



EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A. E. S.P.



ALCALDÍA DE BUCARAMANGA

π Lógica Ética & Estética
Construcción Social

INFORME DE GESTIÓN 2017

José Manuel Barrera Arias
Gerente

ASAMBLEA DE ACCIONISTAS**MUNICIPIO DE BUCARAMANGA****ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA****INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL Y REFORMA URBANA-INVISBU****CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA****COOPERATIVA DE EMPLEADOS DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS DE
BUCARAMANGA LTDA.****JUNTA DIRECTIVA**

PRINCIPALES	SUPLENTES
RODOLFO HERNÁNDEZ SUAREZ	CAROLINA MARIA GALEANO
JUAN DIEGO MENDEZ LARRAÑAGA	MANUEL FRANCISCO AZUERO FIGUEROA
ZORAIDA ORTIZ GÓMEZ	OLGA CHACON ARIAS
SERGIO FERNANDO LUNA NAVAS	
MELBA FABIOLA CLAVIJO	LIGIA MARTINEZ DUARTE

INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

NATURALEZA JURÍDICA

La EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P. nace a la vida jurídica como consecuencia del proceso de escisión societaria de las EMPRESAS PÚBLICAS DE BUCARAMANGA. La EMAB S.A. E.S.P. es una empresa de Servicios Públicos Domiciliarios, de economía mixta y regulada por la Ley 142 de 1994, por los estatutos de la sociedad y por las normas consagradas en el código de comercio.

PROPÓSITO EMPRESARIAL

QUIENES SOMOS

La EMAB es una empresa prestadora del Servicio Público Domiciliario de aseo cuyo objetivo es brindar de manera eficaz, eficiente y efectiva el servicio de (barrido, recolección, transporte y tratamiento de residuos sólidos) bajo los principios del desarrollo sostenible, en los aspectos económico, social y ambiental.

MISIÓN

Aseguramos la prestación de servicios domiciliarios de aseo (barrido, recolección, transporte, disposición final y tratamiento de residuos) de manera eficiente y oportuna. Trabajamos con pasión, transparencia y eficacia para contribuir al embellecimiento de la ciudad, al mejoramiento de la calidad de vida de la comunidad y a la sostenibilidad ambiental.

VISIÓN

Para el 2021, seremos una empresa referente a nivel nacional por ofrecer calidad en el servicio, destacada por lograr altos niveles de innovación, tecnológicamente avanzada y ofreciendo valor al medio ambiente. Seremos económicamente sostenibles, bajo procesos eficientes y promoviendo la cultura ambiental en la ciudad.

POLÍTICA DE CALIDAD

Satisfacer las necesidades de nuestros usuarios, mediante el cumplimiento eficaz y eficiente de los requisitos legales y reglamentarios aplicables, basados en la filosofía del mejoramiento continuo del sistema de gestión de la calidad. Con esto se pretende brindar al accionista la consolidación de la organización, la rentabilidad, el crecimiento y sobrevivencia.

OBJETIVOS DE CALIDAD

- Mejorar continuamente el nivel de satisfacción de los usuarios.
- Ampliar la cobertura de los servicios.
- Introducir en el personal de la organización y los proveedores una filosofía centrada en el cliente y de mejora continua.

PRESENTACIÓN DE LA GESTIÓN DE LA EMAB SA ESP 2017

El periodo de 2017 para la Emab se enfoca a consolidar la gestión fundamentada en la filosofía de la lógica, ética y la estética, para ello en armonía con el uso racional de los recursos y la consolidación del sistema de gestión de calidad que fue certificada el día 28 de septiembre de 2017, logra resultados importantes tales como aumento de los ingresos 5.58%, reducción de los costos de 2.70% y de los gastos 4.40%, mostrando una utilidad del ejercicio de \$3.008.061 millones, alcanzando su objetivo en la meta propuesta, de igual manera se celebraron 5 contratos interadministrativos por valor de \$4.824 millones, con el Municipio de Bucaramanga para el mantenimiento de parques y puntos críticos, con Inderbu para la instalación y mantenimiento de prado japonés, con Metrolínea para la prestación integral del servicio de aseo

La Gestión Comercial de la EMAB S.A. E.S.P. durante la vigencia 2017 orienta su objetivo principal en impulsar el fortalecimiento y consolidación empresarial en el Mercado de Libre Competencia en el que se encuentra operando, mediante acciones agresivas de marketing motivando así la productividad de la misma. Por lo anterior, se ejecutaron las estrategias comerciales establecidas mediante el Plan Estratégico Corporativo 2017, como lo es la Expansión en el Mercado, Desarrollo de Nuevos Negocios, Comunicación Publicitaria, Alianzas estratégicas, Gestión del Servicio al Cliente y Programa de Fidelización de Clientes, con el fin de impulsar la competitividad de la empresa y maximizar la rentabilidad de la misma en cumplimiento de la MEGA 2017, es así como al finalizar la vigencia la EMAB S.A. E.S.P. se consolida en su área de prestación de servicio con un 81% de cobertura.

La Empresa Municipal de Aseo de Bucaramanga EMAB S.A. E.S.P, Realiza el Seguimiento Diario de las Actividades que se desarrollan en el Sitio de Disposición Final El Carrasco. Durante la vigencia 2017 se realizaron trabajos para garantizar la correcta disposición de los residuos cumpliendo la normatividad legal aplicable.

Todo unido a la búsqueda de la satisfacción de las partes interesadas.



1. ACCIONES DE SOSTENIBILIDAD ECONÓMICA

1.1 Análisis Financiero De La Empresa

Cifras presentadas en miles de pesos

A diciembre 31 de 2017, la Emab presenta una utilidad del ejercicio antes de Impuesto de 5.440.361 que corresponde al 12.58% sobre el total de los Ingresos, y una utilidad neta después de la provisión de renta por valor de 3.008.061, alcanzando el objetivo de rentabilidad previsto para el cierre de la vigencia 2017, este resultado de utilidad ha logrado un rendimiento patrimonial del 23.76%. Con relación al año anterior la utilidad neta se incremento el 7% permitiendo

mantener la sostenibilidad económica de la Empresa.

Es importante señalar que la Emab desde junio de 2016 a diciembre de 2017 se ha recuperado financieramente, cubriendo más del 100% las pérdidas presentadas en vigencias anteriores, este logro se debe a las mejoras relacionadas con el aumento de ingresos, disminución de costos, gastos y otras actividades de control y organización.

EMPRESA DE ASEO DE ASEO DE BUCARAMANGA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Estados Financieros Comparativos a 31 de Diciembre de 2017 (Cifras expresadas en miles de pesos)					
	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	VARIACIÓN HOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
<i>Notas</i>					
3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7.839.532	4.228.287	- 3.611.245	85.41%	26.78%
4 CUENTAS POR COBRAR	8.727.130	8.528.762	198.368	2.33%	29.81%
5 PRESTAMOS POR COBRAR	95.473	709.598	- 614.125	-86.55%	0.33%
6 INVENTARIOS	-	14.526	- 14.526	-100.00%	0.00%
ACTIVO CORRIENTE	16.662.135	13.481.173	3.180.962	23.60%	56.92%
ACTIVO NO CORRIENTE					
7 CUENTAS POR COBRAR	1.192.415	948.921	243.494	25.66%	4.07%
8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10.298.675	9.198.643	1.100.032	11.96%	35.18%
9 OTROS ACTIVOS	158.845	180.414	- 21.569	-11.96%	0.54%
10 ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	960.500	960.500	-	0.00%	3.28%
ACTIVO NO CORRIENTE	12.610.435	11.288.478	1.321.957	11.71%	43.08%
TOTAL ACTIVO	29.272.570	24.769.651	4.502.919	18.18%	100.00%

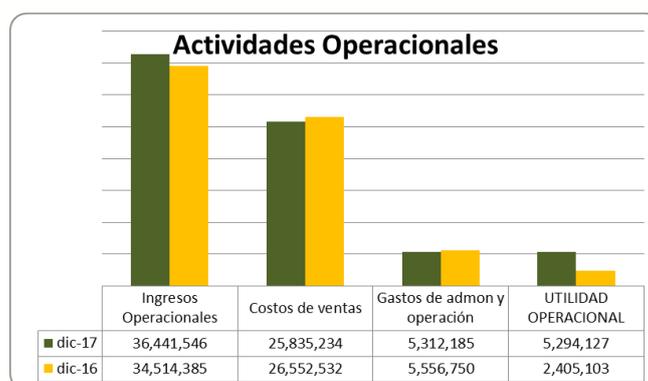
EMPRESA DE ASEO DE ASEO DE BUCARAMANGA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Estados Financieros Comparativos a 31 de Diciembre de 2017 (Cifras expresadas en miles de pesos)					
	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	VARIACIÓN HOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
<i>Notas</i>					
11 OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.260.337	1.354.082	- 93.745	0.00%	7.59%
12 CUENTAS POR PAGAR	5.902.780	9.249.475	- 3.346.695	-36.18%	35.54%
13 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	776.060	343.814	432.246	125.72%	4.67%
14 PROVISIONES	4.395.300	3.000	4.392.300	146410.00%	26.46%
15 OTROS PASIVOS	1.369.089	1.682.591	- 313.502	-18.63%	8.24%
PASIVO CORRIENTE	13.703.566	12.632.962	1.070.604	8.47%	82.50%
PASIVO NO CORRIENTE					
16 OTROS PASIVOS	2.906.330	2.482.073	424.257	17.09%	17.50%
PASIVO NO CORRIENTE	2.906.330	2.482.073	424.257	17.09%	17.50%
TOTAL PASIVO	16.609.896	15.115.035	1.494.861	9.89%	100.00%
PATRIMONIO					
17 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	12.662.674	9.654.616	3.008.058	31.16%	100.00%
TOTAL PATRIMONIO	12.662.674	9.654.616	3.008.058	31.16%	100.00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	29.272.570	24.769.651	4.502.919	18.18%	0.00%
CUENTAS DE ORDEN					
DEUDORAS DE CONTROL	2.975.822	2.975.822	-	0.00%	0.00%
ACREEDORAS DE CONTROL	8.454.328	8.454.328	-	0.00%	0.00%

EMPRESA DE ASEO DE B/MANGA S.A. E.S.P					
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL					
Estados Financieros Comparativos del 01 de ene al 31 de dic de 2017					
(Cifras expresadas en miles de pesos)					
	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	VARIACIÓN HOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
18 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	36.441.546	34.514.385	1.927.161	5.58%	84.28%
19 COSTOS DE VENTAS	25.835.234	26.552.532	- 717.298	-2.70%	81.00%
UTILIDAD BRUTA	10.606.312	7.961.853	2.644.459	33.21%	194.96%
20 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	5.312.185	5.556.750	- 244.565	-4.40%	82.88%
UTILIDAD OPERACIONAL	5.294.127	2.405.103	2.889.024	120.12%	
21 OTROS INGRESOS	6.353.108	7.479.293	- 1.126.185	-15.06%	14.69%
22 OTROS COSTOS	6.060.260	5.665.586	394.674	6.97%	19.00%
23 OTROS GASTOS	408.899	574.553	- 165.654	-28.83%	6.93%
24 INGRESOS FINANCIEROS	444.815	224.532	220.283	98.11%	1.03%
25 GASTOS FINANCIEROS	182.530	335.607	- 153.077	-45.61%	3.09%
Total de Ingresos	43.239.469	42.218.210	1.021.259		100%
Total gastos	5.903.614	6.466.910	- 563.296		100%
Total costos	31.895.494	32.218.118	- 322.624		100%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	5.440.361	3.533.182	1.907.179		
Provisión Impto de Renta	2.432.300	716.808	1.715.492		
UTILIDAD NETA	3.008.061	2.816.374	191.687		

ACTIVIDADES OPERACIONALES

La utilidad operacional a 31 de diciembre de 2017 es de 5.294.127, que corresponde al 14.53% sobre el total de los ingresos provenientes del desarrollo de la actividad principal, con

un promedio de utilidad mensual operacional de 441.177. Con relación al año anterior la utilidad operacional aumento el 120,12%.



- Ingresos operacionales**

El total de las ventas operacionales a diciembre de 2017 es de 36.441.546, Siendo los ingresos más representativos, el generado por recolección domiciliaria que representa el 42%, seguidamente el de Barrido y limpieza que representa el 32% sobre el total de los ingresos operacionales. Con relación al año anterior, se

evidencia en diciembre de 2017 un crecimiento del 5,58% en los ingresos operacionales, que corresponden a 1.927.161, esta variación en las ventas revela el posicionamiento de la Empresa frente al mercado y crecimiento en la prestación del servicio de aseo en Bucaramanga.

INGRESOS	2,017	2,016
VENTA DE SERVICIOS	36,441,546	34,514,385
Servicio de aseo	36,791,786	34,907,519
<i>Recoleccion y Transporte</i>	13,314,793	12,971,300
<i>Barrido y Limpieza</i>	8,927,308	8,549,352
<i>Tarifa de Aprovechamiento</i>	109,079	41,269
<i>Tratamiento de Lixiviados</i>	935,211	459,264
<i>Disposicion Final</i>	4,606,465	4,331,232
<i>Disposición Final Báscula</i>	5,871,672	5,052,788
<i>Limpieza Urbana</i>	330,225	288,174
<i>Otros especiales</i>		484,372
<i>Comercializacion</i>	2,697,033	2,729,768
DEV, REBAJAS Y DESCUENTOS	(350,240)	(393,134)
<i>Dev Rebajas y Descuentos</i>	(350,240)	(393,134)

Tabla: Cuadro Ingresos Comparativo 2017 -2016.

Gastos y costos de Operación

Asocian todos los servicios para cumplir con el funcionamiento normal de la Empresa, imprescindibles para determinar la rentabilidad del negocio.

Con relación al año anterior los Gastos operacionales a diciembre de 2017 presentan una disminución del 4.40% y los costos de Operación una disminución del 2.70%, adicionalmente en el 2017 se clasifica una nueva estructura de gastos y costos para la mejora en gestiones financieras y operacionales que cumplan con las necesidades de la Empresa.

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la Empresa y se registra sobre la base de causación las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionado con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas

para el desarrollo de la actividad operativa conteniendo básicamente las incurridas en las áreas de Contabilidad, Sistemas, Jurídica, financiera y comercial administrativa.

El gasto de administración y operación a 31 de diciembre de 2017 es de 5.312.185, representa el 14.58% sobre el valor de las ventas Operacionales, resultado rentable para la Empresa ya que su resultado da viabilidad al costo en 85.42% para presupuestar las necesidades propias de la operación.

En los gastos Operacionales el rubro más representativo es el de beneficios a Empleados con el 33.22% sobre el total del gasto, este rubro lo genera todo lo relacionado en nómina como sueldos, liquidación y provisión de prestaciones sociales, bonificaciones, capacitaciones, dotaciones y otros beneficios por convención para empleados.

	2,017	2,016
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	5,312,185	5,556,750
Beneficios a Empleados	1,960,888	1,748,317
Contratos de personal temporal	449,560	442,987
Gastos generales	1,247,298	562,875
Impuestos y contribuciones	1,081,528	1,239,217
Indemnizaciones	1,149	236,426
Depreciaciones	57,080	311,402
<i>Deterioro en cuentas por cobrar</i>	<i>514,682</i>	<i>1,015,526</i>

Tabla: Cuadro gastos de administración y operación comparativo 2017 -2016.

Los costos de operación agrupan las cuentas de los costos directos e indirectos necesarios para cumplir con el objeto social de la Emab. Su resultado es un factor importante que determina junto a los ingresos operacionales la rentabilidad bruta del negocio, dando resultados significativos para la toma de decisiones.

Los costos a 31 de diciembre de 2017 son de 25.835.234 y representa el 70.89% sobre el total de las ventas operacionales, dejando un margen bruto de operación del 29.11% que corresponde al valor de 10.606.312 de utilidad bruta en la operación del servicio de Aseo; este resultado creció favorablemente para la Emab ya que está dejando el 29.11% de las ventas para solventar otras necesidades propias de la Empresa.

Los rubros más representativos a 31 de diciembre de 2017 en los costos de operación son:

- ✓ Los servicios realizados por Cooperativas en barrido y recolección 7.572.236, con promedio mensual de 631.020.
- ✓ Los Servicios realizados en el sitio de Disposición final por 5.229.196, con promedio mensual de 435.766
- ✓ Los servicios por convenio de facturación conjunta, recaudo y cartera suscritos con el Acueducto Metropolitano de Bucaramanga por valor de 2.080.036 y la Electrificadora de Santander actualmente asciende a 118.261 y representan el 6.03% sobre el total del ingreso operacional de la Emab.

	2,017	2,016
COSTO DE VENTAS	25,835,234	26,552,532
Costos Nomina	2,674,139	2,339,731
Contratos de personal temporal	550,838	7,512,259
Costos generales de Operación	20,677,493	14,850,121
Provisiones diversas	1,363,794	1,159,024
Depreciaciones	530,284	193,826
Impuestos	38,686	497,571

Tabla: Cuadro gastos de ventas comparativo 2017 -2016.

• **Otros ingresos y costos**

El total de los ingresos a diciembre de 2017, adquiridos por los Convenios y Contratos interadministrativos es de 6.223.658, siendo el más

representativo el facturado al convenio 019 por concepto de mantenimiento de parques, suscrito con el Municipio de Bucaramanga.

Actividades por Convenios y Contratos Interadministrativos

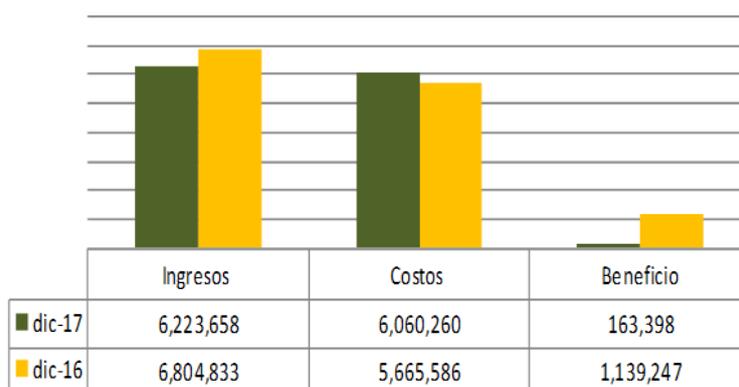


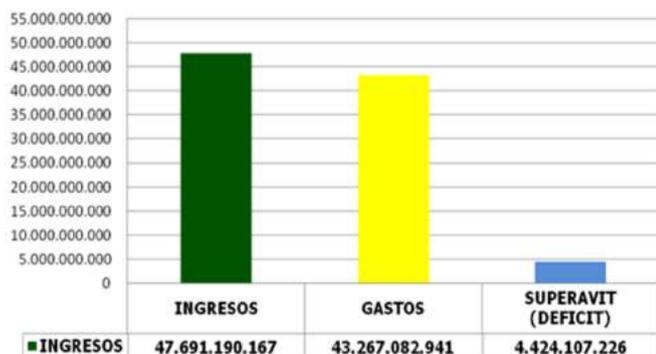
Gráfico: Actividades por convenios comparativo 2017 -2016.

En los Ingresos por convenios se evidencia disminución en diciembre de 2017 del 8.54% con relación al año anterior, esta variación se debe al proceso de facturación según el avance de ejecución. Con respecto a los costos generados por las actividades para el cumplimiento de

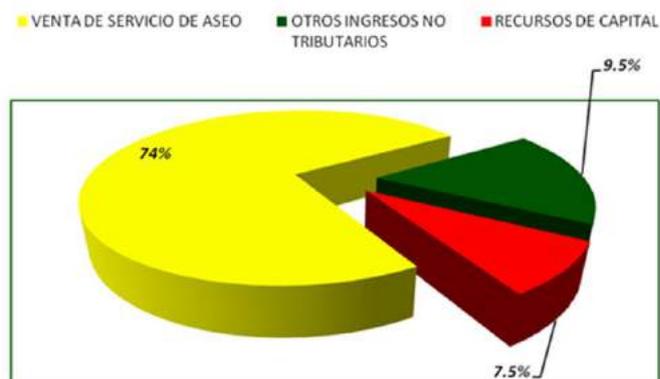
los Convenios y contratos Interadministrativos, el periodo de enero a diciembre de 2017 presenta un aumento del 6.97% con relación al año anterior, dejando como resultado beneficios del 2.7% sobre el total facturado en otros Ingresos.

