

**EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E.S.P.**

**RESOLUCIÓN No. 001 (03 de enero de 2022)**

*"Por medio del cual se realiza el cierre presupuestal de la vigencia fiscal 2021, y se relacionan los recursos del balance y deudas pendientes de pago de la Empresa de Servicios Públicos del Distrito de Santa Marta – ESSMAR – E.S.P."*

La Agente Especial de la Empresa de servicios Públicos del Distrito de Santa Marta – ESSMAR E.S.P., en uso de las atribuciones legales, especialmente las contenidas en el artículo Séptimo de la resolución No. SSPD – 20211000720935 del 22 de noviembre de 2021 y,

**CONSIDERANDO**

Que mediante Resolución No. 261 del 20 de diciembre del 2021, se determinó el presupuesto de Renta, Gastos e Inversión de la Empresa de Servicios Públicos del Distrito de Santa Marta – ESSMAR – E.S.P., para la vigencia fiscal del año 2022 y otras disposiciones.

Que de conformidad con los artículos 370 de la Constitución Política y 75 de la Ley 142 de 1994, el presidente de la República ejerce por medio de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios (SSPD) el control, inspección y vigilancia de las entidades que presten los servicios públicos domiciliarios.

Que mediante Resolución No. SSPD - 20211000720935 del 22-11-2021, La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios (SSPD) ordenó la toma de posesión de la Empresa de Servicios Públicos del Distrito de Santa Marta ESSMAR E.S.P.

Que en el citado acto administrativo fue designada como Agente Especial de la Empresa de Servicios Públicos del Distrito de Santa Marta ESSMAR E.S.P. en los casos y para los efectos previstos en la Ley 142 de 1994, cuando se configure alguna (s) de las causales contenidas en el artículo 59 de la referida ley.

Que en la misma Resolución, la SUPERSERVICIOS designó como Agente Especial de la ESSMAR E.S.P. a YAHAIRA INDIRA DE JESUS DIAZ QUESADA, a quien le compete la administración y representación legal de la Intervenida, de conformidad con lo señalado en los artículos 291 del Estatuto Orgánico del Sistema Financiero, 9.1.1.2.1 y 9.1.1.2.4 del Decreto 2555 de 2010, normas aplicables a la toma de posesión de empresas de servicios públicos domiciliarios, por remisión expresa del artículo 121 de la Ley 142 de 1994.

Que la empresa de servicios públicos de Empresa de Servicios Públicos del Distrito de Santa Marta – ESSMAR E.S.P., es una empresa oficial de servicios públicos del nivel descentralizado por servicios del Distrito de Santa Marta, Magdalena.

Que el artículo 89 del Decreto 111 de 1996, en su artículo 89 establece:

*"...cierre de la vigencia fiscal cada órgano constituirá las reservas presupuestales con los compromisos que al 31 de diciembre no se hayan cumplido, siempre y cuando estén legalmente contraídos y desarrollen el objeto de la apropiación. Las reservas presupuestales sólo podrán utilizarse para cancelar los compromisos que les dieron origen.*

*Igualmente, cada órgano constituirá al 31 de diciembre del año cuentas por pagar con las obligaciones correspondientes a los anticipos pactados en los contratos y a la entrega de bienes y servicios. El Gobierno Nacional establecerá los requisitos y plazos que se deben observar para el cumplimiento del presente artículo (L. 38/89, art. 72; L. 179/94, art. 38; L. 225/95, art. 8º).*"

Que la Corte Constitucional ha indicado qué son los servicios públicos domiciliarios, entendidos como una especie del género servicio público, que pretenden satisfacer las necesidades más básicas de los asociados, ocupando un alto nivel de importancia dentro de las tareas y objetivos que componen la gestión estatal, al punto de convertirse en una de sus razones fundamentales, por lo cual, indudablemente, una ineficiente prestación de los servicios públicos puede acarrear perjuicio para derechos de alta significación como la vida, la integridad personal, la salud, etc<sup>1</sup>

Que de acuerdo con el artículo 4 de la mencionada resolución No. SSPD – 20211000720935 del 22 de noviembre de 2021, de la Superintendencia de Servicios Públicos, se procede a realizar la cesación de pagos, de acuerdo con la clasificación que se ha realizado las cuentas denominadas pretoma se han declarado en cesación de pagos.

De conformidad con la decisión de la Superservicios por medio de la Resolución N° SSPD – 20211000806535 del 13-12-2021<sup>2</sup>, se realiza un levantamiento parcial en cuanto a las cuentas inferiores o iguales a TREINTA MILLONES DE PESOS (\$30.000.000), por lo cual estas entraran a formar parte de las cuentas por pagar.

Que en las disposiciones de la mencionada la Resolución No. 261 del 20 de diciembre del 2021, faculta al Ordenador del Gasto de la ESSMAR E.S.P., para que a través de Resoluciones pueda efectuar operaciones presupuestales, tales como hacer las adiciones, reducciones, aplazamientos, disponer traslados, crear o eliminar rubros que fueren necesarios, o innecesarios con el fin de lograr una adecuada ejecución presupuestal.

