Informe financiero intermedio a Noviembre 2024

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral, individual

Notas Estados Financieros Intermedios

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

	Nota	nov-24	Par(%)	nov-23	Par(%)	Variación	Var(%)
Activo							
Corriente							
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	6.915.687.564	70,74%	5.731.445.298	67,28%	1.184.242.266	20,66%
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	4	176.958.486	1,81%	192.211.840	2,26%	(15.253.355)	-7,94%
Inventarios		-	0,00%	-	0,00%	-	100,00%
Otros activos financieros		(0)	0,00%	(0)	0,00%	-	0,00%
Activos por impuestos corrientes	5	41.696.388	0,43%	71.589.665	0,84%	(29.893.277)	-41,76%
Otros activos	6	889.708.786	9,10%	934.847.801	10,97%	(45.139.015)	-4,83%
Total activo corriente		**8.024.051.224**	**82,08%**	**6.930.094.605**	**81,35%**	**1.093.956.620**	**15,79%**
No Corriente							
Propiedad planta y equipo	7	1.307.041.846	13,37%	1.242.829.597	14,59%	64.212.249	5,17%
Intangibles	8	10.299.075	0,11%	28.368.279	0,33%	(18.069.204)	-63,70%
Activo por Impuesto diferido	9	434.964.250	4,45%	317.047.000	3,72%	117.917.250	37,19%
Total activo no corriente		**1.752.305.170**	**17,92%**	**1.588.244.876**	**18,65%**	164.060.295	10,33%
Total activos		**9.776.356.395**	**100,00%**	**8.518.339.480**	**100,00%**	**1.258.016.914**	**14,77%**
Pasivo							
Corriente							
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	10	364.023.164	10,53%	259.000.124	10,92%	105.023.040	40,55%
Beneficios a los empleados	11	230.373.887	6,66%	177.113.415	7,47%	53.260.472	30,07%
Pasivo por impuestos corrientes	12	21.926.656	0,63%	105.430.972	4,44%	(83.504.316)	-79,20%
Otros pasivos	13	2.840.365.629	82,17%	1.830.873.693	77,17%	1.009.491.936	55,14%
Total pasivo corriente		**3.456.689.336**	**100,00%**	**2.372.418.204**	**100,00%**	**1.084.271.132**	**45,70%**
No Corriente							
Total pasivo no corriente		**0**	**0,00%**	**0**	**0,00%**	**-**	**0,00%**
Total pasivo		**3.456.689.336**	**100,00%**	**2.372.418.204**	**100,00%**	**1.084.271.132**	**45,70%**
Patrimonio							
Capital suscrito y pagado		1.535.000.000	24,29%	1.535.000.000	24,98%	-	0,00%
Reservas		540.704.756	8,56%	-	0,00%	540.704.756	100,00%
Resultados acumulados		4.187.991.585	66,27%	4.441.527.501	72,27%	(253.535.915)	-5,71%
Resultado del periodo		55.970.718	0,89%	169.393.776	2,76%	(113.423.058)	-66,96%
Total patrimonio	14	**6.319.667.059**	**100,00%**	**6.145.921.277**	**100,00%**	**173.745.782**	**2,83%**
Total pasivo mas patrimonio		**9.776.356.395**		**8.518.339.480**		**1.258.016.914**	**14,77%**

