



Informe financiero intermedio a Noviembre de 2023

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral, individual

Notas Estados Financieros Intermedios



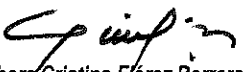
Empresa de Servicios Públicos e Santander S.A. E.S.P.

Estado de Situación Financiera

A 30 de Noviembre de:

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	nov-23	Par(%)	nov-22	Par(%)	Variación	Var(%)
Activo							
Corriente							
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	5.731.445.298	67,28%	6.048.017.551	55,03%	(316.572.253)	-5,23%
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	4	192.211.840	2,26%	1.806.150.211	16,43%	(1.613.938.371)	-89,36%
Inventarios	5	-	0,00%	1.666.646	0,02%	(1.666.646)	-100,00%
Activos por impuestos corrientes	7	71.589.665	0,84%	1.812.253.781	16,49%	(1.740.664.116)	-96,05%
Otros activos	8	934.847.801	10,97%	853.112.413	7,76%	81.735.387	9,58%
Total activo corriente		6.930.094.605	81,35%	10.521.200.603	95,73%	(3.591.105.998)	-34,13%
No Corriente							
Propiedad planta y equipo	9	1.242.829.597	14,59%	248.060.809	2,26%	994.768.788	401,02%
Intangibles	10	28.368.279	0,33%	29.215.290	0,27%	(847.012)	-2,90%
Activo por Impuesto diferido	11	317.047.000	3,72%	192.564.750	1,75%	124.482.250	64,64%
Total activo no corriente		1.588.244.876	18,65%	469.840.849	4,27%	1.118.404.026	238,04%
Total activos		8.518.339.480	100,00%	10.991.041.452	100,00%	(2.472.701.972)	-22,50%
Pasivo							
Corriente							
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	13	259.000.124	10,92%	309.510.801	6,10%	(50.510.678)	-16,32%
Beneficios a los empleados	14	177.113.415	7,47%	178.087.717	3,51%	(974.302)	-0,55%
Pasivo por impuestos corrientes	15	105.430.972	4,44%	27.857.934	0,55%	77.573.038	278,46%
Otros pasivos	16	1.830.873.693	77,17%	4.556.616.516	89,84%	(2.725.742.823)	-59,82%
Total pasivo corriente		2.372.418.204	100,00%	5.072.072.968	100,00%	(2.699.654.765)	-53,23%
No Corriente							
Total pasivo no corriente		0	0,00%	0	0,00%	-	0,00%
Total pasivo		2.372.418.204	100,00%	5.072.072.968	100,00%	(2.699.654.765)	-53,23%
Patrimonio							
Capital suscrito y pagado		1.535.000.000	24,98%	1.535.000.000	25,93%	-	0,00%
Resultados acumulados		4.441.527.501	72,27%	4.991.827.666	84,34%	(550.300.165)	-11,02%
Resultado del período		169.393.776	2,76%	(607.859.182)	-10,27%	777.252.958	-127,87%
Total patrimonio	17	6.145.921.277	100,00%	5.918.968.484	100,00%	226.952.793	3,83%
Total pasivo mas patrimonio		8.518.339.480		10.991.041.452		(2.472.701.972)	-22,50%


Nohora Cristina Flores Barrera
Representante Legal


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

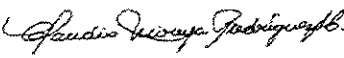

Mary Andrea Pimentel Mendieta
Revisor Fiscal
T.P. 177729-T



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

	Nota	nov-23	Par(%)	nov-22	Par(%)	Variación	Var(%)
Ingreso de actividades ordinarias	18	493.875.641	100,00%	340.623.267	100,00%	153.252.375	44,99%
(menos) Costo de actividades ordinarias	18	279.244.863	56,54%	214.140.447	62,87%	65.104.415	30,40%
Utilidad bruta		214.630.778	43,46%	126.482.819	37,13%	88.147.959	69,69%
 (menos) Gastos efectivos de administración	19	488.446.980	98,90%	833.824.287	244,79%	(345.377.307)	-41,42%
Resultado de la operación		(273.816.202)	-55,44%	(707.341.468)	-207,66%	433.525.266	-61,29%
 Depreciación		78.424.682	15,88%	80.667.529	23,68%	(2.242.847)	-2,78%
Amortización		22.814.047	4,62%	28.150.565	8,26%	(5.336.518)	-18,96%
Resultado después de deterioro, depreciación y amortización		(375.054.931)	-75,94%	(816.159.562)	-239,61%	441.104.631	-54,05%
 Otros ingresos	20	653.731.991	132,37%	250.137.018	73,44%	403.594.972	161,35%
Otros gastos	21	16.036.649	3,25%	18.078.261	5,31%	(2.041.612)	-11,29%
Resultado antes de impuestos		262.640.411	53,18%	(584.100.805)	-171,48%	846.741.216	-144,96%
 Impuesto a las ganancias	22	93.246.635	18,88%	23.758.377	6,97%	69.488.258	292,48%
Utilidad del periodo		169.393.776	34,30%	(607.859.182)	-178,45%	777.252.958	-127,87%


