

Informe financiero intermedio a Julio 2024

Estado de situación financiera

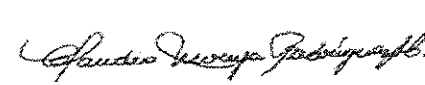
Estado de resultado integral, individual

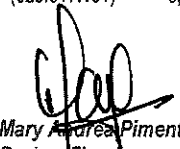
Notas Estados Financieros Intermedios

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

	Nota	jul-24	Par(%)	jul-23	Par(%)	Variación	Var(%)
Activo							
Corriente							
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	2.989.254.639	30,63%	8.195.982.722	78,90%	(5.206.728.083)	-63,53%
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	4	4.062.512.737	41,63%	355.813.092	3,43%	3.706.699.645	1041,75%
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	28.017.363	0,29%	37.232.010	0,36%	(9.214.647)	-24,75%
Otros activos	8	885.386.142	9,07%	1.240.211.539	11,94%	(354.825.397)	-28,61%
Total activo corriente		7.965.170.881	81,62%	9.830.906.009	94,64%	(1.865.735.128)	-18,98%
No Corriente							
Propiedad planta y equipo	9	1.345.792.373	13,79%	200.585.401	1,93%	1.145.206.972	570,93%
Intangibles	10	12.570.248	0,13%	39.576.503	0,38%	(27.006.255)	-68,24%
Activo por impuesto diferido	11	434.964.250	4,46%	317.047.000	3,05%	117.917.250	37,19%
Total activo no corriente		1.793.326.870	18,38%	557.208.904	5,36%	1.236.117.967	221,84%
Total activos		9.758.497.752	100,00%	10.388.114.913	100,00%	(629.617.161)	-6,06%
Pasivo							
Corriente							
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	13	2.193.420.384	63,78%	166.053.888	3,87%	2.027.366.496	1220,91%
Beneficios a los empleados	14	133.046.344	3,87%	83.445.062	1,94%	49.601.282	59,44%
Pasivo por impuestos corrientes	15	17.782.557	0,52%	71.686.314	1,67%	(53.903.757)	-75,19%
Otros pasivos	16	1.094.674.582	31,83%	3.972.154.499	92,52%	(2.877.479.917)	-72,44%
Total pasivo corriente		3.438.923.866	100,00%	4.293.339.762	100,00%	(854.415.896)	-19,90%
No Corriente							
Total pasivo no corriente		0	0,00%	0	0,00%	-	0,00%
Total pasivo		3.438.923.866	100,00%	4.293.339.762	100,00%	(854.415.896)	-19,90%
Patrimonio							
Capital suscrito y pagado		1.535.000.000	24,29%	1.535.000.000	25,19%	-	0,00%
Reservas		540.704.756	8,56%	-	0,00%	540.704.756	100,00%
Resultados acumulados		4.187.991.585	66,27%	4.441.527.501	72,87%	(253.535.915)	-5,71%
Resultado del periodo		55.877.544	0,88%	118.247.650	1,94%	(62.370.105)	-52,75%
Total patrimonio	17	6.319.573.886	100,00%	6.094.775.150	100,00%	224.798.735	3,69%
Total pasivo mas patrimonio		9.758.497.752		10.388.114.913		(629.617.161)	-6,06%


Nohora Cristina Florez Barrera
Representante Legal


Claudia Mireya Rodríguez Herrera
Contador General
T.P. 51939-T


Mary Andrea Pimentel Mendieta
Revisor Fiscal
T.P. 17729-T

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

PBX: (607) 7000420

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

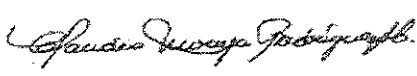
www.esant.com.co

Designado por Apoyo Gerencial Ltda.

