



Informe financiero intermedio a Marzo 2024

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral, individual

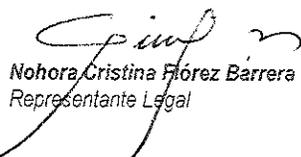
Notas Estados Financieros Intermedios

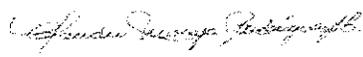




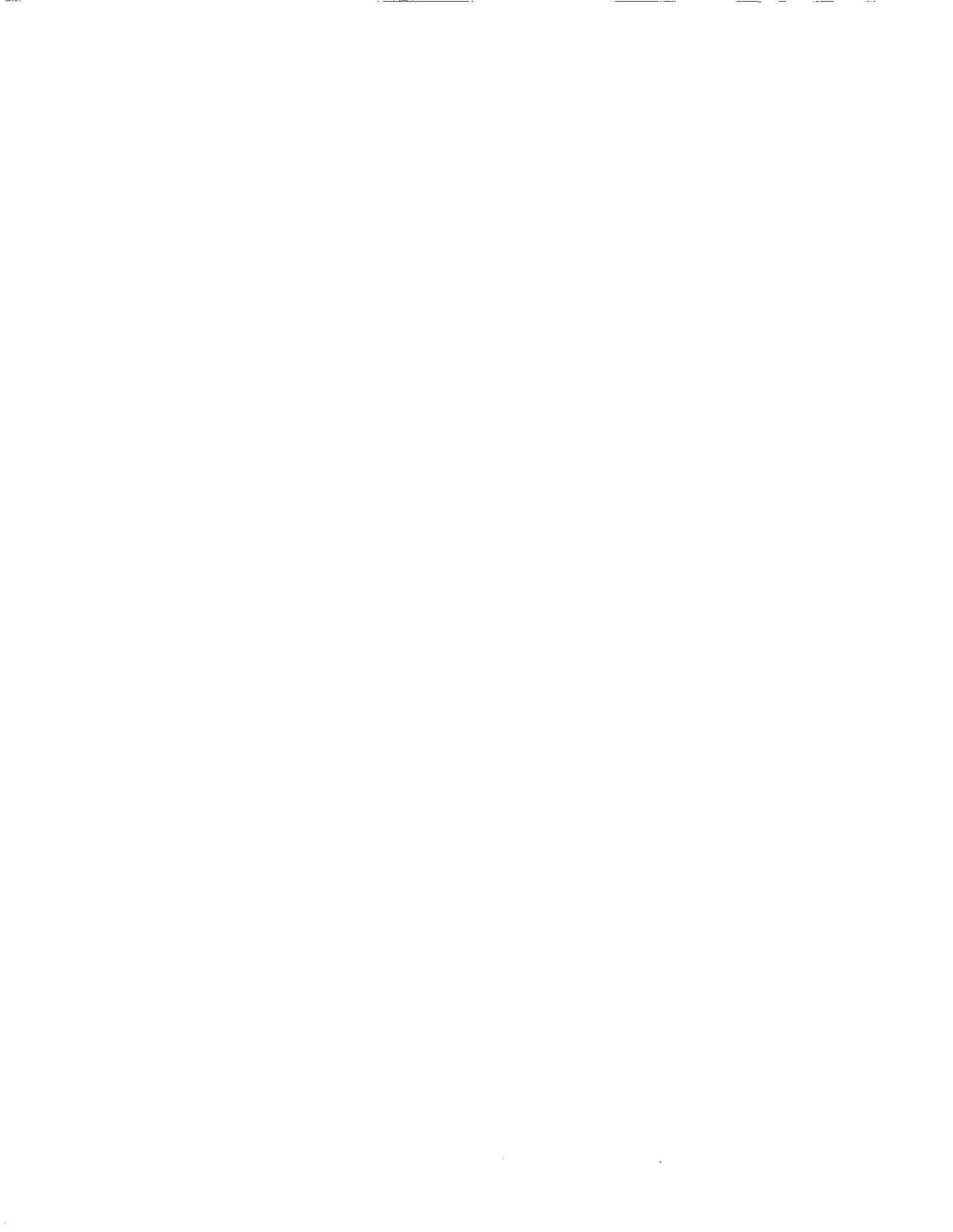
Empresa de Servicios Públicos e Santander S.A. E.S.P.
Estado de Situación Financiera
A 31 de Marzo de:
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	mar-24	Par(%)	mar-23	Par(%)	Variación	Var(%)
Activo							
Corriente							
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	4.958.531.653	61,74%	5.643.835.592	72,93%	(685.303.939)	-12,14%
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar inventarios	4	248.728.817	3,10%	653.629.976	8,45%	(404.901.159)	-61,95%
Otros activos financieros	5	-	0,00%	1.666.646	0,02%	(1.666.646)	-100,00%
Activos por impuestos corrientes	6	(0)	0,00%	(0)	0,00%	-	0,00%
Otros activos	7	83.606.490	1,04%	22.473.937	0,29%	61.132.553	272,02%
	8	886.213.210	11,03%	856.525.919	11,07%	29.687.291	3,47%
Total activo corriente		6.177.080.170	76,91%	7.178.132.070	92,75%	(1.001.051.900)	-13,95%
No Corriente							
Propiedad planta y equipo intangibles	9	1.402.627.332	17,46%	219.329.150	2,83%	1.183.298.182	539,51%
Activo por impuesto diferido	10	17.160.055	0,21%	24.571.088	0,32%	(7.411.033)	-30,16%
	11	434.964.250	5,42%	317.047.000	4,10%	117.917.250	37,19%
Total activo no corriente		1.854.751.636	23,09%	560.947.238	7,25%	1.293.804.399	230,65%
Total activos		8.031.831.806	100,00%	7.739.079.307	100,00%	292.752.499	3,78%
Pasivo							
Corriente							
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	13	448.511.767	25,70%	703.584.640	41,16%	(255.072.872)	-36,25%
Beneficios a los empleados	14	98.570.160	5,65%	90.588.422	5,30%	7.981.738	8,81%
Pasivo por impuestos corrientes	15	121.129.638	6,94%	31.541.179	1,85%	89.588.459	284,04%
Otros pasivos	16	1.076.743.247	61,71%	883.654.714	51,69%	193.088.533	21,85%
Total pasivo corriente		1.744.954.812	100,00%	1.709.368.955	100,00%	35.585.857	2,08%
No Corriente							
Total pasivo no corriente		0	0,00%	0	0,00%	-	0,00%
Total pasivo		1.744.954.812	100,00%	1.709.368.955	100,00%	35.585.857	2,08%
Patrimonio							
Capital suscrito y pagado		1.535.000.000	24,42%	1.535.000.000	25,46%	-	0,00%
Reservas		540.704.756	8,60%	-	0,00%	540.704.756	100,00%
Resultados acumulados		4.187.991.585	66,61%	4.441.930.868	73,67%	(253.939.283)	-5,72%
Resultado del período		23.180.653	0,37%	52.779.484	0,88%	(29.598.831)	-56,08%
Total patrimonio	17	6.286.876.994	100,00%	6.029.710.352	100,00%	257.166.642	4,26%
Total pasivo mas patrimonio		8.031.831.806		7.739.079.307		292.752.499	3,78%


