492.566.838)

Los bienes y servicios pagados por anticipado corresponde 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 comprende el 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 Quiratal 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 . Se tiene proyectado reinicio de actividades para el mes de Marzo de 2023.

Otros avances y anticipos corresponden saldo del Anticipo girado en el año 2015 a favor de Unión Temporal Macaravita, para la construcción del Alcantarillado del Municipio de Macaravita, \$14.683.633 , proceso liquidación unilateral, pendiente los pagos a terceros. Ut Enciso potable, saldo de \$ 36.000 por anticipo girado en CG15M00021 31 Abril 2015 para construcción planta compacta para potabilización agua Municipio Enciso, proceso de sostenibilidad.

Otros avances y anticipos corresponden al saldo de los prepagos girados por la Unidad de Energía \$ 87.477.586, proceso sostenibilidad

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.

CONCEPTO	ene-23	ene-22	VARIACION
MAQUINARIA Y EQUIPO	45,750,850	45,750,850	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	(16,131,421)	(11,556,335)	(4,575,086)
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	29,619,429	34,194,515	(4,575,086)
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	43,775,102	43,775,102	-
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	(9,138,802)	(4,761,294)	(4,377,508)
TOTAL EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	34,636,300	39,013,808	(4,377,508)
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	128,196,600	116,019,000	12,177,600
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(110,531,485)	(86,751,987)	(23,779,498)
TOTAL MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	17,665,115	29,267,013	(11,601,898)
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	449,388,199	461,565,799	(12,177,600)
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(299,348,926)	(242,799,903)	(56,549,023)
TOTAL EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	150,039,273	218,765,896	(68,726,623)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	231,960,117	321,241,231	(89,281,114)

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 – 17/12/2023

NOTA 10. INTANGIBLES

Los Activos Intangible , Comprende los saldos del costo y amortización acumulada sobre licencias de software adquiridos por la compañía, tales como Windos server CAL 2012 UsrCAL, Windows server estándar 2012R2 2 pro, a 64 Bits. Office Empresas , Licencia Autodesk Autocad LT 2018 2D, Liencias 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 Electrónica, 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.

CONCEPTO	ene-23	ene-22	VARIACION
LICENCIAS	141,487,909	141,487,909	-
LICENCIAS	(115,431,832)	(86,853,654)	(28,578,178)
TOTAL INTANGIBLE	26,056,077	54,634,254	(28,578,178)

Los períodos de amortización comprenden entre 02 y 48 meses.

PASIVOS

NOTA 11. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

CONCEPTO	ene-23	ene-22	VARIACION
IMPTO DIFERIDO OTROS ACTIVOS	317.047.000	-	317.047.000
IMPTO DIFERIDO CUENTAS POR PAGAR	-	192.564.750	(192.564.750)
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO	317.047.000	192.564.750	124.482.250

Su variación obedece al Impuesto a las Ganancias Diferido originado en el año 2021, por el Reconocimiento contribución especial y contribución adicional, a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliados - SSPD, correspondiente al año 2021, según Liquidación Oficial Contribución 2021 número 2021534260100990E de fecha 25 de agosto de 2021 por valor de \$95.085.000 y liquidación adicional contribución 2021 número 2021534260104970E de fecha 25 de agosto de 2021 por valor de \$455.100.000, dieron lugar a determinar diferencia temporal y en efecto el reconocimiento de impuesto diferido a la tarifa del 35% para un valor de \$192.564.750, teniendo en cuenta que la deducción procede con el pago de la contribución que se realizó registro en el año 2022.

Esant SA ESP, en cierre de ejercicio económico 2022, registra una pérdida contable antes de impuestos que luego de la depuración del impuesto de renta para la misma vigencia se traduce en una pérdida fiscal que de acuerdo con los marcos técnicos de información financiera y contable y estatuto tributario dicha pérdida fiscal puede ser objeto de compensación con utilidades fiscales futuras dentro de los 12 años siguientes, siempre que la entidad tenga una expectativa válida y razonable de que podrá obtener utilidades fiscales futuras para compensar las pérdidas fiscales, por lo tanto registro Impuesto diferido por pérdida fiscal la suma de \$ 317.047.000 en notas contables a Diciembre 31 de 2022 NC 22P00091, NC22E00067, NC22O00065 -66 y NC22S00058, en cuentas contables 19851001 Activos Diferidos y cuenta 48251001 Activo diferido compensación pérdida fiscal.

