

INFORME DE GESTIÓN Primer Trimestre 2019

Abigail León Nieves
Gerente (S)



Información de la Empresa



ASAMBLEA DE ACCIONISTAS

MUNICIPIO DE BUCARAMANGA
ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA
INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL Y REFORMA
URBANA- INVISBU
CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL DE BUCARAMANGA
COOPERATIVA DE EMPLEADOS DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS DE
BUCARAMANGA LTDA



JUNTA DIRECTIVA

PRINCIPALES

Rodolfo Hernández Suarez
Jesús Rodrigo Fernández Fernández
Laura Isabel Rodríguez Cardozo (R)
Nicolás Fernando Duarte Sanmiguel

SUPLENTES

Manuel Francisco Azuero Figueroa
Olga Patricia Chacón Arias
Juan Diego Méndez Larrañaga (R)
Ligia Martínez Duarte
Sergio Fernando Luna Navas (R)

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.

Contenido

1.1. Gestión Económica y Financiera	8
1.2. Análisis Financiero de la Empresa	8
1.3. Indicadores financieros	11
1.4. Facturación VS Recaudo	13
1.5. Gestión Administrativa- Convenios	14
2. Gestión Técnica Operativa	17
2.1. Barrido de áreas Publicas	17
2.2. Recolección y Transporte de Residuos Sólidos Urbanos	19
2.3. Disposición Final	22
3. Gestión Comercial	31
3.1. Vinculaciones Efectivas	31
3.2. Satisfacción de Usuarios	32
3.3. Brigadas comerciales realizadas con grupos de interés	33
4. Gestión Ambiental	37
4.1. Puntos Críticos	37
4.2. Programas de Cultura Ambiental Sostenible	37
4.3. Gestión Social	41
5. Gestión del Talento Humano	43

Tablas

Tabla 1 Variación facturación Vs recaudo enero y febrero 2018-2019	14
Tabla 2 Mantenimiento y corte en parques primer trimestre 2019	15
Tabla 3 Metros de prado japonés sembrado primer trimestre 2019	15
Tabla 4 Registro fotográfico contrato Metro línea	16
Tabla 5 Registro fotográfico contrato atención a Plazas	16
Tabla 6 Descripción de las zonas de Barrido EMAB S.A E.S.P	18
Tabla 7 Jornadas y tipos de rutas de recolección	19
Tabla 8 Toneladas recolectas vs generadas primer trimestre 2019	20
Tabla 9 Parque automotor EMAB	21
Tabla 10 Toneladas transportadas por vehículo de la EMAB y contratistas	21
Tabla 11 registro fotográfico obras de ampliación	24
Tabla 12. Registro fotográfico de la construcción del Box Culvert	25
Tabla 13. Registro fotográfico control de gallinazo	27
Tabla 14 Registro fotográfico de encendido de chimeneas	28
Tabla 15 Vinculaciones de usuarios primer trimestre 2019	31
Tabla 16 Vinculación de usuarios por estrato primer trimestre de 2019	31
Tabla 17 Encuestas aplicadas primer trimestre 2019	32
Tabla 18 Brigadas comerciales realizadas en el primer trimestre de 2019	33
Tabla 19 Registro fotográfico brigadas comerciales	34
Tabla 20 Registro Fotográfico Recuperación de Puntos Críticos	37
Tabla 21 Registro fotográfico de campañas de sensibilización horarios, frecuencias y presentación adecuada de los residuos sólidos	38
Tabla 22 Registro fotográfico Estrategia Puntos Verdes Urbanos	39
Tabla 23 Registro fotográfico Campaña de Separación de Residuos Sólidos	40
Tabla 24 Registro Fotográfico día del reciclador	41

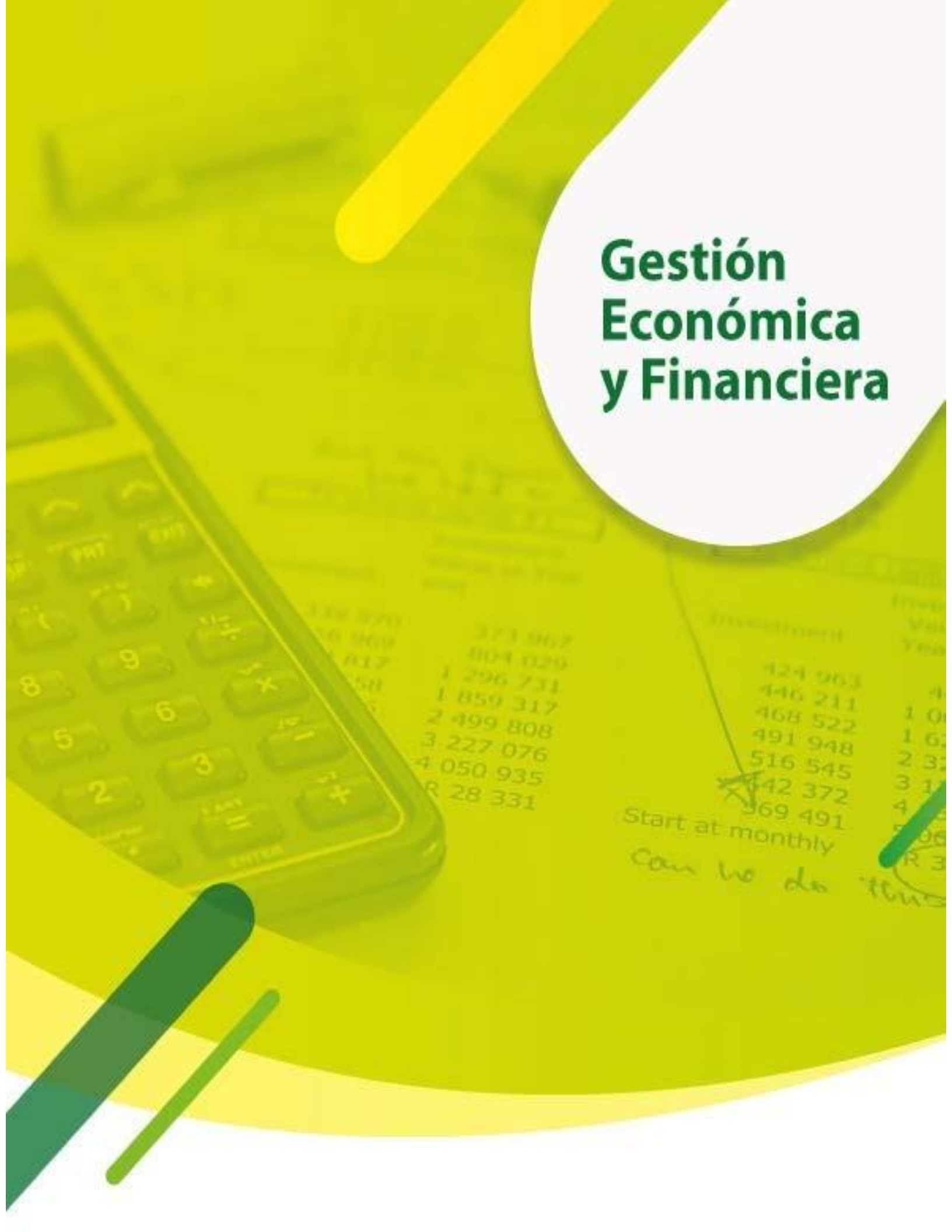
Ilustraciones

Ilustración 1 Áreas de prestación de Servicio por Empresa.....	17
Ilustración 2 Celdas operadas y clausuradas	22
Ilustración 3 Línea de tiempo obras de emergencia sanitaria- ampliación de la celda cumplimiento de la resolución 153 ANLA	24
Ilustración 4 Organigrama de la Empresa de Aseo de Bucaramanga S.A. E.S.P.....	44

Gráficos

Gráfico 1 Facturado Vs. Recaudo y Porcentaje de eficiencia de Recaudo Comparado Enero – febrero de 2019.....	13
Gráfico 2 Facturado Vs. Recaudo y Porcentaje de eficiencia de Recaudo Comparado Enero – Febrero de 2018.....	14
Gráfico 3 Kilómetros barridos por zonas	18
Gráfico 4 Cobertura de residuos sólidos urbanos.....	20
Gráfico 5 Toneladas transportadas parque automotor contratistas y EMAB.....	21
Gráfico 6 Cantidad de toneladas dispuestas Vs generadas	22
Gráfico 7. Porcentaje de capacidad remanente	23
Gráfico 8 Registro máximo de gallinazos en el sitio de disposición final en las dos jornadas de muestreo (mañana y tarde) febrero 2019	26
Gráfico 9 Caracterización de biogas en la celda 2.....	29
Gráfico 10 Caracterización de biogás en la celda de contingencia	29
Gráfico 11 Vinculaciones de usuarios primer trimestre 2019	31
Gráfico 12 Vinculación de usuarios por estrato.....	32
Gráfico 13 Encuestas aplicadas primer trimestre 2019.....	32
Gráfico 14 Personas sensibilizadas primer trimestre 2019.....	38

Gestión Económica y Financiera



134 970	373 967
6 969	804 029
817	1 296 731
50	1 859 317
	2 499 808
	3 227 076
	4 050 935
	R 28 331


Investment	Year
424 963	4
446 211	1 0
468 522	1 6
491 948	2 3
516 545	3 1
542 372	4
569 491	5 06
	R 3

Start at monthly

Can we do this

1.1. Gestión Económica y Financiera

1.2. Análisis Financiero de la Empresa

 EMPRESA DE ASEO DE ASEO DE BUCARAMANGA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Estados Financieros Comparativos a 28 de febrero de 2019-2018 (Cifras expresadas en miles de pesos)					
	FEBRERO 2019	FEBRERO 2018	VARIACION HOR	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
<i>Votos</i>					
3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8.979.277	7.055.927	1.923.350	27,26%	27,77%
Caja	4.600	4.200	400	9,52%	0,01%
Depósitos en Instituciones Financieras	2.595.234	2.846.434	(251.200)	-8,83%	8,03%
Efectivo de Uso Restringido	3.854.283	2.719.714	1.134.569	41,72%	11,92%
Otros equivalentes al efectivo	2.525.160	1.485.579	1.039.581	69,98%	7,81%
4 CUENTAS POR COBRAR	8.584.495	8.781.323	(196.828)	-2,24%	26,55%
Servicios Públicos	3.370.723	2.495.218	875.507	35,09%	10,42%
Avances y anticipos entregados	483.491	85.408	398.083	466,10%	1,50%
Anticipos o saldos a favor por impuestos y Contribuciones	2.928.940	3.647.958	(721.018)	-19,76%	9,05%
Otras Cuentas por Cobrar	1.803.341	2.552.741	(749.400)	-29,36%	5,58%
5 PRESTAMOS POR COBRAR	100.639	94.552	6.087	6,44%	0,31%
Prestamos por cobrar a Empleados	100.639	94.552	6.087	6,44%	0,31%
6 INVENTARIOS	56.357	0	56.357	0,00%	0,17%
Materiales y suministros	56.357	0	56.357	0,00%	0,17%
ACTIVO CORRIENTE	17.720.768	15.931.802	1.788.966	11,23%	54,80%
ACTIVO NO CORRIENTE					
7 CUENTAS POR COBRAR	1.435.340	2.239.774	(804.434)	-35,92%	4,44%
Prestamos por cobrar a Empleados	483.235	536.523	(53.288)	-9,93%	1,49%
Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo	4.247.157	4.036.237	210.920	5,23%	13,13%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)	(3.295.052)	(2.332.986)	(962.066)	41,24%	-10,19%
8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	11.793.664	10.304.838	1.488.826	14,45%	36,47%
Terrenos	6.029.028	6.029.028	0	0,00%	18,64%
Edificaciones	3.260.410	3.260.410	0	0,00%	10,08%
Maquinaria y Equipo	494.545	290.552	203.993	70,21%	1,53%
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	271.912	239.369	32.543	13,60%	0,84%
Equipos de Comunicación y Computo	231.326	132.414	98.912	74,70%	0,72%
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	3.980.552	1.945.294	2.035.258	104,62%	12,31%
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	2.963	1.748	1.215	69,51%	0,01%
Depreciación Acumulada	(2.477.072)	(1.593.977)	(883.095)	55,40%	-7,66%
9 OTROS ACTIVOS	428.853	157.305	271.548	172,63%	1,33%
Activos Intangibles	202.925	196.618	6.307	3,21%	0,63%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)	(60.318)	(39.313)	(21.005)	53,43%	-0,19%
Gastos pagado por anticipado	286.246	0	0	0,00%	0,89%
10 ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	960.500	960.500	0	0,00%	2,97%
Activo por impuesto diferido	960.500	960.500	0	0,00%	2,97%
ACTIVO NO CORRIENTE	14.618.357	13.662.417	955.940	7,00%	45,20%
TOTAL ACTIVO	32.339.125	29.594.219	2.744.906	9,28%	100,00%




EMPRESA DE ASEO DE ASEO DE BUCARAMANGA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Estados Financieros Comparativos a 28 de febrero de 2019-2018
 (Cifras expresadas en miles de pesos)

	FEBRERO 2019	FEBRERO 2018	VARIACIÓN HOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
<i>Votas</i>					
11 OBLIGACIONES FINANCIERAS	876.756	1.205.540	(328.784)	-27,27%	5,58%
Financiamiento Interno de Corto Plazo	876.756	1.205.540	(328.784)	-27,27%	5,58%
12 CUENTAS POR PAGAR	6.978.927	6.393.369	585.558	9,16%	44,40%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacional	100.089	274.014	(173.925)	-63,47%	0,64%
Recaudos a Favor de Terceros	142.867	214.613	(71.746)	-33,43%	0,91%
Retención en la Fuente e Impuestos	3.130.857	2.914.296	216.561	7,43%	19,92%
Otras Cuentas por Pagar	3.605.114	2.990.446	614.668	20,55%	22,94%
13 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	273.733	459.831	(186.098)	-40,47%	1,74%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	273.733	459.831	(186.098)	-40,47%	1,74%
14 PROVISIONES	2.275.337	1.963.000	312.337	15,91%	14,48%
Litigios y Demandas	764.864	403.000	361.864	89,79%	4,87%
Provisiones	1.510.473	1.560.000	(49.527)	-3,17%	9,61%
15 OTROS PASIVOS	2.178.281	1.369.602	808.679	59,04%	13,86%
Otros Pasivos	1.369.602	1.369.602	0	0,00%	8,71%
Gasto por impuesto diferido	808.679	0	808.679	0,00%	5,15%
PASIVO CORRIENTE	12.583.034	11.391.342	1.191.692	10,46%	80,06%
PASIVO NO CORRIENTE					
16 OTROS PASIVOS	3.133.640	3.131.172	2.468	0,08%	19,94%
Provisiones diversas	3.133.640	3.131.172	2.468	0,08%	19,94%
PASIVO NO CORRIENTE	3.133.640	3.131.172	2.468	0,08%	19,94%
TOTAL PASIVO	15.716.674	14.522.514	1.194.160	8,22%	100,00%
PATRIMONIO					
17 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	16.622.451	15.071.705	1.550.746	10,29%	100,00%
Capital Suscrito y Pagado	1.734.729	1.734.729	0	0,00%	0,10
Prima Colocación de Acciones, Cuotas o partes de Int. Social	143.014	143.014	0	0,00%	0,01
Reservas	1.321.017	1.144.392	176.625	15,43%	0,08
Resultados de Ejercicios Anteriores	5.280.718	3.602.279	1.678.439	46,59%	0,32
Resultados del Ejercicio	2.104.713	2.409.031	(304.318)	-12,63%	0,13
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	6.038.260	6.038.260	0	0,00%	0,36
TOTAL PATRIMONIO	16.622.451	15.071.705	1.550.746	10,29%	100,00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	32.339.125	29.594.219	2.744.906	9,28%	


