



*Informe financiero intermedio a Febrero 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](mailto:esantsaesp@esant.com.co) - [ventanilla.unica@esant.com.co](mailto:ventanilla.unica@esant.com.co)

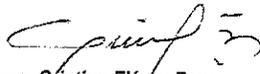
[www.esant.com.co](http://www.esant.com.co)



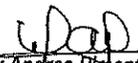


**Empresa de Servicios Públicos e Santander S.A. E.S.P.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**A 29 de Febrero de:**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	Nota	feb-24	Par(%)	feb-23	Par(%)	Variación	Var(%)
<b>Activo</b>							
<b>Corriente</b>							
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	5.332.812.330	65,22%	6.257.975.844	77,57%	(925.163.514)	-14,78%
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	4	142.563.021	1,74%	367.411.161	4,55%	(224.848.140)	-61,20%
Inventarios	5	-	0,00%	1.666.646	0,02%	(1.666.646)	-100,00%
Otros activos financieros	6	(0)	0,00%	(0)	0,00%	-	0,00%
Activos por impuestos corrientes	7	83.158.976	1,02%	16.803.176	0,21%	66.355.800	394,90%
Otros activos	8	940.840.548	11,51%	855.213.468	10,60%	85.627.079	10,01%
<b>Total activo corriente</b>		<b>6.499.374.875</b>	<b>79,48%</b>	<b>7.499.070.297</b>	<b>92,95%</b>	<b>(999.695.422)</b>	<b>-13,33%</b>
<b>No Corriente</b>							
Propiedad planta y equipo	9	1.222.737.940	14,95%	225.965.761	2,80%	996.772.179	441,12%
Intangibles	10	20.008.048	0,24%	25.351.337	0,31%	(5.343.289)	-21,08%
Activo por impuesto diferido	11	434.964.250	5,32%	317.047.000	3,93%	117.917.250	37,19%
<b>Total activo no corriente</b>		<b>1.677.710.238</b>	<b>20,52%</b>	<b>568.364.098</b>	<b>7,05%</b>	<b>1.109.346.140</b>	<b>195,18%</b>
<b>Total activos</b>		<b>8.177.085.113</b>	<b>100,00%</b>	<b>8.067.434.394</b>	<b>100,00%</b>	<b>109.650.718</b>	<b>1,36%</b>
<b>Pasivo</b>							
<b>Corriente</b>							
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	13	186.728.823	9,81%	374.638.342	18,33%	(187.909.519)	-50,16%
Beneficios a los empleados	14	75.284.922	3,96%	78.883.981	3,86%	(3.599.059)	-4,56%
Pasivo por impuestos corrientes	15	121.501.144	6,38%	31.420.443	1,54%	90.080.701	286,69%
Otros pasivos	16	1.519.989.019	79,85%	1.558.966.335	76,27%	(38.977.316)	-2,50%
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>1.903.503.908</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.043.909.101</b>	<b>100,00%</b>	<b>(140.405.193)</b>	<b>-6,87%</b>
<b>No Corriente</b>							
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>1.903.503.908</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.043.909.101</b>	<b>100,00%</b>	<b>(140.405.193)</b>	<b>-6,87%</b>
<b>Patrimonio</b>							
Capital suscrito y pagado		1.535.000.000	24,47%	1.535.000.000	25,48%	-	0,00%
Reservas		540.704.756	8,62%	-	0,00%	540.704.756	100,00%
Resultados acumulados		4.187.991.585	86,76%	4.441.930.868	73,74%	(253.939.283)	-5,72%
Resultado del período		9.884.863	0,16%	46.594.425	0,77%	(36.709.562)	-78,79%
<b>Total patrimonio</b>	17	<b>6.273.581.205</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.023.525.293</b>	<b>100,00%</b>	<b>250.055.911</b>	<b>4,15%</b>
<b>Total pasivo mas patrimonio</b>		<b>8.177.085.113</b>		<b>8.067.434.394</b>		<b>109.650.718</b>	<b>1,36%</b>

