



Nit. 806.013.999-2

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1

NATUALEZA DE LA ENTIDAD

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.

El objetivo principal de EPA Cartagena es propender por el desarrollo sostenible y la protección del medio ambiente en el perímetro urbano del Distrito de Cartagena.

La información aquí suministrada comprende del 1 de enero de 2013 al 31 de diciembre de 2013.

NOTA 2

POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLE

Aplicación del marco conceptual e PGCP: La contabilidad y los Estados Financieros del Establecimiento Publico Ambiental de Cartagena, se ciñen a las normas y prácticas del régimen de contabilidad pública y al manual de procedimientos.

Aplicación del Catálogo General de Cuentas-CGC: El Establecimiento Publico Ambiental de Cartagena, para el registro y contabilización de sus operaciones diarias utiliza el Catalogo General



de Cuentas del Sector Público, el cual se convierte en el instrumento para el reconocimiento y revelación de los hechos, transacciones y operaciones financieras, económicas, sociales y ambientales.

Aplicación de normas y procedimientos: la aplicación de normas y procedimientos conlleva a generar información confiable. Relevante y comprensible.

Los procedimientos conducen a reducir el grado de subjetividad con respecto al momento de decidir al registrar los hechos, transacciones y operaciones.

Registro oficial de libros de contabilidad y documentos soportes: Los libros de contabilidad del Establecimiento Público Ambiental de Cartagena, se llevan en debida forma y se registran con la firma el representante legal tal como lo establece la norma en esta materia para este tipo de entidades del estado.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 3

ACTIVO

EFFECTIVO

BANCOS: La entidad actualmente tiene 9 cuentas bancarias abiertas en diferentes entidades financieras, así:

- Cuentas de Ahorro 9, distribuidas así: ocho (8) en el Banco GNB Sudameris y una (1) en Banco Davivienda.

AÑO 2013	AÑO 2012	VARIACION
\$ 3.846.770.426,90	\$ 4.642.141.924,39	(795.371.497,49)



El saldo en Bancos a 31 de diciembre se encuentra libre de embargos, muestra una disminución de \$ 795.371.497,49 en relación con el año anterior.

DEUDORES

Representa los derechos con terceros que a 31 de diciembre arroja un saldo de \$ 7.771.374,56 corresponde a Seguros del Estado S.A, por cobro de una póliza debido al incumplimiento de contratos por parte un contratista por \$5.667.943,56 y deudores de menor cuantía por \$ 2.103.401,00

AÑO 2013	AÑO 2012	VARIACION
\$ 7.771.374,56	\$ 6.828.366,56	\$ 943.008,00

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa todos los bienes de propiedad de la entidad, que en su totalidad muestra a 31 de diciembre una disminución de \$ 8.399.125,00

AÑO 2013	AÑO 2012	VARIACION
\$ 901.106.488,94	\$ 909.505.613,94	(8.399.125,00)

Esta disminución tiene sus bases en la depreciación de los bienes pertenecientes a este rubro, de igual forma compra de equipo de computación, entre otros.

MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA

Representa todos los bienes de propiedad de la entidad que agrupa todo lo concerniente a mobiliarios, por lo que adquirió folderamas metálicos, mostrando así un incremento de \$ 6.202.600,00

AÑO 2013	AÑO 2012	VARIACION
\$ 111.219.701,00	\$ 105.017.101,00	\$ 6.202.600,00



EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

Representa los bienes de propiedad de la entidad, así como Radios de comunicación, computadores, cámaras digital, entre otros.

AÑO 2013	AÑO 2012	VARIACION
\$ 165.007.206,94,	\$ 148.718.213,94	\$ 16.288.993,00

El incremento en este rubro obedece a la compra de computadores, impresora scanner, entre otros.

OTROS ACTIVOS

En esta cuenta se encuentra los software y licencias de los computadores, además de GPS equipos georeferenciadores de gran utilidad para la entidad los cuales ubican las partes o sitios donde se van invertir los recursos, ya sea caños, parques, etc, arrojando un saldo a 31 de diciembre de \$23.605.275,74

NOTA 4

PASIVOS

Representa todas las deudas u obligaciones que tiene la entidad con terceros incluidos sus funcionarios.

CUENTAS POR PAGAR- ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

El valor total de los pasivos de la entidad asciende a

AÑO 2013	AÑO 2012	VARIACION
\$ 1.238.311.760.49	\$1.706.380.962,64	(\$468.069.202,15)



Los pasivo totales representan una disminución del 27.44%, debido a la dinámica de pago empleada por la entidad.

PROYECTOS DE INVERSIÓN

Del total Pasivo, los proyectos de inversión representan el 87.84%

AÑO 2013	AÑO 2012	VARIACION
\$ 895.521.247,57	1.498.963.441,67	(603.442.194,10)

Este rubro muestra una disminución de un 40.26% en relación al año anterior debido a que la entidad efectuó pago considerables a final de año.