Que se requiere determinar a 31 de diciembre de 2021 la situación de programación y ejecución presupuestal y de tesorería, de la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Santa Marta – ESSMAR E.S.P.

<sup>1</sup> Sentencia C-066 de 1997.

<sup>2</sup> "Por la cual se levanta parcialmente la orden de suspensión de pagos de las obligaciones de la Empresa de Servicios Públicos del Distrito de Santa Marta ESSMAR ESP"

Que es necesario construir a 31 de diciembre de 2021 las cuentas por pagar con las obligaciones correspondientes a los anticipos pactados entre los contratos y a la entrega de Bienes y Servicios.

Que las normas presupuestales establecen que debe declararse cerrada la ejecución de cuentas por pagar de la vigencia inmediatamente anterior, y que los saldos bancarios y cuentas por cobrar que respaldan dicha ejecución deben ser incorporados a la vigencia fiscal siguiente como parte de la Situación de Tesorería que tiene a esa fecha la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios del Distrito de Santa Marta – ESSMAR E.S.P. conservando las destinaciones específicas contenidas en la Ley o actos administrativos, entendiéndose esto como la desagregación del presupuesto para la vigencia 2022.

Que los supervisores de los contratos reportaron a la Dirección Financiera y Administrativa de la ESSMAR E.S.P. que por situaciones extraordinarias, no se alcanzaba a recibir el cobro de los bienes o servicios contratados antes de 31 de diciembre de 2021, lo cual implica la necesidad de construir las Cuentas por Pagar, una vez que se verificó la existencia del compromiso legalmente adquirido, que dicho compromiso desarrolla el objeto de la apropiación en cumplimiento del principio de especialización del gasto, que se ha realizado debida y oportunamente el registro presupuestal del compromiso.

Que, para dar cumplimiento a disposiciones generales, se hace necesario efectuar el cierre de la ejecución tanto activa, como pasiva correspondiente a la Vigencia Fiscal del 2021 y presentar sus resultados generales, así como la incorporación de los saldos de cuentas por cobrar, saldos de caja y cuentas por pagar 2022.

Que, bajo los lineamientos de Política Presupuestal se hace necesario separar las cuentas por pagar del presupuesto aprobado para el 2022.

Que, en mérito a lo anterior,

### RESUELVE

**ARTÍCULO PRIMERO:** Declárese cerrada la vigencia fiscal del 2021 con su respectiva ejecución presupuestal y de tesorería a partir del primero de enero de 2022, con los siguientes resultados generales:

#### A. PROGRAMACIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS Y GASTOS 2021

| Código                              | Descripción                                  | Apropiación Inicial    | Adición               | Definitivo             |
|-------------------------------------|--|------------------------|-----------------------|------------------------|
| 1                                   | UNIDAD EJECUTORA: ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO | 80.025.793.333         | 17.783.779.237        | 97.809.572.570         |
| 2                                   | UNIDAD EJECUTORA: ALUMBRADO PÚBLICO          | 29.197.529.535         | 4.249.954.913         | 33.447.484.448         |
| 3                                   | UNIDAD EJECUTORA: CENTRAL                    | 10.033.027.591         | 638.216.068           | 10.671.243.659         |
| <b>TOTAL PRESUPUESTO ESSMAR ESP</b> |  | <b>119.256.350.459</b> | <b>22.671.950.218</b> | <b>141.928.300.677</b> |

Km 7 Troncal del Caribe  
Calle 70 N° 12-418 Bodegas Galra  
Call Center: 116 - 4209676

Recepción PQR: [atencionalusuario@essmar.gov.co](mailto:atencionalusuario@essmar.gov.co)  
Notificaciones y Entes de Control: [correspondencia@essmar.gov.co](mailto:correspondencia@essmar.gov.co)  
Nit: 800.181.106-1

  @essmaresp  @essmar\_esp

 [www.essmar.gov.co](http://www.essmar.gov.co)