ABIGAIL LEÓN NIEVES
 Gerente General (S)


CLAUDIA VIVIANA CASTILLO LUNA
 T.P. 151238-T
 Contadora Pública

EDGAR A. MEJÍA H.
 T.P. 46482-T
 Revisor Fiscal

 EMPRESA DE ASEO DE BIMANGA S.A. E.S.P ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Estados Financieros Comparativos del 01 de ene al 28 de feb de 2019-2018 <i>(Cifras expresadas en miles de pesos)</i>						
	FEBRERO 2019	FEBRERO 2018	VARIACIÓ N HOR	VARIACIÓ N ARRONJITA	VARIACIÓ N RFIATIVA	
18 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	6.779.949	6.496.627	283.322	4,36%	82,09%	
Ingresos por servicio de aseo	6.779.949	6.496.627	283.322	4,36%	82,09%	
19 COSTOS DE VENTAS	4.295.675	4.297.994	(2.319)	-0,05%	79,76%	
Costos nomina	425.659	463.726	(38.067)	-8,21%	7,90%	
Contratos de personal temporal	17.580	23.241	(5.661)	-24,36%	0,33%	
Costos generales de operación	3.532.091	3.491.061	41.030	1,18%	65,58%	
Provisiones diversas	100.000	262.367	(162.367)	-61,89%	1,86%	
Depreciaciones	103.693	50.849	52.844	103,92%	1,93%	
Impuestos	116.652	6.750	109.902	1628,18%	2,17%	
UTILIDAD BRUTA	2.484.273	2.198.633	285.640	12,99%	118,03%	
20 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	712.022	596.364	115.658	19,40%	84,71%	
Beneficios a Empleados	371.352	321.642	49.710	15,46%	48,28%	
Contratos de personal temporal	50.696	40.450	10.246	25,33%	6,59%	
Gastos generales	176.404	157.450	18.954	12,04%	22,93%	
Imptos y contribuciones	26.830	69.166	(42.336)	-61,21%	3,49%	
Provisiones	70.473	-	70.473	0,00%	1,31%	
Depreciaciones	16.267	7.646	8.621	112,75%	2,11%	
UTILIDAD OPERACIONAL	1.772.251	1.602.279	169.972	10,61%	84,20%	
21 OTROS INGRESOS	1.063.165	849.573	213.592	25,14%	12,87%	
Otros Ingresos-Convenios	1.050.379	848.240	202.139	23,83%	12,72%	
Recuperaciones y otros ingresos	12.786	1.333	11.453	859,22%	0,15%	
22 OTROS COSTOS	1.089.871	780.736	309.135	39,60%	20,24%	
Costos Por Convenios Interadministrativos	1.089.871	780.736	309.135	39,60%	20,24%	
23 INGRESOS FINANCIEROS	416.386	777.314	(360.928)	-46,43%	5,04%	
Ingresos Financieros	416.386	777.314	(360.928)	-46,43%	5,04%	
24 GASTOS FINANCIEROS	57.218	39.399	17.819	45,23%	7,44%	
Financieros Nacionales	57.218	39.399	17.819	45,23%	7,44%	
Total de Ingresos	8.259.500	8.123.514	135.986	1,67%		
Total gastos	769.240	635.753	133.487	21,00%		
Total costos	5.385.547	5.078.730	306.817	6,04%		
UTILIDAD NETA	2.104.713	2.409.031	(304.318)	-12,63%		


ABIGAIL LEON NIEVES
Gerente General (S)


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

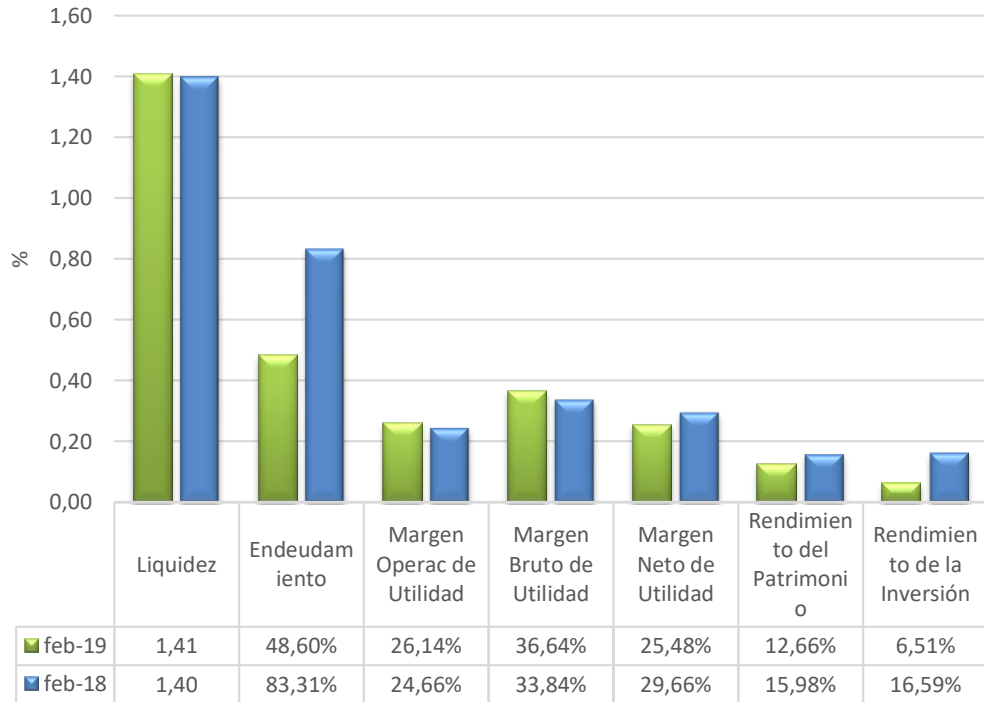

EDGAR A. MEJIA H.
T.F. 46183-T
Revisor Fiscal

Anexo. Notas a los estados financieros

1.3. Indicadores financieros

INDICADORES FINANCIEROS COMPARATIVOS FEBRERO 2019-2018 (Expresado en miles de pesos)

Indicadores Financieros



CAPITAL DE TRABAJO

		feb-19	feb-18
Activo cte - Pasivo Cte	17.720.768	5.137.734	15.931.802
	12.583.034		11.391.342
			4.540.460

INDICADOR EBITDA

Detalle	feb-19	feb-18
Ventas	6.779.949	6.496.627
Costo de Ventas	4.295.675	4.297.994
Utilidad Bruta	2.484.273	2.198.633
Gastos de Administracion	712.022	596.354
Utilidad de Operación	1.772.251	1.602.279
Depreciacion, Amortizaciones, Impuestos e Intereses	263.443	52.396
EBITDA a FEB/2019	2.035.695	1.654.675
	MARGEN EBITDA	30,03%
		25,47%

LIQUIDEZ

La liquidez de la Empresa a 28 de febrero es de 1.41, nos refleja que por cada peso que se debe, la EMAB cuenta con 1.41 pesos para respaldar sus obligaciones a corto plazo. Entre las obligaciones más significativas que conforman el pasivo corriente tenemos las del Consorcio Disposición final y el saldo por pagar al Acueducto Metropolitano de Bucaramanga por la compra del predio ubicado en el Carrasco.

Otra variable importante para este indicador es contar con el ingreso en efectivo de la cartera de uno a noventa días por valor de 3.370.723 que corresponde a usuarios y convenios comerciales por facturación conjunta. Este rubro representa el 10.42 % sobre el total del activo. Si no se logra recaudar afectaría la capacidad de la empresa para hacer frente a sus obligaciones de corto plazo.

CAPITAL DE TRABAJO

El capital de trabajo refleja, que una vez la Emab cancele el total de sus obligaciones corrientes le quedarán 5.137.734 para atender cualquier otro tipo de obligaciones o responsabilidades que surjan de alguna necesidad en el desarrollo de su actividad económica. Esto dependiendo de la fluidez de efectivo que genere la Empresa.

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO

El nivel de endeudamiento es de 48.60%, para este indicador es importante resaltar el valor que la Empresa tiene provisionado a corto y largo plazo en el rubro del pasivo ambiental, por valor 4.573.640 aumentando el nivel de endeudamiento en un 14.14%, su mayor valor se encuentra provisionado en vigencias anteriores. Actualmente la empresa provisiona en este rubro un promedio de 50.000 mensuales y amortiza su valor con el pago de servicios realizados en el sitio de Disposición Final -Clausura y Post clausura. Con relación al año anterior disminuye en 34.71% debido al incremento en el activo por compra de bienes con relación al total del pasivo.

MARGEN OPERACIONAL DE UTILIDAD

La utilidad operacional representa el 26.14% sobre el total de los Ingresos provenientes de su desarrollo normal, dejando una utilidad operacional favorable para la Empresa de 1.772.251 y un promedio mensual de 886.125. Con relación al año anterior este indicador presenta disminución del 1.48%, debido al aumento de costos y gastos del 19.45% con relación al ingreso del 4.36%.

Siendo el ingreso de operación más representativo el de recolección y transporte con el 42%, seguido del componente de barrido con el 32%.

En los costos, las cuentas más significativas son los servicios causados por la operación de recolección, transporte, barrido y los servicios contratados al Consorcio Disposición final.

El gasto Operacional representa el 10.50% sobre el total de los ingresos operacionales, la cuenta más representativa que lo conforman son los gastos generales y gastos nómina.

MARGEN BRUTO DE UTILIDAD

Este Indicador permite conocer la rentabilidad de las ventas frente al costo de ventas, la empresa presenta una utilidad bruta de 2.484.273, que corresponde al 36.64% sobre los Ingresos Operacionales, resultado sostenible para el desempeño económico de la empresa, dejando capacidad de pago para impuesto, tasas y contribuciones generados por el desarrollo de actividad principal.

MARGEN NETO DE UTILIDAD

La Empresa presenta la utilidad neta de 2.104.713 que corresponde al 25.48% sobre el total de sus ingresos, y un promedio mensual de 1.052.260. Presentando disminución del 4.17% con relación al año anterior, esta variación se debió al incremento de gastos operaciones y costos de operación.

RENDIMIENTO AL PATRIMONIO

La EMAB obtuvo un rendimiento patrimonial del 12.66%, representado en la utilidad sobre el valor total del patrimonio. Este indicador permite identificar la rentabilidad que les ofrece la EMAB a los accionistas, el capital que han invertido en la Empresa; por consiguiente, el patrimonio ha venido presentando resultados positivos. La disminución del 3.32% de este indicador con relación al año anterior se debe a la utilidad neta la cual disminuye en 304.318 millones.

RENTABILIDAD DE LA INVERSIÓN

El Rendimiento sobre la Inversión o Índice de Rentabilidad Económica muestra la capacidad básica de la entidad para generar utilidades, la utilidad que se obtiene por cada peso de activo total invertido. Este indicador muestra el aumento de enriquecimiento del 6.51% de la empresa como producto del beneficio obtenido y se calcula a través de la división de las Utilidades entre el activo total. Su disminución del 10.08% con relación al mes anterior se debe al aumento del activo con relación a la utilidad neta.

EBITDA: Beneficio antes de Intereses, impuestos, depreciaciones y amortizaciones. Mide en un 30.03% la rentabilidad operativa de la Empresa, dejando beneficios en la operación de 2.035.695, Siendo los costos y gastos necesarios para cumplir con el objeto social de la empresa 4.744.254 que equivale al 69.97% sobre el total de los Ingresos Operaciones. El resultado por costo de venta refleja la rentabilidad de la EMAB y su liquidez para mantenerse estable en el mercado.

1.4. Facturación VS Recaudo

Gráfico 1 Facturado Vs. Recaudo y Porcentaje de eficiencia de Recaudo Comparado Enero – febrero de 2019.

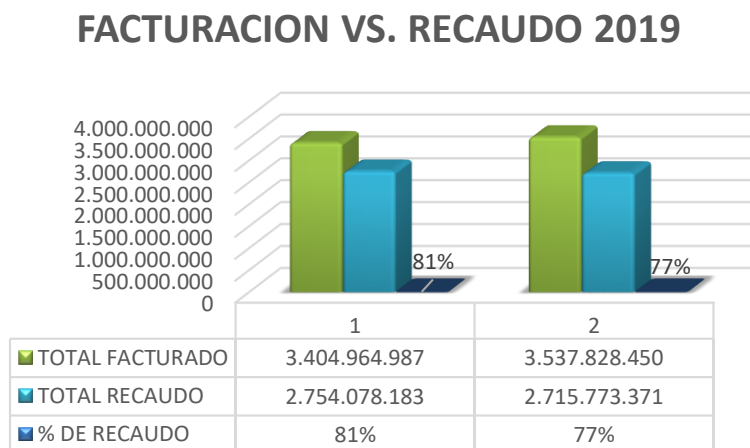
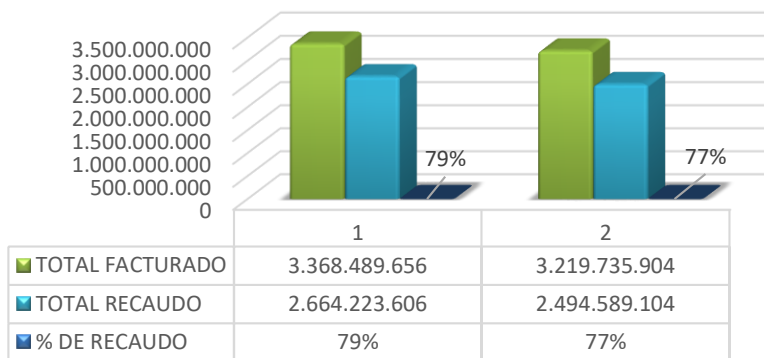


Gráfico 2 Facturado Vs. Recaudo y Porcentaje de eficiencia de Recaudo Comparado Enero – Febrero de 2018

FACTURACION VS. RECAUDO 2018



Variación facturación vs. Recaudo periodo enero febrero 2018 y 2019

Tabla 1 Variación facturación Vs recaudo enero y febrero 2018-2019

	TOTAL FACTURADO	% VARIACION	TOTAL RECAUDO	% VARIACION	% DE RECAUDO
ENE. 19	3.404.964.987	0,150%	2.754.078.183	-3,846%	81%
FEB. 19	3.537.828.450	3,756%	2.715.773.371	-1,410%	77%
ENE. 18	3.368.489.656	3,154%	2.664.223.606	7,500%	79%
FEB. 18	3.219.735.904	-4,620%	2.494.589.104	-6,800%	77%

En los meses de enero y de febrero de 2019 se observa un incremento de facturación del 3,75% y una disminución de 2,435% en el recaudo entre enero y febrero. Se compara con el año anterior y se observa que durante los primeros meses del año el recaudo presenta una disminución.

