INFORME DE SEGUIMIENTO A PAGO DE IMPUESTOS: SEPTIEMBRE DEL AÑO 2026



1. INTRODUCCIÓN

El presente informe presenta los resultados del seguimiento a la liquidación, presentación y pago de las obligaciones tributarias de ESSMAR E.S.P. correspondientes a septiembre de 2026. Su propósito es informar, de manera clara y sustentada, los resultados de la revisión realizada por la Oficina de Control Interno sobre la documentación suministrada por la Dirección Administrativa y Financiera.

El periodo evaluado comprende del 1 al 30 de septiembre de 2026 e incluye las declaraciones y los pagos efectuados en octubre por las obligaciones de este mismo mes. Para ello, se analizaron los registros contables generados por el aplicativo institucional, los soportes de pago, las declaraciones tributarias presentadas y la información suministrada por la Dirección de Capital Humano en lo relacionado con retenciones laborales.

En desarrollo del proceso, se efectuaron verificaciones sobre las bases gravables, la correcta aplicación de tarifas, la oportunidad en la presentación y pago de las obligaciones fiscales, así como la concordancia entre la información contable y fiscal. Lo anterior incluyó la revisión de conceptos tales como estampillas distritales y departamentales, retención en la fuente y retención del impuesto de industria y comercio (ReteICA), con el propósito de evidenciar el cumplimiento del calendario tributario vigente y la adecuada gestión de las responsabilidades fiscales por parte de la entidad.

2. OBJETIVO

Verificar la liquidación, de las disposiciones legales y tributarias de acuerdo con la información reportada por la Dirección Administrativa y Financiera, mediante la revisión de las bases gravables, tasas legales vigentes, así como la correcta presentación y pago oportuno de las obligaciones fiscales.

Comunicar los resultados por obligación e identificar las precisiones documentales necesarias para que cada valor reportado pueda relacionarse con su declaración, registro contable y soporte de pago.

3. ALCANCE

El seguimiento comprendió la información tributaria del 1 al 30 de septiembre de 2026 y los documentos de su presentación y pago en octubre de 2026. Incluyó los conceptos relacionados en el cuadro general, sus auxiliares y detalles por tercero, y la información de retenciones laborales de la Dirección de Capital Humano. La verificación de los cuadros en Excel con los soportes contables y los recibos de pago constituye el antecedente documental del análisis. Las conclusiones se limitan a la información examinada en atención a que las obligaciones tributarias se liquidan y cancelan con corte al mes vencido.

4. DESARROLLO DE LA INFORMACIÓN

El procedimiento consistió en contrastar los cuadros consolidados con los auxiliares contables, las declaraciones tributarias y los recibos de pago. Los cuadros en Excel fueron verificados con dichos soportes. La información de nómina se incorporó en lo relacionado con las retenciones laborales. El resultado se presenta por obligación para distinguir el importe liquidado, el valor declarado y el pago registrado.

Con base en la información suministrada por la Dirección Administrativa y Financiera, se llevó a cabo la verificación de las obligaciones tributarias correspondientes al periodo objeto de revisión. Para ello, se examinó la información contable relacionada, los comprobantes de pago emitidos por las entidades financieras y las declaraciones tributarias presentadas ante las autoridades competentes.

El desarrollo de esta actividad permitió confrontar los registros contables con los respectivos soportes fiscales, con el fin de evaluar la razonabilidad de la liquidación de los tributos, su adecuado reconocimiento contable y el cumplimiento oportuno de las obligaciones tributarias por parte de la entidad.

El cuadro general resume las obligaciones del periodo. Los cuadros posteriores permiten identificar su composición y los registros por tercero.

PAGO DE OBLIGACIONES FISCALES AÑO 2026						
PERIODO	SEPTIEMBRE					
NOMBRE	Presentación	Fecha oportuna (Vencimiento)	VALORES DECLARACIONES VS CONTABILIDAD			
ESTAMPILLAS DISTRITALES			BASE	VALOR PAGADO	VALOR DECLARADO	DIFERENCIA
PRO-ADULTO MAYOR (2%)	9/10/2026	15/10/2026	$ 2.233.242.514,15	$ 44.665.930,84	$ 44.664.850,30	$ 1.080,54
PRO-CULTURA (1%)	9/10/2026	15/10/2026	$ 2.309.345.975,15	$ 22.331.967,44	$ 22.332.426,14	-$ 458,70
PRO-DEPORTE (2%)	9/10/2026	15/10/2026	$ 2.233.242.514,15	$ 44.664.930,84	$ 44.664.850,30	$ 80,54
ESTAMPILLAS DEPARTAMENTALES						
PRO-HOSPITAL (2%)	14/10/2026	15/10/2026	$ 2.233.242.514,15	$ 44.664.930,84	$ 44.664.850,30	$ 80,54
PRO-UNIVERSIDAD	14/10/2026	15/10/2026	$ 2.233.242.514,15	$ 44.664.930,84	$ 44.664.850,30	$ 80,54
RETEICA						
16/10/2026 (10-7-5%)		19/10/2026	$ 2.060.231.756,15	$ 19.102.967,44	$ 19.102.727,47	$ 239,97
RETEFUENTE						
16/10/2026		19/10/2026	$ 2.263.482.274,49	$ 136.297.720,58	$ 136.297.275,92	$ 444,66