Nohora Cristina Flores Barrera
 Representante Legal


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


Mary Andrés Fimiental Mendieta
 Revisor Fiscal
 T.P. 177729-T





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

	Nota	mar-24	Par(%)	mar-23	Par(%)	Variación	Var(%)
Ingreso de actividades ordinarias	18	173.607.037	100,00%	95.955.518	100,00%	77.651.519	80,92%
(menos) Costo de actividades ordinarias	18	135.237.742	77,90%	60.172.855	62,71%	75.064.886	124,75%
Utilidad bruta		38.369.295	22,10%	35.782.663	37,29%	2.586.633	7,23%
(menos) Gastos efectivos de administración	19	76.949.649	44,32%	94.722.794	98,72%	(17.773.145)	-18,76%
Resultado de la operación		(38.580.354)	-22,22%	(58.940.131)	-61,42%	20.359.778	-34,54%
Depreciación		17.833.577	10,27%	27.197.714	28,34%	(9.364.137)	-34,43%
Amortización		8.360.233	4,82%	2.082.001	2,17%	6.278.232	301,55%
Resultado después de deterioro, depreciación y amortización		(64.774.164)	-37,31%	(88.219.846)	-91,94%	23.445.682	-26,55%
Otros ingresos	20	106.444.101	61,31%	173.079.001	180,37%	(66.634.899)	-38,50%
Otros gastos	21	5.821.173	3,35%	3.415.131	3,56%	2.406.042	70,45%
Resultado antes de impuestos		35.848.765	20,65%	81.444.023	84,88%	(45.595.258)	-55,98%
Impuesto a las ganancias	22	12.668.112	7,30%	28.664.539	29,87%	(15.996.427)	-55,81%
Utilidad del periodo		23.180.653	13,35%	52.779.484	55,00%	(29.598.831)	-56,08%