Nohora Cristina Florez Barrera
Representante Legal


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


Mary Andrea Rimentel 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 NOVIEMBRE 2023

NOTA DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTE ECONOMICO

DENOMINACION

Empresa de Servicios Públicos de Santander S.A. E.S.P. y para todos los efectos podrá utilizarse la sigla ESANT SA ESP.

NATURALEZA JURIDICA

La Empresa de Servicios Públicos de Santander S.A. E.S.P - ESANT S.A. E.S. P., entidad prestadora de servicios públicos domiciliarios, de nacionalidad Colombiana ubicada en el departamento de Santander de carácter mixto, estructurada bajo el esquema de una Sociedad Anónima por Acciones, sometida la régimen jurídico de la Leyes 142 y 143 de 1994, 286 de 1996, 632 de 2000, 689 de 2001 y 1341 de 2009 y las demás normas complementarias y concordantes, además, por las disposiciones establecidas en el Código de Comercio Colombiano, la sociedad tienen autonomía administrativa, patrimonial y presupuestal y ejerce su objeto social en los términos establecidos en sus estatutos, constituida mediante Escritura Pública No. 2041 del 14 de agosto de 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.



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	nov-23	nov-22	VARIACION
1105	CAJA	3.490.234	2.500.000	990.234
111006	CUENTAS DE AHORRO	2.104.705.910	6.045.517.551	(3.940.811.641)
122102	CERTIFICADOS DE DÉPOSITO A TÉRMINO (CDT)	2.067.776.619	-	2.067.776.619
122116	FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA	1.555.472.534	-	1.555.472.534
122117	CERTIFICADOS EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSIÓN	0	0	-
	EFECTIVO DISPONIBLE EN BANCOS	5.731.445.298	6.048.017.551	(316.572.253)
1132	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	0	-
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	5.731.445.298	6.048.017.551	(316.572.253)

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

Certificado Deposito a Termino: En Agosto se constituyeron tres CDT así : Bancolombia dos (02) CDT por



\$ 500.000.000 c/u Expedido 01-11-23 Termina 01-03-2024 y 01-12-2023 y Davivienda \$ 1.000.000.000 Expedido 18-08-23 Termina 18-12-2023 ,los \$ 67.776.619 son rendimientos generados a Nov 2023

Fondo de Inversión Colectiva:

En octubre se incrementa el fondo de inversión de \$ 1.500.000.000 por traslado de la cuenta Bancolombia Energía Nro1077 los \$ 55.472.534 son rendimientos generados a Nov 2023.

La entidad no presenta recursos bajo el concepto "Efectivo de uso restringido" en razón a que no existe restricción jurídica (gravámenes) por pignoraciones, limitación de embargos o litigios que impida la disposición de los recursos.

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	nov-23	nov-22	VARIACION
131712	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	12.197.500	-	12.197.500
131801	SERVICIO DE ENERGÍA	43.783.684	212.554.220	(168.770.536)
131802	SERVICIO DE ACUEDUCTO	42.715.483	34.831.453	7.884.030
131803	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	11.708.278	10.386.548	1.321.730
131804	SERVICIO DE ASEO	6.471.621	5.986.338	485.283
131808	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	33.092.691	24.781.035	8.311.656
131809	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	10.493.096	7.421.057	3.072.039
131810	SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	2.984.277	1.807.480	1.176.797
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	28.765.211	1.508.382.080	(1.479.616.870)
TOTAL CUENTAS COMERCIALES YOTRAS CUENTAS POR COBRAR		192.211.841	1.806.150.211	(1.613.938.371)

El saldo de las cuentas por cobrar corresponde a:

Cuentas Organización de Eventos originadas por cobro stand participación evento empresarial Esant 10 años realizado noviembre 1- 3 2023.

