

*Informe financiero intermedio a Septiembre 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

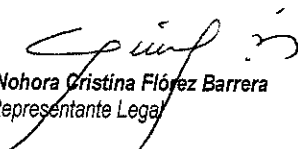
PBX: (607) 7000420


[esantsaesp@esant.com.co](mailto:esantsaesp@esant.com.co) - [ventanilla.unica@esant.com.co](mailto:ventanilla.unica@esant.com.co)


[www.esant.com.co](http://www.esant.com.co)

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

	Nota	sep-24	Par(%)	sep-23	Par(%)	Variación	Var(%)
<b>Activo</b>							
<b>Corriente</b>							
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	7.812.552.484	72,96%	7.347.822.074	71,59%	464.730.410	6,32%
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	4	199.409.736	1,86%	315.131.186	3,07%	(115.721.450)	-36,72%
Inventarios	5	-	0,00%	1.666.646	0,02%	(1.666.646)	-100,00%
Activos por impuestos corrientes	7	33.971.418	0,32%	53.509.174	0,52%	(19.537.756)	-36,51%
Otros activos	8	889.992.434	8,31%	939.716.189	9,16%	(49.723.755)	-5,29%
<b>Total activo corriente</b>		<b>8.935.926.072</b>	<b>83,45%</b>	<b>8.657.845.269</b>	<b>84,35%</b>	<b>278.080.804</b>	<b>3,21%</b>
<b>No Corriente</b>							
Propiedad planta y equipo	9	1.326.348.065	12,39%	1.254.973.702	12,23%	71.374.363	5,69%
Intangibles	10	11.434.661	0,11%	33.972.391	0,33%	(22.537.730)	-66,34%
Activo por impuesto diferido	11	434.964.250	4,06%	317.047.000	3,09%	117.917.250	37,19%
<b>Total activo no corriente</b>		<b>1.772.746.975</b>	<b>16,55%</b>	<b>1.605.993.093</b>	<b>15,65%</b>	<b>166.753.883</b>	<b>10,38%</b>
<b>Total activos</b>		<b>10.708.673.048</b>	<b>100,00%</b>	<b>10.263.838.361</b>	<b>100,00%</b>	<b>444.834.687</b>	<b>4,33%</b>
<b>Pasivo</b>							
<b>Corriente</b>							
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	13	266.937.493	6,11%	891.756.342	21,70%	(624.818.849)	-70,07%
Beneficios a los empleados	14	178.225.711	4,08%	132.592.273	3,23%	45.633.438	34,42%
Pasivo por impuestos corrientes	15	31.066.028	0,71%	106.692.857	2,60%	(75.626.829)	-70,88%
Otros pasivos	16	3.891.749.648	89,10%	2.978.494.793	72,48%	913.254.855	30,66%
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>4.367.978.880</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.109.536.266</b>	<b>100,00%</b>	<b>258.442.615</b>	<b>6,29%</b>
<b>No Corriente</b>							
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>4.367.978.880</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.109.536.266</b>	<b>100,00%</b>	<b>258.442.615</b>	<b>6,29%</b>
<b>Patrimonio</b>							
Capital suscrito y pagado		1.535.000.000	24,21%	1.535.000.000	24,94%	-	0,00%
Reservas		540.704.756	8,53%	-	0,00%	540.704.756	100,00%
Resultados acumulados		4.187.991.585	66,05%	4.441.527.501	72,17%	(253.535.915)	-5,71%
Resultado del período		76.997.826	1,21%	177.774.595	2,89%	(100.776.768)	-56,69%
<b>Total patrimonio</b>	17	<b>6.340.694.168</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.154.302.096</b>	<b>100,00%</b>	<b>186.392.072</b>	<b>3,03%</b>
<b>Total pasivo mas patrimonio</b>		<b>10.708.673.048</b>		<b>10.263.838.361</b>		<b>444.834.687</b>	<b>4,33%</b>