Según el cuadro general, las estampillas distritales se presentaron el 9 de octubre de 2026, antes del vencimiento del 15 de octubre; Pro-Hospital y Pro-Universidad del Magdalena se presentaron el 14 de octubre, también antes del vencimiento del 15 de octubre. ReteICA y retención en la fuente se presentaron el 16 de octubre, antes del vencimiento del 19 de octubre. En consecuencia, las fechas reportadas evidencian presentación oportuna de las obligaciones examinadas. Esta conclusión se refiere a la presentación; la oportunidad del pago debe sustentarse en la fecha de cada recibo.

Revisión 1. ReteICA

El cuadro general de ReteICA registra una base gravable de $ 2.060.231.756,15, un valor declarado de $ 19.102.727,47 y un pago de $ 19.102.967,44. El detalle por tercero coincide con el valor declarado. La presentación se efectuó el 16 de octubre de 2026, antes del vencimiento del 19 de octubre consignado. La diferencia de $ 239,97 se conserva como resultado de la comparación entre pago y declaración y debe leerse junto con su conciliación.

RETEICA SEPTIEMBRE	Base	Retención
Reteica 7*1000	499.863.365,78	3.499.043,59
Reteica 10*1000	1.560.368.290,37	15.603683,88
Pago Total Reteica	2.060.231.656,15	19.102.727,47

Descripción	Base	Porcentaje %Reteica	Valor
ALVARO ERNESTO DIAZ RUIZ	$ 8.050.000,00	$ 2,00	$ 80.500,00
ANA MILENA BRAVO MONDRAGON	$ 16.938.321,00	$ 1,00	$ 169.383,21
ARQUITECSOFT SAS.	$ 3.000.000,00	$ 0,70	$ 21.000,00
ASISTENCIA MEDICA INMEDIATA- SERVICIO DE AMBULANCIA PREPAGADA S.A.	$ 750.000,00	$ 0,70	$ 5.250,01
ASOCIACION DE PROPIETARIOS FUNDADORES Y USUARIOS DE LA MICROCENTRAL HIDROELECTRICA DE LA VEREDA DE RIOPIEDRAS DEL CORREGIMIENTO DE BONDA - ASOELECTROPIEDRAS	$ 72.600.000,00	$ 1,40	$ 508.200,00
CIEL INGENIERIA S A S	$ 2.158.171,00	$ 0,70	$ 15.107,20
CONSORCIO NODUS	$ 191.757.600,00	$ 0,70	$ 1.342.303,20
COUNTRY CENTER S.A.S	$ 40.622.387,39	$ 0,70	$ 284.356,72
DISTRACOM S.A.	$ 6.407.156,00	$ 1,00	$ 64.071,56
EILEEN IVONNE VILLALOBOS RODRIGUEZ	$ 13.566.666,00	$ 0,70	$ 94.966,65
EQUIRENT VEHICULOS Y MAQUINARIA S.A.S. BIC	$ 146.624.309,22	$ 1,00	$ 1.466.243,09
FERROCARRILES DEL NORTE DE COLOMBIA S.A	$ 433.787,23	$ 1,00	$ 4.337,87
FIMACA COLOMBIA S.A.S.	$ 274.657.510,00	$ 1,00	$ 2.746.575,10
GUSTAVO ADOLFO PEREZ JIMENEZ	$ 9.380.600,00	$ 1,00	$ 93.806,00
HLESSING INDUSTRIES SAS	$ 649.110.503,10	$ 2,00	$ 6.491.105,03
INVERSIONES PEGASO S.A.S	$ 5.061.934,00	$ 1,00	$ 50.619,34
JAIRO CESAR GAVIRIA QUINTERO	$ 68.784.619,02	$ 2,00	$ 687.846,19
JAZMIN ADRIANA LOZANO RIOS	$ 3.500.000,00	$ 1,00	$ 35.000,00
JR PRODUCTOS Y SERVICIOS SAS	$ 16.308.767,00	$ 1,00	$ 163.087,67
LABORATORIO MICROBIOLOGICO ORTIZ MARTINEZ S.A.S	$ 57.802.757,00	$ 0,70	$ 404.619,30
LEGAL G ENTERPRISE SAS	$ 9.481.411,70	$ 0,70	$ 66.369,89
LIZET CAROLINA MARTINEZ VILARETE	$ 9.380.600,00	$ 1,00	$ 93.806,00
LUIS MIGUEL LOPEZ MONROY	$ 8.911.140,00	$ 1,00	$ 89.111,40

