Nit.806.013.999-2

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

YOVANNI ORTIZ RAMOS, Profesional Universitario, con funciones de Contador del Establecimiento Público Ambiental de Cartagena- Epa Cartagena, en cumplimiento del Numeral 36, del Artículo 34 de la Ley 734 de 2002, así como las resoluciones 706, 182 de 2016 y conforme a lo señalado en Marco Normativo para Entidades de Gobierno, adoptado mediante Resolución 533 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en lugar visible por cinco (5) días y en la página web de la entidad el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Estado de Cambio en el Patrimonio por el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2020, hoy 30 de julio de 2020.

YOVANNI ORTIZ RAMOS
Profesional Universitario
Establecimiento Publico Ambiental de Cartagena

NIT 806.013.999-2

Los suscritos **JAVIER ALEJANDRO MOUTHON BELLO**, Representante Legal y **YOVANNI ORTIZ RAMOS**, Profesional Universitario con funciones de Contador del Establecimiento Publico Ambiental de Cartagena- Epa Cartagena, en el ejercicio de las facultades que les confiere las Leyes, 298 de 1996 y 43 de 1990; en cumplimiento en lo estipulado en las Resoluciones 706 de 2016 expedidas por la UAE – Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por Epa Cartagena con corte a 31 de marzo de 2020, fueron tomados de los libros de contabilidad del Sistema Apolo Ultra, y éstos se elaboraron de acuerdo al marco normativo de entidades de gobierno contenidas en la resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de Nación.

Que los estados financieros básicos de Epa Cartagena con corte a 30 de junio de 2020, revelan sus total los Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Gastos y cuentas de orden.

Cartagena de Indias, julio de 2020

JAVIER ALEJANDRO MOUTHON BELLO
C.C.73.126.331
Representante Legal

YOVANNI ORTIZ RAMOS
T.P.77597-T J.C.C.
Contador

JS CONTADORES

Señor
Javier Mouthon Bello
Representante Legal
EPA CARTAGENA
Cartagena.

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros separados adjuntos de la **ESTABLECIMIENTO PUBLICO AMBIENTAL EPA CARTAGENA**, que comprenden el estado de situación financiera a **30 de junio del 2020**, el estado de resultados integrales y el estado de cambios en el patrimonio neto correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros separados

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros separados adjuntos de conformidad con las normas Normas Internacionales de Información Financiera para Entidades Estatales, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros separados libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros separados adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto 302 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA y Normas Internacional de trabajos para Atestiguar - ISAE. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros separados están libres de incorrección material.
Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros separados, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros separados, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que

Teléfonos. (+57-5) 665 63 88 | 665 84 56 | 655 06 57
Dirección. Bocagrande Av. 2 No.11-41,
Torre Grupo Área. Oficina 904, Cartagena - Colombia
E-mail. informacion@jscontadores.com.co
www.jscontadores.com.co

sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros separados.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión si salvedades de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros separados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la entidad **ESTABLECIMIENTO PUBLICO AMBIENTAL EPA CARTAGENA** a **30 de junio del 2020**, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades Estatales, no obstante, se deben aplicar las políticas correspondientes.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de los órganos de administración; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente, el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados; la Compañía presento y pago oportunamente sus declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoria, no puso de manifiesto que la entidad no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.

Párrafo de Énfasis

Esta revisoría efectuó la planeación de auditoria examinando las partidas materiales del Estado de Situación financiera y el Estado de resultado del mes de junio del 2020 y el mes inmediatamente anterior.

JS CONTADORES

De otra parte, se verifico el procedimiento de retención de salarios por porcentaje fijo para descontar a partir del mes examinado. Todas las revisiones fueron satisfactorias.

Dado a los quince (15) días del mes de julio del año dos mil veinte (2020) en Manga, 4ta avenida calle 28 No27-05 Edificio Seaport Centro Empresarial, Cartagena-Colombia.

JAVIER SANCHEZ CONTRERAS
REVISOR FISCAL
T.P. 52328-T

Teléfonos. (+57-5) 665 63 88 | 665 84 56 | 655 06 57
Dirección. Bocagrande Av. 2 No.11-41,
Torre Grupo Área. Oficina 904, Cartagena - Colombia
E-mail. informacion@jscontadores.com.co
www.jscontadores.com.co

ESTABLECIMIENTO PUBLICO AMBIENTAL DE CARTAGENA

Nit 806.013.999-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA-ACTIVOS

COMPARATIVO

($ en pesos colombianos)