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

	Nota	jul-24	Par(%)	jul-23	Par(%)	Variación	Var(%)
Ingreso de actividades ordinarias	18	419.824.876	100,00%	270.184.865	100,00%	149.640.011	55,38%
(menos) Costo de actividades ordinarias	18	238.924.480	56,91%	169.296.865	62,66%	69.627.615	41,13%
Utilidad bruta		180.900.396	43,09%	100.888.000	37,34%	80.012.396	79,31%
(menos) Gastos efectivos de administración	19	252.784.468	60,21%	242.579.652	89,78%	10.204.816	4,21%
Resultado de la operación		(71.884.072)	-17,12%	(141.691.652)	-52,44%	69.807.580	-49,27%
Depreciación		74.668.536	17,79%	52.469.826	19,42%	22.198.710	42,31%
Amortización		12.950.040	3,08%	11.605.823	4,30%	1.344.217	11,58%
Resultado después de deterioro, depreciación y amortización		(159.502.648)	-37,99%	(205.767.301)	-76,16%	46.264.653	-22,48%
Otros ingresos	20	236.720.907	56,39%	396.487.645	146,75%	(159.766.738)	-40,30%
Otros gastos	21	10.000.203	2,38%	7.861.462	2,91%	2.138.741	27,21%
Resultado antes de impuestos		67.218.056	16,01%	182.858.883	67,68%	(115.640.826)	-63,24%
Impuesto a las ganancias	22	11.340.512	2,70%	64.611.233	23,91%	(53.270.721)	-82,45%
Utilidad del período		55.877.544	13,31%	118.247.650	43,77%	(62.370.105)	-52,75%


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

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 PUBLICOS DE SANTANDER ESANT S.A. E.S.P.
NIT: 900.648.934 - 0
NOTA EXPLICATIVAS INFORME FINANCIERO INTERMEDIO JULIO 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	jul-24	jul-23	VARIACION
1105	CAJA	2.500.000	2.500.000	-
111006	CUENTAS DE AHORRO	1.139.018.450	3.976.150.986	(2.837.132.537)
122102	CERTIFICADOS DE DÉPOSITO A TÉRMINO (CDT)	1.636.801.326	1.611.390.000	25.411.326
122116	FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA	210.934.864	2.605.941.736	(2.395.006.872)
	EFFECTIVO DISPONIBLE EN BANCOS	2.989.254.639	8.195.982.722	(5.206.728.083)
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		2.989.254.639	8.195.982.722	(5.206.728.083)

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 Deposito a Termino: La composición a la fecha de CDT es :

- En Junio 18 de 2024 se realiza renovación CDT Davivienda con capitalización intereses a 18-06-2024 por valor de \$ 1.101.458.721,67 a 3 meses 18-06-2024 a 18-09-2024, intereses causados del 19 Jun a 30 Jun 24 \$ 13.301.295 ↗

- Banco de Occidente CDT constituido por valor de \$ 500.000.000 con recurso trasladados de la Fiducia Valores Bancolombia a 4 meses inicia 2024-03-04 – 2024-07-04, intereses causados Julio 04 2024 \$ 18.688.889,00, se renovó por tres meses a corte Octubre 4 2024, intereses causados a Julio \$ 4.156.029

✓ 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 c) Deposito Mar-24 recursos cancelación CDT Bancolombia \$ 1.056.718.498 d) (Menos) Recursos destinados constitución CDT Banco Occidente Mar-24 \$ 500.000.000 y e) rendimientos causados Octubre a Julio-2024, \$ 110.697.582,88 , f) (Menos) traslado recursos a PDA en calidad de préstamo por valor de \$ 2.495.000.000 ..

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-24	jul-23	VARIACION
131801	SERVICIO DE ENERGÍA	170.795	212.903.717	(212.732.922)
131802	SERVICIO DE ACUEDUCTO	45.794.922	38.812.174	6.982.748
131803	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	13.125.595	10.781.663	2.343.932
131804	SERVICIO DE ASEO	7.983.756	5.876.857	2.106.899
131808	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	43.536.097	41.059.134	2.476.963
131809	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	14.167.307	12.004.400	2.162.907
131810	SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	3.152.405	2.325.202	827.203
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.962.528.858	32.049.945	3.930.478.913
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(27.946.998)	-	(27.946.998)
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		4.062.512.737	355.813.092	5.637.752.176

El saldo de las cuentas por cobrar corresponde a:

Las cuentas por cobrar Servicio Energía originadas por la Comercialización Energía corresponden agente activo venta en bolsa XM \$ 173.439, la variación obedece al pago total realizado por Agente Experto en el año 2023.