  
**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 29 Febrero de :**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	Nota	feb-24	Par(%)	feb-23	Par(%)	Variación	Var(%)
Ingreso de actividades ordinarias	18	114.224.606	100,00%	64.480.792	100,00%	49.743.814	77,15%
(menos) Costo de actividades ordinarias	18	101.660.606	89,00%	48.451.434	75,14%	53.209.172	109,82%
<b>Utilidad bruta</b>		<b>12.564.000</b>	<b>11,00%</b>	<b>16.029.358</b>	<b>24,86%</b>	<b>(3.465.358)</b>	<b>-21,62%</b>
(menos) Gastos efectivos de administración	19	45.723.113	40,03%	32.339.395	50,15%	13.383.717	41,39%
<b>Resultado de la operación</b>		<b>(33.159.112)</b>	<b>-29,03%</b>	<b>(16.310.037)</b>	<b>-25,29%</b>	<b>(16.849.075)</b>	<b>103,30%</b>
Depreciación		11.758.403	10,29%	12.630.966	19,59%	(872.563)	-6,91%
Amortización		5.512.240	4,83%	1.484.989	2,30%	4.027.251	271,20%
<b>Resultado después de deterioro, depreciación y amortización</b>		<b>(50.429.755)</b>	<b>-44,15%</b>	<b>(30.425.992)</b>	<b>-47,19%</b>	<b>(20.003.764)</b>	<b>65,75%</b>
Otros ingresos	20	69.631.604	60,96%	104.457.085	162,00%	(34.825.482)	-33,34%
Otros gastos	21	3.796.588	3,32%	2.244.060	3,48%	1.552.527	69,18%
<b>Resultado antes de impuestos</b>		<b>15.405.260</b>	<b>13,49%</b>	<b>71.787.033</b>	<b>111,33%</b>	<b>(56.381.773)</b>	<b>-78,54%</b>
Impuesto a las ganancias	22	5.520.397	4,83%	25.192.608	39,07%	(19.672.211)	-78,09%
<b>Utilidad del periodo</b>		<b>9.884.863</b>	<b>8,65%</b>	<b>46.594.425</b>	<b>72,26%</b>	<b>(36.709.562)</b>	<b>-78,79%</b>

  
**Nohora Cristina Flores Barrera**  
 Representante Legal

  
**Claudia Mireya Rodríguez 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 FEBRERO 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	feb-24	feb-23	VARIACION
1105	CAJA	3.451.550	2.500.000	951.550
111006	CUENTAS DE AHORRO	1.601.028.579	1.903.007.012	(301.978.432)
122102	CERTIFICADOS DE DÉPOSITO A TÉRMINO (CDT)	2.126.567.917	1.500.000.000	626.567.917
122116	FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA	1.601.764.284	2.852.468.833	(1.250.704.549)
	<b>EFECTIVO DISPONIBLE EN BANCOS</b>	<b>5.332.812.330</b>	<b>6.257.975.844</b>	<b>(925.163.514)</b>
	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>5.332.812.330</b>	<b>6.257.975.844</b>	<b>(925.163.514)</b>

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

Las inversiones de administración de liquidez se componen de :

- ✓ Certificado Depósito 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 Feb-24 \$ 35.462.429,70 y
  - Davivienda \$ 1.044.468.160 3 meses 18-12-2023 a 18-03-2024, rendimientos causados a Feb- 24 \$ 24.623.087,37
- ✓ 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) Depósito 27 Oct 2023 por valor de \$ 1.500.000.000 y c) rendimientos causados Oct a Feb-24 \$ 67.227.613,69



#### 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	feb-24	feb-23	VARIACIÓN
131712	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	2.975.000	-	2.975.000
131801	SERVICIO DE ENERGÍA	14.106.733	212.554.220	(198.447.487)
131802	SERVICIO DE ACUEDUCTO	41.308.573	36.539.315	4.769.258
131803	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	11.665.679	10.387.928	1.277.751
131804	SERVICIO DE ASEO	7.384.941	5.249.433	2.135.508
131808	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	24.801.914	15.473.795	9.328.119
131809	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	8.619.903	4.803.566	3.816.337
131810	SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	6.228.912	1.831.514	4.397.398
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	53.418.364	63.244.057	(9.825.694)
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(27.946.998)	-	(27.946.998)
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>142.563.021</b>	<b>367.411.161</b>	<b>(224.848.140)</b>

El saldo de las cuentas por cobrar corresponde a:

Cuentas Organización de Eventos originadas por cobro stand participación evento empresarial Esant 10 años..

