

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”

EL DIRECTOR GENERAL DEL ESTABLECIMIENTO PUBLICO AMBIENTAL EPA – CARTAGENA, en uso de las facultades legales y en especial por las conferidas en el Decreto Ley 111 de 1996, el Acuerdo Distrital 44 de 1998, Acuerdo Distrital No 003 de enero de 2003, Acuerdo del Consejo Directivo 086 de 2010, y

CONSIDERANDO

Que, el artículo 352 de la Constitución Política dispone que la ley orgánica del presupuesto regulará lo correspondiente a la programación, aprobación, modificación, ejecución de los presupuestos de la Nación, de las entidades territoriales y de los entes descentralizados de cualquier nivel administrativo, y su coordinación con el plan nacional de desarrollo.

Que, en desarrollo de lo anterior, el artículo 14 del Estatuto Orgánico de Presupuesto Nacional, compilado mediante el Decreto 111 de 1996 preceptuó que el año fiscal comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre, después del cual no podrán asumirse compromisos con cargo a las apropiaciones de la vigencia fiscal que se cierra en esa fecha y los saldos de apropiación no afectados por compromisos caducarán sin excepción.

Que, así mismo, se tiene que el artículo 89 de la misma codificación impuso la obligación que al cierre de la vigencia fiscal, cada órgano constituirá las reservas presupuestales con los compromisos que a 31 de diciembre no se hayan cumplido, siempre y cuando estén legalmente contraídos y desarrollen el objeto de la apropiación, con la finalidad de que sean utilizadas para cancelar los compromisos que les dieron origen.

Que, de cara a las anteriores disposiciones legales, se tiene que al cierre de la Vigencia Fiscal 2025, cada órgano que hace parte del Presupuesto General del Distrito de Cartagena, entre los que se encuentra el Establecimiento Publico Ambiental, deberá constituir, además de las Reservas precitadas, las Cuentas por Pagar o sea, aquellas

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”

obligaciones constituidas para amparar los compromisos que se haya derivado de la entrega de los bienes, obras y servicios y de su recibido a satisfacción antes del 31 de Diciembre del 2025 y de anticipos y pagos por anticipados pactados en los contratos no ejecutados.

Que, el Decreto Distrital No. 2280 del 10 de Diciembre de 2025 *“por medio del cual se liquida el Presupuesto de Rentas, Recursos de Capital y Recursos de Fondos Especiales y Establecimientos Públicos, así como los gastos de funcionamiento, servicio de la Deuda e Inversión para la vigencia fiscal del primero (1) de enero al treinta y uno (31) de diciembre de dos mil veinticinco 2026, del Distrito Turístico y Cultural de Cartagena de Indias y se dictan otras disposiciones”*, ordena en su artículo 53 que “las reservas presupuestales y las cuentas por pagar de las unidades ejecutoras que conforman el presupuesto general del Distrito, correspondientes al año 2025, deben constituirse a más tardar el 20 de enero de 2026 y remitirse dentro de los tres (3) días siguientes a la Dirección Financiera de Presupuesto”.

Que, para efectos de este cierre fiscal se hace necesario determinar la **ejecución presupuestal de ingresos y gastos**, los reconocimientos, las obligaciones pendientes de pago, el estado de Tesorería a 31 de diciembre de 2025, el superávit o déficit fiscal del establecimiento y los excedentes financieros del establecimiento.

Que, con base al párrafo anterior se hace importante registrar el comportamiento de los gastos, tanto de funcionamiento, servicio de la deuda e inversión y mostrar el grado de ejecución de cada uno de los componentes de estos sectores.

Qué, **la situación presupuestal** se determina teniendo en cuenta los ingresos ejecutados contra la causación de los gastos y esta medida nos estaría suministrando el superávit presupuestal de la vigencia 2025, de conformidad al comportamiento de los ingresos contra los gastos causados.

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”

Que, para la determinación el estado de Tesorería y obtener la situación fiscal del Establecimiento Público Ambiental EPA Cartagena al cierre de la vigencia 2025, se requiere la información necesaria de los siguientes elementos:

- a) Los saldos bancarios
- b) Constitución de Cuentas por pagar
- c) Constitución de Reservas presupuestales
- d) Identificar las Transferencias por pagar
- e) Identificar los pasivos exigibles

Que, al cierre de la vigencia fiscal de 2025, el Establecimiento Publico Ambiental constituyó las cuentas por pagar sobre las obligaciones que, a 31 de diciembre quedaron pendientes por atender, con cargo a las apropiaciones de la vigencia anterior y derivados de los compromisos legalmente contraídos.

Que en virtud de lo expuesto y por tratarse de compromisos que están soportados por Certificaciones de Disponibilidad Presupuestal y Certificados de Registro Presupuestal expedidos por la Subdirección Administrativa y Financiera de la entidad, y demás documentos que legalizan el compromiso, se hace necesario constituir las Reservas Presupuestales y las Cuentas por Pagar del **ESTABLECIMIENTO PUBLICO AMBIENTAL DE CARTAGENA**, correspondiente a la vigencia fiscal 2025.

Que, para efectos de garantizar el debido pago y cumplir con los compromisos adquiridos con terceros se considera necesario constituir las reservas presupuestales del Establecimiento Publico Ambiental de Cartagena, para lo cual, en cada caso concreto se deben expedir nuevos Certificados de Disponibilidad y Registro Presupuestal en la vigencia 2026 con cargo a éstas.

Que, en mérito de lo anterior,

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”

RESUELVE

ARTÍCULO PRIMERO: Establézcase los ingresos recaudados durante la vigencia fiscal 2025, por valor de **VEINTICINCO MIL OCHOCIENTOS NUEVE MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y UN PESOS CON NOVENTA Y NUEVE CENTAVOS MCTE (\$25.809.459.291,99)**, distribuidos de la siguiente manera de acuerdo a su fuente de ingreso:

INGRESOS RECAUDADOS VIGENCIA FISCAL 2025 ESTABLECIMIENTO PUBLICO AMBIENTAL EPA CARTAGENA		
ITEM	FUENTES DE INGRESOS	VALOR
1	INGRESOS CORRIENTES LIBRE DESTINACION	8.937.566.501,00
2	RENDIMIENTOS FINANCIEROS ICLD	97.878.601,41
3	CONVENIO ALCALDIA-EPA	1.744.363.884,45
4	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONVENIO ALCALDIA-EPA	15.797.828,91
5	TASA RETRIBUTIVA	38.283.785,41
6	CONTRIBUCION DEL SECTOR ELECTRICO	8.099.239.893,00
7	SOBRETASA AMBIENTAL PEAJES	2.971.250.600,00
8	MULTAS, SANCIONES, LICENCIAS, PERMISOS	2.460.190.889,96
9	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CSE- LEY 99	887.427.151,95
10	RENDIMIENTOS FINANCIEROS SGP	125.211,41
11	RENDIMIENTOS TASA RETRIBUTIVA	10.551.891,18
12	RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGALIAS DIREC.	43.382,87
13	RENDIMIENTOS FINANCIEROS SOBRETASA PEAJE	324.200.824,04
14	REND. FINAN. CONTRAPRESTACION PORTUARIA	14.412,69
15	RENDIMIENTOS FINANCIEROS EPA-MULTAS	222.233.333,63
16	OTROS DIVIDENDOS	285.703,96

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”

17	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONVENIO CARDIQUE EPA	5.396,12
TOTAL		25.809.459.291,99

Nota: Los ingresos recaudados según la tabla anterior no incluyen los ingresos procedentes de los recursos del balance.

