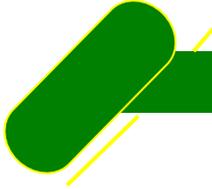


INFORME DE GESTIÓN Segundo Trimestre 2019

Pedro José Salazar García
Gerente



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
Nicolás Fernando Duarte Sanmiguel
Clarena Reyes Moreno
Ligia Martínez Duarte

SUPLENTE

Manuel Francisco Azuero Figueroa
Federico Gómez Dangond
Juan Diego Rojas Peralta
Andrés Sarmiento Sierra
Mireya Forero Bolaños

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.

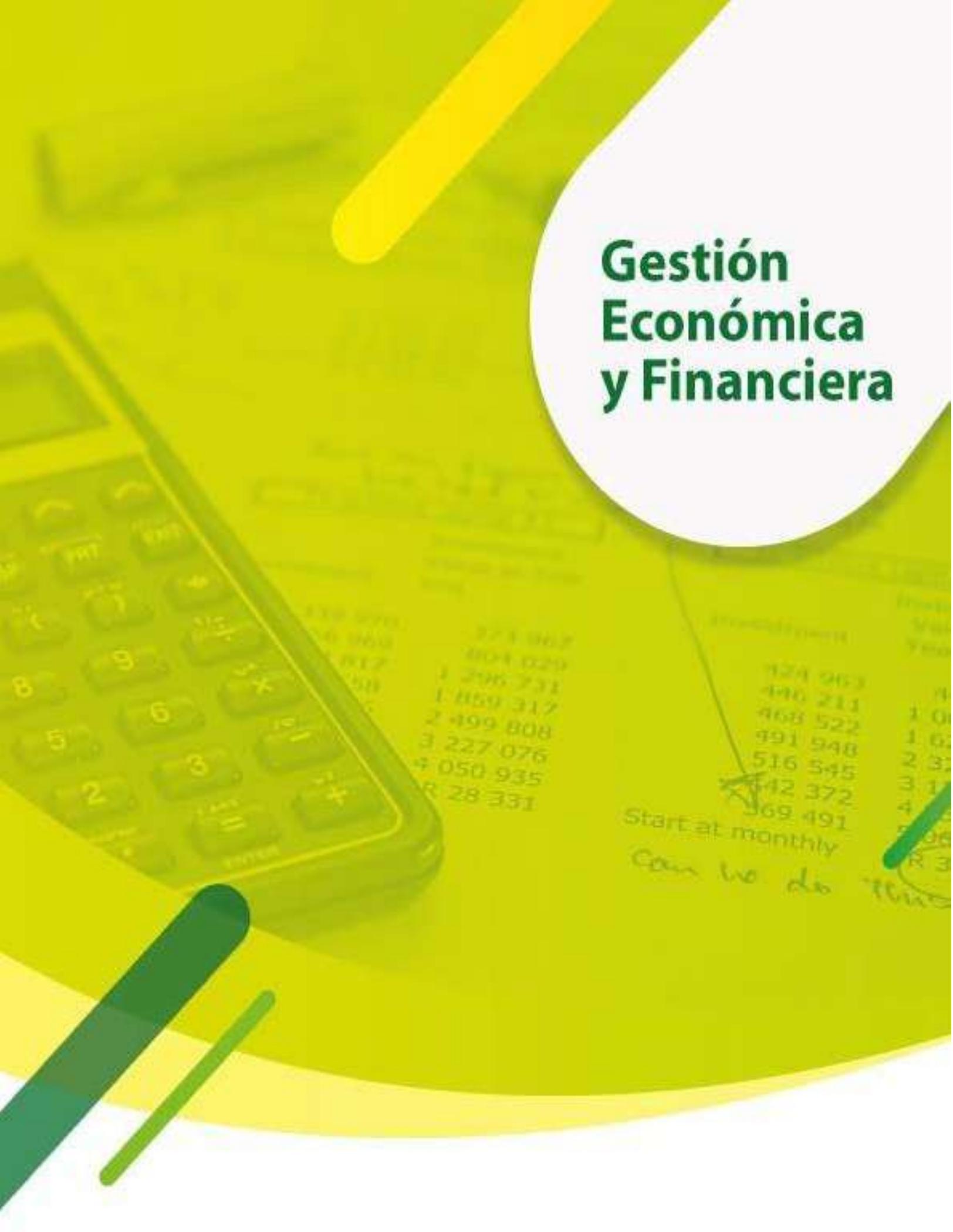
VISIÓN

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.

Gestión Económica y Financiera



371 967
804 029
1 296 731
1 859 317
2 499 808
3 227 076
4 050 935
R 28 331

124 963
446 211
468 522
491 948
516 545
542 372
569 491

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 del 01 de ene al 31 de mayo de 2019-2018 <i>(Cifras expresadas en miles de pesos)</i>							
	MAYO	2019	MAYO	2018	VARIACIÓN HOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
<i>Notas</i>							
3	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10.065.476	10.241.317	(175.841)	-1,72%	32,18%	
	Caja	4.599	4.496	103	2,29%	0,01%	
	Depósitos en Instituciones Financieras	3.493.865	4.002.457	(508.592)	-12,71%	11,17%	
	Efectivo de Uso Restringido	4.014.108	2.772.676	1.241.432	44,77%	12,83%	
	Otros equivalentes al efectivo	2.552.904	3.461.688	(908.784)	-26,25%	8,16%	
4	CUENTAS POR COBRAR	6.000.878	5.838.105	162.773	2,79%	17,93%	
	Servicios Públicos	3.122.838	2.366.207	756.631	31,98%	9,98%	
	Avances y anticipos entregados	548.929	406.527	142.402	0,00%	1,75%	
	Anticipos o saldos a favor por impuestos y Contribucio	950.614	1.447.072	(496.458)	0,00%	3,04%	
	Embargos Judiciales	391.365	-	391.365	0,00%	0,00%	
	Otras Cuentas por Cobrar	987.132	1.618.299	(631.167)	-39,00%	3,16%	
5	PRESTAMOS POR COBRAR	54.233	92.160	(37.927)	-41,15%	0,17%	
	Prestamos por cobrar a Empleados	54.233	92.160	(37.927)	-41,15%	0,17%	
6	INVENTARIOS	39.449	-	39.449	0,00%	0,22%	
	Materiales y suministros	67.629	-	67.629	0,00%	0,22%	
	Deterioro Acumulado de Inventarios (CR)	(28.180)	-	(28.180)	0,00%	-13,11%	
	ACTIVO CORRIENTE	16.160.036	16.171.582	(11.546)	-0,07%	51,66%	
ACTIVO NO CORRIENTE							
7	CUENTAS POR COBRAR	1.978.495	2.041.987	(63.492)	-3,11%	6,33%	
	Prestamos por cobrar a Empleados	518.857	522.686	(3.829)	-0,73%	1,66%	
	Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo	4.754.690	3.852.284	902.406	23,43%	15,20%	
	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)	(3.295.052)	(2.332.983)	(962.069)	41,24%	-10,53%	
8	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	11.806.592	10.196.450	1.610.142	15,79%	37,75%	
	Terrenos	6.029.028	6.029.028	(0)	0,00%	19,27%	
	Edificaciones	3.260.410	3.260.400	10	0,00%	10,42%	
	Maquinaria y Equipo	624.894	393.801	231.093	58,68%	2,00%	
	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	295.710	242.844	52.866	21,77%	0,95%	
	Equipos de Comunicación y Computo	272.339	132.414	139.925	105,67%	0,87%	
	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	3.980.552	1.945.294	2.035.258	104,62%	12,73%	
	Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	2.963	1.748	1.215	69,51%	0,01%	
	Depreciación Acumulada	(2.659.304)	(1.809.079)	(850.225)	47,00%	-8,50%	
9	OTROS ACTIVOS	373.853	246.941	(96.610)	51,39%	0,48%	
	Activos Intangibles	214.999	291.964	(76.965)	-26,36%	0,69%	
	Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)	(64.668)	(45.023)	(19.645)	43,63%	-0,21%	
	Gastos pagados por anticipado	223.522	-	-	0,00%	0,71%	
10	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	960.500	960.500	-	0,00%	3,07%	
	Activo por impuesto diferido	960.500	960.500	-	0,00%	3,07%	
	ACTIVO NO CORRIENTE	15.119.441	13.445.878	1.673.563	12,45%	48,34%	
	TOTAL ACTIVO	31.279.477	29.617.460	1.662.017	5,61%	100,00%	



EMPRESA DE ASEO DE ASEO DE BUCARAMANGA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Cierros Comparativos del 01 de ene al 31 de mayo de 2019-2018
(Cifras expresadas en miles de pesos)

	MAYO 2019	MAYO 2018	VARIACIÓN HOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
<i>Notas</i>					
11 OBLIGACIONES FINANCIERAS	794.560	1.123.344	(328.784)	0,00%	5,70%
Financiamiento Interno de Corto Plazo	794.560	1.123.344	(328.784)	0,00%	5,70%
12 CUENTAS POR PAGAR	3.142.015	5.106.227	(1.964.212)	-38,47%	22,56%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacional	353.480	791.547	(438.067)	-55,34%	2,54%
Recaudos a Favor de Terceros	42.117	111.366	(69.249)	-62,18%	0,30%
Retención en la Fuente e Impuestos	903.454	487.582	415.872	85,29%	6,49%
Otros Cuentas por Pagar	1.842.964	3.715.732	(1.872.768)	-50,40%	13,23%
Dividendos por pagar	-	-	-	# DIV/0	0,00%
13 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	311.958	734.931	(422.973)	-57,55%	2,24%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	311.958	734.931	(422.973)	-57,55%	2,24%
14 PROVISIONES	3.603.854	4.098.208	(494.354)	-12,06%	25,87%
Litigios y Demandas	764.864	403.000	361.864	89,79%	5,49%
Provisiones	2.838.990	3.695.208	(856.218)	-23,17%	20,38%
15 OTROS PASIVOS	1.369.602	1.369.602	0	0,00%	9,83%
Otros Pasivos	1.369.602	1.369.602	0	0,00%	9,83%
PASIVO CORRIENTE	9.221.991	12.432.312	(3.210.321)	-25,82%	66,21%
PASIVO NO CORRIENTE					
16 OTROS PASIVOS	3.897.460	3.362.897	534.563	15,90%	27,98%
Provisiones diversas	3.897.460	3.362.897	534.563	15,90%	27,98%
17 PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	808.679	-	808.679	0,00%	0,00%
Pasivo por impuesto Diferido	808.679	-	808.679	0,00%	0,00%
PASIVO NO CORRIENTE	4.706.139	3.362.897	1.343.242	39,94%	33,79%
TOTAL PASIVO	13.928.130	15.795.209	(1.867.079)	-11,82%	100,00%
PATRIMONIO					
18 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	17.351.347	13.822.251	3.529.096	25,53%	100,00%
Capital Suscrito y Pagado	1.734.729	1.734.729	-	0,00%	0,10
Prima Colocación de Acciones, Cuotas o partes de Int	143.014	143.014	0	0,00%	0,01
Reservas	3.176.080	1.321.017	1.855.063	140,43%	0,18
Resultados de Ejercicios Anteriores	3.425.654	728.415	2.697.239	370,29%	0,20
Resultados del Ejercicio	2.833.609	3.856.816	(1.023.207)	-26,53%	0,16
Impactos por la transición al nuevo marco de regulac	6.038.260	6.038.260	0	0,00%	0,35
TOTAL PATRIMONIO	17.351.347	13.822.251	3.529.096	25,53%	100,00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	31.279.477	29.617.460	1.662.017	5,61%	100,00%
CUENTAS DE ORDEN					

ABIGAIL LEON NIEVES
 Gerente General (S)

NELSON MORALES MIRANDA
 T.P. 58868-T
 Contador Público

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



EMPRESA DE ASEO DE B/MANGA S.A. E.S.P
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Estados Financieros Comparativos del 01 de ene al 31 de mayo de 2019-2018
(Cifras expresadas en miles de pesos)

	MAYO 2019	MAYO 2018	VARIACIÓN HOR	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
19 INGRESOS DE ACTIVIDADES OR	17.480.060	15.991.124	1.488.936	9,31%	80,18%
Ingresos por servicio de aseo	17.480.060	15.991.124	1.488.936	9,31%	80,18%
20 COSTOS DE VENTAS	11.213.424	11.186.041	27.383	0,24%	72,72%
Costos nomina	1.281.034	945.795	335.239	35,45%	8,33%
Contratos de personal tempor	31.203	77.613	(46.410)	-59,80%	0,20%
Costos generales de operació	8.949.532	9.235.519	(285.987)	-3,10%	58,19%
Provisiones diversas	250.000	633.492	(383.492)	-60,54%	1,63%
Depreciaciones	253.907	254.250	(343)	-0,13%	1,65%
Impuestos	419.568	39.372	380.196	965,65%	2,73%
Deterioro de Inventarios, dprei	28.180	-	28.180	0%	0,99%
UTILIDAD BRUTA	6.266.636	4.805.083	1.461.553	30,42%	221,15%
21 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	3.442.622	2.842.032	600.590	21,13%	78,58%
Contratos de personal tempor	123.687	113.289	10.398	9,18%	3,45%
Gastos generales	542.154	586.190	(44.036)	-7,51%	15,12%
Imptos y contribuciones	1.014.613	594.046	420.567	70,80%	28,29%
Beneficios a Empleados	1.085.013	815.854	269.159	32,99%	30,26%
Depreciaciones y Amortizaci	52.628	52.653	(25)	-0,05%	1,47%
Provisiones	624.527	680.000	(55.473)	-8,16%	4,06%
UTILIDAD OPERACIONAL	2.824.014	1.963.051	860.963	43,86%	99,66%
22 OTROS INGRESOS	3.711.056	3.712.345	(1.289)	-0,03%	17,02%
Otros Ingresos-Convenios	3.689.933	3.556.520	133.413	3,75%	16,93%
Recuperaciones y otros ingres	21.123	155.825	(134.702)	-86,44%	0,10%
23 OTROS COSTOS	4.167.170	2.548.606	1.618.564	63,51%	27,09%
Costos Por Convenios Interadr	4.167.170	2.548.606	1.618.564	63,51%	27,09%
24 INGRESOS FINANCIEROS	609.183	894.085	(284.902)	-31,87%	2,79%
Ingresos Financieros	609.183	894.085	(284.902)	-31,87%	2,79%
25 GASTOS FINANCIEROS	143.474	164.059	(20.585)	-12,55%	4,00%
Financieros Nacionales	143.474	164.059	(20.585)	-12,55%	4,00%
Total de Ingresos	21.800.299	20.597.554	1.202.745		100%
Total gastos	3.586.096	3.006.091	580.005		100%
Total costos	15.380.594	13.734.647	1.645.947		100%
UTILIDAD NETA	2.833.609	3.856.816	(1.023.207)		


