



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 30 de marzo de 2024 y 30 de marzo 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 30 de marzo de 2024, revelan en sus totales los Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Gastos y cuentas de orden.

Cartagena de Indias, marzo 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 2024/03	AÑO 2023/03	VARIACIÓN \$	%
<b>1 ACTIVO</b>				
<b>11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO</b>				
1105 Caja	4.000.000,00	4.000.000,00	0	0,00%
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	21.857.235.302,16	12.630.497.926,52	9.226.737.375,64	42,21%
<b>TOTAL EFECTIVO</b>	<b>21.861.235.302,16</b>	<b>12.634.497.926,52</b>	<b>9.226.737.375,64</b>	<b>42,21%</b>
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>				
1384 Otras cuentas por Cobrar	78.810.103,06	76.087.778,06	2.722.325,00	3,45%
1386 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-12.406.533,00	-12.406.533,00	0	0,00%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>66.403.570,06</b>	<b>63.681.245,06</b>	<b>2.722.325,00</b>	<b>4,10%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>21.927.638.872,22</b>	<b>12.698.179.171,58</b>	<b>9.229.459.700,64</b>	<b>42,09%</b>
<b>16 PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS</b>				
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	498.008.328,00	561.660.328,00	-65.652.000,00	-13,24%
1685 Depreciacion Acomulada De Propiedad Planta y Equipos	-1.378.780.071,59	-2.329.309.858,68	950.529.787,09	-68,94%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.149.812.499,65</b>	<b>1.350.124.550,56</b>	<b>-200.312.050,91</b>	<b>-17,42%</b>
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>				
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%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>40.000.000,00</b>	<b>40.000.000,00</b>	<b>40.000.000,00</b>	<b>100,00%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>23.117.451.371,87</b>	<b>14.048.303.722,14</b>	<b>9.069.147.649,73</b>	<b>39,23%</b>

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

MAURICIO JAVIER ROBRIGUEZ GOMEZ  
  
Representante Legal

SANDRA MILENA DE LA ROSA  
MONTOKA  
Subdirectora Administrativa y Financiera

GUIDO PRESUTTI BERRIO \*\*  
Revisor Fiscal TP 27807-T  
Delegado por ACONTIS

MAYRA ENETH VEGA DEL VALLE  
Contador Público TP 143492-T

**PASIVO + PATRIMONIO**

	AÑO 2024/03	AÑO 2023/03	VARIACIÓN \$	%
<b>2 PASIVOS</b>				
<b>21 CORRIENTE</b>				
<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>				
2401 Adquisición de Bienes y Servicios	-1.666.904.504,30	-1.890.979.983,62	224.075.479,32	-13,44%
2407 Recauda a Favor de Terceros	-25.127.302,53	-61.286.395,53	36.159.093,00	-143,90%
2424 Descuentos de Nomina	-44.656.705,00	-44.007.977,00	-648.728,00	1,45%
2436 Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre	-21.358.585,98	-35.837.814,98	14.479.229,00	-67,79%
2440 Impuestos Contribuciones y Tasa	-17.439.538,00	-198.659.967,00	181.220.429,00	-1039,14%
2460 Créditos Judiciales	-413.806.002,00	-215.030.838,57	-198.775.163,43	48,04%
2490 Otras Cuentas por Pagar	-2.189.292.637,81	-2.445.802.976,70	256.510.338,89	-11,72%
<b>Total Cuentas Por Pagar</b>				
<b>25 OBLIGACIONES LABORALES</b>				
2511 Beneficios a Empleados a Corto Plazo	-927.689.206,00	-484.180.507,00	-443.508.699,00	47,81%
<b>Total Beneficios a Empleados</b>	-927.689.206,00	-484.180.507,00	-443.508.699,00	47,81%
<b>29 OTROS PASIVOS</b>				
2910 Otros Ingresos Recibidos por Anticipado			0	0,00%
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>-3.116.981.843,81</b>	<b>-2.929.983.483,70</b>	<b>-186.998.360,11</b>	<b>6,00%</b>
<b>3 PATRIMONIO</b>				
<b>31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNOS</b>				
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	-3.944.115.824,67	-1.395.900.063,59	-2.548.215.761,08	64,61%
3145 Impacto por la Transición al Nuevo Marco Normativo			0	0,00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-20.000.469.528,06</b>	<b>-11.118.320.238,44</b>	<b>-8.882.149.289,62</b>	<b>44,41%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>-23.117.451.371,87</b>	<b>-14.048.303.722,14</b>	<b>-9.069.147.649,73</b>	<b>39,23%</b>
<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>				
<b>81 DERECHOS CONTINGENTES</b>				
8120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Soluciones de Co			0	0,00%
<b>Total Derechos Contingentes</b>			0	0,00%
<b>83 DEUDORAS DE CONTROL</b>				
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%
<b>Total Deudoras de Control</b>	<b>172.554.989,00</b>	<b>172.554.989,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>			<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>89 Deudoras Por Contrás (CR)</b>				
8905 Derechos Contingentes Por Contra			0	0,00%
8915 Activos Retirados	-172.554.989,00	-172.554.989,00	0	0,00%
<b>TOTAL CUENTAS DEUDORAS POR CONTRA</b>	<b>-172.554.989,00</b>	<b>-172.554.989,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>				
9120 Litigio y Mecanismo Alternativo 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%
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>2.010.940.894,00</b>	<b>2.010.940.894,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>				
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%
<b>TOTAL ACREEDORAS POR CONTRA</b>	<b>-2.010.940.894,00</b>	<b>-2.010.940.894,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