ARTÍCULO SEGUNDO: Establézcase los egresos ejecutados, durante la vigencia fiscal del año 2025, que ascendieron a la suma de **TREINTA Y DOS MIL DOSCIENTOS VEINTE MILLONES TREINTA Y UN MIL SEISCIENTOS SETENTA Y DOS PESOS CON NOVENTA CENTAVOS MCTE. (\$32.220.031.662,90)**, distribuidos de la siguiente manera:

EGRESOS EJECUTADOS AÑO 2025	
DETALLE	VALORES
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7.691.841.105,22
GASTOS DE INVERSION	24.528.190.557,68
TOTAL	32.220.031.662,90

ARTÍCULO TERCERO: Establézcase los ingresos correspondientes a la vigencia 2025, del Establecimiento Publico Ambiental EPA, por la suma de: **CUARENTA MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y SEIS MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y NUEVE MIL QUINIENTOS VEINTICUATRO PESOS CON TREINTA Y NUEVE CENTAVOS MCTE (\$40.476.639.524,39).**

INGRESOS EJECUTADOS VIGENCIA 2025		
ITEM	CONCEPTOS	VALORES
1.	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DE ALCALDIA DE CARTAGENA	
1.1	INGRESOS CORRIENTES LIBRE DESTINACION	8.937.566.501,00
1.2	RENDIMIENTOS FINANCIEROS ICID	97.878.601,41

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”

1,3	CONVENIO ALCALDIA-EPA	1.744.363.884,45
1.4	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONVENIO ALCALDIA-EPA	15.797.828,91
	SUBTOTAL	10.795.606.815,77
2	OTROS INGRESOS	
2.1	CONTRIBUCION DEL SECTOR ELECTRICO	8.099.239.893,00
2.2	SOBRETASA AMBIENTAL PEAJES	2.971.250.600,00
2.3	TASA RETRIBUTIVA	38.283.785,41
2.4	MULTAS, SANCIONES, LICENCIAS, PERMISOS	2.460.190.889,96
2.5	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CSE- LEY 99	887.427.151,95
2.6	RENDIMIENTOS FINANCIEROS SGP	125.211,41
2.7	RENDIMIENTOS REGALIAS DIRECTAS	43.382,87
2.8	RENDIMIENTOS TASA RETRIBUTIVA	10.551.891,18
2.9	RENDIMIENTOS FINANCIEROS SOBRETASA PEAJE	324.200.824,04
2.10	RENDIMIENTOS FINAN. CONTRAPRESTACION PORT	14.412,69
2.11	RENDIMIENTOS FINANCIEROS EPA -MULTAS	222.233.333,63
2.12	OTROS DIVIDENDOS	285.703,96
2.13	RENDIMIENTOS CONVENIO CARDIQUE EPA	5.396,12
2.14	RECURSOS DEL BALANCE	984.745.497,43
2.15	EXCEDENTES FINANCIEROS	13.682.434.734,97
	SUBTOTAL	29.681.032.708,62
	TOTAL	40.476.639.524,39

ARTÍCULO CUARTO: Establézcase los gastos correspondientes a la vigencia 2025, del Establecimiento Público Ambiental EPA, por la suma de **TREINTA Y DOS MIL DOSCIENTOS VEINTE MILLONES TREINTA Y UN MIL SEISCIENTOS SESENTA Y DOS PESOS CON NOVENTA CENTAVOS MCTE. (\$32.220.031.662,90)**. Se detalla a continuación:

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”

EGRESOS EJECUTADOS AÑO 2025	
DETALLE	VALORES
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7.691.841.105,22
GASTOS DE INVERSION	24.528.190.557,68
TOTAL	32.220.031.662,90

GASTOS EJECUTADOS CORRESPONDIENTES A LA VIGENCIA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ARTÍCULO QUINTO: Determinése la situación presupuestal del Establecimiento Publico Ambiental- EPA, entre el primero (1) de enero al treinta y uno (31) de diciembre del año 2025, de conformidad a la información de ingresos y gastos de la vigencia 2025, en la suma de **OCHO MIL CIENTO CUARENTA Y DOS MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y SIETE MIL TRESCIENTOS VEINTITRES PESOS CON OCHENTA Y OCHO CENTAVOS MCTE. (\$8.142.457.323,88)**, como un superávit presupuestal.

SITUACION PRESUPUESTAL DE INGRESOS Y GASTOS 2025	
DETALLE	VALORES
INGRESOS EJECUTADOS	40.362.488.986,78
GASTOS EJECUTADOS	32.220.031.662,90
SALDO	8.142.457.323,88

NOTA: Para efectos de la determinación de la situación presupuestal no se tuvo en cuenta las reservas tanto en ingresos como en gastos.

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”

Se determino la situación presupuestal del Establecimiento Público Ambiental -EPA, por fuente de financiación entre el primero (1) de enero al treinta y uno (31) de diciembre del año 2025, de conformidad comportamiento de los gastos, tanto de funcionamiento, servicio de la deuda e inversión de la siguiente manera:

SITUACION PRESUPUESTAL POR FUENTE DE FINANCIACION 2025				
CONCEPTO	INGRESOS EJECUTADOS	COMPROMISOS	LIBERACIONES	DEFICIT O SUPERAVIT
Contribución sector eléctrico	\$ 8.099.239.893,00	\$ 6.649.396.161,00	\$ 0,05	\$ 1.449.843.732,05
Tasa retributiva	\$ 38.283.785,41	\$ -	\$ -	\$ 38.283.785,41
Sobretasa ambiental - Peajes	\$ 2.971.250.600,00	\$ 2.612.531.669,73	\$ -	\$ 358.718.930,27
Multas ambientales	\$ 2.460.190.889,96	\$ 2.122.966.673,00	\$ 3,00	\$ 337.224.219,96
Transferencias Corrientes	\$ 8.937.566.501,00	\$ 8.533.740.592,00	\$ 13.142.837,00	\$ 416.968.746,00
Venta de Bienes y Servicios	\$ 1.744.363.884,45	\$ 1.744.363.884,00	\$ -	\$ 0,45
Excedentes Financieros	\$ 13.682.434.734,97	\$ 8.583.722.513,00	\$ 12.133.342,78	\$ 5.110.845.564,75
Rendimientos financieros	\$ 1.444.413.200,56	\$ 1.046.872.102,00	\$ -	\$ 397.541.098,56
Recursos del balance	\$ 984.745.497,43	\$ 951.714.251,00	\$ -	\$ 33.031.246,43
SALDO	40.362.488.986,78	32.245.307.845,73	25.276.182,83	8.142.457.323,88

ARTÍCULO SEXTO: En virtud del análisis presupuestal realizado, se ha determinado el grado de ejecución de los gastos de funcionamiento, servicio de la deuda e inversión para la vigencia fiscal 2025. Dicho análisis ha permitido registrar y evaluar la ejecución de cada uno de estos componentes del presupuesto, proporcionando una visión clara del cumplimiento de las metas financieras en estos sectores.

