

*Informe financiero intermedio a Julio de 2023*

*Estado de situación financiera*

*Estado de resultado integral, individual*

*Notas Estados Financieros Intermedios*

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

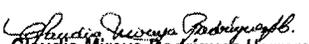
**Estado de Situación Financiera**

**A 30 de Julio de:**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	Nota	jul-23	Par(%)	jul-22	Par(%)	Variación	Var(%)
<b>Activo</b>							
<b>Corriente</b>							
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	8.195.982.722	78,90%	6.358.086.601	55,35%	1.837.896.121	28,91%
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	4	355.813.092	3,43%	1.819.152.699	15,84%	(1.463.339.607)	-80,44%
Inventarios	5	1.666.646	0,02%	1.666.646	0,01%	-	0,00%
Otros activos financieros	6	(0)	0,00%	140.800.402	1,23%	(140.800.402)	-100,00%
Activos por impuestos corrientes	7	37.232.010	0,36%	1.809.100.236	15,75%	(1.771.868.226)	-97,94%
Otros activos	8	1.240.211.539	11,94%	849.649.439	7,40%	390.562.099	45,97%
<b>Total activo corriente</b>		<b>9.830.906.009</b>	<b>94,64%</b>	<b>10.978.456.023</b>	<b>95,57%</b>	<b>(1.147.550.014)</b>	<b>-10,45%</b>
<b>No Corriente</b>							
Propiedad planta y equipo	9	200.585.401	1,93%	277.526.193	2,42%	(76.940.792)	-27,72%
Intangibles	10	39.576.503	0,38%	39.094.786	0,34%	481.716	1,23%
Activo por Impuesto diferido	11	317.047.000	3,05%	192.564.750	1,68%	124.482.250	64,64%
<b>Total activo no corriente</b>		<b>557.208.904</b>	<b>5,36%</b>	<b>509.185.729</b>	<b>4,43%</b>	<b>48.023.174</b>	<b>9,43%</b>
<b>Total activos</b>		<b>10.388.114.913</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.487.641.753</b>	<b>100,00%</b>	<b>(1.099.526.840)</b>	<b>-9,57%</b>
<b>Pasivo</b>							
<b>Corriente</b>							
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	13	166.053.888	3,87%	335.628.185	6,48%	(169.574.297)	-50,52%
Beneficios a los empleados	14	83.445.062	1,94%	117.135.708	2,26%	(33.690.646)	-28,76%
Pasivo por impuestos corrientes	15	71.686.314	1,67%	25.830.517	0,50%	45.855.797	177,53%
Otros pasivos	16	3.972.154.499	92,52%	4.698.906.436	90,76%	(726.751.937)	-15,47%
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>4.293.339.762</b>	<b>100,00%</b>	<b>5.177.500.846</b>	<b>100,00%</b>	<b>(884.161.084)</b>	<b>-17,08%</b>
<b>No Corriente</b>							
Pasivo financiero	12	0	0,00%	0	0,00%	-	0,00%
<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>4.293.339.762</b>	<b>100,00%</b>	<b>5.177.500.846</b>	<b>100,00%</b>	<b>(884.161.084)</b>	<b>-17,08%</b>
<b>Patrimonio</b>							
Capital suscrito y pagado		1.535.000.000	25,19%	1.535.000.000	24,33%	-	0,00%
Resultados acumulados		4.441.527.501	72,87%	4.996.583.042	79,18%	(555.055.541)	-11,11%
Resultado del período		118.247.650	1,94%	(221.442.135)	-3,51%	339.689.785	-153,40%
<b>Total patrimonio</b>	17	<b>6.094.775.150</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.310.140.907</b>	<b>100,00%</b>	<b>(215.365.756)</b>	<b>-3,41%</b>
<b>Total pasivo mas patrimonio</b>		<b>10.388.114.913</b>		<b>11.487.641.753</b>		<b>(1.099.526.840)</b>	<b>-9,57%</b>