  
**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 Septiembre:**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	Nota	sep-24	Par(%)	sep-23	Par(%)	Variación	Var(%)
43	Ingreso de actividades ordinarias	539.705.644	100,00%	362.322.115	100,00%	177.383.529	48,96%
63	(menos) Costo de actividades ordinarias	295.288.825	54,71%	212.325.075	58,60%	82.963.750	39,07%
	<b>Utilidad bruta</b>	<b>244.416.819</b>	<b>45,29%</b>	<b>149.997.040</b>	<b>41,40%</b>	<b>94.419.779</b>	<b>62,95%</b>
51	(menos) Gastos efectivos de administración	315.228.455	58,41%	350.772.761	96,81%	(35.544.307)	-10,13%
	<b>Resultado de la operación</b>	<b>(70.811.636)</b>	<b>-13,12%</b>	<b>(200.775.721)</b>	<b>-55,41%</b>	<b>129.964.085</b>	<b>-64,73%</b>
5360	Depreciación	94.112.844	17,44%	64.613.931	17,83%	29.498.913	45,65%
5366	Amortización	14.085.627	2,61%	17.209.935	4,75%	(3.124.308)	-18,15%
	<b>Resultado después de deterioro, depreciación y amortización</b>	<b>(179.010.107)</b>	<b>-33,17%</b>	<b>(282.599.587)</b>	<b>-78,00%</b>	<b>103.589.480</b>	<b>-36,66%</b>
48	Otros ingresos	289.228.781	53,59%	567.148.089	156,53%	(277.919.308)	-49,00%
58	Otros gastos	10.390.891	1,93%	9.964.550	2,75%	426.341	4,28%
	<b>Resultado antes de impuestos</b>	<b>99.827.783</b>	<b>18,50%</b>	<b>274.583.952</b>	<b>75,78%</b>	<b>(174.756.168)</b>	<b>-63,64%</b>
512090	Impuesto a las ganancias	22.829.957	4,23%	96.809.357	26,72%	(73.979.400)	-76,42%
	<b>Utilidad del período</b>	<b>76.997.826</b>	<b>14,27%</b>	<b>177.774.595</b>	<b>49,07%</b>	<b>(100.776.768)</b>	<b>-56,69%</b>

  
**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 SEPTIEMBRE 2024**

**NOTA DE CARÁCTER GENERAL**

**NOTA 1. ENTE ECONOMICO**

**DENOMINACION**

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

**NATURALEZA JURIDICA**

*La Empresa de Servicios Públicos de Santander S.A. E.S.P - ESANT S.A. E.S. P., entidad prestadora de servicios públicos domiciliarios, de nacionalidad Colombiana ubicada en el departamento de Santander de carácter mixto, estructurada bajo el esquema de una Sociedad Anónima por Acciones, sometida a régimen jurídico de la Leyes 142 y 143 de 1994, 286 de 1996, 632 de 2000, 689 de 2001 y 1341 de 2009 y las demás normas complementarias y concordantes, además, por las disposiciones establecidas en el Código de Comercio Colombiano, la sociedad tienen autonomía administrativa, patrimonial y presupuestal y ejerce su objeto social en los términos establecidos en sus estatutos, constituida mediante Escritura Pública No. 2041 del 14 de agosto de 2.013 de la Notaría Primera de Bucaramanga; reformada mediante varias escrituras siendo la última de ellas la Escritura 993 del siete (7) de mayo de 2015 de la Notaría Primera del Circulo de Bucaramanga y con período indefinido de duración.*

*Sus órganos principales de administración social están conformados por 1. Asamblea General de Accionistas, 2. Junta Directiva y 3. Gerente General*

**OBJETO SOCIAL**

*La entidad tiene por objeto social la prestación de los servicios públicos domiciliarios establecidos en las Leyes 142 y 143 de 1994, sus actividades conexas y complementarias, además de las actividades de tecnologías de la información y las comunicaciones, establecidas en la Ley 1341 de 2009.*

**NOTA 2. POLITICA CONTABLE**

*ESANT SA E.S.P. aplica el Régimen de Contabilidad Pública para la preparación y presentación de los estados contables. Este marco, es el medio de normalización y regulación contable pública establecido por la Contaduría General de la Nación, ente público de la República de Colombia. El Régimen de Contabilidad Pública, está armonizado con normas y prácticas de aceptación a nivel internacional para el sector público.*

Las normas locales contienen elementos internacionales aplicables al contexto local y estratégicos para la interacción del sector público en un entorno globalizado.