Las cuentas por cobrar Servicio Energía originadas por la Comercialización Energía corresponden a) Dpto Santander \$ 13.949.084, b) Venta en bolsa XM \$ 157.649, 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	feb-24
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	53.418.364
13849001	Otros Deudores	26.343.575
13849003	Fideicomiso Patrimonio Autonomo	2.536.000
13849006	Cuentas Internas	24.538.789

- ✓ 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 \$ 391.913.
- ✓ Fideicomiso Patrimonio, en los años 2022, 2023 se ha realizado ajustes por reclasificaciones entre cuentas contables 1384 Otras cuentas por Cobrar / 2902 Recursos Recibidos cuyo efecto total en cuenta contable 13849003 fue de \$ 1.477.696.493 originando un saldo de \$ 2.536.000 cuenta por cobrar a Eduvina Quiroz proceso gestión financiera.
- ✓ Cuentas Internas: Este ítem refleja el saldo de operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio Ene-24 que se cancela al mes siguiente, es correlativa con la cuenta pasiva por valor de \$ 24.538.789.



## 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	feb-24	feb-23	VARIACION
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	-	1.666.646	(1.666.646)
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>-</b>	<b>1.666.646</b>	<b>(1.666.646)</b>

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.

7	CONCEPTO	feb-24	feb-23	VARIACION
190702	RETENCIÓN EN LA FUENTE	33.705.188	4.625.439	29.079.749
190703	SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS	9.097.000	-	9.097.000
190708	ANTICIPO DE IMPUESTO A LAS VENTAS	-	295.000	(295.000)
190790	OTROS ANTICIPOS A SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	40.356.788	11.882.737	28.474.051
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>83.158.976</b>	<b>16.803.176</b>	<b>66.355.800</b>

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 \$ 30.890.628, Industria y Comercio, Avisos y Tableros Tasa Bomberil \$ 9.466.160.

## NOTA 8. OTROS ACTIVOS

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

8	CONCEPTO	feb-24	feb-23	VARIACION
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	11.406.128	18.377.438	(6.971.310)
190601	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	733.560.263	733.560.263	-
190690	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	192.754.020	103.275.768	89.478.252
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>940.840.548</b>	<b>855.213.468</b>	<b>85.627.079</b>

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 \$ 114.582.930y 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.

§	CONCEPTO	feb-24	feb-23	VARIACION
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	1.066.532.406	-	1.066.532.406
	<b>TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>1.066.532.406</b>	<b>-</b>	<b>1.066.532.406</b>
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	47.417.496	45.750.850	1.666.646
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(22.736.652)	(16.482.386)	(6.254.266)
	<b>TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>24.680.844</b>	<b>29.268.464</b>	<b>(4.587.620)</b>
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	43.775.102	43.775.102	-
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	(13.864.114)	(9.474.611)	(4.389.503)
	<b>TOTAL EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO</b>	<b>29.910.988</b>	<b>34.300.491</b>	<b>(4.389.503)</b>
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	135.943.500	128.196.600	7.746.900
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(130.802.080)	(111.421.493)	(19.380.587)
	<b>TOTAL MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>5.141.420</b>	<b>16.775.107</b>	<b>(11.633.687)</b>
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	450.423.499	449.388.199	1.035.300
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(353.951.217)	(303.766.500)	(50.184.717)
	<b>TOTAL EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>	<b>96.472.282</b>	<b>145.621.699</b>	<b>(49.149.417)</b>
	<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.222.737.940</b>	<b>225.965.761</b>	<b>996.772.179</b>



Estos bienes se encuentran asegurados según póliza todo riesgo daños materiales Entidades Estatales-Aseguradora Solidaria Nro. 400-8399400000122 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	feb-24	feb-23	VARIACION
197007	LICENCIAS	165.833.909	141.487.909	24.346.000
197507	LICENCIAS	(145.825.861)	(116.136.572)	(29.689.289)
<b>TOTAL INTANGIBLE</b>		<b>20.008.048</b>	<b>25.351.337</b>	<b>(5.343.289)</b>