1.5. Gestión Administrativa- Convenios

Contrato interadministrativo número 04 de enero de 2019: Celebrado con el Municipio de Bucaramanga el cual tiene como objeto: mantenimiento de parques, zonas verdes y espacios públicos del municipio de Bucaramanga – Santander, en los sectores indicados por la secretaria de infraestructura del municipio.

En el desarrollo de este contrato, la Empresa de Aseo de Bucaramanga S.A. E.S.P debe garantizar el mantenimiento de parques y zonas verdes y espacios públicos, así como el suministro e instalación de prado japonés en los sectores indicados por la secretaria de infraestructura del municipio de Bucaramanga, Con una atención constante y meticulosa al barrido y limpieza de todas las superficies comprendidas dentro del perímetro de los separadores y, especialmente, en el interior de los propios jardines. Esta labor consiste en la

eliminación, tanto de la vegetación de crecimiento espontáneo (malas hierbas, maleza, etc.) como de residuos vegetales (hojas caídas, restos de labores, etc.), y de los desperdicios y basuras que por cualquier procedimiento (vaciado de papeleras, arrastres por aire, etc.) lleguen a las zonas que son objeto del presente contrato.

Durante el primer trimestre se realizó la atención de corte, mantenimiento y siembra en las siguientes cantidades:

Metros cuadrados atendidos por las cuadrillas de corte y mantenimiento:

Tabla 2 Mantenimiento y corte en parques primer trimestre 2019

MES	PRIMER TRIMESTRE 2019				
	M2 Atendidos totales	zona verde	zona dura	M2 Proyectados	%Cumplimiento
Febrero	662.388	461.295	201.093	773.000	86%
Marzo	976.032	723.985	252.047	773.000	126%

Metros cuadrados sembrados:

Tabla 3 Metros de prado japonés sembrado primer trimestre 2019

DESCRIPCIÓN	CANTIDAD
Prado japonés total del contrato (m2)	10000
Sembrado parque de los Niños Obra nueva (m2)	80
Sembrado Zona verde Centro de Salud Café Madrid (m2)	250
Sembrado parque Las 3B (m2)	70
Prado japonés instalado mes marzo (m2)	400

Contrato Interadministrativo número 035 de enero de 2018: Celebrado con la Sociedad METROLINEA S.A. el cual tiene como objeto "Prestación del servicio de integral de aseo y limpieza a todo costo para la infraestructura del sistema de transporte masivo del área metropolitana de Bucaramanga".

Para dar cumplimiento al objeto del precitado contrato, la entidad cuenta con un total de 17 operarios, encargados de realizar las actividades de aseo, limpieza de las estaciones del sistema de transporte.

Mediante otro si modificatorio, fue ampliado el plazo de terminación, quedando a fecha 04 de marzo de 2019, del cual se han cobrado para el año 2019, las cuentas de enero y febrero por valor de \$ 114.261.156, quedando un saldo por cobrar de \$ 7.617.410 para su liquidación.

Contrato Interadministrativo número 046 de marzo de 2019: con la Sociedad METROLINEA S.A. el cual tiene como objeto "Prestación del servicio de integral de aseo y limpieza a todo costo para la infraestructura del sistema de transporte masivo del área metropolitana de Bucaramanga".

Como continuidad a la prestación del servicio se realizó en marzo de 2019, el nuevo contrato de servicio con la METROLINEA por un valor de \$ 496.026.958, por el término de 8 meses y 15 días, el cual se realiza con 17 operarios, realizando la limpieza de las estaciones del servicio integrado en los horarios y frecuencias establecidos por el Contratante.



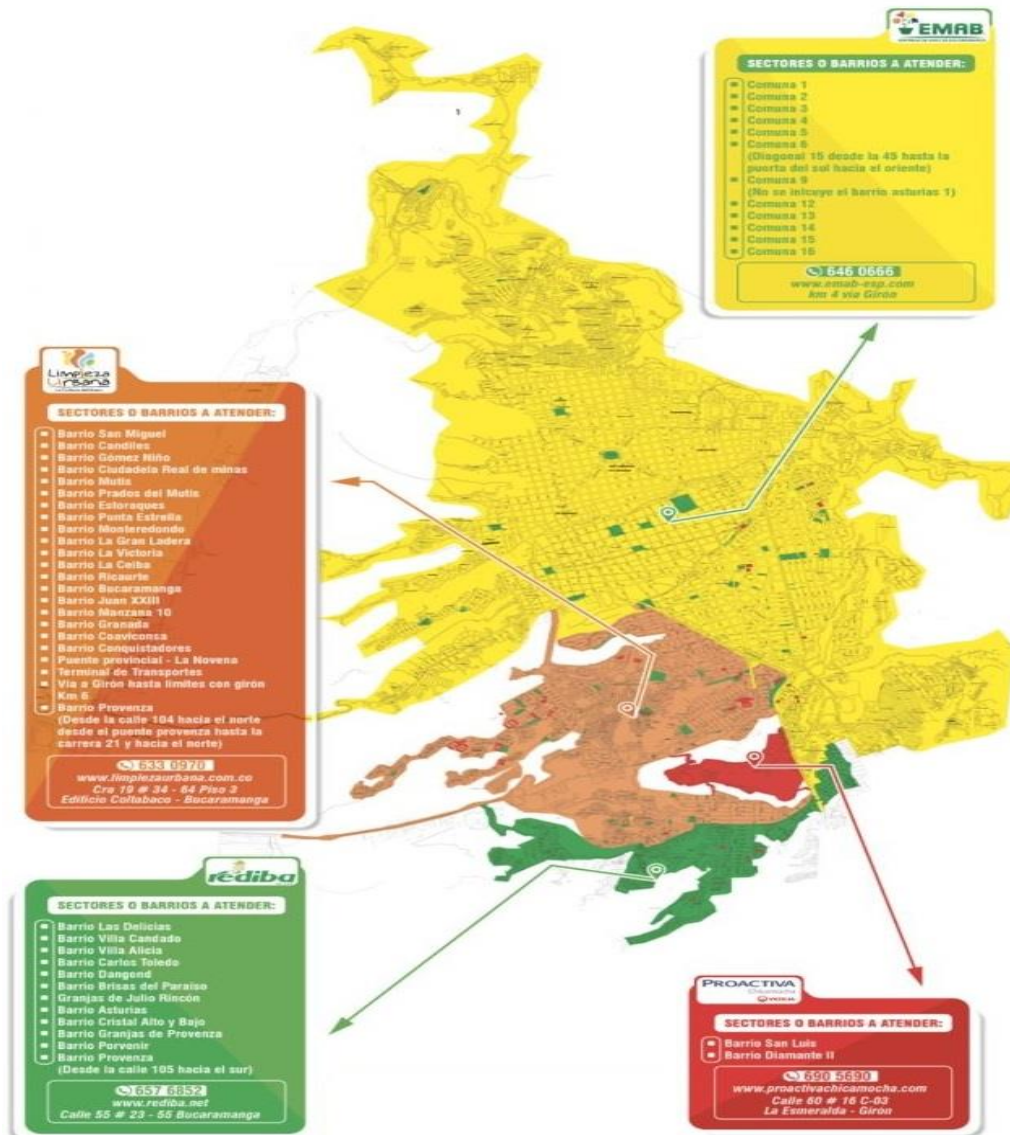
Gestión Técnica Operativa

2. Gestión Técnica Operativa

2.1. Barrido de áreas Publicas

El componente de barrido de áreas públicas, se presta en el área urbana del Municipio de Bucaramanga, según el acuerdo municipal celebrado entre las empresas prestadoras del servicio de aseo. Estableciendo las zonas de prestación en el área de cobertura del componente de barrido.

Ilustración 1 Áreas de prestación de Servicio por Empresa



La Empresa de Aseo de Bucaramanga, planifico para su operación del componente de barrido, tres macrozonas de operación, para garantizar la prestación del servicio a sus usuarios de manera eficiente,

eficaz, cumpliendo con las frecuencias y horarios establecidos en el contrato de condiciones uniformes; de esta manera se cuenta con un total de 326 microrutas de servicio, igualmente se realiza la prestación del servicio en zonas duras, como plazoletas, puentes y parques.

En el periodo de enero 01 a marzo 30 de 2019, la entidad viene ejecutando el componente de barrido, según las microrutas establecidas para cada zona de operación.

Gráfico 3 Kilómetros barridos por zonas

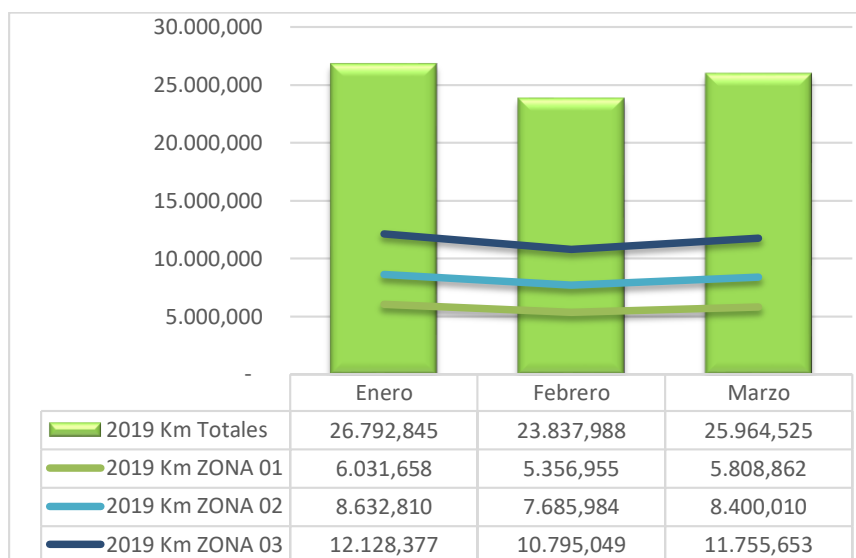
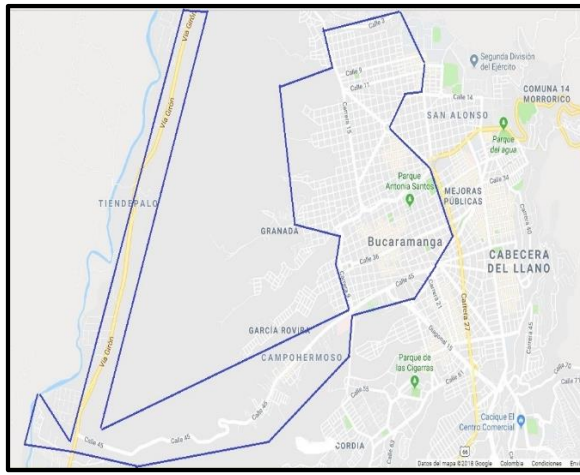
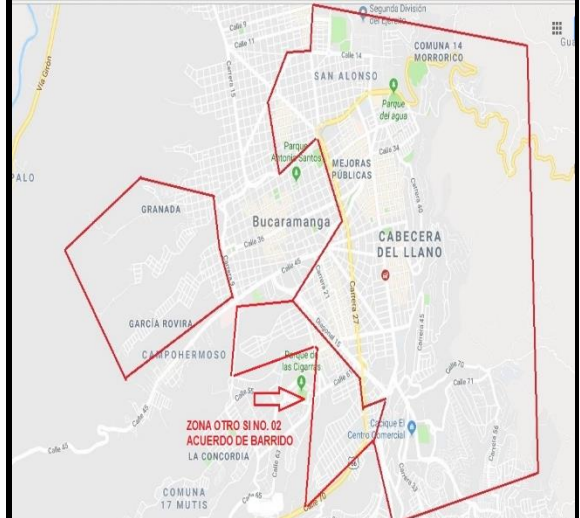


Tabla 6 Descripción de las zonas de Barrido EMAB S.A E.S.P

ZONA	DESCRIPCIÓN
Zona de Operación 01	<p>Cuenta con un total de 102 microrutas de barrido, con una frecuencia semanal de 03 veces la prestación del servicio (lunes-miércoles y viernes; martes-jueves y sábado), para el periodo de enero 01 a marzo 30 de 2019, se han ejecutado un total de 17.198 kilómetros.</p>

ZONA	DESCRIPCIÓN	
<p>Zona de Operación 02</p>	<p>Determinada por un total de 76 microrutas, cuenta con 52 microrutas de frecuencia diaria (lunes a sábado), 14 microrutas con una frecuencia semanal (domingo), y 10 microrutas de 03 veces a la semana (lunes-miércoles y viernes; martes-jueves y sábado). Ejecutando para el periodo de enero 01 a marzo 30 de 2019, un total de 24.718 kilómetros.</p>	
<p>Zona de Operación 03</p>	<p>Determinada por un total de 148 microrutas, cuenta con 64 microrutas de frecuencia diaria (lunes a sábado), 15 microrutas con una frecuencia semanal (domingo), 53 microrutas de 03 veces a la semana (lunes-miércoles y viernes; martes-jueves y sábado), 15 microrutas con frecuencias de dos veces semana y 01 microruta con una frecuencia semanal. Ejecutadas para el periodo de enero 01 a marzo 30 de 2019 un total de 34.679 kilómetros.</p>	

2.2. Recolección y Transporte de Residuos Sólidos Urbanos

La entidad realiza la recolección de los residuos sólidos en su área de cobertura, en horarios diurnos y nocturnos, para lo cual tiene implementado un total de sesenta y un (61) micro rutas; recolectando un promedio de 15.000 toneladas mensuales, en su área de prestación, conformadas de la siguiente manera:

Tabla 7 Jornadas y tipos de rutas de recolección

FRECUENCIA	JORNADA	TIPO RUTA	CANTIDAD
LUNES-MIERCOLES-VIERNES	DIURNA	DOMICILIARIA	13
MARTES-JUEVES-SABADO	DIURNA	DOMICILIARIA	13
DIARIA	DIURNA	ESPECIALES	05

FRECUENCIA	JORNADA	TIPO RUTA	CANTIDAD
LUNES-MIERCOLES-VIERNES	NOCTURNA	DOMICILIARIA	07
MARTES-JUEVES-SABADO	NOCTURNA	DOMICILIARIA	07
DIARIA	NOCTURNA	DOMICILIARIA	05
DIARIA	NOCTURNA	ESPECIALES	02
DIARIA	DIURNA	BARRIDO	04
DIARIA	DIURNA TARDE	ESPECIALES	05

Para el periodo de enero 01 a marzo 30 de 2019, se recolectaron por parte de los usuarios de la entidad un total de 42.025 toneladas de residuos de las 47.872 toneladas generadas en el área de prestación del servicio, dando una cobertura del servicio del 88%.

