



Informe financiero intermedio a Mayo 2024

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral, individual

Notas Estados Financieros Intermedios

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

PBX: (607) 7000420

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

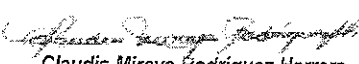
www.esant.com.co



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

	Nota	may-24	Par(%)	may-23	Par(%)	Variación	Var(%)
Activo							
Corriente							
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	3.986.329.403	50,85%	9.847.134.176	84,29%	(5.860.804.773)	-59,52%
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	4	1.106.517.927	14,11%	377.974.168	3,24%	728.543.759	192,75%
Inventarios	5	-	0,00%	1.666.646	0,01%	(1.666.646)	-100,00%
Otros activos financieros	6	(0)	0,00%	(0)	0,00%	-	0,00%
Activos por impuestos corrientes	7	21.147.503	0,27%	28.187.178	0,24%	(7.039.675)	-24,97%
Otros activos	8	885.567.320	11,30%	852.624.007	7,30%	32.943.313	3,86%
Total activo corriente		5.999.562.153	76,52%	11.107.586.175	95,08%	(5.108.024.022)	-45,99%
No Corriente							
Propiedad planta y equipo	9	1.391.680.511	17,75%	212.860.251	1,82%	1.178.820.260	553,80%
Intangibles	10	13.823.790	0,18%	45.180.615	0,39%	(31.356.825)	-69,40%
Activo por impuesto diferido	11	434.964.250	5,55%	317.047.000	2,71%	117.917.250	37,19%
Total activo no corriente		1.840.468.550	23,48%	575.087.866	4,92%	1.265.380.685	220,03%
Total activos		7.840.030.703	100,00%	11.682.674.040	100,00%	(3.842.643.337)	-32,89%
Pasivo							
Corriente							
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	13	1.144.920.191	74,86%	394.048.754	6,98%	750.871.437	190,55%
Beneficios a los empleados	14	139.431.511	9,12%	114.940.151	2,04%	24.491.360	21,31%
Pasivo por impuestos corrientes	15	11.241.025	0,74%	38.253.546	0,68%	(27.012.521)	-70,61%
Otros pasivos	16	233.753.419	15,28%	5.096.928.145	90,30%	(4.863.174.726)	-95,41%
Total pasivo corriente		1.529.346.147	100,00%	5.644.170.596	100,00%	(4.114.824.449)	-72,90%
No Corriente							
Total pasivo no corriente		0	0,00%	0	0,00%	-	0,00%
Total pasivo		1.529.346.147	100,00%	5.644.170.596	100,00%	(4.114.824.449)	-72,90%
Patrimonio							
Capital suscrito y pagado		1.535.000.000	24,32%	1.535.000.000	25,42%	-	0,00%
Reservas		540.704.756	8,57%	-	0,00%	540.704.756	100,00%
Resultados acumulados		4.187.991.585	66,36%	4.441.930.368	73,56%	(253.938.783)	-5,72%
Resultado del periodo		46.988.215	0,74%	61.573.077	1,02%	(14.584.861)	-23,69%
Total patrimonio	17	6.310.684.556	100,00%	6.038.503.444	100,00%	272.181.112	4,51%
Total pasivo mas patrimonio		7.840.030.703		11.682.674.040		(3.842.643.337)	-32,89%