Cuentas por Servicio acueducto, alcantarillado y aseo, corresponden a la prestación de servicio en Municipio Los Santos y Enciso

En "Otras cuentas por cobrar", se compone principalmente de:

Código	Cuenta	jul-24
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.962.528.858
13849001	Otros Deudores	26.406.724
13849003	Fideicomiso Patrimonio Autonomo	2.536.000
13849004	Energía-Internas PDA	1.933.547.470
13849006	Cuentas Internas	2.000.038.664

- ✓ OTROS DEUDORES: Representado principalmente por cuentas por cobrar a terceros así: Sandra Gamica \$13.807.000, Trace Consultores \$11.603.997, (cuentas por cobrar originadas por proceso de corrección renta 2018); lo correspondiente a UGGP \$ 540.665 (se encuentra en títulos depósito judicial ordenado en la Resolución No. RCC-38898 del 13 de julio de 2021) cuya gestión de cobro se adelanta desde el área jurídica de la entidad, Paez Vanesa \$ 416.015 y otros \$ 439.962.
- ✓ Fideicomiso Patrimonio, saldo de \$ 2.536.000 cuenta por cobrar a Eduvina Quiroz proceso gestión financiera y jurídica.
- ✓ Cuentas Internas: Este ítem refleja el saldo de operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio a Julio-24 que se cancela al mes siguiente, es correlativa con la cuenta pasiva por valor de \$ 980.436.096, incrementando su valor a la fecha por préstamo unidad energía a PDA corte Julio \$ 2.000.000.000.

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

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

NOTA 6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS, No aplica periodo

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende los saldos a favor de la entidad originados por concepto de retenciones en la fuente que le practicaron, saldo a favor en renta, y autorretención especial.

7	CONCEPTO	jul-24	jul-23	VARIACION
190702	RETENCIÓN EN LA FUENTE	11.256.566	10.069.780	1.186.786
190703	SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS	-	9.097.000	(9.097.000)
190790	OTROS ANTICIPOS A SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y	16.760.797	18.065.230	(1.304.433)
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	28.017.363	37.232.010	(9.214.647)

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

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

Otros Anticipo saldo a favor, se compone por Autorretención de Renta a Julio 2024 \$ 13.649.849 , Industria y Comercio, Avisos y Tableros Tasa Bomberil \$ 3.110.948

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

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

§	CONCEPTO	Jul-24	Jul-23	VARIACION
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	11.406.128	13.247.806	(1.841.678)
190601	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	733.560.263	733.560.263	-
190690	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	140.419.751	493.403.470	(352.983.719)
TOTAL OTROS ACTIVOS		885.386.142	1.240.211.539	(354.825.397)

Los bienes y servicios pagados por anticipado \$ 11.406.128 corresponden a saldos de los prepagos por garantías por concepto de Sistema Transmisión Regional - STR, Sistema Distribución local - SDL, en favor de los operadores de Red.

Anticipos sobre convenios y acuerdos \$ 733.560.263, corresponde al saldo del anticipo girado NC 16M0017 el 30 enero 2016 por valor de \$ 1.738.555.692,40 en virtud del contrato Nro. 287 de 2015 suscrito con la entidad Unión Temporal Acueducto Landázuri, para la construcción del Acueducto Regional del 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, actualmente continúa suspendido a la espera se logre reiniciar el proyecto, previo cumplimiento de las obligaciones del Municipio de Landázuri.

Otros avances y anticipos corresponden a: 1) saldo del Anticipo girado en el año 2015 a favor de Unión Temporal Macaravita, para la construcción del Alcantarillado del Municipio de Macaravita, \$22.381.719,84, se encuentra liquidado unilateralmente, 2) Otros avances y anticipos Energía corresponden al saldo de la Cuenta Custodia XM Unidad de Energía \$ 118.038.031