CODIGO		NOTA	A 30 DE JUNIO DE 2020		VARIACIONES
					AUMENTOS
			Junio de 2020	Mayo de 2020	DISMIN
1	**ACTIVO**				
11	**EFECTIVO**				
1110	Deposito en Instituciones Financieras	1	3.944.859.511,87	3.994.486.253,13	-49.626.741,26
	Total Efectivo		**3.944.859.511,87**	**3.994.486.253,13**	**-49.626.741,26**
13	**DEUDORES**				
1384	Otras Cuentas por Cobrar		30.185.147,06	30.185.147,06	0,00
	Total Deudores		**30.185.147,06**	**30.185.147,06**	**0,00**
	Total Activo Corriente		**3.975.044.658,93**	**4.024.671.400,19**	**-49.626.741,26**
16	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**				
1625	Propiedad Planta y Equipo en Transito		12.543.002,00	12.543.002,00	0,00
1655	Maquinaria y Equipo		1.465.738.518,00	1.465.738.518,00	0,00
1665	Muebles, Enseres y Equipos Ofic		536.757.585,00	536.757.585,00	0,00
1670	Equipo de Comunicación y Computac		401.884.491,14	401.884.491,14	0,00
1675	Equipo de Transportes, Traccion		583.460.326,00	583.460.326,00	0,00
1685	Depreciación Acumulada		-1.007.262.403,00	-965.492.537,00	-41.769.866,00
	Total Propiedad,Planat y Equipo		**1.993.121.519,14**	**2.034.891.385,14**	
19	**OTROS ACTIVOS**				
1970	Intangibles		526.906.857,00	526.906.857,00	0,00
1975	Amortización		-334.487.756,00	-320.487.756,00	-14.000.000,00
	Total Otros Activos		**192.419.101,00**	**206.419.101,00**	**-14.000.000,00**
	TOTAL ACTIVOS		**6.160.585.279,07**	**6.265.981.886,33**	**-105.396.607,26**

JAVIER ALEJANDRO MOUTHON BELLO
Representante Legal

SIBILA MELISSA CARREÑO QUIÑOZ
Subdirectora Administrativa y Financiera

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

JAVIER SANCHEZ CONTRERAS
Revisor Fiscal T.P.N° 51328-T

ESTABLECIMIENTO PUBLICO AMBIENTAL DE CARTAGENA

Nit 806.013.999-2

PASIVO + PATRIMONIO

($ en pesos colombianos)

CODIGO		NOTA	A 30 DE JUNIO DE 2020		VARIACIONES AUMENTOS DISMIN
2	**PASIVO**		**Junio de 2020**	**Mayo de 2020**	
	CORRIENTE				
24	**CUENTAS POR PAGAR**				
2424	Descuento de Nomina	3	21.609.267,00	25.399.574,00	- 3.790.307,00
2401	Adquisición de Bienes y Servicios	2	337.884.220,31	325.255.620,31	12.628.600,00
2407	Recaudo a Favor de Terceros		9.163.844,53	7.844.735,53	1.319.109,00
2490	Otras Cuentas Por Pagar		192.529.978,66	142.093.203,66	50.436.775,00
2436	Rete. en la Fuente e Impuesto de Timbre		14.399.946,08	16.136.394,08	-1.736.448,00
	Total Cuentas por Pagar		**575.587.256,58**	**516.729.527,58**	**62.648.036,00**
25	**OBLIGACIONES LABORALES**				
2511	Beneficios a Empeados a Corto Plazo	4	508.291.270,00	474.623.668,00	33.667.602,00
	Total Beneficios a empleados		**508.291.270,00**	**474.623.668,00**	**33.667.602,00**
29	**OTROS PASIVOS**				
2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado		3.206.646,00	3.206.646,00	0,00
	Total Otros Pasivos		**3.206.646,00**	**3.206.646,00**	**0,00**
	TOTAL PASIVO CORRRIENTE		**1.087.085.172,58**	**994.559.841,58**	**92.525.331,00**
	TOTAL PASIVO		**1.087.085.172,58**	**994.559.841,58**	**92.525.331,00**
3	**PATRIMONIO**	5			
31	**PATRIMONIO DE LAS ENT. DE GOB.**				
3105	Capital Fiscal		4.784.926.258,41	4.784.926.258,41	0,00
3109	Resultado del Ejercicio Anteriores		-1.680.198.731,76	-1.680.198.731,76	0,00
3110	Resultado del Ejercicio		1.968.772.579,84	2.166.694.518,10	4.135.467.097,94
	TOTAL PATRIMONIO		**5.073.500.106,49**	**5.271.422.044,75**	**4.135.467.097,94**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**6.160.585.279,07**	**6.265.981.886,33**	**-105.396.607,26**
8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**				
83	**Deudoras de Control**				
8315	Activos Totalmente Depreciados		145.099.130,00	145.099.130,00	0,00
8361	Responsabilidades		2.098.259,00	2.098.259,00	0,00
8390	Otras Cuentas Deudoras de Control		30.473.200,00	30.473.200,00	0,00
	Total Deudoras de Control		**177.670.589,00**	**177.670.589,00**	**0,00**
89	**DEUDORAS POR CONTRA**				
8905	Derechos Contingentes				
8915	Activos Retirados		**-177.670.589,00**	**-177.670.589,00**	
	TOTAL CTAS DEUD POR CONTRA		**-177.670.589,00**	**-177.670.589,00**	**0,00**
9	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**				

ESTABLECIMIENTO PUBLICO AMBIENTAL DE CARTAGENA

Nit 806.013.999-2

ESTADO DE RESULTADOS

($ en pesos colombianos)