Gráfico 4 Cobertura de residuos sólidos urbanos



Tabla 8 Toneladas recolectas vs generadas primer trimestre 2019

DATOS	2019		
	Ton Recolectadas EMAB	Ton Generadas Bucaramanga	% Cobertura
Enero	14.342,18	16.404,17	87,43%
Febrero	13.223,68	15.014,64	88,07%
Marzo	14.459,25	16.453,99	87,88%

Parque automotor

Para garantizar la prestación del servicio, en su horarios y frecuencias establecidas, la entidad cuenta con un parque automotor conformado por 24 vehículos compactadores de residuos sólidos, con capacidad de 25,17 y 08 yardas cubicas; además se cuenta con 03 volquetas, para realizar la recolección del componente de barrido, inservibles y actividades no relacionadas con residuos domiciliarios.

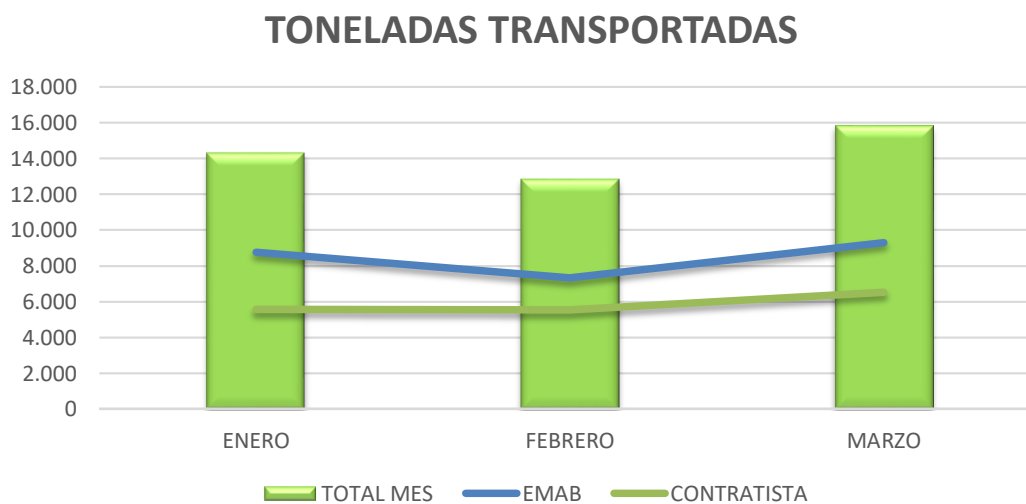
Tabla 9 Parque automotor EMAB

TIPO DE VEHICULO	CAPACIDAD	CONTRATISTA/EMAB	CANTIDAD
Recolector-compactador doble troque	25 yardas cubicas	EMAB	10
Recolector-compactador sencillo	17 yardas cubicas	EMAB	3
Volqueta doble troque	16 metros cúbicos	EMAB	1
Volqueta sencilla	08 metros cúbicos	EMAB	2
Cargador			1
Motocarros			2
Recolector-compactador doble troque	25 yardas cubicas	CONTRATISTA	09
Recolector-compactador sencillo	17 yardas cubicas	CONTRATISTA	1
Recolector-compactador sencillo	08 yardas cubicas	CONTRATISTA	1

Tabla 10 Toneladas transportadas por vehículo de la EMAB y contratistas

TONELADAS TRANSPORTADAS	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTALES
EMAB	8.771	7.336	9.308	25.415
CONTRATISTA	5.565	5.545	6.539	17.649
	14.336	12.881	15.847	43.064

Gráfico 5 Toneladas transportadas parque automotor contratistas y EMAB



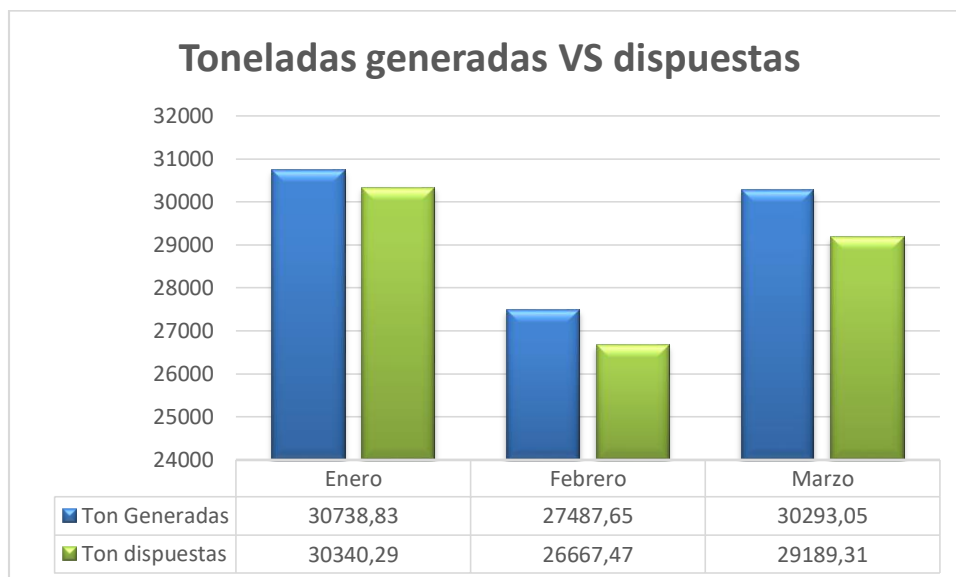
2.3. Disposición Final

La Empresa 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 Supervisión e 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 la misma forma es válido resaltar que mediante Resolución 153 del 11 de febrero de 2019 fue otorgado por la ANLA viabilidad a la FASE I y FASE II del Plan de Desmantelamiento y Abandono.

Ilustración 2 Celdas operadas y clausuradas

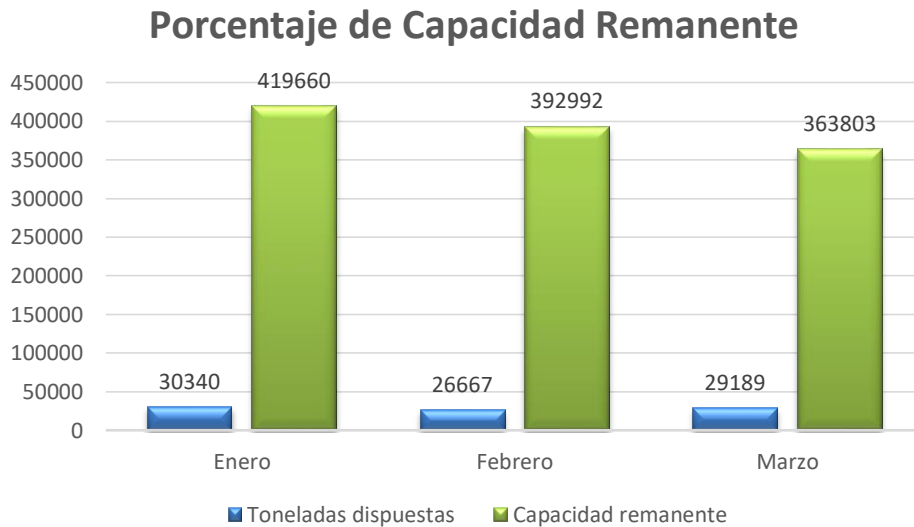


Gráfico 6 Cantidad de toneladas dispuestas Vs generadas



Para la vigencia del primer trimestre del año 2019 se han dispuesto 88.519,310 Toneladas de Residuos Sólidos provenientes de los dieciséis (16) Municipios incluidos los cuatro (4) que hacen parte del área Metropolitana de Bucaramanga para disposición final, los cuales ingresaron por el registro de bascula y corresponden al 97.38% de los residuos generados y el restante esto es 2.322,46 toneladas corresponde a escombros, reciclaje llevado a los centros de acopio, hojas y ramas de árboles, retal de aserríos y otros equivalentes a un 2.62%.

Gráfico 7. Porcentaje de capacidad remanente



Si bien es cierto la actual celda de disposición final habilitada a partir del 14 de Enero de 2019 “Celda de Respaldo 1” tiene una capacidad a Instalar de 660.000 m³, se dejó una capacidad remanente inicial para 450.000 Toneladas, teniendo en cuenta lo presentado al juez para nos permitiera disponer residuos sólidos nuevos hasta el mes de mayo de 2020, aclarando que de hacerse las obras de ampliación para las celdas de respaldo 1 y 2 la EMAB tendría la posibilidad de continuar recibiendo residuos por más tiempo. En ese orden de ideas con corte al 31 de Marzo de 2019 se ha utilizado un 19,15% de la capacidad proyectada “Aclarada en el párrafo inicial”, quedando un remanente de 80,85% del proyectado de vida útil del sitio de disposición final hasta el mes de mayo de 2020.

Obras de emergencia sanitaria

Para el presente periodo se finalizó la disposición de residuos sólidos en la Celda de Contingencia hasta el 13 de Enero de 2019; posteriormente y a partir del 14 de Enero de 2019 hasta la fecha se vienen disponiendo residuos sólidos en la celda de respaldo 1 en cumplimiento a la Resolución 153 de 2019 emitida por la ANLA donde se dio viabilidad a las Fases I y II del plan de desmantelamiento y abandono, luego la actual disposición de residuos hace de las actividad de estabilización incluidas dentro del plan, no obstante a la fecha no se han girado por parte de los Municipios del Área Metropolitana en cumplimiento al Plan de Desmantelamiento u abandono expuesto al juez y aprobado por la ANLA para las obras en cumplimiento del cronograma, especialmente las obras de adecuación para la finalización de la celda de respaldo N°1.

Paralelamente, dentro del predio de propiedad de la EMAB S.A. se viene desarrollando las obras (Box Culvert) para la protección de la quebrada el carrasco; obra que está siendo ejecutada por el Área Metropolitana de Bucaramanga AMB con dineros de la sobretasa ambiental y que se encuentra en su etapa final con atrasos respecto a la fecha de terminación establecida en la resolución 153 de 2019 – ANLA (30 de Abril de 2019).

Ilustración 3 Línea de tiempo obras de emergencia sanitaria- ampliación de la celda cumplimiento de la resolución 153 ANLA

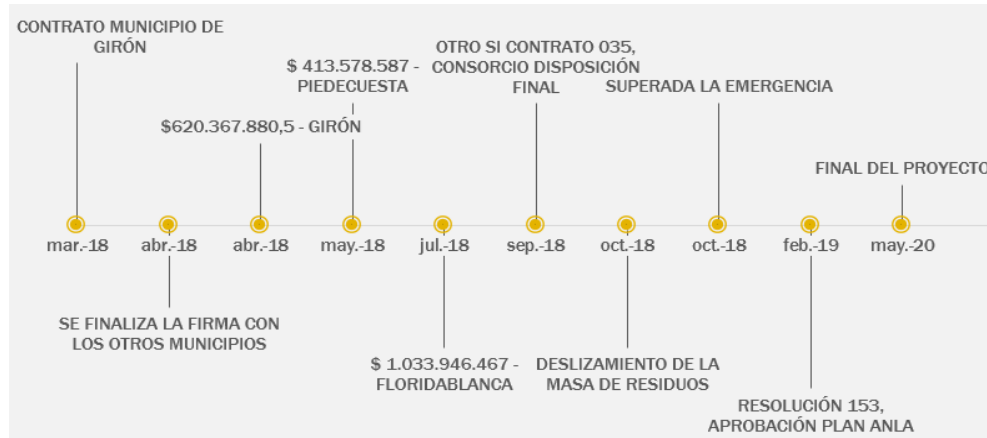


Tabla 11 registro fotográfico obras de ampliación





Construcción del BOX CULVERT

Se avanza en la construcción del Box Culvert con la fundida en secciones en concreto de 4000 PSI, porcentaje de avance físico aproximado con corte al 30 de Marzo de 2019 es del 52%; de continuar el actual ritmo la obra finalizaría el 24 de Mayo de 2019.

Tabla 12. Registro fotográfico de la construcción del Box Culvert



Control de Gallinazos

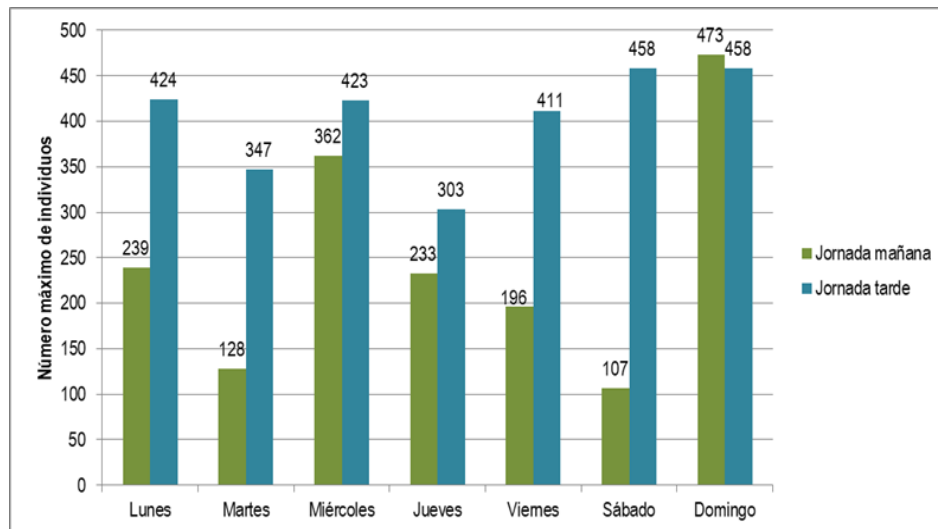
La medición de la abundancia poblacional es una actividad esencial para la obtención de datos que sirvan como respaldo a la toma de decisiones de manejo. Es por esto que los censos trimestrales permiten establecer la variación en el número de individuos de gallinazo y analizar cuáles son las posibles razones del aumento o disminución de su abundancia, así como conocer si las medidas de mitigación empleadas son efectivas.