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-24	jul-23	VARIACION
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	1.252.496.972	-	1.252.496.972
168502	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	(36.373.885)	-	(36.373.885)
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	1.216.123.087	-	1.216.123.087
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	47.417.496	45.750.850	1.666.646
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(24.654.427)	(18.400.162)	(6.254.265)
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	22.763.069	27.350.688	(4.587.619)
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	43.775.102	43.775.102	-
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	(15.699.071)	(11.309.567)	(4.389.504)
	TOTAL EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	28.076.031	32.465.535	(4.389.504)
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	135.943.500	135.943.500	-
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(133.498.146)	(124.031.656)	(9.466.490)
	TOTAL MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.445.354	11.911.844	(9.466.490)
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	450.423.499	456.099.799	(5.676.300)
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(374.038.667)	(327.242.465)	(46.796.202)
	TOTAL EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	76.384.832	128.857.334	(52.472.502)
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.345.792.373	200.585.401	1.145.206.972

Estos bienes se encuentran asegurados según póliza todo riesgo daños materiales Entidades Estatales-Aseguradora Solidaria Nro. 400-83994000000122 renovación Anexo 08 Fecha expedición 20/12/2022 Vigencia 17/12/2022 a 17/12/2023.

En el mes de Junio 2024, se registró el traslado de Maquinaria y Equipo de Montaje a Planta Ductos y Túneles del suministro, implementación y puesta en funcionamiento de un sistema solar fotovoltaico mediante fuentes no convencionales de energía renovable, en el palacio amarillo (gobernación de Santander) del municipio de Bucaramanga, Santander, de igual forma se reconoció la depreciación de la misma.

NOTA 10. INTANGIBLES

Los Activos Intangible, Comprende los saldos del costo y amortización acumulada sobre licencias de software adquiridos por la compañía, tales como Windows server CAL 2012 UsrCAL, Windows server estándar 2012R2 2 pro, a 64 Bits. Office Empresas, Licencia Autodesk Autocad LT 2018 2D, Licencias de Windows 7 vitalicia, Office para empresa todos los idiomas en línea, licencia de clave de producto, Licencia América Latina Onl. Descargable ESD Licencia perpetua, transferible de HW, para PC nuevo y usado, para Windows 10 y Mac. Licencia Electronica, Office Home and Business 2021 WORD - EXCEL- POWER POINT Y OUTLOOK. Downloadable ESD, Licencia Electrónica, perpetua, trasferible de HW, para PC nuevo y usado, para Windows 10 y Mac. Los períodos de amortización comprenden entre 02 y 48 meses.

10	CONCEPTO	jul-24	jul-23	VARIACION
197007	LICENCIAS	165.833.909	165.833.909	-
197507	LICENCIAS	(153.263.661)	(126.257.406)	(27.006.255)
	TOTAL INTANGIBLE	12.570.248	39.576.503	(27.006.255)

PASIVOS

NOTA 11. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

ESANT SA ESP al 31 de diciembre del año 2022, en su declaración de renta, registró una pérdida fiscal por valor de \$1.242.755.000, que de acuerdo con los marcos técnicos normativos de preparación y presentación de información financiera y con fundamento en el Estatuto Tributario Colombiano, da derecho al reconocimiento de un activo por impuesto diferido siempre que la empresa tenga expectativas de generar utilidades en periodos siguientes que permitan compensar dicha pérdida.

En consecuencia, en la provisión del impuesto de renta del año 2022, se reconoció en el Estado financiero un activo por impuesto diferido por valor de \$317.047.000 y con la preparación y presentación de la declaración de renta del año 2022 en el año 2023, se determinó un mayor valor de pérdida fiscal que da lugar a un ajuste en el activo por impuesto diferido en el año 2023 por valor de 117.917.250, según notas contables, NC 22P00091, NC22E 00067, NC22O00065 -66 y NC22S00058, dicha pérdida, conforme a las disposiciones del Estatuto Tributario, podrá ser compensada dentro de los 12 años siguientes a partir de su reconocimiento..