  
Nohora Cristina Flórez Barrera  
Representante Legal

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

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

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

	Nota	Jul-23	Par(%)	Jul-22	Par(%)	Variación	Var(%)
Ingreso de actividades ordinarias	18	270.184.865	100,00%	217.385.970	100,00%	52.798.895	24,29%
(menos) Costo de actividades ordinarias	18	169.296.865	62,66%	101.199.501	46,55%	68.097.365	67,29%
<b>Utilidad bruta</b>		<b>100.888.000</b>	<b>37,34%</b>	<b>116.186.469</b>	<b>53,45%</b>	<b>(15.298.470)</b>	<b>-13,17%</b>
(menos) Gastos efectivos de administración	19	242.579.652	89,78%	469.549.080	216,00%	(226.969.428)	-48,34%
<b>Resultado de la operación</b>		<b>(141.691.652)</b>	<b>-52,44%</b>	<b>(353.362.611)</b>	<b>-162,55%</b>	<b>211.670.959</b>	<b>-59,90%</b>
Depreciación		52.469.826	19,42%	51.202.145	23,55%	1.267.681	2,48%
Amortización		11.605.823	4,30%	18.271.069	8,40%	(6.665.246)	-36,48%
<b>Resultado después de deterioro, depreciación y amortización</b>		<b>(205.767.301)</b>	<b>-76,16%</b>	<b>(422.835.825)</b>	<b>-194,51%</b>	<b>217.068.524</b>	<b>-51,34%</b>
Otros ingresos	20	396.487.645	146,75%	237.833.657	109,41%	158.653.989	66,71%
Otros gastos	21	7.861.462	2,91%	14.204.280	6,53%	(6.342.818)	-44,65%
<b>Resultado antes de impuestos</b>		<b>182.858.883</b>	<b>67,68%</b>	<b>(199.206.447)</b>	<b>-91,64%</b>	<b>382.065.330</b>	<b>-191,79%</b>
Impuesto a las ganancias	22	64.611.233	23,91%	22.235.688	10,23%	42.375.545	190,57%
<b>Utilidad del período</b>		<b>118.247.650</b>	<b>43,77%</b>	<b>(221.442.135)</b>	<b>-101,87%</b>	<b>339.689.785</b>	<b>-153,40%</b>

  
**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 PUBLICOS DE SANTANDER ESANT S.A. E.S.P.**

**NIT: 900.648.934 - 0**

**NOTA EXPLICATIVAS INFORME FINANCIERO INTERMEDIO JULIO 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 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	Jul-23	Jul-22	VARIACION
1105	CAJA	2.500.000	2.500.000	-
111006	CUENTAS DE AHORRO	3.976.150.986	5.580.270.739	(1.604.119.753)
122102	CERTIFICADOS DE DÉPOSITO A TÉRMINO (CDT)	1.611.390.000	-	1.611.390.000
122116	FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA	2.605.941.736	-	2.605.941.736
	<b>EFECTIVO DISPONIBLE EN BANCOS</b>	<b>8.195.982.722</b>	<b>5.582.770.739</b>	<b>2.613.211.983</b>
1132	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	775.315.862	(775.315.862)
	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>8.195.982.722</b>	<b>6.358.086.601</b>	<b>1.837.896.121</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.

Certificado Depósito a Termino, CDT constituido en Bancolombia Expedido 31/01/2023 Termino 01/08/2023 por valor de \$ 1.500.000.000, el cual se incrementa mensualmente por los rendimientos generados

Fondo de Inversión Colectiva Bancolombia se creó 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, el movimiento debito corresponde 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.

