

INFORME SEGUIMIENTO DE LEY REPORTE CHIP II TRIMESTRE 2026



1. INTRODUCCIÓN

El Ministerio de Hacienda y Crédito Público diseñó y desarrolló El Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública (CHIP), como un sistema para reportar la adecuada reglamentación y estructura procedimental para canalizar la información financiera, económica y social de los entes públicos hacia los organismos centrales y al público en general bajo la administración y responsabilidad de la Contaduría General de la Nación. Estos reportes se realizan a través de un navegador (como Internet Explorer o Netscape), ingresando a la dirección <http://www.chip.gov.co>.

La Oficina de Control Interno de LA ESSMAR E.S.P., en cumplimiento de sus funciones y especial lo relacionado con la evaluación y seguimiento al cumplimiento de los informes que reglamenta la rendición de información por parte de las entidades o particular que manejen fondos o bienes públicos, en todos los niveles administrativos y respecto de todo tipo de recursos públicos, para la vigilancia y el control fiscal de las finanzas y contabilidad públicas, , presenta el informe sobre el cumplimiento y seguimiento del diligenciamiento correspondiente al II trimestre de 2026 con fecha máxima de reporte del 01 de abril al 30 de junio de 2026.

En sinergia con lo anterior y en cumplimiento al Plan Anual de Auditoría vigencia 2026, los roles establecidos en el Decreto 648 de 2017 y las funciones conferidas en la Ley 87 de 1993 en lo que tiene que ver con la verificación de los procesos relacionados con el manejo de los recursos, bienes y los sistemas de información de la entidad, la Oficina de Control realizó seguimiento al cumplimiento de las directrices establecidas por la Contaduría General de la Nación para los reportes del chip contable y chip presupuestal del II trimestre del año 2026.

2. OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales vigentes en relación con el diligenciamiento de los formatos de la información financiera, relacionada con la contabilidad, tesorería y presupuesto, correspondiente al segundo trimestre de la vigencia 2026 a través del aplicativo CHIP que administra la Contaduría General de la Nación.

Realizar seguimiento a la información reportada por la Empresa de Servicios Públicos del Distrito de Santa Marta – ESSMAR E.S.P., referente a la información contable y presupuestal “CUIPO”.

3. ALCANCE

El seguimiento se realiza a la información rendida por la ESSMAR E.S.P., y que se haya presentado en los formatos y plazos establecidos por la Contaduría General de la Nación y la Contraloría General de la República.

Verificar el diligenciamiento y reporte de cada uno de los formularios de la Categoría Información Contable Pública – Convergencia y Chip Presupuestal, basado en el principio de presunción de la información reportada: correspondiente a las cifras y datos tomados fielmente de los soportes y libros de contabilidad, que la misma se haya presentado y preparado conforme a la regulación establecida en el Régimen de Contabilidad Pública y revela de forma fidedigna la situación financiera y los resultados del periodo.

4. METODOLOGÍA

La Oficina de Control Interno utilizó la metodología basada en la verificación del cumplimiento del diligenciamiento de los formularios que se carga a través del aplicativo del CHIP que administra la Contaduría General de la Nación - CGN.

Se verifica en la página web <https://www.chip.gov.co> , la información rendida por la ESSMAR E.S.P. correspondiente al segundo trimestre de 2026 se encontrará registrada dentro de los plazos y condiciones establecidos en la normatividad vigente.

1. Revisión 1. Información Contable Pública – Convergencia

Se verificó la actividad de cargue del formato en el aplicativo denominado CHIP de la Contaduría General de la Nación el cual se dio cumplimiento en forma completa y oportuna por parte de los responsables de la Dirección Administrativa y Financiera, con fecha de reporte el 30 de junio de 2026, encontrándose dentro los tiempos estipulados para la rendición.

Histórico de Envíos

237347001 - E. S. P. del Distrito de Santa Marta

Estado: ACTIVO

SubEstado: NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO	2026-06-01	A PROGRAMACION DE INGRESOS	2026-07-30 17:57:48.0	2026-07-30 09:00:00.0	Aceptado	EN LINEA	Categoría
	2026-06-01	B EJECUCION DE INGRESOS	2026-07-30 17:57:48.0	2026-07-30 09:00:00.0	Aceptado	EN LINEA	Categoría
	2026-06-01	C PROGRAMACION DE GASTOS	2026-07-30 17:57:48.0	2026-07-30 09:00:00.0	Aceptado	EN LINEA	Categoría
	2026-06-01	D EJECUCION DE GASTOS	2026-07-30 17:57:48.0	2026-07-30 09:00:00.0	Aceptado	EN LINEA	Categoría
	2026-06-01	E ID SECCIONES PRESUPUESTALES ADICIONALES	2026-07-30 17:57:48.0	2026-07-30 09:00:00.0	Aceptado	EN LINEA	Categoría

Fuente: [Consolidador de Hacienda e Información Pública - CHIP](#)
Histórico de envío: Información Contable Pública – Convergencia

Se verifica los formatos que hacen parte del grupo de la rendición INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA – CONVERGENCIA, reportando los siguientes valores totales de los grupos de cuenta como se evidencia a continuación:

a. CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

237347001 - E. S. P. del Distrito de Santa Marta							
EMPRESAS NO COTIZANTES							
01-04-2026 al 30-06-2026							
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA							
CGN2015_001_SALDOS Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA							
ENVÍO NÚMERO 4711262							
FECHA RECEPCIÓN 2026-07-30 11:40:35							

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
1	ACTIVOS	136007362437,14	122530536490,59	120936237024,16	137601661903,57	103194587026,62	34407074876,95
2	PASIVOS	121158823124,65	42628589802,29	48813466690,45	127343700012,81	99815705552,91	27527994459,90
3	PATRIMONI	7378071453,35	0,00	0,00	7378071453,35	0,00	7378071453,35
4	INGRESOS	29929720095,51	951221339,22	33134620876,51	62113119632,80	0,00	62113119632,80
5	GASTOS	12516877671,57	16442653977,80	188020236,68	28771511412,69	0,00	28771511412,69
6	COSTOS DE	9942374564,80	20728646555,30	209303337,40	30461717782,70	0,00	30461717782,70
7	COSTOS DE	0,00	30284844242,70	30284844242,70	0,00	0,00	0,00