Entre los pasivos más representativos encontramos:

Mantenimiento y Funcionamiento de Bocana

Edurbe S.A. \$52.181.250,00

Producto de saldo de años anteriores conciliados, valor que en su momento fueron reincorporados a presupuesto.

Mitigación Ambiental

A la Unión Temporal se le adeuda la suma de \$239.999.303,00 esta obligación es debido a la contratación para la elaboración de los mapas de ruido, los cuales habían sido entregados por los contratistas y no han sido pagados por la entidad en año 2011.

En en etapa de conciliación la entidad logró que la Unión Temporal entregara el producto actualizado, y tampoco cobrara intereses desde el momento en que debió hacer pagado dicho saldo



Por Limpieza de Caños y Canales

Contratos adjudicados para la limpieza de caños o canales de la ciudad a:

- Álvaro Enrique Mendoza la suma de \$ 134.409.310,00
- Consorcio 3 L \$ 98.449.527,00
- Consorcio DK 68.156.189,00

Monitoreo Calidad del Aire

Se adeuda a la firma Orgambiental \$148.280.400,00 como saldo por el suministro de los equipos del Sistema de Vigilancia de calidad del aire, los cuales se encuentran instalados en los siguientes puntos:

Bocana estabilizadora de mareas.
Base Naval de Cartagena
Cardique
Zona Franca La Candelaria (Mamonal)
Estación de Policía Localidad Virgen y Turística
Epa Cartagena

u

Los equipos ubicados en Estación de Policía Localidad Virgen y Turística y Epa Cartagena, son móviles, debido a que las concentraciones de contaminantes atmosféricos evaluados son superan la normatividad de calidad del aire.

El resto de estaciones son fijas

CASO EDURBE

En el presente año 2012 se inició las conciliaciones de saldos pendientes por pagar producto de los convenios entre Epa y Edube S.A. Se efectuó varias reuniones con el equipo financiera de las dos (2) entidades con el acompañamiento de la Firma de Revisores Fiscales, en la cual se encontró

que hay contratos que no tenían soportes para ser pagados y que el total de la deuda queda de la siguiente manera:

Mantenimiento y Funcionamiento de la Bocana	\$ 52.181.250,00
Rediseño y Construcción Canales Pluviales	7.469.508,00
Recolección de Residuos Sólidos	6.000.000,00
TOTAL	\$ 65.650.758,00
Menos Saldo a Favor del EPA	\$ 12.165.842,11
Valor pendiente de pago a Edurbe	\$ 53.484.915,89

OTROS PASIVOS

Este grupo está conformado por los descuentos y retenciones practicadas a los proveedores, contratista y empleados, y demás, así:

- Retenciones en la fuente por pagar a la DIAN por valor de \$ 30.690.332,17,00
- Impuesto de Industria y Comercio a la Secretaría de Hacienda Distrital \$ 11.050.186,11
- Otros descuentos como Sobretasa Deportiva al Ider \$ 37.998.163,32
- Estampilla Pro-Universidad de Cartagena \$ 18.841.969,32,00
- Estampillas años dorados para el adulto mayor por \$ 38.084.165,00
- Para un total descuentos por girar de \$ 19.189.574,00

PASIVO LABORAL

El pasivo laboral asciende a la suma de \$ \$ 151.049.643,00,00 por concepto de Cesantías, Intereses de Cesantías, Prima de Vacaciones, etc por el vínculo laboral de los funcionarios de planta de la entidad.

NOTA 5

INGRESOS

Constituyen los recaudos por los diferentes conceptos, integrados por la Tasa Retributiva, Ingresos no Tributarios de los que hacen parte Viabilidad Ambiental, las Transferencias de la Alcaldía Mayor de Cartagena entre otros ingresos.

Los Ingresos Totales disminuyó en un 15,91% en relación al año anterior.

AÑO 2013	AÑO 2012	VARIACION
\$ 4.571.769.367,53	\$ 5.436.839.726,25	(865.070.358,72)

INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS

Su recaudo al cierre contable asciende a un total de \$ 481.762.421,54 integrado por las multas al control de ruidos, permisos para podas, talas de árboles, permisos de evaluación, Planes de manejo, salvoconducto único nacional para la movilización de especímenes de la diversidad biológica, Tasa Retributiva, etc.

AÑO 2013	AÑO 2012	VARIACION
\$ 481.762.421,54	\$ 398.398.665,57	83.363.755,97

Estos Ingresos se incrementó en un 20.92% .

Esta disminución es debido a que por mandato legal las empresas que viertan aguas a la bahía tienen pagarle a Cardique, y no a Epa Cartagena.