11	CONCEPTO	jul-24	jul-23	VARIACION
198510	IMPTO DIFERIDO OTROS ACTIVOS	434.964.250	317.047.000	117.917.250
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO		434.964.250	317.047.000	117.917.250

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	jul-24	jul-23	VARIACION
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	12.835.450	13.163.050	(327.600)
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	116.167.374	106.754.575	9.412.799
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	32.188.984	25.534.391	6.654.593
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	16.942.668	17.786.978	(844.310)
2445	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO - IVA	207.498	597.907	(390.409)
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.015.078.410	2.216.987	2.012.861.423
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR P		2.193.420.384	166.053.888	2.027.366.496

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

Los "recursos a favor de terceros" por valor de \$ 116.167.374 comprende los saldos por recaudos que la compañía poseía al corte del período y en su mayoría son pagados en el mes siguiente así: a 1). \$ 1.764.594 corresponde a consignaciones sin identificar en Santos AA; 2.) el ítem de estampillas, son los descuentos de estampillas a favor de la Gobernación Santander así: Julio 2024 \$ 45.154.510 y como resultado del avance proceso sostenibilidad por concepto de estampillas a la fecha presenta saldo de \$ 39.900.100 y b.) "Otros recursos a favor de terceros los \$ 31.243.970 se componen de: a)Recursos contribución Subsidios Municipio Santos y Enciso \$ 15.318.311 (cruzan en el momento que se recauda el pago que realiza el municipio); b) Fondo solidaridad ciudadana proceso sostenibilidad \$ 15.134.118 , c) Fondo Solidaridad ciudadana municipio \$ 399.951 y Energía \$ 391.590.

Los "descuentos en nómina" comprende los aportes al Sistema Integral de Seguridad Social, descuentos por Libranzas y seguros.

Las "retenciones en la fuente", hace parte de las practicadas por la compañía, declaradas y pagadas en el período siguiente.

Otras cuentas por pagar \$ 2.015.078.410 , las más significativas son Cuentas Internas (operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio) \$ 2.000.854.940 son correlativa con la cuenta por cobrar interna Código 13849006, y aportes ICBF Sena \$ 1.021.500, Rembolso Caja menor \$ 803.470 , Servicios Públicos \$ 94.400, y Otras \$ 12.806.

NOTA 14. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

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

14	CONCEPTO	jul-24	jul-23	VARIACION
251101	NÓMINA POR PAGAR	-	-	-
251102	CESANTÍAS	58.627.569	41.097.234	17.530.335
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	7.296.847	6.000.433	1.296.414
251104	VACACIONES	46.506.383	17.578.168	28.928.215
251106	PRIMA DE SERVICIOS	10.393.545	9.528.627	864.918
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	5.196.100	4.749.200	446.900
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	5.025.900	4.491.400	534.500
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		133.046.344	83.445.062	49.601.282

Las estimaciones relacionadas con cesantías, intereses sobre cesantías, prima y vacaciones se realizaron a partir de las disposiciones legales vigentes contenidas en el Código Sustantivo del Trabajo colombiano.

NOTA 15. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende el pasivo por concepto de obligaciones fiscales, provisión impuesta sobre la renta y complementario e impuesto de industria y comercio para el año gravable 2024 a Julio.

15	CONCEPTO	jul-24	jul-23	VARIACION
244001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	11.340.512	64.829.174	(53.488.662)
244004	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	6.442.045	6.857.140	(415.095)
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGA	17.782.557	71.686.314	(53.903.757)

NOTA 16. OTROS PASIVOS

16	CONCEPTO	jul-24	jul-23	VARIACION
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.093.458.307	3.970.738.340	(2.877.280.033)
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.216.275	1.416.159	(199.884)
TOTAL OTROS PASIVOS		1.094.674.582	3.972.154.499	(2.877.479.917)

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

Se componen de:

- a. Recursos recibidos administración PDA; presentando saldo neto a corte Julio 2024 de \$ -515.262.453 , producto del desarrollo operaciones en cumplimiento del convenio firmado con la Gobernación de Santander para la administración del Plan Departamental de Aguas.

Los ingresos para la presente vigencia fueron aprobados en Comité Directivo del PDA Santander Nr 76 del 23 Julio 2024 por valor de \$ 5.754.996.645, los pagos de PDA se ha realizado con recursos prestados por la Unidad de Energía

- b. Recursos SGP Municipios Descertificados Santander cuyo saldo de \$ 259.926.168 en avance de proceso Sostenibilidad Financiera- por centro de costos (Guaca, Zapatoca) y en proceso validación y análisis de registros (Guadalupe, La Aguada) y Otros SGP.