213

b. CGN2015_002 OPERACIONES_RECIPROCAS CONVERGENCIA

237347001 - E. S. P. del Distrito de Santa Marta
EMPRESAS NO COTIZANTES

01-04-2026 al 30-06-2026

INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA
ENVÍO NÚMERO 4711262

FECHA RECEPCIÓN 2026-07-30 11:40:36

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECÍPROCA	VALOR CORRIENTE(Pesos)	VALOR NO CORRIENTE(Pesos)
2	PASIVOS			0.00
2.4	CUENTAS POR PAGAR		19845427378.22	0.00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		19845427378.22	0.00
2.4.40.04	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		19336158529.50	0.00
2.4.40.04	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210147001 - SANTA MARTA, DISTRITO TURISTICO, CULTURAL E HISTORICO	756473530.00	0.00
2.4.40.16	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES		756473530.00	0.00
2.4.40.16	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	123408000 - INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRANSPORTES Y TRANSITO DEL ATLANTICO -INDATT-	44142.00	0.00
2.4.40.23	CONTRIBUCIONES		44142.00	0.00
2.4.40.23	CONTRIBUCIONES	828100000 - SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS	161825000.00	0.00
2.4.40.24	TASAS		161825000.00	0.00
2.4.40.24	TASAS	821347000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA --	18129278235.39	0.00
2.4.40.80	OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES		18129278235.39	0.00
2.4.40.80	OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES	114747000 - GOBERNACIÓN DEL MAGDALENA	130143235.06	0.00
2.4.40.90	OTROS IMPUESTOS DISTRITALES		130143235.06	0.00
2.4.40.90	OTROS IMPUESTOS DISTRITALES	210147001 - SANTA MARTA, DISTRITO TURISTICO, CULTURAL E HISTORICO	158394387.05	0.00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		158394387.05	0.00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA		50268848.72	0.00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	026800000 - SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE -SENA-	2116269.95	0.00
2.4.90.54	HONORARIOS		2116269.95	0.00
2.4.90.54	HONORARIOS	120205000 - UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	502555369.65	0.00
2.4.90.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		502555369.65	0.00
2.4.90.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	923269422 - Servicios Postales Nacionales S.A.S	4597209.12	0.00
4	INGRESOS		4597209.12	0.00
4.3	VENTA DE SERVICIOS		0.00	494608097.18
4.3.21	SERVICIO DE ACUEDUCTO		0.00	494608097.18
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN		0.00	494608097.18
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	210147001 - SANTA MARTA, DISTRITO TURISTICO, CULTURAL E HISTORICO	0.00	3822490.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	011108000 - MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	0.00	211448830.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	823200000 - INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO -INPEC-	0.00	142232837.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	123000000 - Policía Nacional - Dirección Logística y Financiera	0.00	29896788.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	022100000 - U.A.E. DE LA AERONAUTICA CIVIL -U.A.E.A.C-	0.00	39606203.27
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	923273076 - Contraloría Distrital de Santa Marta	0.00	266380.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	013700000 - FISCALIA GENERAL DE LA NACION	0.00	7793610.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	828400000 - U.A.E. DE LA DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES -DIAN-	0.00	2648540.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	821347000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA --	0.00	5205800.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	822600000 - INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES	0.00	4224990.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	025900000 - INSTITUTO NACIONAL DE SALUD -INS-	0.00	2387880.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0.00	1786030.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	042200000 - BANCO DE LA REPUBLICA	0.00	2095770.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	010400000 - DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA --	0.00	2514196.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	010200000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0.00	1791890.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	023900000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	0.00	3653674.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	012200000 - PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION	0.00	1427150.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	063100000 - TRANSELCA S.A.	0.00	1290980.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	923272441 - U.A.E. DE GESTION DE RESTITUCION DE TIERRAS DESPOJADAS	0.00	1046390.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	069600000 - BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	0.00	2817550.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	230105001 - EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	0.00	396560.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	026800000 - SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE -SENA-	0.00	7565900.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	041300000 - FONDO NACIONAL DE AHORRO -FNA-	0.00	184590.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	923272424 - U.A.E. MIGRACION COLOMBIA	0.00	830230.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	025300000 - INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI -IGAC-	0.00	1379830.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	026900000 - SUPERINTENDENCIA DE NOTARIADO Y REGISTRO	0.00	1332810.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	013200000 - REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL	0.00	554330.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	041500000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR -ICETEX-	0.00	806280.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	923272418 - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA	0.00	1595270.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	096300000 - MINISTERIO DE TRABAJO	0.00	848760.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	923272438 - UNIDAD PARA LA ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS	0.00	97890.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	822400000 - DEFENSORIA DEL PUEBLO	0.00	348220.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	411000000 - POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	0.00	431110.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	821500000 - DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO PARA LA PROSPERIDAD SOCIAL	0.00	632622.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	023500000 - INSTITUTO NACIONAL DE VIAS	0.00	405800.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	923272105 - A DMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES	0.00	564460.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	923272712 - Agencia de Desarrollo Rural	0.00	96700.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	825400000 - INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM-	0.00	519522.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	011800000 - MINISTERIO DE TRANSPORTE	0.00	539310.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	923269422 - Servicios Postales Nacionales S.A.S	0.00	1283920.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	081600000 - INTERNEKA S.A.	0.00	168590.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	012400000 - CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA	0.00	3220274.91
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	020100000 - INSTITUTO DE CASAS FISCALES DEL EJERCITO -ICFE-	0.00	96890.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	923272711 - Agencia Nacional de Tierras - ANT	0.00	355540.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	822000000 - UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA -UNAD-	0.00	880540.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	023800000 - INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO -ICA-	0.00	1185410.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	024300000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	0.00	234010.00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN	022000000 - ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION PUBLICA --	0.00	94750.00
5	GASTOS		0.00	1063955465.00
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		0.00	1063955465.00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA		0.00	3603400.00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF		0.00	2162000.00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	023900000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	0.00	2162000.00
5.1.04.02	APORTES AL SENA		0.00	1441400.00
5.1.04.02	APORTES AL SENA	026800000 - SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE -SENA-	0.00	1441400.00
5.1.11	GENERALES		0.00	19690990.00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		0.00	19690990.00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	923269422 - Servicios Postales Nacionales S.A.S	0.00	19690990.00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		0.00	1040661075.00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE		0.00	40065588.00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	923273076 - Contraloría Distrital de Santa Marta	0.00	40065588.00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		0.00	756473530.00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210147001 - SANTA MARTA, DISTRITO TURISTICO, CULTURAL E HISTORICO	0.00	756473530.00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES		0.00	3906260.00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	123408000 - INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRANSPORTES Y TRANSITO DEL ATLANTICO -INDATT-	0.00	770245.00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	210147001 - SANTA MARTA, DISTRITO TURISTICO, CULTURAL E HISTORICO	0.00	3136015.00
5.1.20.26	CONTRIBUCIONES		0.00	240215697.00
5.1.20.26	CONTRIBUCIONES	828500000 - COMISION REGULADORA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	0.00	86007697.00
5.1.20.26	CONTRIBUCIONES	828100000 - SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS	0.00	154208000.00
6	COSTOS DE VENTAS		0.00	8956010222.62
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		0.00	8956010222.62
6.3.60	SERVICIOS PUBLICOS		0.00	8956010222.62
6.3.60.03	ALCANTARILLADO		0.00	8956010222.62
6.3.60.03	ALCANTARILLADO	821347000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA --	0.00	8956010222.62

c. CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

237347001 - E. S. P. del Distrito de Santa Marta			
EMPRESAS NO COTIZANTES			
01-04-2026 al 30-06-2026			
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA			
CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS			
ENVÍO NÚMERO 4711262			
FECHA RECEPCIÓN 2026-07-30 11:40:35			
CODIGO	NOMBRE	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN(Pesos)
1	ACTIVOS	N/A	-54339247387,73
1.3	CUENTAS POR COBRAR	N/A	33801563231,47
1.3.18	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	N/A	18578489439,49
1.3.18.02	SERVICIO DE ACUEDUCTO	La variación observada corresponde principalmente al incremento significativo de la cartera acumulada asociada al servicio de acueducto, lo cual refleja un aumento en los saldos pendientes por parte de los usuarios. Adicionalmente, esta situación se ve influenciada por los ajustes tarifarios realizados con base en el índice de precios al consumidor (IPC), los cuales impactan directamente el valor facturado y, en consecuencia, el comportamiento general de la cartera.	11289492303,62
1.3.18.03	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	La variación registrada se explica por el incremento de la cartera acumulada correspondiente al servicio de alcantarillado, evidenciando un mayor volumen de saldos pendientes por recaudar por parte de los usuarios. Asimismo, este comportamiento está relacionado con los ajustes tarifarios aplicados con base en el índice de precios al consumidor (IPC), los cuales generan un aumento en los valores facturados y repercuten directamente en la dinámica y crecimiento de la	8250452431,11
1.3.18.08	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	Esta variación corresponde a la disminución de la cartera acumulada por concepto de subsidios del servicio de acueducto, ya que los porcentajes de contribución aumentaron y los de subsidios disminuyeron, generando un menor valor por cobrar a la Alcaldía con respecto al periodo comparado, actualmente se encuentra pendiente el pago de los meses de	-568985607,43
1.3.18.09	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	Esta variación corresponde a la disminución de la cartera acumulada por concepto de subsidios del servicio de alcantarillado, ya que los porcentajes de contribución aumentaron y los de subsidios disminuyeron, generando un menor valor por cobrar a la Alcaldía con respecto al periodo comparado, actualmente se encuentra pendiente el pago de los	-392469687,81
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	N/A	-173349603,67
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Esta variación corresponde al cambio en la política del recaudo según la cual los recaudos del último día que ingresan en el mes siguiente son llevados actualmente como una partida conciliatoria y no como una cuenta por cobrar a la entidad	-173349603,67
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	N/A	8745065825,21
1.3.85.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	Esta variación se origina en el traslado de la cartera correspondiente al servicio de alumbrado público, la cual está compuesta principalmente por valores clasificados como de difícil cobro. Dichos saldos presentan un alto nivel de incertidumbre en su recuperación, por lo que, de acuerdo con las políticas contables y financieras aplicables, se proyecta que entren en proceso de deterioro en las próximas vigencias, afectando así los indicadores de cartera y la gestión de	8745065825,21
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	N/A	6651357570,44
1.3.86.04	SERVICIO DE ACUEDUCTO	ESTA VARIACIÓN OBEDECE AL RECONOCIMIENTO DEL DETERIORO DE CARTERA DE ACUEDUCTO EN COMPARACIÓN CON EL MISMO PERIODO DE LA VIGENCIA 2025. EL DETERIORO SE EJECUTA A SALDOS NO RECUPERADOS DE ACUERDO	5462312408,55
1.3.86.05	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	ESTA VARIACIÓN OBEDECE AL RECONOCIMIENTO DEL DETERIORO DE CARTERA DE ALCANTARILLADO EN COMPARACIÓN CON EL MISMO PERIODO DE LA VIGENCIA 2025. EL DETERIORO SE EJECUTA A SALDOS NO RECUPERADOS DE ACUERDO CON EL COMPORTAMIENTO DE PAGO DE LOS USUARIOS	1849045161,89
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Esta variación corresponde al saldo registrado a favor del proveedor del servicio de aseo, originado en los años 2020 y 2021, el cual, debido a su antigüedad, fue objeto de revisión y análisis en el comité de saneamiento contable. Como resultado de dicha evaluación, se determinó la procedencia de reconocer el deterioro del saldo, considerando las dificultades para su recuperación y en cumplimiento de las políticas contables vigentes, afectando así los estados	-660000000,00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	N/A	-25999283534,82
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	N/A	-25999283534,82
1.6.50.02	REDES DE DISTRIBUCIÓN	Esta variación corresponde a que desde el 1 de enero de 2025 la administración, operación y administración de alumbrado corresponde al distrito, por lo tanto todos los activos fijos que se tenían en la ESSMAR, fueron devueltos al distrito para que	-25999283534,82
1.9	OTROS ACTIVOS	N/A	-62141527084,38
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	N/A	-62141527084,38
1.9.08.03	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS	Esta variación obedece principalmente a que la ESSMAR a partir del 1 de enero del 2025 le devuelve la Administración, operación y mantenimiento de alumbrado al distrito por lo cual todos los recursos financieros fueron liquidados al ente	-62141527084,38
2	PASIVOS	N/A	-46914962165,24
2.4	CUENTAS POR PAGAR	N/A	9992738197,07
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	N/A	9992738197,07
2.4.40.24	TASAS	La variación positiva presentada en la cuenta obedece principalmente al reconocimiento del costo de tasas ambientales que fue facturada en el primer trimestre y en el periodo en comparación no se encontraban facturadas a ese corte	9992738197,07
2.9	OTROS PASIVOS	N/A	-56907700362,31
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	N/A	-56662256289,41
2.9.10.90	OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	Esta variación corresponde a que los saldos que se tenían por pagar por el recaudo del impuesto de alumbrado público a la alcaldía distrital fueron devueltos durante el transcurso del cuarto trimestre del 2025	-56662256289,41
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	N/A	-245444072,90
2.9.90.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	Esta variación corresponde a los saldos por pagar al operador del servicio de aseo, los cuales se encontraban registrados en periodos anteriores y que fueron cancelados en su totalidad durante el año 2025. Gracias a esta gestión de pago, se logró sanear completamente la deuda existente, mejorando la situación financiera de la entidad, optimizando sus indicadores de cumplimiento y reduciendo los pasivos asociados a este concepto dentro de los estados financieros.	-245444072,90
4	INGRESOS	N/A	85183412,53
4.8	OTROS INGRESOS	N/A	85183412,53
4.8.02	FINANCIEROS	N/A	57122413,97
4.8.02.06	GANANCIA POR VALORACIÓN DE INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL	La variación positiva presentada en la cuenta se debe principalmente a la valorización favorable de las inversiones financieras, como resultado del comportamiento del mercado y de la rentabilidad obtenida durante el periodo analizado, lo que contribuyó al incremento del saldo registrado.	57122413,97
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	N/A	28060998,56
4.8.08.27	APROVECHAMIENTOS	La variación corresponde a la recuperación de cartera que había sido previamente deteriorada en vigencias anteriores, lo cual evidencia la efectividad de las acciones implementadas para el recaudo de saldos considerados de difícil cobro. Este resultado refleja una gestión financiera más eficiente orientada al saneamiento de la cartera, permitiendo mejorar la liquidez de la entidad y fortalecer su posición financiera actual, así como optimizar los indicadores relacionados con la	28060998,56
5	GASTOS	N/A	-3045104026,99
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	N/A	-3045104026,99
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	N/A	-3045104026,99
5.3.47.04	SERVICIO DE ACUEDUCTO	La variación corresponde al cambio de política en el deterioro según la edad de la cartera, debido a la implementación de un nuevo software, generando un menor valor registrado en la presente vigencia financiera actual.	-2708883434,67
5.3.47.05	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	La variación corresponde al cambio de política en el deterioro según la edad de la cartera, debido a la implementación de un nuevo software, generando un menor valor registrado en la presente vigencia financiera actual.	-336220592,32
6	COSTOS DE VENTAS	N/A	-8975941431,96
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	N/A	-8975941431,96
6.3.90	OTROS SERVICIOS	N/A	-8975941431,96
6.3.90.90	OTROS SERVICIOS	Esta variación corresponde a que en el proceso de empalme la ESSMAR alcanzó a operar a alumbrado hasta el 15 de abril, por lo tanto los costos asociados a esta actividad fueron inferiores al año pasado que se operó una vigencia completa	-8975941431,96

an

d. CGN2025_005_CAMBIOS_RELEVANTES_ESTADISTICAS_GFP

237347001 - E. S. P. del Distrito de Santa Marta
EMPRESAS NO COTIZANTES
01-04-2026 al 30-06-2026
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
CGN2025_005_CAMBIOS_RELEVANTES_ESTADISTICAS_GFP
ENVÍO NÚMERO 4711262
FECHA RECEPCIÓN 2026-07-30 11:40:35