1.2 Ejecución Presupuestal

COMPARATIVO EJECUCION PRESUPUESTAL 2017



INGRESOS A DICIEMBRE 2017



- **Comportamiento de los ingresos y gastos en la vigencia 2017**

ANÁLISIS DE LOS INGRESOS

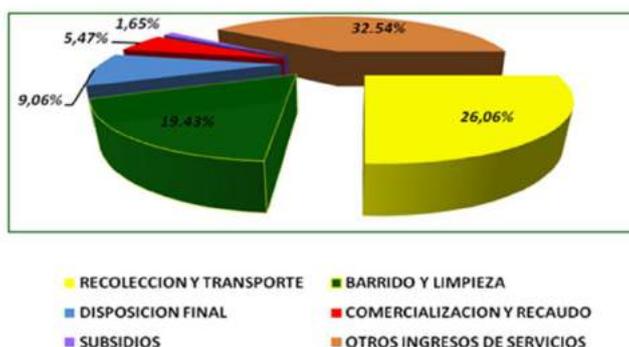
El presupuesto definitivo aprobado para la vigencia 2.017 ascendió a la suma de 53.977.000, de los cuales se recaudó la suma de 47.691.190 a Diciembre 31 de 2.017, que corresponde al 88% de lo presupuestado.

El mayor recaudo de la empresa se concentra en los ingresos de venta de servicio de aseo los cuales ascendieron a la suma de 34.817.000, con una participación del 73% del total recaudado, que incluyen el servicio de Comercialización y Recaudo, Barrido y Limpieza, Recolección, Disposición Final, Subsidios, Otros

ingresos de disposición final, Tratamiento de lixiviados, Costo Limpieza urbana y Remuneración por aprovechamiento.

Los otros ingresos no Tributarios ascendieron a la suma de 8.202.000, equivalente al 17% y los recursos de capital por 4.091.000 millones, equivalente al 10%, este valor esta incrementado, producto de los convenios y contratos Interadministrativos suscritos con el Municipio de Bucaramanga, Metrolínea e Inderbú con el fin de implementar el servicio de aseo y mejoramiento de las áreas urbanas de Bucaramanga.

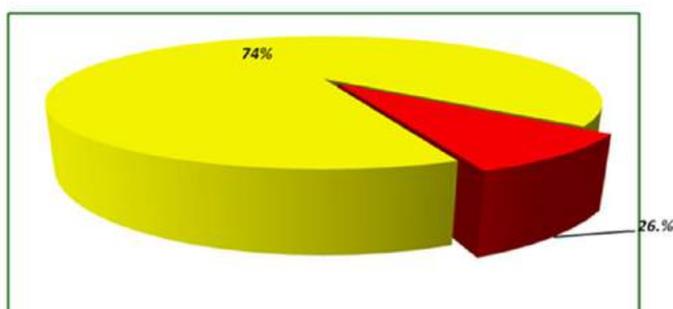
INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS



ANÁLISIS DE LOS GASTOS

EJECUCION GASTOS A DICIEMBRE 2017

■ GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ■ SERVICIO DE LA DEUDA ■ GASTOS DE INVERSION



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	SERVICIO DE LA DEUDA	GASTOS DE INVERSION
\$ 39.598.992	\$ 0	\$ 3.668.091

El presupuesto de gastos para la vigencia 2.017, ascendió a la suma de 53.977.000, de los cuales a Diciembre 31 se ejecutó la suma de 43.267.083 que corresponde al 80%, los cuales están representados en Gastos de Funcionamiento con 39.598.992 millones equivalente a un 74 %, Servicio de la Deuda con \$0 millones, equivalente al 0% y Gastos de Inversión con 3.668. 091, equivalente al 26 %.

En la ejecución de gastos se observa que los rubros más representativos

corresponden a los Gastos Operacionales con una participación del 96% del total del presupuesto, en este grupo tiene la mayor participación el ítem de Operación integral relleno sanitario 99%, Contratación servicios de recolección con un 97%, le sigue la Contratación de personal de Barrido y Brigadas con el 98%

Otro rubro que tiene una participación importante dentro del presupuesto de Gastos, corresponde a los gastos de Personal con un 85% y la comisión por facturación y recaudo con un 100%,

cabe señalar que en el total de gastos de Inversión se presenta una ejecución del 85%, debido a las obras para ampliar la capacidad en el sitio de disposición final el Carrasco y dar

cumplimiento con los requerimientos ambientales que dio lugar a la Emergencia Sanitaria y ambiental declarada por los Municipios.

1.3 Facturación y Recaudo EMAB S.A ESP

La EMAB S.A. E.S.P. factura el servicio de aseo a sus usuarios por medio de facturación conjunta con el Acueducto Metropolitano de Bucaramanga AMB, Electrificadora de Santander ESSA y Facturación Directa EMAB, por lo cual a continuación se relaciona el comportamiento de la facturación vs el

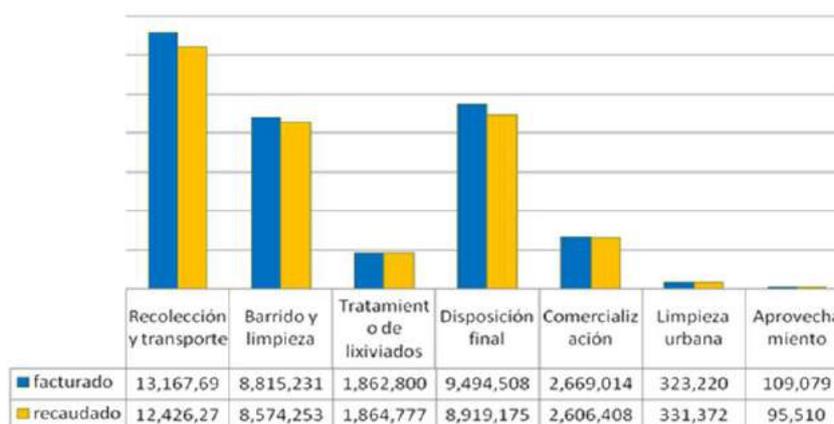
recaudo durante la vigencia 2017 así: acumulado a Diciembre de 2017 se ha facturado por actividades operacionales un total de 36.441.545 y un recaudo acumulado de 34.817.773 que representa el 96% sobre el total facturado.

FACTURADO VS RECAUDADO A DIC 2017

CONCEPTOS	facturado	recaudado	%
Recolección y transporte	13,167,693	12,426,278	94%
Barrido y limpieza	8,815,231	8,574,253	97%
Tratamiento de lixiviados	1,862,800	1,864,777	100%
Disposición final	9,494,508	8,919,175	94%
Comercialización	2,669,014	2,606,408	98%
Limpieza urbana	323,220	331,372	103%
Aprovechamiento	109,079	95,510	88%
Total	36,441,545	34,817,773	96%

Tabla. Detallado facturación vs recaudo 2017.

FACTURADO VS RECAUDADO A DIC 2017



Gráfica. Comparativo de facturado vs recaudado por componentes a Dic 2017.

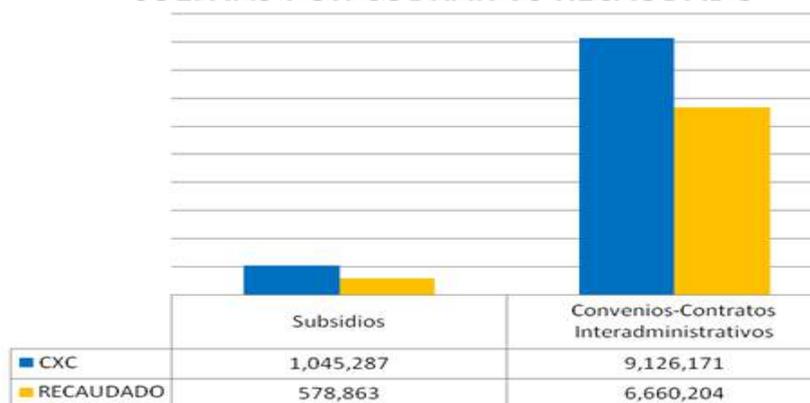
En Otros recaudos se registran las cuentas por conceptos de subsidios, convenios y contratos Interadministrativos. A 31 de diciembre

de 2017 se recaudó por concepto de subsidios el 55% del valor total por cobrar y el recaudo por Convenios y Contratos Interadministrativos el 73%.

OTROS RECAUDOS NO FINANCIEROS

	CXC	RECAUDADO	%
Subsidios	1,045,287	578,863	55%
Convenios-Contratos Interac	9,126,171	6,660,204	73%
Total	10,171,458	7,239,067	71%

CUENTAS POR COBRAR VS RECAUDADO



1.4 Procesos Judiciales

La empresa para la vigencia 2017, culminó con la representación judicial de Durante la vigencia del primer trimestre de 2017 se tiene la

representación judicial de CUARENTA Y UNO (41) procesos, que se discriminan según relación adjunta.

ACCIONES JUDICIALES	CANTIDAD
ACCIONES POPULARES	8
ACCIONES DE GRUPO	2
ACCION REINVERSO	1
ACCIONES DE REPETICION	1
INCIDENTE DE DESACATO	1
REPARACIONES DIRECTAS	1
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	7
SIMPLE NULIDAD	2
TUTELAS	5
ACCIONES CONTRACTUALES	1
LABORALES	11
PENALES	1
TOTAL PROCESOS	41

Tabla. Acciones judiciales.

Representación porcentual procesos judiciales

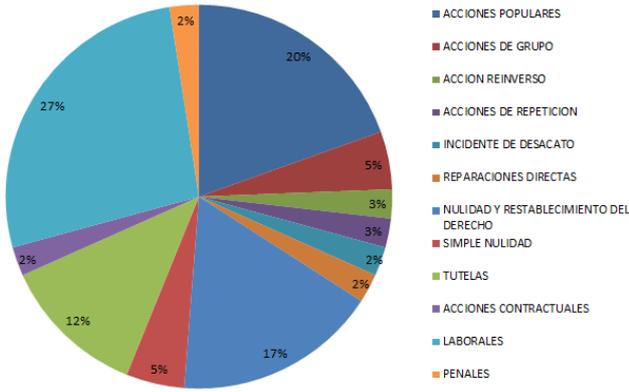


Tabla. Representación porcentual procesos judiciales.

Es de destacar que en la defensa de los intereses de la EMAB S.A. ESP, las pretensiones tienen un valor estimado de DIECISEIS MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y TRES MILLONES QUINIENTOS NOVENTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS VEINTISEIS PESOS (\$16.883.592.826,00) M/cte, de los cuales un setenta por ciento (70%) tienen probabilidad de ganancia.

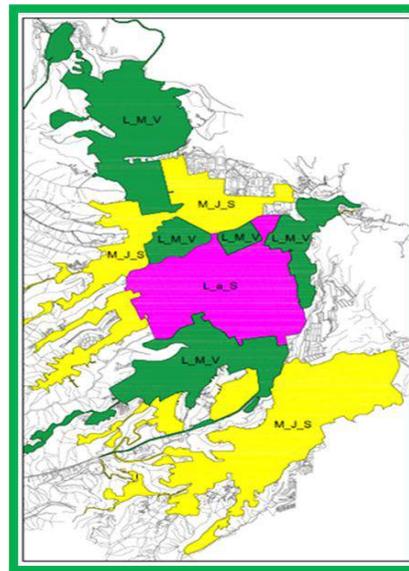
2. ACCIONES DE SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL

La EMAB; como objeto misional tiene la prestación del servicio domiciliario de aseo; atendiendo los componentes de Recolección y Transporte, Barrido y limpieza de Áreas Públicas, Disposición

Final y Tratamiento de lixiviados, es por esto que durante la vigencia 2017 ha procurado realizar acciones sostenibles ambientales como lo mostramos a continuación.

2.1 Recolección y Transporte de Residuos Solidos

La empresa realiza la recolección y el transporte de residuos sólidos, teniendo como área de cobertura el área urbana del Municipio de Bucaramanga, estableciendo las correspondientes macro rutas del servicio, estableciendo la recolección en los barrios del Municipio de Bucaramanga en tres frecuencias semanales y en la zona céntrica de la ciudad recolección diaria, esto con el fin de brindarle a nuestros usuarios un servicio eficiente y generar en la ciudad de Bucaramanga un impacto positivo.



- Convenciones**
- ▶ Lunes, miércoles, y viernes
 - ▶ Martes, jueves y sábado
 - ▶ Lunes a Sábado

Con nuestras diferentes Macro–rutas y Micro–rutas de recolección prestamos un servicio focalizado a los diferentes sectores de la ciudad con el objeto de brindarle a nuestros usuarios eficiencia, eficacia y calidad en el servicio, priorizando en lugares como: Las

plazas de mercado, las vías principales del centro de la ciudad, las vías principales de cabecera, separadores de la calle 56, la calle 61, la carrera 27, la carrera 33, la carrera 15 y bulevares, ya que estos puntos son realizados de lunes a domingo.

MACRO-RUTA	DÍAS	JORNADA	MICRO-RUTAS
A	LUNES-MIÉRCOLES-VIERNES	Diurna	13
B	MARTES-JUEVES-SÁBADO	Diurna	13
C	LUNES-MIÉRCOLES-VIERNES	Nocturna	6
D	MARTES-JUEVES-SÁBADO	Nocturna	6
E	DE LUNES A SÁBADO	Diurna	4
F	DE LUNES A SÁBADO	Nocturna	5
G	DE LUNES A SÁBADO	Diurna	4
H	DE LUNES A SÁBADO	Diurna	2

Tabla. Frecuencias rutas de recolección



Prestamos el servicio de recolección y transporte de residuos sólidos en los sectores residencial y no residencial de la ciudad, con la adecuada tecnología con vehículos recolectores compactadores y volquetas de gran capacidad para responder a las necesidades de los clientes.

Para cumplir con estas micro rutas de recolección la empresa cuenta con los siguientes vehículos propios: 11

recolectores compactadores de 25 Yd3, 2 Volquetas sencillas, 1 Volqueta doble troque, 1 Cargador y 12 motocarros, adicionalmente se cuenta con los siguientes vehículos que prestan el servicio de transporte de residuos sólidos domiciliarios: 8 recolectores compactadores de 25 Yd3, 2 recolectores compactadores de 20 Yd3, los cuales aproximadamente por mes recogen 14.000 toneladas.

JORNADA	TIPO VEHÍCULO	CANTIDAD MICRO-RUTA
Mañana	Recolector-compactador doble troque	14
Mañana	Recolector-compactador sencillo	1
Mañana	Volqueta	3
Mañana	Motocarros	6
Mañana	Cargador	1
Mañana	Camioneta	2
Tarde	Recolector-compactador doble troque	3
Tarde	Volqueta	3
Noche	Recolector-compactador doble troque	11
Noche	Volqueta	2
Noche	Camioneta	1

Tabla. Tipos de vehículos por micro-ruta.

• **Recolección personalizada**

El desarrollo urbanístico de la ciudad ha presentado un incremento en la propiedad horizontal las cuales tiene vías peatonales de difícil acceso por esto se hizo necesario un estudio para adoptar medidas que garanticen un excelente servicio a mediano y largo plazo, es así, como se iniciaron rutas utilizando motocarros que transportan los residuos sólidos desde su almacenamiento en la fuente

generadora, hasta el vehículo recolector y luego depositados en este mismo para posterior ser trasladados al sitio de disposición final. De igual manera se viene prestando este servicio personalizado a hoteles, restaurantes, bancos y almacenes logrando con este mecanismo ser más efectivos en la prestación del servicio, ahorrar costos y contribuir a la movilidad de la ciudad.

- **Puntos críticos**

Otra de las actividades que se realizaron en esta en vigencia es la recuperación de puntos críticos, para lo cual la EMAB en cumplimiento del decreto 2981 de diciembre de 2013, continúa realizando la labor de limpieza de 42 puntos críticos reportados al

PGRIS del municipio para el año 2017, donde se realizó la recuperación, e identificación de estos focos de contaminación, de los cuales ya fueron eliminadas las siguientes zonas: Y de la Feria, Barrio la Juventud (Cuarto de aseo).



Puntos críticos recuperados

• **Mantenimiento de vehículos**

En el año 2017 el parque automotor de la empresa de aseo de Bucaramanga para la operación de recolección, transporte y mantenimiento conto en

servicio con 11 recolectores (de los cuales 2 fueron para convenio de parques), 3 volquetas, 2 camionetas y un cargador. Se realizó el plan de mantenimiento como se programó, esto para garantizar el buen funcionamiento del parque automotor.

El presupuesto asignado para el área de mantenimiento en el 2017 fue (\$1.282.005.404), ejecutando un total de \$ 474.981.329.

COSTOS TOTAL DE VEHICULOS 2017		
VEHICULOS	TOTAL COSTOS	TOTAL COSTOS ADICIONANDO GASTOS DE TALLER
BUZ725- TOYOTA	\$ 7.741.753,94	\$ 7.741.753,94
BVA361-DAHIATSU	\$ 3.098.527,95	\$ 3.098.527,95
DLM922- CHEVROLET	\$ 1.859.764,13	\$ 1.859.764,13
R01-CCK815-	\$ 26.506.444,99	\$ 30.234.962,74
R02-CCK817-	\$ 25.481.891,75	\$ 29.432.409,49
R03-CWM559-	\$ 45.095.502,46	\$ 56.904.020,20
R04-CWM558-	\$ 46.997.637,50	\$ 46.997.637,50
R05-MTP750-	\$ 36.637.289,17	\$ 45.345.806,91
R06-MTT447-	\$ 34.997.361,94	\$ 39.705.879,69
R07-HDL843-	\$ 41.617.765,02	\$ 45.326.282,77
R08-OJX284	\$ 34.258.113,99	\$ 40.966.631,73
R10-OSA405-	\$ 17.498.727,39	\$ 25.207.245,13
R11-OSA406-	\$ 13.614.983,03	\$ 17.173.500,78
R19-BUO352-	\$ -	\$ -
VOLQ104-CWN449-	\$ 25.220.646,87	\$ 34.929.164,61
VOLQ106-DLK593-	\$ 18.172.272,27	\$ 21.890.790,02
VOLQ107-OSB121-	\$ 16.086.928,31	\$ 19.995.446,05
CARGADOR	\$ 4.462.785,96	\$ 8.171.505,37
		\$ 474.981.329,00

La tabla muestra el total de costos por vehículo, adicionando los costos de taller que refieren al mantenimiento del parque automotor en el año 2017.



Gráfico. Total costos por vehículo

La gráfica muestra el gasto total en el 2017 con un tope máximo de sesenta millones de pesos (\$60.000.000) en cada vehículo y el valor real gastado de los mismos, contra cada vehículo

que se ha tenido en el área de mantenimiento, en donde se observa un notable ahorro en 53.91% representados en cuatrocientos setenta y cuatro millones cien mil trecientos veintinueve pesos \$474.100.329 con el presupuesto gastado en año anterior que fue ochocientos ochenta y un mil millones de pesos (\$ 881.000.000) vs cuatrocientos setenta y cuatro millones novecientos ochenta y un mil trecientos veintinueve pesos (\$ 474.981.329) presupuesto gastado en 2017. Cabe resaltar que recorrido de los vehículos al año fuel de un promedio aproximado de 45.600 km.

2.1 Barrido de Áreas Públicas

El barrido y la limpieza se están realizando en toda la ciudad de Bucaramanga con el apoyo de 180 operarios en las siguientes frecuencias dependiendo de la zona:

Tabla. Lugares y frecuencias de Barrido.

ZONA	FRECUENCIA
Residencial	2 veces por semana
Residencial – Comercial	3 veces por semana
Comercial	6 veces por semana
Centro	12 veces por semana

Este proceso es contratado con la multiactiva Bello Renacer en las zonas Norte, Centro y Cabecera y la zona Sur Occidente con Ciudad Brillante, ésta la labor es realizada manualmente con el

fin retirar de las vías y áreas públicas papeles, hojas, arenilla acumulada y cualquier otro objeto o material, en donde aproximadamente se barren mensualmente 23.780 kilómetros así:

ZONA	KM/MES
NORTE	6719
CABECERA	5786
CENTRO	5332
SUR-OCC	5943
TOTAL	23.780

Tabla. Kilometraje de barrido por zonas.



2.2 Limpieza urbana

Dentro de este componente se encuentra la operación de corte de césped, ésta la estamos realizando de forma programada, teniendo en cuenta que el área debe intervenir cuando la altura del césped supere los diez (10) centímetros. En todo caso la altura mínima del césped una vez cortado no debe ser inferior a dos (2) centímetros.

Esta actividad se realiza en horario diurno para zonas residenciales, este proceso es contratado con la multiactiva Bello Renacer con 5 operarios quienes portan sus elementos de protección personal. Los residuos sólidos generados por esta actividad la estamos aprovechando en nuestra planta de compostaje.



Mediante convenio con la Alcaldía de Bucaramanga donde se intervinieron y se realizó el mantenimiento de parques, zonas verdes, separadores y espacios públicos desarrollando

actividades de ornato, cuidado, limpieza y fomentamos la siembra de prado japonés embelleciendo las zonas verdes de la ciudad.