Nohora Cristina Florez Barrera
 Representante Legal


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


Mary Andreea 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 MARZO 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 a régimen jurídico de la Leyes 142 y 143 de 1994, 286 de 1996, 632 de 2000, 689 de 2001 y 1341 de 2009 y las demás normas complementarias y concordantes, además, por las disposiciones establecidas en el Código de Comercio Colombiano, la sociedad tienen autonomía administrativa, patrimonial y presupuestal y ejerce su objeto social en los términos establecidos en sus estatutos, constituida mediante Escritura Pública No. 2041 del 14 de agosto de 2013 de la Notaría Primera de Bucaramanga; reformada mediante varias escrituras siendo la última de ellas la Escritura 993 del siete (7) de mayo de 2015 de la Notaría Primera del Circulo de Bucaramanga y con 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.



esant

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	mar-24	mar-23	VARIACION
1105	CAJA	3.424.492	2.500.000	924.492
111006	CUENTAS DE AHORRO	1.197.959.002	1.511.188.818	(313.229.816)
122102	CERTIFICADOS DE DÉPOSITO A TÉRMINO (CDT)	1.582.848.972	1.537.130.000	45.718.972
122116	FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA	2.174.299.186	2.593.016.774	(418.717.588)
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		4.958.531.653	5.643.835.592	(685.303.939)

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

Las inversiones de administracion de liquidez se componen de :

- ✓ Certificado Deposito a Termino:



En marzo vencieron los dos CDT Bancolombia incluido rendimientos por valor de \$ 1.056.718.498,00 , los cuales se cancelaron y pasaron a la fiducia de Valores Bancolombia

La composición a la fecha de CDT es :

- Renovación CDT Davivienda por valor de \$ 1.074.432.531,49 3 meses 18-03-2024 a 18-06-2024, intereses causados Mar \$ 4.066.441,00
- 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 Mar-24 \$ 4.350.000

✓ 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 \$ 500.000000 y e) rendimientos causados Oct a Marzo-24 \$ 83.044.018,30.

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	mar-24	mar-23	VARIACION
131801	SERVICIO DE ENERGÍA	148.662	212.554.220	(212.405.558)
131802	SERVICIO DE ACUEDUCTO	52.960.843	35.699.486	17.261.357
131803	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	13.435.435	10.207.806	3.227.629
131804	SERVICIO DE ASEO	8.039.336	5.947.613	2.091.723
131808	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	29.349.937	20.189.248	9.160.689
131809	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	9.553.683	6.073.091	3.480.592
131810	SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	3.219.860	2.179.812	1.040.048
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	159.968.059	360.778.700	(200.810.642)
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(27.946.998)	-	(27.946.998)
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		248.728.817	653.629.976	(404.901.159)

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 \$ 148.662, 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	mar-24
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	159.968.059
13849001	Otros Deudores	26.300.341
13849003	Fideicomiso Patrimonio Autonomo	2.536.000
13849006	Cuentas Internas	131.131.718

- ✓ 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 \$ 348.679.
- ✓ 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 \$ 131.131.718.

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

En Octubre se realizó proceso aprobado Acta comité gerencia ítem 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	mar-24	mar-23	VARIACION
190702	RETENCIÓN EN LA FUENTE	40.024.167	8.168.235	31.855.932
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 CONTRIBUCIC	34.485.323	14.010.702	20.474.621
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	83.606.490	22.473.937	61.132.553



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 \$ 33.006.931, Industria y Comercio, Avisos y Tableros Tasa Bomberil \$ 1.478.392.

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

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

§	CONCEPTO	mar-24	mar-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	137.886.672	104.290.719	33.595.953
TOTAL OTROS ACTIVOS		886.213.210	856.525.919	29.687.291

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, 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 \$ 115.504.952,42

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	mar-24	mar-23	VARIACION
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	1.252.496.972	-	1.252.496.972
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	1.252.496.972	-	1.252.496.972
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	47.417.496	45.750.850	1.666.646
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(23.125.221)	(16.870.955)	(6.254.266)
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	24.292.275	28.879.895	(4.587.620)
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	43.775.102	43.775.102	-
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	(14.235.903)	(9.846.400)	(4.389.503)
	TOTAL EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	29.539.199	33.928.702	(4.389.503)
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	135.943.500	135.943.500	-
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(131.787.446)	(120.153.760)	(11.633.686)
	TOTAL MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4.156.054	15.789.740	(11.633.686)
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	450.423.499	449.388.199	1.035.300
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(358.220.667)	(308.657.386)	(49.623.281)
	TOTAL EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	92.142.832	140.730.813	(48.587.981)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		1.402.627.332	219.329.150	1.183.298.182

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

Maquinaria y Equipo de Montaje, su valor comprende el reconocimiento del 100% 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 periodos de amortización comprenden entre 02 y 48 meses.