CODIGO	NOMBRE	JUSTIFICACIÓN CAMBIO RELEVANTE	VALOR CAMBIO RELEVANTE(Pesos)
1	ACTIVOS	N/A	0,00
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	N/A	0,00
1.1.05	CAJA	N/A	0,00
1.1.05.02	CAJA MENOR		0,00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	N/A	0,00
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE		0,00
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO		0,00
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	N/A	0,00
1.2.21	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	N/A	0,00
1.2.21.16	FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA		0,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR	N/A	0,00
1.3.18	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	N/A	0,00
1.3.18.02	SERVICIO DE ACUEDUCTO		0,00
1.3.18.03	SERVICIO DE ALCANTARILLADO		0,00
1.3.18.04	SERVICIO DE ASEO		0,00
1.3.18.08	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO		0,00
1.3.18.09	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO		0,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	N/A	0,00
1.3.84.39	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0,00
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0,00
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	N/A	0,00
1.3.85.04	SERVICIO DE ACUEDUCTO		0,00
1.3.85.05	SERVICIO DE ALCANTARILLADO		0,00
1.3.85.06	SERVICIO DE ASEO		0,00
1.3.85.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		0,00
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	N/A	0,00
1.3.86.04	SERVICIO DE ACUEDUCTO		0,00
1.3.86.05	SERVICIO DE ALCANTARILLADO		0,00
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0,00
1.5	INVENTARIOS	N/A	0,00
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	N/A	0,00
1.5.14.13	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ACUEDUCTO		0,00
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS		0,00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	N/A	0,00
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	N/A	0,00
1.6.15.04	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		0,00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	N/A	0,00
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO		0,00
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		0,00
1.6.35.12	COMPONENTES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0,00
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	N/A	0,00
1.6.45.01	PLANTAS DE GENERACIÓN		0,00
1.6.45.02	PLANTAS DE TRATAMIENTO		0,00
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	N/A	0,00
1.6.50.03	REDES DE RECOLECCIÓN DE AGUAS		0,00

1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	N/A	0,00
1.6.55.04	MAQUINARIA INDUSTRIAL		0,00
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		0,00
1.6.55.12	EQUIPO PARA ESTACIONES DE BOMBEO		0,00
1.6.55.20	EQUIPO DE CENTROS DE CONTROL		0,00
1.6.55.23	EQUIPO DE ASEO		0,00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	N/A	0,00
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO		0,00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	N/A	0,00
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES		0,00
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA		0,00
1.6.65.90	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		0,00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	N/A	0,00
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN		0,00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		0,00
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	N/A	0,00
1.6.75.02	TERRESTRE		0,00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	N/A	0,00
1.6.80.90	OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		0,00
1.6.83	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	N/A	0,00
1.6.83.04	REDES, LÍNEAS Y CABLES		0,00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	N/A	0,00
1.6.85.03	REDES, LÍNEAS Y CABLES		0,00
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO		0,00
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		0,00
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		0,00
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		0,00
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		0,00
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		0,00
1.6.85.16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN		0,00
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	N/A	0,00
1.6.95.10	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		0,00
1.6.95.11	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		0,00
1.9	OTROS ACTIVOS	N/A	0,00
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	N/A	0,00
1.9.05.02	INTERESES		0,00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	N/A	0,00
1.9.06.03	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE		0,00
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		0,00
1.9.07	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	N/A	0,00
1.9.07.01	ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA		0,00
1.9.07.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE		0,00
1.9.07.04	ANTICIPO CONTRIBUCIÓN ESPECIAL		0,00
1.9.07.06	ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		0,00
1.9.07.08	ANTICIPO DE IMPUESTO A LAS VENTAS		0,00
1.9.07.12	DESCUENTO DE IVA EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		0,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	N/A	0,00
1.9.08.03	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS		0,00
1.9.08.04	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE GARANTÍA		0,00
1.9.09	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	N/A	0,00
1.9.09.03	DEPÓSITOS JUDICIALES		0,00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	N/A	0,00
1.9.70.07	LICENCIAS		0,00
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	N/A	0,00
1.9.75.07	LICENCIAS		0,00

21

2	PASIVOS	N/A	0,00
2.3	PRÉSTAMOS POR PAGAR	N/A	0,00
2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	N/A	0,00
2.3.13.01	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL		0,00
2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	N/A	0,00
2.3.14.01	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL		0,00
2.3.14.06	PRÉSTAMOS DE FONDOS EMPRESARIALES		0,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	N/A	0,00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	N/A	0,00
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS		0,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	N/A	0,00
2.4.07.04	VENTAS POR CUENTA DE TERCEROS		0,00
2.4.07.20	RECAUDOS POR CLASIFICAR		0,00
2.4.07.23	FONDO DE SOLIDARIDAD Y REDISTRIBUCIÓN DEL INGRESO - SERVICIOS PÚBLICOS		0,00
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	N/A	0,00
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES		0,00
2.4.24.02	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		0,00
2.4.24.04	SINDICATOS		0,00
2.4.24.07	LIBRANZAS		0,00
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES		0,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	N/A	0,00
2.4.36.03	HONORARIOS		0,00
2.4.36.05	SERVICIOS		0,00
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS		0,00
2.4.36.08	COMPRAS		0,00
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO		0,00
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO		0,00
2.4.36.26	CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN		0,00
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS		0,00
2.4.36.90	OTRAS RETENCIONES		0,00
2.4.36.98	IMPUESTO DE TIMBRE		0,00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	N/A	0,00
2.4.40.01	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS		0,00
2.4.40.04	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		0,00
2.4.40.14	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE		0,00
2.4.40.16	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES		0,00
2.4.40.23	CONTRIBUCIONES		0,00
2.4.40.24	TASAS		0,00
2.4.40.80	OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES		0,00
2.4.40.90	OTROS IMPUESTOS DISTRITALES		0,00
2.4.40.91	OTRAS CONTRIBUCIONES Y TASAS		0,00
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	N/A	0,00
2.4.45.02	VENTA DE SERVICIOS		0,00
2.4.45.05	COMPRA DE BIENES (DB)		0,00
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	N/A	0,00
2.4.60.03	LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES		0,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	N/A	0,00
2.4.90.27	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE		0,00
2.4.90.28	SEGUROS		0,00
2.4.90.45	MULTAS Y SANCIONES		0,00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA		0,00
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS		0,00
2.4.90.54	HONORARIOS		0,00
2.4.90.55	SERVICIOS		0,00
2.4.90.58	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0,00
2.4.90.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		0,00
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	N/A	0,00