Las cuentas por cobrar Servicio Energía originadas por la Comercialización Energía corresponden a) Corporación Panachi Convenio 02-2022 \$ 43.600.000, b) Venta en bolsa XM \$ 150.853, c) Renovatio \$ 32.831. En Noviembre la variación obedece al pago total realizado por Agente Experto por valor de \$ 190.372.601.

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	nov-23
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	28.765.211
13849001	Otros Deudores	26.152.984
13849003	Fideicomiso Patrimonio Autonomo	2.536.000
13849006	Cuentas Internas	76.227

- ✓ 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 \$ 201.321.
- ✓ 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 sostenibilidad financiera.
- ✓ Cuentas Internas: Este ítem refleja el saldo de operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio a Noviembre 2023 que se cancela al mes siguiente, es correlativa con la cuenta pasiva por valor de \$ 76.227

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	nov-23	nov-22	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	nov-23	nov-22	VARIACION
190702	RETENCIÓN EN LA FUENTE	30.379.295	1.712.931	28.666.364
190703	SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS	9.097.000	1.802.804.000	(1.793.707.000)
190708	ANTICIPO DE IMPUESTO A LAS VENTAS	142.500	295.000	(152.500)
190709	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	28.125	0	28.125
190790	OTROS ANTICIPOS A SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	31.942.745	7.441.850	24.500.895
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	71.589.665	1.812.253.781	(1.740.664.116)

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

Anticipo Impuesto de a las Ventas, practicada por terceros eventos Esant 10 años \$ 142.500



Otros Anticipo saldo a favor, se compone por Autorretención de Renta \$ 24.233.739, Industria y Comercio, Avisos y Tableros Tasa Bomberil \$ 7.709.006.

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

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

8	CONCEPTO	nov-23	nov-22	VARIACION
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	11.431.128	18.377.438	(6.946.310)
190601	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	733.560.263	733.560.263	-
190690	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	189.856.410	101.174.713	88.681.697
TOTAL OTROS ACTIVOS		934.847.801	853.112.413	81.735.387

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 \$111.685.320,42 y 3) saldo de anticipo a octubre 2023 a Unión temporal Energía renovable \$55.789.369,71

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	nov-23	nov-22	VARIACION
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	1.066.532.406	-	1.066.532.406
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	1.066.532.406	-	1.066.532.406
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	47.417.496	45.750.850	1.666.646
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(21.596.014)	(15.354.281)	(6.241.733)
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	25.821.482	30.396.569	(4.575.087)
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	43.775.102	43.775.102	-
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	(12.772.735)	(8.395.228)	(4.377.507)
	TOTAL EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	31.002.367	35.379.874	(4.377.507)
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	135.943.500	116.019.000	19.924.500
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(127.909.551)	(96.383.153)	(31.526.398)
	TOTAL MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	8.033.949	19.635.847	(11.601.898)
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	456.099.799	461.565.799	(5.466.000)
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(344.660.406)	(298.917.279)	(45.743.127)
	TOTAL EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	111.439.393	162.648.520	(51.209.127)
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.242.829.597	248.060.809	994.768.788

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 90% del suministro, implementación y puesta en funcionamiento de un sistema solar fotovoltaico mediante fuentes no convencionales de energía renovable, en el palacio amarillo (gobernación de Santander) del municipio de Bucaramanga, Santander.

NOTA 10. INTANGIBLES

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

10	CONCEPTO	nov-23	nov-22	VARIACION
197007	LICENCIAS	165.833.909	141.487.909	24.346.000
197507	LICENCIAS	(137.465.630)	(112.272.618)	(25.193.012)
	TOTAL INTANGIBLE	28.368.279	29.215.290	(847.012)



PASIVOS

NOTA 11. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

11	CONCEPTO	nov-23	nov-22	VARIACION
198510	IMPTO DIFERIDO OTROS ACTIVOS	317.047.000	-	317.047.000
198514	IMPTO DIFERIDO CUENTAS POR PAGAR	-	192.564.750	(192.564.750)
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO		317.047.000	192.564.750	124.482.250

Su variación obedece al Impuesto a las Ganancias Diferido originado en el año 2021, por el Reconocimiento contribución especial y contribución adicional, a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliados - SSPD, correspondiente al año 2021, según Liquidación Oficial Contribución 2021 número 2021534260100990E de fecha 25 de agosto de 2021 por valor de \$95.085.000 y liquidación adicional contribución 2021 número 2021534260104970E de fecha 25 de agosto de 2021 por valor de \$455.100.000, dieron lugar a determinar diferencia temporaria y en efecto el reconocimiento de impuesto diferido a la tarifa del 35% para un valor de \$192.564.750, teniendo en cuenta que la deducción procede con el pago de la contribución que se realizó registro en el año 2022.