## B- EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS 2021

| Código               | Descripción   | Apropiación Inicial    | Adición               | Definitivo             | Ejecución              | NO EJECUTADO           |
|----------------------|---|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>TOTAL</b>         | <b>PRESUPUESTO INGRESOS 2021<br/>ESSMAR ESP</b>           | <b>119.256.350.459</b> | <b>22.671.950.218</b> | <b>141.928.300.677</b> | <b>107.381.101.051</b> | <b>-34.547.199.626</b> |
|                      | <b>UNIDAD EJECUTORA 01<br/>ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO</b> | <b>60.025.793.333</b>  | <b>17.783.779.237</b> | <b>97.809.572.570</b>  | <b>63.812.521.220</b>  | <b>-33.997.051.350</b> |
| 1.1.1.02.04.03.09    | SERVICIOS DE ACUEDUCTO                                    | 60.675.705.803         | 0                     | 60.675.705.803         | 34.984.877.646         | -25.690.828.157        |
| 1.1.1.02.04.03.11    | SERVICIOS DE ALCANTARILLADO                               | 19.250.087.530         | 0                     | 19.250.087.530         | 14.058.912.228         | -5.191.175.302         |
| 1.1.1.02.98.15       | OTROS CONVENIOS   | 0                      | 4.827.188.733         | 4.827.188.733          | 4.739.544.959          | -87.643.774            |
| 1.1.1.02.04.03.24    | SERVICIOS FINANCIEROS                                     | 100.000.000            | 0                     | 100.000.000            | 29.186.386             | -70.813.614            |
| 1.1.2.02.01          | "RECURSO BALANCE"   | 0                      | 12.956.590.504        | 12.956.590.504         | 10.000.000.000         | -12.956.590.504        |
|                      | <b>UNIDAD EJECUTORA 02<br/>ALUMBRADO</b>                  | <b>29.197.529.535</b>  | <b>4.249.954.913</b>  | <b>33.447.484.448</b>  | <b>32.014.047.651</b>  | <b>-1.433.436.797</b>  |
| 2.1.1.02.04.03.07    | SERVICIOS DE ENERGÍA                                      | 28.997.529.535         | 3.430.160.274         | 32.427.689.809         | 19.904.287.645         | -12.523.402.164        |
| 2.1.1.02.04.03.24    | SERVICIOS FINANCIEROS                                     | 200.000.000            | 0                     | 200.000.000            | 14.468.287             | -185.531.713           |
| 2.1.2.01.01          | EXTERNO   | 0                      | 0                     | 0                      | 12.095.291.719         | 12.095.291.719         |
| 2.1.2.02.01.98       | OTROS RECURSOS DEL BALANCE                                | 0                      | 819.794.639           | 819.794.639            | 0                      | -819.794.639           |
|                      | <b>UNIDAD EJECUTORA 03 CENTRAL</b>                        | <b>10.033.027.591</b>  | <b>638.216.068</b>    | <b>10.671.243.659</b>  | <b>11.554.532.181</b>  | <b>883.288.522</b>     |
| 3.1.1.02.04.03.13.13 | RECOLECCION DOMICILIARIA                                  | 9.000.000.000          | 0                     | 9.000.000.000          | 8.686.497.811          | -313.502.189           |
| 3.1.1.02.04.03.13.98 | OTROS SERVICIOS DE ASEO                                   | 955.027.591            | 0                     | 955.027.591            | 367.306.814            | -587.720.777           |
| 3.1.1.02.04.07       | ARRENDAMIENTOS  | 48.000.000             | 0                     | 48.000.000             | 0                      | -48.000.000            |
| 3.1.1.02.04.03.24    | SERVICIOS FINANCIEROS                                     | 30.000.000             | 0                     | 30.000.000             | 727.556                | -29.272.444            |
| 3.1.2.02             | "OTROS RECURSOS"  | 0                      | 638.216.068           | 638.216.068            | 2.500.000.000          | 1.861.783.932          |

## C- EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS - 2021

| Código       | Descripción   | Apropiación Inicial    | Adición               | Definitiva             | Rp Ejecutado           | Orden de Pago          | Pago                  | Saldo                 |
|--------------|---|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>PRESUPUESTO GASTO 2021<br/>ESSMAR ESP</b>              | <b>119.256.350.459</b> | <b>22.671.950.218</b> | <b>141.928.300.677</b> | <b>119.181.122.338</b> | <b>108.366.566.901</b> | <b>67.013.918.126</b> | <b>19.984.388.706</b> |
|              | <b>UNIDAD EJECUTORA 01<br/>ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO</b> | <b>60.025.793.333</b>  | <b>17.783.779.237</b> | <b>97.809.572.570</b>  | <b>78.877.047.702</b>  | <b>69.952.831.268</b>  | <b>38.527.817.173</b> | <b>16.169.735.235</b> |
| 1.2.1        | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO                                  | 70.775.793.333         | 3.956.590.504         | 74.464.883.837         | 68.261.189.497         | 63.030.799.222         | 33.121.816.830        | 6.203.694.340         |
| 1.2.3        | GASTOS DE INVERSIÓN                                       | 1.200.000.000          | 13.827.188.733        | 14.984.548.096         | 5.603.934.916          | 2.030.402.924          | 1.524.182.822         | 9.380.613.180         |
| 1.2.4        | SERVICIO A LA DEUDA                                       | 8.050.000.000          | 0                     | 8.360.140.637          | 5.011.923.288          | 4.891.629.123          | 3.881.817.521         | 585.427.716           |
|              | <b>UNIDAD EJECUTORA 02<br/>ALUMBRADO</b>                  | <b>29.197.529.535</b>  | <b>4.249.954.913</b>  | <b>33.447.484.448</b>  | <b>29.916.137.587</b>  | <b>28.311.411.466</b>  | <b>19.589.781.447</b> | <b>3.531.346.861</b>  |
| 2.2.1        | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO                                  | 20.522.194.145         | 2.700.190.135         | 28.668.340.588         | 27.021.995.630         | 25.427.367.948         | 17.378.469.160        | 1.646.344.958         |
| 2.2.3        | GASTOS DE INVERSIÓN                                       | 8.575.335.390          | 1.549.764.778         | 4.679.143.860          | 2.856.284.106          | 2.846.185.667          | 2.173.454.436         | 1.822.859.754         |
| 2.2.4        | SERVICIO A LA DEUDA                                       | 100.000.000            | 0                     | 100.000.000            | 37.857.851             | 37.857.851             | 37.857.851            | 62.142.149            |
|              | <b>UNIDAD EJECUTORA 03 CENTRAL</b>                        | <b>10.033.027.591</b>  | <b>638.216.068</b>    | <b>10.671.243.659</b>  | <b>10.387.937.049</b>  | <b>10.102.324.167</b>  | <b>8.896.319.507</b>  | <b>283.306.610</b>    |