- c. Recursos convenios interadministrativo \$ 1.348.794.602 se componen de:

- ✓ Energía: Convenio firmado con Corporación Parque Nacional Panachi N° 02-2022 cuyo objeto es unir esfuerzos administrativos y técnicos entre las partes, dirigido a la ejecución de un proyecto que le permita a Panachi optimizar el ahorro energético en las instalaciones del parque, presentando estudios técnicos y diseño para el diagnóstico de la infraestructura ..." saldo a legalizar con acta de liquidación \$ 13.019.000.
- ✓ Convenio Municipio Landázuri, es un convenio tripartito suscrito entre el departamento de Santander, el municipio de Landázuri y ESANT donde las obligaciones de las partes se establecieron que para el contrato de obra los recursos los aportaba el departamento de Santander y el municipio de Landázuri, mientras que para el contrato de interventoría los aportes los colocaba ESANT S.A E.SP, saldo a la fecha incluido rendimientos financieros a Jul -24 \$1.316.759.967,53..
- ✓ Convenio Municipio Macaravita: Rendimientos generados a favor corte Jun -24 \$ 3.869.929,95
- ✓ Convenio Municipio de San Gil Nro 174-17cuyo objeto es Aunar esfuerzos para la construcción y ampliación del sistema de almacenamiento dentro del programa sectorización hidráulica José Antonio Galán, en el municipio de San Gil, Departamento de Santander \$ 15.145.679,38 Estado proceso de devolución de recursos.

- d. Rendimientos sobre estos recursos a la fecha por \$ 35.875.930

Los Ingresos recibidos por anticipado corresponde a: a) Comercialización Energía agente Renovatio \$328.307 a Dic 2018; b) valores pagados por usuarios de servicios AA Santos y Enciso AAA los cuales se cruzan con facturación de los meses posteriores \$887.968

NOTA 17. PATRIMONIO

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

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

17	CONCEPTO	jul-24	jul-23	VARIACION
320401	CAPITAL AUTORIZADO	4.626.000.000	4.626.000.000	-
320402	CAPITAL POR SUSCRIBIR	(3.076.000.000)	(3.076.000.000)	-
320403	CAPITAL SUSCRITO POR COBRAR (DB)	(15.000.000)	(15.000.000)	-
	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1.535.000.000	1.535.000.000	-
3215	RESERVAS	540.704.756	-	540.704.756
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.187.991.585	4.441.527.501	(253.535.915)
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(0)	-	(0)
	RESULTADO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.728.696.341	4.441.527.501	287.168.841
Resultado	RESULTADO DEL EJERCICIO	55.877.544	118.247.650	(62.370.105)
	TOTAL PATRIMONIO	6.319.573.886	6.094.775.150	224.798.735

NOTA 18. RESULTADO DE INGRESOS Y COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

18	CONCEPTO	jul-24	jul-23	VARIACION
4315	SERVICIO DE ENERGÍA	78.522.273	659.087	77.863.186
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	215.137.499	176.836.602	38.300.897
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	70.202.461	53.245.977	16.956.484
4323	SERVICIO DE ASEO	55.962.643	39.443.199	16.519.444
4390	OTROS SERVICIOS	-	-	-
	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	419.824.876	270.184.865	149.640.011
636005	ENERGÍA	2.793.438	8.412.942	(5.619.504)
636002	ACUEDUCTO	160.052.944	111.831.408	48.221.536
636003	ALCANTARILLADO	33.139.903	13.049.952	20.089.952
636004	ASEO	42.938.196	36.002.563	6.935.632
	COSTO ASOCIADO A INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	238.924.480	169.296.865	69.627.615
	UTILIDAD BRUTA	180.900.396	100.888.000	80.012.396

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 Julio-2024.

Servicio de Energía para el año 2024 la entidad no cuenta con contratos de compra de energía para la actividad comercialización de la misma, como usuario activo ha generado ingresos a la fecha de \$ 2.705.628 XM Cia Mercados.

En el año 2023 ESANT incursiono en el negocio de Energía fotovoltaica iniciando las pruebas de generación de energía fotovoltaica de la puesta en marcha de planta de paneles solares instalada en el palacio amarillo, generando a la fecha Julio -24 por este concepto ingresos de \$ 75.816.445.