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

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

	Nota	nov-24	Par(%)	nov-23	Par(%)	Variación	Var(%)
Ingreso de actividades ordinarias	15	677.679.135	100,00%	493.875.641	100,00%	183.803.494	37,22%
(menos) Costo de actividades ordinarias	15	369.206.628	54,48%	279.244.863	56,54%	89.961.765	32,22%
Utilidad bruta		**308.472.507**	**45,52%**	**214.630.778**	**43,46%**	**93.841.728**	**43,72%**
(menos) Gastos efectivos de administración	16	443.241.558	65,41%	488.446.980	98,90%	(45.205.422)	-9,25%
Resultado de la operación		**(134.769.051)**	**-19,89%**	**(273.816.202)**	**-55,44%**	**139.047.151**	**-50,78%**
Depreciación		113.419.063	16,74%	78.424.682	15,88%	34.994.381	44,62%
Amortización		15.221.213	2,25%	22.814.047	4,62%	(7.592.834)	-33,28%
Resultado después de deterioro, depreciación y amortización		**(263.409.327)**	**-38,87%**	**(375.054.931)**	**-75,94%**	**111.645.603**	**-29,77%**
Otros ingresos	17	345.673.052	51,01%	653.731.991	132,37%	(308.058.939)	-47,12%
Otros gastos	18	14.631.450	2,16%	16.036.649	3,25%	(1.405.199)	-8,76%
Resultado antes de impuestos		**67.632.274**	**9,98%**	**262.640.411**	**53,18%**	**(195.008.137)**	**-74,25%**
Impuesto a las ganancias	19	11.661.556	1,72%	93.246.635	18,88%	(81.585.079)	-87,49%
Utilidad del periodo		**55.970.718**	**8,26%**	**169.393.776**	**34,30%**	**(113.423.058)**	**-66,96%**

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

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SANTANDER ESANT S.A. E.S.P.
NIT: 900.648.934 - 0
NOTA EXPLICATIVAS INFORME FINANCIERO INTERMEDIO NOVIEMBRE 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	nov-24	nov-23	VARIACION
1105	CAJA	2.500.000	3.490.234	(990.234)
111006	CUENTAS DE AHORRO	4.167.299.716	2.104.705.910	2.062.593.805
122102	CERTIFICADOS DE DÉPOSITO A TÉRMINO (CDT)	1.770.432.160	2.067.776.619	(297.344.459)
122116	FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA	975.455.688	1.555.472.534	(580.016.846)
	EFECTIVO DISPONIBLE EN BANCOS	**6.915.687.564**	**5.731.445.298**	**1.184.242.266**
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**6.915.687.564**	**5.731.445.298**	**1.184.242.266**

{
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:*

- ✓ *Bancolombia CDT constituido por valor de $ 80.000.000 Unidad Energía a 4 meses inicia 2024-08-14 – 2024-12-14, intereses causados Noviembre $ 2.379.112.*

- ✓ *El 18 de Septiembre de 2024 se realiza renovación CDT Davivienda con capitalización intereses por valor de $ 1.128.185.573 plazo 03 meses 18-09-2024 a 18-12 -2024, intereses causados a Noviembre 2024 $ 21.343.240.*

- ✓ *Banco de Occidente el 04 setiembre se renovó CDT por valor de $ 530.681.935 plazo 03 meses inicia 2024-10-04 – 2025-01-04, intereses causados a la fecha 30 2024 $ 7.842.300.*

- ✓ *Fondo de Inversión Colectiva:*

Comprende saldo en Fondo de: a) Inversión colectiva Renta Liquidez Valores Bancolombia Nro. 958-9 Unidad de energía, cuyo saldo a la fecha se compone de: a) Saldo operaciones a Noviembre 31 de 2024 $ 18.133.874,64, b) Fondo de Inversión BBVA Nro 242101042 por $ 957.321.813,24 incluido lo rendimientos netos causados a la fecha por $ 11.025.192,24.

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-24	nov-23	VARIACION
131712	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	-	12.197.500	(12.197.500)
131801	SERVICIO DE ENERGÍA	139.034	43.783.684	(43.644.650)
131802	SERVICIO DE ACUEDUCTO	42.871.677	42.715.483	156.194
131803	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	13.222.312	11.708.278	1.514.034
131804	SERVICIO DE ASEO	9.092.113	6.471.621	2.620.492
131808	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	16.733.062	33.092.691	(16.359.629)
131809	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	5.896.654	10.493.096	(4.596.442)
131810	SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	3.173.087	2.984.277	188.810
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	113.777.545	28.765.211	85.012.334
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(27.946.998)	-	(27.946.998)
	TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**176.958.486**	**192.211.841**	**(15.253.355)**

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 $ 139.034.