ESANT SA ESP, en cierre de ejercicio económico 2022, registra una pérdida contable antes de impuestos que luego de la depuración del impuesto de renta para la misma vigencia se traduce en una pérdida fiscal que de acuerdo con los marcos técnicos de información financiera y contable y estatuto tributario dicha pérdida fiscal puede ser objeto de compensación con utilidades fiscales futuras dentro de los 12 años siguientes, siempre que la entidad tenga una expectativa valida y razonable de que podrá obtener utilidades fiscales futuras para compensar las pérdidas fiscales, por lo tanto registro Impuesto diferido por pérdida fiscal la suma de \$ 317.047.000 en notas contables a Diciembre 31 de 2022 NC 22P00091, NC22E00067, NC22O00065 -66 y NC22S00058, en cuentas contables 19851001 Activos Diferidos y cuenta 48251001 Activo diferido compensación pérdida fiscal.

NOTA 12. PRESTAMOS BANCA COMERCIAL

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

NOTA 13. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

13	CONCEPTO	nov-23	nov-22	VARIACION
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	83.659.008	26.914.501	56.744.507
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	120.532.733	230.905.033	(110.372.301)
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	23.412.800	23.192.805	219.995
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	22.263.817	20.352.331	1.911.486
2445	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO - IVA	6.938.772	-	6.938.772
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.192.994	8.146.131	(5.953.137)
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		259.000.124	309.510.801	(50.510.678)



Los "bienes y servicios", comprende las cuentas por pagar a proveedores que se cancelan en mes posterior, siendo la más representativa Neomundo \$ 34.096.020, Insumma Business \$ 19.563.312, QS1 \$ 14.687.544, 9Once Ltda \$14.798.326

Los "recursos a favor de terceros" comprende los saldos por recaudos que la compañía poseía al corte del período y en su mayoría son pagados en el mes siguiente así: a 1). \$ 142.689 corresponde a consignaciones sin identificar en Santos AA; 2.) el ítem de estampillas, son los descuentos de estampillas a favor de la Gobernación Santander así: Noviembre 2023 \$ 61.087.180; como resultado del avance proceso sostenibilidad por concepto de estampillas el saldo disminuyó a \$ 39.900.100 y b.) "Otros recursos a favor de terceros los \$ 19.402.764 se componen de: a) Recursos contribución Subsidios Municipio Santos y Enciso \$ 3.477.105 (cruzan en el momento que se recauda el pago que realiza el municipio); b) Municipio Barichara \$ 62.510, c) Fondo solidaridad ciudadana proceso sostenibilidad \$ 15.134.118, d) Fondo Solidaridad ciudadana municipio \$ 399.951 y Energía \$ 391.590.

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

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

Otras cuentas por pagar, las más significativas Comprende cuentas internas (operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio) \$ 76.227 son correlativa con la cuenta por cobrar interna Código 13849006, y aportes ICBF Sena \$ 912.000, Rembolso Caja menor \$ 1.164.750, Otras \$ 40.017.

NOTA 14. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

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

14	CONCEPTO	nov-23	nov-22	VARIACION
251101	NÓMINA POR PAGAR	7.285.641	664.730	6.620.911
251102	CESANTÍAS	72.235.286	71.024.888	1.210.398
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	9.904.649	8.493.081	1.411.568
251104	VACACIONES	35.578.572	54.303.370	(18.724.798)
251106	PRIMA DE SERVICIOS	42.831.867	35.336.448	7.495.419
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	4.622.200	4.353.300	268.900
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	4.655.200	3.911.900	743.300
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		177.113.415	178.087.717	(974.302)

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	nov-23	nov-22	VARIACION
244001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	93.246.635	23.758.377	69.488.258
244004	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	12.184.337	4.099.557	8.084.780
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGA	105.430.972	27.857.934	77.573.038

NOTA 16. OTROS PASIVOS

16	CONCEPTO	nov-23	nov-22	VARIACION
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.829.715.046	4.555.042.611	(2.725.327.565)
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.158.647	1.573.905	(415.258)
TOTAL OTROS PASIVOS		1.830.873.693	4.556.616.516	(2.725.742.823)

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 noviembre el saldo por ejecutar es de \$ 286.022455, y de los recursos SGP Municipios Descertificados de Santander, (se encuentra en proceso sostenibilidad).
- Recursos SGP Municipios Descertificados Santander cuyo saldo de \$169.547.256, 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 \$ 1.374.145.335 así:

Convenio Landázuri \$1.286.394.873,59, convenio Nro. 2833/2015 que corresponde a Landázuri que es un convenio tripartito suscrito entre el departamento de Santander, el municipio de Landázuri y ESANT, donde las obligaciones de las partes se establecieron que para el contrato de obra los recursos los aportaba el departamento de Santander y el municipio de Landázuri, mientras que para el contrato de interventoría los aportes los colocaba la ESANT.