Nohora Cristina Flórez Barrera
Representante Legal


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


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

esant@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 31 de Mayo :
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	may-24	Par(%)	may-23	Par(%)	Variación	Var(%)
Ingreso de actividades ordinarias	18	299.073.161	100,00%	186.569.581	100,00%	112.503.580	60,30%
(menos) Costo de actividades ordinarias	18	203.911.494	68,18%	133.140.283	71,36%	70.771.211	53,16%
Utilidad bruta		95.161.667	31,82%	53.429.298	28,64%	41.732.369	78,11%
(menos) Gastos efectivos de administración	19	188.054.706	62,88%	167.164.802	89,60%	20.889.905	12,50%
Resultado de la operación		(92.893.039)	-31,06%	(113.735.504)	-60,96%	20.842.465	-18,33%
Depreciación		28.780.398	9,62%	40.194.976	21,54%	(11.414.578)	-28,40%
Amortización		11.696.498	3,91%	6.001.711	3,22%	5.694.787	94,89%
Resultado después de deterioro, depreciación y amortización		(133.369.935)	-44,59%	(159.932.191)	-85,72%	26.562.255	-16,61%
Otros ingresos	20	196.376.365	65,66%	261.177.790	139,99%	(64.801.425)	-24,81%
Otros gastos	21	9.557.476	3,20%	6.160.156	3,30%	3.397.320	55,15%
Resultado antes de impuestos		53.448.953	17,87%	95.085.444	50,97%	(41.636.490)	-43,79%
Impuesto a las ganancias	22	6.460.738	2,16%	33.512.367	17,96%	(27.051.629)	-80,72%
Utilidad del período		46.988.215	15,71%	61.573.077	33,00%	(14.584.861)	-23,69%


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

Introduzca el texto



EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SANTANDER ESANT S.A. E.S.P.
NIT: 900.648.934 - 0
NOTA EXPLICATIVAS INFORME FINANCIERO INTERMEDIO MAYO 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 Notaria 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	may-24	may-23	VARIACION
1105	CAJA	2.500.000	2.500.000	-
111006	CUENTAS DE AHORRO	1.147.429.778	5.332.071.208	(4.184.641.430)
122102	CERTIFICADOS DE DÉPOSITO A TÉRMINO (CDT)	1.611.283.826	1.574.260.000	37.023.826
122116	FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA	1.225.115.798	2.938.302.968	(1.713.187.169)
	EFFECTIVO DISPONIBLE EN BANCOS	3.986.329.403	9.847.134.176	(5.860.804.773)
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3.986.329.403	9.847.134.176	(5.860.804.773)

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 :

- Renovación CDT Davivienda por valor de \$ 1.074.432.531,49 3 meses 18-03-2024 a 18-06-2024, intereses causados Mayo 24 \$ 22.834.629,00



- 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 Mayo-24 \$ 14.016.666,00

✓ Fondo de Inversión Colectiva:

El concepto "certificados emitidos por fondo de inversión" comprende saldo en Fondo de Inversión colectiva Renta Liquidez Valores Bancolombia Nro. 958-9 constituida con recursos de Unidad Energía así: a) Saldo operaciones a Sept 2023 \$ 34.536.670,80 b) Depósito 27 Oct 2023 por valor de \$ 1.500.000.000 c) Depósito 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 May-24 \$ 103.860.629,57, , f) (Menos) traslado recursos a PDA en calidad de préstamo por valor de \$ 970.000.000 ..

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	may-24	may-23	VARIACION
131801	SERVICIO DE ENERGÍA	173.439	212.554.220	(212.380.781)
131802	SERVICIO DE ACUEDUCTO	44.764.386	40.662.758	4.101.628
131803	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	12.383.778	11.203.453	1.180.325
131804	SERVICIO DE ASEO	8.122.719	5.738.779	2.383.940
131808	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	42.718.181	28.683.575	14.034.606
131809	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	13.724.282	8.496.888	5.227.394
131810	SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	3.219.860	2.207.234	1.012.626
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.009.358.280	68.427.261	940.931.019
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(27.946.998)	-	(27.946.998)
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1.106.517.927	377.974.168	728.543.759

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	may-24
13849001	Otros Deudores	26.351.184
13849003	Fideicomiso Patrimonio Autonomo	2.536.000
13849006	Cuentas Internas	980.436.096



- ✓ 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 \$ 399.522.
- ✓ 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 Abril -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 Mayo \$ 970.000.000.