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”

EJECUCIÓN DE INGRESOS 2025				
CONCEPTO	Presupuesto inicial	Presupuesto Definitivo	Ejecución	% Ejecución
Ingresos corrientes	20.611.390.864	22.355.754.748	24.250.895.554	108%
Recursos de Capital	1.711.304.837	16.378.485.069	16.111.593.433	98%
Total	22.322.695.701	38.734.239.818	40.362.488.987	104%

EJECUCIÓN DE GASTOS 2025						
CONCEPTO	Presupuesto inicial	Presupuesto Definitivo	Ejecución (Compromisos)	Liberación	Ejecución Real	% Ejecución
FUNCIONAMIENTO	8.081.567.210	8.081.567.210	7.695.383.945	3.542.840,00	7.691.841.105,22	95%
<i>Gastos de personal</i>	5.861.800.527	5.610.648.343	5.600.702.513	10.503,00	5.600.692.010,00	100%
<i>Adquisiciones de Bienes y Servicios</i>	1.733.912.276	2.057.080.829	1.923.515.923	3.532.337,00	1.919.983.586,22	93%
<i>Transferencias corrientes</i>	211.236.000	258.431.999	47.195.450	0,00	47.195.450,00	18%
<i>Disminución de pasivos</i>	34.886.672	2.492.649	2.292.649	0,00	2.292.649,00	92%
<i>Gastos por Tributos, Tasas, Contribuciones, Multas, Sanciones e Intereses de Mora</i>	239.731.735	152.913.390	121.677.410	0,00	121.677.410,00	80%
INVERSION	14.241.128.491	30.652.672.608	24.549.923.901	21.733.342,83	24.528.190.557,68	80%
TOTAL	22.322.695.701	38.734.239.818	32.245.307.846	25.276.182,83	32.220.031.662,90	83%

ARTICULO SEPTIMO: Establézcase las Cuentas por pagar del Establecimiento Público Ambiental de Cartagena de la vigencia fiscal de 2024, con corte a 31 de Diciembre de 2025, en

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”

la suma de **DOS MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y TRES MILLONES CUATROCIENTOS TREINTA MIL CUATROCIENTOS VEINTIOCHO PESOS MCTE (\$2.243.430.428,00)**, distribuidos de la siguiente manera:

**ESTABLECIMIENTO PUBLICO AMBIENTAL-EPA
CUENTAS POR PAGAR VIGENCIA FISCAL 2025**

CUENTAS POR PAGAR DE FUNCIONAMIENTO 2025						
BENEFICIARIO	CC O NIT	CDP	CRP	RUBRO	FUENTE	VALOR
RECORDAR	800192105-1	814	940	DEDUCCION DE NOMINA PARA GIRAR A RECORDAR	1.2.1.0.00 - Ingresos corrientes de libre destinación	6.400,00
SUCONTROL CARIBE	9008807956-8	819	947	AUXILIO SINDICAL (no de pensiones)	1.2.1.0.00 - Ingresos corrientes de libre destinación	9.252.750,00
SUBTOTAL INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN - FUNCIONAMIENTO						9.259.150,00
EPA CARTAGENA	8060139992	812	932	Aportes de Cesantías	1.2.3.2.23 Multas Ambientales	309.050.897,00
EPA CARTAGENA	8060139992	812	932	Aportes Intereses de Cesantías	1.2.3.2.23 Multas Ambientales	36.545.960,00
VISTA PRINT S.A.S	900223165	807	935	Estímulos a los empleados del estado	1.2.3.2.23 Multas Ambientales	10.238.004,00
SUBTOTAL MULTAS FUNCIONAMIENTO						355.834.861,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR FUNCIONAMIENTO						365.094.011,00

CUENTAS POR PAGAR DE INVERSION 2025						
BENEFICIARIO	CC O NIT	CDP	CRP	RUBRO	FUENTE	VALOR
VISTA PRINT S.A.S	900223165	807	935	Servicios prestados a la empresa y servicios de producción	1.2.3.2.07 Contribución del sector eléctrico general	80.000.000,00
SUBTOTAL CONTRIBUCIÓN DEL SECTOR ELECTRICO-GENERAL						80.000.000,00

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”

BENEFICIARIO	CC O NIT	CDP	CRP	RUBRO	FUENTE	VALOR
YULIANA GUETE CERPA	1047418105			Servicios prestados a la empresa y servicios de producción	1.3.1.1.02 Excedentes financieros-CSE	1.933.580,00
ROSA DELIA MARRUGO PALENCIA	45541917			Servicios prestados a la empresa y servicios de producción	1.3.1.1.02 Excedentes financieros-CSE	1.922.880,00
SUBTOTAL EXCEDENTES FINANCIEROS -CONTRIBUCION SECTOR ELECTRICO						3.856.460,00
BENEFICIARIO	CC O NIT	CDP	CRP	RUBRO	FUENTE	VALOR
VISTA PRINT S.A.S	900223165	807	935	Productos alimenticios, bebidas y tabacos, textiles, prendas de vestir y productos de cuero.	1.3.1.1.02 Excedentes Financieros RF	1.961.995,99
SUBTOTAL EXCEDENTES FINANCIEROS (Rendimientos Financieros) 2024 INVERSION						1.961.995,99
SIEMBRA MAS SAS	901132070-0	722	854	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, LOCALES Y PERSONALES	1.2.3.2.27 Venta de bienes y servicios con destinación específica legal	1.744.363.884,00
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS CON DESTINACION ESPECIFICA LEGAL						1.744.363.884,00
JENNY MARIA HERNANDEZ MIRANDA	33333948	132	253	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1.2.1.0.00 - Ingresos corrientes de libre destinación	3.845.760,00
JENNY MARIA HERNANDEZ MIRANDA	33333948	132	253	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1.2.1.0.00 - Ingresos corrientes de libre destinación	3.845.760,00