Km 7 Troncal del Caribe  
Calle 70 N° 12-418 Bodegas Gaira  
Call Center: 116 - 4209676

Recepción PQR: [atencionalusuario@essmar.gov.co](mailto:atencionalusuario@essmar.gov.co)  
Notificaciones y Entes de Control: [correspondencia@essmar.gov.co](mailto:correspondencia@essmar.gov.co)  
Nit: 800.181.106-1

|       |                          |               |             |                |               |               |               |             |
|-------|--------------------------|---------------|-------------|----------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 3.2.1 | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 9.470.027.591 | 638.216.068 | 10.215.212.622 | 9.936.164.017 | 9.676.365.556 | 8.497.803.672 | 279.048.605 |
| 3.2.3 | GASTOS DE INVERSIÓN      | 0             | 0           | 0              | 0             | 0             | 0             | 0           |
| 3.2.4 | SERVICIO A LA DEUDA      | 563.000.000   | 0           | 456.031.037    | 451.773.032   | 425.958.611   | 398.515.834   | 4.258.005   |

**D- RESULTADOS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2021**

| Código  | Descripción                                  | Ingresos               | Rp Ejecutado           | Resultado              |
|---|--|------------------------|------------------------|------------------------|
|   | UNIDAD EJECUTORA: ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO | 63.812.521.220         | 78.877.047.702         | -15.064.526.482 *      |
|   | UNIDAD EJECUTORA: ALUMBRADO PÚBLICO          | 32.014.047.651         | 29.916.137.587         | 2.097.910.064          |
|   | UNIDAD EJECUTORA: CENTRAL                    | 11.554.532.181         | 10.387.937.049         | 1.166.595.132          |
| <b>TOTAL EJECUCIÓN PRESUPUESTAL ESSMAR ESP 2021</b> |  | <b>107.381.101.052</b> | <b>119.181.122.338</b> | <b>-11.800.021.286</b> |

\* El déficit presentado se origina principalmente como consecuencia de las afectaciones persistentes ocasionadas desde el año 2020 por la aparición a nivel mundial de la pandemia COVID-19, que trajo consigo la adopción de medidas regulatorias que permitieran facilitar el acceso al agua potable durante la emergencia sanitaria declarada por el Ministerio de Salud y Protección Social, la Comisión de Regulación expidió la Resolución CRA 911 de 2020<sup>3</sup>, dentro de las cuales se encontraba la medida de suspensión temporal de la aplicación de los incrementos tarifarios de los servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado; en este sentido, mientras se encontrara vigente la emergencia sanitaria declarada por el Ministerio de Salud y Protección Social, las personas prestadoras no podrán realizar ajustes en las tarifas finales cobradas a los suscriptores de estos servicios que conduzca a su incremento.

Otra medida contenida en la resolución mencionada fue la suspensión y corte del servicio de acueducto, que hacía referencia a que, durante la vigencia de la presente resolución, las personas prestadoras del servicio público domiciliario de acueducto no podrán adelantar acciones de suspensión o corte del servicio a los suscriptores residenciales.

Todo lo anterior, durante el 2021 estuvo vigente hasta la expedición de la resolución CRA 936 de 2020<sup>4</sup> en de su artículo 2 que permite levantar la suspensión de las variaciones tarifarias y los criterios del plan de aplicación gradual emanado del artículo 2<sup>a</sup> de la mencionada resolución CRA 936 y la Resolución CRA 955 de 2021<sup>5</sup>; lo cual permitió que sólo hasta fin del segundo semestre del año mejoró la caja de la compañía por medio de los meses (noviembre y diciembre) se pudo hacer suspensiones a usuarios comerciales y desde el 17 de junio, poder realizar un ajuste tarifario;

<sup>3</sup> Por la cual se establecen medidas regulatorias transitorias en el sector de agua potable y saneamiento básico, derivadas de la emergencia declarada por el Gobierno Nacional a causa del COVID-19

<sup>4</sup> "Por la cual se modifican los artículos 2, 5 y 12 de la Resolución CRA 911 de 2020 y se adicionan los artículos 2 A y 2 B a la misma resolución, con el objeto de establecer los criterios del Plan de Aplicación Gradual y se dictan otras disposiciones"