En este sentido para el mes de febrero se llevó a cabo un censo trimestral el cual arrojó un total de **473** individuos, mientras que, para el pasado censo efectuado durante octubre y noviembre se contabilizaron **712**, los cuales corresponden al número máximo de gallinazos durante una jornada de muestreo. Esta disminución del 33% de los individuos puede ser atribuida al ahuyentamiento que se efectúa actualmente en las zonas de convergencia de los gallinazos, a la temporada de sequía que se presenta durante estos primeros meses del año y a que actualmente el único residuo expuesto corresponde a la zona de operación de la celda de respaldo 1. Sin embargo, al reducir el área de acción del gallinazo se activan otros sitios de perchar, como ocurre con la celda transitoria donde las terrazas sirven como hábitats para esta especie, por lo cual se deben continuar con las actividades de posclausura para limitar este recurso.

Igualmente, la abundancia de gallinazos en el predio el Carrasco está directamente relacionada con la condición climática, ya que al aumentar la precipitación y la nubosidad se observa un mayor número de individuos, mientras que, bajo una condición de día soleado donde se generan corrientes térmicas se favorece los desplazamientos de estas aves y se registra un menor número.

Por su parte, al analizar estos resultados con los iniciales donde reportaban abundancias superiores a los 1000 individuos, se concluye que es la sinergia de las medidas implementadas para mitigar la presencia de esta ave, como el uso del aeromodelo para la dispersión en horas de la mañana; el cubrimiento de residuos sólidos; el ahuyentamiento manual en la celda de respaldo 1 y la modificación del hábitat en zonas de clausura; lo que contribuyen positivamente con el control del gallinazo.

Gráfico 8 Registro máximo de gallinazos en el sitio de disposición final en las dos jornadas de muestreo (mañana y tarde) febrero 2019



La disminución en la oferta de alimento en los rellenos sanitarios contribuye con la reducción del número de aves presentes, sin embargo, dentro del predio el Carrasco se suplen otras necesidades de refugio y reproducción, por lo que se han implementado diferentes medidas de manejo como: **mantener un frente de trabajo reducido, cubrir las áreas con basuras no compactadas, utilizar elementos sonoros disuasivos (uso de aeromodelo con pirotecnia) y realizar modificaciones de hábitat.**

Con relación a las estrategias de repulsión y hostigamiento para el control del gallinazo **se han venido realizando dispersiones con el aeromodelo en lo que corresponde a la celda actual de disposición** (celda de respaldo 1) y el domo de la celda 1, esta estrategia se desarrolla en los días donde se evidencia mayor afluencia de gallinazos en actividad de sobrevuelo en los puntos de monitoreo. Además, se incluyen los ahuyentamientos manuales y con pirotecnia adelantados por el personal operativo en las áreas contiguas a la disposición de residuos sólidos.

En cuanto a las estrategias de modificación y manejo de hábitat se observa que las construcciones adelantadas en el parque contemplativo limitan el espacio de percha y alimentación (suministro de agua) para estas aves que en otra época se establecían en la zona. Asimismo, se continúa con las actividades de siembra y riego del material vegetal del domo de la celda 1, como estrategia para disminuir el área de acción del gallinazo (domo de la celda 1).

Por último, se han venido realizando actividades de acompañamiento a las visitas ejercidas por los entes de control involucrados en la problemática de peligro aviario como lo son la Aeronáutica Civil, Área Metropolitana de Bucaramanga, la Corporación Autónoma Regional para la defensa de la meseta de Bucaramanga y la ANLA entre otras. Igualmente, durante el mes de marzo se dio cumplimiento con la presentación de los resultados y seguimiento diarios a las actividades de control de gallinazo en el primer comité de peligro aviario para el año en curso.

Tabla 13. Registro fotográfico control de gallinazo



Control de Gases

Se realiza un seguimiento diario, en el cual se monitorean todas las chimeneas para constatar que estén encendidas, de esta forma poder optimizar la quema del biogás y verificar que este no sea emitido al medio ambiente.

Planteando la problemática de las diferentes chimeneas se observó que lo más relevante es que estas se apagan con facilidad con el aire, y que hay chimeneas que no encienden ya que no tienen suficiente flujo de biogás para dar llama. De tal manera se estableció un seguimiento diario, Por periodos de dos horas, iniciando a las 8:15 am y finalizando las 4:15 pm, se monitorean todas las chimeneas para constatar que estén encendidas, de esta forma poder optimizar la quema del biogás y verificar que este no sea emitido al medio ambiente

Tabla 14 Registro fotográfico de encendido de chimeneas



Se realizó la caracterización con el GEM 5000 para la medición y el monitoreo de biogás con el fin de verificar la respectiva evacuación de gases, se estableció ejecutar esta caracterización una vez por semana ya que en un día no es posible muestrear todos los ductos quemadores, por lo tanto a la celda 1 le corresponde el día lunes, el martes celda 2, el miércoles celda 3 y zona clausurada (parque contemplativo), jueves celda de respaldo 1, viernes celda 4. Los ductos de las celdas 1, 2 y 3 están en proceso de modificación para la instalación del niple y así realizar la respectiva caracterización, sin embargo, se ha realizado la medición en la celda 1 a los 18 ductos modificados. Los datos se encuentran en el “*formato seguimiento para la medición de parámetros de biogás del sitio de disposición final de residuos sólidos el carrasco*”.

La celda número 2 no cuenta con los ductos quemadores modificados, por lo tanto se ha realizado la medición de gas a los que se encuentran apagados. Se evidencia que en estas chimeneas la cantidad de metano es mínima o no hay presencia de metano por lo tanto puede ser causante de que estas no enciendan, otra causa podría ser la obstrucción por sedimentos o pérdida del gavión, sin embargo esta celda es relativamente joven y la producción de gas se estima que será a 20 años, se recomienda un estudio que permita determinar con datos reales la producción estimada de biogás.

The background of the cover is a light green color with a pattern of overlapping, semi-transparent green leaves. There are several abstract, rounded rectangular shapes in various shades of green and yellow scattered across the page. A white circular area in the upper right corner contains the title text.

Gestión Comercial

3. Gestión Comercial

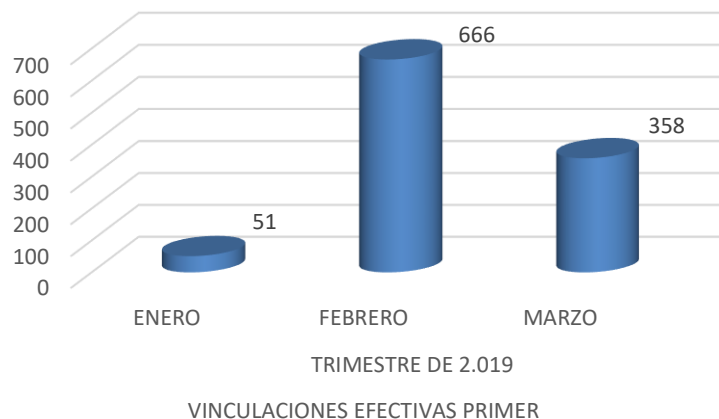
3.1. Vinculaciones Efectivas

En el primer trimestre del año en curso se refleja que al iniciar el año el número de vinculaciones fue muy bajo debido a que las asesoras comerciales iniciaron sus labores el 21 de Enero con solo 10 días trabajo comercial igualmente para los siguientes meses se notó un incremento notable en las vinculaciones aprobadas donde la diferencia entre Febrero y marzo es la aprobación de potenciales que ya se encontraban firmados a favor de la Empresa de Aseo de Bucaramanga EMAB S.A E.S.P por lo tanto para este trimestre se ha incrementado en 1.075 usuarios de 1.140 para un porcentaje de cumplimiento de la meta proyectada del 94 %.

Tabla 15 Vinculaciones de usuarios primer trimestre 2019

VINCULACIONES EFECTIVAS PRIMER TRIMESTRE DE 2.019		
ENERO	FEBRERO	MARZO
51	666	358

Gráfico 11 Vinculaciones de usuarios primer trimestre 2019



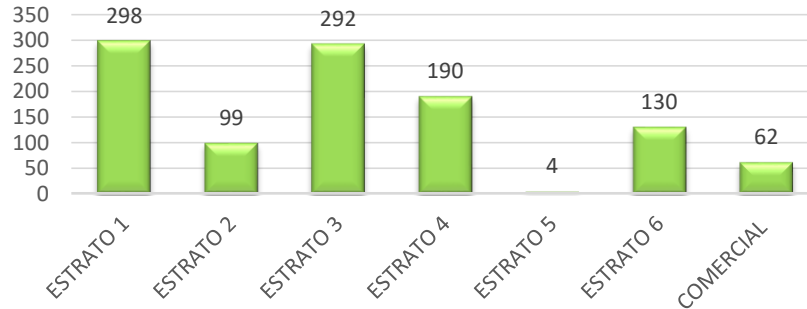
A continuación se presenta la vinculación de usuarios por estrato en el primer trimestre de 2019

Tabla 16 Vinculación de usuarios por estrato primer trimestre de 2019

ESTRATO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
ESTRATO 1		92	206	298
ESTRATO 2		62	37	99
ESTRATO 3	17	199	76	292
ESTRATO 4	32	137	21	190
ESTRATO 5		4		4
ESTRATO 6		130		130
COMERCIAL	2	42	18	62
TOTAL	51	666	358	1075

Gráfico 12 Vinculación de usuarios por estrato

Vinculación de usuarios por estratos primer trimestre 2019



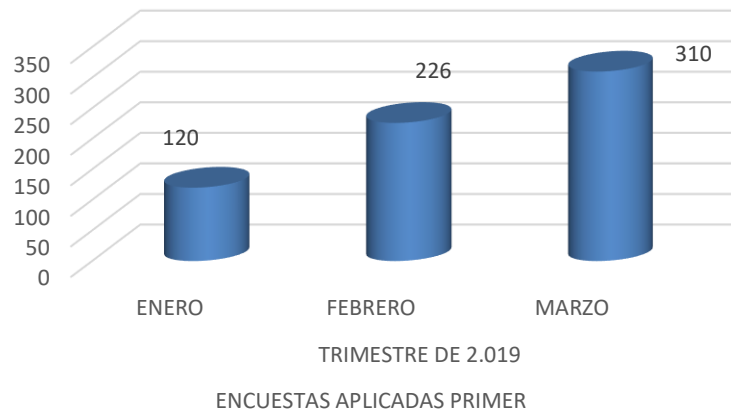
3.2. Satisfacción de Usuarios

En el primer Trimestre del año 2019 se han aplicado 785 encuestas de las cuales 656 usuarios se encuentran satisfechos con los servicios y tarifa de la Empresa de Aseo de Bucaramanga **EMAB S.A E.S.P.** que corresponde al **84 %** de satisfacción de los usuarios el cual se ha incrementado debido a las brigadas que se realizan directamente con la comunidad que permiten evidenciar en camp las necesidades de la comunidad y así darles respuesta oportuna a los requerimientos solicitados.

Tabla 17 Encuestas aplicadas primer trimestre 2019

ENCUESTAS APLICADAS PRIMER TRIMESTRE DE 2.019		
ENERO	FEBRERO	MARZO
120	226	310

Gráfico 13 Encuestas aplicadas primer trimestre 2019



3.3. Brigadas comerciales realizadas con grupos de interés

El área Comercial teniendo en cuenta el cumplimiento de las metas establecidas para el año 2019 ha cumplido con el cronograma de actividades realizadas hasta marzo de 2019 con 10 actividades realizadas cada 15 días todas las semanas los días viernes o sábados intercalados donde se beneficiaron 8.385 Usuarios actividades que consisten en:

- **Jornadas de Ambientes Saludables y recuperación de cartera**
- **Jornadas comerciales**

En estas jornadas se les prestan los siguientes servicios a la comunidad:

OPERATIVA

- Cuadrilla de Barrido o despapeleo
- Cuadrilla de Parques
- Recolección de inservibles
- Macaneo y mantenimiento de zonas verdes

AMBIENTAL

- Evacuación de puntos de contaminación
- Sensibilización temática ambiental

COMERCIAL

- Verificación de Usuarios
- Aplicación de encuestas
- Vinculación de usuarios
- Atención al Usuario
- Socialización Portafolio de servicios EMAB S.A E.S.P
- Fidelización de Usuarios

FACTURACION Y CARTERA

- Punto de Información en el sitio a intervenir
- Recaudo de cartera
- Atención al usuario

Tabla 18 Brigadas comerciales realizadas en el primer trimestre de 2019

#	DIA	MES	COMUNA	BARRIO	ACTIVIDAD	No USUARIOS BENEFICIADOS
1	26	ENERO	10	CRISTAL BAJO	JORNADA DE AMBIENTES SALUDABLES Y RECUPERACION DE CARTERA	
			10	CRISTAL ALTO		300
2	9	FEBRERO	1	CAMPESTRE NORTE	JORNADA DE AMBIENTES SALUDABLES Y RECUPERACION DE CARTERA	