ABIGAIL LEON NIEVES
 Gerente General (S)

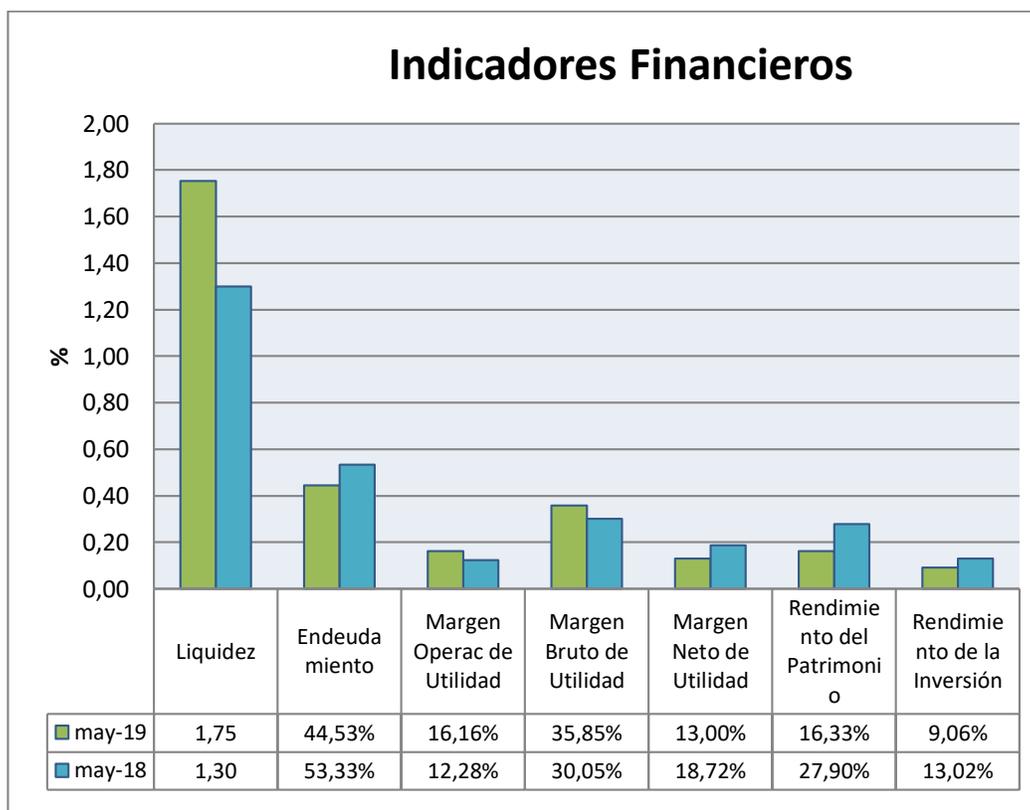

NELSON MORALES MIRANDA
 T.P. 58868-T
 Contador Público


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

Anexo. Notas a los estados financieros.

1.3. Indicadores financieros

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



CAPITAL DE TRABAJO

	2019		2018	
Activo cte - Pasivo Cte	16.160.036	6.938.045	16.171.582	3.739.270
	9.221.991		12.432.312	

INDICADOR EBITDA		
Detalle	may-19	may-18
Ventas	17.480.060	15.991.124
Costo de Ventas	11.213.424	11.186.041
Utilidad Bruta	6.266.636	4.805.083
Gastos de Administración	3.442.622	2.842.032
Utilidad de Operación	2.824.014	1.963.051
Depreciación, Amortizaciones, Impuestos e Intereses	52.628	52.653
EBITDA a MAYO/2018	2.876.642	2.015.704
MARGEN EBITDA	16,46%	12,61%

LIQUIDEZ

La liquidez de la Empresa a mayo es de 1.75, refleja que por cada peso que se debe, la Emab cuenta con 1.75 pesos para respaldar sus obligaciones a corto plazo. Con relación al año anterior su disminución es de 0.45, este resultado debido al incremento del pasivo por concepto de financiación para compra de Activo.

CAPITAL DE TRABAJO

El capital de trabajo refleja, que una vez la EMAB cancele el total de sus obligaciones corrientes contara con \$6,938,045 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. Con relación al año anterior aumento el 53,89% equivalente a \$3,739,270. Este resultado debido al incremento del pasivo por financiación en compra de activo fijo.

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO

A mayo el nivel de endeudamiento es de 45,53%, para este indicador es importante resaltar el valor que la Empresa tiene provisionado a corto y largo plazo por valor de \$1,867,079 disminuyendo el nivel de endeudamiento en un 8,8%, con relación al año anterior presenta una disminución.

MARGEN OPERACIONAL DE UTILIDAD

La utilidad operacional representa el 16,61% sobre el total de los Ingresos provenientes de su desarrollo normal, dejando una utilidad operacional favorable para la Empresa de \$2,824,014. Con relación al año anterior este indicador presenta un aumento del 3,88%.

MARGEN BRUTO DE UTILIDAD

Este Indicador permite conocer la rentabilidad de las ventas frente al costo de ventas, la empresa refleja a 31 de mayo una utilidad bruta de \$6,266,636, que corresponde al 35,85% sobre los Ingresos Operacionales, incrementando en un 30,42% con relación al año anterior, 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

A 31 de mayo la EMAB presenta una utilidad neta de 2.833,609 que corresponde al 13,00% sobre el total de sus ingresos. Con relación al año anterior disminuyó el 5,72% debido al incremento del total de los Ingresos. Este resultado por el buen manejo en la organización dando sostenibilidad económica a la EMAB.

RENDIMIENTO AL PATRIMONIO

En el mes de mayo obtuvo un rendimiento patrimonial del 16,33%, representado en la utilidad sobre el valor total del patrimonio. Este indicador permite identificar la rentabilidad que ofrece la Entidad a los accionistas sobre el capital que han invertido, por consiguiente su patrimonio ha venido presentando resultados positivos cubriendo pérdidas significativas de vigencias anteriores. Con relación al año anterior este indicador disminuyó en un 11,57%.

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 la disminución de enriquecimiento del 3,96% de la empresa como producto del beneficio obtenido y se calcula a través de la división de las Utilidades entre el activo total.

EBITDA: Beneficio antes de Intereses, impuestos, depreciaciones y amortizaciones. mide en un 16,46% la

rentabilidad operativa de la Empresa, dejando beneficios en la operación de \$2,876,642, Siendo los costos y gastos necesarios para cumplir con el objeto social a mayo de 2019 de \$11,213,424 que equivale al 72,72% sobre el total de los Ingresos Operaciones. Con relación al año anterior este indicador disminuye el 3,85%, resultado por el aumento de impuestos, contribuciones y cuotas de fiscalización.

1.4. Facturación VS Recaudo

Gráfico 1 Facturado Vs. Recaudo y Porcentaje de eficiencia de Recaudo Comparativo Enero – Mayo de 2019.

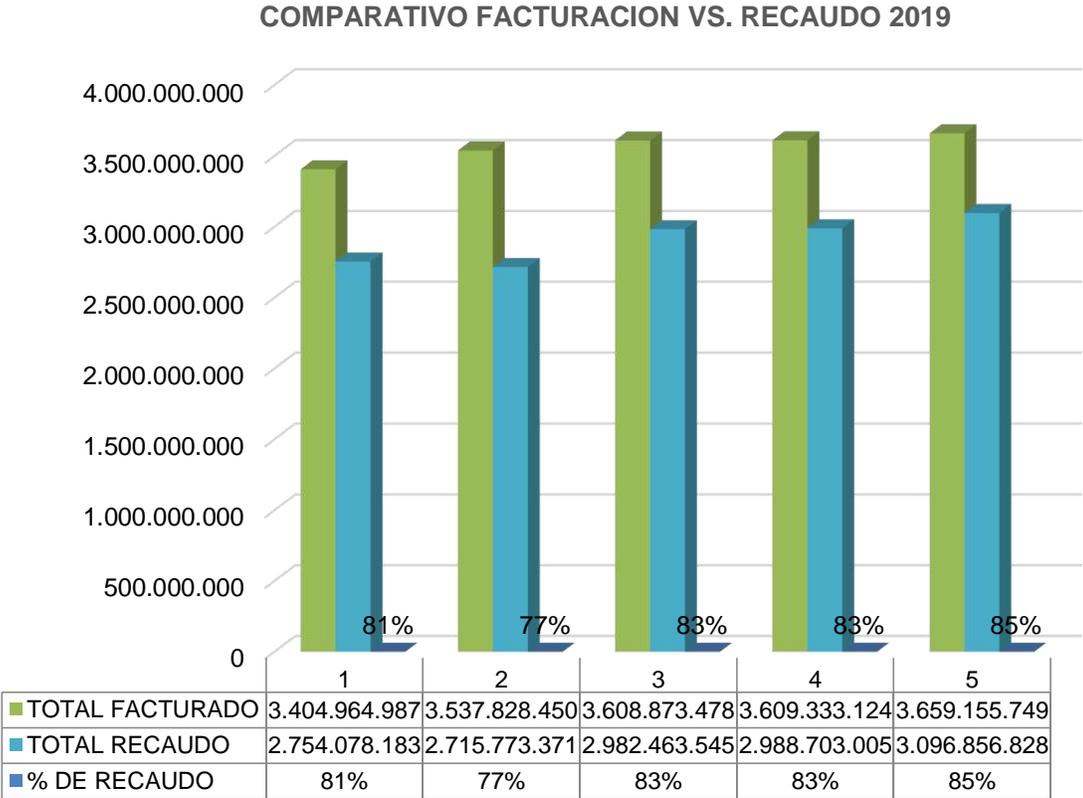
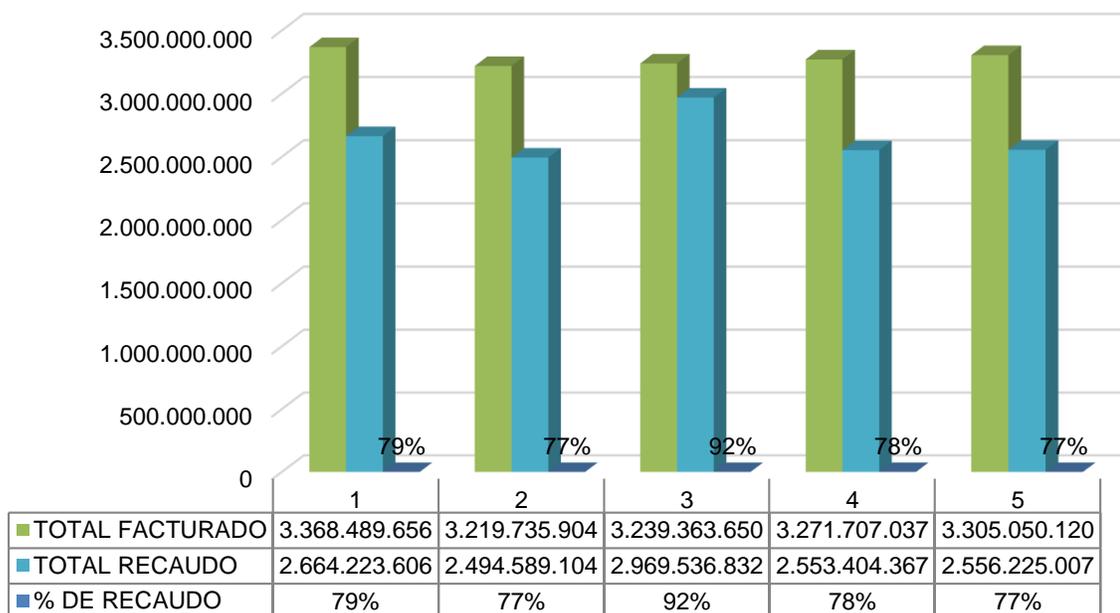


Gráfico 2 Facturado Vs. Recaudo y Porcentaje de eficiencia de Recaudo Comparativo Enero – Mayo de 2018

COMPARATIVA FACTURACIÓN VS. RECAUDO 2018



Variación facturación vs. Recaudo periodo enero a mayo 2018 y 2019

Tabla 1 Variación facturación Vs recaudo enero a mayo 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%
MAR. 19	3.608.873.478	1,969%	2.982.463.545	8,942%	83%
ABR. 19	3.609.333.124	0,013%	2.988.703.005	0,209%	83%
MAY.19	3.659.155.749	1,362%	3.096.856.828	3,492%	85%
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%
MAR.18	3.239.363.650	0,606%	2.969.536.832	15,994%	92%
ABR. 18	3.271.707.037	0,989%	2.553.404.367	-16,297%	78%
MAY. 18	3.305.050.120	1,009%	2.556.225.007	0,110%	77%

En los meses de abril y mayo de 2019 se observa un incremento de facturación del 1,349% y un aumento de 3,283% en el recaudo entre abril y mayo. Se compara con el año anterior y se observa que durante los primeros meses del año el recaudo presenta un aumento.

1.5. Gestión Administrativa- Convenios

Contrato interadministrativo número 04 de enero de 2019: 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.

De esta manera para el periodo de comprendido entre febrero y mayo de 2019, 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 enero a mayo 2019

DATOS	2019				
	M2 Atendidos totales	zona verde	zona dura	M2 Proyectados x Facturación	%Cumplimiento
Febrero	662.388	461.295	201.093	773.000	86%
Marzo	976.032	723.985	252.047	773.000	126%
Abril	939.570	754.330	185.240	773.000	122%
Mayo	789.745	633.640	156.105	773.000	102%

Metros cuadrados sembrados:

Tabla 3. Metros de prado japonés sembrado mes de abril 2019

ITEM	DESCRIPCIÓN	MEDIDAS METROS	AREA METROS CUADRADOS
1	baños públicos parque los niños	(8,647*9.9)	85,6
2	glorieta Cr 27 mesón bucaros	(15,5*10,1)+(3,2*4,87)+(12,65*11,248)	314,4
		TOTAL	400

Tabla 4. Metros de prado japonés sembrado mes de marzo 2019

ITEM	DESCRIPCIÓN	MEDIDAS METROS	AREA METROS CUADRADOS
1	cancha tenis parque los niños	(3.5*22.86)	80
2	centro salud café madrid	(6.5*8.3)+(3.2*1.88)+(2*2)+(3.5*48.22)+(4.4*3.89)	250
3	parque 3b mural	(5.2*13.5)	70
		TOTAL	400

Contrato Interadministrativo número 035 de enero de 2018: 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 termino 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, alcanzando una ejecución presupuestal a fecha mayo 30 de 2019 de \$ 152.559.590 pesos.