Convenio Municipio de San Gil Nro. 174-17cuyo objeto es Aunar esfuerzos para la construcción y ampliación del sistema de almacenamiento dentro del programa sectorización hidráulica José Antonio Galán, en el municipio de San Gil, Departamento de Santander \$ 13.504.797, se encuentra en proceso de devolución de recursos.

Aportes convenio Parque Nacional Chicamocha \$ 43.600.000 , cuyo objeto unir esfuerzos administrativos y técnicos entre la ESANT SA ESP Y PANACHI, para ejecución de un proyecto ,que permita optimizar el ahorro energético en las instalaciones de Panachi, en el cual, se incluye los estudios y diseños para el diagnóstico técnico de la infraestructura eléctrica actual, las respectivas alternativas de solución y requerimientos para su posterior construcción, ejecución y/o implementación en posibles fases posteriores, según resulte determinado en el diagnóstico inicial.

Rendimientos sobre estos recursos a la fecha por \$ 30.645.664

Los Ingresos recibidos por anticipado corresponde a: a) Comercialización Energía agente Renovatio \$361.138 a Dic 2018; b) valores pagados por usuarios de servicios AA Santos y Enciso AAA los cuales se cruzan con la facturación del mes siguiente \$797.509

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 periodos informados no se registra cambios en el capital de la sociedad Empresa de Servicios Públicos de Santander S.A. E.S.P.

17	CONCEPTO	nov-23	nov-22	VARIACION
320401	CAPITAL AUTORIZADO	4.626.000.000	4.626.000.000	-
320402	CAPITAL POR SUSCRIBIR	(3.076.000.000)	(3.076.000.000)	-
320403	CAPITAL SUSCRITO POR COBRAR (DB)	(15.000.000)	(15.000.000)	-
	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1.535.000.000	1.535.000.000	-
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.441.527.501	4.991.827.666	(550.300.165)
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(0)	(0)	(0)
	RESULTADO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.441.527.501	4.991.827.666	(550.300.165)
Resultado	RESULTADO DEL EJERCICIO	169.393.776	(607.859.182)	777.252.958
	TOTAL PATRIMONIO	6.145.921.277	5.918.968.484	226.952.793

NOTA 18. RESULTADO DE INGRESOS Y COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

18	CONCEPTO	nov-23	nov-22	VARIACION
4315	SERVICIO DE ENERGÍA	2.869.774	518.267	2.351.507
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	296.882.897	219.777.484	77.105.414
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	90.741.567	69.646.759	21.094.808
4323	SERVICIO DE ASEO	68.131.403	50.680.757	17.450.646
4390	OTROS SERVICIOS	35.250.000	-	35.250.000
	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	493.875.641	340.623.267	153.252.375
636005	ENERGÍA	10.636.012	335.505	10.300.507
636002	ACUEDUCTO	188.499.867	149.179.095	39.320.771
636003	ALCANTARILLADO	22.519.071	6.741.594	15.777.477
636004	ASEO	57.589.913	57.884.253	(294.340)
	COSTO ASOCIADO A INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	279.244.863	214.140.447	65.104.415
	UTILIDAD BRUTA	214.630.778	126.482.819	88.147.959

Los ingresos con mayor participación son la prestación de servicios de acueducto, alcantarillado y aseo en el Municipio de Enciso, servicio de acueducto y alcantarillado en el Municipio de los Santos, operaciones que iniciaron en el 2015 para los meses de marzo y junio respectivamente.

Servicio de Energía para el año 2023 la entidad no cuenta con contratos de compra de energía para la actividad comercialización de la misma, Para el mes de Noviembre ESANT ha incursionado 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, cuyo proceso de facturación inicia en Diciembre 2023.

Los otros servicios generados a noviembre, corresponde al Stand Evento empresarial 10 Años ESANT, celebrado en Bucaramanga, Neomundo noviembre 1-3 de 2023.