<sup>5</sup> "Por la cual se modifica el artículo 5 de la Resolución CRA 911 de 2020, modificado por el artículo 4 de la Resolución CRA 936 de 2020, los artículos 8 y 9 de la Resolución CRA 911 de 2020, modificados por los artículos 2 y 3 de la Resolución CRA 921 de 2020, el artículo 10 de la Resolución CRA 911 de 2020 y el artículo 12 de la Resolución CRA 911 de 2020, modificado por el artículo 5 de la Resolución CRA 936 de 2020"

Km 7 Troncal del Caribe  
Calle 70 N° 12-418 Bodegas Galra  
Call Center: 116 - 4209676

Recepción PQR: [atencionalusuario@essmar.gov.co](mailto:atencionalusuario@essmar.gov.co)  
Notificaciones y Entes de Control: [correspondencia@essmar.gov.co](mailto:correspondencia@essmar.gov.co)  
Nit: 800.181.106-1

por lo que, si bien hubo un déficit, al compararlo con la vigencia anterior, este disminuyó \$13.804.889.902.

| Código  | Descripción                                  | Ingresos               | Pago                  | Resultado             |
|---|--|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1   | UNIDAD EJECUTORA: ACUEDUCTO Y ÁLCANTARILLADO | 63.812.521.220         | 38.527.817.173        | 25.284.704.047        |
| 2   | UNIDAD EJECUTORA: ALUMBRADO PÚBLICO          | 32.014.047.651         | 19.589.781.447        | 12.424.266.204        |
| 3   | UNIDAD EJECUTORA: CENTRAL                    | 11.554.532.181         | 8.896.319.507         | 2.658.212.674         |
| <b>TOTAL EJECUCIÓN PRESUPUESTAL ESSMAR ESP 2021</b> |  | <b>107.381.101.051</b> | <b>67.013.918.126</b> | <b>40.367.182.925</b> |

Ahora bien, si se comparan los ingresos obtenidos de la vigencia con los pagos netamente realizados y que afectan a la ejecución el resultado es favorable, en comparación de los ingresos con los registros presupuestales ejecutados; es decir, que se dejó de pagar \$52.167.204.211 de los compromisos adquiridos y soportados por los expedidos durante la vigencia. Esta situación es resultante por los problemas de caja de la entidad que se mencionaron anteriormente.

Por otra parte, los saldos de las certificaciones de los Registros Presupuestales del año 2021 que no fueron cobrados durante la vigencia fueron clasificados en tres estados: Pretoma, Pretoma inferior a 30 millones de pasos y Postoma, que corresponden a los momentos dados en la ESSMAR por la toma de posesión de la Empresa que fue ordenada por la Resolución No. SSPD - 20211000720935 del 22-11-2021<sup>6</sup>; como se detalla a continuación:

| Código       | Financiación               | Estado                         | Valor         |
|--------------|----------------------------|--------------------------------|---------------|
| 1-2.1.102.93 | ACUEDUCTO Y ÁLCANTARILLADO | PRÉTOMA                        | 1.856.634.273 |
|              |                            | PRETOMA INFERIOR A 30 MILLONES | 72.480.169    |
|              |                            | POSTOMA                        | 6.995.101.871 |
| 2-2.1.02.93  | ALUMBRADO PÚBLICO          | PRETOMA                        | 1.586.513.375 |
|              |                            | PRETOMA INFERIOR A 30 MILLONES | 11.005.377    |
|              |                            | POSTOMA                        | 7.207.352     |
| 3-2.1.02.93  | CENTRAL                    | PRETOMA                        | -             |
|              |                            | PRETOMA INFERIOR A 30 MILLONES | 22.743.969    |
|              |                            | POSTOMA                        | 240.596.368   |

De esta clasificación, sólo los dos últimos (Pretoma inferior a 30 millones y Postoma) se incorporan al presupuesto 2022 como Reservas o Pagos de Vigencias anteriores en las unidades financiación de Acueducto y Alcantarillado, Alumbrado y Central como se detalla a continuación:

<sup>6</sup> "Por la cual se levanta parcialmente la orden de suspensión de pagos de las obligaciones de la Empresa de Servicios Públicos del distrito de Santa Marta ESSMAR ESP"

| Código       | Financiación               | Valor         |
|--------------|----------------------------|---------------|
| 1-2.1.102.93 | ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO | 7.067.582.040 |
| 2-2.1.02.93  | ALUMBRADO PUBLICO          | 18.212.729    |
| 3-2.1.02.93  | CENTRAL                    | 263.340.337   |
| RESERVAS     |                            | 7.349.135.106 |

De lo anterior, se observa que en situaciones normales la ESSMAR incorporaría en su presupuesto unos RP de la vigencia 2021 con saldo como Reservas; es decir, pagos de vigencias anteriores, por la suma de \$10.792.282.754; en lugar del reconocimiento que actualmente se hará por valor de \$7.349.135.106. En este punto el impacto que deja de darse en el presupuesto corresponde a \$3.443.147.648, los cuales corresponden a cuentas por pagar Pretoma y que por lo estipulado en el parágrafo del artículo primero de la resolución mencionada No. SSPD - 20211000720935 del 22-11-2021, sigue vigente la suspensión de pagos a estas obligaciones.