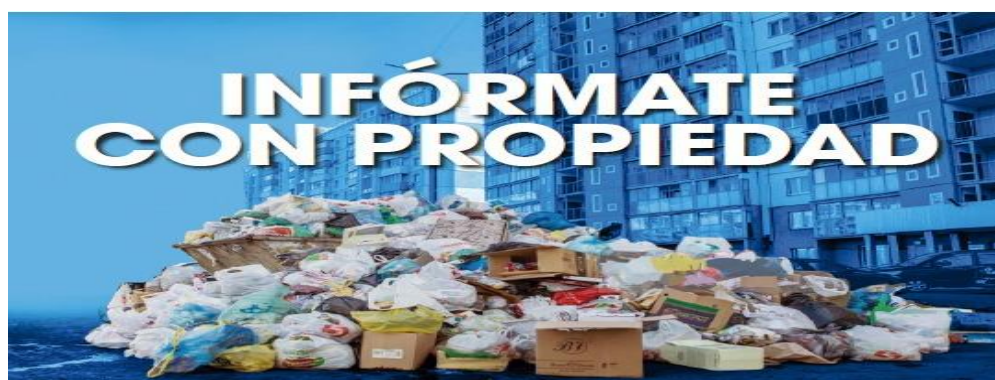
#	DIA	MES	COMUNA	BARRIO	ACTIVIDAD	No USUARIOS BENEFICIADOS
3	15	FEBRERO	1	CAMPESTRE NORTE	JORNADA DE AMBIENTES SALUDABLES Y RECUPERACION DE CARTERA	
4	23	FEBRERO	2	VILLA LUZ	JORNADA DE AMBIENTES SALUDABLES Y RECUPERACION DE CARTERA	220
5	1	MARZO	4	CAMPO HERMOSO	JORNADA COMERCIAL	2420
6	8	MARZO	5	LA JOYA	JORNADA AMBIENTES SALUDABLES	1800
7	9	MARZO	5	RINCON DE LA PAZ	JORNADA DE AMBIENTES SALUDABLES Y RECUPERACION DE CARTERA	300
8	15	MARZO	10	LUZ DE SALVACION II	JORNADA COMERCIAL Y RECUPERACION DE CARTERA	300
9	23	MARZO	6	LA CONCORDIA	JORNADA DE AMBIENTES SALUDABLES	2678
10	29	MARZO	11	BRISAS DEL PARAISO	JORNADA COMERCIAL Y RECUPERACION DE CARTERA	367
TOTAL USUARIOS BENEFICIADOS						8385

Tabla 19 Registro fotográfico brigadas comerciales

		
Barrio Campestre Norte	Barrio Brisas del Paraíso	Barrio Campo Hermoso
		
Barrio Cristal Alto y Cristal Bajo Entrega de contenedores	Barrio La Concordia	Barrio La Joya



Igualmente se participa en Eventos con otras organizaciones estas actividades se fortalecen lazos comerciales ya existentes y la captación de nuevos usuarios en este primer trimestre se participó del evento **INFÓRMATE CON PROPIEDAD** organizado por el INVISBU en el cual participaron aproximadamente 200 administradores o representantes legales de copropiedades y en el cual se hizo presencia activa de la EMAB S.A E.S.P con intervención en la charla de Ruta y manejo de residuos sólidos expuesta por la profesional Lida Mejía.



Invitamos a todos los representantes legales y miembros de consejos de administración de los conjuntos residenciales de Bucaramanga, a la capacitación sobre:

ACTUALIZACIÓN

RUTAS Y MANEJO DE RESIDUOS SÓLIDOS EN LA PROPIEDAD HORIZONTAL

Fecha: Martes 26 de Febrero de 2019

Hora: 8:00 a.m. - 12:00 m.

Lugar: Acueducto Metropolitano de Bucaramanga, Auditorio Reynaldo Orduz Arenas.

Inscríbete gratis aquí:

www.capacitaciones.invisbu.gov.co





Gestión Ambiental

4. Gestión Ambiental

4.1. Puntos Críticos

En el primer trimestre de la vigencia 2019 la Empresa de Aseo de Bucaramanga EMAB S.A. E.S.P. continúa realizando acciones de limpieza y desactivación en los puntos críticos como valor agregado a la prestación del servicio, a través de la desactivación de estos focos de contaminación, a continuación, se relacionan algunos de los lugares intervenidos:

Tabla 20 Registro Fotográfico Recuperación de Puntos Críticos



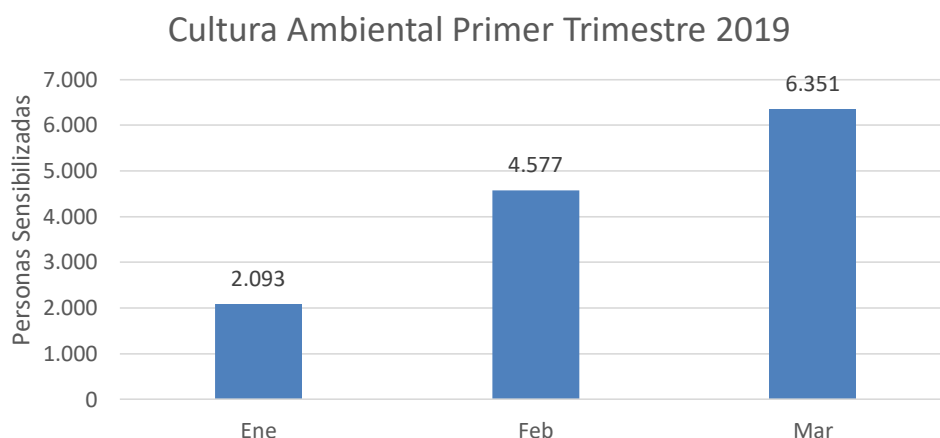
A través de esta actividad la EMAB S.A. E.S.P. tiene como objeto mejorar las condiciones de limpieza de estos sectores como parte del compromiso socio ambiental, adicionalmente se continúa desarrollando campañas de educación y cultura ambiental con el objeto de que la comunidad se convierta en veedora de estos puntos críticos, de tal manera que no permitan que otras personas depositen residuos y cumplan con los horarios de recolección establecidos por la empresa prestadora del servicio de aseo.

4.2. Programas de Cultura Ambiental Sostenible

La Empresa de Aseo de Bucaramanga EMAB S.A. E.S.P. implementa actividades que fomenten educación y cultura ambiental en las comunidades frente al adecuado manejo de los residuos sólidos, como parte de las acciones de responsabilidad socio-ambiental, dado a que como organización desarrollamos estrategias que generen impactos positivos en la ciudadanía, para así contribuir a mejorar la calidad de vida de las personas, promoviendo la educación ambiental y contribuyendo a la protección del medio ambiente, para la presente vigencia correspondiente a los meses de enero a marzo, adelantamos programas de sensibilización y

capacitación a la comunidad, a través de campañas a un total de 6.351 ciudadanos (Ver Grafica. Cultura Ambiental Primer Trimestre 2019), con el objeto de fortalecer separación en la fuente y la gestión integral de los residuos sólidos.

Gráfico 14 Personas sensibilizadas primer trimestre 2019



Las campañas de cultura ambiental que se desarrollaron en el primer trimestre fueron las siguientes:

Campaña horarios, frecuencias y presentación adecuada de los residuos sólidos para la mitigación de puntos críticos.

Socialización a la comunidad frente a Horarios, frecuencias y presentación de residuos sólidos, al igual que el código de Policía Ley 1801 de 2016, Artículo 111. "Comportamientos contrarios a la limpieza y recolección de residuos y escombros y malas prácticas habitacionales" con el objeto de mitigar y/o erradicar los focos de contaminación generados por el manejo inadecuado de residuos sólidos, a través de sensibilización puerta a puerta con la comunidad del área de influencia directa al punto, generando sentido de pertenencia por un entorno limpio y saludable.

Tabla 21 Registro fotográfico de campañas de sensibilización horarios, frecuencias y presentación adecuada de los residuos sólidos

<p>Socialización puerta a puerta en el barrio Rincón de la paz.</p>	<p>Sensibilización a comerciantes en el del barrio Campo Hermoso.</p>	<p>Jornada de sensibilización en el barrio comuneros.</p>

<p>Jornada de capacitación puerta a puerta a la comunidad del barrio Rincón de la Paz.</p>	<p>Socialización en el manejo adecuado de residuos a vendedores del sector Centro.</p>	<p>Socialización horarios, frecuencias y presentación de residuos sólidos.</p>

Estrategia Puntos Verdes Urbanos

Educación frente a la adecuada disposición de los residuos sólidos, para la mitigación de puntos críticos, por medio de la implementación de la Estrategia Puntos Verdes Urbanos en las comunidades del municipio de Bucaramanga (Convenio celebrado entre el Área Metropolitana de Bucaramanga – AMB y la Empresa de Aseo de Bucaramanga S.A. E.S.P. EMAB), con la instalación de contenedores para residuos ordinarios (verdes) y aprovechables (azules).

Tabla 22 Registro fotográfico Estrategia Puntos Verdes Urbanos

<p>Socialización en el uso correcto del contenedor, barrio san Martín parte alta.</p>	<p>Implementación de la estrategia en el barrio Venado de oro.</p>	<p>Socialización implementación de la estrategia con líderes comunitarios de la vereda el pedregal.</p>
<p>Entrega de contenedor azul para residuos reciclables aprovechables a la comunidad de la vereda el pedregal.</p>	<p>Implementación de la estrategia con contenedor azul para residuos reciclables en el edificio de la alcaldía de Bucaramanga.</p>	<p>Entrega y socialización correcto uso de contenedor.</p>

Campaña de Separación de Residuos Sólidos

Promover el conocimiento de la responsabilidad que tiene los ciudadanos en la gestión de los residuos sólidos para mejorar los procesos de separación en la fuente de los materiales aprovechables, orientada a la participación efectiva de la comunidad fomentando conductas amigables con el medio ambiente, con el objeto de generar sentido de pertenencia, responsabilidad y compromiso ciudadano por el mantenimiento, limpieza y correcto manejo de los residuos.

Tabla 23 Registro fotográfico Campaña de Separación de Residuos Sólidos

		
<p>Capacitación a los administradores de los edificios y conjuntos en las rutas para el manejo de residuos sólidos.</p>	<p>Convocatoria dirigida a los administradores de propiedad horizontal, convocatoria realizada por el INVISBU.</p>	<p>Capacitación a la comunidad focalizada a la separación en la fuente de los residuos sólidos.</p>

Dentro del programa de educación y cultura ambiental sostenible se desarrolla capacitación a los trabajadores de la Empresa de Aseo de Bucaramanga EMAB S.A. E.S.P. frente al adecuado manejo de los residuos sólidos y uso eficiente de los recursos naturales, con el objeto de que nuestro personal sea garante del cuidado y protección del medio ambiente.



Capacitación en el manejo de residuos sólidos al personal del área operativa EMAB S.A. E.S.P.

4.3. Gestión Social

La Empresa de Aseo de Bucaramanga EMAB S.A. E.S.P. participó en la jornada de celebración del día del reciclador y/o recuperador ambiental, acto mediante el cual damos gracias a todos los que con su labor hacen del lugar donde vivimos un mundo mejor, ya que todos somos responsables de reciclar y aprovechar los residuos. Sin embargo, queremos reconocer la labor que realizan estas personas dedicadas a este oficio generando un impacto positivo para el planeta. “Momento de reconocer una labor que realizan unos pocos para el beneficio de todos.”

Tabla 24 Registro Fotográfico día del reciclador





Gestión del Talento Humano

5. Gestión del Talento Humano

La empresa de Aseo de Bucaramanga en julio de 2018, realizó una reestructuración organizacional, basados en el plan estratégico corporativo el cual fue formulado en el año 2017, sin embargo ante una auditoría express de la contraloría de Bucaramanga evidenció un presunto hallazgo fiscal por dicha reestructuración, toda vez que indica que la planta contratada es innecesaria para la ejecución de los procesos de la EMAB S.A. E.S.P, por tal motivo en este mismo año se celebra un contrato con el objeto de realizar un análisis de cargas laborales, análisis que se presenta junta directiva el 26 de febrero de 2019, la misma aprueba la estructura que se presenta a continuación:

Estructura organizacional empresa de aseo de Bucaramanga EMAB S.A. E.S.P

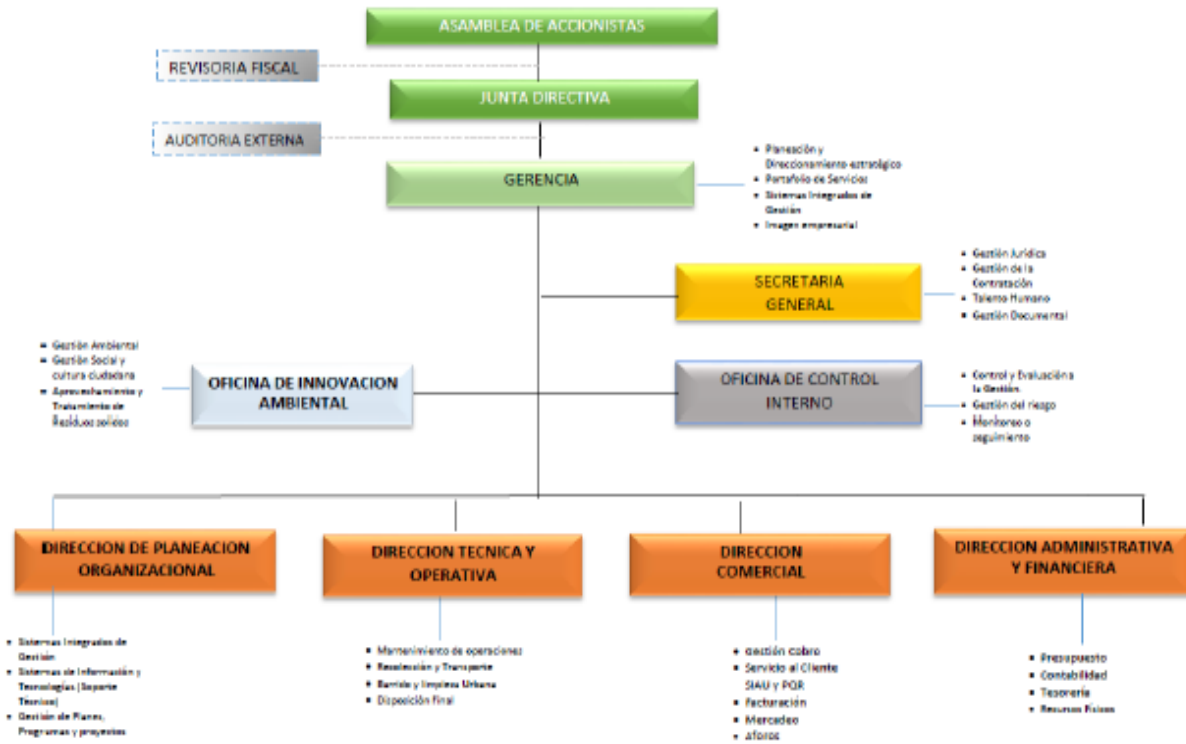
Mediante RESOLUCION No. 366 de 2019 (Febrero 26 de 2019), POR MEDIO DEL CUAL SE ESTABLECE LA ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA DE LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA EMAB S.A E.S.P, Y SE ASIGNAN LAS FUNCIONES Y COMPETENCIAS DE LAS DEPENDENCIAS.

ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA

ARTÍCULO. 6. La estructura administrativa corresponde a la distribución interna de las diferentes dependencias que asumen las respectivas funciones generales requeridas para el cumplimiento del objeto misional. La Estructura Administrativa de la Empresa de Aseo de Bucaramanga, EMAB S.A E.S.P., será la siguiente:

1. Asamblea de Accionistas
2. Junta Directiva
3. Gerencia.
4. Secretaria General
5. Oficinas:
 - 5.1 Oficina de Innovación Ambiental
 - 5.2 Oficina de Control Interno.
6. Direcciones:
 - 6.1 Dirección de Planeación Organizacional
 - 6.2 Dirección Técnica y Operativa
 - 6.3 Dirección Comercial
 - 6.4 Dirección Administrativa y Financiera.

Ilustración 4 Organigrama de la Empresa de Aseo de Bucaramanga S.A. E.S.P





Anexos



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS 2019 - 2018
EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A. ESP
(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 período al que correspondan los estados financieros o el período 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 periodo 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.

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

El efectivo y equivalentes de efectivo representa el 27.77% sobre el total del activo. El rubro más significativo está representado en las cuentas de ahorro de uso restringido por valor de 3.854.283, la cual solo será utilizada para atender las necesidades en el sitio de disposición final – Clausura y post clausura y para beneficios del Fondo de vivienda.

ACTIVOS	2.019	2.018	VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	8.979.277	7.055.927	1.923.350
CAJA	4.600	4.200	400
<i>Caja Principal</i>	<i>4.600</i>	<i>4.200</i>	<i>400</i>
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8.974.677	7.051.727	1.922.950
<i>Bancos Comerciales</i>	<i>762.380</i>	<i>270.141</i>	<i>492.239</i>
<i>Cuentas de Ahorro</i>	<i>1.832.854</i>	<i>2.576.293</i>	<i>(743.439)</i>
<i>Efectivo de uso restringido</i>	<i>3.854.283</i>	<i>2.719.714</i>	<i>1.134.569</i>
<i>Otros equivalentes al efectivo-Fiducias</i>	<i>2.525.160</i>	<i>1.485.579</i>	<i>1.039.581</i>

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 período no mayor de noventa días y representa el 26.55% 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.

	2.019	2.018	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	3.370.723	2.495.216	875.507
Servicio Públicos	1.340.149	1.445.448	(105.299)
Barrido	408.374	327.154	81.220
Recolección y Transporte	467.616	461.229	6.388
Disposición Final	168.741	203.126	(34.384)
Comercialización y Manejo del Recaudo	107.267	110.794	(3.527)
Limpieza Urbana	429	5.486	(5.057)
Tratamiento lixiviados	37.835	37.714	122
Tarifa de Aprovechamiento	11.680	15.619	(3.939)
Disposición Final Bascula	281.221	411.599	(130.378)
Servicios Especiales	12.302	-	12.302
Aporte Solidario	75.081	81.491	(6.410)
Subsidio Servicios Públicos	(257.411)	(232.835)	(24.576)
Intereses cartera corriente	27.012	24.072	2.940
Subsidios Servicios domiciliarios de Aseo	1.315.964	393.906	922.058
Subsidios por cobrar	1.315.964	393.906	922.058
Cartera Convenio Facturación conjunta	714.610	655.862	58.748
Acueducto Metropolitano de Bmanga	714.610	655.862	58.748

- El rubro de cuentas por cobrar por la prestación del servicio de Aseo registra un valor total de 3.370.723, los cuales están distribuidos en clientes por valor de 1.340.149, por cobrar en un periodo 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 1.315.964 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 714.610 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 4.247.157, este rubro se encuentra afectado por deterioro según la edad de la cartera por valor de 3.295.052, quedando un saldo sin afectación por valor de 952.105. Actualmente se sigue evaluando para lograr viabilidad en recuperación de este rubro.

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

	2.019	2.018	VARIACIÓN
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	483.491	66.702	416.789
<i>Anticipo para adquis de bienes y servicios</i>	483.491	66.702	416.789
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	-	18.706	(18.706)
<i>Otros avances y anticipos-Nómina</i>	-	18.706	(18.706)

Los **anticipos y saldos a favor de Impuestos y contribuciones** presentan el más significativo por valor de 2.622.419 que corresponde a las autorretenciones liquidadas y canceladas ante la Dirección de Impuestos y aduanas Nacionales.

	2.019	2.018	VARIACIÓN
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPTOS	2.926.940	3.647.958	(721.018)
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	2.622.419	1.987.370	635.049
<i>Auto-retencion por Renta</i>	1.736.396	1.189.401	546.995
<i>Auto-retencion por CREE</i>	886.023	797.969	88.054
RETENCION EN LA FUENTE E IND Y CIO	69.719	29.205	40.514
<i>Retencion en la Fuente</i>	31.516	29.205	2.311
<i>Retencion de Ind. y comercio</i>	38.203	-	38.203
SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS	234.802	1.631.383	(1.396.581)
<i>Saldos a favor en liquidaciones privadas</i>	234.802	1.631.383	(1.396.581)

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En otras cuentas por cobrar se registran los Convenios Interadministrativos, por valor de 1.405.763, servicios prestados por la EMAB para la ejecución de los Convenios y Contratos interadministrativos suscritos con Metrolinea, Municipio de Bucaramanga y otros Municipios.

Los convenios vigentes que posee la Empresa son:

- ✓ Contrato No. 04/2019 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. 111/2019 Puntos críticos Área Urbana
- ✓ Contrato No. 046/2019 Servicios de Aseo Metrolínea
- ✓ Contrato No. 092/2019 Plazas de mercado
- ✓ Contratos de Emergencia Sanitaria suscritos con Floridablanca, Girón y Piedecuesta

	2.019	2.018	VARIACIÓN
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.803.341	2.552.741	(749.400)
CONVENIOS Y CTOS INTERADMINISTRATIVOS	1.405.763	2.552.689	(1.146.926)
Municipio de Bmanga	1.348.632	2.152.816	(804.184)
Metrolínea	57.131	222.131	(165.000)
Inderbu	-	177.742	(177.742)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.213	52	6.161
Otros deudores	6.213	52	6.161
EMBARGOS JUDICIALES	391.365	-	391.365
Superintendencia de Servicios Públicos	391.365	-	391.365

En otras Cuentas por cobrar se presentan Embargos judiciales por 391.365 a favor de la Superintendencia de Servicios Públicos, debido a Sanciones de PQR no canceladas en su momento.

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 0.31% sobre el activo total.

	2.019	2.018	VARIACIÓN
CREDITOS A EMPLEADOS	100.639	94.552	6.087
Creditos a Empleados	8.479	4.312	4.167
Fondo de Vivienda Los Santos	92.160	90.240	1.920

- 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 corto plazo: 92.160
- Tasa de interés efectiva anual: 4.08%
- Ingresos mensuales promedio recibidos por financiamiento: 1.931
- Ingresos mensuales recibidos por beneficiarios: 26



NOTA 6. INVENTARIOS

Al cierre fiscal 2019 la EMAB registra inventario por valor de 45.085 correspondientes a góndolas para la recolección del servicio de Aseo. Los movimientos de inventario en el área de almacén están representados en materiales, suministros y otros elementos que representan realmente un gasto para la Empresa.

	2.019	2.018	VARIACIÓN
INVENTARIO	56.357	-	56.357
Materiales y suministros	67.629	-	67.629
Depreciación de inventarios	(11.272)	-	(11.272)

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 período 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 1.57% sobre el activo total.

	2.019	2.018	VARIACIÓN
CREDITOS A EMPLEADOS	483.235	536.523	(53.288)
Fondo de Vivienda Los Santos	483.235	536.523	(53.288)

- El total de beneficiarios por el fondo de vivienda Predio Los Santos: Noventa y seis empleados (94) 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: 483.235
- Tasa de interés efectiva anual: 4.08%
- Ingresos mensuales promedio recibidos por financiamiento: 1.931
- Ingresos mensuales recibidos por beneficiarios: 26

CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL COBRO

El rubro Clientes, registra en el Activo no Corriente la cartera mayor de noventa días, por valor de 4.247.157, generada por la facturación a usuarios del servicio domiciliario de Aseo. Representa el 13.13% 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.

	2.019	2.018	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL COBRO	952.105	1.703.251	(751.146)
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	4.247.157	4.036.237	210.920
Barrido	1.780.689	638.160	1.142.529
Recolección y Transporte	2.444.048	892.834	1.551.214
Disposición Final	907.132	303.480	603.652
Comercialización y Manejo del Recaudo	738.309	158.767	579.541
Limpieza Urbana	17.463	12.591	4.871
Tratamiento de Lixiviados	98.536	44.712	53.824
Tarifa de Aprovechamiento	29.188	5.584	23.604
Disposición Final- Bascula	435.481	642.206	(206.725)
Servicios Especiales	39.427	-	39.427
Aporte Solidario	245.882	212.320	33.562
Subsidio Servicios Públicos	(3.563.235)	(482.444)	(3.080.791)
Plazas de Mercado	251.380	251.380	(0)
Pilas Publicas	-	683.207	(683.207)
Intereses cartera no corriente	822.858	673.440	149.418
DETERIORO ACUMULADO DE CTAS POR COBRAR	(3.295.052)	(2.332.986)	(962.066)

- 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 realizó 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. La propiedad 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 36.47% sobre el total de los Activos.

	2.019	2.018	VARIACIÓN
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	11.793.664	10.304.838	1.488.826
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	14.270.736	11.898.815	2.371.921
TERRENOS	6.029.028	6.029.028	-
Real de minas	3.746.981	3.746.981	-
Lote Bucaramanga	2.057.642	2.057.642	-
Lote Girón	224.405	224.405	-
EDIFICACIONES	3.260.410	3.260.410	-
Planta de Lixiviados	1.652.427	1.652.427	-
Vías de comunicación	241.392	241.392	-
Edificio El Carrasco	1.366.591	1.366.591	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	494.545	290.552	203.993
Equipo de construcción	94.859	9.531	85.328
Herramientas y accesorios	291.246	97.197	194.049
Otras maquinarias y equipos	108.440	183.824	(75.384)

MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	271.912	239.369	32.543
<i>Muebles y Enseres</i>	206.840	200.702	6.138
<i>Equipo de Oficina</i>	65.072	38.667	26.405
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	231.326	132.414	98.912
<i>Equipo de comunicación</i>	77.694	10.670	67.024
<i>Equipo de computo</i>	153.631	121.744	31.887
EQUIPO DE TRANSP TRACCION Y ELEVACION	3.980.552	1.945.294	2.035.258
<i>Terrestre</i>	3.980.552	1.945.294	2.035.258
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	2.963	1.748	1.215
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(2.477.072)	(1.593.977)	(883.095)
<i>Edificaciones</i>	(775.620)	(599.764)	(175.856)
<i>Maquinaria y Equipo</i>	(253.334)	(75.203)	(178.131)
<i>Muebles y Enseres</i>	(135.953)	(72.964)	(62.989)
<i>Equipo de comunicación y computo</i>	(90.077)	(66.376)	(23.701)
<i>Equipo de transporte tracción y elevación</i>	(1.219.436)	(777.922)	(441.514)
<i>Equipo de comedor y cocina</i>	(2.653)	(1.748)	(905)

- 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.

	2.019	2.018	VARIACIÓN
OTROS ACTIVOS	428.853	157.305	271.548
INTANGIBLES	202.925	196.618	6.307
Licencias	22.618	22.618	-
Software	180.307	174.000	6.307
AMORTIZACION ACUMULADA EN INTANGIBLES	(60.318)	(39.313)	(21.005)
Amortización acumulada licencias	(22.618)	(20.463)	(2.155)
Amortización acumulada software	(37.700)	(18.850)	(18.850)
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	286.246	-	286.246
Polizas	286.246	-	286.246

- 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. Con respecto al 2018 el pasivo reconocido para el cálculo de impuesto diferido fue mayor con la relación al activo, su diferencia fue registrada en el gasto de impuesto diferido por 808.678

PASIVO CORRIENTE

NOTA 11. PRESTAMOS POR PAGAR

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

Al 31 de diciembre de 2017 la Empresa adquirió un predio financiado directamente por el Acueducto metropolitano de Bucaramanga con las siguientes condiciones:

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 28 Feb de 2019: 876.756 representando un 5.48% sobre el total del pasivo.

	2,019	2,018	VARIACIÓN
OBLIGACIONES FINANCIERAS	876,756	1,205,540	(328,784)
Financiamiento interno	876,756	1,205,540	(328,784)

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR

Representa el 44.40% 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 un aumento de 585.558 equivalente al 9.16%.

La cuenta más significativa por valor de 3.605.114 corresponde a servicios prestados por el Contratista Consorcio Disposición Final en el área del Carrasco, Cooperativas por servicios de recolección, barrido y transporte, arriendos, servicios públicos entre otros.

	2,019	2,018	VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	6.978.927	6.393.369	585.558
Bienes y Servicios	100.089	274.014	(173.925)
Recaudos a favor de terceros	142.867	214.613	(71.746)
Retenciones en la Fuente	263.469	188.445	75.024
Impuestos contribuciones y tasas	2.867.388	2.725.851	141.537
otras cuentas por pagar-servicios por ctos	3.605.114	2.990.446	614.668

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 1.74% sobre el total del pasivo.

	2.019	2.018	VARIACIÓN
BENEFICIOS A EMPLEADOS	273.733	459.831	(186.098)
<i>Sindicatos</i>	5.392	4.039	1.353
<i>Embargos judiciales</i>	5.552	1.828	3.724
<i>Libranzas</i>	51.125	52.014	(889)
<i>Pagos Aportes al Sistema de Seg. Social</i>	77.046	114.891	(37.845)
<i>Nomina por pagar</i>	9.307	176.245	(166.938)
<i>Cesantías</i>	43.276	47.283	(4.007)
<i>Intereses sobre cesantías</i>	5.417	5.554	(137)
<i>Vacaciones</i>	31.920	9.892	22.028
<i>Prima de vacaciones</i>	589	72	517
<i>Prima de servicios</i>	43.234	47.589	(4.355)
<i>Rodamiento</i>	875	424	451

NOTA 14. PROVISIONES

Las provisiones de la Emab clasificadas en el pasivo corriente representan el 14.48% 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 costo, 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.

