



Los suscritos **MAURICIO JAVIER RODRIGUEZ GOMEZ**, Representante Legal y **MAYRA ENETH VEGA DEL VALLE**, 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 la Resolución 706 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 28 de febrero de 2024 y 28 de febrero de 2023 de manera comparativa, estos datos fueron tomados fielmente de los libros de Oficiales y Auxiliares de contabilidad del Sistema Apolo Ultra NICSP. Lo mismos se elaboraron de acuerdo con el marco normativo de entidades de gobierno contenidas en la resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, de la Contaduría General de Nación.

Que los estados financieros básicos de Epa Cartagena con corte a 28 de febrero de 2024, revelan en sus totales los Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Gastos y cuentas de orden.

Cartagena de Indias, febrero de 2024

MAURICIO JAVIER RODRIGUEZ GOMEZ

C.C.79.756.718

Representante Legal

MAYRA ENETH VEGA DEL VALLE

T.P.143492- T. J.C.C.

Contador Publico

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA-ACTIVOS

	AÑO 2024/02	AÑO 2023/02	VARIACIÓN \$	%
1 ACTIVO				
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO				
1105 Caja	4.000.000,00	4.000.000,00	0	0,00%
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	20.501.061.657,24	11.461.093.559,19	9.039.968.098,05	44,10%
TOTAL EFECTIVO	20.505.061.657,24	11.465.093.559,19	9.039.968.098,05	44,09%
13 CUENTAS POR COBRAR				
1384 Otras cuentas por Cobrar	93.142.962,06	91.755.798,06	1.387.164,00	1,49%
1386 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-12.406.533,00	-12.406.533,00	0	0,00%
Total Cuentas Por Cobrar	80.736.429,06	79.349.265,06	1.387.164,00	1,72%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	20.585.798.086,30	11.544.442.824,25	9.041.355.262,05	43,92%
16 PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS				
1625 Propiedad Planta y Equipo en Transito			0	0,00%
1655 Mquinaria y Equipos	1.033.048.675,06	2.118.238.513,06	-1.085.189.838,00	-105,05%
1665 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	493.981.287,00	493.981.287,00	0	0,00%
1670 Equipos de Comunicacion	505.554.283,18	505.554.283,18	0	0,00%
1675 Equipos de Transporte, traccion	496.008.326,00	561.660.326,00	-65.652.000,00	-13,24%
1685 Depreciacion Acomulada De Propiedad Planta y Equipos	-1.359.707.532,59	-2.270.066.509,68	910.358.977,09	-66,95%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.168.885.038,65	1.409.367.899,56	-240.482.860,91	-20,57%
19 OTROS ACTIVOS				
1970 Intangibles	669.984.193,00	629.984.193,00	40.000.000,00	5,97%
1975 Amortizacion Acomuladas De Activos Intangibles	-629.984.193,00	-629.984.193,00	0	0,00%
TOTAL OTROS ACTIVOS	40.000.000,00		40.000.000,00	100,00%
TOTAL ACTIVOS	21.794.683.124,95	12.953.810.723,81	8.840.872.401,14	40,56%

** Certifico que los Estados Financieros a corte de febrero de 2024, cruzan con los registros contables. Los Estados Financieros del año 2024 se encuentran en proceso de auditoria