3. COMPONENTE DISPOSICIÓN FINAL

La Empresa Municipal de Aseo de Bucaramanga EMAB S.A. E.S.P, Realiza el Seguimiento Diario de las Actividades que se desarrollan en el Sitio de Disposición Final El Carrasco. La Operación del Sitio de Disposición se encuentra a cargo del Operador Privado El Consorcio Disposición Final y la Interventoría se encuentra a Cargo de la EMAB S.A E.S.P. El Plan de Manejo Ambiental fue aprobado

mediante la Resolución 1014 de 2013 por el Área Metropolitana de Bucaramanga. El relleno sanitario el Carrasco, opera bajo emergencia sanitaria de acuerdo con el Decreto 0158 del 25 de septiembre de 2015 emanado por la Alcaldía de Bucaramanga; de igual manera el 27 de septiembre de 2017 se decreta nuevamente emergencia sanitaria.

3.1 Fichas del Plan de Manejo Ambiental PMA 2017

Mensualmente la EMAB S.A E.S.P reporte al Area Metropolitana de Bucaramanga AMB y a la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA, las actividades desarrolladas

mensualmente de Cumplimiento del PMA. Se da cumplimiento a la ejecución de las fichas de la siguiente manera:

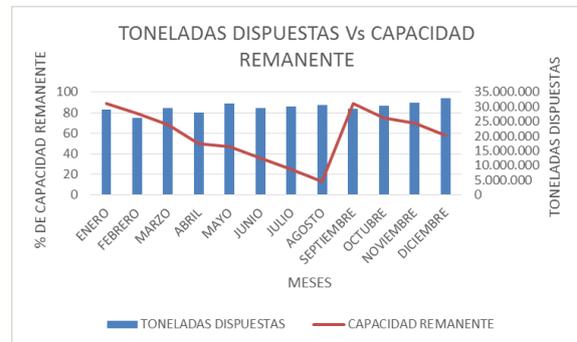
GRUPO N°1 ACTIVIDADES DE CONSTRUCCIONES Y OPERACIÓN HASTA LOGRAR LA CLAUSURA.	Ficha N° 1 Actividades de operación de la disposición final.
	Ficha N° 2 Actividades de la zona de disposición sobre la cárcava dos, sector Bucaramanga hasta las cotas de clausura
GRUPO N°2 ACTIVIDADES DE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MANEJO AMBIENTAL Y CONTROL DE LAS VARIABLES AMBIENTALES	Ficha N° 3 Actividades de Pos – clausura del relleno sanitario sobre la cárcava I
	Ficha N° 4 Optimización del sistema de tratamiento de lixiviados.
	Ficha N° 6 Control de olores.
	Ficha N° 9 Monitoreos.



Celdas Operadas y Clausuradas 2017.



Gráfica. Toneladas Dispuestas 2017.



Gráfica. Toneladas Dispuestas Vs Capacidad Remanente 2017

Se realizaron dos Calibraciones de la Báscula en el mes de abril y octubre de 2017, con el fin de garantizar el proceso de calidad del pesado de los residuos sólidos.

- **Indicador de incumplimiento de la compactación**

Teniendo en cuenta la Resolución 720 de la comisión de regulación de agua potable y saneamiento básico, a partir del mes de septiembre del año 2016 se aplicó el indicador de incumplimiento de

la compactación, este indicador permite medir el incumplimiento en la compactación del relleno sanitario. El indicador de incumplimiento en la compactación del relleno sanitario el

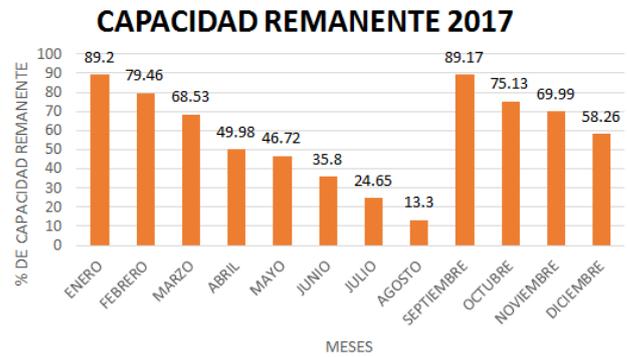
Carrasco para el 2017 IC_CRS=0, ya que el cálculo con la expresión correspondiente al artículo 59 del nuevo marco tarifario del servicio público de aseo es inferior a 0, esto quiere decir que en el relleno sanitario se está cumpliendo a cabalidad las densidades y volúmenes contemplados en la meta de este semestre de análisis.



Gráfica. Densidad 2017.

- **Capacidad remanente**

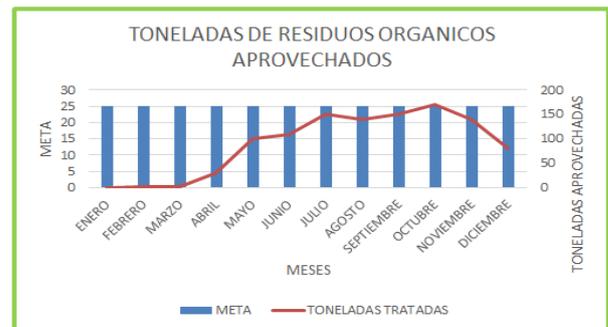
Para el mes de diciembre de 2017 se utilizó un 17,68% de la capacidad proyectada. Esto equivale al total de la capacidad proyectada para el periodo de emergencia (celda 4) de 280.000 Ton, quedando un remante de 66,26% del proyectado de vida útil del sitio de Disposición Final hasta el mes de junio de 2018 que es la capacidad instalada actualmente en la celda N° 04.



Gráfica. Capacidad Remanente 2017.

- **Residuos orgánicos tratados**

Para el 2017, se estableció en el Plan de Desarrollo como meta tratar 300 Toneladas de Residuos Orgánicos de las cuales se trataron 1,289, por lo anterior se superó la meta trazada en el del Plan de desarrollo.



Gráfica. Toneladas Tratadas 2017.

• **Toneladas recuperadas.**

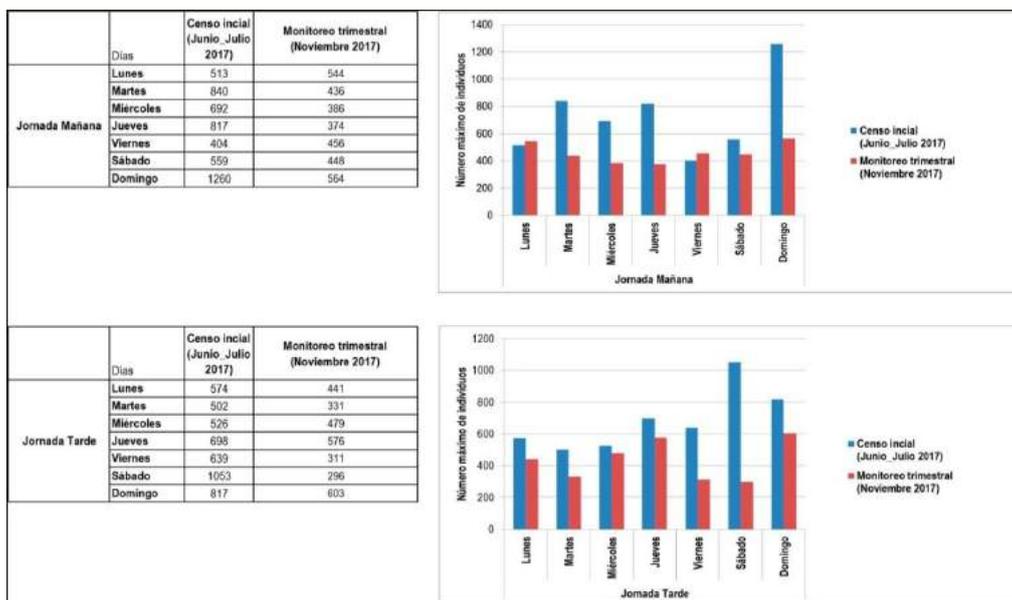
Para el 2017 el Plan de Desarrollo estableció como meta recuperar 250 Toneladas, para la vigencia 2017 el material reciclado fue de 5.714,116 Toneladas, cabe recalcar que este

indicador corresponde únicamente al proceso de clasificación y aprovechamiento de la cooperativa Bello Renacer y Servicoopreser por lo tanto se superó con la meta anual.

• **Control de gallinazos y vectores.**

Para el 2017 se quemaron 200 docenas mensuales de pólvora para un total de 2.400 docenas quemadas en el año. En el mes de septiembre se realizó la compra del aeromodelo para dispersión de gallinazos, se viene

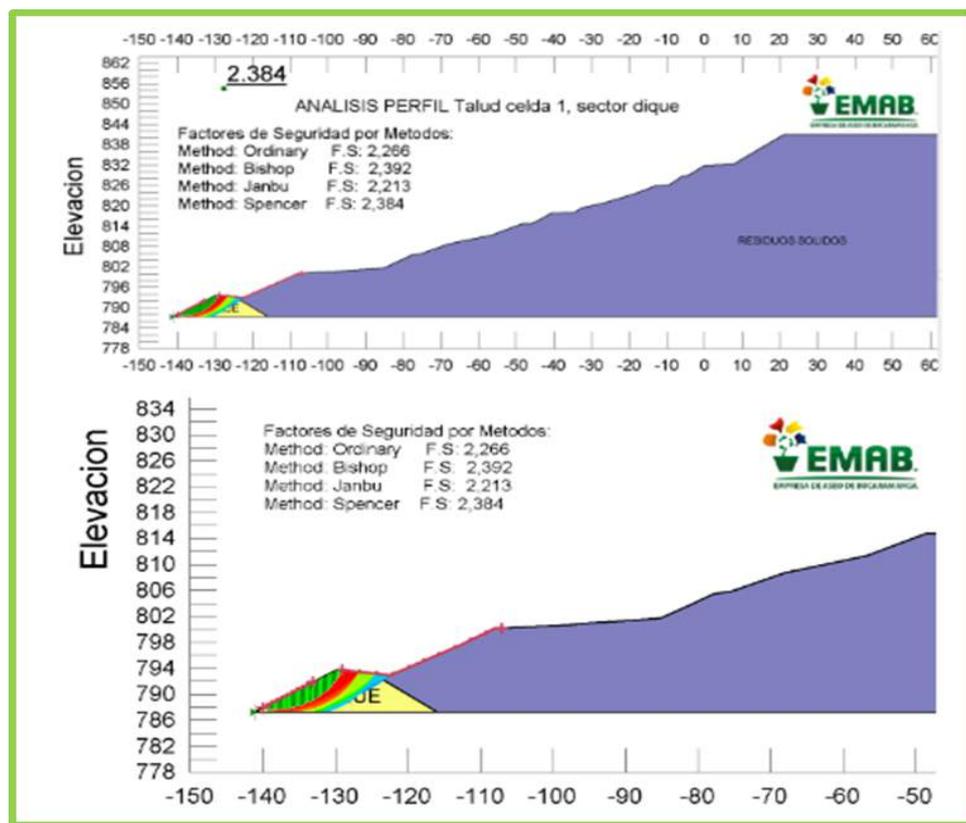
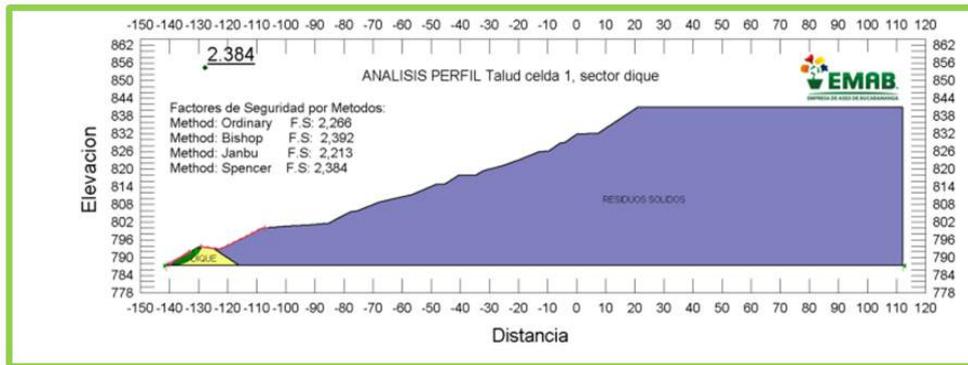
implementando este control para garantizar que no haya sobrevuelo del ave en la celda y sus alrededores esto con el fin de mejorar el control de gallinazos.



Para el 2017, se realizaron 4 jornadas de Fumigación semanales para un total de 48 jornadas de Fumigación anual. La empresa encargada de realizar la fumigación en las diferentes áreas de trabajo del relleno sanitario es CONCORD, que cuenta con personal con la capacidad y la técnica de

llevar a cabo esta actividad, esta labor se viene realizando todos los sábados en horas de la mañana y abarcando lugares de trabajo como son las zonas de clausura, las zonas de disposición de residuos y las oficinas administrativas, con el fin de eliminar la presencia de vectores.

- Perfiles de estabilidad talud celda 1 parte baja zona del dique, de 2017



RESUMEN FACTORES DE SEGURIDAD, ANALISIS DE ESTABILIDAD DE DISPOSICIÓN FINAL EL CARRASCO					
Descripcion	Método Ordinary	Método Bishop	Método Janbu	Método Spencer	Amenaza
ANÁLISIS DIQUE PARTE BAJA	2,266	2,392	2,213	2,384	BAJA

- Monitoreos realizados en el 2017

Se realizaron dos Campañas de Monitoreo, la primera mayo- junio y la segunda noviembre- diciembre. Los contaminantes medidos fueron:

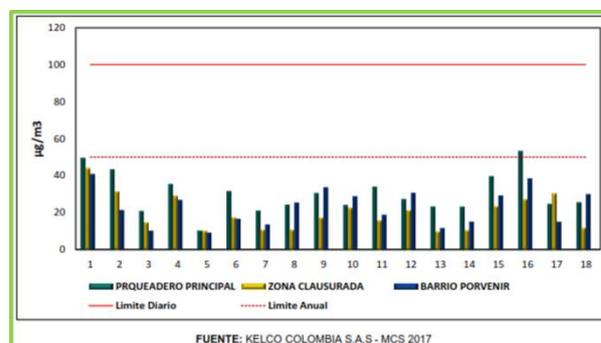
Contaminante	Equipo utilizado	Método de referencia	Limite Normativo Res. 610/10	
			Nivel Máximo Permissible $\mu\text{g}/\text{m}^3$	Tiempo de Exposición
PST (Partículas)	Alto	USEPA e-CFR	100	Anual

Contaminante	Equipo utilizado	Método de referencia	Limite Normativo Res. 610/10	
			Nivel Máximo Permissible $\mu\text{g}/\text{m}^3$	Tiempo de Exposición
Suspendidas Totales)	volumen Manual	Título 40, Parte 50, Apéndice B: Alto Volumen.	300	24 Horas
PM ₁₀ (Material Particulado menor a 10 micras)		USEPA e-CFR Título 40, Parte 50, Apéndice J: PM10	50	Anual
SO ₂ (Dióxidos de Azufre)	Rack de gases Manual	USEPA e-CFR Título 40, parte 50, apéndice A-2: Pararrosanilina.	80	Anual
			250	24 Horas
			750	3 Horas
NO ₂ (Dióxidos de Nitrógeno)		USEPA Equivalente KCN-1227-026.	100	Anual
			150	24 Horas
			200	1 Hora
	120		1 Hora	
		40000	1 Hora	

FUENTE: Resolución 610. Adaptación KELCO COLOMBIA S.A.S

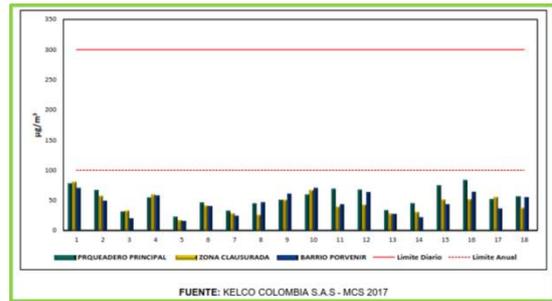
En el mes de mayo y junio se realizó el monitoreo de Calidad de Aire, según se identifica en las siguientes gráficas para PM10 y PST.

Los resultados de la evaluación de calidad del aire para el parámetro PM10, evidenciaron Concentraciones menores al límite máximo diario permitido en la norma correspondiente (100 $\mu\text{g}/\text{m}^3$), por lo cual no se presentaron excedencias normativas.



Gráfica. Resumen PM10 junio 2017.

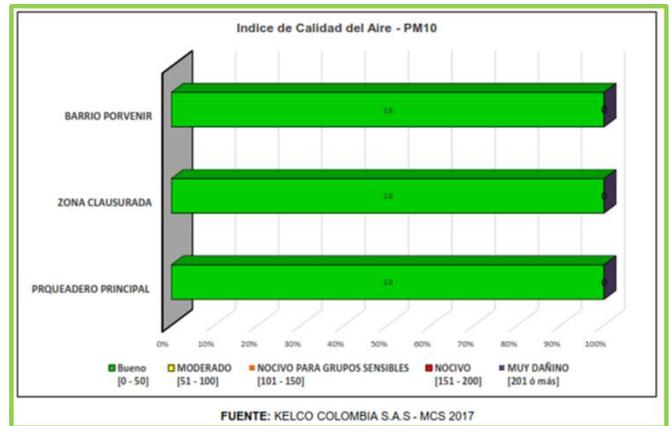
El análisis de material particulado (PST) permitió evidenciar que en la totalidad de mediciones en las estaciones valoradas se presentaron concentraciones menores al límite normativo diario, establecido en el artículo 2 de la Resolución 610 de 2010.



Gráfica. Resumen PST junio 2017.

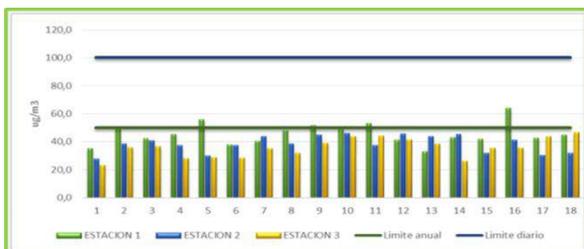
Los resultados del índice de calidad del aire de las tres estaciones monitoreadas presentan una clasificación en general “Buena”; sin embargo, en la estación 1 se presentaron episodios de índice “Moderada”, lo cual permite inferir que estos contaminantes en el área de estudio no trae riesgos a la salud humana.

La segunda campaña se realizó el mes de noviembre y diciembre de 2017, con los siguientes resultados:



Gráfica. ICA

Gráfica. PM10

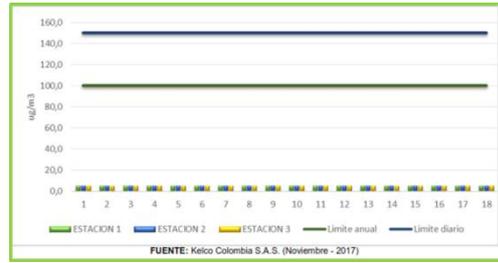


Las tres estaciones ubicadas a lo largo de la zona de influencia del relleno sanitario El carrasco presentan un pleno cumplimiento normativo referente al artículo 2 de la Resolución 610 de 2010, aun así, las mayores concentraciones se identificaron en zona residencial del barrio el porvenir, la cuales no son solo atribuidas a la normal operación del relleno sanitario, si no que se ven influenciadas por la actividad industrial aledaña a la zona residencial.



Gráfica. SO2

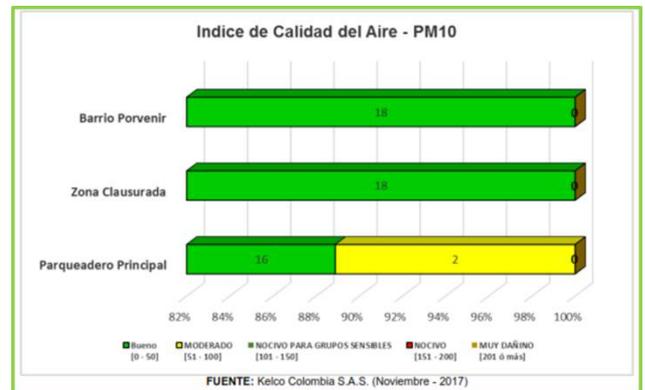
Los resultados de SO2 y NO2 registrados en las tres (3) estaciones evaluadas durante el monitoreo, presentaron concentraciones cercanas o inferiores al límite de detección del método de medición, el cual se



Gráfica. NO2

encuentra muy por debajo del límite normativo de la Resolución 610 de 2010. Sin presentarse excedencia alguna en los días de medición para ninguno de los dos contaminantes.