También le aplica la normatividad de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, organismo de carácter técnico, creado por la Constitución Política del Colombia en el año 1991 para que, por delegación del presidente de la República, ejerza el control, la inspección y la vigilancia de las entidades prestadoras de servicios públicos domiciliarios.

### NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Los informes financieros intermedios y sus notas explicativas son preparados por el actual servicio de outsourcing contable "Apoyo Gerencial Ltda. – ApG Ltda.",

De las unidades de negocio de la entidad: PDA, Operaciones (Municipio Santos y Enciso), Municipios descertificados, Convenios, y Energía;

### ACTIVO

#### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende los saldos de recursos en bancos (cuentas corrientes y cuentas de ahorros) disponibles para la operación, y recursos de uso restringido, las cuales se encuentran debidamente conciliadas.

3	CONCEPTO	sep-24	sep-23	VARIACION
1105	CAJA	2.500.000	3.328.487	(828.487)
111006	CUENTAS DE AHORRO	3.884.393.714	5.271.332.644	(1.386.938.930)
122102	CERTIFICADOS DE DÉPOSITO A TÉRMINO (CDT)	1.743.898.228	2.038.624.272	(294.726.044)
122116	FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA	2.181.760.542	34.536.671	2.147.223.871
	<b>EFECTIVO DISPONIBLE EN BANCOS</b>	<b>7.812.552.484</b>	<b>7.347.822.074</b>	<b>464.730.410</b>
	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>7.812.552.484</b>	<b>7.347.822.074</b>	<b>464.730.410</b>

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

Las inversiones de administración de liquidez se componen de :

- ✓ Certificado Deposito a Termino: La composición a la fecha de CDT es:
- ✓ En junio 18 de 2024 se realiza renovación CDT Davivienda con capitalización intereses a 18-06-2024 por valor de \$ 1.101.458.721,67 a 3 meses 18-06-2024 a 18-09-2024, CDT Cancelado intereses causados a septiembre 18 \$ 23.694.887
- ✓ 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 agosto 04 2024 \$ 18.688.889,00, se renovó por tres meses a corte octubre 4 2024, intereses causados a Septiembre \$ 13.237.782

✓ Bancolombia CDT constituido por valor de \$ 80.000.000 Unidad Energía a 4 meses inicia 2024-08-14 – 2024-12-14, intereses causados Septiembre \$ 1.032.445

✓ Fondo de Inversión Colectiva:

Comprende saldo en Fondo de Inversión colectiva Renta Liquidez Valores Bancolombia Nro. 958-9 Unidad de energía, cuyo saldo a la fecha se compone de: a) Saldo operaciones a agosto 14 de 2024 \$ 35.934.863,76 b) Deposito 23 agosto 2024 Reintegro recursos de la Unidad PDA a Unidad Energía por valor de \$ 2.125.000.000 c) rendimientos netos causados septiembre-2024 \$ 20.825.677,95.

#### 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	sep-24	sep-23	VARIACION
131801	SERVICIO DE ENERGÍA	147.288	190.483.252	(190.335.964)
131802	SERVICIO DE ACUEDUCTO	42.108.770	39.873.847	2.234.923
131803	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	12.657.495	11.025.579	1.631.916
131804	SERVICIO DE ASEO	8.141.968	6.160.242	1.981.726
131808	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	29.968.159	27.000.358	2.967.801
131809	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	10.087.242	8.345.606	1.741.636
131810	SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	3.152.075	2.999.084	152.991
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	121.093.737	29.243.218	91.850.519
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(27.946.998)	-	(27.946.998)
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>199.409.736</b>	<b>315.131.186</b>	<b>(115.721.450)</b>

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 \$ 147.288, 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	sep-24
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	121.093.737
13849001	Otros Deudores	26.290.485
13849003	Fideicomiso Patrimonio Autonomo	2.536.000
13849006	Cuentas Internas	92.267.252

✓ 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, Páez Vanesa \$ 416.015 y otros \$ 439.962.