MAURICIO JAVIER RODRIGUEZ GOMEZ

Representante Legal



SANDRA MILENA DE LA ROSA
MONTROYA

Subdirectora Administrativa y Financiera



GUIDO PRESOTTI BERRIO **

Revisor Fiscal TP 27807-T
Delegado por ACONTIS



MAYRA ENETH VEGA DEL VALLE
Contador Publico TP 143492-T

	AÑO 2024/02	AÑO 2023/02	VARIACIÓN \$	%
2 PASIVOS				
21 CORRIENTE				
24 CUENTAS POR PAGAR				
2401 Adquisición de Bienes y Servicios	-1.651.713.752,30	-1.863.561.470,44	211.847.718,14	-12,83%
2407 Recaudo a Favor de Terceros	-14.196.068,53	-15.419.128,53	1.223.060,00	-8,62%
2424 Descuentos de Nomina	-44.186.255,00	-43.992.852,00	-193.403,00	0,44%
2436 Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre	-17.979.346,98	-15.412.694,98	-2.566.652,00	14,28%
2440 Impuestos Contribuciones y Tasa			0	0,00%
2460 Créditos Judiciales	-97.439.538,00	-198.659.967,00	101.220.429,00	-103,88%
2490 Otras Cuentas por Pagar	-416.770.460,50	-205.677.169,57	-211.093.290,93	50,65%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	-2.242.285.421,31	-2.342.723.282,52	100.437.861,21	-4,48%
25 OBLIGACIONES LABORALES				
2511 Beneficios a Empleados a Corto Plazo	-872.176.585,00	-416.138.174,00	-456.038.411,00	52,29%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	-872.176.585,00	-416.138.174,00	-456.038.411,00	52,29%
29 OTROS PASIVOS				
2910 Otros Ingresos Recibidos por Anticipado			0	0,00%
TOTAL PASIVOS	-3.114.462.006,31	-2.758.861.456,52	-355.600.549,79	11,42%
3 PATRIMONIO				
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNOS				
3105 Capital Fiscal	-4.784.926.258,41	-4.784.926.258,41	0	0,00%
3109 Resultado de Ejercicios Anteriores	-11.271.427.444,98	-4.937.493.916,44	-6.333.933.528,54	56,19%
3110 Resultado del Ejercicio	-2.623.867.415,25	-472.529.092,44	-2.151.338.322,81	81,99%
3145 Impacto por la Transición al Nuevo Marco Normativo			0	0,00%
TOTAL PATRIMONIO	-18.680.221.118,64	-10.194.949.267,29	-8.485.271.851,35	45,42%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	-21.794.683.124,95	-12.953.810.723,81	-8.840.872.401,14	40,56%
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
81 DERECHOS CONTINGENTES				
8120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Soluciones de Co			0	0,00%
TOTAL DERECHOS CONTINGENTES			0	0,00%
83 DEUDORAS DE CONTROL				
8315 Activos Retirados	139.983.530,00	139.983.530,00	0	0,00%
8361 Responsabilidades	2.098.259,00	2.098.259,00	0	0,00%
8390 Otras Cuentas Deudoras de Control	30.473.200,00	30.473.200,00	0	0,00%
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	172.554.989,00	172.554.989,00	0	0,00%
89 Deudoras Por Contras (CR)				
8905 Derechos Contingentes Por Contra			0	0,00%
8915 Activos Retirados	-172.554.989,00	-172.554.989,00	0	0,00%
TOTAL CUENTAS DEUDORAS POR CONTRA	-172.554.989,00	-172.554.989,00	0	0,00%
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
9120 Litigio y Mecanismos Alternativos de Soluciones de con	2.010.940.894,00	2.010.940.894,00	0	0,00%
9346 Bienes Resividos de Terceros			0	0,00%
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	2.010.940.894,00	2.010.940.894,00	0	0,00%
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)				
9905 Litigio y Mecanismos Alternativo de Soluciones de Cont	-2.010.940.894,00	-2.010.940.894,00	0	0,00%
9915 Acreedoras De Control Por Contra			0	0,00%
TOTAL ACREEDORAS POR CONTRA	-2.010.940.894,00	-2.010.940.894,00	0	0,00%

** Certifico que los Estados Financieros a corte de febrero de 2024, cruzan con los registros contables. Los Estados Financieros del año 2024 se encuentran en proceso de auditoría



MAURICIO JAVIER RODRIGUEZ GOMEZ

Representante Legal



SANDRA MILENA DE LA ROSA
MUNTOYA

Subdirectora Administrativa y Financiera



GUIDO PRESUTTI.BERRIO **

Revisor Fiscal TP 27807-T
Delegado por ACONTIS



MAYRA ENETH VEGA DEL VALLE

Contador Publico TP 143492-T

ESTADO DE RESULTADOS

	AÑO 2024/02	AÑO 2023/02	VARIACIÓN \$	%
4 INGRESOS				
41 INGRESOS FISCALES Y TRANSFERENCIAS				
4110 No Tributarios	-141.630.361,00	-152.125.941,00	10.495.580,00	-7,41%
TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-141.630.361,00	-152.125.941,00	10.495.580,00	-7,41%
OTRAS TRANSFERENCIAS				
4428 Otras Transferencias	-3.583.701.805,00	-951.479.057,00	-2.632.222.748,00	73,45%
TOTAL TRANSFERENCIAS	-3.583.701.805,00	-951.479.057,00	-2.632.222.748,00	73,45%
48 OTROS INGRESOS				
4802 Financieros	-292.360.805,26	-206.985.624,95	-85.375.180,31	29,20%
4808 Ingresos Diversos			0	0,00%
4830 Reversión de las Perdidas por Deterioro del Valor		-3.566.409,00	3.566.409,00	0,00%
TOTAL OTROS INGRESOS	-292.360.805,26	-210.552.033,95	-81.808.771,31	27,98%
TOTAL INGRESOS	-4.017.692.971,26	-1.314.157.031,95	-2.703.535.939,31	67,29%
5 GASTOS				
51 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION				
5101 Sueldos Y Salarios	426.468.699,00	368.773.988,00	57.694.711,00	13,53%
5103 Contribuciones Efectivas	122.773.867,00	50.148.433,00	72.625.434,00	59,15%
5104 Aporte Sobre Nomina	21.592.100,00	9.010.200,00	12.581.900,00	58,27%
5107 Prestaciones Social	394.541.782,00	127.744.547,00	266.797.235,00	67,62%
5108 Gastos Personal Diverso	259.300.000,00	128.157.856,50	131.142.143,50	50,58%
5111 Gastos Generales	94.794.101,00	118.707.577,00	-23.913.476,00	-25,23%
5120 Impuestos Contribuciones y Tasa			0	0,00%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	1.319.470.549,00	802.542.601,50	516.927.947,50	39,18%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES				
5360 Depreciación, Propiedad Planta y Equipo	40.855.007,00	437.904,00	40.417.103,00	98,93%
5366 Amortización Activos Intangibles			0	0,00%
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	40.855.007,00	437.904,00	40.417.103,00	98,93%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL				
5508 Medio Ambiente	33.500.000,00	38.600.000,00	-5.100.000,00	-15,22%
TOTAL GASTOS DE INVERSION	33.500.000,00	38.600.000,00	-5.100.000,00	-15,22%
58 OTROS GASTOS				
5804 Financieros	0,01	47.434,01	-47.434,00	-47,434,00
5810 Gastos extraordinarios			0	0,00%
5815 Ajuste de Ejercicios Anteriores			0	0,00%
5890 Diversos			0	0,00%
5893 Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales			0	0,00%
TOTAL OTROS GASTOS	0,01	47.434,01	-47.434,00	-47,434,00
TOTAL GASTOS	1.393.825.556,01	841.627.939,51	552.197.616,50	39,62%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-2.623.867.415,25	-472.529.092,44	-2.151.338.322,81	81,99%