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”

JENNY MARIA HERNANDEZ MIRANDA	33333948	132	253	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1.2.1.0.00 - Ingresos corrientes de libre destinación	3.845.760,00
VISTA PRINT S.A.S	900223165	807	935	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIAL Y PERSONAL	1.2.1.0.00 - Ingresos corrientes de libre destinación	36.616.797,00
SUBTOTAL INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION						48.154.077,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR -INVERSION 2025						1.878.336.417,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR FUENCIONAMIENTO E INVERSION 2025						2.243.430.428,00

ARTICULO OCTAVO: Constitúyase la Reserva Presupuestal del Establecimiento Público Ambiental de Cartagena correspondiente a la vigencia fiscal de 2025 en la suma de **MIL CUATROCIENTOS TREINTA Y CINCO MILLONES TRESCIENTOS DIECIOCHO MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y SIETE PESOS CON TREINTA Y DOS CENTAVOS M/CTE (\$1.435.318.657,32), según el siguiente detalle:**

FUNCIONAMIENTO						
RP	CDP	NIT	NOMBRE DEL BENEFICIARIO	NOMBRE DEL RUBRO PRESUPUESTAL	FUENTE DE FINANCIACION	VALOR
699	538	811009788-8	DISTRACOM S.A	OTROS BIENES TRANSPORTABLES EXCEPTO PRODUCTOS METALICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO	1.2.1.0.00 - INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN	30.000.000,00
753	559	860524654-6	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS,	1.2.1.0.00 - INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN	326.600,00

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”

				SERVICIOS INMOBILIARIOS, Y SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO Y LEASING		
909	755	890480023-7	COMFENALCO CARTAGENA	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	1.2.1.0.00 - INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN	3.879.038,00
924	802	830077655-6	PANAMERICANA OUTSOURCING S.A	OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO)	1.2.1.0.00 - INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN	22.278.584,00
948	774	900466154-0	AUTO TROPICAL CARTAGENA SAS	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1.2.1.0.00 - INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN	37.865.797,62
SUBTOTAL 1.2.1.0.00 - INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN						94.350.019,62
356	288	890404273-8	EDITORIA DEL MAR S.A.	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1.2.3.2.23 - MULTAS AMBIENTALES	38.500.000,00
935	807	900223165-9	VISTA PRINT S.A.S	ESTIMULOS A LOS EMPLEADOS DEL ESTADO	1.2.3.2.23 - MULTAS AMBIENTALES	51.761.996,00
SUBTOTAL 1.2.3.2.23 - MULTAS AMBIENTALES						90.261.996,00
TOTAL FUNCIONAMIENTO						184.612.015,62
INVERSIÓN						
RP	CDP	NIT	NOMBRE DEL BENEFICIARIO	NOMBRE DEL RUBRO PRESUPUESTAL	FUENTE DE FINANCIACION	VALOR

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”

409	313	901668395-1	UNION TEMPORAL AG COLOMBIA	COMERCIO Y DISTRIBUCION ALOJAMIENTO SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS SERVICIOS DE TRANSPORTE Y SERVICIOS DE DISTRIBUCION DE ELECTRICIDAD GAS Y AGUA	1.2.1.0.00 - INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN	5.599.861,52
459	272	806006669-8	BIOGER S.A.S. E.S.P.	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	1.2.1.0.00 - INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN	1.000.000,00
785	558	900223165-9	VISTA PRINT S.A.S	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	1.2.1.0.00 - INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN	81.942.004,00
SUBTOTAL 1.2.1.0.00 -INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN						88.541.865,52
257	62	900808636-8	INGOSER INGENIERIA DE OBRAS Y SERVICIOS S.A.S	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1.2.3.2.07 - CONTRIBUCIÓN DEL SECTOR ELECTRICO - GENERAL	92.939.000,00
469	365	900871515-2	SERVICIOS INDUSTRIALES Y ASESORÍAS AMBIENTALES S.A.S. E.S.P	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	1.2.3.2.07 - CONTRIBUCIÓN DEL SECTOR ELECTRICO - GENERAL	1.564.000,00
652	488	800250062-0	INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS JOSE BENITO VIVES DE ANDREIS. INVEMAR	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	1.2.3.2.07 - CONTRIBUCIÓN DEL SECTOR ELECTRICO - GENERAL	149.109.904,40
SUBTOTAL RESERVA DE INVERSION X LEY 99/93 CONTRIBUCION SECTOR ENERGETICO						243.612.904,40
407	331	92520604-4	OMAR ALFONSO HERNANDEZ TAMARA	Servicios prestados a las empresas y	1.2.3.2.18 - SOBRETASA PEAJE	17.200.000,00

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”

				servicios de producción		
513	426	890101977-3	AVANTIKA COLOMBIA S.A.S	PRODUCTOS METALICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO	1.2.3.2.18 - SOBRETASA PEAJE	93.902.543,00
513	426	890101977-3	AVANTIKA COLOMBIA S.A.S	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1.2.3.2.18 - SOBRETASA PEAJE	27.501.183,00
831	710	806014724-9	CORPORACION CUERPO DE GUARDIAS AMBIENTALES VOLUNTARIOS DE COLOMBIA	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1.2.3.2.18 - SOBRETASA PEAJE	60.556.081,91
SUBTOTAL 1.2.3.2.18 - SOBRETASA PEAJE						199.159.807,91
453	376	1143405967-6	LAURA MELISSA VARGAS TORRES	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1.3.1.1.02 EXCEDENTES FINANCIEROS - CONT. SECTOR ELECTRICO	2.000.000,00
463	386	73094113-2	ANTONIO APONTE TORRES	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1.3.1.1.02 EXCEDENTES FINANCIEROS - CONT. SECTOR ELECTRICO	1.400.000,00
646	534	78024926-2	HECTOR ENRIQUE GUZMAN LUJAN	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1.3.1.1.02 EXCEDENTES FINANCIEROS - CONT. SECTOR ELECTRICO	7.500.000,00
652	488	800250062-0	INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS JOSE BENITO VIVES DE ANDREIS. INVEMAR	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	1.3.1.1.02 EXCEDENTES FINANCIEROS - CONT. SECTOR ELECTRICO	94.000.000,00
788	638	901068346-4	CORPORACION YENSHA ONG	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	1.3.1.1.02 EXCEDENTES FINANCIEROS - CONT. SECTOR ELECTRICO	165.000.000,00

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”