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-24
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	113.777.545
13849001	Otros Deudores	31.224.645
13849003	Fideicomiso Patrimonio Autonomo	2.536.000
13849006	Cuentas Internas	80.016.900

- ✓ *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, Bautista Cáceres Ramiro - Rabac NC Ajuste Fra FE 842 $5.247.400.*

- ✓ *Fideicomiso Patrimonio, saldo de $ 2.536.000 cuenta por cobrar a Eduvina Quiroz gestión cobro concluida en Diciembre.*

- ✓ *Cuentas Internas: Este ítem refleja el saldo de operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio, es correlativa con la cuenta pasiva por valor de $ 80.016.900*

NOTA 5. 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.

5	CONCEPTO	nov-24	nov-23	VARIACION
190702	RETENCIÓN EN LA FUENTE	14.981.761	30.379.295	(15.397.534)
190703	SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS	-	9.097.000	(9.097.000)
190708	ANTICIPO DE IMPUESTO A LAS VENTAS	-	142.500	(142.500)
190709	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	0	28.125	(28.125)
190790	OTROS ANTICIPOS A SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	26.714.627	31.942.745	(5.228.118)
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**41.696.388**	**71.589.665**	**(29.893.277)**

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

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

Otros Anticipo saldo a favor, se compone por Autorretención de Renta a Noviembre 2024 $ 21.719.589 , Industria y Comercio, Avisos y Tableros Tasa Bomberil $ 4.995.038

.NOTA 6. OTROS ACTIVOS

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

6	CONCEPTO	nov-24	nov-23	VARIACION
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	11.406.128	11.431.128	(25.000)
190601	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	733.560.263	733.560.263	-
190690	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	144.742.395	189.856.410	(45.114.015)
	TOTAL OTROS ACTIVOS	**889.708.786**	**934.847.801**	**(45.139.015)**

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

Anticipos sobre convenios y acuerdos $ 733.560.263, *corresponde al saldo del anticipo girado NC 16M0017 el 30 enero 2016 por valor de $ 1.738.555.692,40 en virtud del contrato Nro. 287 de 2015 suscrito con la entidad Unión Temporal Acueducto Landázuri, para la construcción del Acueducto Regional del Rio Quirata en beneficio del Municipio del Landázuri y sus áreas, aproximadamente 23.000 mts lineales de Tubería. A diciembre 2018 estaba suspendido por inconvenientes sociales (legalización predios, servidumbres, imposición predios y servicio espacio para la instalación de tubería). En mayo 06 de 2019 se reinicia proyecto y se suspende por segunda vez el 06 diciembre de 2019 hasta la fecha. El contrato en la actualidad se mantiene suspendido por los mismos inconvenientes prediales que son del resorte del Municipio de Landázuri en el marco del convenio 283 de 2015, actualmente continúa suspendido a la espera se logre reiniciar el proyecto, previo cumplimiento de las obligaciones del Municipio de Landázuri.*

Otros avances y anticipos corresponden a: *1) saldo del Anticipo girado en el año 2015 a favor de Unión Temporal Macaravita, para la construcción del Alcantarillado del Municipio de Macaravita, $22.381.719,84, se encuentra liquidado unilateralmente, 2) Otros avances y anticipos Energía corresponden al saldo de la Cuenta Custodia XM Unidad de Energía $ 122.360.675.*

NOTA 7. 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.

7	CONCEPTO	nov-24	nov-23	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)**
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	1.252.496.972	-	1.252.496.972
168502	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	(57.306.026)	-	(57.306.026)
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	**1.195.190.946**	**-**	**1.195.190.946**
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	47.417.496	47.417.496	-
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(26.183.634)	(21.596.014)	(4.587.620)
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	**21.233.862**	**25.821.482**	**(4.587.620)**
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	43.775.102	43.775.102	-
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	(17.162.239)	(12.772.735)	(4.389.504)
	TOTAL EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	**26.612.863**	**31.002.367**	**(4.389.504)**
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	135.943.500	135.943.500	-
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(134.918.673)	(127.909.551)	(7.009.122)
	TOTAL MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	**1.024.827**	**8.033.949**	**(7.009.122)**
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	450.423.499	456.099.799	(5.676.300)
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(387.444.151)	(344.660.406)	(42.783.745)
	TOTAL EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	**62.979.348**	**111.439.393**	**(48.460.045)**
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**1.307.041.846**	**1.242.829.597**	**64.212.249**

Estos bienes se encuentran asegurados según póliza todo riesgo daños materiales Entidades Estatales-Aseguradora Solidaria Nro. 400-83994000000122 renovación Anexo 08 Fecha expedición 20/12/2023 Vigencia 17/12/2023 a 17/12/2024.