\*\* Certifico que los Estados Financieros a corte de marzo 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



---

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 2024/03	AÑO 2023/03	VARIACIÓN \$	%
<b>4 INGRESOS</b>				
<b>41 INGRESOS FISCALES Y TRANSFERENCIAS:</b>				
4110 No Tributarios	-376.501.916,00	-346.990.723,00	-29.511.193,00	7,84%
Total Ingresos No Tributarios	-376.501.916,00	-346.990.723,00	-29.511.193,00	7,84%
<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>				
4428 Otras Transferencias	-5.466.773.773,00	-3.289.388.272,00	-2.177.385.501,00	39,83%
Total Transferencias	-5.466.773.773,00	-3.289.388.272,00	-2.177.385.501,00	39,83%
<b>48 OTROS INGRESOS</b>				
4802 Financieros	-466.860.618,15	-327.607.841,85	-139.252.776,30	29,83%
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	-466.860.618,15	-331.174.250,85	-135.686.367,30	29,06%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>-6.310.136.307,15</b>	<b>-3.967.553.245,85</b>	<b>-2.342.583.061,30</b>	<b>37,12%</b>
<b>5 GASTOS</b>				
<b>51 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>				
5101 Sueldos Y Salarios	633.805.306,00	557.221.651,00	76.583.655,00	12,08%
5103 Contribuciones Efectivas	184.230.555,00	159.174.772,00	25.055.783,00	13,60%
5104 Aporte Sobre Nomina	32.388.300,00	27.471.300,00	4.917.000,00	15,18%
5107 Prestaciones Social	469.766.567,00	191.159.139,00	278.607.428,00	59,31%
5108 Gastos Personal Diverso	465.686.500,00	401.806.932,50	63.879.567,50	13,72%
5111 Gastos Generales	216.604.152,47	199.367.045,72	17.237.106,75	7,96%
5120 Impuestos Contribuciones y Tasa	59.211.556,00		59.211.556,00	100,00%
Total Gastos de Administracion	2.081.692.936,47	1.536.200.840,22	525.492.096,25	25,49%
<b>53 DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>				
5360 Depreciación, Propiedad Planta y Equipo	59.927.546,00	59.681.253,00	246.293,00	0,41%
5366 Amortización Activos Intangibles			0	0,00%
Total Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones	59.927.546,00	59.681.253,00	246.293,00	0,41%
<b>55 GASTO PUBLICO SOCIAL</b>				
5508 Medio Ambiente	244.400.000,00	975.697.897,00	-731.297.897,00	-299,22%
Total Gasto de Inversion	244.400.000,00	975.697.897,00	-731.297.897,00	-299,22%
<b>58 OTROS GASTOS</b>				
5804 Financieros	0,01	73.192,04	-73.192,03	-731920300,00%
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	73.192,04	-73.192,03	-731920300,00%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>2.366.020.482,48</b>	<b>2.571.653.182,26</b>	<b>-205.632.699,78</b>	<b>-8,69%</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>-3.944.115.824,67</b>	<b>-1.395.900.063,59</b>	<b>-2.548.215.761,08</b>	<b>64,61%</b>

\*\* Certifico que los Estados Financieros a corte de marzo 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 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 31 DE MARZO DE 2024

	TOTAL PATRIMONIO		Aumentos / Disminuciones
	MARZO DE 2024	MARZO DE 2023	
Capital Fiscal	4.784.926.258,41	4.784.926.258,41	0
Resultado del Ejercicio Anterior	11.271.427.444,00	645.496.180,47	10.625.931.263,53
Resultado del Ejercicio	3.944.115.824,67	1.395.900.063,59	2.548.215.761,08
Saldo a 31 marzo 2024	20.000.469.527,08	6.826.322.502,47	13.174.147.024,61

\*\* Certifico que los Estados Financieros a corte de marzo 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

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

GUIDO PRESUTTI BERRIO\*\*  
Revisor Fiscal T.P.Nº 27807-T



ESTABLECIMIENTO PUBLICO AMBIENTAL DE CARTAGENA  
Nit 806.013.999-2

Cifras en Pesos

Indices Financieros

A 31 de Marzo de 2024

Liquidez =	ACTIVO CORRIENTE	21.927.638.872,22	7,03
	PASIVO CORRIENTE	3.116.981.843,81	

Este indice nos indica que por cada peso que debe la entidad a corto plazo cuenta con \$7,03 para cubrirlo.


Solvencia =	PASIVO TOTAL	3.116.981.843,81	13,48%
	ACTIVO TOTAL	23.117.451.371,87	

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 13,48%.

Cartagena de Indias, marzo de 2024

\*\* Certifico que los Estados Financieros a corte de marzo 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 MIRENA DE LA ROSA MONTOYA  
Subdirectora Administrativa y Financiera

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

  
GUIDO PRESUTTI BERRIO\*\*  
Revisor Fiscal T.P.Nº 27807-T