NOTA 12. PRESTAMOS BANCA COMERCIAL

CONCEPTO	ene-23	ene-22	VARIACION
FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	-	4.540.292.568	(4.540.292.568)
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	0	5.671.160.259	(5.671.160.259)
TOTAL PASIVO FINANCIERO	0	10.211.452.827	(10.211.452.827)

La variación obedece a que la operación de crédito público Nro – 07004046300155870 a nombre de Esant S.A E.S.P otorgado por Banco Davivienda en el año 2016 por valor de \$15.245.037.370,50 como Gestores del PAP –PDA Santander, cuyo destino de los recursos son para el “Proyecto Plan Maestro de Acueducto y Alcantarillado Cabecera Municipal de Velez”, el cual es financiable con recursos de FINDETER a través de la línea de crédito con Tasa Compensada para Agua Potable y Saneamiento Básico, acuerdo con el decreto 1300 de 2014, bajo la modalidad de Redescuento hasta por la suma de 29.076.138.306,00, de acuerdo con la Viabilidad Técnica y Financiera Nro 2015EE0081339 , del 31 de Agosto de 2015, fue cancelada en su totalidad Junio de 2022 con recursos girados por la Gobernación de Santander. El pasivo Financiero Banca Davivienda, se clasifico en corto y largo plazo.

NOTA 13. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

CONCEPTO	ene-23	ene-22	VARIACION
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	111.631.016	4.488.666.425	(4.377.035.409)
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	188.050.338	183.708.744	4.341.593
DESCUENTOS DE NOMINA	25.320.735	21.795.130	3.525.605
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	12.924.104	10.440.735	2.483.369
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	39.157.355	16.090.103	23.067.252
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	377.083.548	4.720.701.137	(4.343.617.589)

Los "bienes y servicios", comprende las cuentas por pagar a proveedores que se cancelan en mes posterior.

Los "recursos a favor de terceros" comprende los saldos por recaudos que la compañía poseía al corte del período y en su mayoría son pagados en el mes siguiente entre otros : a \$ 5.238.337 corresponde a consignaciones por pago de los servicios Enciso AAA , Santos AA cuyo tercero no se ha identificado, Enciso Bancolombia.

El ítem de estampillas, son los descuentos de estampillas a favor de la Gobernación Santander Enero 2023 \$ 3.036.880, declaración y pago mes siguiente, el saldo se encuentra proceso de sostenibilidad \$ 111.349.503.

"Otros recursos a favor de terceros se componen de: Fondo Solidaridad Ciudadana proceso sostenibilidad \$ 34.722.342 y por comercialización de Energía \$ 33.395.247 conceptos de (Transmisión, distribución pérdidas, tasas, cuenta en proceso de seguimiento por parte de los asesores Unidad Energía

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 ,Comprende saldo cuentas internas \$ 26.609.964 son correlativa con la cuenta por cobrar interna 13849006, honorarios de \$6.404.449 y aportes ICBF Sena \$ 912.000, ESSA -servicio energía \$ 5.099.032.

NOTA 14. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

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

CONCEPTO	ene-23	ene-22	VARIACION
NÓMINA POR PAGAR	4.790.764	2.048.316	2.742.448
CESANTÍAS	45.584.795	75.420.820	(29.836.025)
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	2.112.204	2.127.936	(15.732)
VACACIONES	35.130.693	39.978.180	(4.847.487)
PRIMA DE SERVICIOS	7.580.935	7.065.151	515.784
APORTES A RIESGOS LABORALES	3.841.600	2.551.300	1.290.300
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	5.620.800	3.611.000	2.009.800
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	104.661.791	132.802.703	(28.140.912)

Las estimaciones relacionadas con cesantías, intereses sobre cesantías 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, provision impuesto sobre la renta y complementario e impuesto de industria y comercio.

CONCEPTO	ene-23	ene-22	VARIACION
IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	16.671.517	541.538.630	(524.867.113)
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	5.198.812	477.634.807	(472.435.995)
CONTRIBUCIONES	0	550.185.000	(550.185.000)
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGA	21.870.329	1.569.358.437	(1.547.488.108)

NOTA 16. OTROS PASIVOS

CONCEPTO	ene-23	ene-22	VARIACION
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.991.858.629	10.426.092.522	(8.434.233.893)
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.787.947	1.757.572	30.375
TOTAL OTROS PASIVOS	1.993.646.576	10.427.850.094	(8.434.203.518)

"Recursos en administración" a favor de terceros, comprende entre otros los recursos por convenios interadministrativos de Villa Nueva, Jordán, Landazury, San Gil, Recursos PDA, Recursos Plan Maestro de Vélez (proceso sostenibilidad financiera clasificación operaciones base 2018, Recursos Municipio Descertificados y Otros sujeto a proceso Sostenibilidad Financiera

Recursos recibidos administración comprende: saldo de las operaciones en desarrollo del PDA, SGP Municipios Descertificados de Santander \$ 207.033.686, cuentas proceso de sostenibilidad financiera.

Recursos convenios interadministrativo \$ 1.300.149.647,69 así:

Convenio Landázuri \$1.286.394.873,59, convenio Nro 2833/2015 que corresponde a Landázuri que 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 la esant.

Convenio Municipio San Andrés Nro 013-21: cuyo objeto es Anuar esfuerzo entre la esant s.a esp y el municipio para la elaboración de los catastros de redes de acueducto, alcantarillado suscriptores y micromedidores del casco urbano del municipio de San Andrés, departamento de Santander, que se encuentra en proceso de liquidación.