4	CONCEPTO	Jul-23	Jul-22	VARIACION
131790	OTROS SERVICIOS	-	-	-
131801	SERVICIO DE ENERGÍA	212.903.717	212.554.220	349.497
131802	SERVICIO DE ACUEDUCTO	38.812.174	39.348.726	(536.552)
131803	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	10.781.663	12.196.058	(1.414.395)
131804	SERVICIO DE ASEO	5.876.857	8.039.918	(2.163.061)
131808	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	41.059.134	29.478.493	11.580.641
131809	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	12.004.400	8.681.621	3.322.779
131810	SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	2.325.202	1.747.810	577.392
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	32.049.945	1.507.105.854	(1.475.055.909)
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>355.813.092</b>	<b>1.819.152.699</b>	<b>(1.463.339.607)</b>

El saldo de las cuentas por cobrar corresponde 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, proceso de gestión por parte del área jurídica de la entidad, el cual en el mes de mayo se firmó acuerdo transaccional para el pago total de la deuda.

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	Jul-23
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	32.049.945
13849001	Otros Deudores	26.921.106
13849002	Otros Deudores Energía	2.494.939
13849003	Fideicomiso Patrimonio Autonomo	2.537.023
13849006	Cuentas Internas	96.877

- ✓ 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 \$ 540.065 (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 \$ 970.044.
- ✓ Otros Deudores Energía: Representa valor descontado por XM cuenta custodia, cuyo proceso de nota crédito se originó en Julio 2023.
- ✓ 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 \$ 2.537.023 cuenta por cobrar a Edivina Quiroz proceso sostenibilidad financiera.
- ✓ Cuentas Internas: Este ítem refleja el saldo de operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio a julio 2023 que se cancela al mes siguiente, es correlativa con la cuenta pasiva por valor de \$ 96.877.

## 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	Jul-23	Jul-22	VARIACION
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	1.666.646	1.666.646	-
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>1.666.646</b>	<b>1.666.646</b>	<b>-</b>

## NOTA 6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

6	CONCEPTO	Jul-23	Jul-22	VARIACION
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	(0)	140.800.402	(140.800.402)
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>(0)</b>	<b>140.800.402</b>	<b>(140.800.402)</b>

El Fideicomiso Davivienda Nro. 59153, fue creado con la finalidad de administrar los recursos para el "Proyecto Plan Maestro de Acueducto y Alcantarillado Cabecera Municipal de Vélez", 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 por lo cual no refleja saldo a la fecha.

## 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	Jul-23	Jul-22	VARIACION
190702	RETENCIÓN EN LA FUENTE	10.069.780	858.093	9.211.687
190703	SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS	9.097.000	1.802.804.000	(1.793.707.000)
190708	ANTICIPO DE IMPUESTO A LAS VENTAS	-	295.000	(295.000)
190790	OTROS ANTICIPOS A SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	18.065.230	5.143.143	12.922.087
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>37.232.010</b>	<b>1.809.100.236</b>	<b>(1.771.868.226)</b>

La variación obedece a la gestión concluida proceso de Devolución gestionado durante la vigencia ante la DIAN saldo renta 2021.

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

Otros Anticipo saldo a favor, se compone por Autorretención de Renta \$ 13.653.166, Industria y Comercio \$ 4.412.064

## NOTA 8. OTROS ACTIVOS

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

8	CONCEPTO	Jul-23	Jul-22	VARIACION
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	13.247.806	18.377.438	(5.129.632)
190601	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	733.560.263	733.560.263	-
190603	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	553.247	(553.247)
190690	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	493.403.470	97.158.492	396.244.978
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>1.240.211.539</b>	<b>849.649.439</b>	<b>390.562.099</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 Rio Quirata en beneficio del Municipio del Landázuri y sus áreas, aproximadamente 23.000 mts lineales de Tubería. A diciembre 2018 estaba suspendido por inconvenientes sociales (legalización predios, servidumbres, imposición predios y servicio espacio para la instalación de tubería). En mayo 06 de 2019 se reinicia proyecto y se suspende por segunda vez el 06 diciembre de 2019 hasta la fecha. El contrato en la actualidad se mantiene suspendido por los mismos inconvenientes prediales que son del resorte del Municipio de Landázuri en el marco del convenio 283 de 2015, suspensión que está hasta el día 05 de agosto de 2023, fecha en la cual se 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, \$14.683.633, se encuentra liquidado unilateralmente, 2) Otros avances y anticipos Energía corresponden al saldo de la Cuenta Custodia XM Unidad de Energía \$ 102.970.745 y 3) anticipo junio 2023 a Unión temporal Energía renovable \$ 375.749.091

