



Informe financiero intermedio a Enero 2024

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral, individual

Notas Estados Financieros Intermedios

Calle 36 # 31-39 / Oficina 131, Centro Empresarial Chicamocha – Bucaramanga / Santander/ Colombia

PBX: (607) 7000420

esantsaesp@esant.com.co - ventanilla.unica@esant.com.co

www.esant.com.co

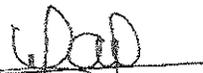


Empresa de Servicios Públicos e Santander S.A. E.S.P.
Estado de Situación Financiera
A 31 de Enero de:
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	ene-24	Par(%)	ene-23	Par(%)	Variación	Var(%)
Activo							
Corriente							
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	5.797.033.019	67,25%	6.689.124.417	78,65%	(892.091.398)	-13,34%
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	4	118.513.994	1,37%	370.559.247	4,36%	(252.045.253)	-68,02%
Inventarios	5	-	0,00%	1.666.646	0,02%	(1.666.646)	-100,00%
Activos por impuestos corrientes	7	80.383.076	0,93%	13.803.599	0,16%	66.579.477	482,33%
Otros activos	8	938.311.709	10,88%	854.563.510	10,05%	83.748.198	9,80%
Total activo corriente		6.934.241.797	80,44%	7.929.717.419	93,24%	(995.475.621)	-12,55%
No Corriente							
Propiedad planta y equipo	9	1.228.421.168	14,25%	231.960.117	2,73%	996.461.051	429,58%
Intangibles	10	22.672.297	0,26%	26.056.077	0,31%	(3.383.780)	-12,99%
Activo por impuesto diferido	11	434.964.250	5,05%	317.047.000	3,73%	117.917.250	37,19%
Total activo no corriente		1.686.057.715	19,56%	575.063.194	6,76%	1.110.994.521	193,20%
Total activos		8.620.299.512	100,00%	8.504.780.612	100,00%	115.518.900	1,36%
Pasivo							
Corriente							
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	13	183.184.572	7,80%	377.083.548	15,10%	(193.898.977)	-51,42%
Beneficios a los empleados	14	128.982.852	5,49%	104.661.791	4,19%	24.321.061	23,24%
Pasivo por impuestos corrientes	15	124.189.428	5,29%	21.870.329	0,88%	102.319.099	467,84%
Otros pasivos	16	1.912.365.706	81,42%	1.993.646.576	79,83%	(81.280.870)	-4,08%
Total pasivo corriente		2.348.722.558	100,00%	2.497.262.244	100,00%	(148.539.686)	-5,95%
No Corriente							
Total pasivo no corriente		0	0,00%	0	0,00%	-	0,00%
Total pasivo		2.348.722.558	100,00%	2.497.262.244	100,00%	(148.539.686)	-5,95%
Patrimonio							
Capital suscrito y pagado		1.535.000.000	24,48%	1.535.000.000	25,55%	-	0,00%
Reservas		540.704.756	8,62%	-	0,00%	540.704.756	100,00%
Resultados acumulados		4.187.991.585	66,78%	4.441.930.868	73,94%	(253.939.283)	-5,72%
Resultado del periodo		7.880.613	0,13%	30.587.500	0,51%	(22.706.887)	-74,24%
Total patrimonio	17	6.271.576.954	100,00%	6.007.518.368	100,00%	264.058.586	4,40%
Total pasivo mas patrimonio		8.620.299.512		8.504.780.612		115.518.900	1,36%


Nohora Cristina Florez 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 Enero de :
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	ene-24	Par(%)	ene-23	Par(%)	Variación	Var(%)
Ingreso de actividades ordinarias	18	51.724.721	100,00%	34.100.050	100,00%	17.624.671	51,69%
(menos) Costo de actividades ordinarias	18	53.696.840	103,81%	7.114.510	20,86%	46.582.330	654,75%
Utilidad bruta		(1.972.119)	-3,81%	26.985.540	79,14%	(28.957.659)	-107,31%
(menos) Gastos efectivos de administración	19	10.040.949	19,41%	10.176.746	29,84%	(135.796)	-1,33%
Resultado de la operación		(12.013.068)	-23,23%	16.808.794	49,29%	(28.821.862)	-171,47%
Depreciación		6.075.175	11,75%	6.636.610	19,46%	(561.435)	-8,46%
Amortización		2.847.991	5,51%	780.249	2,29%	2.067.742	265,01%
Resultado después de deterioro, depreciación y amortización		(20.936.234)	-40,48%	9.391.935	27,54%	(30.328.170)	-322,92%
Otros ingresos	20	35.024.103	67,71%	39.009.033	114,40%	(3.984.930)	-10,22%
Otros gastos	21	1.908.126	3,69%	1.141.951	3,35%	766.175	67,09%
Resultado antes de impuestos		12.179.743	23,55%	47.259.017	138,59%	(35.079.274)	-74,23%
Impuesto a las ganancias	22	4.299.130	8,31%	16.671.517	48,89%	(12.372.387)	-74,21%
Utilidad del período		7.880.613	15,24%	30.587.500	89,70%	(22.706.887)	-74,24%