LUIS EDUARDO GOENAGA NAVARRO	$ 11.282.880,00	$ 1,00	$ 112.828,80
OBRAS Y SERVICIOS SK S.A.S	$ 24.764.792,80	$ 1,00	$ 247.647,91
RAFAEL DE JESUS VILA FONNEGRA	$ 5.500.000,00	$ 1,00	$ 54.999,99
SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S	$ 4.332.850,00	$ 0,70	$ 30.329,95
SERVICIOS TECNICOS SOLTEV S.A.S.	$ 103.791.522,69	$ 0,70	$ 726.540,67
SERVIVARIOS GESTION TEMPORAL S.A.S	-$ 124.051.629,00	$ 3,00	-$ 1.240.516,28
UNION TEMPORAL ALIANZA JV	$ 405.323.100,00	$ 2,00	$ 4.053.231,00
YOHELYS ARLETH OROZCO VILARDY	$ 14.000.000,00	$ 2,00	$ 140.000,00
Total general	**$ 2.060.231.756,15**	**$ 35,40**	**$ 19.102.727,47**

Revisión 2. Estampillas distritales

La revisión comprendió las estampillas Pro-Adulto Mayor, Pro-Cultura y Pro-Deporte. El cuadro general registra valores declarados de $ 44.664.850,30, $ 22.332.426,14 y $ 44.664.850,30, respectivamente; los pagos registrados son $ 44.665.930,84, $ 22.331.967,44 y $ 44.664.930,84. El detalle presenta un total de $ 111.662.126,74 por estos conceptos. Las declaraciones se presentaron el 9 de octubre de 2026, antes del vencimiento del 15 de octubre reportado. El análisis distingue las bases de cada estampilla, dado que Pro-Cultura presenta una base.

DESCRIPCION	BASE	ESTAMPILLA PRO ADULTO MAYOR 2%	ESTAMPILLA PRO CULTURA 1%	ESTAMPILLAS PRO-DEPORTE-ACDO. 009/2020. 2%
ALVARO ERNESTO DIAZ RUIZ	$ 161.000,00	$ 80.500,00	$ 161.000,00	$ 402.500,00
ANA MILENA BRAVO MONDRAGON	$ 338.766,43	$ 169.383,21	$ 338.766,43	$ 846.916,07
ARQUITECSOFT SAS.	$ 60.000,00	$ 30.000,00	$ 60.000,00	$ 150.000,00
ASISTENCIA MEDICA INMEDIATA- SERVICIO DE AMBULANCIA PREPAGADA S.A.	$ 15.000,01	$ 7.500,00	$ 15.000,01	$ 37.500,02
ASOCIACION DE PROPIETARIOS FUNDADORES Y USUARIOS DE LA MICROCENTRAL HIDROELECTRICA DE LA VEREDA DE RIOPIEDRAS DEL CORREGIMIENTO DE BONDA - ASOELECTROPIEDRAS	$ 1.452.000,00	$ 726.000,00	$ 1.452.000,00	$ 3.630.000,00
CIEL INGENIERIA S A S	$ 43.163,42	$ 21.581,71	$ 43.163,42	$ 107.908,55
CONSORCIO NODUS	$ 3.835.152,00	$ 1.917.576,00	$ 3.835.152,00	$ 9.587.880,00
COUNTRY CENTER S.A.S	$ 812.447,74	$ 406.223,88	$ 812.447,74	$ 2.031.119,36
DISTRACOM S.A.	$ 114.162,28	$ 57.081,14	$ 114.162,28	$ 285.405,70
EILEEN IVONNE VILLALOBOS RODRIGUEZ	$ 271.333,32	$ 135.666,66	$ 271.333,32	$ 678.333,30
EQUIRENT VEHICULOS Y MAQUINARIA S.A.S. BIC	$ 2.932.486,19	$ 1.466.243,09	$ 2.932.486,19	$ 7.331.215,47
FERROCARRILES DEL NORTE DE COLOMBIA S.A	$ 8.675,74	$ 4.337,87	$ 8.675,74	$ 21.689,35
FIMACA COLOMBIA S.A.S.	$ 5.493.150,20	$ 2.746.575,10	$ 5.493.150,20	$ 13.732.875,50
GUSTAVO ADOLFO PEREZ JIMENEZ	$ 187.612,00	$ 93.806,00	$ 187.612,00	$ 469.030,00
HLESSING INDUSTRIES SAS	$ 12.982.210,06	$ 6.491.105,03	$ 12.982.210,06	$ 32.455.525,15
INVERSIONES PEGASO S.A.S	$ 101.238,68	$ 50.619,34	$ 101.238,68	$ 253.096,70
JAIRO CESAR GAVIRIA QUINTERO	$ 1.375.692,38	$ 687.846,19	$ 1.375.692,38	$ 3.439.230,95
JAZMIN ADRIANA LOZANO RIOS	$ 70.000,00	$ 35.000,00	$ 70.000,00	$ 175.000,00
JR PRODUCTOS Y SERVICIOS SAS	$ 326.175,34	$ 163.087,67	$ 326.175,34	$ 815.438,35
LABORATORIO MICROBIOLOGICO ORTIZ MARTINEZ S.A.S	$ 1.156.055,14	$ 578.027,57	$ 1.156.055,14	$ 2.890.137,85
LEGAL G ENTERPRISE SAS	$ 189.628,23	$ 94.814,12	$ 189.628,23	$ 474.070,58
LIZET CAROLINA MARTINEZ VILARETE	$ 187.612,00	$ 93.806,00	$ 187.612,00	$ 469.030,00
LUIS MIGUEL LOPEZ MONROY	$ 178.222,80	$ 89.111,40	$ 178.222,80	$ 445.557,00
LUIS EDUARDO GOENAGA NAVARRO	$ 225.657,60	$ 112.828,80	$ 225.657,60	$ 564.144,00
OBRAS Y SERVICIOS SK S.A.S	$ 495.295,85	$ 247.647,91	$ 495.295,85	$ 1.238.239,61
RAFAEL DE JESUS VILA FONNEGRA	$ 110.000,01	$ 54.999,99	$ 110.000,01	$ 275.000,01
SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S	$ 86.657,00	$ 43.328,50	$ 86.657,00	$ 216.642,50

