



Nit 806.013.999-2

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

CONCEPTOS DEFINIDOS	VARIABLE CUALITATIVA
N1.1	EPA: Establecimiento Público Ambiental de Cartagena de Indias, es una entidad de carácter público del orden Distrital autorizado por la Ley 768 de 2002 y creado mediante Acuerdo 029 de Diciembre de 2002 y modificado mediante Acuerdo 003 de Febrero de 2003, con autonomía administrativa, financiera y presupuestal; cuyo objeto principal es propender por el desarrollo sostenible y la protección del medio ambiente en el perímetro urbano del Distrito de Cartagena.
N2.1	El Establecimiento Publico Ambiental de Cartagena EPA, para el proceso de clasificación, identificación, reconocimiento, registro y revelación de los estados contable se aplica en su totalidad el marco conceptual de la contabilidad pública y las normas técnicas establecidas en PGCP vigente y todo el Régimen de la Contabilidad Pública.
N2.2	Para el registro de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se aplica el CGC. La información aquí contenida comprende del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, y las cifras están representadas en miles de pesos colombianos.
N2.3	Se aplican las normas y procedimientos establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública emanado por la CGN. Los activos, pasivos se reconocen se les da tratamiento teniendo en cuenta su constitución, depreciación y amortización
N2.4	Para los libros de contabilidad y preparación de los documentos soportes, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la CGN que garantizan la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros.

NOTA DE CARÁCTER ESPECIFICO

C G C	VARIABLE CUALITATIVA	VARIABLE CUANTITATIVA EN MILES \$
111006	La entidad actualmente tiene nueve (9) cuentas de ahorro abiertas en diferentes entidades financieras En el Banco GNB Sudameris hay ocho (8) cuentas con saldo a 31 de dic \$ 2.827.818 Banco Davivienda una (1) cuenta con saldo a 31 de diciembre \$ 2.371.031 El saldo total de efectivo es mayor en un 35% (\$1.352.078) con relación al 2013 debido a que contratistas y proveedores no presentaron al cierre, sus cuentas de cobros por más de \$ 3.500 mlls Estos dineros se encuentran libres de embargos, están disponibles para pagar deudas. Su saldo puede comprometerse según los requerimientos de la entidad	\$ 5.198.849
147090	Las cuentas por cobrar a otros deudores ascienden a la suma de: Los más representativos: Seguros del Estado \$5.668. El cobro contra esta aseguradora es debido al incumplimiento por parte del contratista con objeto por el cual, consistente en la elaboración del inventario de bienes Emiro Félix Vanegas Gómez por 6.530, al contratista se le aplicó un tarifa del 1%, es decir, \$ 653 teniéndosele que aplicar tarifa del 11% por ser un contrato de consultoría La tesorería de la entidad ha adelantado acciones a través del envío de comunicación escrita, tendientes a la recuperación de esta deuda y al cierre de esta vigencia el deudor no ha consignado dicho valor. La cuenta de deudores se incrementó en 76.59%, decir \$ 5.953	\$ 13.724
165590	La cuenta maquinaria y equipos está constituida por los bienes de propiedad de la entidad, adquiridos en años anteriores, casi todos son utilizados en	\$ 658.042