802	658	890480123-5	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1.3.1.1.02 EXCEDENTES FINANCIEROS - CONT. SECTOR ELECTRICO	60.000.000,00
804	686	1047406508-5	ELVIA MARGARITA TOLOZA SANCHEZ	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1.3.1.1.02 EXCEDENTES FINANCIEROS - CONT. SECTOR ELECTRICO	4.300.000,00
865	742	73583448	ALEXIS MANUEL VILORIA ESCOBAR	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1.3.1.1.02 EXCEDENTES FINANCIEROS - CONT. SECTOR ELECTRICO	7.600.000,00
869	744	1049931833-2	PEDRO LUIS PADILLA PRIMERA	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1.3.1.1.02 EXCEDENTES FINANCIEROS - CONT. SECTOR ELECTRICO	2.800.000,00
878	724	900352772-2	HANNA INSTRUMENTS S.A.S.	PRODUCTOS METÁLICOS Y PAQUETES DE SOFTWARE	1.3.1.1.02 EXCEDENTES FINANCIEROS - CONT. SECTOR ELECTRICO	3.969.816,00
900	761	1019003798-2	YEISON HERRERA MEDINA	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1.3.1.1.02 EXCEDENTES FINANCIEROS - CONT. SECTOR ELECTRICO	3.500.000,00
916	788	22790391-3	ERIKA ANDREA BARRIOS BLANQUICET	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1.3.1.1.02 EXCEDENTES FINANCIEROS - CONT. SECTOR ELECTRICO	2.700.000,00
919	793	1031125521-7	DAVID LEONARDO VALBUENA GAVIRIA	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1.3.1.1.02 EXCEDENTES FINANCIEROS - CONT. SECTOR ELECTRICO	2.333.330,00
923	795	73555032-3	MANUEL ENRIQUE JULIO CASTRO	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y	1.3.1.1.02 EXCEDENTES FINANCIEROS -	866.666,00

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”

				SERVICIOS DE PRODUCCION	CONT. SECTOR ELECTRICO	
929	801	1143388171-7	ANGELICA MARGARITA ARANGO MARTINEZ	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1.3.1.1.02 EXCEDENTES FINANCIEROS - CONT. SECTOR ELECTRICO	1.866.666,00
931	805	1047494907-6	JORGE JESUS JIMENEZ NIETO	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1.3.1.1.02 EXCEDENTES FINANCIEROS - CONT. SECTOR ELECTRICO	1.866.666,00
933	791	900352772-2	HANNA INSTRUMENTS S.A.S.	PRODUCTOS METÁLICOS Y PAQUETES DE SOFTWARE	1.3.1.1.02 EXCEDENTES FINANCIEROS - CONT. SECTOR ELECTRICO	33.739.000,00
936	810	1007739264-7	EVERALDO MANUEL BARRIOS PEÑA	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1.3.1.1.02 EXCEDENTES FINANCIEROS - CONT. SECTOR ELECTRICO	933.333,00
937	809	73161846-1	EDUARDO MANUEL MATUTE CORREA	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1.3.1.1.02 EXCEDENTES FINANCIEROS - CONT. SECTOR ELECTRICO	933.333,00
938	811	1047418095-7	YEISER EDUARDO ACOSTA MARTINEZ	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1.3.1.1.02 EXCEDENTES FINANCIEROS - CONT. SECTOR ELECTRICO	933.333,00
SUBTOTAL 1.3.1.1.02 EXCEDENTES FINANCIEROS - CONT. SECTOR ELECTRICO						398.242.143,00
595	409	830049916-4	COMPUTEL SYSTEM SAS	PRODUCTOS METALICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO	1.3.1.1.02 EXCEDENTES FINANCIEROS - MULTAS AMBIENTALES	1.856.400,00

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”

596	409	900019737-8	VENEPLAST LTDA	PRODUCTOS METALICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO	1.3.1.1.02 EXCEDENTES FINANCIEROS - MULTAS AMBIENTALES	1.699.999,49
850	723	830122983-1	ESRI COLOMBIA SAS	PRODUCTOS METALICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO	1.3.1.1.02 EXCEDENTES FINANCIEROS - MULTAS AMBIENTALES	171.206.490,00
SUBTOTAL 1.3.1.1.02 EXCEDENTES FINANCIEROS - MULTAS AMBIENTALES						174.762.889,49
652	488	800250062-0	INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS JOSE BENITO VIVES DE ANDREIS. INVEMAR	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	1.3.1.1.02 EXCEDENTES FINANCIEROS - SOBRETASA PEAJES	98.609.370,00
769	644	1103098687-5	MARIA MONICA TOVAR VERGARA	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1.3.1.1.02 EXCEDENTES FINANCIEROS - SOBRETASA PEAJES	2.150.000,00
SUBTOTAL 1.3.1.1.02 EXCEDENTES FINANCIEROS - SOBRETASA PEAJES						100.759.370,00
887	738	901239808-1	T&A TELEMETRIA Y AUTOMATIZACION SAS	PRODUCTOS METÁLICOS Y PAQUETES DE SOFTWARE	1.3.2.3.11-RF-CONTRIBUCIÓN SECTOR ELECTRICO	24.294.328,38
SUBTOTAL 1.3.2.3.11-RF-CONTRIBUCIÓN SECTOR ELECTRICO						24.294.328,38
930	792	1193577328-9	MARIA ANGELICA NARVAEZ CUADRO	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1.3.2.3.11-RF-MULTAS AMBIENTALES	1.333.333,00
SUBTOTAL 1.3.2.3.11-RF-MULTAS AMBIENTALES						1.333.333,00
272	228	75085072-8	SANTIAGO TRUJILLO QUINTERO	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1.3.2.3.11-RF-SOBRETASA.PEAJE	20.000.000,00
SUBTOTAL 1.3.2.3.11-RF-SOBRETASA.PEAJE						20.000.000,00
TOTAL INVERSIÓN						1.250.706.641,70

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”

TOTAL RESERVAS 2025	1.435.318.657,32
----------------------------	-------------------------

ARTÍCULO NOVENO: Establézcase las Transferencias por Pagar (Pagos a terceros) del Establecimiento Público Ambiental de Cartagena de la vigencia fiscal 2025, con corte a 31 de diciembre de 2024, en la suma de **QUINIENTOS DIEZ MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS MCTE (\$510.968.686,00)**, de la siguiente manera.