SERVICIOS TECNICOS SOLTEV S.A.S.	$ 2.075.830,46	$ 1.037.915,24	$ 2.075.830,46	$ 5.189.576,16
SERVIVARIOS GESTION TEMPORAL S.A.S	-$ 2.481.034,58	-$ 1.240.516,28	-$ 2.481.034,58	-$ 6.202.585,44
UNION TEMPORAL ALIANZA JV	$ 11.580.660,00	$ 5.790.330,00	$ 11.580.660,00	$ 28.951.650,00
YOHELYS ARLETH OROZCO VILARDY	$ 280.000,00	$ 140.000,00	$ 280.000,00	$ 700.000,00
Total general	**$ 44.664.850,30**	**$ 22.332.426,14**	**$ 44.664.850,30**	**$ 111.662.126,74**

Revisión 3. Estampillas departamentales

Para las estampillas Pro-Hospital y Pro-Universidad del Magdalena, el detalle registra una base de $ 2.233.242.514,15 y un importe de $ 44.664.850,30 por cada concepto, con un total de $ 89.329.700,60. El cuadro general registra pagos de $ 44.664.930,84 por cada estampilla. Las declaraciones se presentaron el 14 de octubre de 2026, antes del vencimiento del 15 de octubre de 2026 para ambas obligaciones.

Los documentos relacionados en el expediente del seguimiento incluyen la declaración de la estampilla Pro-Hospitales Públicos Nº 26779 y la declaración de la estampilla Pro-Universidad del Magdalena Nº 26657, de la Secretaría de Hacienda de la Gobernación del Magdalena. Con la fecha de vencimiento registrada para ambos conceptos, se evidencia la oportunidad de su presentación. Los valores declarados y pagados deben conservar su identificación individual en la conciliación y en los soportes de cada estampilla.