Convenio Municipio de San Gil Nro 174-17cuyo objeto es Anuar 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 \$ 13.504.797, se encuentra en proceso de devolución de recursos.

Los Ingresos recibidos por anticipado corresponde a : Comercialización Energia agente Renovation Renovation \$ 361.138 a Dic 2018 (sostenibilidad), valores pagados por usuarios de servicios AA Santos y Enciso AAA los cuales se cruzan con la facturación del mes siguiente

PATRIMONIO

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.

CONCEPTO	ene-23	ene-22	VARIACION
CAPITAL AUTORIZADO	4.626.000.000	4.626.000.000	-
CAPITAL POR SUSCRIBIR	(3.076.000.000)	(3.076.000.000)	-
CAPITAL SUSCRITO POR COBRAR (DB)	(15.000.000)	(15.000.000)	-
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1.535.000.000	1.535.000.000	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.992.461.346	3.545.717.197	1.446.744.149
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(550.530.478)	-	(550.530.478)
RESULTADO ACUMULADO EJERCICIOS ANTERIORES	4.441.930.868	3.545.717.197	896.213.671
RESULTADO DEL EJERCICIO	30.587.500	(10.359.012)	40.946.512
TOTAL PATRIMONIO	6.007.518.368	5.070.358.185	937.160.183

NOTA 18. RESULTADO DE INGRESOS Y COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

CONCEPTO	ene-23	ene-22	VARIACION
SERVICIO DE ENERGÍA	-	-	-
SERVICIO DE ACUEDUCTO	22,338,369	21,922,760	415,609
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	6,967,494	6,760,111	207,383
SERVICIO DE ASEO	4,794,187	4,429,537	364,650
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	34,100,050	33,112,408	987,642
ENERGÍA	-	-	-
ACUEDUCTO	3,569,785	4,305,309	(735,524)
ALCANTARILLADO	1,690,586	458,672	1,231,914
ASEO	1,854,139	1,612,854	241,285
COSTO ASOCIADO A INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	7,114,510	6,376,835	737,675
UTILIDAD BRUTA	26,985,540	26,735,573	249,967

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, operaciones que iniciaron en el 2015 para los meses de marzo y junio respectivamente.

Servicio de Energía para el año 2023 la entidad no cuenta con contratos de compra de energía para la actividad comercialización de la misma, adicionalmente Esant esta tratando de incursionar en el negocio de energía fotovoltaica.

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

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.

CONCEPTO	ene-23	ene-22	VARIACION
SUELDOS	4.895.569	6.750.043	(1.854.474)
AUXILIO DE TRANSPORTE	282.576	235.480	47.096
APORTES A CAJAS DE COMPEACIÓN FAMILIAR	362.000	377.100	(15.100)
COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	92	191	(99)
COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	73.600	99.100	(25.500)
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INL	587.577	810.186	(222.609)
PRESTACIONES SOCIALES	1.933.467	1.450.745	482.722
SERVICIOS PÚBLICOS	384.960	317.750	67.210
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	784.300	713.000	71.300
OTROS GASTOS GENERALES	-	3.033.900	(3.033.900)
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	722.567	320.227	402.340
TASAS	43.328	9.532	33.796
INTERESES DE MORA	-	20.000	(20.000)
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	106.710	915.543	(808.834)
CONTRIBUCIONES	-	5.283.090	(5.283.090)
GASTOS EFECTIVOS DE ADMINISTRACIÓN	10.176.746	20.335.887	(10.159.142)

NOTA 20. OTROS INGRESOS

CONCEPTO	ene-23	ene-22	VARIACION
INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	38.162.118	1.143.625	37.018.494
INTERESES MORA	124.397	-	124.397
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	360.561	-	360.561
RECUPERACIONES	361.500	-	361.500
OTROS INGRESOS DIVERSOS	457	2.479	(2.023)
TOTAL OTROS INGRESOS	39.009.033	1.146.104	37.862.929

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 de los recursos en Encargo Fiduciario \$ 37.397.244, Cuentas Ahorros \$ 764.873. b) Otros ingresos financieros , rendimientos Tidis Bancolombia \$ 360.561
 Recuperaciones c) Incapacidad \$ 361.500.

NOTA 21. OTROS GASTOS

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

CONCEPTO	ene-23	ene-22	VARIACION
COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	1.058.874	432.749	626.126
OTROS GASTOS FINANCIEROS	82.348	82.348	-
OTROS GASTOS DIVERSOS	729	455	274
TOTAL OTROS GASTOS	1.141.951	515.552	626.400

Las comisiones son los cobros generados por la entidad financiera sobre las las transacciones generadas en banca.

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

NOTA 22. IMPUESTO SOBRE LA RENTA

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

CONCEPTO	ene-23	ene-22	VARIACION
OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	16,671,517	7,170,542	9,500,975
TOTAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	16,671,517	7,170,542	9,500,975


 Nohora Cristina Florez Barrera
 Representante Legal


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


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