## 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	Jul-23	Jul-22	VARIACION
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	45.750.850	45.750.850	-
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(18.400.162)	(13.825.075)	(4.575.087)
	<b>TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>27.350.688</b>	<b>31.925.775</b>	<b>(4.575.087)</b>
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	43.775.102	43.775.102	-
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	(11.309.567)	(6.932.060)	(4.377.507)
	<b>TOTAL EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO</b>	<b>32.465.535</b>	<b>36.843.042</b>	<b>(4.377.507)</b>
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	135.943.500	116.019.000	19.924.500
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(124.031.656)	(92.505.258)	(31.526.398)
	<b>TOTAL MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>11.911.844</b>	<b>23.513.742</b>	<b>(11.601.898)</b>
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	456.099.799	461.565.799	(5.466.000)
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(327.242.465)	(276.322.164)	(50.920.301)
	<b>TOTAL EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>	<b>128.857.334</b>	<b>185.243.635</b>	<b>(56.386.301)</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>200.585.401</b>	<b>277.526.193</b>	<b>(76.940.792)</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

### 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	Jul-23	Jul-22	VARIACION
197007	LICENCIAS	165.833.909	141.487.909	24.346.000
197507	LICENCIAS	(126.257.406)	(102.393.122)	(23.864.284)
<b>TOTAL INTANGIBLE</b>		<b>39.576.503</b>	<b>39.094.786</b>	<b>481.716</b>

### PASIVOS

#### NOTA 11. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

11	CONCEPTO	Jul-23	Jul-22	VARIACION
198510	IMPTO DIFERIDO OTROS ACTIVOS	317.047.000	-	317.047.000
198514	IMPTO DIFERIDO CUENTAS POR PAGAR	-	192.564.750	(192.564.750)
<b>TOTAL IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>317.047.000</b>	<b>192.564.750</b>	<b>124.482.250</b>

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 temporaria 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 perdida contable antes de impuestos que luego de la depuración del impuesto de renta para la misma vigencia se traduce en una perdida fiscal que de acuerdo con los marcos técnicos de información financiera y contable y estatuto tributario dicha perdida fiscal puede ser objeto de compensación con utilidades fiscales futuras dentro de los 12 años siguientes, siempre que la entidad tenga una expectativa valida y razonable de que podrá obtener utilidades fiscales futuras para compensar las pérdidas fiscales, por lo tanto registro Impuesto diferido por perdida 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 perdida fiscal.

## 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, retenciones por pagar y aportes sobre la nómina.

13	CONCEPTO	Jul-23	Jul-22	VARIACION
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	13.163.050	19.811.723	(6.648.673)
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	106.754.575	236.225.411	(129.470.837)
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	25.534.391	22.447.016	3.087.375
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	17.786.978	19.293.251	(1.506.273)
2445	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO - IVA	597.907	-	597.907
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.216.987	37.850.783	(35.633.796)
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>166.053.888</b>	<b>335.628.185</b>	<b>(169.574.297)</b>

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 así: 1) \$ 142.689 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: julio 2023 \$ 47.167.010; como resultado del avance proceso sostenibilidad por concepto de estampillas el saldo disminuyo a \$ 45.568.469.

b.) "Otros recursos a favor de terceros se componen de: Recursos contribución Subsidios Municipio Santos y Enciso \$ 3.619.117; Fondo Solidaridad Ciudadana como resultado del avance proceso sostenibilidad el saldo disminuyo a \$10.257.290, y en cuanto a la comercialización de Energía los conceptos de (Transmisión, distribución perdidas y tasas a la fecha presenta saldo cero producto del proceso de sostenibilidad.