DESCRIPCION	BASE	ESTAMPILLAS PRO HOSPITAL 2%	ESTAMPILLAS PRO-UNIMAGDALENA ORD 019-2001 2%	VALOR TOTAL
ALVARO ERNESTO DIAZ RUIZ	8.050.000,00	$ 161.000,00	$ 161.000,00	$ 322.000,00
ANA MILENA BRAVO MONDRAGON	16.938.321,00	$ 338.766,43	$ 338.766,43	$ 677.532,86
ARQUITECSOFT SAS.	3.000.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 120.000,00
ASISTENCIA MEDICA INMEDIATA- SERVICIO DE AMBULANCIA PREPAGADA S.A.	750.000,00	$ 15.000,01	$ 15.000,01	$ 30.000,02
ASOCIACION DE PROPIETARIOS FUNDADORES Y USUARIOS DE LA MICROCENTRAL HIDROELECTRICA DE LA VEREDA DE RIOPIEDRAS DEL CORREGIMIENTO DE BONDA - ASOELECTROPIEDRAS	72.600.000,00	$ 1.452.000,00	$ 1.452.000,00	$ 2.904.000,00
CIEL INGENIERIA S A S	2.158.171,00	$ 43.163,42	$ 43.163,42	$ 86.326,84
CONSORCIO NODUS	191.757.600,00	$ 3.835.152,00	$ 3.835.152,00	$ 7.670.304,00
COUNTRY CENTER S.A.S	40.622.387,39	$ 812.447,74	$ 812.447,74	$ 1.624.895,48
DISTRACOM S.A.	5.708.114,00	$ 114.162,28	$ 114.162,28	$ 228.324,56
EILEEN IVONNE VILLALOBOS RODRIGUEZ	13.566.666,00	$ 271.333,32	$ 271.333,32	$ 542.666,64
EQUIRENT VEHICULOS Y MAQUINARIA S.A.S. BIC	146.624.309,22	$ 2.932.486,19	$ 2.932.486,19	$ 5.864.972,38
FERROCARRILES DEL NORTE DE COLOMBIA S.A	433.787,23	$ 8.675,74	$ 8.675,74	$ 17.351,48
FIMACA COLOMBIA S.A.S.	274.657.510,00	$ 5.493.150,20	$ 5.493.150,20	$ 10.986.300,40
GUSTAVO ADOLFO PEREZ JIMENEZ	9.380.600,00	$ 187.612,00	$ 187.612,00	$ 375.224,00
HLESSING INDUSTRIES SAS	649.110.503,10	$ 12.982.210,06	$ 12.982.210,06	$ 25.964.420,12
INVERSIONES PEGASO S.A.S	5.061.934,00	$ 101.238,68	$ 101.238,68	$ 202.477,36
JAIRO CESAR GAVIRIA QUINTERO	68.784.619,02	$ 1.375.692,38	$ 1.375.692,38	$ 2.751.384,76
JAZMIN ADRIANA LOZANO RIOS	3.500.000,00	$ 70.000,00	$ 70.000,00	$ 140.000,00
JR PRODUCTOS Y SERVICIOS SAS	16.308.767,00	$ 326.175,34	$ 326.175,34	$ 652.350,68
LABORATORIO MICROBIOLOGICO ORTIZ MARTINEZ S.A.S	57.802.757,00	$ 1.156.055,14	$ 1.156.055,14	$ 2.312.110,28
LEGAL G ENTERPRISE SAS	9.481.411,70	$ 189.628,23	$ 189.628,23	$ 379.256,46
LIZET CAROLINA MARTINEZ VILARETE	9.380.600,00	$ 187.612,00	$ 187.612,00	$ 375.224,00
LUIS MIGUEL LOPEZ MONROY	8.911.140,00	$ 178.222,80	$ 178.222,80	$ 356.445,60
LUIS EDUARDO GOENAGA NAVARRO	11.282.880,00	$ 225.657,60	$ 225.657,60	$ 451.315,20
OBRAS Y SERVICIOS SK S.A.S	24.764.792,80	$ 495.295,85	$ 495.295,85	$ 990.591,70
RAFAEL DE JESUS VILA FONNEGRA	5.500.000,00	$ 110.000,01	$ 110.000,01	$ 220.000,02
SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S	4.332.850,00	$ 86.657,00	$ 86.657,00	$ 173.314,00
SERVICIOS TECNICOS SOLTEV S.A.S.	103.791.522,69	$ 2.075.830,46	$ 2.075.830,46	$ 4.151.660,92
SERVIVARIOS GESTION TEMPORAL S.A.S	-124.051.729,00	-$ 2.481.034,58	-$ 2.481.034,58	-$ 4.962.069,16

UNION TEMPORAL ALIANZA JV	579.033.000,00	$ 11.580.660,00	$ 11.580.660,00	$ 23.161.320,00
YOHELYS ARLETH OROZCO VILARDY	14.000.000,00	$ 280.000,00	$ 280.000,00	$ 560.000,00
Total general	**2.233.242.514,15**	**$ 44.664.850,30**	**$ 44.664.850,30**	**$ 89.329.700,60**

Revisión 4. Retención en la fuente

El cuadro general de retención en la fuente registra una base de $ 2.263.482.274,49, un valor declarado de $ 136.297.275,92 y un pago de $ 136.297.720,58. El detalle por tercero coincide con el valor declarado. La presentación se efectuó el 16 de octubre de 2026, antes del vencimiento del 19 de octubre consignado. La diferencia reportada de $ 444,66 corresponde a la comparación entre el pago y la declaración; su explicación debe mantenerse asociada a la conciliación y al soporte respectivo.

La revisión relacionó los auxiliares contables, la información del módulo de nómina y los documentos tributarios y de pago, entre ellos el formulario 490 n.º 4911189741199. El detalle por tercero y el consolidado por conceptos se presentan de manera separada porque muestran totales distintos. Para que el lector pueda seguir la información, es necesario identificar los conceptos incluidos en cada cuadro y documentar su correspondencia con las declaraciones y los recibos de pago. No se presume que ambos totales representen la misma obligación ni se concluye que la diferencia entre ellos sea un valor pendiente de pago.