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 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 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	ene-24	ene-23	VARIACION
1105	CAJA	2.566.692	-	2.566.692
111006	CUENTAS DE AHORRO	2.099.205.321	2.350.461.835	(251.256.514)
122102	CERTIFICADOS DE DÉPOSITO A TÉRMINO (CDT)	2.107.227.653	1.500.000.000	607.227.653
122116	FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA	1.588.033.352	2.838.662.582	(1.250.629.230)
	EFECTIVO DISPONIBLE EN BANCOS	5.797.033.019	6.689.124.417	(892.091.398)

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 administracion de liquidez se componen de :

- ✓ Certificado Deposito a Termino: Comprende tres CDT así:
- Bancolombia \$ 500.000.000 -4 meses 01-11-2023 a 01-03-2024, Bancolombia \$ 522.014.240- 3 meses 01-12-2023 01-03- 2024, rendimientos causados a Enero-24 \$ 25.832.679,34 y
- Davivienda \$ 1.044.468.160 3 meses 18-12-2023 a 18-03-2024, rendimientos causados a Enero- 24 \$ 14.912.574,02



✓ 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 y c) rendimientos causados Oct a Ene-24 \$ 53.496.381,44

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	ene-24	ene-23	VARIACION
131712	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	2.975.000	-	2.975.000
131801	SERVICIO DE ENERGÍA	165.221	212.554.220	(212.388.999)
131802	SERVICIO DE ACUEDUCTO	44.497.131	38.411.753	6.085.378
131803	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	12.401.066	10.958.618	1.442.448
131804	SERVICIO DE ASEO	6.826.790	5.335.961	1.490.829
131808	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	18.085.000	10.938.956	7.146.044
131809	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	6.560.499	3.532.354	3.028.145
131810	SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	5.989.689	1.824.884	4.164.805
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	48.960.596	87.002.501	(38.041.905)
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(27.946.998)	-	(27.946.998)
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		118.513.994	370.559.247	(252.045.253)

El saldo de las cuentas por cobrar corresponde a:

Cuentas Organización de Eventos originadas por cobro stand participación evento empresarial Esant 10 años realizado noviembre 1- 3 2023.

Las cuentas por cobrar Servicio Energía originadas por la Comercialización Energía corresponden a) Corporación Panachi Convenio 02-2022 \$ 43.600.000, b) Venta en bolsa XM \$ 165.221, la variación obedece al pago total realizado por Agente Experto por valor de \$ 212.521.389.

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	ene-24
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	48.960.596
13849001	Otros Deudores	26.022.675
13849003	Fideicomiso Patrimonio Autonomo	2.536.000
13849006	Cuentas Internas	20.401.921



- ✓ 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 \$ 71.013.
- ✓ 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 sostenibilidad financiera.
- ✓ Cuentas Internas: Este ítem refleja el saldo de operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio Ene-24 que se cancela al mes siguiente, es correlativa con la cuenta pasiva por valor de \$ 20.401.921

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.

#	CONCEPTO	nov-23	nov-22	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 Item 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.

#	CONCEPTO	ene-24	ene-23	VARIACION
190702	RETENCIÓN EN LA FUENTE	33.611.529	3.890.880	29.720.649
190703	SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS	9.097.000	-	9.097.000
190708	ANTICIPO DE IMPUESTO A LAS VENTAS	-	295.000	(295.000)
190709	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	0	0	0
190790	OTROS ANTICIPOS A SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	37.674.547	9.617.719	28.056.828
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	80.383.076	13.803.599	66.579.477

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 \$ 28.754.299, Industria y Comercio, Avisos y Tableros Tasa Bomberil \$ 8.920.248.



esant

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

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

8		CONCEPTO	ene-24	ene-23	VARIACION
1905		BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	11.430.328	18.377.438	(6.947.110)
190601		ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	733.560.263	733.560.263	-
190690		OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	191.881.054	102.197.219	89.683.835
TOTAL OTROS ACTIVOS			938.311.709	854.563.510	83.748.198