Cuadro para provisiones

JUZGADO	RADICADO	DEMANDANTE	ESTADO	PRETENCIONES	Valor Estimado perdida
SEGUNDO LABORAL	2014-130	PABLO EMILIO VALENCIA	Sentencia favorable EMAB, primera instancia, confirmada sala laboral conedido recurso de casación.	10.000	10.000
VEINTICINCO CIVIL MUNICIPAL DE BMANG	20170083800	JOHAN ALFREDO	Honorarios	492	492
PRIMERO LABORAL	2018-00117	MARTIN MEZA	Sentencia primera instancia favorable para el demandante condena por perjuicios materiales \$12.000.000 mas \$1.200.000 de agencias en derecho, en apelacion por ambos interesados.	250.000	13.200
SEXTO LABORAL	2018-00337	HUGO DIAZ	Aceptacion de demanda y presentacion de respuesta	25.000	25.000
QUINTO LABORAL DEL CIRCUITO	2016-552	BRENDA CORINA	Condena en primera instancia \$100.000.000, en apelacion sala laboral	500.000	120.000
JUZGADO 1° DE PEQUEÑAS CAUSAS	6,80014E+12	EMILIO PEDROZO	Responsabilidad solidaria Bello renacer	16.562	16.562
JUZGADO 4° LABORAL DEL CIRCUITO	180012800	ADOLFO MURIEL	LEVANTAMIENTO FUERO SINDICAL (Permso para despedir)		1.610
MINISTERIO DE TRABAJO		ELLA CECILIA RANGEL	INCUMPLIMIENTO SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	75.000	75.000
JUZGADO QUINTO ADMINISTRATIVO ORAL DE BUCARAMANGA	6,80013E+22	ANA AZUCENA RODRIGUEZ Y OTROS CONTRA LA EMAB S.A. ESP	POR LOS PERJUICIOS SUFRIDOS POR LA MUERTE DEL SEÑOR OLIVERIO HERNANDEZ SUAREZ	1.395.861	500.000
JUZGADO QUINTO LABORAL	160032014-15-0	MARTHA LIGIA LOPEZ SANTOS	SANCION MORATORIA Y COSTAS PROCESALES	3.000	3.000
TOTALES				2.275.915	764.864

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 provisiono hasta noviembre de 2018 el 13% de lo recaudado por el componente de Disposición Final según resolución 351 de 2005 expedida por la CRA en su art 15 de acuerdo al intervalo del 18.001 y 30.000 toneladas dispuestas mensualmente. A diciembre de 2018 inicia con nueva provisión calculada sobre las toneladas recibidas

según calculo establecido y actualizado en la resolución 720 art. Generando un menor valor a la provisión.

La provisión del Pasivo Ambiental se presenta en dos clasificaciones: Pasivo Corriente por 1.440.000 y en el pasivo no corriente mayor a doce meses por 3.133.640 para un total de la provisión de 4.573.640

	2,019	2,018	VARIACIÓN
PROVISIONES	2,275,337	1,963,000	312,337
<i>Litigios y Demandas</i>	764,864	403,000	361,864
<i>Obligaciones potenciales</i>	1,510,473	1,560,000	(49,527)

NOTA 15. OTROS PASIVOS

El rubro más representativo que comprende esta cuenta son las obligaciones contraídas en vigencias anteriores con diferentes Municipios, que por su naturaleza no pueden ser incluidas apropiadamente en los demás grupos del pasivo. El total de la cuenta representa el 1386% sobre el total de los pasivos.

	2,019	2,018	VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	1,369,602	1,369,602	-
CUENTAS POR PAGAR A MUNICIPIOS	1,367,766	1,367,766	-
<i>Municipio de Bucaramanga</i>	942,996	942,996	-
<i>Municipio de Girón</i>	182,421	182,421	-
<i>Municipio de Floridablanca</i>	107,371	107,371	-
<i>Municipio de Piedecuesta</i>	134,978	134,978	-
APORTES PARA EL MUNICIPIO DE B/MANGA	1,836	1,836	-
<i>Aportes de Empleados para el Auditorio Peralta</i>	1,836	1,836	-
	2,019	2,018	VARIACIÓN
GASTO POR IMPTO DIFERIDO	808.679	-	808.679

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 16. OTROS PASIVOS

Comprende la Provisión de pasivo ambiental, estimado a un periodo mayor a doce meses por valor de 3.317.902, para garantizar el adecuado desarrollo de las actividades de cierre clausura y post clausura. Durante un periodo superior a doce meses.

	2,019	2,018	VARIACIÓN
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	3,133,640	3,131,172	2,468
<i>Obligaciones potenciales</i>	3,133,640	3,131,172	2,468

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 28 de febrero de 2019 está conformado por 1.904.000 de acciones con un valor nominal de \$1,000 por acción. Existen 1.734.729 acciones suscritas y pagadas y a febrero de 2019.

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	2.019	2.018	VARIACIÓN
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	16.622.451	15.071.705	1.550.746
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1.734.729	1.734.729	-
Capital Autorizado	1.904.000	1.904.000	-
Capital por suscribir (DB)	(169.271)	(169.271)	-
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES , CUOTAS	143.014	143.014	-
Prima en colocacion de acciones	143.014	143.014	-
RESERVAS	1.321.017	1.144.392	176.625
Reserva Legal	867.365	690.740	176.625
Otras reservas	453.652	453.652	0
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.280.718	3.602.279	1.678.439
Utilidades o excedentes acumuladas	5.280.718	3.602.279	1.678.439
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.104.713	2.409.031	(304.318)
Utilidad o excedente del ejercicio	2.104.713	2.409.031	(304.318)
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 período 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, puede medirse con fiabilidad; y
- 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.

A febrero la Emab presenta los siguientes ingresos operacionales por valor de 6.779.949 y un incremento del 4.36% con relación al año anterior.

Lo facturado por el componente de aprovechamiento son Ingresos recibidos para terceros, estos recursos están destinados para las cooperativas recicladoras Bello Renacer, Coopreser y Asociación de Recicladores y recuperadores del área Metropolitana.



INGRESOS	2.019	2.018	VARIACIÓN
VENTA DE SERVICIOS	6.779.949	6.496.627	283.322
Servicio de aseo	6.843.826	6.709.968	133.858
Recoleccion y Transporte	2.350.695	2.423.810	(73.115)
Barrido y Limpieza	1.986.668	1.455.805	530.863
Tarifa de Aprovechamiento	-	99.372	(99.372)
Tratamiento de Lixiviados	365.969	167.036	198.933
Disposicion Final	784.662	933.235	(148.573)
Disposición Final Báscula	826.822	968.222	(141.400)
Limpieza Urbana	460	4.548	(4.089)
Comercializacion	447.966	432.866	15.100
Comercialización por aprovechamiento	80.584	225.074	(144.490)
DEV, REBAJAS Y DESCUENTOS	(63.877)	(213.341)	149.464
Dev Rebajas y Descuentos	(63.877)	(213.341)	149.464

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 79.76% del total de los costos de la Empresa y su disminución con relación al año anterior fue de 0.05%, debido a la disminución de provisiones y contratos de personal temporal

Los costos representativos de esta cuenta por 3.532.091, independiente del resultado general de costos generaron un aumento del 1.18% con relación al año anterior, estos costos son los generados de las actividades desarrolladas por el contratista Consorcio Disposición Final en el sitio del carrasco y por las actividades de recolección. Barrido y Transporte ejecutadas por las cooperativas de aseo y otros contratistas.

COSTOS	2.019	2.018	VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS	4.295.675	4.297.994	(2.318)
Costos de nomina	425.659	463.726	(38.066)
<i>Sueldos</i>	285.853	214.962	70.891
<i>Prima de servicios y otras</i>	23.820	26.224	(2.404)
<i>Cesantías</i>	23.812	20.699	3.113
<i>Intereses a las cesantías</i>	2.860	2.484	377
<i>Vacaciones y prima de vacaciones</i>	15.738	10.278	5.460
<i>Auxilios Educativos</i>	7.453	17.206	(9.753)
<i>Rodamientos</i>	6.780	4.982	1.798
<i>Contribuciones efectivas</i>	58.286	46.203	12.083
<i>Capacitaciones y bienestar social</i>	1.057	-	1.057
<i>Nómina Convenio Parques 07</i>	-	120.688	(120.688)
Contratos de personal temporal	17.580	23.241	(5.661)
Costos generales de Operación	3.532.091	3.491.061	41.030
Provisiones diversas	100.000	262.367	(162.367)
Depreciaciones	103.693	50.849	52.844
Impuestos	116.652	6.750	109.902

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.

	2.019	2.018	VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	712.021	596.354	115.667
Beneficios a Empleados	371.352	321.642	49.710
Sueldos	257.630	203.100	54.530
Prima de servicios y otras	21.469	26.268	(4.799)
Cesantías	21.461	16.918	4.543
Intereses a las cesantías	2.575	2.030	545
Vacaciones y prima de vacaciones	13.683	8.469	5.214
Auxilios Educativos	2.070	11.328	(9.258)
Rodamientos	1.003	1.645	(642)
Capacitaciones	3.568	10.962	(7.394)
Contribuciones efectivas	45.068	39.201	5.867
Aportes a sena-ibcf	1.100	1.721	(621)
Gasto de viaje	1.725		1.725
Contratos de personal temporal	50.696	40.450	10.246
Servicios	17.407	40.450	(23.043)
Honorarios	33.289	-	33.289
Gastos generales	176.404	157.450	18.954
Honorarios y servicios	85.334	14.517	70.817
Vigilancia y seguridad	16.032	10.226	5.806
Materiales y Suministros	85	1.049	(964)
Mantenimiento equipo de oficina	120	7.357	(7.237)
Instalaciones nuevas oficinas quebradaseca	2.500	54.872	(52.372)
Reparaciones	2.000	2.900	(900)
Servicios Públicos	30.331	28.394	1.937
Arrendamientos	-	16.665	(16.665)
Impresos publicac suscripciones y afiliacion	10.198	8.107	2.091
Fotocopias y otros gtos de papeleria	1.127	328	799
Comunicaciones y Transporte	7.975	5.849	2.126
Polizas y seguros	4.835	-	4.835
Servicios de Aseo, Cafetería, Restaurante	30	1.171	(1.141)
Contratos de Aprendizaje	14.699	5.957	8.742
Gastos Legales	843	20	823
Otros Gastos Generales	295	38	257
Impuestos y contribuciones	26.830	69.166	(42.336)
Cuota de fiscalización	14.216	22.296	(8.080)
Imppto de Industria y comercio	-	46.870	(46.870)
Sanciones	3.290	-	3.290
Iva mayor valor del gasto	9.324	-	9.324
Provisiones	70.473	-	70.473
Depreciaciones y Amortizaciones	16.267	7.646	8.621



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

Este rubro representa el 84.71% del total de los gastos generados por la administración y con relación al año anterior aumento el 19.40%.

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.

GASTOS POR PROVISIONES

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.

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.

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.

El rubro más representativo de la cuenta recuperaciones son las indemnizaciones del personal de planta administrativo y operativo.

	2.019	2.018	VARIACIÓN
OTROS INGRESOS	1.063.165	849.573	213.592
CTOS Y CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS	1.050.379	848.240	202.139
<i>Contrato 07 MTO parques y zonas verdes</i>	-	848.240	(848.240)
<i>Contrato 035 Metrolinea</i>	54.912	-	54.912
<i>Contrato 04 MTO parques y zonas verdes</i>	995.467	-	995.467
RECUPERACIONES	12.786	1.333	11.453
<i>Recuperaciones</i>	12.786	1.333	11.453

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 04/2019: mantenimiento de parques, zonas verdes y espacios públicos del Municipio de Bucaramanga-Santander.

Contrato 046/2019: 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.

Contrato 092/2019: Prestación de servicios Servicio de aseo y limpieza en las cuatro plazas de mercado adscritas a la secretaria del interior de Bucaramanga incluyendo los elementos materiales y maquinarias de limpieza

Contratos de Emergencia Sanitaria suscritos con los Municipios de Girón, Floridablanca y Piedecuesta

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.

	2,019	2,018	VARIACIÓN
CTOS Y CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS	1,089,871	780,736	309,135
Contrato 068/2018 plazas de mercado	2,450	28,324	(25,874)
Contrato 035/2018 Metrolinea	85,516	43,728	41,788
Contrato 07 Parques	74,914	357,321	(282,407)
Convenio 517/15 Mcipio Bmanga Mto PTLX	329,709	315,458	14,251
Convenio 019 MTO parques y zonas verdes	-	16,247	(16,247)
Convenio 200 Puntos críticos	9	5,798	(5,789)
Convenio 300 Instalacion prado japones	-	13,860	(13,860)
Convenio 04 MTO parques y zonas verdes	405,256	-	405,256
Contrato 092 plazas de mercado	19,254	-	19,254
Contrato 046 Ase locativo metrolinea	701	-	701
Contrato de emergencia sanitaria	172,062	-	172,062

NOTA 23. INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos financieros son los derivados de operaciones financieras, los intereses 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 millones que corresponden a intereses generado por el fondo de vivienda.

OTROS INGRESOS	2,019	2,018	VARIACIÓN
INGRESOS FINANCIEROS	416,386	777,314	(360,928)
<i>Rendimientos Financieros</i>	50,430	61,836	(11,406)
<i>Intereses por financiación usuarios</i>	534	233	301
<i>Intereses por Recargo por mora</i>	53,961	711,278	(657,317)
<i>Otros ingresos financieros</i>	3,863	3,967	(104)
<i>Recuperación cartera</i>	307,598	-	307,598

NOTA 24. 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.

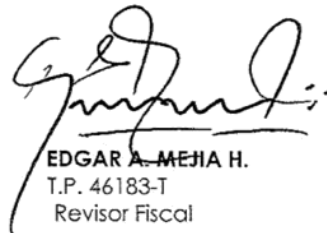
GASTOS FINANCIEROS	2,019	2,018	VARIACIÓN
GASTOS FINANCIEROS	57,218	39,399	17,819
<i>Operaciones de CR para adquisición de bienes</i>	8,069	10,951	(2,882)
<i>Comisiones</i>	2,027	181	1,846
<i>Intereses mora</i>	916	110	806
<i>GMF y otros gastos financieros</i>	46,206	28,157	18,049



ABIGAIL LEON NIEVES
Gerente General (s)



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



EDGAR A. MEJIA H.
T.P. 46183-T
Revisor Fiscal