- ✓ Fideicomiso Patrimonio, saldo de \$ 2.536.000 cuenta por cobrar a Eduvina Quiroz proceso gestión financiera y jurídica.
- ✓ Cuentas Internas: Este ítem refleja el saldo de operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio, es correlativa con la cuenta pasiva por valor de \$ 92.267.252

#### NOTA 5. INVENTARIOS

Comprende el inventario de medidores Municipio Enciso de ½ pulgada de agua, sobre el cual se realizó informe de análisis técnico de usabilidad o para dar de baja.

5	CONCEPTO	sep-24	sep-23	VARIACION
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	-	1.666.646	(1.666.646)
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>-</b>	<b>1.666.646</b>	<b>(1.666.646)</b>

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

#### NOTA 6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS, No aplica periodo

#### NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

7	CONCEPTO	sep-24	sep-23	VARIACION
190702	RETENCIÓN EN LA FUENTE	12.565.324	18.648.379	(6.083.055)
190703	SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS	-	9.097.000	(9.097.000)
190790	OTROS ANTICIPOS A SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONT	21.406.094	25.763.795	(4.357.701)
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>33.971.418</b>	<b>53.509.174</b>	<b>(19.537.756)</b>

Retención en la fuente, refleja las retenciones en la fuente practicadas por los diferentes conceptos en Septiembre 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 septiembre 2024 \$ 17.442.396, Industria y Comercio, Avisos y Tableros Tasa Bomberil \$ 3.963.698

## NOTA 8. OTROS ACTIVOS

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

8	CONCEPTO	sep-24	sep-23	VARIACION
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	11.406.128	13.247.806	(1.841.678)
190601	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	733.560.263	733.560.263	-
190690	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	143.081.434	186.307.197	(43.225.763)
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>889.992.434</b>	<b>939.716.189</b>	<b>(49.723.755)</b>

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 \$ 120.699.714.

## 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	sep-24	sep-23	VARIACION
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	-	1.066.532.406	(1.066.532.406)
	<b>TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	-	<b>1.066.532.406</b>	<b>(1.066.532.406)</b>
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	1.252.496.972	-	1.252.496.972
168502	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	(46.839.955)	-	(46.839.955)
	<b>TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>1.205.657.017</b>	-	<b>1.205.657.017</b>
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	47.417.496	45.750.850	1.666.646
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(25.419.031)	(19.164.765)	(6.254.266)
	<b>TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>21.998.465</b>	<b>26.586.085</b>	<b>(4.587.620)</b>
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	43.775.102	43.775.102	-
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	(16.430.655)	(12.041.151)	(4.389.504)
	<b>TOTAL EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO</b>	<b>27.344.447</b>	<b>31.733.951</b>	<b>(4.389.504)</b>
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	135.943.500	135.943.500	-
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(134.277.454)	(125.970.604)	(8.306.850)
	<b>TOTAL MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>1.666.046</b>	<b>9.972.896</b>	<b>(8.306.850)</b>
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	450.423.499	456.099.799	(5.676.300)
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(380.741.409)	(335.951.435)	(44.789.974)
	<b>TOTAL EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>	<b>69.682.090</b>	<b>120.148.364</b>	<b>(50.466.274)</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>1.326.348.065</b>	<b>1.254.973.702</b>	<b>71.374.363</b>

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.

#### 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 Usr CAL, 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	sep-24	sep-23	VARIACION
197007	LICENCIAS	165.833.909	165.833.909	-
197507	LICENCIAS	(154.399.248)	(131.861.518)	(22.537.730)
<b>TOTAL INTANGIBLE</b>		<b>11.434.661</b>	<b>33.972.391</b>	<b>(22.537.730)</b>

## NOTA 11. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

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

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

11	CONCEPTO	sep-24	sep-23	VARIACION
198510	IMPTO DIFERIDO OTROS ACTIVOS	434.964.250	317.047.000	117.917.250
<b>TOTAL IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>434.964.250</b>	<b>317.047.000</b>	<b>117.917.250</b>

## PASIVOS

### 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	sep-24	sep-23	VARIACION
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	19.099.447	520.453.248	(501.353.801)
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	99.874.073	300.981.591	(201.107.518)
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	31.579.173	25.289.891	6.289.282
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	22.481.107	43.380.189	(20.899.082)
2445	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO - IVA	68.935	-	68.935
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	93.834.758	1.651.423	92.183.335
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>266.937.493</b>	<b>891.756.342</b>	<b>(624.818.849)</b>

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 \$ 99.874.073 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: Septiembre 2024 \$ 39.303.660 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 \$ 18.905.719 se componen de: a) Recursos contribución Subsidios Municipio Santos y Enciso \$ 2.980.060 (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 \$ 93.834.758 comprende las Cuentas Internas (operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio) \$ 92.267.252 son correlativa con la cuenta por cobrar interna Código 13849006, y aportes ICBF Sena \$ 1.021.500, Rembolso Caja menor \$ 438.800 , Servicios Públicos \$ 94.400, y Otras \$ 12.800..