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	may-24	may-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	may-24	may-23	VARIACION
190702	RETENCIÓN EN LA FUENTE	8.650.749	7.067.293	1.583.456
190703	SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS	-	9.097.000	(9.097.000)
190708	ANTICIPO DE IMPUESTO A LAS VENTAS	-	295.000	(295.000)
190790	OTROS ANTICIPOS A SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	12.496.754	11.727.885	768.869
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		21.147.503	28.187.178	(7.039.675)

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, el saldo a favor en Renta año gravable 2022 se aplicó a a renta año gravable 2023.

Otros Anticipo saldo a favor, se compone por Autorretención de Renta a May-24 \$ 10.105.730 , Industria y Comercio, Avisos y Tableros Tasa Bomberil \$ 2.391.024

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

8	CONCEPTO	may-24	may-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	139.640.887	98.543.351	41.097.536
TOTAL OTROS ACTIVOS		885.567.320	852.624.007	32.943.313

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 Río Quirata en beneficio del Municipio del Landázuri y sus áreas, aproximadamente 23.000 mts lineales de Tubería. A diciembre 2018 estaba suspendido por inconvenientes sociales (legalización predios, servidumbres, imposición predios y servicio espacio para la instalación de tubería). En mayo 06 de 2019 se reinicia proyecto y se suspende por segunda vez el 06 diciembre de 2019 hasta la fecha. El contrato en la actualidad se mantiene suspendido por los mismos inconvenientes prediales que son del resorte del Municipio de Landázuri en el marco del convenio 283 de 2015, actualmente continua suspendido a la espera se logre reiniciar el proyecto, previo cumplimiento de las obligaciones del Municipio de Landázuri.

Otros avances y anticipos corresponden a: 1) saldo del Anticipo girado en el año 2015 a favor de Unión Temporal Macaravita, para la construcción del Alcantarillado del Municipio de Macaravita, \$22.381.719,84, se encuentra liquidado unilateralmente, 2) Otros avances y anticipos Energía corresponden al saldo de la Cuenta Custodia XM Unidad de Energía \$ 117.259.167

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	may-24	may-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	(23.889.824)	(17.635.559)	(6.254.265)
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	23.527.672	28.115.291	(4.587.619)
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	43.775.102	43.775.102	-
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	(14.967.487)	(10.577.984)	(4.389.503)
	TOTAL EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	28.807.615	33.197.118	(4.389.503)
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	135.943.500	135.943.500	-
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(132.718.838)	(122.092.708)	(10.626.130)
	TOTAL MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.224.662	13.850.792	(10.626.130)
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	450.423.499	456.099.799	(5.676.300)
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(366.799.909)	(318.402.749)	(48.397.160)
	TOTAL EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	83.623.590	137.697.050	(54.073.460)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		1.391.680.511	212.860.251	1.178.820.260

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	may-24	may-23	VARIACION
197007	LICENCIAS	165.833.909	165.833.909	-
197507	LICENCIAS	(152.010.119)	(120.653.294)	(31.356.825)
TOTAL INTANGIBLE		13.823.790	45.180.615	(31.356.825)



PASIVOS

NOTA 11. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

11	CONCEPTO	may-24	may-23	VARIACION
198510	IMPTO DIFERIDO OTROS ACTIVOS	434.964.250	317.047.000	117.917.250
198514	IMPTO DIFERIDO CUENTAS POR PAGAR	-	-	-
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO		434.964.250	317.047.000	117.917.250

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

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

NOTA 12. PRESTAMOS BANCA COMERCIAL

La entidad a la fecha no presenta obligación financiera con ninguna entidad bancaria.

NOTA 13. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende los saldos adeudados a proveedores de bienes y servicios, impuestos por pagar y aportes sobre la nómina.