Tabla 5. Registro fotográfico contrato Metro línea



Contrato Interadministrativo número 111 de marzo de 2019: celebrado con el Municipio de Bucaramanga, con el objeto de Implementar campañas en los puntos críticos identificados en las vías y áreas públicas del Municipio de Bucaramanga, a través de la realización de actividades de sensibilización, adecuación, capacitación, mejoramiento y seguimiento, que permitan garantizar la disminución de los residuos sólidos en estos sitios y la desactivación de los mismos.

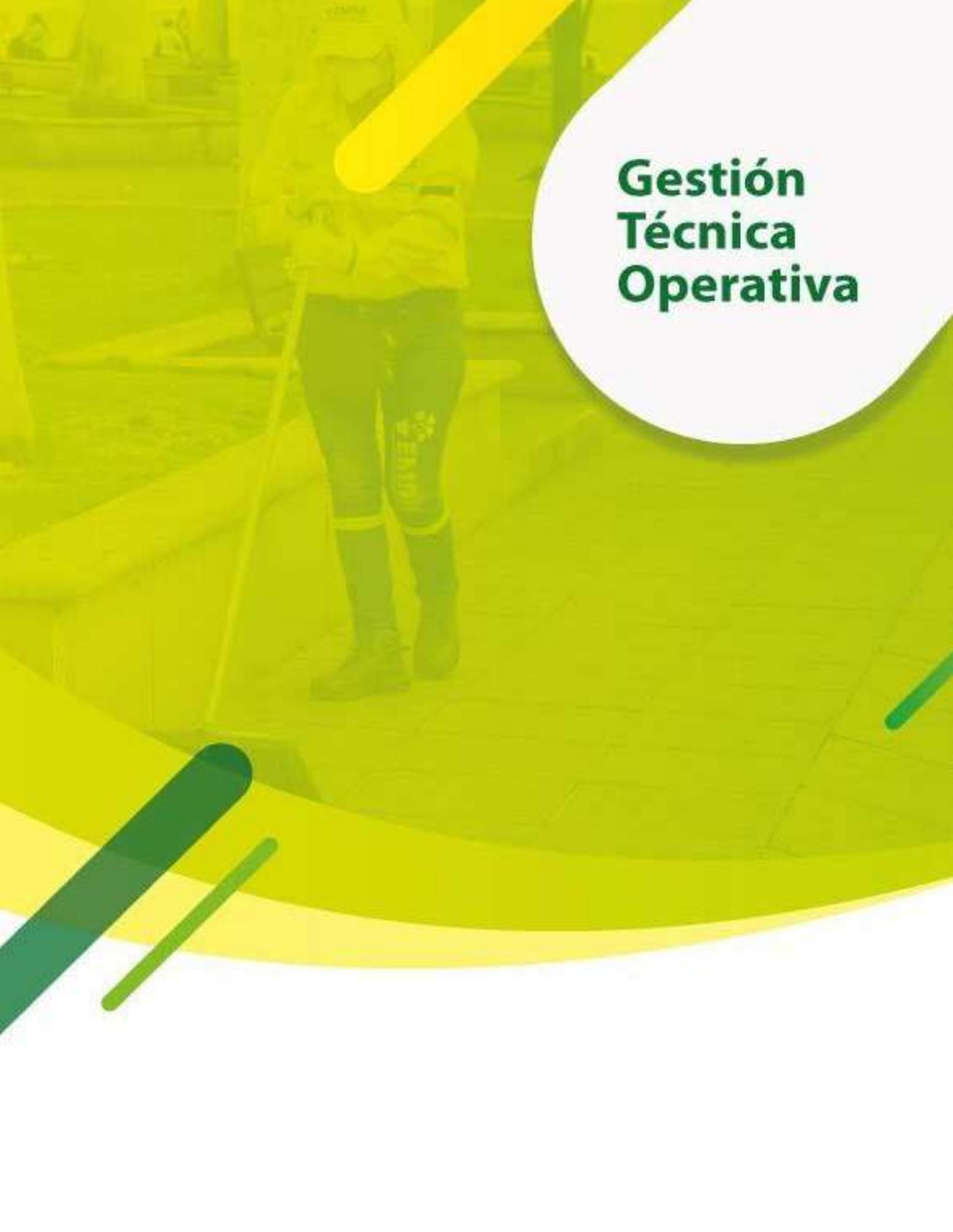
De esta manera en cumplimiento de las obligaciones contractuales, se dio inicio el día 26 de marzo de 2019, a las actividades de caracterización de los 32 puntos críticos identificados, realizando el levantamiento de las fichas de cada punto, para implementar las respectivas estrategias de intervención, y seguimiento de los puntos críticos.

Contrato Interadministrativo número 092 de marzo de 2019: cuyo objeto es la Prestación del Servicio de Aseo y Limpieza de las cuatro plazas de mercado adscritas al Municipio de Bucaramanga; por un valor de \$ 319.594.299, dando inicio a las actividades el día 08 de marzo de 2019, para el cumplimiento del referido contrato la entidad contrato un total de 12 Operarios para la atención de las plazas de Mercado: San

Francisco, Guarán, Concordia y Kennedy, a fecha mayo 30 de 2019 se tiene una ejecución presupuestal de \$ 75.689.111 pesos, equivalente al 23.6%.

Tabla 6 Registro fotográfico contrato atención a Plazas





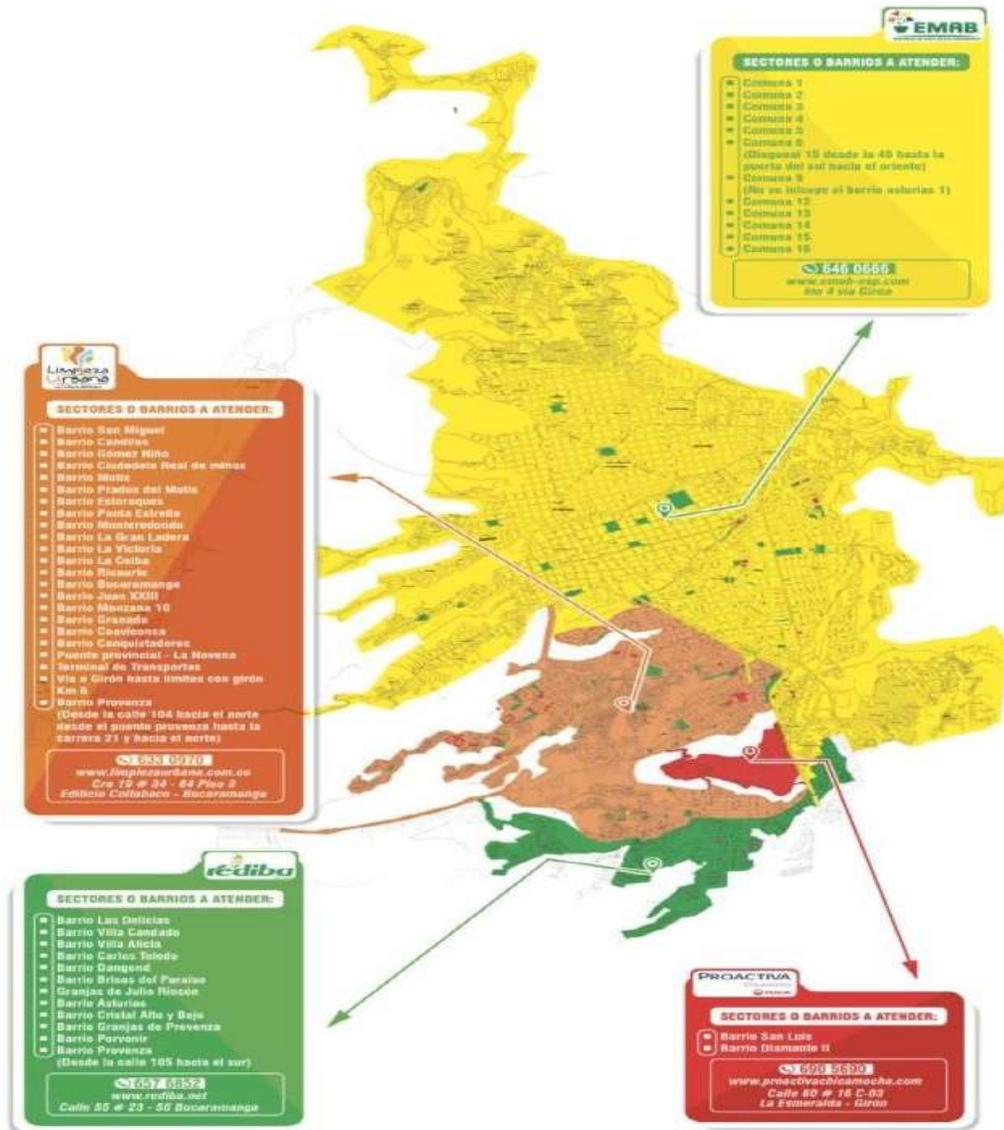
Gestión Técnica Operativa

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 mayo 30 de 2019, la entidad viene ejecutando el componente de barrido, según las zonas de operación determinadas, con las microrutas establecidas para cada zona de operación, ejecutando un total de 129,121 Kilómetros.

Gráfico 3 Kilómetros barridos por zonas

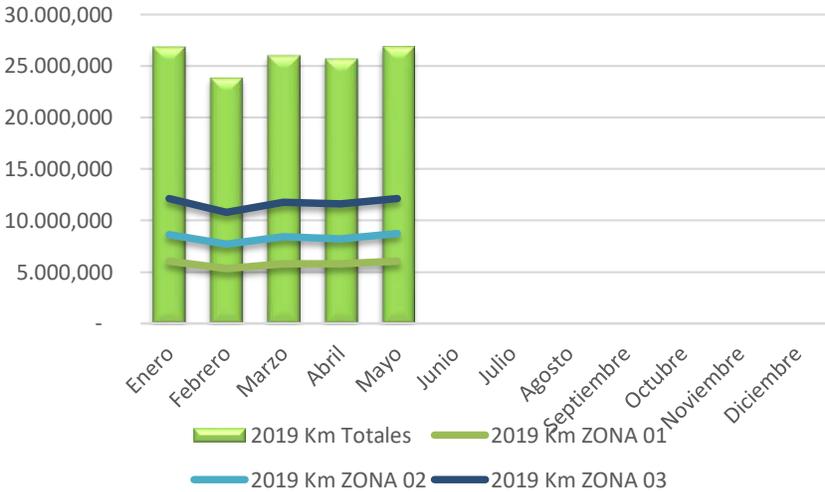


Tabla 7 Descripción de las zonas de Barrido EMAB S.A E.S.P

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 de 2019 a mayo 30 de 2019, se han ejecutado un total de 29.021 kilómetros.</p>

ZONA	DESCRIPCIÓN	
<p align="center">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 mayo 30 de 2019, un total de 41.668 kilómetros.</p>	
<p align="center">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 semana. Ejecutadas para el periodo de enero 01 a mayo 30 de 2019 un total de 58.43kilómetros.</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 8 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
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 mayo 30 de 2019, se recolectaron por parte de los usuarios de la entidad un total de 71.402 toneladas de residuos de las 81.428 toneladas generadas en el área de prestación del servicio, dando una cobertura del servicio del 88%.

Gráfico 4 Cobertura de residuos sólidos urbanos

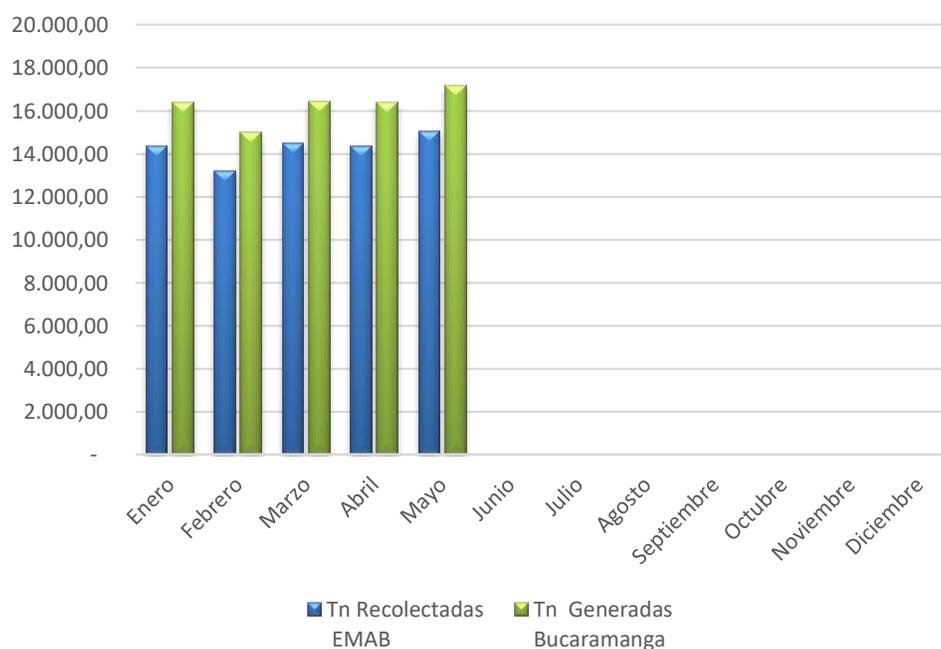


Tabla 9 Toneladas recolectas vs generadas enero a mayo 2019

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%
Abril	14342,16	16395,83	87,47%
Mayo	15034,93	17160,07	87,62%

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.