TRANSFERENCIAS POR PAGAR 2025				
BENEFICIARIO	NIT	CONCEPTO	FUENTE	VALOR
DIAN	800.197.268-4	Retención en la fuente	ICLD	94.776.000,00
DISTRITO DE CARTAGENA- SECRETARIA DE HACIENDA DISTRITAL	890.480.184-4	ICA	ICLD	37.808.823,00
FIDEICOMISO ESTAMPILLA UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	830,054,357	Estampilla Universidad de Cartagena.	ICLD	31.337.714,00
DIST. T y C Cartagena Indias-Años Dorados	890.480.184-4	Estampillas Años Dorados	ICLD	126.578.000,00
FIDUCIARIA POPULAR-TESORERIA DEPARTAMENTAL ESTAMPILLA PROHOSPITAL UNIVERSITARIO	890480059-1	Estampillas Prohospital Universitario	ICLD	60.888.755,00
Distrito Turístico y Cultural de Cartagena-Tasa Pro-Deporte y Recreación	890,480,184-4	Estampilla Tasa Prodeporte	ICLD	84.344.000,00
ALCALDIA DE CARTAGENA- Estampilla para la Justicia Familiar	890480184	Estampilla para la Justicia Familiar	ICLD	74.059.000,00
TOTAL				509.792.292,00

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”

BENEFICIARIO	NIT	CONCEPTO	FUENTE	VALOR
SALUD OCUPACIONAL DE LOS ANDES LTDA	830029102-0	Devolución según resolución EPA-RES-00783-2025	Multas Ambientales	1.176.394,00

TOTAL

510.968.686,00

ARTÍCULO DECIMO: Establézcase los compromisos constituidos en reservas presupuestales de la vigencia 2024 y anteriores que no fueron cancelados a corte 31 de diciembre de 2025 como **pasivos exigibles - vigencias expiradas** en el Establecimiento Público Ambiental Cartagena, en la suma de **NOVECIENTOS TRECE MILLONES SETECIENTOS UN MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y TRES PESOS CON DOCE CENTAVOS M/CTE (\$913.701.293,12)**, detallado de la siguiente manera:

A continuación, se relacionan los pasivos exigibles-vigencias expiradas al cierre de la vigencia 2025:

PASIVOS EXIGIBLES-VIGENCIAS EXPIRADAS FUNCIONAMIENTO 2025						
NIT	BENEFICIARIO	CDP	CRP	RUBRO	FUENTE	VALOR
860007336	COLSUBSIDIO PISCILAGO	708	705	2.1.1.01.03.020	1.2.3.2.23-PASIVOS - Multas Ambientales	\$ 300.000,00
900454322	MEMCO SAS	510	75819	2.1.2.02.01.003	1.2.3.2.23-PASIVOS - Multas Ambientales	\$ 2.284.491,81
19254921	SOLOASEO CAFETERIA DISTRIBUCIONES		75816	2.1.2.02.01.003	1.2.3.2.23-PASIVOS - Multas Ambientales	\$ 1.151.368,58
811009788	DISTRACOM S.A.	80	77	2.1.2.02.01.003	1.2.3.2.23-PASIVOS - Multas Ambientales	\$ 959.172,00
52223268	MARCELA ALEXANDRA MESA	581	701	2.1.2.02.01.003	1.2.3.2.23-PASIVOS - Multas Ambientales	\$ 1.172.000,33
890480059	GOBERNACION DE BOLIVAR	970	1113	2.1.2.02.01.003	1.2.3.2.23-PASIVOS - Multas Ambientales	\$ 1.773.306,00
901380949	CARIBEMAR DE LA COSTA SAS ESP(AFINIA)	467	554	2.1.2.02.02.006	1.2.3.2.23-PASIVOS - Multas Ambientales	\$ 737.090,00

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”

900264519	SUMINISTRO, OBRAS CIVILES, REFRIGERACION SOCRÉS LTDA	319	499	2.1.2.02.02.007	1.2.3.2.23-PASIVOS - Multas Ambientales	\$ 1.685.500,00
33333545	TULFRENIS GONZALEZ PEREZ	319	446	2.1.2.02.02.008	1.2.3.2.23-PASIVOS - Multas Ambientales	\$ 333.333,00
890900082	EDUARDOÑO S.A.S	407	320	2.1.2.02.02.008	1.2.3.2.23-PASIVOS - Multas Ambientales	\$ 216.739,00
SUBTOTAL PASIVOS MULTAS 2025						\$ 10.613.000,72
1143397547	EDGAR ANDRES FLITH CORTEZ	172	195	2.1.2.02.02.008	1.2.1.0.00-PASIVOS - Ingresos Corrientes de Libre Destinación	\$ 1.600.000,00
73573127	EDUARDO ENRIQUE ORTIZ PAJARO	173	139	2.1.2.02.02.008	1.2.1.0.00-PASIVOS - Ingresos Corrientes de Libre Destinación	\$ 8.933.334,00
91445636	JOAQUIN MORALES	419	408	2.1.2.02.02.008	1.2.1.0.00-PASIVOS - Ingresos Corrientes de Libre Destinación	\$ 3.500.000,00
860013816	COLPENSIONES	898	890	2.1.3.13.01.001	1.2.1.0.00-PASIVOS - Ingresos Corrientes de Libre Destinación	\$ 10.938.995,00
SUBTOTAL PASIVO ICLD						\$ 24.972.329,00
TOTAL PASIVOS EXIGIBLES FUNCIONAMIENTO 2025 (MULTAS + ICLD)						\$ 35.585.329,72

PASIVOS EXIGIBLES-VIGENCIAS EXPIRADAS INVERSION 2025						
BENEFICIARIO	CC O NIT	CDP	CRP	RUBRO	FUENTE	VALOR
3803995	EVERALDO MANUEL BARRIOS MEDINA	420	443	2.3.2.02.02.008	1.2.3.2.07-PASIVOS - Contribución Sector Eléctrico	\$ 950.000,00
1047378929	SERGIO ANDRES IRIARTE VILLOBOS	518	566	2.3.2.02.02.008	1.2.3.2.07-PASIVOS - Contribución Sector Eléctrico	\$ 1.800.000,00
1047383968	DIEGO ARMANDO RAMIREZ HERNANDEZ	637	674	2.3.2.02.02.008	1.2.3.2.07-PASIVOS - Contribución Sector Eléctrico	\$ 7.600.000,00
8301027662	LAB&SERVICE ELECTRONICA ESPECIALIZADA LTDA	414	236	2.3.2.02.02.008	1.2.3.2.07-PASIVOS - Contribución Sector Eléctrico	\$ 1.953.160,00

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”