**ARTÍCULO SEGUNDO:** Constitúyanse las cuentas por pagar de la vigencia fiscal del año 2021, que la entidad tiene pendiente, con la misma clasificación de las reservas: Pretoma, Pretoma inferior a 30 millones de pasos y Postoma, que corresponden a los momentos dados en la ESSMAR por la toma de posesión de la Empresa que fue ordenada por la Resolución No. SSPD - 20211000720935 del 22-11-2021; como se relaciona a continuación:

| APROPIACIÓN     | UNIDAD                |                      |                      |   |
|-----------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---|
|                 | ACUEDUCTO             | ALUMBRADO            | CENTRAL              |   |
| Reservas        | 8.924.216.313         | 1.604.726.104        | 263.340.337          | A |
| Cuentas x Pagar | 33.803.059.327        | 2.121.074.641        | 658.645.129          | B |
| Impuestos       | 12.075.091.945        | 5.283.216.319        | 1.109.677.565        | C |
| <b>TOTAL</b>    | <b>54.802.367.586</b> | <b>9.009.017.064</b> | <b>2.031.663.031</b> |   |

De esta manera, sólo las dos últimas: Pretoma inferior a 30 millones de pasos y Postoma, puedan ser atendidas en el transcurso de la vigencia fiscal del año 2022, de acuerdo con el siguiente detalle:

| APROPIACIÓN     | UNIDAD               |                    |                    |   |
|-----------------|----------------------|--------------------|--------------------|---|
|                 | ACUEDUCTO            | ALUMBRADO          | CENTRAL            |   |
| Reservas        | 7.067.582.040        | 18.212.729         | 263.340.337        | A |
| Cuentas x Pagar | 462.533.401          | 45.598.178         | 157.499.720        | B |
| Impuestos       | 1.339.930.720        | 388.549.472        | 107.847.024        | C |
| <b>TOTAL</b>    | <b>8.870.046.161</b> | <b>452.360.379</b> | <b>528.687.081</b> |   |

A – Corresponden a los saldos de los RP generados en el 2021 y que a la fecha de corte (diciembre 31 de 2021), no han sido facturados o no se ha realizado el cierre del contrato, de lo cual en el último caso procederíamos a reservar el saldo en caso de no haber una ejecución final. En total corresponden a \$10.792.282.754, pero de esta cuantía sólo impactarán al presupuesto

Km 7 Troncal del Caribe  
Calle 70 N° 12-418 Bodegas Gaira  
Call Center: 116 - 4209676

Recepción PQR: [atencionalusuario@essmar.gov.co](mailto:atencionalusuario@essmar.gov.co)  
Notificaciones y Entes de Control: [correspondencia@essmar.gov.co](mailto:correspondencia@essmar.gov.co)  
Nit: 800.181.106-1

  @essmaresp  @essmar\_esp

 [www.essmar.gov.co](http://www.essmar.gov.co)

\$7.349.135.106, de los cuales \$7.067.582.040 son de la unidad de Acueducto, \$18.212.729 de la unidad de alumbrado y \$263.340.337 de la unidad Central.

B – Corresponden a cuentas por pagar contables, que están soportadas por los respectivos documentos soporte de cobro y que, a la fecha de corte, no se han cancelado por parte de la ESSMAR ESP. Este valor asciende a \$36.582.779.098, pero de estas sólo \$665.631.298 serán reconocidas en el presupuesto de la vigencia 2022; siendo distribuido este valor en \$462.533.401 para la unidad de acueducto, \$45.598.178 para la unidad de alumbrado y \$157.499.720 para la unidad Central.

C – Corresponde a los pagos pendientes de impuestos del orden nacional, departamental y municipal, que, por afectación de caja, están pendientes de cancelación.

**ARTÍCULO TERCERO:** Constitúyanse los rubros presupuestales y adición de los saldos en bancos derivadas del cierre vigencia 2021, como saldos iniciales de la vigencia 2022, con los que se atienden las cuentas por pagar derivadas del mencionado cierre, con lo que se adiciona al presupuesto aprobado por la Agente Especial para la vigencia 2022 mediante Resolución número 261 del 20 de diciembre de 2021; como se detalla a continuación:

| APROPIACIÓN           | UNIDAD                |                      |                      |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
|                       | ACUEDUCTO             | ALUMBRADO            | CENTRAL              |
| Reservas              | 7.067.582.040         | 18.212.729           | 263.340.337          |
| Cuentas x Pagar       | 462.533.401           | 45.598.178           | 157.499.720          |
| Impuestos             | 1.339.930.720         | 388.549.472          | 107.847.024          |
| <b>TOTAL ADEUDADO</b> | <b>8.870.046.161</b>  | <b>452.360.379</b>   | <b>528.687.081</b>   |
| Saldo en bancos       | 18.024.652.547        | 4.259.409.831        | 458.392.500          |
| Cuentas x cobrar      | 2.384.454.890         | 2.956.238.717        | 859.572.757          |
| <b>TOTAL</b>          | <b>20.409.107.437</b> | <b>7.215.648.548</b> | <b>1.317.965.257</b> |