#### NOTA 14. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

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

14	CONCEPTO	sep-24	sep-23	VARIACION
251102	CESANTÍAS	75.628.852	59.932.808	15.696.044
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	9.336.967	8.260.703	1.076.264
251104	VACACIONES	53.161.591	26.925.161	26.236.430
251106	PRIMA DE SERVICIOS	30.210.701	28.364.201	1.846.500
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	5.026.900	4.631.300	395.600
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	4.860.700	4.478.100	382.600
<b>TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>178.225.711</b>	<b>132.592.273</b>	<b>45.633.438</b>

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

#### NOTA 15. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

15	CONCEPTO	sep-24	sep-23	VARIACION
244001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	22.829.957	96.809.357	(73.979.400)
244004	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	8.236.071	9.883.500	(1.647.429)
2440	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGA</b>	<b>31.066.028</b>	<b>106.692.857</b>	<b>(75.626.829)</b>

#### NOTA 16. OTROS PASIVOS

16	CONCEPTO	sep-24	sep-23	VARIACION
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	3.890.550.381	2.977.356.891	913.193.490
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.199.267	1.137.902	61.365
	<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>3.891.749.648</b>	<b>2.978.494.793</b>	<b>913.254.855</b>

#### RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

Se componen de:

- a. Recursos recibidos administración PDA; presentando saldo neto a corte Septiembre 2024 de \$ 2.281.436.552, 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 \$ 259.930.947 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 \$ 1.349.182.883 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 legalizado con acta de liquidación \$ 13.019.000 y facturado en octubre.
  - ✓ 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 Septiembre -24 \$1.317.052.940,32.
  - ✓ Convenio Municipio Macaravita: Rendimientos generados a favor corte Set -24 \$ 3.964.025

- ✓ Convenio Municipio de San Gil Nro 174-17 cuyo objeto es Aunar esfuerzos para la construcción y ampliación del sistema de almacenamiento dentro del programa sectorización hidráulica José Antonio Galán, en el municipio de San Gil, Departamento de Santander \$ 15.146.917,68 Estado proceso de devolución de recursos.

d. Rendimientos sobre estos recursos a la fecha por \$ 36.264.211.

**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 \$870.960

#### 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	sep-24	sep-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)	-
	<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>1.535.000.000</b>	<b>1.535.000.000</b>	-
3215	RESERVAS	540.704.756	-	540.704.756
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.187.991.585	4.441.527.501	(253.535.915)
	<b>RESULTADO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>4.728.696.341</b>	<b>4.441.527.501</b>	<b>287.168.841</b>
<b>Resultado</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>76.997.826</b>	<b>177.774.595</b>	<b>(100.776.768)</b>
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>6.340.694.168</b>	<b>6.154.302.096</b>	<b>186.392.072</b>

#### NOTA 18. RESULTADO DE INGRESOS Y COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

18	CONCEPTO	sep-24	sep-23	VARIACION
4315	SERVICIO DE ENERGÍA	102.382.228	1.439.742	100.942.486
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	274.349.777	236.216.397	38.133.380
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	91.172.913	71.560.891	19.612.022
4323	SERVICIO DE ASEO	71.800.726	53.105.085	18.695.641
4390	OTROS SERVICIOS	-	-	-
	<b>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>539.705.644</b>	<b>362.322.115</b>	<b>177.383.529</b>
636005	ENERGÍA	2.794.268	9.225.790	(6.431.522)
636002	ACUEDUCTO	190.864.916	136.394.554	54.470.362
636003	ALCANTARILLADO	37.220.576	16.565.546	20.655.031
636004	ASEO	64.409.065	50.139.185	14.269.880
	<b>COSTO ASOCIADO A INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>295.288.825</b>	<b>212.325.075</b>	<b>82.963.750</b>
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>244.416.819</b>	<b>149.997.040</b>	<b>94.419.779</b>

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 Septiembre 2024.