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 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 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 \$113.709.964 y 3) saldo de anticipo a octubre 2023 a Unión temporal Energía renovable \$55.789.369.71, para el suministro, implementación y puesta en funcionamiento de un sistema solar fotovoltaico mediante fuentes no convencionales de energía renovable, en el palacio amarillo localizado en la calle 41 no. 10-15 (gobernación de santander) al contraista Unión Temporal Energía Renovable Santander, pendiente legalizar cobro por parte del contratista

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	ene-24	ene-23	VARIACION
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	1.066.532.406	-	1.066.532.406
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	1.066.532.406	-	1.066.532.406
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	47.417.496	45.750.850	1.666.646
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(22.373.152)	(16.131.421)	(6.241.731)
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	25.044.344	29.619.429	(4.575.085)
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	43.775.102	43.775.102	-
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	(13.516.312)	(9.138.802)	(4.377.510)
	TOTAL EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	30.258.790	34.636.300	(4.377.510)
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	135.943.500	128.196.600	7.746.900
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(129.880.285)	(110.531.485)	(19.348.800)
	TOTAL MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6.063.215	17.665.115	(11.601.900)
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	450.423.499	449.388.199	1.035.300
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(349.901.086)	(299.348.926)	(50.552.160)
	TOTAL EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	100.522.413	150.039.273	(49.516.860)
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.228.421.168	231.960.117	996.461.051

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 90% 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	ene-24	ene-23	VARIACION
197007	LICENCIAS	165.833.909	141.487.909	24.346.000
197507	LICENCIAS	(143.161.612)	(115.431.832)	(27.729.780)
	TOTAL INTANGIBLE	22.672.297	26.056.077	(3.383.780)

PASIVOS

NOTA 11. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

11	CONCEPTO	ene-24	ene-23	VARIACION
198510	IMPTO DIFERIDO OTROS ACTIVOS			
198514	IMPTO DIFERIDO CUENTAS POR PAGAR	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	ene-24	ene-23	VARIACION
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL			
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	54.392.004	111.631.016	(57.239.012)
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	68.859.040	188.050.338	(119.191.298)
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	26.473.200	25.320.735	1.152.465
2445	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO - IVA	9.217.471	12.924.104	(3.706.633)
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
		24.242.857	39.157.355	(14.914.498)
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		183.184.572	377.083.548	(193.898.977)

Los "bienes y servicios", comprende las cuentas por pagar a proveedores que se cancelan en mes posterior, siendo la más representativa Aquas Service \$ 32.214.371, Cooperativa Trabajo Asesorar Ltda. \$ 17.123.026 .



Los "recursos a favor de terceros" por valor de \$ 68.859.040 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: Enero 2024 \$ 8.275.190 y como resultado del avance proceso sostenibilidad por concepto de estampillas el saldo disminuyo a \$ 39.900.100 y b.) "Otros recursos a favor de terceros los \$ 18.797.073 se componen de: a) Recursos contribución Subsidios Municipio Santos y Enciso \$ 2.871.414 (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, las más significativas Comprende cuentas internas (operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio) \$ 20.401.921 son correlativa con la cuenta por cobrar interna Código 13849006, y aportes ICBF Sena \$ 1.021.500, Viáticos \$ 1.767.814, Otras \$ 957.222.

NOTA 14. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

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

14	CONCEPTO	ene-24	ene-23	VARIACION
251101	NÓMINA POR PAGAR	7.640.119	4.790.764	2.849.355
251102	CESANTÍAS	65.788.835	45.584.795	20.204.040
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	2.381.320	2.112.204	269.116
251104	VACACIONES	34.232.799	35.130.693	(897.894)
251106	PRIMA DE SERVICIOS	9.414.979	7.580.935	1.834.044
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	4.647.500	3.841.600	805.900
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	4.877.300	5.620.800	(743.500)
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		128.982.852	104.661.797	24.321.061

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	ene-24	ene-23	VARIACION
244001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	109.845.263	16.671.517	93.173.746
244004	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	14.344.165	5.198.812	9.145.353
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGA	124.189.428	21.870.329	102.319.099

NOTA 16. OTROS PASIVOS

16	CONCEPTO	ene-24	ene-23	VARIACION
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.910.859.204	1.991.858.629	(80.999.425)
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.506.502	1.787.947	(281.445)
TOTAL OTROS PASIVOS		1.912.365.706	1.993.646.576	(81.280.870)