NOTA 8. 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.

8	CONCEPTO	nov-24	nov-23	VARIACION
197007	LICENCIAS	165.833.909	165.833.909	-
197507	LICENCIAS	(155.534.834)	(137.465.630)	(18.069.204)
	TOTAL INTANGIBLE	**10.299.075**	**28.368.279**	**(18.069.204)**

NOTA 09. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

ESANT SA ESP al 31 de diciembre del año 2022, en su declaración de renta, registró una pérdida fiscal por valor de $1.242.755.000, que de acuerdo con los marcos técnicos normativos de preparación y presentación de información financiera y con fundamento en el Estatuto Tributario Colombiano, da derecho al reconocimiento de un activo por impuesto diferido siempre que la empresa tenga expectativas de generar utilidades en periodos siguientes que permitan compensar dicha pérdida.
En consecuencia, en la provisión del impuesto de renta del año 2022, se reconoció en el Estado financiero un activo por impuesto diferido por valor de $317.047.000 y con la preparación y presentación de la declaración de renta del año 2022 en el año 2023, se determinó un mayor valor de pérdida fiscal que da lugar a un ajuste en el activo por impuesto diferido en el año 2023 por valor de 117.917.250, según notas contables, NC 22P00091, NC22E 00067, NC22O00065 -66 y NC22S00058, dicha pérdida, conforme a las disposiciones del Estatuto Tributario, podrá ser compensada dentro de los 12 años siguientes a partir de su reconocimiento.

9	CONCEPTO	nov-24	nov-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**

PASIVOS

NOTA 10 . 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.

10	CONCEPTO	nov-24	nov-23	VARIACION
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	85.766.821	83.659.008	2.107.813
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	115.410.385	120.532.733	(5.122.348)
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	30.924.479	23.412.800	7.511.679
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	21.287.271	22.263.817	(976.546)
2445	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO - IVA	2.519.690	6.938.772	(4.419.082)
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	108.114.518	2.192.994	105.921.524
	TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**364.023.164**	**259.000.124**	**105.023.040**

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

Los "recursos a favor de terceros" por valor de $ 115.410.385 comprende los saldos por recaudos que la compañía poseía al corte del período así: a 1). $ 1.289.914 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 2024 $ 56.201.090 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 $ 18.019.281 se componen de: a)Recursos contribución Subsidios Municipio Santos y Enciso $ 2.093.622 (cruzan en el momento que se recauda el pago que realiza el municipio); b) Fondo solidaridad ciudadana proceso sostenibilidad $ 15.134.118 , c) Fondo Solidaridad ciudadana municipio $ 399.951 y Energía $ 391.590.

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

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

Otras cuentas por pagar $ 108.114.518 comprende :

Código	Cuenta	nov-24
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	108.114.518
249027	Viaticos y Gastos de Viaje	2.502.093
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	1.021.500
249051	SERVICIOS PUBLICOS	94.400
249054	Honorarios	23.469.507
24909001	Otras Cuentas por Pagar	12.806
24909002	Reeembolso de caja	997.312
24909007	Cuentas Internas	80.016.900

las Cuentas Internas (operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio) $ 80.016.900 son correlativa con la cuenta por cobrar interna Código 13849006.