	lo misional. El equipo de monitoreo de la calidad del aire representa el 93,88% del total de este rubro con 617.835. También están agrupados los sonómetros, calibradores y decibelímetro.	
167001	El saldo de equipo de comunicación es: Se dio de baja a cinco (5) radios portátiles de comunicación a razón de \$ 1.081 cada uno	9.848
167002	El saldo en la cuenta equipos de Computación es de: Durante el presente año se adquirió equipos de cómputo, para ser utilizados en el funcionamiento de la entidad incluidos 3 portátiles, impresora scanner, etc., Representó un incremento del 36.63% en relación al año 2013 En esta cuenta se encuentra incluido un computador portátil Toshiba asignado al Jefe de Oficina Asesora Jurídica, el cual fue hurtado en su dependencia y se instauró denuncia en la Fiscalía General de la Nación	189.610
167502	El equipo terrestre de la entidad tiene un saldo a 31 de diciembre de: Se dio de baja a las siguientes tres (3) motocicletas marca Honda: NXR-125 P. YGM-52 \$ 8.600 ECO- 100 Plata 3.480 Eco Deluxe 100 3.650 Esta cuenta presenta una disminución del 13.32% en relación al año anterior.	102.380
240102	El total por pagar de Proyectos de Inversión corresponde a la suma de: Esto es debido a que a 31 de diciembre no fue entregada la obra por los contratistas Consorcio del Mar, por valor de \$ 3.266.523, contrato que fue suspendido, según información suministrada por el Subdirector Técnico de Desarrollo Sostenible, supervisor del Interventor. Este contrato representa el 89% del pasivo. Esta cuenta tuvo un incremento del 410% en relación al año anterior, ya que en el año 2013 fue de 895.521	\$ 3.670.078

	La empresa Colsof S.A. suministró computadores y demás accesorios por valor de \$ 57.233 , y a 31 de diciembre no había presentado factura de cobro. Convenio con la Fundación Universitaria Tecnológico Comfenalco para diplomado en ejes estratégicos del plan maestro de manejo Ciénaga de la Virgen por 48.260, a 31 diciembre no ha cobrado dicho saldo.	
290590	Los recaudos a favor de terceros comprenden los descuentos de estampillas y sobretasas, deben ser girados a las distintas entidades dentro de los términos establecidos. Esta cuenta presenta una disminución del 80% en relación con el año anterior, que fue de 114.114	\$ 22.900
411090	La cuenta, Otros ingresos no tributarios comprende: los planes de manejo, permisos para podas y talas, evaluación y documentos ambientales, instrumentos de control, entre otros En el año 2013, estos otros ingresos fueron de \$ 480.645, lo que represento un incremento en el 2014 del 36%.	\$ 654.882
442802	Las transferencias recibidas de la Alcaldía Mayor de Cartagena para inversión fueron de: En el año 2013 se recibieron: \$ 598.915, lo que representa un incremento del 306% en \$1.834.085, en los cuales se incluyen el proyecto de inversión para la Bocana	\$ 2.433.000
442803	Las transferencias recibidas de la Alcaldía Mayor de Cartagena para Gastos de Funcionamiento fueron por: Se incrementó un 26.43% en relación al año anterior, que fue de: \$ 1.552.839	2.110.554
442890	Otras transferencias por Ley 99/93 y sobretasa al peaje Maruaco fue por: Esta cuenta sufrió una disminución del 7,16% en comparación al año 2013	\$ 1.481.387
480590	Otros Ingresos Financieros está conformado por los rendimientos	\$ 192.478

	financieros generados por los dineros depositados en entidades financieras Presenta una disminución del 28.7% con relación al año 2013, que fue de: 42.947	
510101	Sueldo de personal representa los salarios del personal de nómina. Tuvo un incremento del 9.62 % , es decir, 83.482 con relación al año 2013.	950.963
510105	Los gastos de representación contemplados en Estatutos, tuvo un incremento del 2.29% , es decir, \$ 499 , En el año 2014 no se cancelaron dichos gastos porque el Director General fue por encargo sin salario ni gastos de representación.	22.336
550802	La cuenta actividades de recuperación, esta referida a la mitigación, mantenimiento y funcionamiento de la Bocana, de los cuales se apropió \$ 688.472 para relimpia de la Bocana y estabilizadora de mareas. También se apropió \$419.115 para mitigación de riesgo. Esta cuenta se incrementó en 28.7% con respecto al año anterior	1.492.357
550803	Las actividades de adecuación, hace referencia a expediente urbano, decomiso de fauna, Parque Distrital Ciénaga de la Virgen, los cuales se apropió \$ 2.158.936 para relimpia canales de Chapundun y Calicanto 2.	2.802.357
550805	Comprende todo lo concerniente a Educación y Capacitación Ambiental, Tuvo un incremento del 51.88%	377.483
550890	Otros Gastos en Ambiente, contiene Control y Vigilancia, Fortalecimiento Institucional, Monitoreo calidad del aire y Expediente Forestal Urbano. Este rubro presenta una disminución de 27.17% .	870.614
812004	Demanda Presentada por el Epa contra la CORPORACIÓN INVESTIGATIVA DEL MEDIO AMBIENTE - CIMA, del contrato de consultoría en el año 2010. Se solicitó conciliación extrajudicial, y después audiencia de conciliación en abril de 2013 y en noviembre del mismo año se presentó demanda admitida y en estos momentos se encuentra en Audiencia de Conciliación.	\$ 156.855
912002	Contempla las demandas laborales en contra de la entidad, por valor de:	\$ 228.609