Cabe resaltar que en el cuadro anterior sólo se tuvo en cuenta la información de Pretoma inferior a 30 millones de pesos y Postoma, porque en condiciones normales (sin intervención) la ESSMAR presentara la siguiente situación:

| APROPIACIÓN           | UNIDAD                |                      |                      |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
|                       | ACUEDUCTO             | ALUMBRADO            | CENTRAL              |
| Reservas              | 8.924.216.313         | 1.604.726.104        | 263.340.337          |
| Cuentas x Pagar       | 33.803.059.327        | 2.121.074.641        | 658.645.129          |
| Impuestos             | 12.075.091.945        | 5.283.216.319        | 1.109.677.565        |
| <b>TOTAL ADEUDADO</b> | <b>54.802.367.586</b> | <b>9.009.017.064</b> | <b>2.031.663.031</b> |
| Saldo en bancos       | 18.024.652.547        | 4.259.409.831        | 458.392.500          |
| Cuentas x cobrar      | 2.384.454.890         | 2.956.238.717        | 859.572.757          |
| <b>TOTAL</b>          | <b>20.409.107.437</b> | <b>7.215.648.548</b> | <b>1.317.965.257</b> |

Km 7 Troncal del Caribe  
Calle 70 N° 12-418 Bodegas Gaira  
Call Center: 116 - 4209676

Recepción PQR: [atencionalusuario@essmar.gov.co](mailto:atencionalusuario@essmar.gov.co)  
Notificaciones y Entes de Control: [correspondencia@essmar.gov.co](mailto:correspondencia@essmar.gov.co)  
Nit: 800.181.106-1

**ARTÍCULO CUARTO:** Además de lo anterior, también resulta importante presentar la situación de los flujos de efectivo de la vigencia 2021:

**A- Situación de flujos de efectivo sin incluir cuentas por pagar pretoma superiores a 30 millones de pesos**

| CÓDIGO                              | APROPIACIÓN                                  | SALDOS INICIALES     | RECAUDOS               | CUENTAS POR COBRAR   | CRÉDITOS DE TESORERÍA | TOTAL DISPONIBLE       |
|-------------------------------------|--|----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|
| 1                                   | UNIDAD EJECUTORA: ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO | 749.320.004          | 63.812.521.220         | 2.384.454.890        | 14.999.999.626        | 81.946.295.740         |
| 2                                   | UNIDAD EJECUTORA: ALUMBRADO PÚBLICO          | 1.047.834.318        | 32.014.047.651         | 2.956.238.717        | -                     | 36.018.120.686         |
| 3                                   | UNIDAD EJECUTORA: CENTRAL                    | 957.201.370          | 11.554.532.181         | 859.572.757          | -                     | 13.371.306.308         |
| <b>TOTAL PRESUPUESTO ESSMAR ESP</b> |  | <b>2.754.355.693</b> | <b>107.381.101.051</b> | <b>6.200.266.364</b> | <b>14.999.999.626</b> | <b>131.335.722.734</b> |

| CÓDIGO                              | APROPIACIÓN                                  | TOTAL DISPONIBLE       | CUENTAS PAGADAS        | CUENTAS POR PAGAR    | SALDO EN BANCOS       | IMPUESTOS POR PAGAR  | DEFICIT/SUPERAVIR DEFINITIVO |
|-------------------------------------|--|------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
| 1                                   | UNIDAD EJECUTORA: ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO | 81.946.295.740         | 64.035.415.494         | 7.530.115.441        | 18.024.652.547        | 1.339.930.720        | 27.065.486.632               |
| 2                                   | UNIDAD EJECUTORA: ALUMBRADO PÚBLICO          | 36.018.120.686         | 28.603.794.247         | 63.810.907           | 4.259.409.831         | 388.549.472          | 11.221.375.892               |
| 3                                   | UNIDAD EJECUTORA: CENTRAL                    | 13.371.306.308         | 9.342.456.894          | 420.840.057          | 458.392.500           | 107.847.024          | 3.958.554.834                |
| <b>TOTAL PRESUPUESTO ESSMAR ESP</b> |  | <b>131.335.722.734</b> | <b>101.981.666.634</b> | <b>8.014.766.405</b> | <b>22.742.454.878</b> | <b>1.836.327.215</b> | <b>42.245.417.358</b>        |