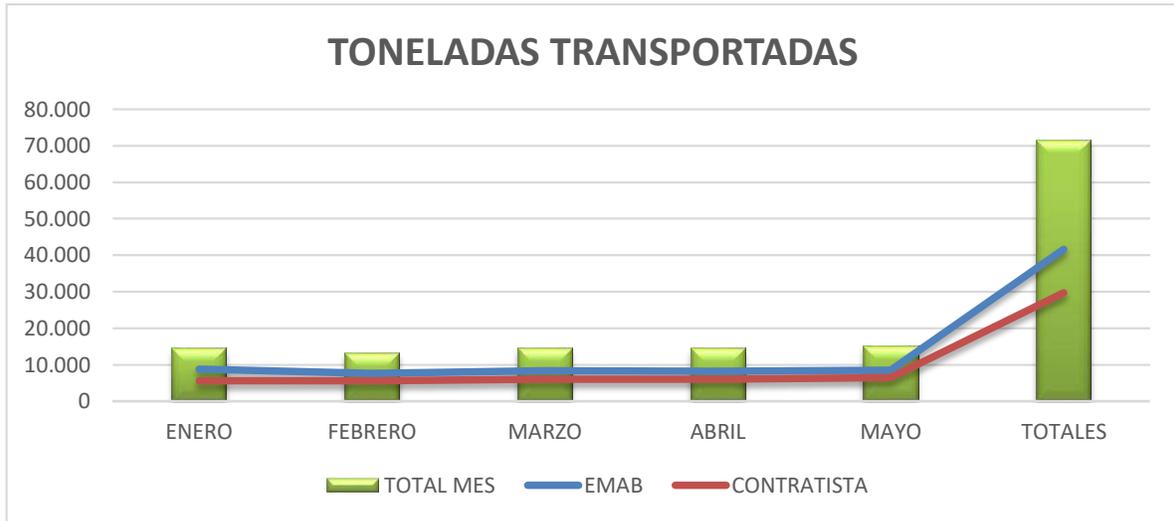
Tabla 10 Parque automotor EMAB

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 11 Toneladas transportadas por vehículo de la EMAB y contratistas

TONELADAS TRANSPORTADAS	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	TOTALES
EMAB	8.771	7.336	9.308	8.247	8.542	42.204
CONTRATISTA	5.565	5.545	6.539	6.095	6.493	30.237
	14.336	12.881	15.847	14.342	15.035	72.441

Gráfico 5 Toneladas transportadas parque automotor contratistas y EMAB



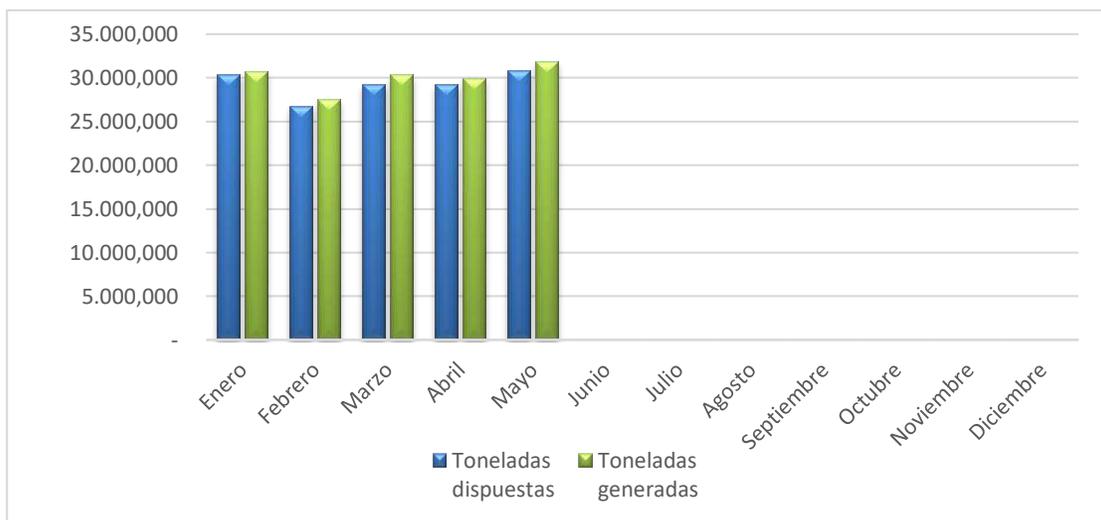
2.3. Disposición Final

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 y prorrogado mediante decreto 153 de 2017 por 36 meses a partir del primero de octubre de 2017. De la misma forma es válido resaltar que mediante Resolución 153 del 11 de febrero de 2019 fue otorgada por la ANLA viabilidad a la FASE I y FASE II del Plan de Desmantelamiento y Abandono, luego la disposición actual obedece a las labores de estabilización de las celdas con residuos en concordancia con los diseños realizados con la firma Geotecnología SAS.

Ilustración 2 Celdas operadas y clausuradas

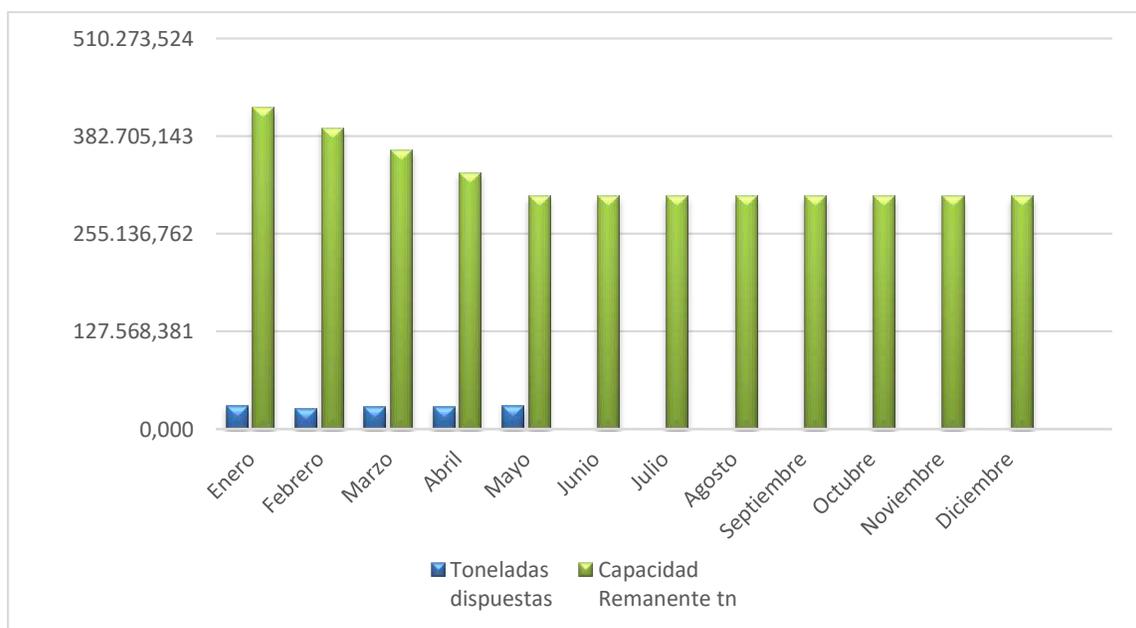


Gráfico 6 Cantidad de toneladas dispuestas Vs generadas



Para la vigencia de enero a mayo del año 2019 se han dispuesto 146.144,005 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 97.26% de los residuos generados y el restante esto es 4.123,83 toneladas corresponde a escombros, reciclaje llevado a los centros de acopio, hojas y ramas de árboles, retal de aserríos y otros equivalentes a un 2.74%.

Gráfico 7. Porcentaje de capacidad remanente



Si bien es cierto la actual celda de disposición final habilitada según diseños la cual inició a partir del 14 de Enero de 2019 “Celda de Respaldo 1” tiene una capacidad a Instalar de 660.000 m³ la cual incluye las capas de cobertura diaria entre otras, para lo cual se dejó una capacidad remanente inicial para 450.000 Toneladas, teniendo en cuenta lo presentado al juez la cual 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 Mayo de 2019 se ha utilizado un 32,48% de la capacidad Proyectada “Aclarada en el párrafo inicial”, quedando un remanente de 67,52% 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). Frente al alcance inicial de la obra del boxculvert y quizá a la emergencia del mes de octubre de 2018 el mismo fue disminuido y ahora se requieren recursos para finalizar la construcción del boxculvert, obra que también requiere atención prioritaria.

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

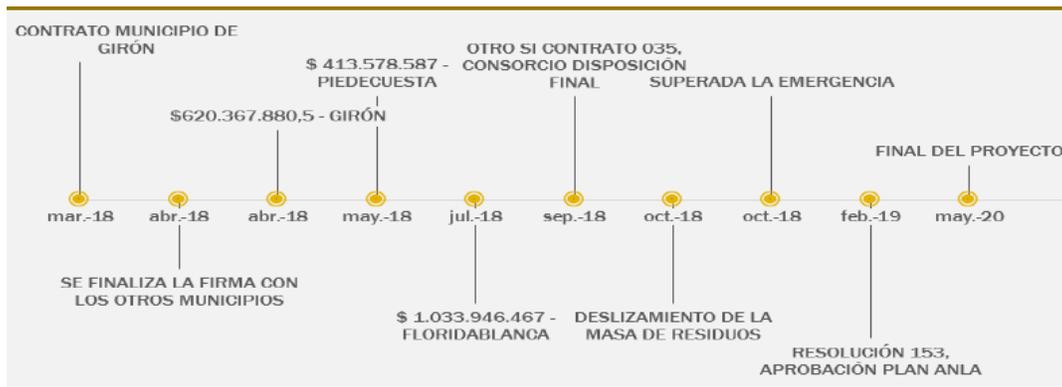


Tabla 12 registro fotográfico obras de ampliación

	
<p>Panorámica General – Disposición Actual</p>	
	
<p>Celda de respaldo 1</p>	<p>Canales superficiales de aguas lluvias</p>
	
<p>Construcción canales evacuación de escorrentía</p>	<p>Extracción forzada de lixiviados</p>

Construcción del BOX CULVERT

Se avanza en la construcción del Box Culvert mediante trabajos de armado y encofrado de estructuras de entrada, se fundieron las cámaras de caída terminado por lo pozos de acceso a las cámaras.

Se llevaba un avance aproximado de obra del 98% aproximadamente teniendo en cuenta el trabajo de fundición en la cámara 4 y 5, la estructura de salida y la tubería de entrada, se espera que la obra finalice en el mes de Junio de 2019.

Tabla 13. Registro fotográfico de la construcción del Box Culvert



Parque Contemplativo

Este proyecto se ejecuta como cumplimiento al reglamento Técnico del sector de Agua Potable y saneamiento Técnico RAS 2000, según resolución 1096 del 2000 del Ministerio de Desarrollo económico, en el cual contempla que las áreas que se utilicen como sitios de Disposición de residuos se les debe hacer una clausura y pos clausura. El 28 de mayo de 2018 se adjudicó al Consorcio Parque el Carrasco 2018 el proyecto por un valor de **\$2.954.987.951,46 IVA INCLUIDO**, este proyecto se encuentra en un avance físico del 90% aproximadamente no obstante, restando iluminación y cerramiento.

Tabla 14. Registro fotográfico de la construcción del parque contemplativo



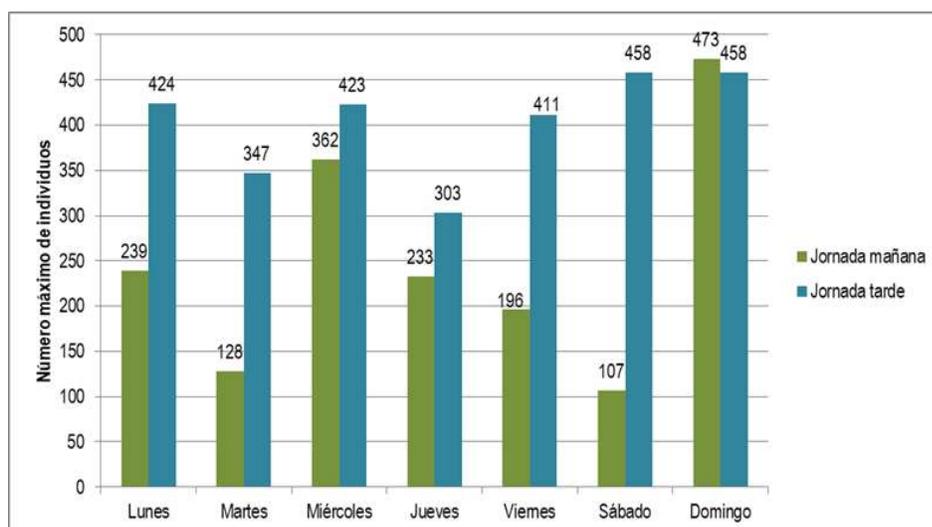
Control de Gallinazos

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 el último censo 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 15. 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 16. 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

Avances frente al cumplimiento de la resolución 153 DE 2019.

Se realiza un seguimiento diario, en el cual se monitorean todas las chimeneas para constatar que estén encendidas:

PLAN DE ACCIÓN PARA EL CIERRE Y DESMANTELAMIENTO Y ABANDONO DEL SITIO DE DISPOSICIÓN FINAL EL CARRASCO	Comienzo	Fin	CUMPLIDO		OBSERVACIONES
	14/01/2019	15/11/2040	SI	NO	
FASE I - PLAN DE CIERRE					
ESTABILIDAD PARA LAS CELDAS 1, 2 Y 4					
Conformación geomorfológica del área del deslizamiento.	3/10/2018	31/12/2018	X		
Dique - pata parte alta CELDA DE RESPALDO 1	1/11/2018	1/12/2018	X		
Dique - parte baja CELDA DE RESPALDO 1	1/12/2018	5/01/2019	X		
Construcción Celda de Respaldo I (Recursos Otro Si N°2)	3/10/2018	1/03/2019			Faltan recursos para finalizar toda la celda de respaldo 1
Estabilidad con residuos nuevos en la CELDA DE RESPALDO 1 (hasta la Etapa 7; cota 848; volumen 660.000 m3; Compactación 1 Ton/m3)	14/01/2019	30/05/2020			
Levantamiento Topográfico detallado, incluye vías de acceso y las áreas de los predios vecinos.	15/02/2019	14/04/2019	X		
Estudios con ingeniería de detalle (geotécnico y de estabilidad) para estabilización de las celdas 1 y 4 mediante diseños definitivos de las CELDA DE RESPALDO 1	15/02/2019	15/05/2019	X		
Estudios con ingeniería de detalle (geotécnico y de estabilidad) para la estabilización de las celdas 1 Vaguada B y Celda 2 mediante diseños definitivos para estabilidad con escombros y/o tierra en CELDA DE RESPALDO 2 (7 Etapas; 506.000 m3)	15/02/2019	15/05/2019	X		
Adecuación de la celda de respaldo 2	16/05/2019	15/09/2019		X	
Ajuste Ficha Plan de Contingencia del Sitio de Disposición Final	1/02/2019	8/02/2019	X		
Estabilidad con escombros y/o tierra CELDA DE RESPALDO 2	16/09/2019	15/09/2021		X	
MONITOREO GEOTÉCNICO					
Suministro e Instalación de Instrumentación Geotécnica (Inclinómetros;2) CELDA DE RESPALDO 1,	6/02/2019	31/03/2019		X	Pendiente contratación