13	CONCEPTO	may-24	may-23	VARIACION
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	20.719.333	75.338.784	(54.619.451)
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	103.538.208	226.808.337	(123.270.129)
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	28.450.100	25.119.991	3.330.109
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	10.293.128	21.557.764	(11.264.636)
2445	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO - IVA	-	597.907	(597.907)
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	981.919.422	44.625.971	937.293.451
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1.144.920.191	394.048.754	750.871.437



Los "bienes y servicios", comprende las cuentas por pagar a proveedores que se cancelan en mes posterior, siendo la más representativa Cooperativa Trabajo Asesorar Ltda. \$ 17.123.026 y Galvis Ramirez \$ 3.108.000, Energía \$ 149.000.

Los "recursos a favor de terceros" por valor de \$ 103.538.208 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: Mayo 2024 \$ 30.188.070 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 \$ 31.685.444 se componen de: a) Recursos contribución Subsidios Municipio Santos y Enciso \$ 15.759.785 (cruzan en el momento que se recauda el pago que realiza el municipio); b) Fondo solidaridad ciudadana proceso sostenibilidad \$ 15.134.118 , c) Fondo Solidaridad ciudadana municipio \$ 399.951 y Energía \$ 391.590.

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

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

Otras cuentas por pagar \$ 981.884.422, las más significativas son Cuentas Internas (operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio) \$ 980.436.096 son correlativa con la cuenta por cobrar interna Código 13849006, y aportes ICBF Sena \$ 1.021.500, Rembolso Caja menor \$ 354.670 , Servicios Publicos \$ 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	may-24	may-23	VARIACION
251101	NÓMINA POR PAGAR	(1)	5.387.167	(5.387.168)
251102	CESANTÍAS	42.441.697	30.930.120	11.511.577
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	5.091.892	4.080.260	1.011.632
251104	VACACIONES	40.636.178	34.216.286	6.419.892
251106	PRIMA DE SERVICIOS	42.441.645	30.930.118	11.511.527
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	4.157.800	4.830.400	(672.600)
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	4.662.300	4.565.800	96.500
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		139.431.511	114.940.151	24.491.360

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.

Par el mes de Mayo se realizó registro liquidación y presentación Renta Año Gravable 2023

15	CONCEPTO	may-24	may-23	VARIACION
244001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	6.460.738	33.512.367	(27.051.629)
244004	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	4.780.287	4.741.179	39.108
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGA	11.241.025	38.253.546	(27.012.521)

NOTA 16. OTROS PASIVOS

16	CONCEPTO	may-24	may-23	VARIACION
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	232.433.439	5.095.314.238	(4.862.880.799)
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.319.980	1.613.907	(293.927)
	TOTAL OTROS PASIVOS	233.753.419	5.096.928.145	(4.863.174.726)

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 Mayo 2024 el saldo por ejecutar es de \$ -1.375.894.549 contrario a su naturaleza, con préstamo de la unidad de energía se han generado los pagos propios al convenio PDA.
- Recursos SGP Municipios Descertificados Santander cuyo saldo de \$ 259.921.384 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.
- Recursos convenios interadministrativo \$ 1.348.406.594 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 May-24 \$1.316.468.482,46
- ✓ Convenio Municipio Macaravita: Rendimientos generados a favor corte May -24 \$ 3.775.928,95
- ✓ 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 \$ 15.143.159,92. Estado proceso de devolución de recursos.

d. Rendimientos sobre estos recursos a la fecha por \$ 35.487.923

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 \$991.673

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	may-24	may-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	4.441.930.368	(253.938.783)
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(0)	-	(0)
	RESULTADO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.728.696.341	4.441.930.368	286.765.973
Resultado	RESULTADO DEL EJERCICIO	46.988.215	61.573.077	(14.584.861)
TOTAL PATRIMONIO		6.310.684.556	6.038.503.444	272.181.112



NOTA 18. RESULTADO DE INGRESOS Y COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

