



Nit 806.013.999-2

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

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 2009 al 31 de diciembre de 2009.

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 practicas del régimen de contabilidad pública y el manual de procedimientos.

Aplicación del Catalogo 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 Publico, 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 11 cuentas bancarias abiertas en diferentes entidades financieras, así:

- Cuentas de Ahorro 10, distribuidas así: diez (10) en el Banco GNB Sudameris y una (1) en el Banco BBVA.

El saldo en Bancos a 31 de diciembre es de \$1.409.428.188,06= los cuales se encuentran libres de embargos y se encuentran disponibles para pagar

deudas y su saldo para comprometerse según los requerimientos de la entidad.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se presenta un aumento de \$ 19.111.743.60,00 debido de a que la entidad compro equipos de computación, motocicletas, sonómetros, folderamas, etc. El saldo final de esta cuenta asciende a \$ 101.627.669,35.

Cabe anotar que de este grupo se retiró el valor de la moto hurtada a un Técnico Ambiental. El caso se encuentra explicado en el Informe de Gestión de la Dirección, numeral 2 de la situación jurídica, económica y administrativa de la entidad

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 las cuentas por pagar es de \$ 1.182.408.888,76= representando el 87.05% del total de pasivos de la entidad que asciende a \$1.358.193.354,98=

ACREEDORES

El valor total de esta cuenta asciende a \$32.112.186,00, integrado por las cuentas que conforman los Aportes a la Seguridad Social Integral, Aportes Parafiscales, Servicios Públicos, Honorarios, Embargos Judiciales, etc.

OTROS PASIVOS

Esta representado por Retenciones por pagar a la DIAN, Industria y Comercio a la Secretaría de Hacienda Distrital y otros descuentos como Estampillas años dorados, Estampilla pro-universidad de Cartagena y Sobretasa Deportiva al Ider.

PASIVO LABORAL

El pasivo laboral asciende a la suma de \$ 106.520.494,00 por concepto de Cesantías, Intereses de Cesantías, Prima de Vacaciones, etc, aumento en un 24,19% con relación al año 2008.

NOTA 5

INGRESOS

Constituyen los recaudos por los diferentes conceptos integrados por ingresos no tributarios de los que hacen parte Viabilidad ambiental, las Transferencias de la Alcaldía Mayor de Cartagena entre otros ingresos.

INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS

Su recaudado un total de \$ 278.938.232,75 integrado por las multas al control de ruidos, permisos para podas, talas de árboles, permisos de evaluación, salvoconducto único nacional para la movilización de especímenes de la diversidad biológica.

TRANSFERENCIAS

Conformada por las transferencias que realiza la Alcaldía Mayor de Cartagena de Indias, que ha la fecha asciende a la suma de \$4.007.364.023,61 de la siguiente manera:

Para obras de Inversión relacionadas con el sentido misional de la entidad \$ 2.994.883.047,61.

Para Gastos de Funcionamiento \$ 1.012.480.976,00

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

\$243.713.192,00, representando un incremento del 35.15% con relación al año anterior.

También hacen parte de estas transferencias la Sobretasa al Peaje, en el peaje Maraguaco, ubicado en la vía Cartagena y Barranquilla. Estos recaudos son compartidos entre Cardique y Epa, los cuales deben invertirse por el deterioro ambiental que sufre dicho sector; lo recibido durante el presente año es la suma de \$ 474.356.450,00. representado un incremento del 36.56% con relación al año anterior.

OTROS INGRESOS

Representativamente se encuentran los Rendimientos Financieros que ascienden a \$ 75.308725

Por otro lado ingreso la suma de \$ 67.753.404.79 por los siguientes convenios:

Saldo del convenio con Fonade \$35.172.476,00
Fonam Sina \$ 32.580.928,79

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 \$5.198.278.372,75

Gastos de Administración: enmarcan todo lo relacionado al gasto de personal, es decir, nomina, prestaciones sociales, aportes parafiscales, arrendamientos, adquisición de servicios en general entre otros, que a la fecha ascienden a \$1.482.507.276,75 representan el 28.51% del total.

Gastos de Inversión: Conforman los gastos inherentes al sentido misional de la entidad en materia de medio ambiente, de esta manera se ha realizado inversiones en actividades de conservación, actividades de recuperación, educación ambiental, adecuaciones de parques y arborización, mitigación ambiental, etc.

El total de las inversiones corresponde a la suma de \$ 3.691.166.463..61= representa el 71.06% del total de gastos, mencionados arriba.

NOTA 7

CUENTAS DE ORDEN

Aparecen las contingencias que en un momento podrían afectar la situación financiera de la entidad, producto de demandas presentadas a favor y en contra del EPA.

Se refleja las demandas laborales en el sentido de restablecimiento del derecho y acciones populares en contra del Distrito que afectan al Establecimiento Publico Ambiental de Cartgena.

YOVANNI ORTIZ RAMOS
Contador Publico T.P.77597-T
Profesional Universitario -SAF