CODIGO		NOTA	A 30 DE JUNIO DE 2020		VARIACIONES
					AUMENTOS
4	**INGRESOS**		**Junio de 2020**	**Mayo de 2020**	**DISMIN**
41	**FISCALES Y TRANSFERENCIAS**				
4110	No Tributarios	6	434.365.116,00	301.554.258,00	132.810.858,00
4428	Otras Transferencias	7	4.193.155.186,00	3.955.070.277,00	238.084.909,00
4802	Rendimientos Financieros		83.330.255,84	70.045.741,10	13.284.514,74
4808	Ingresos Diversos		2.525.415,00	2.525.415,00	0,00
	TOTAL INGRESOS		**4.713.375.972,84**	**4.329.195.691,10**	384.180.281,74
5	**GASTOS**				
51	**OPERACIONALES DE ADMINIST.**				
5101	Sueldos y Salarios		953.607.998,00	795.121.212,00	158.486.786,00
5103	Contribuciones Efectivas		256.556.849,00	209.032.094,00	47.524.755,00
5104	Aportes sobre la Nómina		46.651.417,00	38.901.317,00	7.750.100,00
5107	Prestaciones Social	8	285.634.766,00	238.029.105,00	47.605.661,00
5108	Gastos Personal Diverso		785.367.744,00	613.567.744,00	171.800.000,00
5111	Gastos Generales	9	292.211.731,00	225.946.679,00	66.265.052,00
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas		988.025,00	988.025,00	0,00
	Total Gastos de Administración		**2.621.018.530,00**	**2.121.586.176,00**	**499.432.354,00**
53	**DETERIORO,DEPREC Y AMORTIZAC.**	10			
5360	Depreciac.Prop.Planta y Equipo		41.769.866,00	0,00	41.769.866,00
5366	Amortizacion Activos Intangibles		14.000.000,00	0,00	14.000.000,00
	TOTAL DET.DEPREC. Y AMORT.		**55.769.866,00**	**0,00**	**55.769.866,00**
55	**GASTO PUBLICO SOCIAL**				
5508	Medio Ambiente		67.800.000,00	40.900.000,00	**26.900.000,00**
5804	Gastos Financieros		14.997,00	14.997,00	0,00
	Tototl Gtos de Inversion y Financ		**67.814.997,00**	**40.914.997,00**	**26.900.000,00**
	TOTAL GASTOS		**2.744.603.393,00**	**2.162.501.173,00**	**582.102.220,00**
	RESULTADO DEL EJERCICIO		**1.968.772.579,84**	**2.166.694.518,10**	**4.135.467.097,94**

JAVIER ALEJANDRO MOUTHON BELLO
Representante Legal

SIBILA MELLISA CARREÑO QUIROZ
Subdirectora Administrativa y Financiera

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

JAVIER SANCHEZ CONTRERAS
Revisor Fiscal T.P.N° 51328-T

9120	Litigios y Mecanismos alt. De Conf	-2.906.161.326,12	-2.906.161.326,12	**0,00**
	TOTAL CTAS DE ORDEN ACREEDORA	**-2.906.161.326,12**	**-2.906.161.326,12**	**0,00**
99	**ACREEDORAS POR CONTRA (DB)**			
9905	Litigios y Mecanismos alt. De Conf	2.906.161.326,12	2.906.161.326,12	0,00
	Total Litigios y Mecanismos	**2.906.161.326,12**	**2.906.161.326,12**	**0,00**
	TOTAL ACREEDORAS POR CONTRA	**2.906.161.326,12**	**2.906.161.326,12**	**0,00**

JAVIER ALEJANDRO MOUTHON BELLO
Representante Legal

SIBILA MELLISA CARREÑO QUIROZ
Subdirectora Administrativa y Financiera

YOYANNI ORTIZ RAMOS
Contador Publico T.P.77597-T

JAVIER SANCHEZ CONTRERAS
Revisor Fiscal T.P.N° 51328-T

ESTABLECIMIENTO PUBLICO AMBIENTAL DE CARTAGENA

Nit 806.013.999-2

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

($ en pesos colombianos)

A 30 DE JUNIO DE 2020

	TOTAL PATRIMONIO		**Aumentos**
	Junio de 2020	**Mayo de 2020**	**Disminuciones**
Capital Fiscal	4.784.926.258,41	4.784.926.258,41	-
Rsultado del Ejercicio Anterior	(1.680.198.731,76)	(1.680.198.731,76)	-
Resultado del Ejercicio	1.968.772.579,84	2.166.694.518,10	4.135.467.097,94
Saldo a 30 de junio de 2020	**5.073.500.106,49**	**5.271.422.044,75**	**-197.921.938,26**

JAVIER ALEJANDRO MOUTHON BELLO
Representante Legal

SIBILA MELLISA CARRENO QUIROZ
Subdirectora Administrativa y Financiera

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

JAVIER SANCHEZ CONTRERAS
Revisor Fiscal T.P.N° 51328-T