Suministro e Instalación de Instrumentación Geotécnica (Inclinómetros; 2) CELDA DE RESPALDO 2	16/05/2019	15/09/2019		X	Pendiente contratación
Suministro e Instalación de Instrumentación Geotécnica (Inclinómetros; 2) CELDA 3	6/02/2019	31/03/2019		X	Pendiente contratación
Suministro e Instalación de Instrumentación Geotécnica (BATERÍAS DE 2 PIEZÓMETROS) CELDA 4 (6 PIEZÓMETROS), CELDA DE RESPALDO 1 (6 PIEZÓMETROS), CELDA 1 (6 PIEZÓMETROS), CELDA 2 (6 PIEZÓMETROS), CELDA 3 (6 PIEZÓMETROS)	6/02/2019	30/04/2019		X	Pendiente contratación
Monitoreo a Instrumentación Geotécnica (Empresa Certificada)	1/03/2019	31/12/2026		X	La labor se realiza con lo instalado actualmente y por parte del operador privado.
Monitoreo de Instrumentación Geotécnica (Control topográfico y puesta en marcha - mediciones diarias - mojones) Todas las celdas	1/03/2019	31/12/2026	X		Se continúa con la labor
TRAMITES DE PERMISOS					
Solicitar modificación del permiso de ocupación de cauce por estabilización dentro del plan de cierre (Tubería+Canal)	28/02/2019			X	En trámite, se radica Junio de 2019
Trámite para sustracción de DRMI - GIRON	7/02/2019			X	En trámite, se radica en Junio de 2019
MANEJO DE LIXIVIADOS					
Construcción de subdren de lixiviados en el pie del deslizamiento (abajo del dique inicial de la celda 4). - Operación	1/11/2018	1/12/2018	X		
Construcción de subdrenes de alivio de lixiviados en el dique del pie de la celda 4 fase 2. - Operación	1/11/2018	1/12/2018	X		
Construcción de nuevos sistemas de zanjias colectoras de lixiviados en el cuerpo del deslizamiento. - Operación	1/11/2018	1/12/2018	X		
Construcción de subdrenes principal de lixiviados CELDA DE RESPALDO 1	1/04/2019	30/05/2020		X	Faltan recursos para finalizar celda de respaldo 1
Drenes, subdrenes y filtros de lixiviados Celda de Respaldo 1	1/04/2019	30/05/2020		X	Faltan recursos para finalizar celda de respaldo
Subdrenes de penetración en la celda 1 (Celda de respaldo 2)	16/05/2019	15/09/2019		X	
Construcción de Pozos Verticales, perforación diámetro 17", incluye relleno filtrante, tubería HDPE y sello de bentonita (Fase I y Fase II Cárcava I Parque Contemplativo Vaguada A 6 - Vaguada B 4)	1/03/2019	30/08/2019		X	
Comienzo de actividades de Extracción forzada de lixiviados en Celdas 4 y Celda 1	28/02/2019	31/12/2022	X		Se continúa con la labor
Extracción de sedimentos de los pondajes	15/02/2019	14/06/2019		X	Esta actividad es urgente, Ya se envió informe de oportunidad y conveniencia

Balance de producción, manejo y tratamiento de lixiviados	1/02/2019	15/02/2019	X		
Estudios y Diseños para la repotencialización de la PTLX - Operador Planta	1/02/2019	28/02/2019	X		
Repotencialización de la PTLX - Operador Planta	1/03/2019	28/12/2019		X	Ya se envió informe de oportunidad y conveniencia
Almacenamiento Temporal de Lixiviados en Tanques Ecuilibradores para manejo de Lixiviados (10 Tanques con Capacidad 20 m3 c/u)	1/03/2019	31/03/2019	X		Se tiene uno de los 10 tanques.
Mantenimiento y Operación de Tratamiento de Lixiviados	1/01/2019	31/12/2040	X		
MANEJO DE GASES					
Construir sistema de chimeneas Celda de respaldo 1 - incluido dentro de la operación	5/10/2018	14/01/2019	X		
Construir sistema de chimeneas Celda 4 - incluido dentro de la operación	15/10/2018	28/02/2019	X		
Balance de producción, manejo y tratamiento de Gases	1/02/2019	15/02/2019	X		
Estudios y diseños caracterización análisis y diseño del tratamiento del nuevo sistema de manejo de gases.	1/03/2019	20/06/2019		X	Ya se envió informe de oportunidad y conveniencia
Implementación y construcción del nuevo sistema de manejo de gases.	21/06/2019	31/12/2020		X	
Mantenimiento y Operación de Tratamiento de Gases	1/01/2021	31/12/2040	X		Control de quema pasiva mientras se implementa el nuevo sistema
MANEJO DE AGUAS LLUVIAS					
Construcción de un ducto para aguas de escorrentía en la zona baja del deslizamiento	10/11/2018	1/04/2019		X	Ya está en su etapa final
Construcción de 2 zanjas perimetrales para el manejo de la escorrentía - estribos izquierdo. - Dentro de la operación (Entre la celda 4 y celda 1 de respaldo)	15/02/2019	30/04/2019	X		
Construcción de pozos y sistemas colectores en las microcuencas	1/06/2019	15/11/2019		X	
Construcción de un sistema de manejo de la escorrentía sobre el área conformada del deslizamiento en la celda 4 - Dentro de la operación (cunetas para captación y conducción de aguas lluvias)	2/01/2019	28/02/2019	X		
Construcción de un sistema de manejo de la escorrentía sobre el área conformada del deslizamiento en la celda 1 - Dentro de la operación (cunetas para captación y conducción de aguas lluvias)	15/02/2019	31/03/2019	X		
Finalización de la construcción del Box Culvert	1/01/2019	30/04/2019	X		98% de ejecución
Impermeabilización con Geomembrana en la corona de la Celda 1 en área de 20.000 m2 para control pluvial	15/04/2019	15/07/2019		X	Se ejecutan 11.000 m2

Impermeabilización con Geomembrana en la corona de la Celda 4 en área de 15.000 m2 para control pluvial	15/04/2019	15/07/2019		X	Se tienen canales de corona
Canales definitivos de Corona en las celda 1 y 4	1/05/2019	31/12/2019		X	En ejecución
Estudio hidrológico e hidráulico para el manejo de aguas lluvias para todo el predio El Carrasco y mantenimiento del sistema.	20/02/2019	20/07/2019		X	En ejecución
FASE II - CLAUSURA Y POST-CLAUSURA	1/06/2019	15/11/2040			
Estudios y Diseños arquitectónicos y de paisajismo incluye diseños de riego de zonas verdes Evaluación de Uso Futuro del Sitio de Disposición Final (Ejem. Construcción parque contemplativo)	1/06/2019	20/09/2019		X	
Obras de impermeabilización definitivas de las zonas y coberturas vegetales (Clausura)	5/10/2019	5/10/2024		X	
Construcción de obras Post clausura - Mantenimientos de tuberías de gases, lixiviados, canales de aguas lluvias, zonas verdes, e infraestructura física)	5/04/2020	15/11/2040		X	
Monitoreos calidad de Aire (PM10, Partículas, NOX, SO2, MERCAPTANOS)	1/01/2019	31/12/2027	X		Se continúan acorde a la periodicidad establecida, menos mercaptanos el cual está en análisis
Monitoreo de Calidad de Aguas Superficiales y Subterráneas (Análisis Físicoquímicos incluye Fenoles e Hidrocarburos)	1/01/2019	31/12/2040	X		Se continúan acorde a la periodicidad establecida, menos fenoles e hidrocarburos los cuales están en análisis
Ajuste al Plan Operativo (Plan de Clausura y Post-Clausura)	1/10/2019	28/02/2020		X	En ejecución
Ajuste al Plan de Manejo Ambiental (Plan de Clausura y Post-Clausura)	1/10/2019	28/02/2020		X	En ejecución

The background of the cover is a light green color with a repeating pattern of stylized, rounded leaves. Overlaid on this are several abstract, brush-stroke-like shapes in various shades of green and yellow. A large white shape on the right side contains the title text.

Gestión Comercial

3. Gestión Comercial

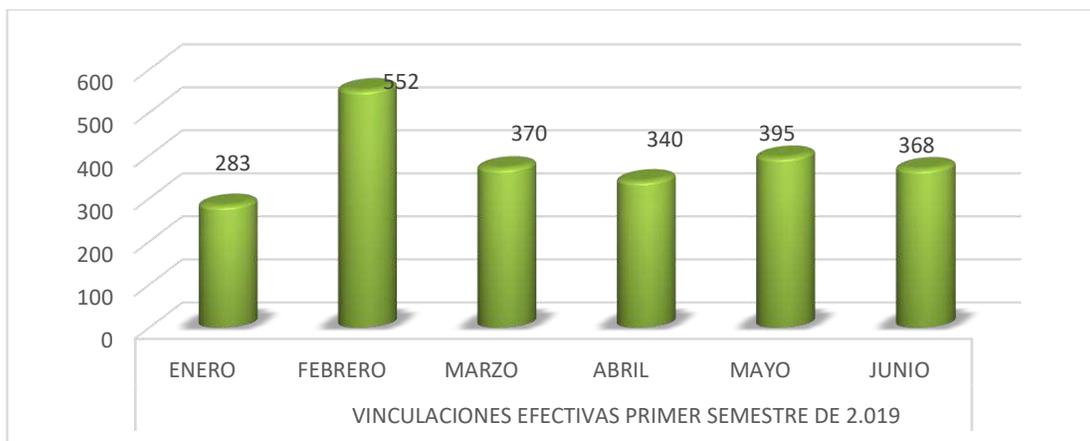
3.1. Vinculaciones Efectivas

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 2308 usuarios de los 4.085 de la meta comercial del año 2.019 para un porcentaje de cumplimiento de la meta proyectada del 57 % .

Tabla 37. Vinculaciones de usuarios primer semestre 2019

VINCULACIONES EFECTIVAS PRIMER SEMESTRE DE 2.019					
ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
283	552	370	340	395	368

Gráfico 11 Vinculaciones de usuarios primer semestre 2019

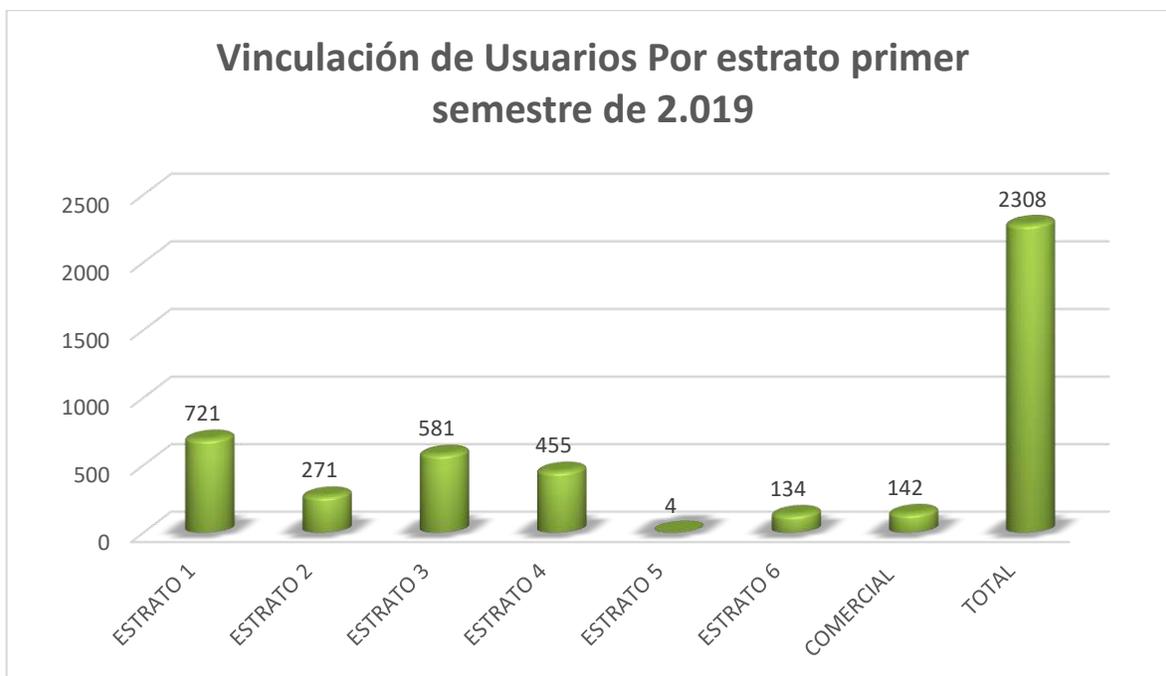


A continuación se presenta la vinculación de usuarios por estrato en el primer semestre de 2019

Tabla 18. Vinculación de usuarios por estrato primer semestre de 2019

ESTRATO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
ESTRATO 1	33	92	218	183	130	65	721
ESTRATO 2	11	62	37	52	90	19	271
ESTRATO 3	44	199	76	45	128	89	581
ESTRATO 4	172	23	21	49	16	174	455
ESTRATO 5		4		0	0	0	4
ESTRATO 6		130		2	0	2	134
COMERCIAL	23	42	18	9	31	19	142
TOTAL	283	552	370	340	395	368	2308

Gráfico 12 Vinculación de usuarios por estrato primer semestre del 2.019



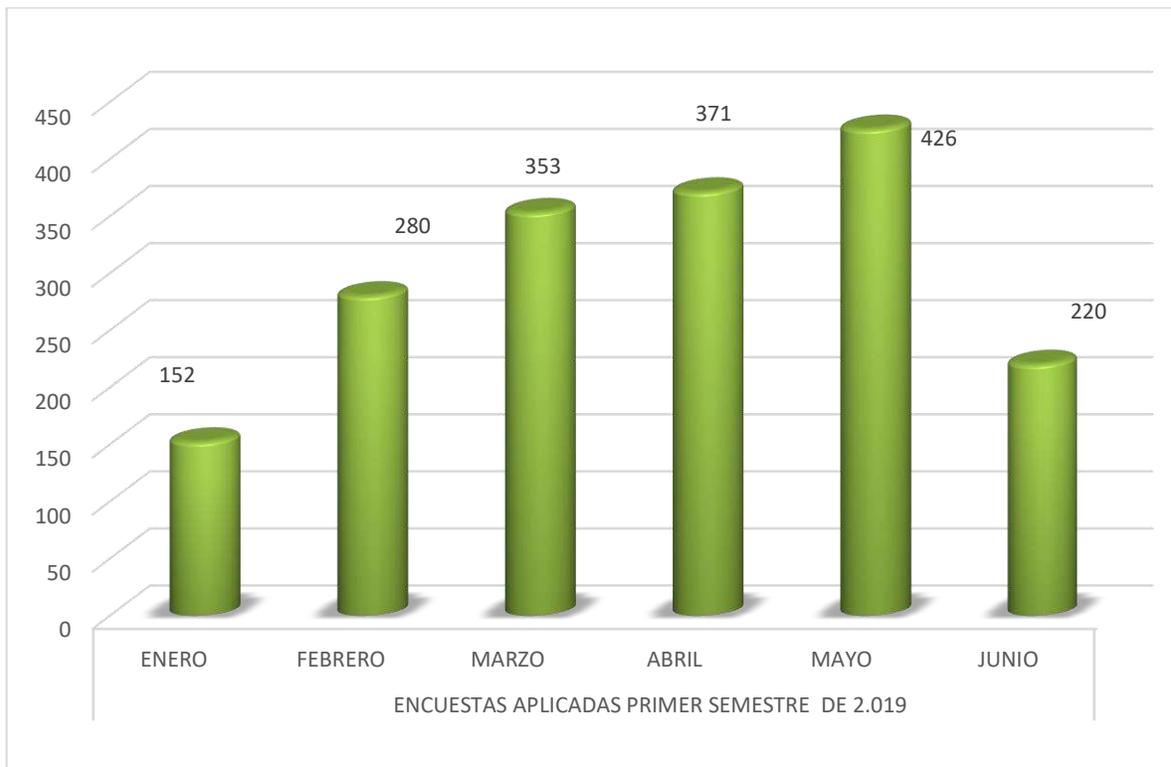
3.2. Satisfacción de Usuarios

En el segundo Trimestre del año 2.019 se han aplicado 1.802 encuestas de las cuales 1.453 usuarios se encuentran satisfechos con los servicios y tarifa de la Empresa de Aseo de Bucaramanga **EMAB S.A E.S.P.**, esto corresponde al **83 %** 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 19. Encuestas aplicadas primer semestre 2019