	En el año 2005 la exfuncionaria Sirley Osorio Valdez, presentó demanda por nulidad y restablecimiento del derecho. Este proceso se encuentra en apelación en segunda instancia. Radicado 1165-2005 en el tribunal administrativo.	
912004	Demandas administrativas en contra del Epa Cartagena, así: URBANO ROSSY, el demandante alega daños morales por la privación de la libertad por haber sido detenido por la Guardia Ambiental por practicar la caza de patos en la Ciénaga de la Virgen, fue detenido y llevado a las instalaciones de la Sijin por un (1) día Cuantía: \$ 315.140 El EPA fue exonerado en primera instancia pero el demandante apeló dicho fallo y está por definirse juez de segunda instancia BEATRIZ GIL DE ARISTIZABAL Por la caída de un árbol (Bonga) en el Píe de la Popa en las afueras de la Universidad del Sinú el cual dejó como saldo un muerto, en donde se reclama lucro cesante, daños materiales y otros perjuicios para ella y sus hijos. El Tribunal Administrativo de Bolívar dictó sentencia condenando de manera solidaria al Distrito y al EPA. La sentencia fue apelada. \$ 974.090 MARÍA LOURDES AMADOR DE RIBÓN, demanda a EPA por los daños causados en su vivienda, por los trabajos realizados en el canal pluvial Pósitos y Sapitos que fue un convenio suscrito entre EPA y Universidad de Cartagena. Este proceso se encuentra en etapa de pruebas. Pretensiones \$ 100.000 MIRIAN TOBOS TONJANO Demanda presentada 2007 en el Juzgado 9º Administrativo, por la muerte del señor Jorge Parra López, quien falleció por asfixia mecánica al caer en un aljibe sin tapa en las murallas donde está ubicado Café del Mar. Este proceso se encuentra para dictar sentencia. Pretensión 150.000	\$ 1.740.831

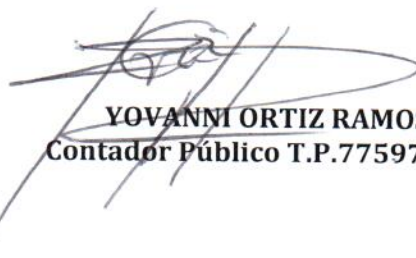
	PAOLO TORTI Demanda de reparación directa. La persona fue detenida por la Policía Nacional por la caza aves. Su captura alega que ilegal y solicita se le repare su buen nombre. Pretensiones de la demanda 201.600. Esta demanda fue fallada a favor del EPA y apelada por el demandante. Bertha Herazo y otros, demanda presentada por daños a un inmueble que colinda con un canal. Esta demanda se encuentra en práctica de pruebas.	Sin cuantía
--	---	--------------------

Cartagena de Indias, 4 de febrero de 2015



DIANA MARGARITA RODRIGUEZ RIBÓN
Representante Legal

rea



YOVANNI ORTIZ RAMOS
Contador Público T.P.77597-T