Etiquetas de fila	Suma de BASE	Suma de PORCENTAJE	Suma de VALOR
ABRAHAM ISAAC CURE BOJANINI	1.354.000,00	1,00	1.354.000,00
ALBERTO DE JESUS PINEDA LANDERO	88.000,00	1,00	88.000,00
ALEJANDRO ANTONIO HERNANDEZ BORJA	55.000,00	1,00	55.000,00
ALEXANDER YUSEN DIAZ DURAN	79.000,00	1,00	79.000,00
ALFONSO RAFAEL AYOLA NARVAEZ	1.767.000,00	1,00	1.767.000,00
AMILKAR JOSE BARROZO BARRIOS	79.000,00	1,00	79.000,00
ANA MARIA ANDRADE CONTRERAS	1.324.000,00	1,00	1.324.000,00
ANA MILENA BRAVO MONDRAGON	16.938.321,00	0,00	1.124.000,00
ANDREA CAROLINA ESCORCIA PADILLA	204.000,00	1,00	204.000,00
ANDREA CAROLINA MONTEJO OROZCO	88.000,00	1,00	88.000,00
ANDRES FELIPE MAYA LOPEZ	5.588.000,00	2,00	5.588.000,00
ANDRIW FELIPE LEIVA SALGADO	88.000,00	1,00	88.000,00
ARIEL FERNANDO ARNEDO MOVIL	88.000,00	1,00	88.000,00
ARQUITECSOFT SAS.	3.000.000,00	3,50	105.000,00
ASDRUBAL JOEL GARCIA DE ROA	21.000,00	1,00	21.000,00
ASISTENCIA MEDICA INMEDIATA- SERVICIO DE AMBULANCIA PREPAGADA S.A.	750.000,00	4,00	30.000,00
ASOCIACION DE PROPIETARIOS FUNDADORES Y USUARIOS DE LA MICROCENTRAL HIDROELECTRICA DE LA VEREDA DE RIOPIEDRAS DEL CORREGIMIENTO DE BONDA - ASOELECTROPIEDRAS	72.600.000,00	8,00	2.904.000,00
BELKYS MARIA PALACIO SOCARRAS	444.000,00	1,00	444.000,00
CARMEN ELENA JOLEANIS BALAGUERA	313.000,00	1,00	313.000,00
CIEL INGENIERIA S A S	2.568.223,49	19,00	147.834,72
CLARA ROSA GARCIA TEJEDOR	61.000,00	1,00	61.000,00
CONSORCIO NODUS	228.191.544,00	19,00	13.135.395,60
COUNTRY CENTER S.A.S	48.340.641,00	19,00	2.782.633,54
DAVID MILLAN OROZCO	2.231.000,00	1,00	2.231.000,00
DAVID RICARDO DE LEON PEREZ	180.000,00	1,00	180.000,00
DISTRACOM S.A.	5.708.114,00	0,10	5.708,12
EDUARDO ENRIQUE CASTAÑEDA MARQUEZ	87.000,00	1,00	87.000,00
FABIAN RENE MENDOZA RODRIGUEZ	819.000,00	1,00	819.000,00