ENCUESTAS APLICADAS PRIMER SEMESTRE DE 2.019					
ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
152	280	353	371	426	220

Gráfico 13 Encuestas aplicadas primer semestre 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 junio de 2019 con 24 actividades realizadas cada 15 días todas las semanas los días viernes o sábados intercalados donde se beneficiaron 14.738 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 20. Brigadas comerciales realizadas en el primer semestre de 2019

#	DIA	MES	COMUNA	BARRIO	ACTIVIDAD	N° DE USUARIOS BENEFICIADOS
1	26	ENERO	10	CRISTAL BAJO	JORNADA DE AMBIENTES SALUDABLES Y RECUPERACION DE CARTERA	300
2			10	CRISTAL ALTO		300
3	9	FEBRERO	1	CAMPESTRE NORTE	JORNADA DE AMBIENTES SALUDABLES Y RECUPERACION DE CARTERA	300

4	15	FEBRERO	1	CAMPESTRE NORTE	JORNADA DE AMBIENTES SALUDABLES Y RECUPERACION DE CARTERA	
5	23	FEBRERO	2	VILLA LUZ	JORNADA DE AMBIENTES SALUDABLES Y RECUPERACION DE CARTERA	220
6	1	MARZO	4	CAMPO HERMOSO	JORNADA COMERCIAL Y RECUPERACION DE CARTERA	1647
7	8	MARZO		LA JOYA	JORNADA COMERCIAL	1800
8	9	MARZO	9	RINCON DE LA PAZ	JORNADA DE AMBIENTES SALUDABLES Y RECUPERACION DE CARTERA	300
9	15	MARZO	15	LUZ DE SALVACION II	JORNADA DE AMBIENTES SALUDABLES Y RECUPERACION DE CARTERA	300
10	23	MARZO	6	LA CONCORDIA	JORNADA DE AMBIENTES SALUDABLES	2678
11	29	MARZO	11	BRISAS DEL PARAISO	JORNADA COMERCIAL	367
12	6	ABRIL	4	VILLAS DE SAN IGNACIO	JORNADA DE AMBIENTES SALUDABLES	100
13	12	ABRIL	26	SAN MARTIN	JORNADA COMERCIAL Y RECUPERACION DE CARTERA	1000
14	27	ABRIL	27	SAN IGNACIO - LA SABANA	JORNADA DE AMBIENTES SALUDABLES	96
15	3	MAYO	11	EL ROSAL	JORNADA DE AMBIENTES SALUDABLES Y RECUPERACION DE CARTERA	300
16	16	MAYO	16	HACIENDA SAN JUAN	JORNADA DE AMBIENTES SALUDABLES	350
17	17	MAYO	1	CAMPO MADRID	JORNADA COMERCIAL	1348
18	24	MAYO	1	BOSQUE NORTE	JORNADA COMERCIAL	500
19	24	MAYO		LA JUVENTUD	JORNADAS AMBIENTALES - INVISBU	364
20	31	MAYO	4	SANTANDER	JORNADA COMERCIAL	600
21	8	JUNIO	1	ASENTAMIENTO PUENTE NARIÑO SECTOR II BAVARIA II	JORNADA DE AMBIENTES SALUDABLES Y RECUPERACION DE CARTERA	800
22	15	JUNIO	11	LA PEDREGOSA	JORNADA COMERCIAL - BAVARIA	
23	21	JUNIO	3	LA FERIA	JORNADA DE AMBIENTES SALUDABLES Y RECUPERACION DE CARTERA	268
24	29	JUNIO	11	MARIA HELENA PEREZ	JORNADA COMERCIAL Y RECUPERACION DE CARTERA	800
TOTAL DE USUARIOS						14738

Tabla 21. Registro fotográfico brigadas comerciales

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

	
<p>Rincón De La Paz Mantenimiento de Contenedores</p>	<p>Barrio Villa Luz Campestre</p>

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.



INFÓRMATE CON PROPIEDAD

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

Logos: EMAB, INVISBU, Comisión Social, Económica y Lingüística



BOLETÍN

BRIGADA EMAB S.A. E.S.P.

La Empresa de Aseo de Bucaramanga EMAB S.A.E .S.P. el día 31 de Mayo de 2019 presente en la Comuna 4, atendiendo a la comunidad del **Barrio Santander** con los siguientes servicios.

- ✓ Brigada Recolección de Inservibles
- ✓ Brigada de Limpieza Zonas Verdes
- ✓ Brigada de Barrido
- ✓ Sensibilización temática Ambiental
- ✓ Atención al Usuario

Logos: EMAB, INVISBU, Comisión Social, Económica y Lingüística

Otras actividades con Descentralizados



Disfruta un Ambiente Sano y Buena Salud

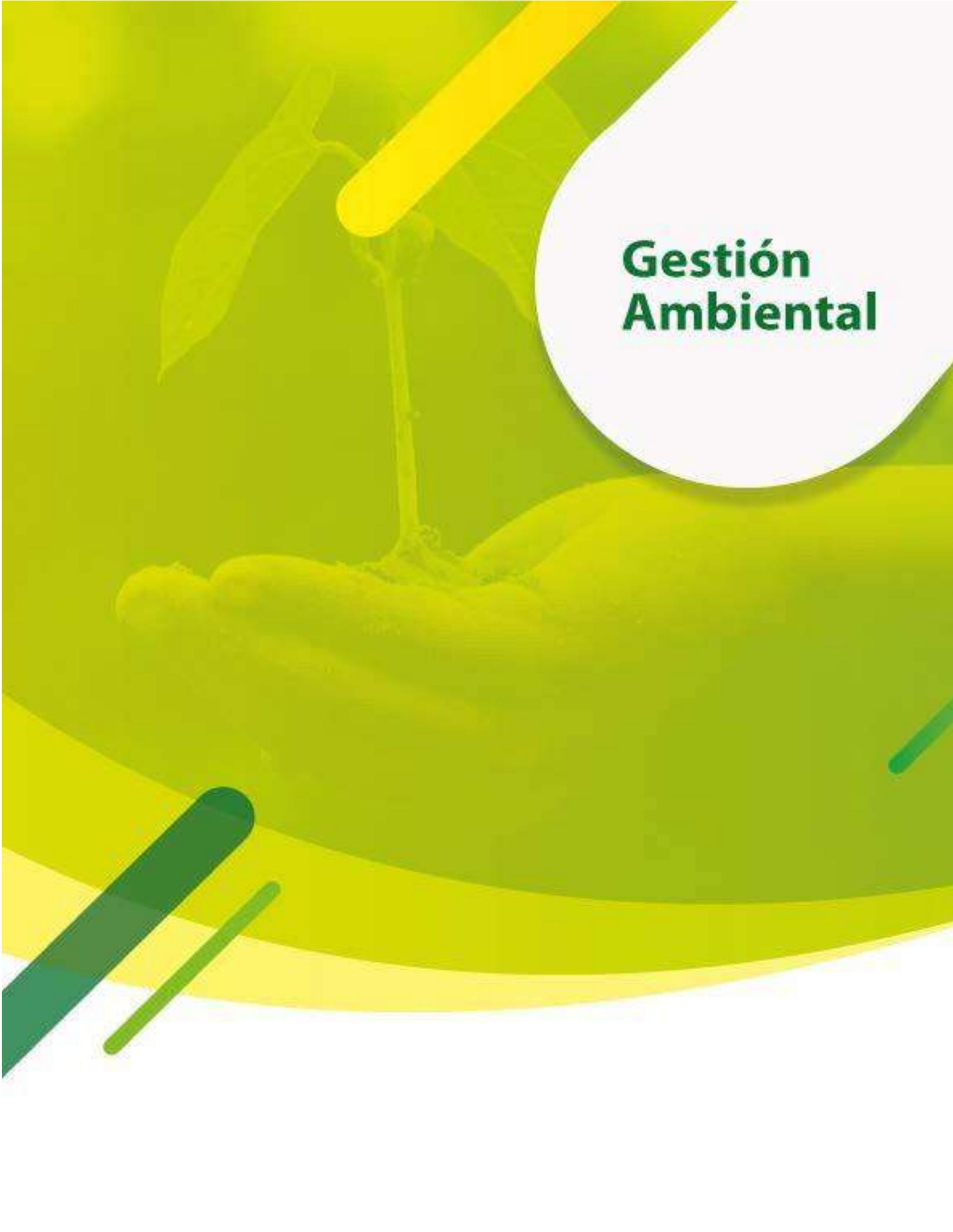
Invitamos a todos los beneficiarios de **Campo Madrid** a la **PRIMERA JORNADA EMAB DE AMBIENTES SALUDABLES**

- 1-Actividades de recolección de inservibles
- 2-Consultas de interés en Punto de Información EMAB
- 3-Verificación comercial de usuarios puerta a puerta
- 4- Sensibilización sobre temáticas ambientales
- 5-Barrido de vías, mantenimiento de zonas verdes y miconero.

¿Cuándo?: Viernes 17 de mayo
 ¿Dónde?: Campo Madrid
 ¿Hora?: 7:45 a.m.

¿Punto de encuentro?: Parqueadero frente al CDI

Logos: EMAB, INVISBU, Comisión Social, Económica y Lingüística



Gestión Ambiental

4. Gestión Ambiental

4.1. Puntos Críticos

La Empresa de Aseo de Bucaramanga EMAB S.A. E.S.P. continúa realizando acciones de desactivación de los puntos críticos de residuos sólidos, como valor agregado a la prestación del servicio, a través de la limpieza, recolección, transporte y disposición final de estos desechos que generan focos de contaminación constantes o como acopio transitorio de residuos sólidos, los cuales son generados por la indisciplina de algunos ciudadanos, vendedores informales, comerciantes, zorreros y/o habitantes de calle, causando malos olores; adicionalmente atraen a roedores, perros y gallinazos; generando incomodidad en los residentes o transeúntes, así como problemáticas de insalubridad, de inseguridad e intranquilidad para la comunidad, a continuación, se relacionan algunos de los lugares intervenidos:

Tabla 22. Registro Fotográfico Desactivación de Puntos Críticos

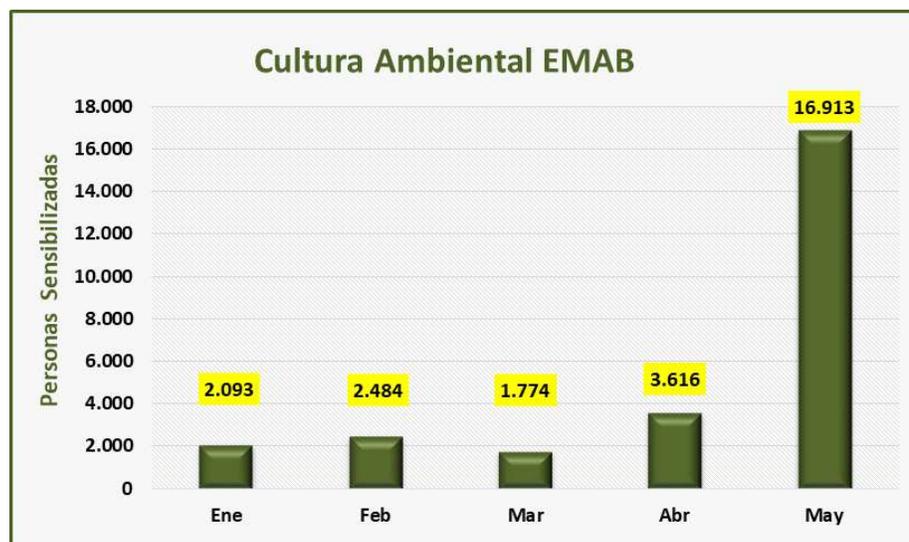


A través de esta actividad la EMAB S.A. E.S.P. tiene como objeto mejorar las condiciones de limpieza de estos sectores como parte del compromiso socio ambiental, adicionalmente se continúa desarrollando campañas de educación y cultura ambiental, con el objeto de que la comunidad cree sentido de pertenencia por el mantenimiento y recuperación de estos espacios, cumpliendo con horarios, frecuencias y presentación adecuada de los residuos sólidos, de tal manera que no permitan que otras personas depositen residuos y se cumplan con los parámetros establecidas 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 junio, adelantamos programas de sensibilización y capacitación a la comunidad, a través de campañas a un total de **26.880** ciudadanos (Ver Grafica. Cultura Ambiental Enero a Mayo 2019), con el objeto de fortalecer separación en la fuente y la gestión integral de los residuos sólidos.

Gráfico 14 Personas sensibilizadas segundo trimestre 2019



Las campañas de cultura ambiental que se han desarrollado en el segundo trimestre fueron las siguientes:

Campaña Cero Basuras.