** Certifico que los Estados Financieros a corte de febrero de 2024, cruzan con los registros contables. Los Estados Financieros del año 2024 se encuentran en proceso de auditoria



MAURICIO JAVIER RODRIGUEZ GOMEZ



SANDRA MILENA DE LA ROSA
MONTROYA



GUIDO PRESUTTI BERRIO **

Revisor Fiscal TP 27807-T
Delegado por ACONTIS



MAYRA ENETH VEGA DEL VALLE

Contador Publico TP 143492-T



ESTABLECIMIENTO PUBLICO AMBIENTAL DE CARTAGENA

Nit 806.013.999-2

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

(\$ en pesos colombianos)

A 28 DE FEBRERO DE 2024

	TOTAL PATRIMONIO		Aumentos
	2024	2023	Disminuciones
Capital Fiscal	4.784.926.258,41	4.784.926.258,41	0
Resultado del Ejercicio Anterior	11.271.427.444,98	4.937.493.916,44	6.333.933.528,54
Resultado del Ejercicio	2.623.867.415,25	472.529.092,44	2.151.338.322,81
Saldo a 28 de febrero	18.680.221.118,64	10.194.949.267,29	8.485.271.851,35

** Certifico que los Estados Financieros a corte de febrero de 2024, cruzan con los registros contables.
Los Estados Financieros del año 2024 se encuentran en proceso de auditoría

MAURICIO JAVIER RODRIGUEZ GOMEZ
Representante Legal

SANDRA MILENA DE LA ROSA MONTOYA
Subdirectora Administrativa y Financiera

MAYRA ENETH VEGA DEL VALLE
Contadora Público T.P.143492-T

GUIDO PRESUTTI BERRIO**
Revisor Fiscal T.P.N° 27807-T
Por delegación de ACONTIS



ESTABLECIMIENTO PUBLICO AMBIENTAL DE CARTAGENA

Nit 806.013.999-2

Cifras en Pesos

INDICES FINANCIEROS

A 28 de febrero de 2024

$$\text{Liquidez} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{20.585.798.086,30}{3.114.462.006,31} = 6,61$$

Este indice nos indica que por cada peso que debe la entidad a corto plazo cuenta con \$ 6,61 para cubrirlo.

$$\text{Solvencia} = \frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{ACTIVO TOTAL}} = \frac{3.114.462.006,31}{21.794.683.124,95} = 14,29\%$$

Este indicador mide el grado de apalancamiento que corresponde a la participación de los acreedores o terceros en los activos de la entidad. En la medida que mayor sea el indicador, mayor participación, dependencia y apalancamiento financiero tendran los terceros en el ente. Las deudas totales ascienden al 14,29 %.

Cartagena de Indias, febrero de 2024

** Certifico que los Estados Financieros a corte de febrero de 2024, cruzan con los registros contables. Los Estados Financieros del año 2024 se encuentran en proceso de auditoria

MAURICIO JAVIER RODRIGUEZ GOMEZ
Representante Legal

SANDRA MILENA DE LA ROSA MONTOYA
Subdirectora Administrativa y Financiera

MYRA ENETH VEGA DEL VALLE
Contadora Público T.P.143492-T

GUIDO PRESUTTI BERRIO**
Revisor Fiscal T.P.N° 27807-T
Por delegacion de ACONTIS