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-24	jul-23	VARIACION
510101	SUELDOS	47.007.199	43.596.625	3.410.574
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	2.274.734	1.949.774	324.960
510204	GASTOS MÉDICOS Y DROGAS	85.000	394.000	(309.000)
510302	APORTES A CAJAS DE COMEPESACIÓN FAMILIAR	1.941.500	1.939.500	2.000
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	1.146.300	559.500	586.800
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉG	6.009.410	5.232.436	776.974
5107	PRESTACIONES SOCIALES	10.616.583	10.728.871	(112.288)
510810	VIÁTICOS	-	241.209	(241.209)
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	2.662.391	2.133.953	528.438
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	6.039.110	5.490.100	549.010
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1.688.054	980.000	708.054
511179	HONORARIOS	92.793.221	119.562.810	(26.769.589)
511190	OTROS GASTOS GENERALES	-	575.000	(575.000)
512009	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	6.107.342	6.653.960	(546.618)
512010	TASAS	334.703	421.121	(86.418)
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	2.563.078	3.487.961	(924.883)
512026	CONTRIBUCIONES	71.515.843	38.632.831	32.883.012
	GASTOS EFECTIVOS DE ADMINISTRACIÓN	252.784.468	242.579.652	10.204.816

En ítem Honorarios, comprende los profesionales apoyo proceso técnico administrativo Unidad Energía a Julio -24 y Profesional asesoría y capacitación municipios vinculados a PDA normatividad y cargue información SUIT.

En rubro contribuciones se compone de pagos a; Comisión regulación agua potable (CRA) \$ 575.123, Comisión reguladora de Energía (CRE) \$ 6.372.720,00 y Superservicios \$ 7.554.800, CAS "tasa retributiva" Enciso Alcantarillado \$ 22.604.400 y Santos Alcantarillado \$ 34.404.800.

NOTA 20. OTROS INGRESOS

20	CONCEPTO	jul-24	jul-23	VARIACION
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	198.698.265	341.619.036	(142.920.772)
480233	INTERESES MORA	870.970	782.077	88.893
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	360.561	(360.561)
480827	APROVECHAMIENTOS	64.993	6	64.987
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	37.086.680	53.725.965	(16.639.285)
TOTAL OTROS INGRESOS		236.720.907	396.487.645	(159.766.738)

Representan los beneficios económicos obtenidos durante el periodo por otras actividades no relacionadas directamente con la misión empresarial así:

Intereses Instituciones Financieras, son los rendimientos financieros liquidados a Julio 2024 así: Valores Bancolombia \$ 80.089.135,75; Bancolombia CDT \$ 20.635.178,66, Davivienda CDT \$ 68.158.010,05, Banco Occidente CDT \$ 22.786.529,00 cuenta custodia XM \$ 5.831.745, Cuentas Ahorros \$ 1.197.666,99

Interés mora en virtud cartera AAA Enciso y Santos \$ 870.970

Otros Ingresos Diversos: Comprende Ajuste al peso \$ 5.440; Ajuste Reconexión \$ 352.320, Incapacidad \$ 154.667 y Suspensión \$ 476.120, Registro mayor valor provisión renta estimada año 2023 \$ 36.098.133

NOTA 21. OTROS GASTOS

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

21	CONCEPTO	jul-24	jul-23	VARIACION
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	9.194.787	7.276.841	1.917.947
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	796.348	576.436	219.912
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	9.068	8.185	882
TOTAL OTROS GASTOS		10.000.203	7.861.462	2.138.741

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

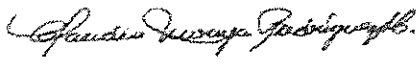
Otros gastos financieros, comprende la cuota de manejo Bancolombia Cta 2764 Enciso ✕

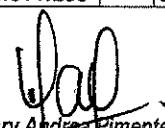
NOTA 22. OTROS IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS

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

22	CONCEPTO	jul-24	jul-23	VARIACION
512090	OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	11.340.512	64.611.233	(53.270.721)
TOTAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		11.340.512	64.611.233	(53.270.721)


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