73191768	YESID HUMBERTO PUERTA DE ARCO	817	936	2.3.2.02.02.008	1.2.3.2.07-PASIVOS - Contribución Sector Eléctrico	\$ 3.500.000,00
73006448	ERNESTO SILVERA HERNANDEZ	815	937	2.3.2.02.02.008	1.2.3.2.07-PASIVOS - Contribución Sector Eléctrico	\$ 3.300.000,00
1047477052	OSCAR JOSE DE LA ROSA CARABALLO	128	174	2.3.2.02.02.008	1.2.3.2.07-PASIVOS - Contribución Sector Eléctrico	\$ 7.200.000,00
1043301016	WILMAN ANTONIO DE LOS REYES FRANCO	583	726	2.3.2.02.02.008	1.2.3.2.07-PASIVOS - Contribución Sector Eléctrico	\$ 1.250.000,00
SUBTOTAL LEY 99/93 TRANSFERENCIAS DEL SECTOR ELECTRICO 2025						\$ 33.386.160,00
1050036425	NADYS MARINA RODELO TORRES	707	307	2.3.2.02.02.008	1.2.1.0.00-PASIVOS - Ingresos Corrientes de Libre Destinación	\$ 5.833.000,00
900769449	MARTINEZ & NAJERA ABOGADOS SAS	14	211	2.3.2.02.02.008	1.2.1.0.00-PASIVOS - Ingresos Corrientes de Libre Destinación	\$ 8.925.000,00
1085043981	KAREN MELISSA CONTRERAS ACUÑA	142	154	2.3.2.02.02.008	1.2.1.0.00-PASIVOS - Ingresos Corrientes de Libre Destinación	\$ 4.250.000,00
73149126	JAVIER SARAVIA GAITAN	238	159	2.3.2.02.02.008	1.2.1.0.00-PASIVOS - Ingresos Corrientes de Libre Destinación	\$ 7.000.000,00
830135387	COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL PRESTIGE S.A.S	328	197	2.3.2.02.02.008	1.2.1.0.00-PASIVOS - Ingresos Corrientes de Libre Destinación	\$ 2.672.000,00
2993628	LUIS FERNANDO SANCHEZ RUBIO	87	113	2.3.2.02.02.008	1.2.1.0.00-PASIVOS - Ingresos Corrientes de Libre Destinación	\$ 900.000,00
1143360007	ORLANDO ENRIQUE PIANETA VASQUEZ	44	133	2.3.2.02.02.008	1.2.1.0.00-PASIVOS - Ingresos Corrientes de Libre Destinación	\$ 3.000.000,00
45530828	VERONICA TRUJILLO GEDEON	93	148	2.3.2.02.02.008	1.2.1.0.00-PASIVOS - Ingresos Corrientes de Libre Destinación	\$ 700.000,00

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”

1143350888	MADELEM BRITO BALLEJO	173	236	2.3.2.02.02.008	1.2.1.0.00-PASIVOS - Ingresos Corrientes de Libre Destinación	\$ 3.800.000,00
1041973781	JHON DEIVIS RODRIGUEZ BOSSIO	165	244	2.3.2.02.02.008	1.2.1.0.00-PASIVOS - Ingresos Corrientes de Libre Destinación	\$ 13.800.000,00
824006522	SOLUCIONES AMBIENTALES DEL CARIBE S.A. E.S.P.	204	311	2.3.2.02.02.008	1.2.1.0.00-PASIVOS - Ingresos Corrientes de Libre Destinación	\$ 592.250,00
9294895	JORGE LUIS BALLESTEROS GOMEZ	527	625	2.3.2.02.02.008	1.2.1.0.00-PASIVOS - Ingresos Corrientes de Libre Destinación	\$ 2.000.000,00
9148655	YONIS ENRIQUE TEJEDOR REQUENE	645	735	2.3.2.02.02.008	1.2.1.0.00-PASIVOS - Ingresos Corrientes de Libre Destinación	\$ 4.666.000,00
901668395	UNION TEMPORAL AG COLOMBIA	256	414	2.3.2.02.02.009	1.2.1.0.00-PASIVOS - Ingresos Corrientes de Libre Destinación	\$ 3.708.417,54
9067472	RAFAEL ERNESTO VERGARA NAVARRO	178	217	2.3.2.02.02.009	1.2.1.0.00-PASIVOS - Ingresos Corrientes de Libre Destinación	\$ 35.000.000,00
92545868	ALVARO RAFAEL OROZCO HERAZO	80	219	2.3.2.02.02.009	1.2.1.0.00-PASIVOS - Ingresos Corrientes de Libre Destinación	\$ 12.000.000,00
901669120-6	UNION TEMPORAL ALIANZA TRANSNACIONAL	344	508	2.3.2.02.02.009	1.2.1.0.00-PASIVOS - Ingresos Corrientes de Libre Destinación	\$ 5.217.156,88
901668395-1	UNION TEMPORAL AG COLOMBIA	256	414	2.3.2.02.02.009	1.2.1.0.00-PASIVOS - Ingresos Corrientes de Libre Destinación	\$ 500.000,00
SUBTOTAL INVERSION ICLD 2025						\$ 108.730.824,42
1070817995	LIZETH NEGRETE BALLESTA	352	438	2.3.2.02.02.008	1.2.3.2.18-PASIVOS - Sobretasa Peaje	\$ 12.000.000,00
1047435730	ANTONIO DAVID CASTELLANOS LENES	552	585	2.3.2.02.02.008	1.2.3.2.18-PASIVOS - Sobretasa Peaje	\$ 8.000.000,00
1049928084	ELIZABETH PEREIRA TORRES	608	741	2.3.2.02.02.008	1.2.3.2.18-PASIVOS - Sobretasa Peaje	\$ 7.933.333,00

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”

1047416592	CRISTHIAN CAMILO GARCIA WATTS	147	243	2.3.2.02.02.009	1.2.3.2.18-PASIVOS - Sobretasa Peaje	\$ 1.200.000,00
38212100	ELIZABETH GALEANO GALEANO	55	91	2.3.2.02.02.009	1.2.3.2.18-PASIVOS - Sobretasa Peaje	\$ 21.900.000,00
901669120-6	UNION TEMPORAL ALIANZA TRANSNACIONAL	344	508	2.3.2.02.02.009	1.2.3.2.18-PASIVOS - Sobretasa Peaje	\$ 8.766.999,48
SUBTOTAL SOBRETASA AMBIENTAL PEAJE						\$ 59.800.332,48
1047378929	SERGIO ANDRES IRIARTE VILLALOBOS	791	913	2.3.2.02.02.008	1.3.2.3.11-PASIVOS - Rendimientos Financieros	\$ 2.090.000,00
SUBTOTAL DE INVERSION X RENDIMIENTOS FINANCIEROS 2025						\$ 2.090.000,00
890101977-3	AVANTIKA COLOMBIA S.A.S	781	904	2.3.2.02.01.004	1.2.3.2.18-PASIVOS - Sobretasa Peaje	\$ 286.735.114,70
890101977-3	AVANTIKA COLOMBIA S.A.S	791	904	2.3.2.02.02.008	1.2.3.2.18-PASIVOS - Sobretasa Peaje	\$ 364.167.691,80
SUBTOTAL EXCEDENTES FINANCIEROS SOBRETASA PEAJE						\$ 650.902.806,50
901132070-0	SIEMBRA MAS S.A.S	227	256	2.3.2.02.02.009	1.3.1.1022-RESERVAS-Excedentes financieros - Multas Ambientales	\$ 23.205.840,00
SUBTOTAL EXCEDENTES FINANCIEROS MULTAS AMBIENTALES						\$ 23.205.840,00
TOTAL PASIVOS EXIGIBLES INVERSION 2025						\$ 878.115.963,40
TOTAL PASIVOS EXIGIBLES FUNCIONAMIENTO E INVERSION 2025						\$ 913.701.293,12