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 \$ 96.877 son correlativa con la cuenta por cobrar interna Código 13849006, y aportes ICBF Sena \$ 912.000, Rembolso Caja menor \$ 941.050, Otras \$ 13.806, Servicios Públicos \$ 94.400, viáticos \$ 158.854.

Cuentas Internas: Este ítem refleja el saldo de operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio a julio 2023 que se cancela al mes siguiente, es correlativa con la cuenta deudora.

#### NOTA 14. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

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

14	CONCEPTO	Jul-23	Jul-22	VARIACION
251101	NÓMINA POR PAGAR	-	992.405	(992.405)
251102	CESANTÍAS	41.097.234	48.773.491	(7.676.257)
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	6.000.433	5.946.189	54.244
251104	VACACIONES	17.578.168	46.602.687	(29.024.519)
251106	PRIMA DE SERVICIOS	9.528.627	7.011.136	2.517.491
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	4.749.200	4.301.800	447.400
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	4.491.400	3.508.000	983.400
<b>TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>83.445.062</b>	<b>117.135.708</b>	<b>(33.690.646)</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	Jul-23	Jul-22	VARIACION
244001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	64.829.174	22.235.688	42.593.486
244004	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	6.857.140	2.772.178	4.084.962
2440	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGA</b>	<b>71.686.314</b>	<b>25.007.866</b>	<b>46.678.448</b>

#### NOTA 16. OTROS PASIVOS

16	CONCEPTO	Jul-23	Jul-22	VARIACION
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	3.970.738.340	4.697.255.458	(726.517.118)
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.416.159	1.650.978	(234.819)
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>		<b>3.972.154.499</b>	<b>4.698.906.436</b>	<b>(726.751.937)</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 Julio el saldo por ejecutar es de \$ 2.479.932.697, y de los recursos SGP Municipios Descertificados de Santander, (se encuentra en proceso sostenibilidad).

b. Recursos SGP Municipios Descertificados Santander cuyo saldo de \$161.232.193 , en avance de proceso Sostenibilidad Financiera- por centro de costos (California, Carmen del Churury, La Belleza, Tona, Florian, Pinchote, Floridablanca, Guaca y Zapatoca) y en proceso validación y análisis de registros (Barbosa, Brichara, Betulia, Simitarra, Guadalupe, La Aguada) y Otros SGP.

c. Recursos convenios interadministrativo \$ 1.329.573.449 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 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 \$ 13.504.797, se encuentra en proceso de devolución de recursos

Rendimientos sobre estos recursos a la fecha por \$ 29.673.778

**Los Ingresos recibidos por anticipado corresponde a:** a) Comercialización Energía agente Renovation Renovation \$361.138 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 \$1.055.021.

## PATRIMONIO

### NOTA 17. PATRIMONIO

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

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

17	CONCEPTO	Jun-23	Jul-22	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	-
	RESULTADO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.442.831.878	4.996.583.042	(553.751.164)
Resultado	RESULTADO DEL EJERCICIO	109.185.706	(221.442.135)	330.627.841
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>6.087.017.584</b>	<b>6.310.140.907</b>	<b>(223.123.323)</b>