2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	N/A	0,00
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR		0,00
2.5.11.02	CESANTÍAS		0,00
2.5.11.03	INTERESES SOBRE CESANTÍAS		0,00
2.5.11.04	VACACIONES		0,00
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES		0,00
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS		0,00
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD		0,00
2.5.11.09	BONIFICACIONES		0,00
2.5.11.11	APORTES A RIESGOS LABORALES		0,00
2.5.11.22	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR		0,00
2.5.11.23	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR		0,00
2.5.11.24	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR		0,00
2.5.11.25	INCAPACIDADES		0,00
2.7	PROVISIONES	N/A	0,00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	N/A	0,00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS		0,00
2.7.01.90	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS		0,00
2.9	OTROS PASIVOS	N/A	0,00
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	N/A	0,00
2.9.01.01	ANTICIPOS SOBRE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		0,00
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	N/A	0,00
2.9.10.18	VENTA DE SERVICIO DE ACUEDUCTO		0,00
2.9.10.19	VENTA DE SERVICIO DE ALCANTARILLADO		0,00
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	N/A	0,00
2.9.90.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		0,00
3	PATRIMONIO	N/A	0,00
3.2	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	N/A	0,00
3.2.08	CAPITAL FISCAL	N/A	0,00
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL		0,00
3.2.25	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	N/A	0,00
3.2.25.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		0,00
3.2.25.02	PÉRDIDAS O DÉFICIT ACUMULADOS		0,00
4	INGRESOS	N/A	0,00
4.3	VENTA DE SERVICIOS	N/A	0,00
4.3.21	SERVICIO DE ACUEDUCTO	N/A	0,00
4.3.21.09	DISTRIBUCIÓN		0,00
4.3.21.10	COMERCIALIZACIÓN		0,00
4.3.22	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	N/A	0,00
4.3.22.10	COMERCIALIZACIÓN		0,00
4.3.23	SERVICIO DE ASEO	N/A	0,00
4.3.23.07	RECOLECCIÓN DOMICILIARIA		0,00
4.3.23.13	DISPOSICIÓN FINAL		0,00
4.8	OTROS INGRESOS	N/A	0,00
4.8.02	FINANCIEROS	N/A	0,00
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		0,00
4.8.02.06	GANANCIA POR VALORACIÓN DE INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO		0,00
4.8.02.32	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		0,00
4.8.02.33	OTROS INTERESES DE MORA		0,00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	N/A	0,00
4.8.08.17	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0,00
4.8.08.27	APROVECHAMIENTOS		0,00
4.8.08.90	OTROS INGRESOS DIVERSOS		0,00
5	GASTOS	N/A	0,00
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	N/A	0,00
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	N/A	0,00

21

5.1.01.01	SUELDOS		0,00
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS		0,00
5.1.01.19	BONIFICACIONES		0,00
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE		0,00
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN		0,00
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	N/A	0,00
5.1.02.01	INCAPACIDADES		0,00
5.1.02.16	LICENCIAS		0,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	N/A	0,00
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR		0,00
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		0,00
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES		0,00
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL		0,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	N/A	0,00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF		0,00
5.1.04.02	APORTES AL SENA		0,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	N/A	0,00
5.1.07.01	VACACIONES		0,00
5.1.07.02	CESANTÍAS		0,00
5.1.07.03	INTERESES A LAS CESANTÍAS		0,00
5.1.07.04	PRIMA DE VACACIONES		0,00
5.1.07.05	PRIMA DE NAVIDAD		0,00
5.1.07.06	PRIMA DE SERVICIOS		0,00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	N/A	0,00
5.1.08.01	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS		0,00
5.1.08.03	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS		0,00
5.1.08.04	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES		0,00
5.1.11	GENERALES	N/A	0,00
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD		0,00
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS		0,00
5.1.11.15	MANTENIMIENTO		0,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS		0,00
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0,00
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE		0,00
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES		0,00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		0,00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES		0,00
5.1.11.63	CONTRATOS DE APRENDIZAJE		0,00
5.1.11.79	HONORARIOS		0,00
5.1.11.80	SERVICIOS		0,00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	N/A	0,00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE		0,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		0,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES		0,00
5.1.20.24	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS		0,00
5.1.20.26	CONTRIBUCIONES		0,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	N/A	0,00
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	N/A	0,00
5.3.47.04	SERVICIO DE ACUEDUCTO		0,00
5.3.47.05	SERVICIO DE ALCANTARILLADO		0,00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	N/A	0,00
5.3.60.03	REDES, LÍNEAS Y CABLES		0,00
5.3.60.04	MAQUINARIA Y EQUIPO		0,00
5.3.60.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		0,00
5.3.60.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		0,00
5.3.60.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		0,00
5.3.60.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		0,00

5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	N/A	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA	0,00
5.3.66.05	LICENCIAS			0,00
5.8	OTROS GASTOS	N/A		0,00
5.8.02	COMISIONES	N/A		0,00
5.8.02.37	COMISIONES SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN			0,00
5.8.04	FINANCIEROS	N/A		0,00
5.8.04.40	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS Y EXIGIBILIDADES			0,00
5.8.04.90	OTROS GASTOS FINANCIEROS			0,00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	N/A		0,00
5.8.90.03	IMPUESTOS ASUMIDOS			0,00
5.8.90.13	LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES			0,00
5.8.90.90	OTROS GASTOS DIVERSOS			0,00
6	COSTOS DE VENTAS	N/A		0,00
6.2	COSTO DE VENTAS DE BIENES	N/A		0,00
6.2.10	BIENES COMERCIALIZADOS	N/A		0,00
6.2.10.30	MEDIDORES DE AGUA, LUZ Y GAS			0,00
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	N/A		0,00
6.3.60	SERVICIOS PÚBLICOS	N/A		0,00
6.3.60.02	ACUEDUCTO			0,00
6.3.60.03	ALCANTARILLADO			0,00

Como se puede evidenciar en los certificados anexos descargados de la página CHIP de la Contaduría General de la Nación), los reportes de la Información Contable Pública – Convergencia, se transmitieron en la mencionada aplicación y se presentaron de manera OPORTUNA y su estado es ACEPTADO

2. Revisión 2. CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO

Se verificó en el Sistema CHIP la rendición de la información presupuestal correspondiente al segundo trimestre del año 2026, la cual, de conformidad con la normatividad vigente, su reporte se realizó el 30 de julio de 2026, encontrándose reportada dentro de los tiempos de rendición, por lo anterior, se evidencia el cumplimiento de la rendición y reporte de la información. A continuación, el pantallazo constancia de envío:

HISTORICO de ENVIOS
237347001 - E. S. P. del Distrito de Santa Marta
Estado: ACTIVO
SubEstado: NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA- CONVERGENCIA	2026-04-09	CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA	2026-07-30 11:40:35.0	2026-07-30 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría
	2026-04-09	CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA	2026-07-28 14:10:28.0	2026-07-28 00:00:00.0	Rechazado por deficiencias	ENLINEA	Categoría
	2026-04-09	CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA	2026-07-28 13:54:25.0	2026-07-28 00:00:00.0	Rechazado por deficiencias	ENLINEA	Categoría
	2026-04-09	CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA	2026-07-30 11:40:35.0	2026-07-30 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría
	2026-04-09	CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA	2026-07-28 14:10:28.0	2026-07-28 00:00:00.0	Rechazado por deficiencias	ENLINEA	Categoría
	2026-04-09	CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA	2026-07-28 13:54:25.0	2026-07-28 00:00:00.0	Rechazado por deficiencias	ENLINEA	Categoría
	2026-04-09	CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS	2026-07-30 11:40:35.0	2026-07-30 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría
	2026-04-09	CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS	2026-07-28 13:54:25.0	2026-07-28 00:00:00.0	Rechazado por deficiencias	ENLINEA	Categoría
	2026-04-09	CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS	2026-07-28 14:10:28.0	2026-07-28 00:00:00.0	Rechazado por deficiencias	ENLINEA	Categoría
	2026-04-09	CGN2025_005_CAMBIOS_RELEVANTES_ESTADISTICAS_GFP	2026-07-30 11:40:35.0	2026-07-30 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría
	2026-04-09	CGN2025_005_CAMBIOS_RELEVANTES_ESTADISTICAS_GFP	2026-07-28 13:54:25.0	2026-07-28 00:00:00.0	Rechazado por deficiencias	ENLINEA	Categoría
	2026-04-09	CGN2025_005_CAMBIOS_RELEVANTES_ESTADISTICAS_GFP	2026-07-28 14:10:28.0	2026-07-28 00:00:00.0	Rechazado por deficiencias	ENLINEA	Categoría