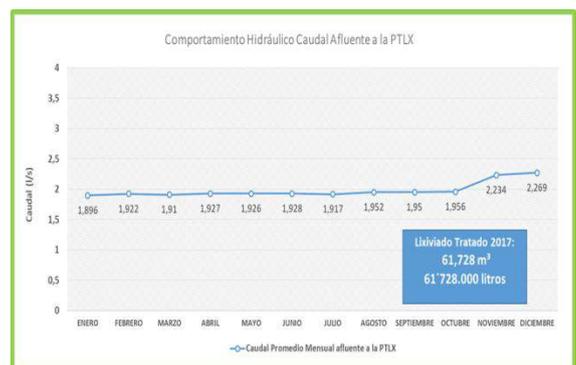
Los resultados de los índices de calidad del aire de las estaciones monitoreadas presentan en general una clasificación “Buena” para SO2, en cuanto al parámetro PM10, se presentaron 16 clasificaciones “buenas” y 2 “moderadas por lo que en la zona se pueden presentar brotes de enfermedades respiratorias, por la clasificación moderada, el resto de contaminantes no representa riesgo a la salud.



Gráfica. ICA

• **Planta de tratamiento de lixiviados**

De los resultados reportados por el laboratorio en el año de 2017, se puede concluir que el vertimiento de la PTLX cumple satisfactoriamente con la norma de vertimientos Resolución 0631 de



Gráfica. Comportamiento Hidráulico del Caudal

• **Contratos ejecutados 2017**

NO. CONTRATO	CONTRATISTA	VALOR TOTAL DE PRESUPUESTO	VALOR EJECUTADO	PORCENTAJE DE AVANCE FISICO DE LA OBRA	FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACIÓN
282	GEOMAX	\$ 72.505.510	\$ 72.505.510	100%	7/12/2017	26/12/2017
218	VCR INGENIERIA AMBIENTAL SAS	\$ 89.047.153	\$ 89.047.153	100%	6/10/2017	29/12/2017
64	COULVERT ASOCIADOS SAS	\$ 29.892.808	\$ 29.892.808	100%	24/06/2016	23/05/2017
175	COULVERT ASOCIADOS SAS	\$ 85.680.000	\$ 85.680.000	100%	4/08/2017	3/12/2017
176	COULVERT ASOCIADOS SAS	\$ 57.120.000 (contrato inicial)	\$ 57.120.000 (contrato inicial)	100%	4/08/2017	3/11/2017
		\$ 28.560.000 (otrosí)	\$ 28.560.000 (otrosí)			
263	COULVERT ASOCIADOS SAS	\$ 76.160.000	\$ 76.160.000	100%	9/11/2017	28/12/2017
291	COULVERT ASOCIADOS SAS	\$ 34.272.000	\$ 34.272.001	100%	13/12/2017	27/12/2017
1255	ECODES (Sustracción DRMI)	\$ 91.659.750	\$ 91.659.750	100%	19/05/2017	18/09/2017
158	IMPERTEK SAS	\$ 85.819.825	\$ 85.819.825	100%	21/07/2017	10/08/2017
159	IMPERTEK SAS	\$ 59.376.240	\$ 59.376.240	100%	21/07/2017	10/08/2017
195	IMPERTEK SAS	\$ 46.713.030	\$ 46.713.030	100%	30/08/2017	9/10/2017
196	IMPERTEK SAS	\$ 12.261.132	\$ 12.261.132	100%	30/08/2017	29/09/2017
238	IMPERTEK SAS	\$ 85.819.825	\$ 85.819.825	100%	25/10/2017	3/11/2017
262	IMPERTEK SAS	\$ 46.713.030	\$ 46.713.030	100%	9/11/2017	18/12/2017
290	IMPERTEK SAS	\$ 15.662.328	\$ 15.662.328	100%	15/12/2017	29/12/2017
1263	GEOLOGIA Y SERVICIOS LTDA	\$ 30.000.000	\$ 30.000.000	100%	12/06/2017	26/07/2017
1292	GEOLOGIA Y SERVICIOS LTDA	\$ 14.000.000	\$ 14.000.000	100%	17/10/2017	5/11/2017

3.2 Avance De La Emergencia Sanitaria 2017

ARTÍCULO SEGUNDO: Durante el término que dure la situación declarada en el presente Decreto o hasta tanto se cope su vida útil. Se inició el 26 de Diciembre del 2016 en la Celda 4 en la Cárcava 2, dentro del predio de propiedad de la EMAB S.A. E.S.P., ubicado en el perímetro urbano del municipio de Bucaramanga, concretamente en el km 7 de la vía que conduce de Bucaramanga a Girón, celda en la cual se realizó la

disposición de los residuos , a partir de la fecha, la disposición final de los residuos sólidos que se producen en el Municipio de Bucaramanga, en los demás municipios del Área Metropolitana de Bucaramanga y otros municipios aledaños que carecen de otro sitio donde disponer residuos y se encuentran igualmente en situación de emergencia. 27 0158 Bucaramanga capital sostenible Alcaldía de Bucaramanga.

AVANCE:

Ampliación celda 4 fase 3: Dado que la ALCALDIA DE BUCARAMANGA el día 27 de Septiembre del 2017 expidió el decreto No 153 del 2017 donde se amplió el decreto de emergencia sanitaria cuyo soporte fue la certificación expedida por el representante legal de la EMAB S.A E.S.P donde para la expedición de esta hace necesario la construcción de unas obras adicionales al presente objeto contractual las cuales garantizan la continuidad, y eficiente prestación del servicio público de aseo en su componente de disposición final para el municipio de Bucaramanga y los demás municipios circunvecinos y así poder disponer de los residuos sólidos por el tiempo que fue programada la respectiva emergencia sanitaria de 36 meses a partir de la declaratoria de continuidad desde el 30 de Septiembre del 2017. Las Adecuaciones a ser realizadas están soportadas en el documento denominado MODELAMIENTO, ANÁLISIS DE ESTABILIDAD, DISEÑO Y DEFINICIÓN DE CAPACIDAD REMANENTE DE LA FASE 2 DE LLENADO Y FASE 3 DE LA CELDA 4 DEL SITIO DE DISPOSICIÓN FINAL EL CARRASCO el cual fue realizado por el consorcio de Disposición Final donde se determina que existe capacidad para habilitar en el predio.

Actualmente se cuenta con una capacidad instalada proyectada para 155.000 Toneladas, esto equivale a poder garantizar la disposición de residuos del área metropolitana hasta el mes de mayo de 2018 o mediados del mes de Junio del 2018, esta área corresponde a la FASE 1 y FASE 2, que se estableció en la programación inicial del proyecto de emergencia sanitaria, teniendo en cuenta que la emergencia sanitaria 0153 de 27 de septiembre de 2017, se estableció para un período de 36 meses, se proyectó una FASE 3, que garantizará la disposición de RSU durante 32 meses más, en este orden de ideas es de vital importancia que lo municipios del área metropolitana apropien los recursos necesarios para poder realizar las obras extraordinarias del nuevo vaso de llenado, esto con el fin de garantizar la salubridad pública del área metropolitana.

Las obras a ejecutar para contar con la ampliación del sitio de disposición final, son las siguientes:

1. OBRAS PRELIMINARES.
 - 1.1 Localización y replanteo
 - 1.2 Desmonte y Limpieza
2. DREN PRINCIPAL DE LIXIVIADOS.
 - 2.1 Excavaciones en zanja material granular con acarreo libre para dren principal de lixiviados.
 - 2.2 Suministro y conformación de rellenos filtrantes en zanjas para dren principal de lixiviados.

- | | |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> 2.3 Suministro e instalación de tubería PEAD RDE 17 diámetro 315 MM para dren principal de lixiviados. 3. DREN DE FONDO. 3.1 Excavaciones en zanja material granular con acarreo libre para dren de fondo. 3.2 Suministro y colocación de rellenos filtrantes en zanja para dren de fondo celda. 3.3 Suministro e instalación de tubería PEAD RDE 17 diámetro 250 MM para dren de fondo. 3.4 Suministro, conformación y colocación manual de lecho filtrante para dren de fondo. | <ul style="list-style-type: none"> 4. OBRAS DE ESTABILIDAD-DIQUE. 4.1 Excavaciones a tajo abierto en material granular a cualquier profundidad con acarreo libre. 4.2 Suministro, conformación y compactación de rellenos con material de préstamo seleccionado. 4.3 Construcción de estructura de recepción de lixiviados de la nueva celda de disposición final. 5. IMPERMEABILIZACION DE FONDO. 5.1 Suministro y colocación de tela geotextil no tejida. 5.2 Suministro y colocación de Geomembrana HDPE. |
|---|---|

PERMISO DE VERTIMIENTOS

Con el fin de dar cumplimiento a la clausura del sitio de disposición final el cual quedo inmerso en las actividades del decreto se realizó durante la emergencia:

El estudio de evaluación ambiental del vertimiento y plan de gestión del riesgo para el manejo de vertimientos de la planta de tratamiento de aguas de lixiviados - PTLX generados en el sitio

BOX COULVERT: Actualmente ya se adjudicó la ejecución de la obra por parte del AMB Área Metropolitana de Bucaramanga, por licitación pública

PARQUE CONTEMPLATIVO: Actualmente se encuentra en proceso de licitación por parte del AMB.

de disposición final de residuos sólidos el carrasco, en el municipio de Bucaramanga según los lineamientos establecidos en el decreto 1076 de 2015 y la resolución 1514 de 2012 el cual se presentó el 15 de septiembre de 2017 ante la autoridad competente, mediante resolución 1135 de 21 de diciembre de 2017 se otorga el permiso de vertimientos por parte del área metropolitana.

pero aún no se ha firmado el acta de inicio por lo tanto no se ha iniciado la ejecución de las obras.



Gráfico. Plano del Parque Contemplativo El Carrasco

SUSTRACCIÓN DRMI: Estamos a la espera de que el municipio de Girón certifique que el predio el Carrasco es de utilidad pública e interés social, esto

en atención a que la CDMB ya que lo solicito para poder dar acto de inicio al proceso de sustracción de DRMI.

Disposición en la celda 4.

La celda 4 se inicia como sitio de disposición de residuos sólidos el 26 de diciembre de 2016, a continuación, se presenta la Evolución de la Celda 4.

CONSTRUCCIÓN DE CANALES DE EVACUACIÓN DE AGUAS LLUVIAS

Consorcio Disposición Final ha realizado la construcción de sistemas de manejo de aguas lluvias, a lo largo de las bermas conformadas en las zonas de disposición operadas y en las vías de acceso utilizadas para garantizar el ingreso vehicular de los camiones recolectores que se dirigen a la celda de disposición.

De igual manera se ha ejecutado mantenimiento de los sistemas de control hidráulico construidos en las celdas de disposición y las vías de acceso, actividad que consiste en retirar los elementos livianos y sedimentos que se depositan en los canales debido a la acción del viento y a la escorrentía. No obstante, se considera importante mencionar, que

todos los sábados de la semana se realiza fumigación en los canales construidos, como acción preventiva a fin de evitar la proliferación de vectores.

Para la construcción de los sistemas de control y desagüe de agua superficial fue necesario la excavación de zanjas mediante el uso de retroexcavadoras, de la reconfiguración de las zanjas con material granular y el extendido de geomembrana calibre 20 mils sobre las cunetas. Finalmente, los extremos de la geomembrana fueron anclados al terreno y cubiertos con tierra.

Debido a las condiciones geomorfológicas del terreno *Consortio Disposición Final* efectuó la reconfiguración de las bermas construidas aplicando sobre las mismas material granular con el objetivo de generar desniveles para conducir el agua lluvia a los puntos de descarga, y de igual manera se realizó en los sectores con longitudes y pendientes muy grandes la construcción de disipadores de energía con el fin de reducir la energía cinética que adquiere el flujo en su descenso.



SISTEMAS DE CAPTACIÓN Y CONDUCCIÓN DE LIXIVIADOS

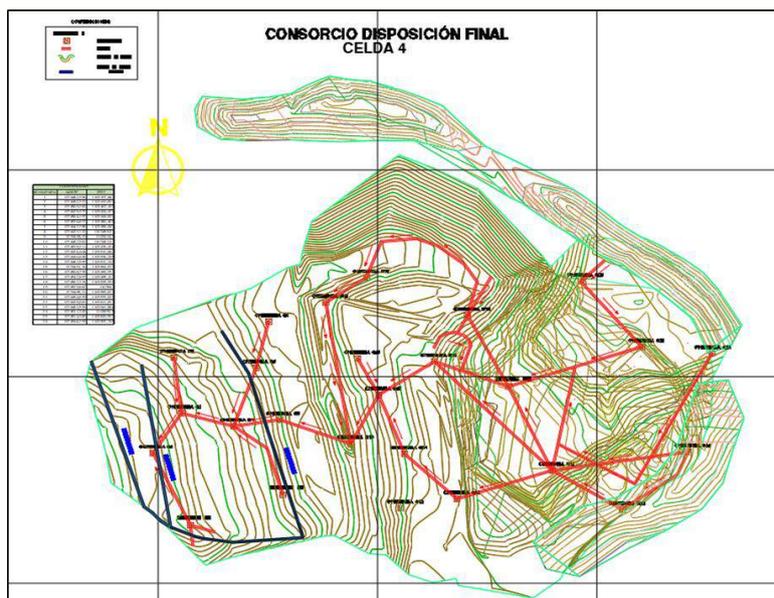
Consortio Disposición Final ha realizado la construcción de trincheras drenantes a lo largo de la masa de residuos a fin de captar y conducir los lixiviados generados a las chimeneas

más cercanas; estos sistemas de evacuación de biogás son construidos verticalmente desde el fondo de la celda y se prolongan a medida que avanza el llenado.

Las trincheras drenantes son construidas con gaviones de dimensiones 2*1*0,5 metros, tubería HDPE de 6 pulgadas de diámetro y cuentan con un revestimiento en geotextil no tejido para evitar su fácil colmatación.

Actualmente la celda de disposición cuenta con 26 chimeneas conectada

entre sí mediante trincheras drenantes permitiendo el flujo de lixiviados de forma vertical entre niveles conduciéndolos hasta los sistemas de drenaje de fondo. El siguiente plano muestra los sistemas de venteo de biogás y sistemas de conducción de lixiviados construidos en la actual celda de disposición.



CONSTRUCCIÓN DREN INTERCEPTOR EN LA CELDA 2

En agosto de la vigencia 2017, se realizó la construcción de un dren interceptor de lixiviados en la parte baja de la celda 2, a fin de captarlos y conducirlos a las lagunas de estabilización para su posterior tratamiento.

Este filtro fue construido con mallas triple torsión de dimensiones 2*0,5*1

metros, bolo de 4 a 8 pulgadas para generar espacios libres y facilitar el flujo, tubería HDPE de 6 pulgadas y contó con un revestimiento en geotextil no tejido para evitar la colmatación.

Por otra parte, el filtro fue construido debido a que en el sector celda 2, se iba a iniciar un proceso de clausura.



EVOLUCIÓN DEL LLENADO



Enero



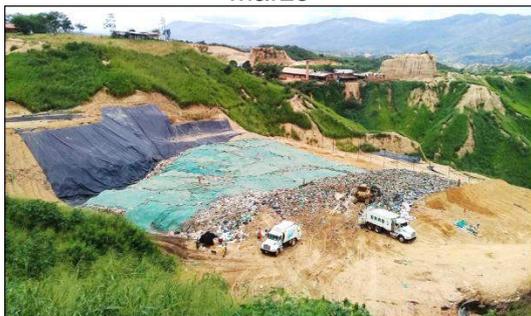
Febrero



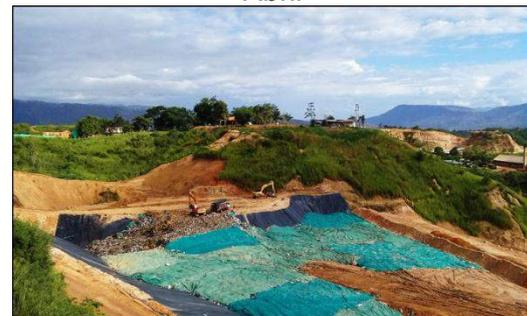
Marzo



Abril



Mayo



Junio



Julio



Julio



Septiembre



Octubre



Noviembre



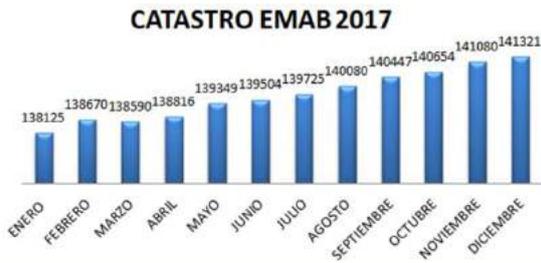
Diciembre

4. ACCIONES DE SOSTENIBILIDAD

4.1 Cobertura De Usuarios

La gestión comercial para la vigencia 2017 representa un total de 9.506 usuarios atendidos por medio de las diferentes fases, por medio del proceso de Vinculación efectiva y potencial, de otro lado por medio de la fidelización para lograr atraer nuevos usuarios a la empresa y atendiendo las amenazas

constantes de los otros operadores en el Mercado de Libre Competencia. Es importante resaltar, que pese a la cantidad total de terminaciones de contrato radicadas en la EMAB sólo se accede a un total de 378 usuarios para traslado a otras ESP.



La EMAB S.A. E.S.P. registra un total de usuarios en su catastro a diciembre de 141.321 usuarios que representa el 81% en cobertura en su Área de prestación de Servicio, Municipio de Bucaramanga.



Gráfico. Evolución usuarios 2010 a 2017 EMAB.

4.2 Programas De Cultura Ambiental Sostenible

La EMAB S.A. E.S.P. por medio de los diferentes programas de Educación y cultura ambiental sostenible busca crear conciencia frente al cuidado del medio ambiente desde las instituciones educativas, empresas, comercio, barrios y fundaciones, sobre el adecuado manejo de los residuos sólidos a través de campañas, las cuales se ejecutaron en diferentes contextos con el objeto de generar en la población conciencia ambiental.

Las campañas de cultura ciudadana que se desarrollaron fueron las siguientes:

CERO BASURAS: En la vigencia 2017, EMAB S.A. E.S.P. en el cumplimiento de esta estrategia

entregó **210** contenedores, donde se dio prioridad a la comunidad del norte de Bucaramanga con esta herramienta de recolección, de igual manera se realizó convenio con el Área Metropolitana de Bucaramanga AMB, para complementar esta acción, en el 2017 se instalaron 196 puntos verdes y se entregaron **269** contenedores en el marco de este convenio, donde priorizamos las plazas de mercado San Francisco y Guarín, con el objeto de mejorar la recolección de esta manera seguir brindando un servicio de calidad para nuestros usuarios y la comunidad de Bucaramanga. Estas labores se realizaron enfocadas a la socialización en el nuevo código de policía en compañía de vigías ambientales.



CAMPAÑA SOCIO AMBIENTAL:

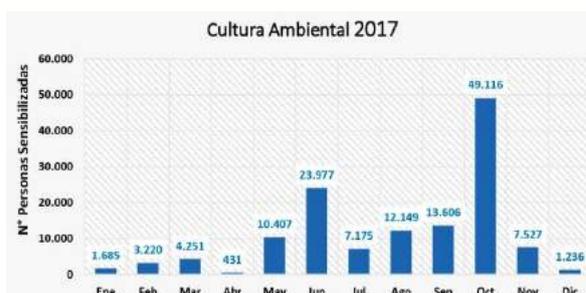
Sensibilización con la comunidad de los diferentes barrios de la ciudad en los que se efectuaban nuestras brigadas en el cuidado del medio ambiente, realizando acciones positivas como la separación y aprovechamiento del material reciclable.

HORARIOS Y FRECUENCIAS:

se realizó trabajo puerta a puerta informando a la comunidad sobre nuestros horarios, frecuencias de recolección y presentación de los residuos, en zonas residenciales y comerciales, así como el correcto uso de los contenedores o puntos verdes entregados en las 17 comunas de la ciudad.

El total de la población sensibilizada en el adecuado manejo de los residuos sólidos para el año 2017 fue de

134.777, además de las campañas y capacitaciones de cultura ambiental, se realizó un trabajo de apoyo con las comunidades generando sentido de pertenencia para el cuidado y mantenimiento del entorno, realizando un adecuado manejo de los residuos y mitigando la generación de puntos críticos y disposición de residuos en separadores, obteniendo como resultado la recuperación de más de 50 puntos críticos entre ellos los bulevares, donde el sentido de pertenencia y conciencia ambiental de los residentes, estudiantes y transeúntes fue fundamental a través de acciones que generaron cultura ambiental, un constante seguimiento a estas estrategias permitieron en el año 2017 reducir y mitigar el impacto ambiental brindando una calidad de vida superior a nuestros usuarios.