10	CONCEPTO	mar-24	mar-23	VARIACION
197007	LICENCIAS	165.833.909	141.487.909	24.346.000
197507	LICENCIAS	(148.673.854)	(116.916.821)	(31.757.033)
TOTAL INTANGIBLE		17.160.055	24.571.088	(7.411.033)



PASIVOS

NOTA 11. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

11	CONCEPTO	mar-24	mar-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

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.

2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	125.855.497	36.264.877	89.590.620
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	137.961.005	255.022.599	(117.061.594)
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	24.139.000	27.218.689	(3.079.689)
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	22.159.280	27.395.242	(5.235.963)
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	138.396.986	357.683.233	(219.286.247)
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		448.511.767	703.584.640	(255.072.872)

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
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		186.728.823	374.638.342	(187.909.519)



Los "bienes y servicios", comprende las cuentas por pagar a proveedores que se cancelan en mes posterior, siendo la más representativa Once Seguridad \$ 14.198.326,00, Cooperativa Trabajo Asesorar Ltda. \$ 17.123.026 y Union Temporal Energia Renovable \$ 90.633.670,98 pago final 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

Los "recursos a favor de terceros" por valor de \$ 137.961.005 comprende los saldos por recaudos que la compañía poseía al corte del período y en su mayoría son pagados en el mes siguiente así: a 1). \$ 1.886.677 corresponde a consignaciones sin identificar en Santos AA; 2.) el ítem de estampillas, son los descuentos de estampillas a favor de la Gobernación Santander así: Mar 2024 \$ 63.928.810 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 \$ 32.245.418 se componen de: a) Recursos contribución Subsidios Municipio Santos y Enciso \$ 9.810.959 (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 \$ 6.900.390.

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) \$ 131.131.718 son correlativa con la cuenta por cobrar interna Código 13849006, y aportes ICBF Sena \$ 1.021.500, Rembolso Caja menor \$ 865.897 , Servicios Publicos \$ 222.077, Honorarios \$ 3.990.150 y Otras \$ 12.806.

NOTA 14. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

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

14	CONCEPTO	mar-24	mar-23	VARIACION
251101	NÓMINA POR PAGAR	-	6.379.538	(6.379.538)
251102	CESANTÍAS	26.144.223	21.360.631	4.783.592
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	3.137.340	2.095.272	1.042.068
251104	VACACIONES	34.166.235	29.781.652	4.384.583
251106	PRIMA DE SERVICIOS	26.077.862	21.360.629	4.717.233
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	4.795.600	4.526.200	269.400
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	4.248.900	5.084.500	(835.600)
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		98.570.160	90.588.422	7.981.738

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	mar-24	mar-23	VARIACION
244001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	118.214.245	28.664.539	89.549.706
244004	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2.915.393	2.876.640	38.753
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGA	121.129.638	31.541.179	89.588.459

NOTA 16. OTROS PASIVOS

16	CONCEPTO	mar-24	mar-23	VARIACION
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.075.406.111	881.955.384	193.450.727
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.337.136	1.699.330	(362.194)
	TOTAL OTROS PASIVOS	1.076.743.247	883.654.714	193.088.533

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

Se componen de:

- a. Recursos recibidos administración PDA; el saldo de las operaciones en desarrollo del cumplimiento del convenio firmado con la Gobernación de Santander para la administración del Plan Departamental de Aguas, ingresos para el año 2023, aprobados en acta de comité marzo 2023. A Marzo 2024 el saldo por ejecutar es de \$ -532.529.389.
- b. Recursos SGP Municipios Descertificados Santander cuyo saldo de \$ 259.916.625 en avance de proceso Sostenibilidad Financiera- por centro de costos (Guaca , Zapátoca) y en proceso validación y análisis de registros (Guadalupe, La Aguada) y Otros SGP.
- c. Recursos convenios interadministrativo \$ 1.348.018.875 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 \$1.316.323.958,38
 - ✓ Convenio Municipio Macaravita: Rendimientos generados a favor corte Dic 2023 \$ 3.580.936,82.
 - ✓ Convenio Municipio de San Gil Nro 174-17 cuyo objeto es Aunar esfuerzos para la construcción y ampliación del sistema de almacenamiento dentro del programa sectorización hidráulica José Antonio Galán, en el municipio de San Gil, Departamento de Santander \$ 15.094.980,14. Estado proceso de devolución de recursos.
- d. Rendimientos sobre estos recursos a la fecha por \$ 35.100.204