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

18	CONCEPTO	Jul-23	Jul-22	VARIACION
4315	SERVICIO DE ENERGÍA	659.087	518.267	140.820
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	176.836.602	140.631.148	36.205.454
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	53.245.977	44.417.621	8.828.356
4323	SERVICIO DE ASEO	39.443.199	31.818.934	7.624.265
	<b>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>270.184.865</b>	<b>217.385.970</b>	<b>52.798.895</b>
636005	ENERGÍA	8.412.942	335.505	8.077.437
636002	ACUEDUCTO	111.831.408	65.867.711	45.963.697
636003	ALCANTARILLADO	13.049.952	4.512.522	8.537.429
636004	ASEO	36.002.563	30.483.762	5.518.802
	<b>COSTO ASOCIADO A INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>169.296.865</b>	<b>101.199.501</b>	<b>68.097.365</b>
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>100.888.000</b>	<b>116.186.469</b>	<b>(15.298.470)</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, 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 está 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) 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	Jul-23	Jul-22	VARIACION
510101	SUELDOS	43.596.625	61.989.960	(18.393.335)
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	1.949.774	1.648.360	301.414
510204	GASTOS MÉDICOS Y DROGAS	394.000	349.200	44.800
510302	APORTES A CAJAS DE COMPESACIÓN FAMILIAR	1.939.500	2.669.625	(730.125)
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	-	789	(789)
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	559.500	1.077.500	(518.000)
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO I	5.232.436	7.630.815	(2.398.379)
5107	PRESTACIONES SOCIALES	10.728.871	14.180.841	(3.451.970)
510810	VIÁTICOS	241.209	-	241.209
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	2.133.953	1.687.061	446.892
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	5.490.100	4.991.000	499.100
511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	276.623	(276.623)
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	980.000	-	980.000
511155	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	-	288.000	(288.000)
511164	GASTOS LEGALES	-	2.986.212	(2.986.212)
511179	HONORARIOS	119.562.810	159.616.000	(40.053.190)
511190	OTROS GASTOS GENERALES	575.000	22.298.371	(21.723.371)
512009	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	6.653.960	111.626.944	(104.972.984)
512010	TASAS	421.121	9.585.517	(9.164.396)
512017	INTERESES DE MORA	-	34.634.000	(34.634.000)
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	3.487.961	8.249.285	(4.761.324)
512026	CONTRIBUCIONES	38.632.831	23.762.977	14.869.854
<b>GASTOS EFECTIVOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>242.579.652</b>	<b>469.549.080</b>	<b>(226.969.428)</b>

## NOTA 20. OTROS INGRESOS

20	CONCEPTO	Jul-23	Jul-22	VARIACION
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	341.619.036	10.899.555	330.719.481
480233	INTERESES MORA	782.077	48.128.764	(47.346.687)
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	360.561	1.869.470	(1.508.909)
480826	RECUPERACIONES	-	176.928.106	(176.928.106)
480827	APROVECHAMIENTOS	6	-	6
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	53.725.965	7.761	53.718.204
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>396.487.645</b>	<b>237.833.657</b>	<b>158.653.989</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 a la fecha de recursos en Encargo Fiduciario \$ 221.108.803, CDT \$ 111.390.000, cuenta custodia XM \$ 6.407.244, Cuentas Ahorros \$ 2.712.989, b) Interés mora en virtud cartera AAA Enciso y Santos \$ 782.077, c) Otros ingresos financieros, rendimientos Tidis Bancolombia \$ 360.561

d) Otros Ingresos Diversos: Recuperaciones Incapacidad \$ 3.798.738, reconexiones \$ 345.670 y reconocimiento al ingreso operaciones autorizadas comité sostenibilidad así: Depósitos en cuenta de bancos sin identificar \$ 1.313.134, Otros ingresos cartera los Santos \$ 555.378 y \$ 47.710.063 Reconocimiento de Ingresos proceso sostenibilidad prepagos STR Unidad Energía, ajuste al peso \$ 2.82

**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	Jul-23	Jul-22	VARIACION
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	7.276.841	13.622.854	(6.346.013)
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	576.436	576.436	-
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	8.185	4.990	3.196
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>7.861.462</b>	<b>14.204.280</b>	<b>(6.342.818)</b>

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

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	Jul-23	Jul-22	VARIACION
512090	OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	64.611.233	22.235.688	42.375.545
<b>TOTAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>		<b>64.611.233</b>	<b>22.235.688</b>	<b>42.375.545</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