Fuente: [Consolidador de Hacienda e Información Pública - CHIP](#)
Histórico de envío: Información presupuestal Ordinaria "CUIPO":

Como se puede evidenciar en los certificados anexos descargados de la página CHIP de la Contaduría General de la Nación), los reportes de la categoría CUIPO, información presupuestal, se transmitieron en la mencionada aplicación y se presentaron de manera OPORTUNA y su estado es ACEPTADO

Se verifica los formatos que hacen parte del grupo de la rendición CUIPO - Información del Presupuesto Ordinario, reportando los siguientes valores totales de los grupos de cuenta como se evidencia a continuación:

a. A_PROGRAMACION_DE_INGRESOS

237347001 - E. S. P. del Distrito de Santa Marta			
EMPRES_TERRITO_NO_FRAS_SUJETAS			
01-06-2026 al 30-06-2026			
CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO			
A_PROGRAMACION_DE_INGRESOS			
ENVÍO NÚMERO 4712988			
FECHA RECEPCIÓN 2026-07-30 17:57:48			
CODIGO	NOMBRE	PRESUPUESTO INICIAL(Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO(Pesos)
1	INGRESOS	169863636960	185807080568
1.0	DISPONIBILIDAD INICIAL	37357400336	29715992138
1.0.02	BANCOS	37357400336	29715992138
1.1	INGRESOS CORRIENTES	110390469978	110390469978
1.1.02	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	110390469978	110390469978
1.1.02.05	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	101486935227	101486935227
1.1.02.05.001	VENTAS DE ESTABLECIMIENTOS DE MERCADO	101486935227	101486935227
1.1.02.05.001.04	PRODUCTOS METALICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO	346152458	346152458
1.1.02.05.001.06	COMERCIO Y DISTRIBUCION; ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS; SERVICIOS DE TRANSPORTE; Y SERVICIOS DE DISTRIBUCION DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA	50055948734	50055948734
1.1.02.05.001.07	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS; SERVICIOS INMOBILIARIOS; Y SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO Y LEASING	150287132	150287132
1.1.02.05.001.08	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	816354949	816354949
1.1.02.05.001.09	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	50118191954	50118191954
1.1.02.06	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8903534751	8903534751
1.1.02.06.007	SUBVENCIONES	8903534751	8903534751
1.1.02.06.007.02	EMPRESAS PUBLICAS NO FINANCIERAS	8903534751	8903534751
1.1.02.06.007.02.05	TRANSFERENCIA PARA SUBSIDIAR SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	8903534751	8903534751
1.1.02.06.007.02.05.01	SUBSIDIOS DE ACUEDUCTO	5282690429	5282690429
1.1.02.06.007.02.05.02	SUBSIDIOS DE ALCANTARILLADO	3620844322	3620844322
1.2	RECURSOS DE CAPITAL	22115766646	45700618452
1.2.05	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	1115766646	1115766646
1.2.05.02	DEPOSITOS	1115766646	1115766646
1.2.07	RECURSOS DE CREDITO INTERNO	21000000000	34000000000
1.2.07.01	RECURSOS DE CONTRATOS DE EMPRESTITOS INTERNOS	21000000000	34000000000
1.2.07.01.006	OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	21000000000	34000000000
1.2.09	RECUPERACION DE CARTERA - PRESTAMOS	0	10584851806
1.2.09.02	DE OTRAS ENTIDADES DE GOBIERNO	0	2526186844
1.2.09.04	DE OTRAS EMPRESAS	0	8058664962