NOTA 11. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

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

11	CONCEPTO	nov-24	nov-23	VARIACION
251101	NÓMINA POR PAGAR	-	7.285.641	(7.285.641)
251102	CESANTÍAS	95.291.265	72.235.286	23.055.979
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	11.696.456	9.904.649	1.791.807
251104	VACACIONES	62.911.570	35.578.572	27.332.998
251106	PRIMA DE SERVICIOS	50.127.496	42.831.867	7.295.629
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	5.246.100	4.622.200	623.900
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	5.101.000	4.655.200	445.800
	TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**230.373.887**	**177.113.415**	**53.260.472**

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 12. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

12	CONCEPTO	nov-24	nov-23	VARIACION
244001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	11.661.556	93.246.635	(81.585.079)
244004	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	10.265.100	12.184.337	(1.919.237)
2440	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGA**	**21.926.656**	**105.430.972**	**(83.504.316)**

NOTA 13. OTROS PASIVOS

13	CONCEPTO	nov-24	nov-23	VARIACION
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	2.838.880.450	1.829.715.046	1.009.165.404
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.485.179	1.158.647	326.532
	TOTAL OTROS PASIVOS	**2.840.365.629**	**1.830.873.693**	**1.009.491.936**

13	CONCEPTO	oct-24	oct-23	VARIACION
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	3.382.810.235	2.431.897.917	950.912.317
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.203.113	1.135.683	67.430
	TOTAL OTROS PASIVOS	**3.384.013.348**	**2.433.033.600**	**950.979.747**

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

Se componen de:

a. *Recursos recibidos administración PDA; presentando saldo neto a corte Noviembre 2024 de $ 1.242.423.642, producto del desarrollo operaciones en cumplimiento del convenio firmado con la Gobernación de Santander para la administración del Plan Departamental de Aguas., cuyos recursos para la presente vigencia fueron aprobados en Comité Directivo del PDA Santander No 76 del 23 Julio 2024 por valor de $ 5.754.996.645.*

b. *Recursos SGP Municipios Descertificados Santander cuyo saldo de $ 259.934.217 en avance de proceso Sostenibilidad Financiera- por centro de costos (Guaca, Zapatoca) y en proceso validación y análisis de registros (Guadalupe, La Aguada) y Otros SGP.*

c. *Recursos convenios interadministrativo $ 1.336.522.591,45 se componen de:*

- ✓ *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 Noviembre-24 $1.317.344.740,57*

- ✓ *Convenio Municipio Macaravita: Rendimientos generados a favor corte Noviembre -24 $ 4.028.411,00*
- ✓ *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 $ 15.149.439,88 Estado proceso de devolución de recursos.*

d. *Rendimientos sobre estos recursos a la fecha por $ 36.622.920.*

***Los Ingresos recibidos por anticipado corresponde a**: a) Comercialización Energía agente Renovatio $328.307 a Dic 2018; b) valores pagados por usuarios de servicios AA Santos y Enciso AAA los cuales se cruzan con facturación de los meses posteriores $1.156.872.*

NOTA 14. PATRIMONIO

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

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

14	CONCEPTO	nov-24	nov-23	VARIACION
320401	CAPITAL AUTORIZADO	4.626.000.000	4.626.000.000	-
320402	CAPITAL POR SUSCRIBIR	(3.076.000.000)	(3.076.000.000)	-
320403	CAPITAL SUSCRITO POR COBRAR (DB)	(15.000.000)	(15.000.000)	-
	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	**1.535.000.000**	**1.535.000.000**	**-**
3215	RESERVAS	540.704.756	-	540.704.756
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.187.991.585	4.441.527.501	(253.535.915)
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(0)	-	(0)
	RESULTADO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	**4.728.696.341**	**4.441.527.501**	**287.168.841**
Resultado	**RESULTADO DEL EJERCICIO**	**55.970.718**	**169.393.776**	**(113.423.058)**
	TOTAL PATRIMONIO	**6.319.667.059**	**6.145.921.277**	**173.745.782**

NOTA 15. RESULTADO DE INGRESOS Y COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

15	CONCEPTO	nov-24	nov-23	VARIACION
4315	SERVICIO DE ENERGÍA	127.147.316	2.869.774	124.277.542
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	339.081.655	296.882.897	42.198.757
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	112.668.879	90.741.567	21.927.312
4323	SERVICIO DE ASEO	87.840.949	68.131.403	19.709.546
4390	OTROS SERVICIOS	10.940.336	35.250.000	(24.309.664)
	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**677.679.135**	**493.875.641**	**183.803.494**
636005	ENERGÍA	2.794.268	10.636.012	(7.841.744)
636002	ACUEDUCTO	249.427.330	188.499.867	60.927.463
636003	ALCANTARILLADO	41.991.727	22.519.071	19.472.656
636004	ASEO	74.993.303	57.589.913	17.403.390
	COSTO ASOCIADO A INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**369.206.628**	**279.244.863**	**89.961.765**
	UTILIDAD BRUTA	**308.472.507**	**214.630.778**	**93.841.728**

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 Noviembre 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 $ 2.709.643 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 por este concepto ingresos de $ 124.437.673.