## PASIVOS

### NOTA 11. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

11	CONCEPTO	feb-24	feb-23	VARIACION
198510	IMPTO DIFERIDO OTROS ACTIVOS	434.964.250	317.047.000	117.917.250
198514	IMPTO DIFERIDO CUENTAS POR PAGAR	-	-	-
<b>TOTAL IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>434.964.250</b>	<b>317.047.000</b>	<b>117.917.250</b>

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	feb-24	feb-23	VARIACION
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	24.076.256	79.487.229	(55.410.973)
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	95.416.955	232.401.786	(136.984.831)
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	24.275.300	27.364.224	(3.088.924)
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	16.999.346	22.891.938	(5.892.592)
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	25.960.966	12.493.166	13.467.800
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>186.728.823</b>	<b>374.638.342</b>	<b>(187.909.519)</b>

Los "bienes y servicios", comprende las cuentas por pagar a proveedores que se cancelan en mes posterior, siendo la más representativa Once Seguridad \$ 5.938.673,00, Cooperativa Trabajo Asesorar Ltda. \$ 17.123.026 .

Los "recursos a favor de terceros" por valor de \$ 95.416.955 comprende los saldos por recaudos que la compañía poseía al corte del periodo 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: Feb 2024 \$ 33.856.460 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 \$ 19.773.718 se componen de: a) Recursos contribución Subsidios Municipio Santos y Enciso \$ 3.848.059 (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) \$ 24.538.789 son correlativa con la cuenta por cobrar interna Código 13849006, y aportes ICBF Sena \$ 1.021.500, Rembolso Caja menor \$ 284.162, Otras \$ 22.115.



## NOTA 14. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

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

14	CONCEPTO	feb-24	feb-23	VARIACION
251101	NÓMINA POR PAGAR	-	811.543	(811.543)
251102	CESANTÍAS	17.212.844	16.714.070	498.774
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	2.065.574	1.929.082	136.492
251104	VACACIONES	29.765.521	33.735.316	(3.969.795)
251106	PRIMA DE SERVICIOS	17.146.483	16.714.070	432.413
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	4.799.000	4.445.000	354.000
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	4.295.500	4.534.900	(239.400)
<b>TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>75.284.922</b>	<b>78.883.981</b>	<b>(3.599.059)</b>

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	feb-24	feb-23	VARIACION
244001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	111.066.530	25.192.608	85.873.922
244004	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	10.434.614	6.227.835	4.206.779
2440	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGA</b>	<b>121.501.144</b>	<b>31.420.443</b>	<b>90.080.701</b>

## NOTA 16. OTROS PASIVOS

16	CONCEPTO	feb-24	feb-23	VARIACION
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.518.561.730	1.557.248.944	(38.687.214)
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.427.289	1.717.391	(290.102)
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>		<b>1.519.989.019</b>	<b>1.558.966.335</b>	<b>(38.977.316)</b>

## RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

Se componen de:

- Recursos recibidos administración PDA; el saldo de las operaciones en desarrollo del cumplimiento del convenio firmado con la Gobernación de Santander para la administración del Plan Departamental de Aguas, ingresos para el año 2023, aprobados en acta de comité marzo 2023. A Febrero 2024 el saldo por ejecutar es de \$ -89.175.204.



- b. Recursos SGP Municipios Descertificados Santander cuyo saldo de \$ 259.914.242 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 \$ 1.347.822.692 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 Feb-24 \$1.316.175.977,27
  - ✓ Convenio Municipio Macaravita: Rendimientos generados a favor corte Dic 2023 \$ 3.534.017,82.
  - ✓ Convenio Municipio de San Gil Nro 174-17cuyo objeto es Aunar esfuerzos para la construcción y ampliación del sistema de almacenamiento dentro del programa sectorización hidráulica José Antonio Galán, en el municipio de San Gil, Departamento de Santander \$ 15.093.697,19. **Estado proceso de devolución de recursos.**

Rendimientos sobre estos recursos a la fecha por \$ 34.904.021

**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 \$1.098.982

#### **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	feb-24	feb-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)	-
	<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>1.535.000.000</b>	<b>1.535.000.000</b>	<b>-</b>
3215	RESERVAS	540.704.756	-	540.704.756
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.187.991.585	4.992.461.346	(804.469.761)
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(0)	-	(0)
	<b>RESULTADO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>4.728.696.341</b>	<b>4.992.461.346</b>	<b>(263.765.005)</b>
	<b>Resultad RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>9.884.863</b>	<b>46.594.425</b>	<b>(36.709.562)</b>
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>6.273.581.205</b>	<b>6.574.055.771</b>	<b>(300.474.567)</b>