Servicio de Energía para el año 2024 la entidad no cuenta con contratos de compra de energía para la actividad comercialización de la misma, como usuario activo ha generado ingresos a la fecha de \$ 2.705.344 XM Cía 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 Septiembre -24 por este concepto ingresos de \$ 99.676.884.

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	sep-24	sep-23	VARIACION
510101	SUELDOS	61.542.627	56.574.685	4.967.942
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	2.924.658	2.514.926	409.732
510204	GASTOS MÉDICOS Y DROGAS	162.000	394.000	(232.000)
510302	APORTES A CAJAS DE COMPESACIÓN FAMILIAR	2.523.300	2.458.900	64.400
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	1.500.800	723.300	777.500
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE /	7.753.893	6.789.914	963.979
5107	PRESTACIONES SOCIALES	13.904.965	13.662.257	242.708
510810	VIÁTICOS	-	241.209	(241.209)
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	3.536.736	2.832.532	704.204
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	7.764.570	7.058.700	705.870
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	3.139.814	980.000	2.159.814
511179	HONORARIOS	114.875.183	202.090.097	(87.214.914)
511190	OTROS GASTOS GENERALES	-	575.000	(575.000)
512009	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	7.809.495	9.285.684	(1.476.189)
512010	TASAS	426.576	597.816	(171.240)
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	2.997.807	4.030.910	(1.033.103)
512026	CONTRIBUCIONES	84.366.031	39.962.831	44.403.200
<b>GASTOS EFECTIVOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>315.228.455</b>	<b>350.772.761</b>	<b>(35.544.307)</b>

En ítem Honorarios, comprende los profesionales apoyo proceso técnico administrativo Unidad Energía a Septiembre -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 20. OTROS INGRESOS

20	CONCEPTO	sep-24	sep-23	VARIACION
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	250.820.888	433.715.483	(182.894.595)
480233	INTERESES MORA	1.105.174	78.802.726	(77.697.552)
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	360.561	(360.561)
480827	APROVECHAMIENTOS	64.993	6	64.987
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	37.237.726	54.269.313	(17.031.587)
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>289.228.781</b>	<b>567.148.089</b>	<b>(277.919.308)</b>

20	CONCEPTO	ago-24	ago-23	VARIACION
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	218.437.580	372.517.324	(154.079.744)
480233	INTERESES MORA	980.310	78.714.108	(77.733.798)
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	360.561	(360.561)
480827	APROVECHAMIENTOS	64.993	6	64.987
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	37.185.625	53.786.285	(16.600.660)
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>256.668.508</b>	<b>505.378.284</b>	<b>(248.709.776)</b>

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 Septiembre 2024 así: Valores Bancolombia \$ 100.950.009; Banco Bancolombia CDT \$ 21.667.623, Davivienda CDT \$ 86.254.392, Banco Occidente CDT \$ 31.868.223 cuenta custodia XM \$ 8.637.566, Cuentas Ahorros \$ 1.443.072

Interés de mora en virtud cartera AAA Enciso y Santos \$ 1.105.174.

Otros Ingresos Diversos: Comprende Ajuste al peso \$ 5.686; Ajuste Reconexión \$ 430.320, Incapacidad \$ 154.667 y Suspensión \$ 548.920, Registro mayor valor provisión renta estimada año 2023 \$ 36.098.133

## NOTA 21. OTROS GASTOS

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

21	CONCEPTO	sep-24	sep-23	VARIACION
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	9.296.587	9.211.706	84.881
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	1.083.963	741.132	342.831
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	10.341	11.712	(1.372)
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>10.390.891</b>	<b>9.964.550</b>	<b>426.341</b>


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	sep-24	sep-23	VARIACION
512090	OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	22.829.957	96.809.357	(73.979.400)
<b>TOTAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>		<b>22.829.957</b>	<b>96.809.357</b>	<b>(73.979.400)</b>

  
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