Gráfica. Usuarios Sensibilizados año 2017 EMAB.

Se realizó gestión con las entidades competentes en la realización de las campañas de manera conjunta con la Alcaldía de Bucaramanga y el Área metropolitana relacionadas con el

correcto manejo de los residuos sólidos urbanos tales como: recuperación de puntos críticos, puntos verdes entre otras.

EDUCACIÓN Y CULTURA AMBIENTAL EMAB VIGENCIAS					
AÑO	2013	2014	2015	2016	2017
SENSIBILIZACIÓN USUARIOS	70.449	88.749	85.522	131.548	134.777

Tabla. Vigencias EMAB Educación y Cultura Ambiental



Socializando a la comunidad información concerniente al nuevo código de policía – Comprendo ambiental.



Equipo de amigos de la naturaleza.



Campaña puerta a puerta en el sector Parque de las Motos en el barrio la concordia



Campaña de recolección de material reciclable en la comuna 11 de Bucaramanga.

4.3 Peticiones Quejas y Recursos (PQR)

La Dirección de PQR y Servicio al Cliente para la vigencia 2017, recibió,

estudio, tramitó y resolvió doce mil veinte (12.020) reclamaciones de

conformidad con las normas vigentes artículo 158 de la Ley 142 de 1994 y el Capítulo V del Contrato de Condiciones uniformes, destacando de esta gestión que la eficiencia en el tiempo de respuesta es satisfactoria a los intereses de la empresa, toda vez que las respuestas se emitieron antes del día

diez (10) contado desde la radicación de la PQR y para la satisfacción de los usuarios, en el entendido que con las respuestas de fondo y seguimiento de las mismas se ha reducido de manera importante el número de reclamaciones radicadas en la vigencia corriente.

4.4 Acciones De Responsabilidad Social

- **Inclusión social población vulnerable**

A través de Convenio Interadministrativo con la Alcaldía de Bucaramanga para mantenimiento de parques y zonas verdes, se realizó la contratación de 198 personas, mediante contrato de trabajo a término fijo, brindando la oportunidad de empleo digno a la población vulnerable

del municipio de Bucaramanga, como lo son ex convictos, venezolanos, madres cabeza de hogar, aportando de esta forma al mejoramiento de la calidad de vida de esta población, generando una transformación social en sus vidas.



La Empresa de Aseo de Bucaramanga, presta algunos de sus servicios como son barrido, recolección y transporte y disposición final, con personal de tres empresas que son SERVICIOPRESER, BELLO RENACER y CIUDAD BRILLANTE,

donde se mejora la calidad de vida de la población menos favorecida como son desplazados, ex convictos, madres cabeza de hogar, que gracias a nuestro objeto misional permitimos que mejore su calidad de vida.

El 60% de los trabajadores de servicoopreser son estrato 1,

SERVICOOPRESER	
No. PERSONAS	DESCRIPCIÓN
2	Madres cabeza de hogar
12	Reinsertados
2	Ex convictos

Adicional a eso 120 personas se Certificaron evaluación por competencias laborales SENA y el 15% de la población son adultos mayores de 60 años.

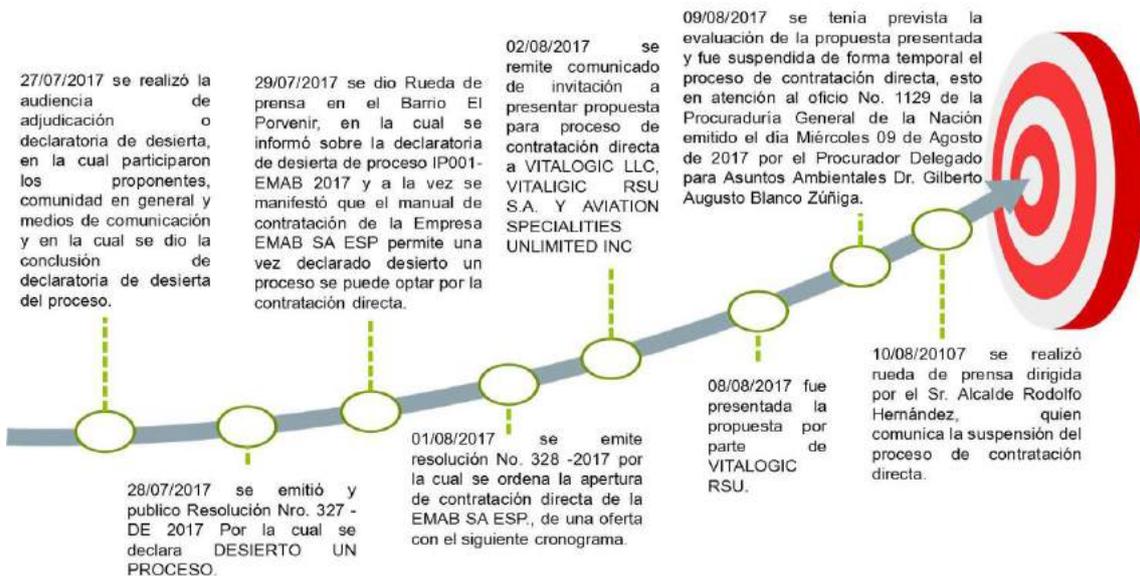
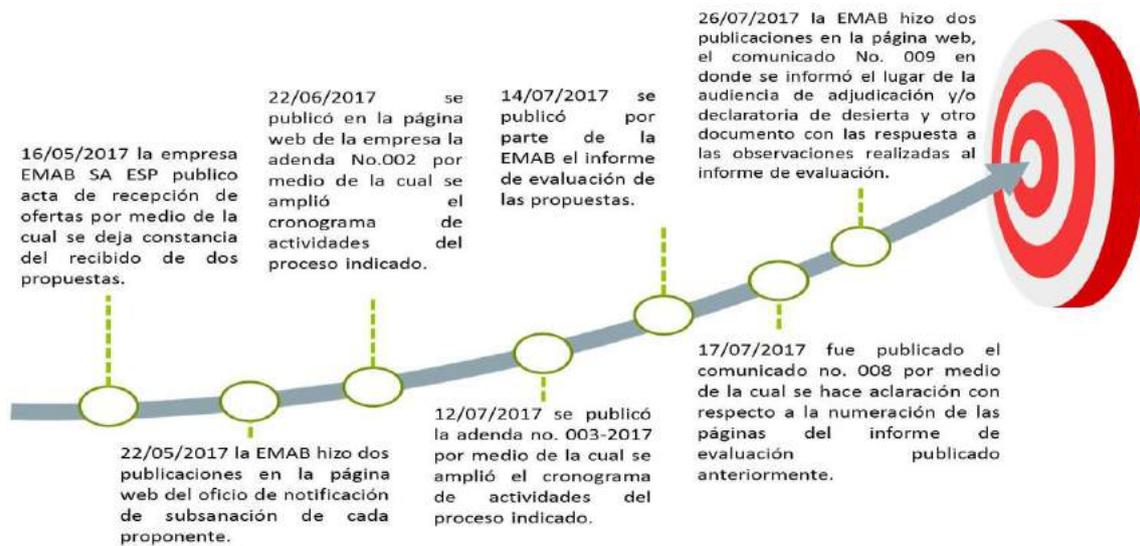
BELLO RENACER	
No. PERSONAS	DESCRIPCIÓN
4	Discapacitados
4	Desmovilizados
1	LGTBI
102	Recicladores

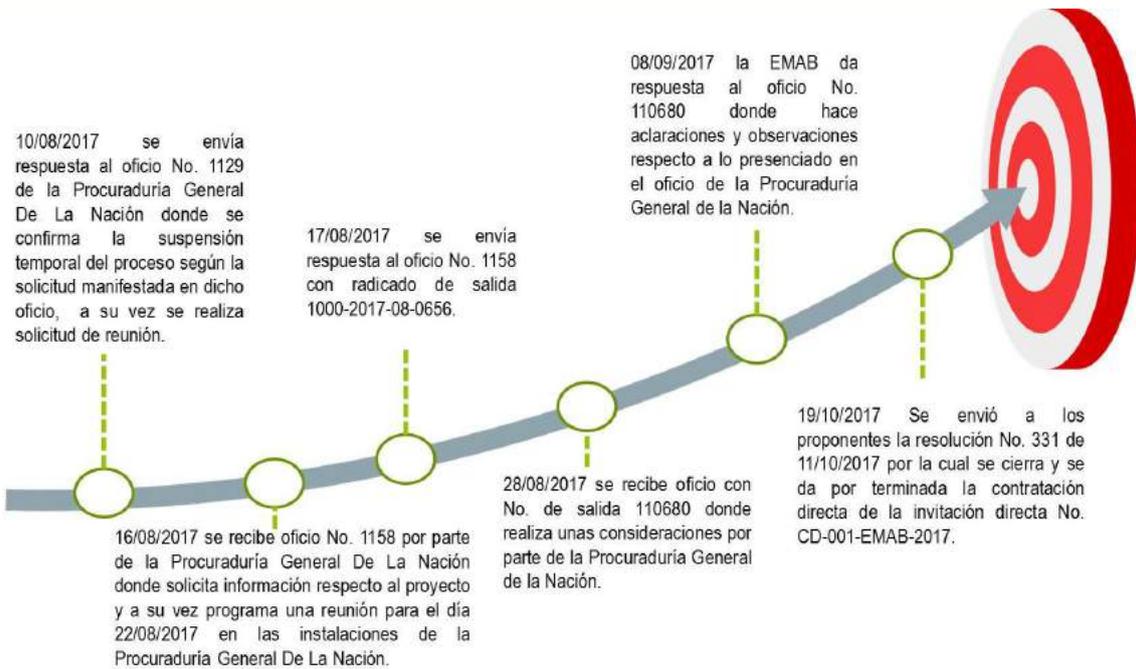
CIUDAD BRILLANTE	
No. PERSONAS	DESCRIPCIÓN
4	Desplazados
20	Madres cabeza de hogar
3	Discapacitados

• **NUEVAS TECNOLOGÍAS**

A continuación se determina una línea de tiempo en la cual muestra el paso a paso que se tuvo con respecto al proyecto de Nuevas Tecnologías para el tratamiento de residuos sólidos en el año 2017.

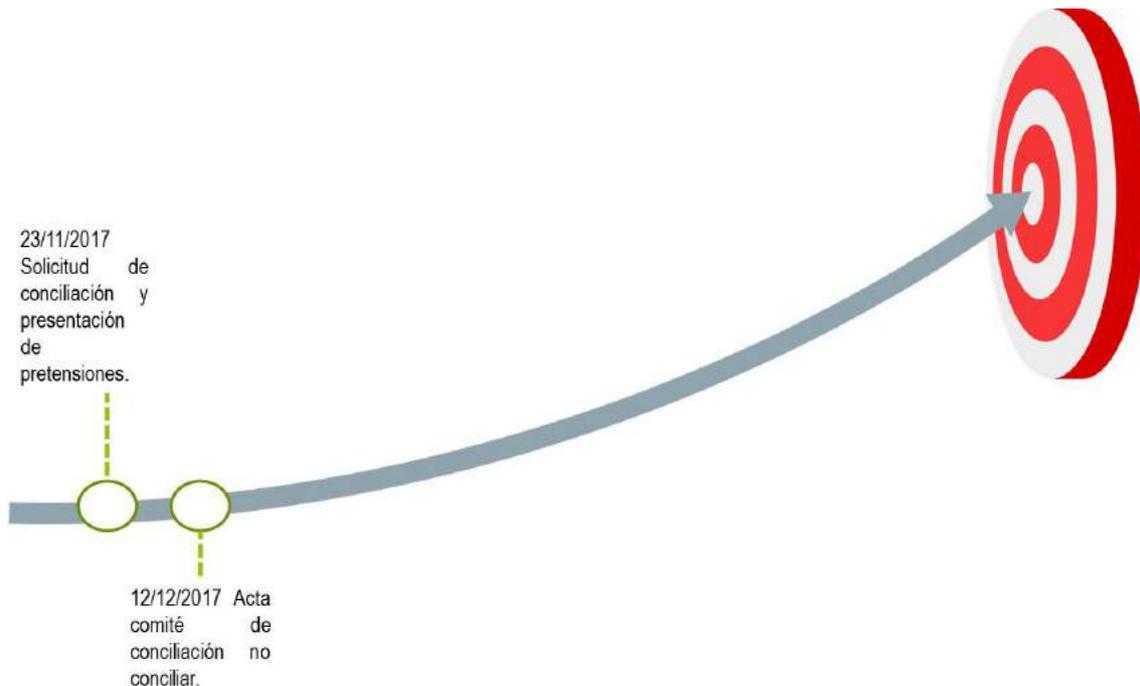






• **VITALOGIC**

A continuación se determina una línea de tiempo en la cual muestra el paso a paso que se tuvo con respecto a la defensa de la EMAB en el 2017.



• **PROACTIVA**

Durante los años 2016 y 2017 la Emab ha cancelado por motivo de deuda a Proactiva Chicamocha un valor de \$4.013.810.853 y un gasto financiero con Idesan por valor de \$312.617.481,

deuda generada por el servicio prestado según contrato 048 suscrito con Proactiva durante los años 2014 y 2015.

Saldo inicial 2016	6.040.574.138
(-) Pagos durante 2016	3.890.045.637
saldo final a 2016	2.150.528.501
(-) pagos de sanciones	123.765.216
saldo final a 2017	2.026.763.285

• **PASIVO AMBIENTAL**

La Emab por consecuencia del incumplimiento en la provisión del pasivo ambiental donde se presenta un menor valor en bancos de \$2.923.793.665 correspondiente a los

periodos mencionados según información financiera 2010 a 2015, actualmente se requiere realizar saneamiento de estas cuentas para evitar futuras sanciones a la Empresa.

PASIVO AMBIENTAL		ART 15 RESOLUCIÓN 351 DE 2005				
PERIODO	SALDO INICAL	PROVISIÓN 27	COSTOS	AJUSTE	SALDO FINAL	BANCOS
2010	2.349.658.891	-	-	-	-	353.609.933
2011	2.349.658.891	566.514.230			2.916.173.121	
2012	2.916.173.121	730.961.737			3.647.134.858	665.114.378
2013	3.647.134.858	940.116.209	223.840.128		4.363.410.939	
2014	4.363.410.939	877.156.181			5.240.567.120	3.262.947.610
2015	5.240.567.120	835.766.722			6.076.333.842	2.923.793.665
2016	6.076.333.842	1.159.024.241	1.602.467.866	1.468.226.287	4.164.663.930	2.616.376.196
2017	4.164.663.930	1.377.156.243	1.075.489.683		4.466.330.490	2.720.105.410
					DIFERENCIA	1.746.225.080

COSTOS DEL PASIVO

2015	876.006.470
2014	299.300.252
2013	994.102
2012	14.720.491
2011	277.204.972
	1.468.226.287

- **PROYECTO DE DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES AÑO 2017**

Utilidad neta del Ejercicio	3.008.061.874
Menos Reserva Legal	<u>176.624.715</u>
Total utilidad a disposición de la Asamblea para distribuir	2.831.437.159

La Empresa presenta una utilidad a disposición de la Asamblea General de Accionistas por valor de \$ 2.831.437.159, la cual se sugiere distribuir de la siguiente manera:

La Emab quedará encargada de distribuir los recursos de la utilidad del Municipio de Bucaramanga para cumplir con el objeto del contrato de

Emergencia Sanitaria suscrito entre la Emab y el Municipio por valor de \$ 2.067.892.935 y la Emab tomará como pago por venta del Predio No.68001-01-04-0751-0029-000, Lote 1 de 14 hs 2.458m2 - ubicado en el Carrasco por valor de \$ 629.348.987 el cual estará destinado para el Parque Contemplativo y un saldo a favor del Municipio de \$ 134.195.041.

ANEXOS



EMPRESA DE ASEO DE ASEO DE BUCARAMANGA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Estados Financieros Comparativos a 31 de Diciembre de 2017
(Cifras expresadas en miles de pesos)

ACTIVO	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	VARIACIÓN HOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
ACTIVO CORRIENTE					
<i>Notas</i>					
3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7,839,532	4,228,287	- 3,611,245	85.41%	26.78%
Caja	378	2,171	- 1,793	-82.59%	0.00%
Depósitos en Instituciones Financieras	3,061,711	1,146,050	1,915,661	167.15%	10.46%
Efectivo de Uso Restringido	2,721,345	2,617,569	103,776	3.96%	9.30%
Otros equivalentes al efectivo	2,056,098	462,497	1,593,601	344.56%	7.02%
4 CUENTAS POR COBRAR	8,727,130	8,528,762	198,368	2.33%	29.81%
Servicios Públicos	2,451,277	1,989,156	462,121	23.23%	8.37%
Avances y anticipos entregados	429,606	429,606	0.00%	0.00%	1.47%
Anticipos o saldos a favor por impuestos y Contribuciones	3,378,860	3,690,978	- 312,118	-8.46%	11.54%
Otras Cuentas por Cobrar	2,467,387	2,848,628	- 381,241	0.00%	8.43%
5 PRESTAMOS POR COBRAR	95,473	709,598	- 614,125	-86.55%	0.33%
Prestamos por cobrar a Empleados	95,473	709,598	- 614,125	-86.55%	0.33%
6 INVENTARIOS	-	14,526	- 14,526	-100.00%	0.00%
Materiales y suministros	-	14,526	- 14,526	-100.00%	0.00%
ACTIVO CORRIENTE	16,662,135	13,481,173	3,180,962	23.60%	56.92%
ACTIVO NO CORRIENTE					
7 CUENTAS POR COBRAR	1,192,415	948,921	243,494	25.66%	4.07%
Prestamos por cobrar a Empleados	546,151	546,151	0.00%	0.00%	1.87%
Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo	2,979,250	2,767,225	212,025	7.66%	10.18%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)	(2,332,986)	(1,818,304)	- 514,682	28.31%	-7.97%
8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10,298,675	9,198,643	1,100,032	11.96%	35.18%
Terrenos	6,029,028	4,713,894	1,315,134	27.90%	20.60%
Construcciones en curso	-	170,364	- 170,364	-100.00%	0.00%
Edificaciones	3,260,410	3,090,046	170,364	5.51%	11.14%
Maquinaria y Equipo	290,552	86,316	204,236	236.61%	0.99%
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	162,575	103,257	59,318	57.45%	0.56%
Equipos de Comunicación y Computo	132,414	96,477	35,937	37.25%	0.45%
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	1,945,294	1,919,124	26,170	1.36%	6.65%
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	1,748	1,748	0.00%	0.00%	0.01%
Depreciación Acumulada	(1,523,346)	(982,583)	- 540,763	55.03%	-5.20%
9 OTROS ACTIVOS	158,845	180,414	- 21,569	-11.96%	0.54%
Activos Intangibles	196,618	183,126	13,492	7.37%	0.67%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)	(37,773)	(2,712)	- 35,061	0.00%	-0.13%
10 ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	960,500	960,500	-	0.00%	3.28%
Activo por impuesto diferido	960,500	960,500	-	0.00%	3.28%
ACTIVO NO CORRIENTE	12,610,435	11,288,478	1,321,957	11.71%	43.08%
TOTAL ACTIVO	29,272,570	24,769,651	4,502,919	18.18%	100.00%



EMPRESA DE ASEO DE ASEO DE BUCARAMANGA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Estados Financieros Comparativos a 31 de Diciembre de 2017
 (Cifras expresadas en miles de pesos)