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	nov-23	nov-22	VARIACION
510101	SUELDOS	67.162.553	84.963.504	(17.800.951)
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	42.759	-	42.759
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	3.080.078	2.590.280	489.798
510204	GASTOS MÉDICOS Y DROGAS	504.000	349.200	154.800
510302	APORTES A CAJAS DE COMPESACIÓN FAMILIAR	2.949.800	3.487.900	(538.100)
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	-	1.077	(1.077)
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	875.700	1.344.700	(469.000)
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	8.065.790	10.197.206	(2.131.416)
5107	PRESTACIONES SOCIALES	15.685.306	19.387.599	(3.702.293)
510803	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	-	1.240.000	(1.240.000)
510804	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	2.342.753	-	2.342.753
510810	VIÁTICOS	241.209	-	241.209
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	3.415.705	2.836.747	578.958
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	48.903.111	7.843.000	41.060.111
511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	276.623	(276.623)
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	980.000	-	980.000
511155	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	-	288.000	(288.000)
511164	GASTOS LEGALES	-	2.986.212	(2.986.212)
511179	HONORARIOS	249.846.384	281.788.600	(31.942.216)
511190	OTROS GASTOS GENERALES	575.000	35.287.491	(34.712.491)
512009	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	11.451.998	112.912.704	(101.460.706)
512010	TASAS	732.339	9.627.136	(8.894.797)
512017	INTERESES DE MORA	-	34.864.812	(34.864.812)
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	7.557.100	10.677.221	(3.120.121)
512026	CONTRIBUCIONES	54.035.395	210.874.275	(146.838.880)
	GASTOS EFECTIVOS DE ADMINISTRACIÓN	488.446.980	833.824.287	(345.377.307)

En noviembre se incrementa el rubro de Arrendamiento Operativo por valor de \$ 40.275.811, originado por pago a Neomundo en desarrollo evento ESANT 10 años, el cual se compensa con los ingresos facturados por este concepto a las empresas participantes del mismo.

NOTA 20. OTROS INGRESOS

20	CONCEPTO	nov-23	nov-22	VARIACION
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	505.424.003	22.343.676	483.080.327
480233	INTERESES MORA	93.493.105	48.261.860	45.231.245
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	360.561	1.869.470	(1.508.909)
480815	FOTOCOPIAS	-	725.462	(725.462)
480826	RECUPERACIONES	-	176.928.106	(176.928.106)
480827	APROVECHAMIENTOS	154.831	-	154.831
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	54.299.491	8.444	54.291.047
	TOTAL OTROS INGRESOS	653.731.991	250.137.018	403.594.972

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



Intereses Instituciones Financieras, son los rendimientos financieros a la fecha de recursos en Encargo Fiduciario \$291.899.929,54, CDT \$ 196.775.119,44, cuenta custodia XM \$ 11.949.144, Cuentas Ahorros \$ 4.799.809, b) Interés mora en virtud cartera AAA Enciso y Santos \$ 1.151.495 e intereses agente Experto 09/06/2022 a 23/11/2023 \$ 92.341.610 c) Otros ingresos financieros, rendimientos Tidis Bancolombia \$ 360.561.

d) Aprovechamiento, estimación valor presente reintegro por descuento no procedente XM \$ 154.825.,

e) Otros Ingresos Diversos: Recuperaciones Incapacidad \$ 4.069.405, reconexiones \$ 617.110, suspensión \$ 30.160 y reconocimiento al ingreso operaciones autorizadas comité sostenibilidad así: Depósitos en cuenta de bancos sin identificar \$ 1.313.137, Otros ingresos cartera los Santos \$ 555.378 y \$ 47.710.063 Reconocimiento de Ingresos proceso sostenibilidad prepagos STR Unidad Energía, ajuste al peso \$ 4.238,14. aprovechamiento.

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	nov-23	nov-22	VARIACION
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	15.114.800	17.166.606	(2.051.806)
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	905.828	905.828	-
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	16.021	5.828	10.194
TOTAL OTROS GASTOS		16.036.649	18.078.261	(2.041.612)

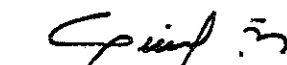
Las comisiones son los cobros generados por la entidad financiera sobre las transacciones realizadas en banca y comisión garantía operadores comercialización energía a favor de XM

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	nov-23	nov-22	VARIACION
512090	OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	93.246.635	23.758.377	69.488.258
TOTAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		93.246.635	23.758.377	69.488.258


Nohora Cristina Florez Barrera
Representante Legal


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


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