FIMACA COLOMBIA S.A.S.	326.842.436,90	17,50	14.694.176,78
GLEIDIS CATIANA MERCADO DE LA HOZ	88.000,00	1,00	88.000,00
GUERLY ANTONIO ALVAREZ ALVARADO	29.000,00	1,00	29.000,00
GUSTAVO ADOLFO PEREZ JIMENEZ	9.380.600,00	0,00	239.000,00
GUSTAVO SALOMON FONSECA MARTINEZ	88.000,00	1,00	88.000,00
HAYLIN PATRICIA FILL COQUIES	88.000,00	1,00	88.000,00
HERNANDO JAVIER SANCHEZ ALVAREZ	815.000,00	2,00	815.000,00
HIRAN DAVID RAMIREZ MONROY	848.000,00	1,00	848.000,00
HLESSING INDUSTRIES SAS	772.441.498,69	35,00	34.727.411,92
INGRID BELISA MARTINEZ RAMOS	920.000,00	4,00	36.800,00
INVERSIONES PEGASO S.A.S	6.023.701,00	18,50	321.432,74
IVONNE LORENA GONZALEZ GUARNIZO	135.000,00	1,00	135.000,00
JAIR DAVID MARENCO CONTRERAS	5.224.000,00	1,00	5.224.000,00
JAIRO CESAR GAVIRIA QUINTERO	81.853.696,61	38,00	4.711.746,40
JESUS DAVID PERAZA TORRES	88.000,00	1,00	88.000,00
JHON SNEIDER JIMENEZ DE LA ROSA	59.000,00	1,00	59.000,00
JOHAN CARLOS GUTIERREZ MONTERROSA	175.000,00	1,00	175.000,00
JOSE MIGUEL DAU CRESPO	819.000,00	1,00	819.000,00
JR PRODUCTOS Y SERVICIOS SAS	16.308.767,00	3,50	570.806,84
JUAN CARLOS SALGADO PEREZ	444.000,00	1,00	444.000,00
JUAN MANUEL MEDELLIN MORA	59.000,00	1,00	59.000,00
JULIAN ALBERTO RIVAS NORIEGA	88.000,00	1,00	88.000,00
KEVIN DE JESUS ANGOLA MAESTRE	45.000,00	1,00	45.000,00
KEVIN DAYAN PEREZ EGUIS	674.000,00	2,00	674.000,00
KEYLA MAYLEN QUINTERO BULA	69.000,00	1,00	69.000,00
LABORATORIO MICROBIOLOGICO ORTIZ MARTINEZ S.A.S	68.785.280,83	19,00	3.959.488,86
LAURA DE JESUS QUINTANA FUENTES	88.000,00	1,00	88.000,00
LEGAL G ENTERPRISE SAS	11.282.880,00	26,00	1.313.175,54
LEWIS STEVEN LOPEZ CALDERON	88.000,00	1,00	88.000,00
LINA MARGARITA DIAZ ZAMBRANO	819.000,00	1,00	819.000,00
LIUNJAR HERRERA JIMENEZ	38.000,00	1,00	38.000,00
LIZET CAROLINA MARTINEZ VILARETE	9.380.600,00	0,00	105.000,00
LUCAS ERNESTO GUTIERREZ MARTINEZ	1.354.000,00	1,00	1.354.000,00
LUIS MIGUEL LOPEZ MONROY	8.911.140,00	0,00	180.000,00
LUIS EDUARDO ACOSTA DOMINGUEZ	185.000,00	1,00	185.000,00
LUIS EDUARDO GOENAGA NAVARRO	11.282.880,00	0,00	479.000,00
LUIS GABRIEL LOZANO SANTANA	61.000,00	1,00	61.000,00
LUIS MIGUEL MENDOZA RADA	88.000,00	1,00	88.000,00
LUPA JURIDICA S.A.S	1.656.800,00	4,00	66.272,00
MANUEL DE JESUS ESCOBAR CONTRERAS	356.000,00	1,00	356.000,00
MARIA FERNANDA SUESCUN MACIAS	313.000,00	1,00	313.000,00
MARIANA DEL CARMEN MORALES ARRIETA	544.000,00	1,00	544.000,00
MARTHA ISMENIA REDONDO BURGOS	313.000,00	1,00	313.000,00
MILLER DAMIAN MORON CARVAJAL	204.000,00	1,00	204.000,00
MILTON ANTONIO GONZALEZ TOLEDO	64.000,00	1,00	64.000,00
NATALIA CAROLINA FERNANDEZ FRANCO	1.228.000,00	2,00	1.228.000,00
NATALIA DEL PILAR LOPEZ PEÑA	88.000,00	1,00	88.000,00
OBRAS Y SERVICIOS SK S.A.S	28.123.642,58	17,50	1.122.947,30
OFFIR MARIA ARIAS MENDOZA	61.000,00	1,00	61.000,00
OLGA CRISTINA ROJAS CONTENTO	88.000,00	1,00	88.000,00
ORLANDO JOSE VELEZ FERNANDEZ	819.000,00	1,00	819.000,00

OSCAR SEGUNDO GONZALEZ FONSECA	25.000,00	1,00	25.000,00
OSNEIDER FABIAN BECERRA PEREZ	359.000,00	1,00	359.000,00
OSWALDO ENRIQUE ROJAS MANOTAS	313.000,00	1,00	313.000,00
PAOLA ANDREA RIAÑO NAVARRO	142.000,00	1,00	142.000,00
PATRICIA LUCIA CAICEDO LAFAURIE	1.354.000,00	1,00	1.354.000,00
PEDRO ANTONIO DIAZ DACONTE	175.000,00	1,00	175.000,00
RAFAEL MAURICIO PINEDA GARCIA	88.000,00	1,00	88.000,00
RICARDO JESUS BARLIZA AVENDAÑO	422.000,00	1,00	422.000,00
RICARDO JOSE LARA MARQUEZ	88.000,00	1,00	88.000,00
RICARDO JOSE PINTO DAU	1.189.000,00	2,00	1.189.000,00
ROSANA AGUDELO FRANCO	88.000,00	1,00	88.000,00
ROSANNA DE JESUS PARDO DE ANDREIS	4.868.000,00	1,00	4.868.000,00
SANDRA MILENA ROMERO GOMEZ	61.000,00	1,00	61.000,00
SERVICIOS TECNICOS SOLTEV S.A.S.	123.511.912,00	21,50	6.132.934,15
SERVIVARIOS GESTION TEMPORAL S.A.S	-49.564.504,61	34,00	253.280,41
STEFANY YANETH GUERRA BARRIOS	88.000,00	1,00	88.000,00
UNION TEMPORAL ALIANZA JV	405.323.100,00	2,00	4.053.231,00
VALENTINA VANESSA RODRIGUEZ PALACIO	88.000,00	1,00	88.000,00
VICTOR HUGO ZAPATA MARQUEZ	61.000,00	1,00	61.000,00
YAMID ALEJANDRO GONZALEZ MARTINEZ	204.000,00	1,00	204.000,00
YAMILE MONTAGUT ESCAMILLA	88.000,00	1,00	88.000,00
YEINYS MARY SOLANO GOMEZ	1.179.000,00	1,00	1.179.000,00
YISETH CAROLINA JIMENEZ LACERA	449.000,00	1,00	449.000,00
YOHELYS ARLETH OROZCO VILARDY	10.000.000,00	0,00	175.000,00
Total general	**2.263.482.274,49**	**395,10**	**136.297.275,92**