Esta campaña se realiza con el objeto de recuperar los Puntos Críticos generados por la inadecuada disposición de los residuos sólidos identificados en las vías y áreas públicas del municipio de Bucaramanga, para ello se implementa una encuesta previa a la intervención, para identificar los factores generadores del punto crítico, a partir de esta información se desarrollan estrategias de mejora en la ejecución de la campaña, adicionalmente se realiza actividades de fomento de cambio de cultura ciudadana en pro de la recuperación de las zonas públicas con cero basuras, realizando acciones de capacitación y sensibilización ambiental a la comunidad, informando sobre el adecuado manejo de los residuos sólidos, impactos socio ambientales y condiciones higiénico sanitarias, socializar horarios, frecuencias de recolección, presentación de residuos, correcto uso del contenedor y código de policía (Ley 1801 de 2016 capítulo II, artículo 111), capacitar en la correcta disposición de residuos (separación en la fuente) a la comunidad del área de influencia al punto crítico (Ver registro fotográfico. Campaña Cero Basuras).

Tabla 23. Registro fotográfico Campaña Cero Basuras

		
<p>Aplicación encuesta y sensibilización puerta a puerta en el barrio Café Madrid</p>	<p>Sensibilización a comerciantes en el del barrio Comuneros.</p>	
		
<p>Jornada de capacitación puerta a puerta a la comunidad del barrio Comuneros.</p>	<p>Socialización en el manejo adecuado de residuos a vendedores del sector del barrio Mutualidad.</p>	<p>Socialización en el manejo adecuado de residuos a vendedores del sector del barrio Centro.</p>

Actividad de integración comunitaria para la mejora paisajística del punto en intervención.

La campaña Cero basuras contempla la realización de jornadas comunitarias, en los sectores en los que la comunidad asuma un sentido de pertenencia y acuerdo por el mejoramiento del manejo de los residuos sólidos y el compromiso por la mitigación de los puntos críticos identificados, para ello se organizan actividades de integración durante el tiempo de la campaña, en los puntos críticos en los cuales se necesite refuerzo y se cuente con la infraestructura y espacio para desarrollarla, previo consenso con la comunidad socializada en el área de influencia al punto, durante la actividad se realizarán acciones de mejora paisajística en los puntos, en el marco de las actividades de limpieza y desactivación desarrolladas por la EMAB S.A.E.S.P, adicionalmente, se gestionara el acompañamiento y participación de los Líderes comunales, Juntas de Acción Comunal, Entidades Municipales, Autoridades Ambientales, Policía Nacional y demás actores sociales, durante la actividad de integración (Ver Fotografías. Actividad de Integración Comunitaria).

Tabla 24. Registro fotográfico Actividad de Integración Comunitaria

	
<p>Participantes jornada (Comunidad y Entidades)</p>	<p>Socialización de entrega del punto recuperado a los líderes comunales, comunidad y Policía Nacional.</p>
	
<p>Punto Crítico Bosque Norte Alto Antes de la Intervención.</p>	<p>Punto Crítico Bosque Norte Alto Después de la Intervención.</p>

Estrategia Puntos Verdes Urbanos

La campaña Cero basuras contempla la realización de jornadas comunitarias, en los sectores en los que la comunidad asuma un sentido de pertenencia y acuerdo por el mejoramiento del manejo de los residuos sólidos y el compromiso por la mitigación de los puntos críticos identificados, para ello se organizan actividades de integración durante el tiempo de la campaña, en los puntos críticos en los cuales se necesite refuerzo y se cuente con la infraestructura y espacio para desarrollarla, previo consenso con la comunidad socializada en el área de influencia al punto, durante la actividad se realizarán acciones de mejora paisajística en los puntos, en el marco de las actividades de limpieza y desactivación desarrolladas por la EMAB S.A.E.S.P, adicionalmente, se gestionara el acompañamiento y participación de los Líderes comunales, Juntas de Acción Comunal, Entidades Municipales, Autoridades Ambientales, Policía Nacional y demás actores sociales, durante la actividad de integración (Ver Fotografías. Actividad de Integración Comunitaria).

<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>

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 (Ver registro fotográfico. Campaña de Separación de Residuos Sólidos).

La EMAB S.A. E.S.P. proyecta iniciar con la prestación del servicio de aprovechamiento como una actividad complementaria al servicio público de aseo, la cual comprende la recolección selectiva de residuos aprovechables separados en la fuente por los usuarios, el transporte hasta la estación de clasificación y aprovechamiento (ECA), así mismo su clasificación y pesaje.

De acuerdo a esto se plantea una propuesta para desarrollar campaña de Cultura Ciudadana y comunicación a la comunidad denominada: "Misión Recicla", orientada a la participación efectiva de la población en la Gestión Integral de Residuos Sólidos, enfocada en la separación en la fuente, para ello la empresa cuenta con un Plan Estratégico Corporativo en el que la responsabilidad socio-ambiental es eje central, dado a que como organización desarrollamos acciones de cultura ambiental, que buscan impactar positivamente en la comunidad, mejorando así la calidad de vida de las personas, promoviendo la educación y contribuyendo a la protección del medio ambiente.

Tabla 25. Registro fotográfico Campaña de Separación de Residuos Sólidos



Charla en la jornada del día mundial del reciclaje.	Sensibilización a la comunidad vereda San Ignacio.	Sensibilizaciones padres de familia de Institución Educativa Aurelio Martínez Mutis.
		
Capacitación a los Estudiantes de la Institución Educativa Aurelio Martínez Mutis.		Capacitación Estudiantes Colegio San Pedro.

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 26. Registro Fotográfico día del reciclador

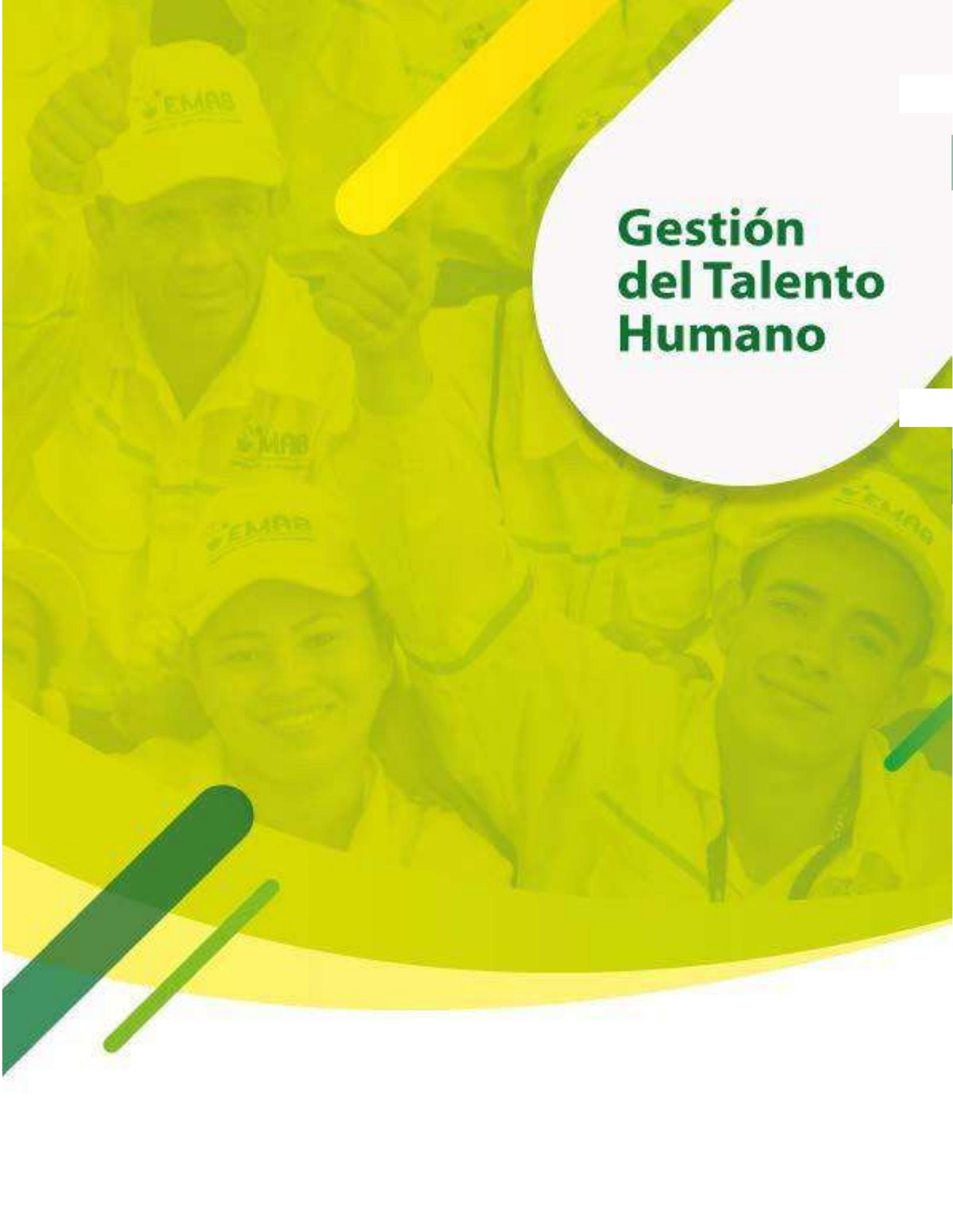
	<p>INVITACIÓN Evento Cultural de Dignidad y Reconocimiento</p> <p>La Alcaldía de Bucaramanga y el Gobierno de los Ciudadanos reconocen a todos los recicladores por su dignidad como personas y su honor como estudiantes.</p> <p>Día: Lunes 4 de marzo de 2019 Hora: 2:00 p.m. Lugar: Plazuela de la Democracia</p> <p>SECRETARÍA DE CULTURA Y DEPORTE</p> <p>Depositemos nuestro respeto y agradecimiento a todos los recicladores por su valiosa labor.</p>	
Celebración del día del reciclador		

4.4. Gestión de Aprovechamiento

De acuerdo a la Resolución No. 366 del 26 de febrero de 2019 por medio de la 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, se crea la Oficina de Innovación Ambiental dentro del marco de su objeto misional, comprende: **aprovechamiento** y gestión ambiental.

En este orden de ideas, en el marco del documento CONPES 3874 de 2016 y la obligación del fallo popular en relación con la generación de la cultura del reciclaje, especialmente la separación en la fuente de residuos sólidos ordinarios, la EMAB S.A. E.S.P. celebró Convenio Interadministrativo No. 163 del 14 de mayo de 2019 con el Municipio de Bucaramanga para el fortalecimiento de la gestión integral de residuos sólidos urbanos, por lo cual, en el próximo mes dará inicio con la prestación del servicio de aprovechamiento como una actividad complementaria al servicio público de aseo, mediante la puesta en marcha de una Estación de Clasificación y Aprovechamiento.

Este proyecto de Aprovechamiento liderado por la Empresa de Aseo de Bucaramanga y el Municipio de Bucaramanga, tiene como finalidad generar cambios culturales y un consumo responsable en la Ciudad, también la generación de empleo, ya que permite la inclusión de la población recicladora en el servicio de aprovechamiento, y la reducción sustancial de las toneladas que se disponen en el sitio de disposición final El Carrasco.



Gestión del Talento Humano

5. Gestión del Talento Humano

Está orientada a proveer, mantener y desarrollar un recurso **humano** altamente calificado y motivado para alcanzar los **objetivos** de la empresa a través de la aplicación de programas eficientes de administración de recursos **humanos**, así como velar por el cumplimiento de las normas y procedimientos vigentes, en materia de competencias laborales.

a. Inducción General a los trabajadores de la empresa.

Se están realizando jornadas de inducción y re inducción en diferentes temáticas como: el Plan Institucional de Capacitación, Ética y Transparencia, Gestión Documental, Seguridad y Salud en el Trabajo, Sistema de Gestión de Control y Calidad, Plan de Desarrollo, TIC y sistema interno necesarios, como principios básicos de la empresa al personal vinculado en razón a la nueva estructura administrativa de la misma, aprendices SENA y practicantes y para la Inducción o capacitación a los trabajadores de la empresa en lo que tiene que ver con las funciones de supervisores de los Contratos de Prestación de Servicios.

b. Planta de Personal

A la fecha no se presenta variación de la planta de personal respecto del informe del trimestre anterior quedando a 30 de mayo de 2019 de la siguiente manera:

CARGO Y NIVEL	NUMERO DE CARGOS
GERENTE	1
SECRETARIO GENERAL	1
DIRECTOR TECNICO OPERATIVO	1
DIRECTOR COMERCIAL	1
DIRECTOR DE PLANEACION Y SOSTENIBILIDAD	1
DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO	1
PROFESIONAL ESPECIALIZADO	3
JEFE DE ALMACEN	11
JEFE DE OFICINA CONTROL INTERNO	1
JEFE OFICINA INNOVACION AMBIENTAL	1
PROFESIONAL UNIVERSITARIO	18
TECNICO ADMINISTRATIVO	10
TECNICO OPERATIVO	4
TECNICO MECANICO	2
TECNICO ELECTRICISTA	1
OPERADOR DE BASCULA	4
SUPERVISOR	10
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	15
SECRETARIO EJECUTIVO	1

MENSAJERO	1
CONDUCTOR	16
AYUDANTE	22

c. Negociación con Sindicatos.

A la fecha en la empresa hay setenta y seis (76) trabajadores asociados y cinco (5) trabajadores aportantes al Sindicato de Empleados Oficiales Trabajadores Privados y Contratistas de los Servicios Públicos (SINTRASERVIPUBLICOS), organización sindical con la cual se agotó la etapa de arreglo directo y tanto la empresa como el sindicato solicitaron convocatoria del Tribunal de Arbitramento, estando el asunto en el Ministerio de Trabajo. Y en lo que atañe a los siete (7) trabajadores asociados a al Sindicato de Trabajadores profesionales de Empresas de Servicios Públicos (SIMPROES), a la fecha se agotó la etapa de arreglo directo, siendo el sindicato quien solicito la convocatoria del Tribunal de Arbitramento, estando el tema en el Ministerio de Trabajo.

d. Sistema de Seguridad y Salud en el trabajo.

La empresa ha orientado el Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo como el método para identificar los peligros, evaluar y valorar los riesgos a fin de establecer los controles necesarios para proteger la seguridad y salud de todos los trabajadores mediante la mejora continua del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST), con los estándares establecido en la Resolución 0312 de 2019,

Anexos



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS PERIODO MAYO 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.

PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

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

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

Identificación de los estados financieros

LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP diferenciará cada estado financiero y las notas de cualquier otro tipo de información que presente y destacará la siguiente información:

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

Conjunto completo de estados financieros

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

- a) Un estado de situación financiera al final del periodo contable;
- b) Un estado del resultado integral del periodo contable;
- c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo contable;
- d) Un estado de flujos de efectivo del periodo contable;



- e) Las notas a los estados financieros; y
- f) Un estado de situación financiera al inicio del primer periodo comparativo cuando la EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP aplique una política contable retroactivamente, cuando realice una reexpresión retroactiva de partidas en sus estados financieros para corregir un error o cuando reclasifique partidas en los estados financieros.