CONCEPTO	AÑO 2013	AÑO 2012	VARIACIÓN
Tasa Retributiva	591.506,86	\$ 92.438.260,65	(91.846.753,79)
Plan de Manejo	28.336.034,00	58.917.079,52	(30.581.045,52)
Permisos (Podas-Talas)	37.702.328,00	33.907.610,00	3.794.718,00

Evaluación de documentos ambientales	303.394.742,12	127.168.873,72	176.225.88,00
Instrumentos de Control (Viabilidad)	105.918.565,56	79.285.136,68	26.633.428,88
Salvoconducto	4.446.889,00	6.681.705,00	(2.234.816,00)

TRANSFERENCIAS

Conformada por las transferencias que realiza la Alcaldía Mayor de Cartagena de Indias, Ley 99 de 1993 y Sobretasa al Peaje de Maraguaco.

AÑO 2013	AÑO 2012	VARIACION
\$ 3.747.294.550,64	\$ 4.554.897.916,83	(807.603.366,19)

Podemos observar una disminución del 17.73% en relación al año 2012, observando los rubros que influyo para que esto se diera.

Ingresos Corrientes de libre destinación para Inversión

Muestra una disminución del 71.52% en relación al año inmediatamente anterior, debido a la disminución del presupuesto para este año

AÑO 2013	AÑO 2012	VARIACION
\$ 598.914.551,64	2.103.290.844,33	(1.504.376.292,60,00)

OTRAS TRANSFERENCIAS

Dineros recibidos por concepto de ley 99 de 1993, por las empresas generadoras de energía de la ciudad, su recaudo asciende a la suma de \$938.745.863,00 presentando una disminución del 0.32% en relación al año anterior.

Las empresas que giraron recursos son:

EMPRESA	AÑO 2013	AÑO 2012	VARIACION
Proeléctrica	\$ 468.160.222,00	427.774.065,00	40.386.157,00
Termocandelaria	27.961.534,00	47.074.360,00	(19.112.826,00)
Abocol	90.139.469,00	85.821.725,00	4.317.744,00
Emgesa	116.067.292,00	163.992.645,00	(47.925.353,00)
Argos	146.922.293,00	138.117.671,00	8.804.622,00
Ecopetrol	89.495.053,00	78.963.172,00	10.531.881,00
TOTAL	938.745.863,00	941.743.638,00	(\$ 2.997.775,00)

SOBRETASA AL PEAJE

Sobretasa al Peaje Maraguaco ubicado en la via al mar a Barranquilla, en estas transferencias se presentó una disminución del 1.32% en relación al año anterior.

AÑO 2013	AÑO 2012	VARIACION
\$ 656.794.850,00	665.572.850,00	(8.778.000,00)

OTROS INGRESOS

Rendimientos Financieros

Las cuentas bancarias de la entidad generaron unos Rendimientos Financieros en la presente vigencia que son inferiores en un 12.84%.

AÑO 2013	AÑO 2012	VARIACION
\$ 149.530.857,01	\$ 171.555.005,98,00	(22.024.148,97)

Recuperaciones

Se presentan aprovechamientos por valor de \$ 193.181.538,34 producto de contratos no ejecutados, entre otros, así:

- Consignación de la Empresa Promotora de Salud – Salud Total por la Licencia de Maternidad de la funcionaria Claudia Cristina Güeto Cabrera por valor de \$7.086.848,00
- Corporación Investigativa del Medio Ambiente- CIMA, contrato que no se terminó de ejecutar, el saldo es la suma de \$156.854.910,00. La entidad presentó la demanda para que se declare la responsabilidad contractual por el daño antijurídico por la no devolución del anticipo pactado en el contrato de consultoría N° 251 del 29 de diciembre de 2010.
- También se registra en esta cuenta el contrato a nombre de OSCAR GIOVANNY GOMEZ PARGA por valor de \$21.166.608,00. Este contrato se liquidó de manera bilateral, teniendo en cuenta que el contratista no lo ejecutó.

NOTA 6

GASTOS

Las cuentas de Gastos representan todas las erogaciones en que incurre la entidad para llevar a cabo su cometido estatal.

Estos gastos de funcionamiento se encuentran divididos en Gastos de Administración y Gastos de Inversión, ascienden a la fecha a la suma de

AÑO 2013	AÑO 2012	VARIACION
\$ 4.873.119.476,87	\$ 4.718.474.770,57	154.644.706,30

presenta un incremento del 3,28% en relación con el año inmediatamente anterior.

Gastos de Administración: enmarcan todo lo relacionado al gasto de personal, es decir, nómina, prestaciones sociales, aportes parafiscales, arrendamientos, adquisición de servicios en general entre otros.

AÑO 2013	AÑO 2012	VARIACION
\$ 2.206.920.703,45	\$ 2.009.302.602,44	197.618.101,01