PASIVO	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	VARIACIÓN HOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PASIVO CORRIENTE					
<i>Notas</i>					
11 OBLIGACIONES FINANCIERAS	1,260,337	1,354,082	- 93,745	0.00%	7.59%
Financiamiento Interno de Corto Plazo	1,260,337	1,354,082	- 93,745	0.00%	7.59%
12 CUENTAS POR PAGAR	5,902,780	9,249,475	- 3,346,695	-36.18%	35.54%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacional	724,201	685,575	38,626	5.63%	4.36%
Recaudos a Favor de Terceros	236,234	1,375,862	- 1,139,628	-82.83%	1.42%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	522,263	257,357	264,906	102.93%	3.14%
Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	112,919	1,257,706	- 1,144,787	-91.02%	0.68%
Otras Cuentas por Pagar	4,307,163	5,672,975	- 1,365,812	-24.08%	25.93%
13 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	776,060	343,814	432,246	125.72%	4.67%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	776,060	343,814	432,246	125.72%	4.67%
14 PROVISIONES	4,395,300	3,000	4,392,300	146410.00%	26.46%
Litigios y Demandas	403,000	3,000	400,000	13333.33%	2.43%
Provisiones	3,992,300	3,000	3,989,300	132976.67%	24.04%
15 OTROS PASIVOS	1,369,089	1,682,591	- 313,502	-18.63%	8.24%
Otros Pasivos	1,369,089	1,682,591	- 313,502	-18.63%	8.24%
PASIVO CORRIENTE	13,703,566	12,632,962	1,070,604	8.47%	82.50%
PASIVO NO CORRIENTE					
16 OTROS PASIVOS	2,906,330	2,482,073	424,257	17.09%	17.50%
Provisiones diversas	2,906,330	2,482,073	424,257	17.09%	17.50%
PASIVO NO CORRIENTE	2,906,330	2,482,073	424,257	17.09%	17.50%
TOTAL PASIVO	16,609,896	15,115,035	1,494,861	9.89%	100.00%
PATRIMONIO					
17 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	12,662,674	9,654,616	3,008,058	31.16%	100.00%
Capital Suscrito y Pagado	1,734,729	1,734,729		0.00%	0.14
Prima Colocación de Acciones, Cuotas o partes de Int. Social	143,014	143,014		0.00%	0.01
Reservas	1,144,392	862,755	281,637	32.64%	0.09
Resultados de Ejercicios Anteriores	594,218	(1,940,516)	2,534,734	-130.62%	0.05
Resultados del Ejercicio	3,008,061	2,816,374	191,687	6.81%	0.24
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	6,038,260	6,038,260	-	0.00%	0.48
TOTAL PATRIMONIO	12,662,674	9,654,616	3,008,058	31.16%	100.00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	29,272,570	24,769,651	4,502,919	18.18%	0.00%
CUENTAS DE ORDEN					
DEUDORAS DE CONTROL	2,975,822	2,975,822	-	0.00%	0.00%
Otros Derechos contingentes	2,361,810	2,361,810	-	0.00%	0.00%
Otras Cuentas Deudoras de Control	614,012	614,012	-	0.00%	0.00%
ACREEDORAS DE CONTROL	8,454,328	8,454,328	-	0.00%	0.00%
Derechos contingentes	2,975,822	2,975,822	-	0.00%	0.00%
Deudoras Fiscales por contra (Cr)	5,478,506	5,478,506	-	0.00%	0.00%

JOSE MANUEL BARBERA ARIAS
 Gerente General

CLAUDIA VIVIANA CASTILLO LUNA
 T.P. 151338-T
 Contadora Pública

IRMA LOPEZ GALAN
 T.P. 7084-T
 Revisora Fiscal



EMPRESA DE ASEO DE B/MANGA S.A. E.S.P 2016

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Estados Financieros Comparativos del 01 de ene al 31 de dic de 2017

(Cifras expresadas en miles de pesos)

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	VARIACIÓN HOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
18 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	36,441,546	34,514,385	1,927,161	5.58%	84.28%
Ingresos por servicio de aseo	36,441,546	34,514,385	1,927,161	5.58%	84.28%
19 COSTOS DE VENTAS	25,835,234	26,552,532 -	717,298	-2.70%	81.00%
Costos nomina	2,674,139	2,339,731	334,408	14.29%	8.38%
Contratos de personal temporal	550,838	7,512,259 -	6,961,421	-92.67%	1.73%
Costos generales de operación	20,677,493	14,850,121	5,827,372	39.24%	64.83%
Provisiones diversas	1,363,794	1,159,024	204,770	17.67%	4.28%
Depreciaciones	530,284	193,826	336,458	173.59%	1.66%
Impuestos	38,686	497,571 -	458,885	-92.23%	0.12%
UTILIDAD BRUTA	10,606,312	7,961,853	2,644,459	33.21%	194.96%
20 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	5,312,185	5,556,750 -	244,565	-4.40%	82.88%
Contratos de personal temporal	449,560	442,987	6,573	1.48%	7.61%
Gastos generales	1,247,298	562,875	684,423	121.59%	21.13%
Impptos y contribuciones	1,081,528	1,239,217 -	157,689	-12.72%	18.32%
Beneficios a Empleados	1,960,888	1,748,317	212,571	12.16%	33.22%
Indemnizaciones	1,149	236,426 -	235,277	-99.51%	0.02%
Depreciaciones	57,080	311,402 -	254,322	-81.67%	0.97%
Deterioro por cuentas por cobrar	514,682	1,015,526 -	500,844	-49.32%	1.61%
UTILIDAD OPERACIONAL	5,294,127	2,405,103	2,889,024	120.12%	
21 OTROS INGRESOS	6,353,108	7,479,293 -	1,126,185	-15.06%	14.69%
Otros Ingresos-Convenios	6,223,658	6,804,833 -	581,175	-8.54%	14.39%
Recuperaciones	129,450	587,866 -	458,416	-77.98%	0.30%
Otros Ingresos diversos		86,594 -	86,594	-100.00%	
22 OTROS COSTOS	6,060,260	5,665,586	394,674	6.97%	19.00%
Costos Por Convenios Interadministrativos	6,060,260	5,665,586	394,674	6.97%	19.00%
23 OTROS GASTOS	408,899	574,553 -	165,654	-28.83%	6.93%
Litigios y Demandas	403,000	248,711	154,289	62.04%	6.83%
Otros Gastos diversos	5,899	325,842 -	319,943	-98.19%	0.10%
24 INGRESOS FINANCIEROS	444,815	224,532	220,283	98.11%	1.03%
Ingresos Financieros	444,815	224,532	220,283	98.11%	1.03%
25 GASTOS FINANCIEROS	182,530	335,607 -	153,077	-45.61%	3.09%
Financieros Nacionales	182,530	335,607 -	153,077	-45.61%	3.09%
Total de Ingresos	43,239,469	42,218,210	1,021,259		100%
Total gastos	5,903,614	6,466,910 -	563,296		100%
Total costos	31,895,494	32,218,118 -	322,624		100%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	5,440,361	3,533,182	1,907,179		
Provisión Impto de Renta	2,432,300	716,808	1,715,492		
UTILIDAD NETA	3,008,061	2,816,374	191,687		

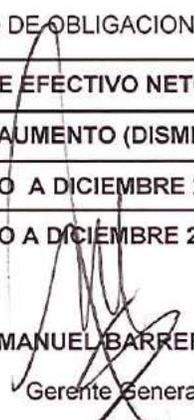
JOSE MANUEL BARRERA ARIAS
Gerente General

CLAUDIA VIVIANA CASTILLO LUNA
T.P. 151336-T
Contadora Pública

IRMA LOPEZ GALAN
T.P. 7084-T
Revisora Fiscal



EMPRESA DE ASEO DE ASEO DE BUCARAMANGA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Estados Financieros Comparativos a 31 de Diciembre de 2017
(Cifras expresadas en miles de pesos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD DEL PERIODO (ESTADO DE RESULTADO)	3,008,061	
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
(+) DEPRECIACIONES	540,763	
(+) AMORTIZACIONES	35,061	
(+) DETERIORO DE ACTIVOS	514,682	
(-) PROVISIONES	4,503,055	
SUBTOTAL	8,601,622	
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	8,601,622	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
(+) DISMINUCION CUENTAS POR COBRAR	614,125	
(+) DISMINUCION INVENTARIOS	14,526	
(+) AUMENTO BENEFICIOS A EMPLEADOS	432,246	
(-) AUMENTO CUENTAS POR COBRAR	956,544	
(-) DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR	3,346,695	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(3,242,347)	
ACTIVIDADES DE INVERSION		
(-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,640,793	
(-) AUMENTO INTANGIBLES	13,492	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(1,654,285)	
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
(+) NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	1,260,337	
(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	1,354,082	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS Y PATRIMONIO	(93,745)	
TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	3,611,245	
EFFECTIVO A DICIEMBRE 2016	4,228,287	
EFFECTIVO A DICIEMBRE 2017	7,839,532	
 JOSE MANUEL BARRERA ARIAS Gerente General	 CLAUDIA VIVIANA CASTILLO T.P. 151338-T Contadora Pública	 IRMA LOPEZ GALAN T.P. 7084-T Revisora Fiscal

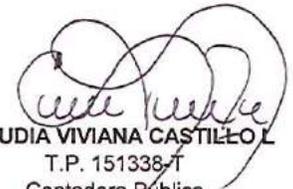


EMPRESA DE ASEO DE B/MANGA S.A. E.S.P
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Estados Financieros Comparativos 2017-2016
(Cifras expresadas en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016	<u>9,654,616</u>
VARIACIONES PATRIMONIALES	<u>3,008,058</u>
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017	12,662,674

	Diciembre 17	Diciembre 16	AUMENTO	DISMINUCION
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1,734,729	1,734,729		
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES , CUOTAS O PARTES	143,014	143,014		
RESERVAS	1,144,392	862,755	281,637	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	594,218	(1,940,516)	2,534,734	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,008,061	2,816,374	191,687	
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE R	6,038,260	6,038,260		-
TOTAL PATRIMONIO	12,662,674	9,654,616	3,008,058	-
TOTAL VARIACIÓN EN EL PATRIMONIO				<u><u>3,008,058</u></u>


JOSE MANUEL BARRERA ARIAS
 Gerente General


CLAUDIA VIVIANA CASTILLO L
 T.P. 151338-T
 Contadora Publica


IRMA LOPEZ GALAN
 T.P. 7084-T
 Revisora Fiscal

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A. ESP

PERIODO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Cifras expresadas en miles de pesos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Empresa de Aseo de Bucaramanga S.A. E. S. P, fue constituida como resultado del proceso de escisión de las Empresas Públicas de Bucaramanga S.A. E.S.P. en la Ciudad de Bucaramanga, Departamento de Santander, según escritura pública No. 3408 otorgada el 08 de octubre de 1998 en la Notaría Primera de la ciudad de Bucaramanga, Departamento de Santander. El plazo de duración de la sociedad se estipuló como indefinido.

La Empresa es una Sociedad de Economía Mixta del nivel Municipal estructurada bajo el esquema de Sociedad por Acciones regulada en los términos establecidos en la Ley 142 de 1994 y disposiciones complementarias. El Órgano Máximo es la Asamblea General de Accionistas.

OBJETO SOCIAL

Su objeto social principal es la prestación y regulación del servicio domiciliario de aseo en el Municipio de Bucaramanga y en cualquier otro Municipio del territorio Nacional, así como las actividades complementarias del mismo bajo los principios del desarrollo sostenible, en aspectos económico, social y ambiental.

Para dar cumplimiento a la gestión pública encomendada, tiene los siguientes mecanismos que ejercen Control, Supervisión y Comisión de Regulación a la Empresa:

- ✓ Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA), regula las tarifas de acueducto, alcantarillado y aseo, organismo técnico adscrito al Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio
- ✓ Contraloría Municipal, quien ejerce el control fiscal a la EMAB
- ✓ La Superintendencia de Servicios Públicos, ejerce control, inspección y vigilancia de la EMAB, en materia contable a través de reportes vía SUI (Sistema Único de Información) de cuentas por pagar, costos, gastos y plan de Contabilidad Pública.
- ✓ Contaduría General de la Nación, vía CHIP información contable y financiera en cumplimiento de las disposiciones establecidas las cuales incluyen a la Empresa de Servicios públicos domiciliarios cuya naturaleza jurídica corresponda a Empresas oficiales y mixtas en las que la participación del sector público, de manera directa o indirecta, sea igual o superior al 50% del capital.
- ✓ Para las Sociedades por acciones a que se refiere el artículo 203 del código
- ✓ de comercio y la ley 43 de 1990, la EMAB está obligada a tener revisoría fiscal.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros fueron preparados y presentados, de acuerdo a lo establecido por marco normativo para empresas que no cotizan en mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público de la Contaduría General de la Nación contemplado en la Resolución 414 de 08 de septiembre de 2014.

013

PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP. Su objetivo es suministrar información que sea útil a una amplia variedad de usuarios para tomar sus decisiones económicas. Los estados financieros también muestran los resultados de la gestión realizada por los administradores con los recursos que se les han confiado.

Para cumplir este objetivo, los estados financieros suministrarán información acerca de los siguientes elementos: activos; pasivos; patrimonio; ingresos, gastos y costos en los que se incluyan las ganancias y pérdidas; aportes de los propietarios y distribuciones a los mismos; y flujos de efectivo. Esta información, junto con la contenida en las notas, ayudará a los usuarios a predecir los flujos de efectivo futuros de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP y, en particular, su distribución temporal y su grado de certidumbre.

Identificación de los estados financieros

LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP diferenciará cada estado financiero y las notas de cualquier otro tipo de información que presente y destacará la siguiente información: a) el nombre de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP así como cualquier cambio ocurrido desde el estado financiero anterior; b) el hecho de que los estados financieros correspondan a LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP individual o a un grupo de entidades; c) la fecha del cierre del periodo al que correspondan los estados financieros o el periodo cubierto; d) la moneda de presentación; y e) el grado de redondeo practicado al presentar las cifras de los estados financieros.

Conjunto completo de estados financieros

Un juego completo de estados financieros a cierre del periodo fiscal que comprende lo siguiente:

- a) Un estado de situación financiera al final del periodo contable;
- b) Un estado del resultado integral del periodo contable;
- c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo contable;
- d) Un estado de flujos de efectivo del periodo contable;
- e) Las notas a los estados financieros; y
- f) Un estado de situación financiera al inicio del primer periodo comparativo cuando la EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP aplique una política contable retroactivamente, cuando realice una reexpresión retroactiva de partidas en sus

estados financieros para corregir un error o cuando reclasifique partidas en los estados financieros.

CUENTAS POR COBRAR

Antes de reconocer una cuenta por cobrar LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP deberá determinar si se cumplen las condiciones de reconocimiento que establece la siguiente política:

LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

En la medición inicial LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP evaluará las cuentas por cobrar de acuerdo a su clasificación:

Las cuentas por cobrar al costo se medirán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar al costo amortizado se medirán de la siguiente manera: a) cuando se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el precio establecido para ventas con plazos normales de pago o b) cuando no se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el periodo que exceda al plazo normal para el negocio y el sector.

LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP medirá con posterioridad al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se medirán así mismo, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor. El rendimiento efectivo se calculará multiplicando el valor en libros de la cuenta por cobrar por la tasa de interés efectiva, durante el tiempo que exceda el plazo normal de pago. La tasa de interés efectiva es aquella que hace equivalentes los flujos convenidos con el valor inicialmente reconocido. La amortización del componente de financiación se reconocerá como un mayor valor de la cuenta por cobrar y como un ingreso.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo.

INVENTARIOS

En la medición inicial los inventarios se medirán por el costo de adquisición o transformación. Los inventarios de un prestador de servicios se medirán por los costos en los que se haya incurrido y que estén asociados con la prestación del mismo.

LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP registrara como costo de adquisición:

En los inventarios se incluirá el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte, el almacenamiento (siempre y cuando sea necesario para llevar a cabo el proceso de transformación productiva) y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares afectarán el valor del inventario, del costo de ventas o del ingreso, dependiendo de si el inventario que los originó se encuentra en existencia, o se vendió o consumió en la prestación del servicio.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, los inventarios se medirán al menor valor entre el costo y el valor neto de realización. Por su parte, las materias primas y otros suministros mantenidos para su uso en la producción de inventarios se medirán al menor entre el costo y el valor de reposición. El valor neto de realización y el valor de reposición se determinarán conforme a lo definido en el Marco Conceptual para estas bases de medición.

Si el valor neto de realización o el costo de reposición es inferior al costo de los inventarios, la diferencia corresponderá al deterioro del mismo.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP reconocerá como propiedad planta y equipo:

Los activos tangibles empleados por LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

En la medición inicial las propiedades, planta y equipo de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente: el precio de adquisición; los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición; los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo; los costos de preparación del emplazamiento físico; los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior; los costos de instalación y montaje; los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo las muestras producidas mientras se probaba el equipo); los honorarios profesionales; así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

DETERIORO DE VALOR DE LOS ACTIVOS

Esta política trata del reconocimiento que hace LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP por concepto de deterioro de valor de los activos:

- a) Las propiedades, planta y equipo;
- b) Las propiedades de inversión;
- c) Los activos intangibles;
- d) Los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola que se midan por el costo; y
- e) Las inversiones en controladas, asociadas o negocios conjuntos que tengan indicios de deterioro de acuerdo con lo estipulado en sus respectivas normas.

LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP reconocerá una pérdida por deterioro del valor de un activo o de una unidad generadora de efectivo cuando su valor en libros supere su valor recuperable. El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo menos los costos de disposición y su valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se espera obtener de un activo o unidad generadora de efectivo.

Para comprobar el deterioro del valor del activo, LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP estimará el valor recuperable, el cual corresponde al mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso.

No siempre será necesario determinar el valor razonable del activo menos los costos de disposición y su valor en uso. Si cualquiera de esos valores excede el valor en libros del activo, no habrá deterioro del valor y no será necesario estimar el otro valor.

CUENTAS POR PAGAR

LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

En la Medición inicial las cuentas por pagar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se medirán según su naturaleza: a) cuando se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el precio establecido por el proveedor para ventas con plazos normales de pago o b) cuando no se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el período que exceda al plazo normal para el negocio y el sector.

En la Medición posterior al reconocimiento, las cuentas por pagar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se medirán según su naturaleza, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el costo efectivo menos los pagos realizados. El costo efectivo se calculará multiplicando el valor en libros de la cuenta por pagar, por la tasa de interés efectiva, durante el tiempo que exceda el plazo de

Tramites normal de pago. La tasa de interés efectiva es aquella que hace equivalentes los flujos convenidos con el valor inicialmente reconocido.

PRESTAMOS POR PAGAR

Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Los préstamos por pagar se clasificarán en la categoría de costo amortizado, con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general.

Con posterioridad al reconocimiento, los préstamos por pagar se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el costo efectivo menos los pagos de capital e intereses. El costo efectivo se calculará multiplicando el valor en libros del préstamo por pagar, por la tasa de interés efectiva, la cual corresponde a aquella que hace equivalentes los flujos contractuales del préstamo con el valor inicialmente reconocido.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Beneficios a los empleados a largo plazo

Se reconocerán como beneficios a los empleados a largo plazo, aquellos beneficios diferentes de los de corto plazo, de los de pos-empleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados hayan prestado sus servicios.

Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual

Se reconocerán como beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, aquellos a los cuales la empresa está comprometida por ley, por contrato u otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita basada en prácticas habituales de la empresa, cuando finaliza los contratos laborales anticipadamente o cuando el

empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual. Estas obligaciones se sustentarán en la existencia de un plan formal para efectuar la terminación anticipada del vínculo laboral y en la imposibilidad de retirar la oferta.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP por el desarrollo de sus actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportes de los propietarios de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP. Los ingresos generados de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP puede provenir de:

- Servicio público domiciliario de aseo
- Venta de bienes
- Prestación de servicios
- El uso por terceros de activos de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

El criterio para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP se aplicará por separado a cada transacción. No obstante, en determinadas circunstancias, será necesario aplicar tal criterio de reconocimiento por separado a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación. Por su parte, el criterio de reconocimiento se aplicará a dos o más transacciones conjuntamente cuando las mismas estén ligadas de manera que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones.

INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

IMPUESTO DIFERIDO

El reconocimiento de activos o pasivos por impuestos diferidos de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP se basará en las diferencias temporarias, es decir,

en las diferencias que existen entre el valor en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal.

LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP reconocerá un pasivo por impuestos diferidos cuando exista una diferencia temporaria imponible. Las diferencias temporarias imponibles son aquellas que se espera generen un aumento en la ganancia fiscal correspondiente a periodos futuros, en los cuales el activo sea recuperado o el pasivo sea liquidado.

En su medición inicial los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán por las cantidades que se espera recuperar o pagar en el futuro cuando el activo se realice o el pasivo se cancele, utilizando las tasas y leyes fiscales que se hayan aprobado al final del periodo contable. Para el efecto, se emplearán las tasas que sean de aplicación en el ejercicio gravable en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos reflejará el origen y las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma como LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP espere, al final del periodo contable, recuperar o liquidar el valor en libros de sus activos y pasivos. Esto es, mediante su uso o su disposición. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no se medirán por su valor presente.

En su medición posterior el valor en libros de un activo por impuestos diferidos se someterá a revisión al final de cada periodo contable. LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP reducirá el valor del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal en el futuro como para cargar contra la misma, la totalidad o una parte de los beneficios del activo por impuestos diferidos. Esta reducción será objeto de reversión cuando LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP recupere la expectativa de tener suficiente ganancia fiscal futura para utilizar los saldos dados de baja.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

El efectivo y equivalentes de efectivo representa el 26.78% sobre el total del activo. El rubro más significativo está representado en las cuentas de ahorro y seguidamente la cuenta de efectivo de uso restringido por valor de 2.721.345, la cual se encuentra disponible para ser utilizada únicamente en atender las necesidades en el sitio de disposición final – Clausura y pos clausura.