**B- Situación de flujos de efectivo incluyendo cuentas por pagar pretoma superiores a 30 millones de pesos**

| CÓDIGO                              | APROPIACIÓN                                  | SALDOS INICIALES     | RECAUDOS               | CUENTAS POR COBRAR   | CRÉDITOS DE TESORERÍA | TOTAL DISPONIBLE       |
|-------------------------------------|--|----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|
| 1                                   | UNIDAD EJECUTORA: ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO | 749.320.004          | 63.812.521.220         | 2.384.454.890        | 14.999.999.626        | 81.946.295.740         |
| 2                                   | UNIDAD EJECUTORA: ALUMBRADO PÚBLICO          | 1.047.834.318        | 32.014.047.651         | 2.956.238.717        | -                     | 36.018.120.686         |
| 3                                   | UNIDAD EJECUTORA: CENTRAL                    | 957.201.370          | 11.554.532.181         | 859.572.757          | -                     | 13.371.306.308         |
| <b>TOTAL PRESUPUESTO ESSMAR ESP</b> |  | <b>2.754.355.693</b> | <b>107.381.101.051</b> | <b>6.200.266.364</b> | <b>14.999.999.626</b> | <b>131.335.722.734</b> |

| CÓDIGO                              | APROPIACIÓN                                  | TOTAL DISPONIBLE       | CUENTAS PAGADAS        | CUENTAS POR PAGAR     | SALDO EN BANCOS       | IMPUESTOS POR PAGAR   | DEFICIT/SUPERAVIR DEFINITIVO |
|-------------------------------------|--|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| 1                                   | UNIDAD EJECUTORA: ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO | 81.946.295.740         | 64.035.415.494         | 42.727.275.641        | 18.024.652.547        | 12.075.091.945        | - 18.866.834.793             |
| 2                                   | UNIDAD EJECUTORA: ALUMBRADO PÚBLICO          | 36.018.120.686         | 28.603.794.247         | 3.725.800.745         | 4.259.409.831         | 5.283.216.319         | 2.664.719.207                |
| 3                                   | UNIDAD EJECUTORA: CENTRAL                    | 13.371.306.308         | 9.342.456.894          | 921.985.466           | 458.392.500           | 1.109.677.565         | 2.455.578.883                |
| <b>TOTAL PRESUPUESTO ESSMAR ESP</b> |  | <b>131.335.722.734</b> | <b>101.981.666.634</b> | <b>47.375.061.852</b> | <b>22.742.454.878</b> | <b>18.467.985.829</b> | <b>- 13.746.536.703</b>      |

Km 7 Troncal del Caribe  
Calle 70 N° 12-418 Bodegas Gaira  
Call Center: 116 - 4209676

Recepción PQR: atenciónalusuario@essmar.gov.co  
Notificaciones y Entes de Control: correspondencia@essmar.gov.co  
Nit: 800.181.106-1

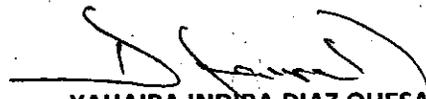
Lo anterior, deja ver que la situación de la empresa es favorable con los resultados obtenidos sólo por el cese de pagos de cuentas por pagar Pretoma y la no incorporación de las superiores a 30 millones de pesos.

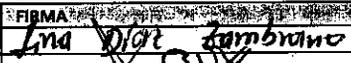
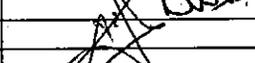
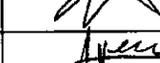
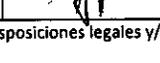
De esta forma, actualmente con el plan de acción ejecutado por la Agente Especial y las medidas adoptadas, el excedente que se debe incorporar en el presupuesto de la vigencia 2022 asciende a \$42.245.417.358; de los cuales \$27.065.486.632 corresponden a la unidad de Acueducto, \$11.221.375.892 a la unidad de Alumbrado y \$3.958.554.834 a la unidad Central. De lo contrario, el déficit para la vigencia 2021 y que hubiese impactado el presupuesto de la vigencia 2022 sería de \$13.746.536.703, que sería resultante de un déficit en la unidad de acueducto por valor de \$ 18.866.834.793, que no hubiesen sido cubiertos en su totalidad por los excedentes de las unidades de Alumbrado (\$ 2.664.719.207) y Central (\$ 2.455.578.883).

**ARTÍCULO QUINTO:** La presente resolución rige a partir de la fecha de su expedición y surte efectos fiscales a partir del primero de enero de 2022.

### COMUNÍQUESE Y CUMPLASE

Dada en Santa Marta D. T. C. E. H., a los 03 días del mes de enero de 2022

  
**YAHAIRA INDIRA DIAZ QUESADA**  
Agente Especial ESSMAR E.S.P.

|          | NOMBRE             | CARGO  | FIRMA  |
|----------|--------------------|--|--|
| Proyectó | Lina Díaz Zambrano | P.E Presupuesto                                      |  |
| Revisó   | Carlos Bermudez    | Director Administrativo y Financiero                 |  |
| Revisó   | Christian Coronado | P.E. grado 004 adscrito a la Subgerencia Corporativa |  |
| Revisó   | Maribel Moreno     | Subgerente Corporativo                               |  |
| Revisó   | Hernán Ortiz       | Jefe de la Oficina Asesora Jurídica                  |  |

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 presenta para la firma.

Km 7 Troncal del Caribe  
Calle 70 N° 12-418 Bodegas Gaira  
Call Center: 116 - 4209676

Recepción PQR: [atencionalusuario@essmar.gov.co](mailto:atencionalusuario@essmar.gov.co)  
Notificaciones y Entes de Control: [correspondencia@essmar.gov.co](mailto:correspondencia@essmar.gov.co)  
Nit: 800.181.106-1