RTE FTE SEPTIEMBRE 2026	PERSONA JURIDICA		PERSONA NATURAL		TOTAL	
	BASE	RETENCION	BASE	RETENCION	BASE	RETENCION
Renta de trabajo	-	-	108.814.541,00	45.223.000,00	108.814.541,00	45.223.000,00
Rentas de pensiones						
Honorarios	9.481.411,70	1.042.955,29	-	-	9.481.411,70	1.042.955,29
Comisiones						
Servicios	862.667.014,16	21.150.251,01	920.000,00	36.800,00	863.587.014,16	21.187.051,01
Rendimientos financieros e intereses						
Arrendamientos (Muebles e inmuebles)	10.220.105,00	368.494,53	68.784.619,02	2.751.384,76	79.004.724,02	3.119.879,29
Regalias y explotacion de la propiedad intelectual						
Dividendos y participaciones						
Compras	1.019.359.930,82	25.347.003,55	-	-	1.019.359.930,82	25.347.003,55
Transacciones con tarjetas débito y crédito						
Contratos de construcción					-	-
Enajenación de activos fijos de personas naturales ante notarios y autoridades de tránsito						
Loterías, rifas, apuestas y similares						
Otros pagos sujetos a retención						
A responsables del impuesto sobre las ventas	262.252.638,20	39.337.895,77	13.069.077,59	1.960.361,64	275.321.715,79	41.298.257,41
Retenciones impuesto de timbre al 1%	146.624.309,22	1.466.243,09	68.784.619,02	687.846,19	215.408.928,24	2.154.089,28

Autorretenciones - Contribuyentes exonerados de aportes (Art. 114-1 E.T.)	5.196.919.606,21	233.861.382,28			5.196.919.606,21	233.861.382,28
Menos retenciones indebidas o practicadas en exceso	92.087.063,00	920.870,63	-	-	92.087.063,00	920.870,63
Menos retenciones indebidas o practicadas en exceso IVA					-	-
TOTAL, A PAGAR	**7.415.437.952,31**	**321.653.354,89**	**260.372.856,63**	**50.659.392,59**	**7.675.810.808,94**	**372.312.747,48**

5. MARCO LEGAL

- Estatuto Tributario Nacional — Decreto Ley 624 de 1989.
- Decreto 2229 del 22 de diciembre de 2023.
- Acuerdo n.º 004 del 19 de marzo de 2016 del Distrito de Santa Marta.
- Resolución n.º 0001746 del 28 de diciembre de 2023 del Distrito de Santa Marta.
- Ordenanza n.º 074 del 6 de agosto de 2018.
- Comunicado de la Universidad del Magdalena.
- Resolución n.º 403 del 30 de diciembre de 2024 del Distrito de Santa Marta.

6. CONCLUSIONES

Con base en la información examinada, el seguimiento documenta la presentación y los pagos registrados de las obligaciones tributarias de septiembre de 2026. Los cuadros consolidados fueron verificados con los soportes contables y los recibos de pago. El detalle por tercero de ReteICA y de retención en la fuente coincide con los respectivos valores declarados en el cuadro general.

Las fechas reportadas evidencian que las estampillas distritales, Pro-Hospital, Pro-Universidad del Magdalena, ReteICA y retención en la fuente se presentaron antes de sus vencimientos. La oportunidad de la presentación no sustituye la comprobación de la fecha de pago consignada en cada recibo. Las diferencias entre valores declarados y pagados deben interpretarse a partir de su conciliación y no constituyen, por sí solas, evidencia de obligaciones pendientes, saldos a favor o ajustes por redondeo.

Así mismo, las comprobaciones efectuadas permitieron establecer que los pagos realizados durante el mes de septiembre de 2026 se encuentran debidamente soportados y corresponden con los valores declarados ante las autoridades competentes, sin evidenciarse diferencias materiales que afecten el cumplimiento de las responsabilidades tributarias de la entidad.

En consecuencia, se concluye que ESSMAR E.S.P. mantuvo una adecuada gestión tributaria durante el periodo objeto de seguimiento, observando el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables y fortaleciendo los mecanismos de control y verificación asociados al manejo de sus obligaciones fiscales.

Atentamente,

RICARDO JESÚS BARLIZA AVENDAÑO
Asesor de Control Interno de ESSMAR E.S.P.

	NOMBRE	CARGO	FIRMA
Proyectó	Yulis Yajaira Angarita Orozco	P.U. adscrita 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 presenta para la firma.			