b. B_EJECUCION_DE_INGRESOS

237347001 - E. S. P. del Distrito de Santa Marta

EMPRESA TERRITO_NO FRAS_SUJETAS

01-06-2026 al 30-06-2026

CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO

B_EJECUCION_DE_INGRESOS

ENVÍO NÚMERO 4712988

FECHA RECEPCIÓN 2026-07-30 17:57:48

CODIGO	NOMBRE	CPC	FUENTES DE FINANCIACION	TERCEROS	POLITICA PUBLICA	RECAUDO VIGEN ACTUAL SIN FONDOS(Pesos)	RECAUDO VIGEN ACTUAL CON FONDOS(Pesos)	RECAUDO VIGEN ANTERIOR SIN FONDO(Pesos)	RECAUDO VIGEN ANTERIOR CON FONDO(Pesos)	TOTAL RECAUDO(Pesos)
1	INGRESOS					0	76645735099	0	0	76645735099
1.0	DISPONIBILIDAD INICIAL					0	29715992138	0	0	29715992138
1.0.02	BANCOS					0	29715992138	0	0	29715992138
1.0.02	BANCOS	No aplica	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE	NO APLICA	NO APLICA	0	29715992138	0	0	29715992138
1.1	INGRESOS CORRIENTES					0	39956469968	0	0	39956469968
1.1.02	INGRESOS NO TRIBUTARIOS					0	39956469968	0	0	39956469968
1.1.02.05	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS					0	39238965016	0	0	39238965016
1.1.02.05.001	VENTAS DE ESTABLECIMIENTOS DE MERCADO					0	39238965016	0	0	39238965016
1.1.02.05.001.04	PRODUCTOS METALICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO					0	30893896	0	0	30893896
1.1.02.05.001.04	PRODUCTOS METALICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO	Otros servicios diversos n c p	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE	NO APLICA	NO APLICA	0	30893896	0	0	30893896
1.1.02.05.001.06	COMERCIO Y DISTRIBUCION, ALOJAMIENTO, SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS, SERVICIOS DE TRANSPORTE, Y SERVICIOS DE DISTRIBUCION DE ELECTRICIDAD, GAS Y					0	22649557186	0	0	22649557186
1.1.02.05.001.06	COMERCIO Y DISTRIBUCION, ALOJAMIENTO, SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS, SERVICIOS DE TRANSPORTE, Y SERVICIOS DE DISTRIBUCION DE ELECTRICIDAD, GAS Y	Servicios de distribucion de agua por tuberias excepto vapor y agua caliente por	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	NO APLICA	NO APLICA	0	22649557186	0	0	22649557186
1.1.02.05.001.07	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS, SERVICIOS INMOBILIARIOS, Y SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO Y					0	28869311	0	0	28869311
1.1.02.05.001.07	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS, SERVICIOS INMOBILIARIOS, Y SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO Y LEASING	Servicios de alquiler o arrendamiento con o sin opcion de compra relativos a	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	NO APLICA	NO APLICA	0	28869311	0	0	28869311
1.1.02.05.001.08	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION					0	108231440	0	0	108231440
1.1.02.05.001.08	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	Otros servicios diversos n c p	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE	NO APLICA	NO APLICA	0	108231440	0	0	108231440
1.1.02.05.001.09	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES					0	16421413183	0	0	16421413183
1.1.02.05.001.09	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	Servicios de limpieza y vaciado	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE	NO APLICA	NO APLICA	0	16421413183	0	0	16421413183
1.1.02.06	TRANSFERENCIAS CORRIENTES					0	717504952	0	0	717504952
1.1.02.06.007	SUBVENCIONES					0	717504952	0	0	717504952
1.1.02.06.007.02	EMPRESAS PUBLICAS NO FINANCIERAS					0	717504952	0	0	717504952
1.1.02.06.007.02.05	TRANSFERENCIA PARA SUBSIDIAR SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO					0	717504952	0	0	717504952
1.1.02.06.007.02.05.01	SUBSIDIOS DE ACUEDUCTO					0	426577217	0	0	426577217
1.1.02.06.007.02.05.01	SUBSIDIOS DE ACUEDUCTO	No aplica	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE	NO APLICA	NO APLICA	0	426577217	0	0	426577217
1.1.02.06.007.02.05.02	SUBSIDIOS DE ALCANTARILLADO					0	290927735	0	0	290927735
1.1.02.06.007.02.05.02	SUBSIDIOS DE ALCANTARILLADO	No aplica	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE	NO APLICA	NO APLICA	0	290927735	0	0	290927735
1.2	RECURSOS DE CAPITAL					0	6973272993	0	0	6973272993
1.2.05	RENDIMIENTOS FINANCIEROS					0	683015293	0	0	683015293
1.2.05.02	DEPOSITOS					0	683015293	0	0	683015293
1.2.05.02	DEPOSITOS	No aplica	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE	NO APLICA	NO APLICA	0	683015293	0	0	683015293
1.2.09	RECUPERACION DE CANTON - PESTANOS					0	6290257700	0	0	6290257700
1.2.09.02	DE OTRAS ENTIDADES DE GOBIERNO					0	2290257700	0	0	2290257700
1.2.09.02	DE OTRAS ENTIDADES DE GOBIERNO	No aplica	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE	NO APLICA	NO APLICA	0	2290257700	0	0	2290257700
1.2.09.04	DE OTRAS EMPRESAS					0	4000000000	0	0	4000000000
1.2.09.04	DE OTRAS EMPRESAS	No aplica	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE	NO APLICA	NO APLICA	0	4000000000	0	0	4000000000

7M

c. C_PROGRAMACION_DE_GASTOS

237347001 - E. S. P. del Distrito de Santa Marta EMPRESA TERRITO_NO_FRAS_SWETAS 01-06-2026 al 30-06-2026 CUPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO C_PROGRAMACION_DE_GASTOS ENVÍO NÚMERO 4712988 FECHA RECEPCIÓN 2026-07-30 17:57:48						
VIGENCIA GASTO	SECCION PRESUPUESTAL	CODIGO	NOMBRE	SECTOR	APROPIACION INICIAL(Pesos)	APROPIACION DEFINITIVA(Pesos)
VIGENCIA ACTUAL	ENTIDADES TERRITORIALES - SERVICIOS PUBLICOS	2	GASTOS		160517572501	160517572500
		2.1	FUNCIONAMIENTO		58457702949	58494160603
		2.1.1	GASTOS DE PERSONAL		18858133633	18788133633
		2.1.1.01	PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE		18858133633	18788133633
		2.1.2	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		19581781858	20588780846
		2.1.2.01	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		720277413	720277413
		2.1.2.02.02	ADQUISICION DE SERVICIOS		17012303271	17706377990
		2.1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		2894020958	2894020958
		2.1.3.13	SENTENCIAS Y CONCILIACIONES		2894020958	2894020958
		2.1.3.13.01	FALLOS NACIONALES		2894020958	2894020958
		2.1.8	GASTOS POR TRIBUTOS, TASAS, CONTRIBUCIONES, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA		17123766500	16223225166
		2.1.8.01	IMPUESTOS		2527605942	2307605942
		2.1.8.01.01	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS		497339998	497339998
		2.2	SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA		4505069510	4613202483
		2.2.2	SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA		4505069510	4613202483
		2.2.2.01	PRINCIPAL		4505069510	4613202483
		2.2.2.01.02	PRESTAMOS		4505069510	4613202483
		2.4	GASTOS DE OPERACION COMERCIAL		68058616742	68324956907
		2.4.1	GASTOS DE PERSONAL		19772640884	19842640884
		2.4.1.01	PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE		19772640884	19842640884
		2.4.5	GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION		48285975858	48482316023
		2.4.5.01	MATERIALES Y SUMINISTROS		26094629052	25926653525
		2.4.5.02	ADQUISICION DE SERVICIOS		22191346806	22555662498
CUENTAS POR PAGAR	ENTIDADES TERRITORIALES - SERVICIOS PUBLICOS	2	GASTOS		0	11961083253
		2.1	FUNCIONAMIENTO		0	8084596521
		2.1.1	GASTOS DE PERSONAL		0	312219496
		2.1.1.01	PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE		0	312219496
		2.1.1.01.01	FACTORES CONSTITUTIVOS DE SALARIO		0	29182983
		2.1.1.01.01.001	FACTORES SALARIALES COMUNES		0	29182983
		2.1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		0	1565490877
		2.1.3.04	A ORGANIZACIONES NACIONALES		0	1564297700
		2.1.3.07	PRESTACIONES PARA CUBRIR RIESGOS SOCIALES		0	1193177
		2.1.3.07.02	PRESTACIONES SOCIALES RELACIONADAS CON EL EMPLEO		0	1193177
		2.1.3.07.02.023	INDEMNIZACIONES NO DE PENSIONES		0	1193177
		2.1.3.07.02.023	INDEMNIZACIONES NO DE PENSIONES	AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	0	1193177
		2.1.8	GASTOS POR TRIBUTOS, TASAS, CONTRIBUCIONES, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA		0	4860273492
		2.1.8.03	TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS		0	4860273492
		2.1.8.03	TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	0	4860273492
		2.4	GASTOS DE OPERACION COMERCIAL		0	3373931363
		2.4.1	GASTOS DE PERSONAL		0	262822937
		2.4.1.01	PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE		0	262822937
		2.4.1.01.01	FACTORES CONSTITUTIVOS DE SALARIO		0	934988
		2.4.1.01.02	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA		0	261729049
		2.4.5	GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION		0	3111108426
		2.4.5.01	MATERIALES Y SUMINISTROS		0	1462335890
		2.4.5.01.01	MINERALES, ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA		0	452523141
		2.4.5.01.01	MINERALES, ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA	AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	0	452523141
		2.4.5.01.03	OTROS BIENES TRANSPORTABLES EXCEPTO PRODUCTOS METALICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO		0	1009812749
		2.4.5.01.03	OTROS BIENES TRANSPORTABLES EXCEPTO PRODUCTOS METALICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO	AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	0	1009812749
		2.4.5.02	ADQUISICION DE SERVICIOS		0	1648772536
		2.99	CONSOLIDACION		0	502555369
		2.99	CONSOLIDACION	NO APLICA	0	502555369
RESERVAS	ENTIDADES TERRITORIALES - SERVICIOS PUBLICOS	2	GASTOS		0	5975929946
		2.1	FUNCIONAMIENTO		0	1305954309
		2.1.2	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		0	1305954309
		2.1.2.02	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS		0	1305954309
		2.1.2.02.01	MATERIALES Y SUMINISTROS		0	614658776
		2.4	GASTOS DE OPERACION COMERCIAL		0	4554882784
		2.4.5	GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION		0	4554882784
		2.4.5.01	MATERIALES Y SUMINISTROS		0	1807901288
		2.4.5.01.03	OTROS BIENES TRANSPORTABLES EXCEPTO PRODUCTOS METALICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO		0	1807901288
		2.4.5.01.03	OTROS BIENES TRANSPORTABLES EXCEPTO PRODUCTOS METALICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO	AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	0	1807901288
		2.4.5.02	ADQUISICION DE SERVICIOS		0	2746981496
		2.4.5.02.06	COMERCIO Y DISTRIBUCION; ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS; SERVICIOS DE TRANSPORTE; Y SERVICIOS DE DISTRIBUCION DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA		0	1284265500
		2.99	CONSOLIDACION	AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	0	115092853