ARTÍCULO DECIMO SEGUNDO: Establézcase los saldos en bancos a 31 de diciembre del año 2024, por la suma de **CATORCE MIL QUINIENTOS OCHENTA Y CINCO MILLONES DOSCIENTOS CUATRO MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y SEIS PESOS CON OCHENTA Y OCHO CENTAVOS MCTE (\$14.585.204.656,88)**, por fuente de financiación, número de cuenta, entidad financiera, distribuido de la siguiente manera:

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”

SALDOS EN CUENTAS BANCARIAS A DICIEMBRE 31- 2025			
ITEM	CUENTAS BANCARIAS EPA CARTAGENA	CUENTA	SALDOS X FUENTES
	FUENTE DE FINANCIACION	GNB SUDAMERIS	
1	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	43300400032-2	\$ 145.997.023,07
2	MULTAS, SANCIONES, PERMISOS	43300400033-0	\$ 3.056.577.191,90
3	REGALIAS DIRECTAS	43300400034-8	\$ 635.065,54
4	TASA RETRIBUTIVA	43300400067-8	\$ 82.934.677,86
5	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACION SGP	9055089792-0	\$ 1.832.923,95
6	LEY 99/93	43300501274-8	\$ 4.917.629.236,90
7	RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGALIAS DIRECTAS	9055088217-0	\$ 4.182.315,03
8	RENDIMIENTOS FIINANCIERO EPA	9055087971-0	\$ 894.412.899,16
9	CONTRAPRESTACION PORTUARIA	9055092778-0	\$ 210.982,37
10	CONVENIO CARDIQUE-EPA 2019	90550937100	\$ 78.991,56
11	CONVENIO ALCALDIA-EPA	405505006818	\$ 1.760.161.350,04
TOTAL SALDOS BANCO GNB SUDAMERIS			10.864.652.657,38
	OTROS BANCOS	CTA OTROS BCOS	SALDOS
11	SOBRETASA AMBIENTAL PEAJES-DAVIVIENDA	05780013790-3	\$ 3.720.551.999,50
	SUBTOTAL OTROS BANCOS		\$ 3.720.551.999,50
TOTAL SALDOS EN BANCOS			14.585.204.656,88

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”

ARTÍCULO DECIMO TERCERO: Determinése la situación de tesorería según los saldos bancarios registrados **al cierre de la vigencia 2025** y las distintas obligaciones y compromisos contemplados al cierre de la vigencia 2025, de la siguiente manera:

RESUMEN SITUACION DE TESORERIA A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	
DETALLE	VALORES
SALDO EN BANCOS	\$ 14.585.204.656,88
CUENTAS POR COBRAR	\$ 2.033.580,00
RESERVAS PRESUPUESTALES	\$ 1.435.318.657,32
CUENTAS POR PAGAR	\$ 2.243.430.428,00
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	\$ 510.968.686,00
PASIVOS EXIGIBLES O VIGENCIAS EXPIRADAS	\$ 913.701.293,12
SALDOS DISPONIBLES A DICIEMBRE 31/2025	\$ 9.483.819.172,44

RESUMEN DE LOS SALDOS SUPERAVITARIOS

ARTÍCULO DECIMO CUARTO: Determinése los saldos disponibles o superavitarios como resultado del cierre de la vigencia fiscal 2025 en Tesorería del Establecimiento Publico Ambiental de Cartagena, por la suma de **NUEVE MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y TRES MILLONES OCHOCIENTOS DIECINUEVE MIL CIENTO SETENTA Y DOS PESOS CON CUARENTA Y CUATRO CENTAVOS MCTE. (\$9.483.819.172,44)**, susceptibles de ser incorporados en la vigencia correspondiente a 2026.

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”

RESUMEN DE LOS SALDOS SUPERAVITARIOS 2025	
CUENTAS BANCARIAS	SALDO EN CAJA
ICLD	\$ 323.878.570,61
REGALIAS	\$ 635.065,54
REND.REGALIAS	\$ 4.182.315,03
MULTAS Y SANCIONES	\$ 2.044.523.420,18
RENDMIENTOS EPA	\$ 1.037.719.754,36
CONT. PORTUARIA	\$ 210.982,37
LEY99	\$ 3.693.032.443,13
SOBRETASA AL PEAJE	\$ 2.285.896.440,23
TASA RETRIBUTIVA	\$ 76.109.791,01
SGP	\$ 1.832.923,95
CONV. CARDIQUE	\$ -
CONVENIO ALCALDIA-EPA	\$ 15.797.466,04
TOTALES	\$ 9.483.819.172,44

ARTÍCULO DECIMO QUINTO: Declárese CERRADAS LAS OPERACIONES EFECTIVAS DE CAJA DE LA TESORERIA DEL ESTABLECIMIENTO PUBLICO AMBIENTAL EPA CARTAGENA, a los dos (02) días del mes de enero de 2026.

ARTÍCULO DECIMO SEXTO: Comuníquese el contenido de la presente resolución a la Alcaldía Mayor de Cartagena, Subdirección Administrativa y Financiera y a la Oficina Asesora de Control Interno del Establecimiento Publico Ambiental de Cartagena para lo de su competencia.

ARTÍCULO DECIMO SEPTIMO: Contra el presente acto no procede recurso alguno en cumplimiento de lo establecido artículo 75 de la Ley 1437 de 2011.

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”

ARTÍCULO DECIMO OCTAVO: El presente acto deberá ser publicado en la página web de la entidad, en los términos del Artículo 8 de la Ley 1437 de 2011.

ARTÍCULO DECIMO NOVENO: La presente Resolución rige a partir de la fecha de su expedición.

PUBLIQUESE, COMUNÍQUESE Y CUMPLASE


MAURICIO JAVIER RODRIGUEZ GOMEZ
Director General


VoBo. Sandra De la Rosa Montoya
Subdirector Adm y Financiero


VoBo. Carlos Triviño Montes
Jefe Oficina Asesora de Jurídica


VoBo. Jesus Manuel Castrillo Lopez
Contador Epa Cartagena


Proyectó: Janeth Arroyo Colombo
Tesorera General

RESOLUCION No. EPA-RES-00003-2026 DE viernes, 02 de enero de 2026

“Por medio de la cual se realiza el cierre fiscal, se constituyen las reservas presupuestales, las cuentas por pagar y pasivos exigibles – vigencias expiradas del Establecimiento Publico Ambiental – EPA Cartagena en la vigencia 2025.”