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

Se componen de:

- a. 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 Enero 2024 el saldo por ejecutar es de \$ 303.402.931.
- b. Recursos SGP Municipios Descertificados Santander cuyo saldo de \$259.911.860 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 \$ 1.347.544.413 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 Enero 2024 \$1.315.945.785,69.
 - ✓ Convenio Municipio Macaravita: Rendimientos generados a favor corte Dic 2023 \$ 3.487.122,82.
 - ✓ Convenio Municipio de San Gil Nro 174-17 cuyo 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 \$ 15.092.504,89. **Estado proceso de devolución de recursos.**

Rendimientos sobre estos recursos a la fecha por \$ 34.625.942

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 \$1.178.195



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	ene-24	ene-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	3.901.442.962	4.992.461.346	(1.091.018.385)
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	286.548.624	-	286.548.624
	RESULTADO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.728.696.341	4.992.461.346	(263.765.005)
Resultado	RESULTADO DEL EJERCICIO	7.880.613	30.587.500	(22.706.887)
	TOTAL PATRIMONIO	6.271.576.954	6.558.048.846	(286.471.892)

NOTA 18. RESULTADO DE INGRESOS Y COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

18	CONCEPTO	ene-24	ene-23	VARIACION
4315	SERVICIO DE ENERGÍA	489.485	-	489.485
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	33.269.683	22.338.369	10.931.314
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	10.384.503	6.967.494	3.417.009
4323	SERVICIO DE ASEO	7.581.050	4.794.187	2.786.863
4390	OTROS SERVICIOS	-	-	-
	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	51.724.721	34.100.050	17.624.671
636005	ENERGÍA	506.126	-	506.126
636002	ACUEDUCTO	44.754.133	3.569.785	41.184.348
636003	ALCANTARILLADO	1.985.626	1.690.586	295.040
636004	ASEO	6.450.955	1.854.139	4.596.816
	COSTO ASOCIADO A INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	53.696.840	7.114.510	46.582.330
	UTILIDAD BRUTA	(1.972.119)	26.985.540	(28.957.659)

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 2024 la entidad no cuenta con contratos de compra de energía para la actividad comercialización de la misma, 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, cuyo proceso de facturación inicio en Diciembre 2023.

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	ene-24	ene-23	VARIACION
510101	SUELDOS			
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	3.847.084	4.895.569	(1.048.485)
510302	APORTES A CAJAS DE COMPESACIÓN FAMILIAR	324.962	282.576	42.386
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	184.200	362.000	(177.800)
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	93.900	73.600	20.300
5107	PRESTACIONES SOCIALES	461.717	587.577	(125.860)
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	967.808	1.933.467	(965.659)
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	440.287	384.960	55.327
512009	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	862.730	784.300	78.430
512010	TASAS	848.039	722.567	125.472
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	44.719	43.328	1.391
512026	CONTRIBUCIONES	208.381	106.710	101.671
	GASTOS EFECTIVOS DE ADMINISTRACIÓN	1.757.123	-	1.757.123
		10.040.949	10.176.746	(135.796)

NOTA 20. OTROS INGRESOS

20	CONCEPTO	ene-24	ene-23	VARIACION
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			
480233	INTERESES MORA	34.885.381	38.162.118	(3.276.738)
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	106.383	124.397	(18.014)
480826	RECUPERACIONES	-	360.561	(360.561)
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	-	361.500	(361.500)
		32.340	457	31.883
	TOTAL OTROS INGRESOS	35.024.103	39.009.033	(3.984.930)

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 por Enero 2024 así : Valores Bancolombia \$ 12.820.488; Bancolombia CDT \$ 10.317.589, cuenta custodia XM \$ 1.062.281, Cuentas Ahorros \$ 280.900, b) Interés mora en virtud cartera AAA Enciso y Santos \$ 106.383, c)

e) Otros Ingresos Diversos: Otros ingresos diversos ajuste al peso \$ 913; Ajuste Reconexión \$ 13.920 y Suspensión \$ 16.240.



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	ene-24	ene-23	VARIACION
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	1.825.329	1.058.874	766.454
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	82.348	82.348	-
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	449	729	(280)
TOTAL OTROS GASTOS		1.908.126	1.141.951	766.175

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	ene-24	ene-23	VARIACION
512090	OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4.299.130	16.671.517	(12.372.387)
TOTAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		4.299.130	16.671.517	(12.372.387)


Nohora Cristina Flórez Barrera
Representante Legal


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


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