d. D_EJECUCION_DE_GASTOS

237347001 - E. S. P. del Distrito de Santa Marta EMPRESA TERRITO NO FRAS SUJETAS 01-06-2026 al 30-06-2026 CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO D_EJECUCION_DE_GASTOS ENVÍO NÚMERO 4712988 FECHA RECEPCIÓN 2026-07-30 17:57:48												
VIGENCIA GASTO	SECCION PRESUPUESTAL	CODIGO	NOMBRE	SECTOR	CPC	FUENTES DE FINANCIACION	SITUACION DE FONDOS	POLITICA PUBLICA	TERCEROS	COMPROMISOS (Pesos)	OBLIGACIONES (Pesos)	PAGOS (Pesos)
VIGENCIA ACTUAL	ENTIDADES TERRITORIALES - SERVICIOS PUBLICOS	2	GASTOS							45048003185	29592976331	26075352871
		2.1	FUNCIONAMIENTO							9243709536	9039035673	8937690284
		2.1.1	GASTOS DE PERSONAL							6928668158	6928668158	6905033111
		2.1.1.01	PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE							6928668158	6928668158	6905033111
		2.1.1.01.01	FACTORES CONSTITUTIVOS DE SALARIO							5841245083	5841245083	5823824047
		2.1.1.01.01.001	FACTORES SALARIALES COMUNES							5841245083	5841245083	5823824047
		2.1.1.01.01.001.01	SUELDO BASICO							5305983790	5305983790	5305983790

e. E_ID_SECCIONES_PRESUPUESTALES_ADICIONALES

237347001 - E. S. P. del Distrito de Santa Marta EMPRESA TERRITO NO FRAS SUJETAS 01-12-2025 al 31-12-2025 CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO E_ID_SECCIONES_PRESUPUESTALES_ADICIONALES ENVÍO NÚMERO 4656344 FECHA RECEPCIÓN 2026-02-20 17:29:31			
CODIGO	NOMBRE	SECCION PRESUPUESTAL	NOMBRE SECCION PRESUPUESTAL ADIC
2.99	CONSOLIDACION	NO APLICA	0

Durante la verificación y revisión de la información enviada, como resultado se pudo evidenciar lo siguiente: La rendición y reporte de la información contable pública – convergencia y CUIPO - Categoría única de información del presupuesto ordinario con corte al 30 de junio de 2026, fueron reportada en el Sistema CHIP dentro de los tiempos establecidos, según los lineamientos creados en la normatividad vigente aplicable, así como en las directrices internas.

5. MARCO LEGAL

- Numerales 1 y 2 del artículo 268 de la Constitución Política de 1991, establecen que es función del Contralor General de la República “Prescribir los métodos y la forma de rendir cuentas los responsables del manejo de fondos o bienes de la Nación e indicar los criterios de evaluación financiera, operativa y de resultados que deberán seguirse” y “Revisar y fenecer las cuentas que deben llevar los responsables del erario y determinar el grado de eficiencia, eficacia y economía con que hayan obrado”.
- El artículo 354 de la Constitución Política de 1991 - señala que habrá un Contador General, y le confiere, entre otras, la función de determinar las normas contables que deben regir en el país.
- Ley 87 del 29 de noviembre de 1993 - “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones”.
- Resolución Reglamentaria Orgánica 035 del 30 de Abril de 2020 – Contraloría General de la República
- Resolución No. 0063 de 2023 expedida por la Contraloría General de la República

202

- Resolución 411 del 29 de noviembre de 2023 de la Contaduría General de la Nación
- El artículo 42 de la Ley 42 de 1993 El artículo 42 de la Ley 42 de 1993.

6. CONCLUSIONES

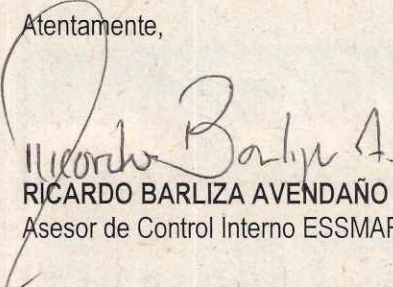
De acuerdo con el seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno a la información financiera y presupuestal reportada por la ESSMAR E.S.P., correspondiente al segundo trimestre de la vigencia 2026, se evidenció el cumplimiento de las disposiciones legales y lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación y la Contraloría General de la República para el diligenciamiento, transmisión y rendición de la información a través del aplicativo CHIP.

Durante la verificación efectuada a la categoría Información Contable Pública – Convergencia, se constató que los formatos CGN2015_001_Saldos y Movimientos Convergencia, CGN2015_002_Operaciones Recíprocas Convergencia, CGN2016C01_Variaciones Trimestrales Significativas y CGN2025_005_Cambios Relevantes Estadísticas GFP, fueron reportados de manera completa, oportuna y con estado ACEPTADO dentro de la plataforma CHIP, cumpliendo con los plazos establecidos para la rendición de la información.

Asimismo, se verificó que los formatos correspondientes a la categoría CUIPO – Categoría Única de Información del Presupuesto Ordinario, entre ellos A_Programación de Ingresos, B_Ejecución de Ingresos, C_Programación de Gastos, D_Ejecución de Gastos y E_ID Secciones Presupuestales Adicionales, fueron presentados dentro de los términos establecidos y con estado ACEPTADO.

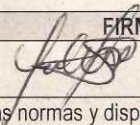
En consecuencia, la Oficina de Control Interno concluye que la ESSMAR E.S.P. dio cumplimiento oportuno al proceso de rendición de la información contable y presupuestal correspondiente al segundo trimestre de 2026, atendiendo las directrices establecidas por los organismos de control y garantizando la presentación de información confiable, pertinente y acorde con los principios de transparencia y control institucional.

Atentamente,



RICARDO BARLIZA AVENDAÑO

Asesor de Control Interno ESSMAR ESP.

	NOMBRE	CARGO	FIRMA
Proyectó	Yulis Yajira Angarita Orozco	P.U. Adscrito a la oficina Asesora de Control Interno	
Los arriba firmantes declaran que han revisado el presente documento y lo encuentran ajustado a las normas y disposiciones legales y/o técnicas vigentes, por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad se presentan para la firma.			