#### NOTA 18. RESULTADO DE INGRESOS Y COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

18	CONCEPTO	feb-24	feb-23	VARIACION
4315	SERVICIO DE ENERGÍA	14.856.099	-	14.856.099
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	63.600.812	41.742.714	21.858.098
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	20.091.043	13.133.129	6.957.914
4323	SERVICIO DE ASEO	15.676.652	9.604.949	6.071.703
	<b>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>114.224.606</b>	<b>64.480.792</b>	<b>49.743.814</b>
636005	ENERGÍA	940.501	-	940.501
636002	ACUEDUCTO	87.787.035	33.336.108	54.450.927
636003	ALCANTARILLADO	4.126.520	3.448.383	678.137
636004	ASEO	8.806.550	11.666.943	(2.860.393)
	<b>COSTO ASOCIADO A INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>101.660.606</b>	<b>48.451.434</b>	<b>53.209.172</b>
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>12.564.000</b>	<b>16.029.358</b>	<b>(3.465.358)</b>

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 Feb 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 \$ 907.015 XM Cía Mercados.

En el año 2023 ESANT incursiono en el negocio de Energía fotovoltaica iniciando las pruebas de generación de energía fotovoltaica de la puesta en marcha de planta de paneles solares instalada en la palacio amarillo, generando a la fecha por este concepto ingresos de \$ 13.949.084.

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	feb-24	feb-23	VARIACION
510101	SUELDOS	11.114.798	11.384.599	(269.801)
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	649.924	565.152	84.772
510204	GASTOS MÉDICOS Y DROGAS	85.000	46.000	39.000
510302	APORTES A CAJAS DE COMPEACIÓN FAMILIAR	475.100	621.700	(146.600)
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	271.100	155.500	115.600
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHO.	1.333.908	1.366.716	(32.808)
5107	PRESTACIONES SOCIALES	2.612.003	3.400.160	(788.157)
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	772.633	673.829	98.804
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1.725.460	1.568.600	156.860
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1.488.054	-	1.488.054
511179	HONORARIOS	8.046.107	9.160.000	(1.113.893)
512009	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.809.616	1.685.298	124.318
512010	TASAS	100.450	109.620	(9.170)
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	736.317	567.820	168.497
512026	CONTRIBUCIONES	14.502.643	1.034.155	13.468.488
<b>GASTOS EFECTIVOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>45.723.113</b>	<b>32.339.395</b>	<b>13.383.717</b>

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

**NOTA 20. OTROS INGRESOS**

20	CONCEPTO	feb-24	feb-23	VARIACION
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	69.151.490	103.483.236	(34.331.746)
480233	INTERESES MORA	209.158	251.332	(42.174)
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	360.561	(360.561)
480826	RECUPERACIONES	-	361.500	(361.500)
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	205.963	457	205.506
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>69.631.604</b>	<b>104.457.085</b>	<b>(34.825.482)</b>

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 Febrero 2024 así : Valores Bancolombia \$ 26.551.419,45; Bancolombia CDT \$ 19.947.339,36, Davivienda \$ 20.114.634,75 , cuenta custodia XM \$ 2.005.178, Cuentas Ahorros \$ 532.917,27, b) Interés mora en virtud cartera AAA Enciso y Santos \$ 209.158.

Otros Ingresos Diversos: Otros ingresos diversos ajuste al peso \$ 4.122,50; Ajuste Reconexión \$ 71.920 y Suspensión \$ 129.920.



## 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	feb-24	feb-23	VARIACION
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	3.628.789	2.077.286	1.551.503
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	164.696	164.696	-
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	3.102	2.078	1.024
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>3.796.588</b>	<b>2.244.060</b>	<b>1.552.527</b>

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	feb-24	feb-23	VARIACION
512090	OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	5.520.397	25.192.608	(19.672.211)
<b>TOTAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>		<b>5.520.397</b>	<b>25.192.608</b>	<b>(19.672.211)</b>

  
Nohora Cristina Flórez Barrera  
Representante Legal

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

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