18	CONCEPTO	may-24	may-23	VARIACION
4315	SERVICIO DE ENERGÍA	54.337.749	-	54.337.749
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	154.854.856	122.628.915	32.225.941
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	49.893.752	36.835.530	13.058.222
4323	SERVICIO DE ASEO	39.986.804	27.105.136	12.881.668
	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	299.073.161	186.569.581	112.503.580
636005	ENERGÍA	2.339.815	7.729.298	(5.389.483)
636002	ACUEDUCTO	138.242.060	86.614.277	51.627.783
636003	ALCANTARILLADO	28.835.225	9.739.463	19.095.763
636004	ASEO	34.494.394	29.057.246	5.437.149
	COSTO ASOCIADO A INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	203.911.494	133.140.283	70.771.211
	UTILIDAD BRUTA	95.161.667	53.429.298	41.732.369

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 May-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 \$ 2.290.008 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 May -24 por este concepto ingresos de \$ 52.047.741.

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	may	may	VARIACIÓN
510101	SUELDOS	32.471.771	30.618.565	1.853.206
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	1.624.810	1.384.622	240.188
510204	GASTOS MÉDICOS Y DROGAS	85.000	394.000	(309.000)
510302	APORTES A CAJAS DE COMPEACIÓN FAMILIAR	1.359.700	1.420.100	(60.400)
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	791.900	395.700	396.200
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INI	3.897.028	3.674.958	222.070
5107	PRESTACIONES SOCIALES	7.447.170	7.796.009	(348.839)
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	1.819.913	1.448.706	371.207
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4.313.650	3.921.500	392.150
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1.688.054	980.000	708.054
511179	HONORARIOS	54.045.333	70.184.493	(16.139.160)
512009	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	4.527.307	4.462.477	64.830
512010	TASAS	252.980	278.702	(25.722)
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	2.214.248	1.330.929	883.318
512026	CONTRIBUCIONES	71.515.843	38.632.831	32.883.012
	GASTOS EFECTIVOS DE ADMINISTRACIÓN	188.054.706	167.164.802	20.889.905

En ítem Honorarios, comprende los profesionales apoyo proceso técnico administrativo Unidad Energía a May -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	may-24	may-23	VARIACIÓN
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	158.817.176	254.484.978	(95.667.802)
480233	INTERESES MORA	597.716	592.471	5.245
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	360.561	(360.561)
480826	RECUPERACIONES	36.098.133	-	36.098.133
480827	APROVECHAMIENTOS	64.993	-	64.993
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	798.347	5.739.780	(4.941.434)
	TOTAL OTROS INGRESOS	196.376.365	261.177.790	(64.801.425)

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 Mayo 2024 así: Valores Bancolombia \$ 68.688.707,69 ; Bancolombia CDT \$ 20.635.178,66, Davivienda CDT \$ 49.539.062,87, Banco Occidente CDT \$ 14.016.666,00 cuenta custodia XM \$ 4.894.365,00 , Cuentas Ahorros \$ 1.043.196,02



Interés mora en virtud cartera AAA Enciso y Santos \$ 597.716

Otros Ingresos Diversos: Comprende Ajuste al peso \$ 5.040; Ajuste Reconexión \$ 289.920,00, Incapacidad \$ 154.667 y Suspensión \$ 348.720,00.

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	may-24	may-23	VARIACION
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	9.043.545	5.744.089	3.299.456
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	505.988	411.740	94.248
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	7.943	4.326	3.616
TOTAL OTROS GASTOS		9.557.476	6.160.156	3.397.320

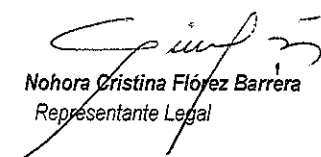
Las comisiones son los cobros generados por la entidad financiera sobre las transacciones realizadas en banca y comisión garantía operadores comercialización energía a favor de XM

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	may-24	may-23	VARIACION
512090	OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	6.460.738	33.512.367	(27.051.629)
TOTAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		6.460.738	33.512.367	(27.051.629)


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