	2,017	2,016
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	7,839,532	4,228,287
CAJA	378	2,171
<i>Caja Principal</i>	378	2,171
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7,839,154	4,226,116
<i>Bancos Comerciales</i>	265,641	166,338
<i>Cuentas de Ahorro</i>	2,796,070	979,712
<i>Efectivo de uso restringido</i>	2,721,345	2,617,569
<i>Otros equivalentes al efectivo-Fiducias</i>	2,056,098	462,497

Estos rubros comprenden las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata para atender las obligaciones de la Empresa.

- El dinero en Caja, el cual para su conciliación deberá contener los respectivos soportes de movimientos en entradas y salidas por el área de tesorería.
- Depósitos en Instituciones Financieras, las cuentas corrientes y de ahorro se encuentran debidamente conciliadas. Las consignaciones que aparecen en los extractos bancarios, que no han sido identificadas se registrarán normalmente en la cuenta del banco correspondiente y se revelarán en las notas de pasivos por consignaciones recibidas sin identificar, además se revelará por el área de Comercial de la EMAB, las razones por las cuales se considera impracticable identificar los terceros y/o los conceptos por valores recibidos.
- Las notas débito en el extracto bancario, originadas por cheques devueltos o cheques pendientes por cobro deberán ser contabilizados en el momento de ser reconocidos, y deberán ser revelados en las notas del pasivo o su afectación en el Activo.
- Otros equivalentes al efectivo representados en derechos fiduciarios mantenidos en patrimonios autónomos y otras partidas monetarias que cumplan la definición de equivalentes al efectivo, es decir otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.
- El efectivo de uso restringido son los recursos asignados para fines específicos, y que la Empresa deberá mantener en control para dar cumplimiento a lo requerido.
- Los sobregiros bancarios, de existir, se clasificarán y se presentarán como Pasivos Financieros, dentro del Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.
- La gestión de tesorería hará seguimiento a los saldos pendientes de caja ya sean por consignar en las cuentas bancarias de la EMAB y/o conciliar. Verificar y dar control a las cuentas pendientes por pagar y por cobrar a terceros. Adicionalmente deberá informar por medio de una nota de revelación los saldos a favor o en contra según el movimiento de efectivo y equivalente del efectivo de la Empresa.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a favor de la Empresa a un periodo no mayor de noventa días y representa el 26.81% sobre el total del Activo.

Entre estos rubros tenemos:

- ✓ Cartera por la prestación del servicio, incluida la cuenta por cobrar al Acueducto Metropolitano de Bucaramanga generada por el manejo de facturación conjunta y el recaudo.
- ✓ Saldos acumulados a favor por impuestos y cuentas pendientes por cobrar por Convenios interadministrativos.

Estas cuentas están clasificadas según su naturaleza, la actividad y el objeto social de la misma.

	2,017	2,016
CUENTAS POR COBRAR	2,451,277	1,989,156
Cartera Corriente	1,232,067	1,038,384
Barrido	282,861	226,392
Recoleccion y Transporte	323,589	375,473
Disposicion Final	145,645	189,380
Comercializacion y Manejo del Recaudo	82,318	52,843
Limpieza Urbana	2,718	10,845
Tratamiento lixivados	28,211	20,618
Tarifa de Aprovechamiento	7,158	60
Diposicion Final Bascula	403,873	198,965
Financiación aseo	16,096	2,603
Aporte Solidario	74,446	70,589
Subsidio Servicios Públicos	(134,849)	(109,384)
Subsidios Servicios domiciliarios de Aseo	466,424	104,992
Subsidios por cobrar	466,424	104,992
Cartera Convenio Facturación conjunta	752,786	845,780
Acueducto Metropolitano de Bmanga	752,786	845,780

- El rubro de cuentas por cobrar por la prestación del servicio de Aseo registra un valor total de 2.451.277, los cuales están distribuidos en clientes por valor de 1.232.067, por cobrar en un período de uno a noventa días por concepto de prestación de servicios de Aseo a los diferentes usuarios del servicio domiciliario, los cuales están clasificados en Comerciales, Industriales, Oficiales, Especiales, y Residenciales.
- La cuenta por cobrar de \$ 466.424 corresponde al balance entre aportes y subsidios que genera la facturación por el servicio público domiciliario.
- El cobro de cartera se realiza por medio de facturación directa y por medio de convenios con el Acueducto Metropolitano de Bucaramanga y la Electrificadora de Santander donde se factura conjuntamente y se realiza la gestión de recaudo por parte de estas dos Empresas. La siguiente cuenta por cobrar es la del Acueducto Metropolitano de Bucaramanga por un valor de 752.786 que a si mismo corresponden al rubro de cartera.

El área de Comercial deberá informar por medio de nota de revelación a final de cada mes la situación de la cartera y la complejidad para recuperar saldos vencidos por cobrar y de acuerdo a este informe es indispensable clasificar el tipo de cliente, el riesgo, posibles ventajas por financiamiento donde se determine los ingresos por intereses calculados utilizando la tasa de interés efectiva y procedimiento en acuerdos de cobro.

La entidad presenta una antigüedad importante en las cuentas por cobrar de difícil cobro (Cartera) por valor de 2.979.250 y actualmente se está evaluando para lograr ver viable una recuperación favorable para la Empresa.

ANTICIPO Y AVANCES ENTREGADOS

Registra el valor de los adelantos efectuados en dinero a contratistas y proveedores para la prestación de servicios necesarios al cumplimiento del objeto social de la Emab, con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas

	2,017	2,016
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	429,606	-
<i>Anticipo para adquis de bienes y servicios</i>	429,606	-

En los anticipos y saldos a favor por Impuestos y contribuciones tenemos el más representativo por valor de \$1.631.383 que representa el saldo a favor ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, después de ser deducidos en renta 2016 los saldos acumulados de los periodos 2013 a 2015, con saldo a favor sin solicitud de devolución.

	2,017	2,016
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPTOS	3,378,860	3,690,978
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	1,723,788	1,415,094
<i>Auto-retencion por Renta</i>	1,028,677	911,504
<i>Auto-retencion por CREE</i>	695,111	503,590
RETENCION EN LA FUENTE	21,571	15,182
<i>Retencion en la Fuente</i>	21,571	15,182
SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS	1,631,383	2,260,702
<i>Saldos a favor en liquidaciones privadas</i>	1,631,383	2,260,702
IMPTO A LAS VENTAS	2,118	-
<i>Impuesto a las ventas retenido</i>	2,118	-

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En otras cuentas por cobrar se registran los Convenios Interadministrativos, por valor de 2.465.915, servicios prestados por la EMAB para la ejecución de los Convenios y Contratos interadministrativos suscritos con el Municipio de Bucaramanga, Área Metropolitana, Metro línea e Inderbú.

Los convenios vigentes que posee la Empresa son:

- ✓ Contrato No. 019/2017 Mantenimiento de Parques y zonas verdes
- ✓ Contrato No. 517/2014 Servicios de tratamiento en planta de lixiviados
- ✓ Convenio No. 520/2015 Servicios en Celdas Alternas
- ✓ Convenio No. 200/2017 Puntos críticos Área Urbana
- ✓ Contrato No. 061/2017 Servicios de Aseo Metrolínea
- ✓ Contrato No. 300/2017 Suministro e instalación de prado Japonés
- ✓ Contrato No.001/2017 Prado Japonés -Inderbu

	2,017	2,016
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,467,387	2,848,628
CONVENIOS Y CTOS INTERADMINISTRATIVOS	2,465,915	2,848,628
Convenio 120 Parques		982,289
Convenio 285 Area metropolitana	47,160	47,160
Contrato 517 Planta de lixiviados	1,253,266	970,670
Convenio 520 celdas alternas B/manga		848,509
Contrato 200/2017 Ptos criticos	80,480	
Contrato 061/2017 Metrolínea	174,971	
Contrato 019/2017 Parques	522,299	
Contrato 001/2017 Inderbu	177,742	
Convenio 300/2017 Prado Bmanga	209,997	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,472	-
Otros deudores	1,472	

NOTA 5. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Comprende los créditos otorgados a Empleados para adquisición de vivienda propia, con propósito de recuperación en un periodo de uno a doce meses, estos recursos son manejados en Financiera Comultrasan, cuenta bancaria a nombre de la EMAB y destinada para el Fondo de Vivienda de empleados con vinculación laboral y relación con la convención de la Emab. Este rubro representa el 0.33% sobre el activo total.

	2,017	2,016
CREDITOS A EMPLEADOS	95,473	709,598
Creditos a Empleados	5,617	6,164
Fondo de Vivienda Los Santos	89,856	703,434

- El total de beneficiarios por el fondo de vivienda Predio Los Santos: Noventa y seis empleados (96) directos de la EMAB
- Plazo acordado para la finalización de la deuda: Diez (10) años
- Valor Total del préstamo: \$ 761.930.880
- Valor del préstamo por beneficiario: \$ 7.906.000
- Valor pendiente por cobrar a corto plazo: \$ 95.473
- Tasa de interés efectiva anual: 4.08%
- Ingresos mensuales promedio recibidos por financiamiento: \$ 2.496.000
- Ingresos mensuales recibidos por beneficiarios: \$ 26.090

NOTA 6. INVENTARIOS

Al cierre fiscal 2017, la EMAB no registra inventario. El saldo en inventario están representados en materiales, suministros y otros elementos que representan realmente un gasto para la Empresa.

	2,017	2,016
INVENTARIO		14,526
Materiales y suministros		14,526

El área de almacén de la empresa, es el responsable de todos los suministros y materiales que requiere la EMAB para satisfacer las necesidades de carácter inmediato tanto en el área de operación como en el área administrativa.

Se realiza diariamente control de entradas y salidas del almacén y al cierre de mes se realiza verificación de saldos iniciales y cálculo para saldos finales. Este activo se reconoce como gasto o costo a final de cada mes, según su asignación y se amortiza con el costo real de venta.

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

PRÉSTAMOS POR COBRAR

Comprende los créditos otorgados a Empleados para adquisición de vivienda propia, con propósito de recuperación en un periodo superior de doce meses, estos recursos son manejados en Financiera Comultrasan, cuenta bancaria a nombre de la EMAB y destinada para el Fondo de Vivienda de empleados con vinculación laboral y relación con la convención de la Emab. Este rubro representa el 1.87% sobre el activo total. Con relación a 2016 la cuenta de créditos a Empleados no presenta saldo ya que todo su registro se realizó en cuentas por cobrar de corto plazo y en 2017 se realizó la respectiva clasificación.

	2,017	2,016
CREDITOS A EMPLEADOS	546,151	0
Fondo de Vivienda Los Santos	546,151	-

- El total de beneficiarios por el fondo de vivienda Predio Los Santos: Noventa y seis empleados (96) directos de la EMAB
- Plazo acordado para la finalización de la deuda: Diez (10) años
- Valor Total del préstamo: 761.931
- Valor del préstamo por beneficiario: 7.906
- Valor pendiente por cobrar a largo plazo: 546.151
- Tasa de interés efectiva anual: 4.08%
- Ingresos mensuales promedio recibidos por financiamiento: \$ 2.496.000
- Ingresos mensuales recibidos por beneficiarios: \$ 26.090

CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL COBRO

El rubro Clientes, registra en el Activo no Corriente la cartera mayor de noventa días, por valor de 2.979.250, generada por la facturación a usuarios del servicio domiciliario de Aseo. Representa el 10.18% sobre el total del activo.

Se reconocen y se clasifican las cuentas por cobrar por prestación del servicio de aseo, cuando su vencimiento sea mayor a noventa días.

	2,017	2,016
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL COBRO	646,264	948,921
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	2,979,250	2,767,225
Barrido	572,852	489,827
Recoleccion y Transporte	796,622	642,897
Disposicion Final	271,974	214,299
Comercializacion y Manejo del Recaudo	159,490	122,456
Limpieza Urbana	11,990	30,614
Tratamiento de Lixiviados	24,250	30,614
Tarifa de Aprovechamiento	1,973	0
Disposicion Final- Bascula	425,464	395,738
Escombros, Eventuales y Especiales	40,683	25,615
Aporte Solidario	207,530	
Subsidio Servicios Públicos	(406,303)	
Plazas de Mercado	251,379	251,379
Pilas Publicas	621,346	563,786
DETERIORO ACUMULADO DE CTAS POR COBRAR	(2,332,986)	(1,818,304)

- La Empresa evalúa al final de cada cierre contable, que exista evidencia objetiva de que este activo cumpla con el periodo establecido para ser clasificado en cuentas de difícil cobro.
- La cartera no corriente está clasificada por edades entre uno a más de 1801 días. Después de valorar y estimar las cifras vencidas en cartera y minimizando el riesgo por afectación del gasto debido a resultados de ejercicios anteriores, la EMAB realizó deterioro de esta cartera estableciendo la diferencia entre el valor en libros y el valor presente estimado de flujos de efectivo futuros, que se obtendrán de la cuenta, descontados a la tasa de interés efectiva. El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta correctora y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro gastos.
- El deterioro de cartera se realiza contablemente sobre el 100% en la Cartera clasificada a más 360 días y cartera por servicios prestados en las plazas de mercado. Se deteriora el 99% en cartera por servicios en pilas Públicas ya que su recaudo no supera el 1% con relación a la totalidad de los clientes por este rubro. La cartera de 90 días a 360 días se valoriza y se estima que se logre recuperar en un periodo no mayor a un año, se realiza deterioro estimando su tiempo de recuperación.
- se realizará un estudio de crédito por cliente dando opciones de futuros pagos, con el fin de gestionar y recuperar el efectivo de la Empresa.
- Mensualmente se preparará un estado de cartera clasificado por edades, fechas de vencimiento, descuentos y financiamiento.
- Esta cartera debe ser gestionada evitando su pérdida, ya que se consideraría un gasto para la empresa, que se ve en la obligación de provisionarla y castigarla, lo cual generaría perder parte de los ingresos de la empresa afectando el estado de resultados integral.
- El deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe

evidencia objetiva de que no se podrá cobrar todos los montos vencidos, de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

- Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito en la cuenta de "recuperaciones".
- La entidad presenta una antigüedad importante de las cuentas por cobrar (Cartera) a la cual no se le practico deterioro aunque existían los indicios, esto debido a que no existió una medición fiable de los flujos futuros estimados de cada uno de los terceros que se encontraban en mora.

NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representa los activos que posee la Empresa, necesarios para el desarrollo de las operaciones dentro de su objeto social. Las propiedades planta y equipos se encuentran debidamente amparados contra todo riesgo, mediante pólizas de seguros vigentes. Este rubro se encuentra registrado por su costo histórico, el cual incluye todas las erogaciones y cargos necesarios para colocarlos en condiciones de utilización como: Mantenimiento y supervisión, impuestos e instalación.

Propiedad planta y equipo representa el 35.18% sobre el total de los Activos.

	2,017	2,016
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10,298,676	9,198,642
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	11,822,022	10,181,225
TERRENOS	6,029,028	4,713,893
Real de minas	3,746,981	3,746,981
Lote Bucaramanga	2,057,642	962,661
Lote Girón	224,405	4,251
EDIFICACIONES	3,260,410	3,260,410
Construcciones en curso		170,364
Planta de Lixiviados	1,652,427	1,652,427
Vías de comunicación	241,392	241,404
Edificio El Carrasco	1,366,591	1,196,215
MAQUINARIA Y EQUIPO	290,552	86,316
Equipo de construcción	9,532	7,544
Herramientas y accesorios	97,196	70,813
Otras maquinarias y equipos	183,824	7,959
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	162,575	103,257
Muebles y Enseres	123,908	73,747
Equipo de Oficina	38,667	29,510
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	132,415	96,477
Equipo de comunicación	10,671	7,851
Equipo de computo	121,744	88,626
EQUIPO DE TRANSP TRACCIÓN Y ELEVACION	1,945,294	1,919,124
Terrestre	1,945,294	1,919,124
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	1,748	1,748

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(1,523,346)	(982,583)
Edificaciones	(572,594)	(408,693)
Maquinaria y Equipo	(70,360)	(13,186)
Muebles y Enseres	(68,975)	(41,963)
Equipo de comunicación y computo	(64,169)	(31,992)
Equipo de transporte tracción y elevación	(745,500)	(485,001)
Equipo de comedor y cocina	(1,748)	(1,748)

- Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación periódica y las pérdidas por deterioro.
- La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto y el cual será definido junto con su vida útil en el momento de su registro.
- Los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo apto formarán parte del gasto o costo según corresponda.
- Las propiedades en el curso de construcción para fines de Operación, si existiesen se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida.
- Los costos o eventos que ocurran con fecha posterior al cierre de los Estados Financieros puede tener un impacto significativo en el activo, por esta razón estos eventos serán ajustados después de su comprobación y se revelaran en las notas a los Estados financieros reconociendo su valor en libros, según corresponda, sólo cuando sea probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente.
- Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período integral en el período en el que éstos se incurren.
- La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil.

NOTA 09. OTROS ACTIVOS

El activo Intangible representa las licencias adquiridas para el funcionamiento del Sistema Integral Operativo, Financiero y Contable de la Empresa.

	2,017	2,016
INTANGIBLES	196,618	183,126
Licencias	22,618	9,126
Software	174,000	174,000
AMORTIZACIÓN ACUMULADA EN INTANGIBLES	(37,773)	(2,712)
Amortización acumulada licencias	(20,373)	(2,712)
Amortización acumulada software	(17,400)	

- Se reconocerán Como activos intangibles, los recursos identificables de carácter no moratorio y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.
- Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada.
- La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada el cual se proyectó a diez años más.
- En el Software los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren.
- La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada
- La vida útil estimada y el método de amortización para los intangibles se revisan mensual al final de cada período.

NOTA 10. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Corresponde al valor del impuesto a las ganancias pagado que es susceptible de recuperarse en periodos futuros y que se origina por a) diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal, siempre que se espere que estas diferencias reduzcan la ganancia fiscal de periodos futuros en los cuales el activo se recupere o el pasivo se liquide; y b) beneficios tributarios, pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento.

La EMAB para el periodo contable 2016 realizo el cálculo del impuesto diferido, el cual consistió en comparar las bases contables vs las bases fiscales dando como resultado un impuesto diferido de \$ 960.500, para este periodo hubo un cambio considerable en el valor del impuesto diferido el cual se trató de acuerdo a lo indicado por el marco normativo anexo a la resolución 414 de 2014 emitida por la Contaduría General de la Nación así "Los cambios de valor de los impuestos diferidos que en el momento de su reconocimiento inicial se registraron en el patrimonio, se reconocerán en el patrimonio". Con respecto al 2017 no hubo un cambio considerable ya que las bases contables vs las fiscales con relación pasivo y activo no presentaron variación significativa, su diferencia fue registrada en el gasto de impuesto diferido.

PASIVOS

NOTA 11. PRESTAMOS POR PAGAR

Las obligaciones financieras contraídas por la Empresa se clasificaran en corrientes y no corrientes según la programación de pagos.

Al 31 de diciembre de 2017 la Empresa adquirió un predio con el siguiente financiamiento:

Fecha de compra 27 de nov 2017

Fecha final de pagos: 27 de nov 2019

Valor del contrato por compraventa: 1.315.134

Primera cuota pagada: Con el recaudo del AMB a favor de la Emab en nov de 2017

Plazo establecido: 48 meses

Tasa: Efectiva Anual 0.4392%

Valor mensual amortizado a capital: 27.399

Saldo a dic 31 de 2017: 1.260.337 representando un 7.59% sobre el total del pasivo.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2,017	2,016
<i>Financiamiento Interno</i>	1,260,337	1,354,082

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR

Representa el 35.54% sobre el total del pasivo. Este rubro Registra el valor de las obligaciones contraídas por la Empresa a favor de terceros por conceptos diferentes a obligaciones financieras.

Con relación al año anterior presenta una disminución de 3.346.695 equivalente al 36.18%, sin embargo el rubro más representativo lo registra lo adeudado con la Empresa Proactiva Chicamocha por valor de 2.071.840 servicios prestados a la EMAB en vigencias anteriores, clasificada en otras cuentas por pagar.