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 16. 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.

16	CONCEPTO	nov-24	nov-23	VARIACION
510101	SUELDOS	76.078.055	67.162.553	8.915.502
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	-	42.759	(42.759)
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	3.574.582	3.080.078	494.504
510204	GASTOS MÉDICOS Y DROGAS	194.000	504.000	(310.000)
510302	APORTES A CAJAS DE COMPESACIÓN FAMILIAR	3.105.100	2.949.800	155.300
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	1.918.600	875.700	1.042.900
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	9.498.275	8.065.790	1.432.485
5107	PRESTACIONES SOCIALES	17.076.428	15.685.306	1.391.122
510804	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	1.093.372	2.342.753	(1.249.381)
510810	VIÁTICOS	-	241.209	(241.209)
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	4.397.108	3.415.705	981.403
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	9.490.030	48.903.111	(39.413.081)
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	13.139.814	980.000	12.159.814
511179	HONORARIOS	143.720.183	249.846.384	(106.126.201)
511190	OTROS GASTOS GENERALES	-	575.000	(575.000)
512009	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	9.730.576	11.451.998	(1.721.422)
512010	TASAS	534.524	732.339	(197.815)
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	3.569.181	7.557.100	(3.987.920)
512026	CONTRIBUCIONES	84.461.881	64.035.395	20.426.486
	GASTOS EFECTIVOS DE ADMINISTRACIÓN	**443.241.558**	**488.446.980**	**(45.205.422)**

En ítem Honorarios, comprende los profesionales apoyo proceso técnico administrativo Unidad Energía a Noviembre -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 y Cuota Auditaje Contraloría General de Santander $ 12.199.988.

NOTA 17. OTROS INGRESOS

17	CONCEPTO	nov-24	nov-23	VARIACION
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	306.892.765	505.424.003	(198.531.237)
480233	INTERESES MORA	1.329.482	93.493.105	(92.163.623)
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	360.561	(360.561)
480827	APROVECHAMIENTOS	131.769	154.831	(23.062)
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	37.319.036	54.299.491	(16.980.456)
	TOTAL OTROS INGRESOS	**345.673.052**	**653.731.991**	**(308.058.939)**

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 Noviembre 2024 así: Valores Bancolombia $ 108.170.411,64; Banco Bancolombia CDT $ 31.713.031,00, Davivienda CDT $ 104.040.425,00,Banco Occidente CDT $ 39.710.523,00 cuenta custodia XM 10.423.549,00, Fondo Inversión Colectiva BBVA $ 11.025.192,24, Cuentas Ahorros $ 1.814.700,19.

Interés de mora en virtud cartera AAA Enciso y Santos $ 1.329.482.

Otros Ingresos Diversos: Comprende Ajuste al peso $ 5.756; Ajuste Reconexión $ 477.120, Incapacidad $ 154.667 y Suspensión $ 583.360, Registro mayor valor provisión renta estimada año 2023 $ 36.098.133

NOTA 18. OTROS GASTOS

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

18	CONCEPTO	nov-24	nov-23	VARIACION
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	13.247.335	15.114.800	(1.867.465)
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	1.372.038	905.828	466.210
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	12.078	16.021	(3.944)
	TOTAL OTROS GASTOS	**14.631.450**	**16.036.649**	**(1.405.199)**

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 19. OTROS IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS

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

19	CONCEPTO	nov-24	nov-23	VARIACION
512090	OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	11.661.556	93.246.635	(81.585.079)
	TOTAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	**11.661.556**	**93.246.635**	**(81.585.079)**

Nohora Cristina Flórez Barrera
Representante Legal

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

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