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	mar-24	mar-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	4.441.930.868	(253.939.283)
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(0)	-	(0)
	RESULTADO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.728.696.341	4.441.930.868	286.765.473
	RESULTADO DEL EJERCICIO	23.180.653	52.779.484	(29.598.831)
	TOTAL PATRIMONIO	6.286.876.994	6.029.710.352	257.166.642

NOTA 18. RESULTADO DE INGRESOS Y COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

18	CONCEPTO	mar-24	mar-23	VARIACION
4315	SERVICIO DE ENERGÍA	26.441.792	-	26.441.792
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	93.722.162	61.293.736	32.428.426
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	29.663.047	19.264.435	10.398.612
4323	SERVICIO DE ASEO	23.780.036	15.397.347	8.382.689
	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	173.607.037	95.955.518	77.651.519
636005	ENERGÍA	1.354.474	2.539.281	(1.184.807)
636002	ACUEDUCTO	98.216.379	37.035.128	61.181.251
636003	ALCANTARILLADO	24.778.744	5.206.180	19.572.564
636004	ASEO	10.888.145	15.392.267	(4.504.122)
	COSTO ASOCIADO A INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	135.237.742	60.172.855	75.064.886
	UTILIDAD BRUTA	38.369.295	35.782.663	2.586.633

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 Mar-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 \$ 1.303.668,00XM 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 la palacio amarillo, generando a la fecha por este concepto ingresos de \$ 25.138.124,00..

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	mar-	mar-	VARIACION
510101	SUELDOS	18.382.512	17.640.505	742.007
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	974.886	819.470	155.416
510204	GASTOS MÉDICOS Y DROGAS	85.000	46.000	39.000
510302	APORTES A CAJAS DE COMPESACIÓN FAMILIAR	766.000	900.700	(134.700)
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	448.300	231.900	216.400
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHO	2.206.099	2.016.781	189.318
5107	PRESTACIONES SOCIALES	4.256.198	4.862.623	(606.425)
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	1.101.462	864.229	237.233
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2.588.190	2.352.900	235.290
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1.488.054	-	1.488.054
511179	HONORARIOS	26.230.720	53.820.000	(27.589.280)
512009	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2.759.977	2.698.096	61.881
512010	TASAS	155.416	178.544	(23.128)
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	1.004.193	909.316	94.877
512026	CONTRIBUCIONES	14.502.643	7.281.031	7.221.612
GASTOS EFECTIVOS DE ADMINISTRACIÓN		76.949.649	94.722.794	(17.773.145)

En ítem Honorarios, comprende los profesionales apoyo proceso técnico administrativo Unidad Energía a Mar-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

NOTA 20. OTROS INGRESOS



20	CONCEPTO	mar-24	mar-23	VARIACION
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	105.385.568	168.711.048	(63.325.481)
480233	INTERESES MORA	345.998	377.844	(31.846)
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	360.561	(360.561)
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	647.543	3.629.547	(2.982.005)
TOTAL OTROS INGRESOS		106.444.101	173.079.001	(66.634.899)

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
TOTAL OTROS INGRESOS		69.631.604	104.457.085	(34.825.482)

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 Marzo 2024 así : Valores Bancolombia \$ 45.904.967,04; Bancolombia CDT \$ 20.635.178,66, Davivienda CDT \$ 30.770.874,87, Banco Occidente CDT \$ 4.350.000 cuenta custodia XM \$ 3.000.408,00, Cuentas Ahorros \$ 724.139,22

Interés mora en virtud cartera AAA Enciso y Santos \$ 345.998..

Otros Ingresos Diversos: Otros ingresos diversos ajuste al peso \$ 5.035,50; Ajuste Reconexión \$ 212.320,00y Suspensión \$ 275.520,00.

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	mar-24	mar-23	VARIACION
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	5.570.493	3.164.407	2.406.085
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	247.044	247.044	-
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	3.536	3.680	(44)
TOTAL OTROS GASTOS		5.821.173	3.415.131	2.406.042

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	mar-24	mar-23	VARIACION
512090	OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	12.668.112	28.664.539	(15.996.427)
TOTAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		12.668.112	28.664.539	(15.996.427)


Nohora Cristina Florez 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