	2,017	2,016
CUENTAS POR PAGAR	5,902,780	9,249,475
<i>Bienes y Servicios</i>	724,201	685,575
<i>Recaudas a favor de terceros</i>	236,234	1,375,862
<i>Retenciones en la Fuente</i>	522,263	257,357
<i>Impuestos contribuciones y tasas</i>	112,919	1,257,706
<i>otras cuentas por pagar-servicios por ctos</i>	4,307,163	5,672,975

El rubro Cuentas por pagar se clasifica el 100% en partidas corrientes, ya que para la Empresa el objetivo de pago es inferior a un año.

NOTA 13. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Registra el valor de los pasivos a cargo de la Empresa y a favor de los Empleados, originados en virtud de normas legales, convenciones de trabajo o pactos colectivos. Representa el 4.67% sobre el total del pasivo.

	2017	2,016
BENEFICIOS A EMPLEADOS	776,060	343,814
<i>Cuentas por pagar Nomina</i>	776,060	343,814

NOTA 14. PROVISIONES

Las provisiones de la Emab clasificadas en el pasivo corriente representan el 26.46% sobre el total del Activo, estas cuentas del pasivo consisten en establecer como medida de control una cantidad de recursos como un gasto o como un costos, para

estar preparados por si realmente se originase el pago de una obligación que la empresa ya ha contraído con anterioridad.

Las Provisiones Diversas para Adquisición de bienes y servicios, registra las cuentas de proveedores, contratistas y Contratos por prestación de servicios, que radican documentos después del cierre de cada mes quedando su registro presupuestal en un periodo diferente a la prestación de servicios.

Las provisiones para demandas legales (Litigios y demandas), se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente. Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salidas de recursos para su pago, se determina considerando la clase de obligación como un todo. Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación, utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones del mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación. El incremento en la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

Se realiza a final del periodo del cierre fiscal o en caso de sucesos impredecibles que ocurra durante el periodo con incidencia de riesgo en afectar los recursos de la Empresa.

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorpore beneficios económicos para cancelar la obligación.
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.
- Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulte significativo, el valor de la provisión será el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación.
- La tasa de descuento utilizada para este cálculo será la tasa antes de impuestos que refleje las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor del dinero en el tiempo.

La Provisión del pasivo ambiental (Obligaciones Potenciales), registra el valor Estimado a un periodo no mayor a doce meses por la Empresa para garantizar el adecuado desarrollo de las actividades de cierre, clausura u post clausura; La EMAB se encuentra entre el intervalo del 18.001 y 30.000 toneladas dispuestas mensualmente por lo cual debe constituir una provisión del 13% del recaudo del componente de Disposición Final. Lo anterior en cumplimiento de la resolución 351 de 2005 expedida por la CRA en su art 15.

	2017	2016
PROVISIONES	4,395,300	3,000
Litigios y Demandas	403,000	3,000
Provisión del Imppto de renta 2017	2,432,300	
Obligaciones potenciales	1,560,000	

NOTA 15. OTROS PASIVOS

En el 2017 esta cuenta se reclasifica y comprende el pasivo contraído en vigencias anteriores con diferentes Municipios, que por su naturaleza no pueden ser incluidas apropiadamente en los demás grupos del pasivo. Representa el 8.24% sobre el total de los pasivos. En el 2016 esta cuenta presenta la cuenta del pasivo ambiental en un periodo de 12 meses,

	2,017	2,016
OTROS PASIVOS	1,369,089	1,682,591
CUENTAS POR PAGAR A MUNICIPIOS	1,367,766	-
Municipio de Bucaramanga	942,996	
Municipio de Girón	182,421	
Municipio de Floridablanca	107,371	
Municipio de Piedecuesta	134,978	
APORTES PARA EL MUNICIPIO DE B/MANGA	1,323	-
Aportes de Empleados para el Auditorio Peralta	1,323	
PASIVO AMBIENTAL	-	1,682,591

NOTA 16. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Comprende la Provisión de pasivo ambiental, estimado a un periodo mayor a doce meses por valor de \$ 2.906.330, para garantizar el adecuado desarrollo de las actividades de cierre clausura y post clausura; La EMAB se encuentra entre el intervalo del 18.001 y 30.000 toneladas dispuestas mensualmente por lo cual debe constituir una provisión del 13% del recaudo del componente de Disposición Final. Lo anterior en cumplimiento de la resolución 351 de 2005 expedida por la CRA en su art 15.

	2,017	2,016
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	2,906,330	2,482,073
Obligaciones potenciales	2,906,330	2,482,073

NOTA 17. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Este rubro está formado por las cuentas que representan los bienes y derechos de la Empresa. El capital autorizado de la compañía a 31 de diciembre de 2017 está conformado por 1.904.000.000 de acciones con un valor nominal de \$1,00 por acción. Existen 1.734.729.000 acciones suscritas y pagadas y a 30 de noviembre de 2017 los Accionistas de la sociedad son los siguientes:

Accionista	No. de Acciones	%
Municipio de Bucaramanga	1.734.728.880	99.999993082
Área Metropolitana de Bucaramanga	30	0.000001729
Invisbu	30	0.000001729
Caja de Previsión social Municipal	30	0.000001729
Cooperativa de Empleados de Empresas Públicas de Bucaramanga	30	0.000001729
TOTAL	1.734.729.000	100%

PATRIMONIO	2,017	2,016
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	12,662,674	9,654,616
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1,734,729	1,734,729
<i>Capital Autorizado</i>	1,904,000	1,904,000
<i>Capital por suscribir (DB)</i>	(169,271)	(169,271)
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES, CUOTAS	143,014	143,014
<i>Prima en colocacion de acciones</i>	143,014	143,014
RESERVAS	1,144,392	862,755
<i>Reserva Legal</i>	690,740	409,103
<i>Otras reservas</i>	453,652	453,652
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	594,218	(1,940,516)
<i>Utilidades o excedentes acumuladas</i>	594,218	(1,940,516)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,008,061	2,816,374
<i>Utilidad o excedente del ejercicio</i>	3,008,061	2,816,374
IMPACTOS POR LA TRANSI AL NUEVO MARCO	6,038,260	6,038,260

NOTA 18. INGRESOS

Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP por el desarrollo de sus actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportes de los propietarios de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP. Los ingresos generados de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP provienen de:

- Prestación de servicios de Aseo domiciliario.

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

El resultado de una transacción podrá estimarse con fiabilidad cuando se cumplan los siguientes requisitos:

- a) el valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad;
- b) es probable que LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- c) el grado de avance en la prestación del servicio, al final del periodo contable,

d) los costos en los que se haya incurrido durante la transacción y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos de actividades ordinarias correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

Los ingresos de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP deben cumplir con el principio de asociación, para lo cual debe reconocer los costos incurridos para obtener dichos ingresos.

Al cierre fiscal de 2017 la Emab presenta los siguientes ingresos operacionales por valor de 36.441.546 y un incremento del 5.58% con relación al año anterior.

INGRESOS	2,017	2,016
VENTA DE SERVICIOS	36,441,546	34,514,385
Servicio de aseo	36,791,786	34,907,519
<i>Recoleccion y Transporte</i>	13,314,793	12,971,300
<i>Barrido y Limpieza</i>	8,927,308	8,549,352
<i>Tarifa de Aprovechamiento</i>	109,079	41,269
<i>Tratamiento de Lixiviados</i>	935,211	459,264
<i>Disposicion Final</i>	4,606,465	4,331,232
<i>Disposición Final Báscula</i>	5,871,672	5,052,788
<i>Limpieza Urbana</i>	330,225	288,174
<i>Otros especiales</i>		484,372
<i>Comercializacion</i>	2,697,033	2,729,768
DEV, REBAJAS Y DESCUENTOS	(350,240)	(393,134)
<i>Dev Rebajas y Descuentos</i>	(350,240)	(393,134)

NOTA 19. COSTO DE VENTAS

Corresponden al costo de servicios vendidos durante el periodo contable y que tienen relación de causalidad con el ingreso generado en el desarrollo de las actividades de la Empresa de Aseo de Bucaramanga.

Estos costos agrupan las cuentas de los costos directos e indirectos necesarios para cumplir con el objeto social de la Emab. Su variación es un factor importante que ayuda a determinar junto con los ingresos operacionales la rentabilidad bruta del negocio.

Los costos son clasificados según su función dentro de la Empresa, en la clasificación de nómina tenemos los sueldos, horas extras, prestaciones sociales, auxilios educativos, rodamientos, capacitaciones, dotaciones, bienestar social y otros por convención como prima de vacaciones, prima convencional y auxilios educativos.

Los costos operacionales representan el 81% del total de los egresos de la Empresa y su disminución con relación al año anterior fue del 2.70%, esto como resultado de la organización y control de gastos y costos generados por la operación del objeto social.

COSTOS	2,017	2,016
COSTO DE VENTAS	25,835,234	26,552,532
Costos Nomina	2,674,139	2,339,731
Contratos de personal temporal	550,838	7,512,259
Costos generales de Operación	20,677,493	14,850,121
Provisiones diversas	1,363,794	1,159,024
Depreciaciones	530,284	193,826
Impuestos	38,686	497,571

GASTOS

Corresponde a los gastos administrativos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios vendidos, ni con la distribución de excedentes.

NOTA 20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados por el desarrollo del objeto social de la Empresa y se registra sobre la base de causación los valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa conteniendo básicamente las incurridas en las áreas de Contabilidad, Sistemas, Jurídica, financiera y administrativa y todos los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2,017	2,016
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	5,312,185	5,556,750
Beneficios a Empleados	1,960,888	1,748,317
Contratos de personal temporal	449,560	442,987
Gastos generales	1,247,298	562,875
Impuestos y contribuciones	1,081,528	1,239,217
Indemnizaciones	1,149	236,426
Depreciaciones	57,080	311,402
Deterioro en cuentas por cobrar	514,682	1,015,526

LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja-bancos).

Este rubro representa el 81.26% del total de los gastos generados por la administración de la operación y con relación al año anterior disminuyo en un 4.40%.

Los gastos por beneficios a Empleados comprende los conceptos de nómina y otros gastos necesarios inherentes a la prestación de servicios del personal de la Empresa. Estos gastos están debidamente causados y provisionados en el periodo correspondiente.

Los gastos de Depreciación y amortización corresponden a los estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

NOTA 21. OTROS INGRESOS

Corresponde al valor de los ingresos de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP que por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en las cuentas de Ingreso Operacional.

	2,017	2,016
OTROS INGRESOS	6,353,108	7,479,293
CTOS Y CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS	6,223,658	6,804,833
Convenio 519 Diagnostico técnico		125,000
Convenio 120 Mto parques		1,627,112
Convenio 235 prevención de emergencias		47,160
Convenio 520 adecuación delda alterna		1,705,040
Convenio 859 residuos solidos		852,520
Convenio 517/15 Mcipio Bmanga Mto PTLX	1,503,919	2,298,001
Convenio 221/201 estudio geotecnico		150,000
Convenio 019 MTO parques y zonas verdes	3,511,391	
Convenio 200 Puntos críticos	119,520	
Convenio 061 aseo locativo metrolínea	511,904	
Conv 001 Inderbu Instalacion de prado Japones	156,930	
Convenio 300 Instalacion prado japones	419,994	
RECUPERACIONES	129,450	587,866
Recuperaciones	129,450	587,866
OTROS INGRESOS DIVERSOS		86,594

LOS INGRESOS POR CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS:

Registra el ingreso recibido por los convenios y contratos Interadministrativos suscritos con el Municipio de Bucaramanga y otras Instituciones públicas, con el fin de satisfacer las necesidades del ciudadano.

Relación de Convenios y contratos Interadministrativos:

Contrato 517/2015: Construcción operación y mantenimiento de la planta de tratamiento de lixiviados en el sitio de Disposición Final el Carrasco Ubicado en la Jurisdicción de Bucaramanga en desarrollo de la mitigación al impacto ambiental producido por los vertimientos al recurso hídrico del Municipio de Bucaramanga-Santander.

Contrato 019/2017: mantenimiento de parques, zonas verdes y espacios públicos del Municipio de Bucaramanga-Santander.

Contrato 061/2017: Prestación del servicio integral de aseo a todo costo y limpieza integral para la infraestructura del sistema de transporte masivo del área metropolitana de Bucaramanga.

Convenio 200/2017: Aunar esfuerzos entre la secretaria de salud y ambiente y la Empresa de Aseo de Bucaramanga- EMAB para implementar la campaña de apropiación de zonas públicas con cero basuras, en por lo menos 60 puntos críticos del área urbana del Municipio de Bucaramanga.

Contrato 001/2017: Suministro, instalación y mantenimiento de prado japonés en los escenarios deportivos: Polideportivo ciudad Bolívar, Estadio de atletismo, Luis Enrique Figueroa Rey, Estadio de Softbol de Bucaramanga, Patinodromo Roberto García Peña, Velódromo Alfonso Flórez Ortiz,, cancha sintética la juventud y coliseo bicentenario Alejandro Galviz Ramírez indicados por el Inderbu.

Contrato 300/2017: Suministro e instalación de prado japonés en parques, zonas verdes y espacios públicos del Municipio de Bucaramanga

NOTA 22. OTROS COSTOS

Corresponden a los costos generados para la ejecución de convenios Interadministrativos suscritos con Entidades Públicas y Privadas, estos costos igual que los ingresos generados por las actividades correspondientes a estos convenios, son clasificados en otros Ingresos porque su naturaleza no es propia a la actividad principal de la Empresa, también por su límite de ejecución y por su control económico.

principal de la Empresa, también por su límite de ejecución y por su control económico.

	2,017	2,016
OTROS COSTOS	6,060,260	5,665,586
CTOS Y CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS	6,060,260	5,665,586
Convenio 519 Diagnostico técnico		8,250
Convenio 120 Mto parques	70,546	1,212,651
Convenio 235 prevención de emergencias	855	30,636
Convenio 520 adecuación delda alterna	320,231	2,726,788
Convenio 859 residuos sólidos		
Convenio 517/15 Mcipio Bmanga Mto PTLX	1,910,626	1,677,361
Convenio 221/201 estudio geotecnico		9,900
Convenio 019 MTO parques y zonas verdes	2,866,612	
Convenio 200 Puntos críticos	50,466	
Convenio 061 aseo locativo metrolínea	504,800	
Conv 001 Inderbu Instalacion de prado Japones	42,730	
Convenio 300 Instalacion prado japones	293,394	

NOTA 23. OTROS GASTOS

Los gastos provisionales se contabilizan en contra partida con el pasivo provisional, donde se reconoce un riesgo futuro. En estas provisiones la Empresa guarda una porción de los recursos para hacer frente a obligaciones inesperadas asegurando el pago oportuno de estas.

	2,017	2,016
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	408,899	574,553
Litigios y Demandas	403,000	248,711
Gastos Diversos	5,899	325,842

NOTA 24. INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos financieros son los derivados de operaciones financieras, los interés por financiación y por mora pagados por los usuarios del servicio de aseo domiciliario. En otros ingresos financieros la Empresa de Aseo de Bucaramanga recibe aproximadamente cada mes \$2.045 que corresponden a intereses generado por el fondo de vivienda.

	2,017	2,016
OTROS INGRESOS		
INGRESOS FINANCIEROS	444,815	224,532
Rendimientos Financieros	322,128	163,164
Intereses por financiación usuarios	6,128	12,892
Intereses por Recargo por mora	51,551	48,476
Otros ingresos financieros	24,084	
Recuperacion cartera directa	40,924	

NOTA 25. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los gastos de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP que se originan en operaciones financieras y por la gestión de los activos y pasivos financieros; así como el valor de los gastos originados por el reconocimiento del valor del dinero en el tiempo en los pasivos no financieros.

	2,017	2,016
GASTOS FINANCIEROS	182,530	335,607
Operaciones de crédito público a corto plazo	42,254	324,926
Comisiones	842	10,681
Intereses mora	174	
Otros gastos financieros	139,260	



JOSE MANUEL BARBERA ARIAS
Gerente General



CLAUDIA VIVIANA CASTILLO
T.P. 151338-T
Contadora Pública



IRMA LOPEZ GALAN
T.P. 7084-T
Revisora Fiscal

Bucaramanga, Febrero 9 de 2018

Señores Accionistas

EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA EMAB S.A E.S.P

Ciudad

Respetados Accionistas:

He auditado y examinado los estados financieros de la **Empresa de Aseo de Bucaramanga S.A.E.S.P**, los cuales comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros consolidados de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia y realizados con base en la resolución 414 de septiembre de 2014 expedida por la Contaduría General de la Nación. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros consolidados libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros consolidados están libres de errores de importancia material. Una auditoría incluye realizar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros consolidados, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar el uso de políticas contables apropiadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros consolidados en general. Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros mencionados y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la **Empresa de Aseo de Bucaramanga S.A.E.S.P** al 31 de diciembre de

2017, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera del Régimen de la Contabilidad Pública por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 414 de 2014.

Auditoría de Control Interno

La empresa cuenta con medidas de control interno y de conservación y custodia de los bienes y los de terceros que pueden estar en su poder. La Administración debe tomar medidas correctivas para salvaguardar los activos y mantener los controles internos adecuados para prevenir y detectar fraudes, errores e incumplimientos de leyes o reglamentos

Auditoría de Cumplimiento

Informo que la Entidad 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 las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva, la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones e llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los estados financieros básicos y la Entidad cumple con los pagos de aportes al sistema de Seguridad Social.

Considero importante tener en cuenta las siguientes apreciaciones:

1. Ante la posibilidad de una demanda por parte de la Unión temporal Vitalogic RSU como consecuencia del proceso de implementación de nuevas tecnologías para el tratamiento de residuos sólidos, se correría un alto riesgo de prosperar dicha acción y sería financieramente desfavorable para la Empresa; por ende amerita tomar las medidas jurídicas necesarias a fin de proteger los intereses de la EMAB S.A. ESP.
2. Respecto del contrato de consultoría No. 096 de 2016 suscrito entre la **EMAB S.A. ESP** y el señor **JORGE ALARCON**, cuyo objeto es *“realizar la elaboración, evaluación técnica, ambiental, financiera y jurídica para implementar una nueva tecnología en el sitio de disposición final de residuos sólidos denominado el carrasco, que opera la EMAB S.A. ESP en el municipio de Bucaramanga y que le presta este servicio a municipios del departamento de Santander y así escoger una solución concreta, debidamente soportada, que resulte del estudio del caso, para solucionar definitivamente el problema de la disposición final de residuos sólidos que se presenta en la región y que son causales de posible emergencia sanitaria..”*. Recomiendo la estructuración de un proceso que establezca mecanismo de litigios contra la Empresa a fin de evitar controversias judiciales a futuro.
Así mismo el mencionado contrato a hoy no se ha liquidado.
3. Cartera: Para el logro de recuperación de la Cartera es necesario efectuar un análisis y revisión de los convenios de facturación conjunta suscritos con la Compañía del Acueducto Metropolitano de Bucaramanga S.A y la Electrificadora de Santander para el control y cobro de los clientes.
4. Nómina: Es necesario tomar las medidas preventivas para los diferentes procedimientos de sistemas en la Empresa, minimizando el riesgo en los pagos

no debidos. Así mismo se sugiere agilizar el debido trámite para solucionar el inconveniente presentado por presunto fraude, ya que la persona involucrada aún se encuentra vinculada a la Empresa. Además de un esfuerzo adicional de Control Interno.

5. Saldo por pagar a la Empresa Proactiva: El no reconocimiento de toda la deuda por parte de Proactiva, afectará económicamente el Estado de resultados de la EMAB S.A.E.PS para la vigencia 2018, puesto que lo generado por las retenciones en la fuente de periodos anteriores se registrará como gastos asumidos, lo cual generará inconvenientes con las Entidades de vigilancia y control.

Por lo tanto recomiendo que se inicien las acciones de repetición a las que haya lugar.

6. El convenio suscrito entre la **EMAB S.A ESP** y el **AREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA** en el año 2016 aún figura la obligación pendiente por cancelar por parte del **AMB** y la respectiva liquidación.
7. Pasivo Ambiental: Por inconsistencias presentadas en el manejo de la provisión del pasivo ambiental vigencias 2010 a 2015, el área de contabilidad procedió a realizar un ajuste a la provisión por valor de \$ 1.468.226.287, para el cierre de la vigencia 2016, quedando un saldo pendiente por conciliar de \$ 1.746.225.080. Recomiendo realizar saneamiento contable en este rubro ya que a la fecha esta afectando los saldos financieros de la Empresa.

En los anteriores términos dejo plasmado mi dictamen de Revisoría Fiscal realizado a la EMAB S.A. ESP. Así mismo deseo manifestar como deseo que la Empresa procure un constante mejoramiento que permita las sostenibilidad integral en el tiempo para el beneficio tanto de la misma como de la comunidad objeto del servicio.


IRMA LÓPEZ GALÁN
REVISORA FISCAL
T.P 7084 T