CUENTAS POR COBRAR

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

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

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

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

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

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



INVENTARIOS

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

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

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

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

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

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

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

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

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



que pueda operar de la forma prevista por la administración de LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A ESP.

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

DETERIORO DE VALOR DE LOS ACTIVOS

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

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

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

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

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

CUENTAS POR PAGAR

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

En la Medición inicial las cuentas por pagar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se medirán según su naturaleza: a) cuando se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el precio establecido por el proveedor para ventas con plazos normales de pago o b) cuando no se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el valor presente de los flujos futuros



descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el período que exceda al plazo normal para el negocio y el sector.

En la Medición posterior al reconocimiento, las cuentas por pagar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se medirán según su naturaleza, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el costo efectivo menos los pagos realizados. El costo efectivo se calculará multiplicando el valor en libros de la cuenta por pagar, por la tasa de interés efectiva, durante el tiempo que exceda el plazo de Trámites 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 temporal 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 32.18% sobre el total del activo. El rubro más significativo está representado en las cuentas de ahorro de uso restringido por valor de \$4.014.108, 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	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	10.065.476	10.241.317	(175.841)
CAJA	4.599	4.496	103
<i>Caja Principal</i>	4.599	4.496	103
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	10.060.877	10.236.821	(175.944)
<i>Bancos Comerciales</i>	480.010	170.658	309.352
<i>Cuentas de Ahorro</i>	3.013.855	3.831.799	(817.944)
<i>Efectivo de uso restringido</i>	4.014.108	2.772.676	1.241.432
<i>Otros equivalentes al efectivo-Fiducias</i>	2.552.904	3.461.688	(908.784)

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

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

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a favor de la Empresa a un periodo no mayor de noventa días y representa el 17.93% sobre el total del Activo.



Entre esto 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.

	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	6.000.878	5.838.105	162.773
Servicio Públicos	3.122.838	2.366.207	756.631
Barrido	337.668	242.696	94.972
Recolección y Transporte	379.728	310.141	69.587
Disposición Final	138.343	108.968	29.375
Comercialización y Manejo del Recaudo	66.859	87.847	(20.988)
Incremento a la comercialización	18.599	-	18.599
Cuota mes EMAB	1.509	-	1.509
Limpieza Urbana	211	10.486	(10.275)
Tratamiento lixiviados	31.201	21.095	10.106
Tarifa de Aprovechamiento	9.355	13.414	(4.059)
Disposición Final Bascula	51.968	515.110	(463.142)
Recolección de Escombros	143	-	143
Servicios Especiales	11.313	13.180	(1.867)
Servicios Eventuales	789	-	789
Aporte Solidario	58.119	60.681	(2.562)
Subsidio Servicios Públicos	(218.838)	(185.913)	(32.925)
Otras Liquidaciones	71	-	71
Otros descuentos	(61)	-	(61)
Financiación Aseo	7.366	25.002	(17.636)
Intereses cartera corriente	27.117	24.048	3.069
Subsidios Servicios domiciliarios de Aseo	1.213.131	267.472	945.659
Subsidios por cobrar	1.213.131	267.472	945.659
Cartera Convenio Facturación conjunta	988.246	851.980	136.266
Acueducto Metropolitano de Bmanga	988.246	851.980	136.266
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	548.929	406.527	142.402
Anticipo para adquis de bienes y servicios	548.929	406.527	142.402
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPTOS	950.614	1.447.072	(496.458)
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	921.819	1.174.558	(252.739)
Auto-retención por Renta	601.497	853.554	(252.057)
Auto-retención por CREE	319.612	321.004	(1.392)
Impuesto a las Ventas Retenido	710	-	710
RETENCION EN LA FUENTE E IND Y CIO	28.795	37.712	(8.917)
Retención en la Fuente	11.095	10.619	476
Retención de Ind. y comercio	17.700	27.093	(9.393)
SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS	-	234.802	(234.802)
Saldos a favor en liquidaciones privadas	-	234.802	(234.802)
EMBARGOS JUDICIALES	391.365	-	391.365
Superintendencia de Servicios Públicos	391.365	-	391.365
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	987.132	1.618.299	(631.167)
CONVENIOS Y CTOS INTERADMINISTRATIVOS	980.556	1.033.946	(53.390)
Convenios y Contratos Interadministrativos	980.556	1.033.946	(53.390)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.576	584.353	(577.777)
Otros deudores	6.576	584.353	(577.777)



- El rubro de cuentas por Cobrar del Activo por la prestación del servicio de Aseo registra un valor total de \$6.000.878, los cuales están distribuidos en clientes por valor de \$3.122.838, 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 \$1.213.131 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.

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 \$4.754.690, 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 \$1.459.638. 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

	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACIÓN
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	548.929	406.527	142.402
<i>Anticipo para adquis de bienes y servicios</i>	548.929	406.527	142.402

Los anticipos y saldos a favor de Impuestos y contribuciones presentan un significativo valor de \$548.929 que corresponde a las autorretenciones liquidadas y canceladas ante la Dirección de Impuestos y aduanas Nacionales, para realizar el pago justificado de la declaración de renta del año siguiente.

4. POR COBRAR



	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACIÓN
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPTOS	950.614	1.447.072	(496.458)
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	921.819	1.174.558	(252.739)
<i>Auto-retención por Renta</i>	<i>601.497</i>	<i>853.554</i>	<i>(252.057)</i>
<i>Auto-retención por CREE</i>	<i>319.612</i>	<i>321.004</i>	<i>(1.392)</i>
<i>Impuesto a las Ventas Retenido</i>	<i>710</i>	<i>-</i>	<i>710</i>
RETENCION EN LA FUENTE E IND Y CIO	28.795	37.712	(8.917)
<i>Retención en la Fuente</i>	<i>11.095</i>	<i>10.619</i>	<i>476</i>
<i>Retención de Ind. y comercio</i>	<i>17.700</i>	<i>27.093</i>	<i>(9.393)</i>
SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS	-	234.802	(234.802)
<i>Saldos a favor en liquidaciones privadas</i>	<i>-</i>	<i>234.802</i>	<i>(234.802)</i>

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En otras cuentas por cobrar se registran los Convenios Interadministrativos, por valor de \$980.556, servicios prestados por la EMAB para la ejecución de los Convenios y Contratos interadministrativos suscritos con Metrolínea, Municipio de Bucaramanga y Área Metropolitana. Además de otros deudores por \$6.576.

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
- ✓ Contrato 163 de 04/05/19 Aprovechamiento

	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACIÓN
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	987.132	1.618.299	(631.167)
CONVENIOS Y CTOS INTERADMINISTRATIVOS	980.556	1.033.946	(53.390)
<i>Convenios y Contratos Interadministrativos</i>	<i>980.556</i>	<i>1.033.946</i>	<i>(53.390)</i>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.576	584.353	(577.777)
<i>Otros deudores</i>	<i>6.576</i>	<i>584.353</i>	<i>(577.777)</i>

Los Embargos judiciales por \$391.365 corresponden a Sanciones de PQR no canceladas en su momento a favor de la EMAB.

	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACIÓN
EMBARGOS JUDICIALES	391.365	-	391.365
<i>Superintendencia de Servicios Públicos</i>	<i>391.365</i>	<i>-</i>	<i>391.365</i>



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 Coomultrasan, 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 0.17% sobre el activo total.

	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACIÓN
CREDITOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	54.233	-	54.233
<i>Creditos a Empleados</i>	7.824	-	7.824
<i>Fondo de Vivienda Los Santos</i>	46.409	-	46.409

- El total de beneficiarios por el fondo de vivienda Predio Los Santos: fueron Noventa y seis empleados (96) directos de la EMAB y actualmente son 75 empleados
- 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

A MAYO la EMAB registra inventario por valor de \$39.449 correspondiente 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.

	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACIÓN
INVENTARIO	39.449	-	39.449
<i>Materiales y suministros</i>	67.629	-	67.629
<i>Depreciación de Inventarios</i>	(28.180)	-	(28.180)

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

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



ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

PRÉSTAMOS POR COBRAR

Comprende los créditos otorgados a Empleados para adquisición de vivienda propia, con propósito de recuperación en un periodo superior de doce meses, estos recursos son manejados en Financiera Comultrasan, cuenta bancaria a nombre de la EMAB y destinada para el Fondo de Vivienda de empleados con vinculación laboral y relación con la convención de la Emab. Este rubro representa el 1.66% sobre el activo total.

	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACIÓN
CREDITOS A EMPLEADOS	518.857	522.686	(3.829)
<i>Fondo de Vivienda Los Santos</i>	<i>518.857</i>	<i>522.686</i>	<i>(3.829)</i>

- El total de beneficiarios por el fondo de vivienda Predio Los Santos: Noventa y seis empleados (96) directos de la EMAB
- Plazo acordado para la finalización de la deuda: Diez (10) años
- Valor Total del préstamo: 761.931
- Valor del préstamo por beneficiario: 7.906
- Valor pendiente por cobrar a largo plazo: 481.046
- 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 \$4.754.690, generada por la facturación a usuarios del servicio domiciliario de Aseo. Representa el 15.20% 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.



	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL COBRO	1.459.638	1.519.301	(59.663)
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	4.754.690	3.852.284	902.406
Barrido	1.836.791	589.281	1.247.510
Recolección y Transporte	2.489.043	827.720	1.661.323
Disposición Final	936.569	281.939	654.630
Comercialización y Manejo del Recaudado	727.103	177.077	550.026
Incremento a la comercialización	24.352	-	24.352
Escombros	(2)	-	(2)
Limpieza Urbana	13.969	8.688	5.281
Tratamiento de Lixiviados	108.411	27.033	81.378
Tarifa de Aprovechamiento	32.601	7.704	24.897
Disposición Final- Bascula	448.812	315.060	133.752
Servicios Especiales	113.109	103.606	9.503
Aporte Solidario	259.534	222.296	37.238
Otras liquidaciones	65.481	-	65.481
Financiación Aseo	94.862	93.085	1.777
Cuota	1.309	-	1.309
Subsidio Servicios Públicos	(3.495.603)	(499.837)	(2.995.766)
Plazas de Mercado	251.380	251.380	-
Pilas Públicas	-	716.422	(716.422)
Intereses cartera no corriente	846.968	730.830	116.138
DETERIORO ACUMULADO DE CTAS POR COBRAR	(3.295.052)	(2.332.983)	(962.069)

- 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".

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 37.75% sobre el total de los Activos.



	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACIÓN
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	11.806.592	10.196.450	1.610.142
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	14.465.896	12.005.529	2.460.367
TERRENOS	6.029.028	6.029.028	-
<i>Real de minas</i>	3.746.981	3.746.981	-
<i>Lote Bucaramanga</i>	2.057.642	2.057.642	-
<i>Lote Girón</i>	224.405	224.405	-
EDIFICACIONES	3.260.410	3.260.400	10
<i>Planta de Lixiviados</i>	1.652.437	1.652.427	10
<i>Vías de comunicación</i>	241.392	241.392	-
<i>Edificio El Carrasco</i>	1.366.581	1.366.581	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	624.894	393.801	231.093
<i>Equipo de construcción</i>	94.859	9.531	85.328
<i>Herramientas y accesorios</i>	291.246	97.196	194.050
<i>Otras maquinarias y equipos</i>	238.789	287.074	(48.285)
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	295.710	242.844	52.866
<i>Muebles y Enseres</i>	206.840	204.177	2.663
<i>Equipo de Oficina</i>	84.231	38.667	45.564
<i>Otros muebles enseres y Equipo de Oficina</i>	4.639	-	4.639
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	272.339	132.414	139.925
<i>Equipo de comunicación</i>	77.695	10.671	67.024
<i>Equipo de computo</i>	194.644	121.743	72.901
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	(2.659.304)	(1.809.079)	(850.225)
<i>Edificaciones</i>	(816.375)	(653.355)	(163.020)
<i>Maquinaria y Equipo</i>	(274.824)	(96.099)	(178.725)
<i>Muebles y Enseres</i>	(149.457)	(101.071)	(48.386)
<i>Equipo de comunicación y computo</i>	(98.841)	(70.160)	(28.681)
<i>Equipo de transporte tracción y elevación</i>	(1.316.702)	(886.646)	(430.056)
<i>Equipo de comedor y cocina</i>	(3.105)	(1.748)	(1.357)

- 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 pueden tener un impacto significativo en el activo, por esta razón

estos eventos serán ajustados después de su comprobación y se revelarán 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.

	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACIÓN
OTROS ACTIVOS	373.853	246.941	126.912
INTANGIBLES	214.999	291.964	(76.965)
Licencias	34.692	22.618	12.074
Software	180.307	269.346	(89.039)
AMORTIZACION ACUMULADA EN INTANGIBLES	(64.668)	(45.023)	(19.645)
Amortización acumulada licencias	(22.618)	(22.618)	-
Amortización acumulada software	(42.050)	(22.405)	(19.645)
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	223.522	-	223.522
Polizas de Seguros	208.178	-	208.178
Papelería	15.344	-	15.344

- 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.
- Los gastos pagados por anticipado corresponden a la póliza todo riesgo de



vehículos, edificaciones y otros.

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 realizó 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.

	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACIÓN
OTROS ACTIVOS	960.500	960.500	-
Activo por impuesto diferido	960.500	960.500	-
Activo por impuesto diferido	960.500	960.500	-

PASIVO CORRIENTE

NOTA 11. FINANCIAMIENTO A CORTO PLAZO

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 31 de MAYO de 2019: \$794.560 representando un 5.70% sobre el total del pasivo.



	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACIÓN
OBLIGACIONES FINANCIERAS	794.560	1.123.344	(328.784)
<i>Financiamiento Interno</i>	794.560	1.123.344	(328.784)

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR

Representa el 22.56% 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.

La cuenta más significativa por valor de \$1.842.964 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.

	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	3.142.015	5.106.227	(1.964.212)
<i>Bienes y Servicios</i>	353.480	791.547	(438.067)
<i>Recaudos a favor de terceros</i>	42.117	111.366	(69.249)
<i>Retenciones en la Fuente</i>	903.454	487.582	415.872
<i>Otras cuentas por pagar-servicios por otros</i>	1.842.964	3.715.732	(1.872.768)

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 2.24% sobre el total del pasivo.



	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACIÓN
BENEFICIOS A EMPLEADOS	311.958	734.931	(422.973)
<i>Sindicatos</i>	-	4.065	(4.065)
<i>Embargos judiciales</i>	-	2.872	(2.872)
<i>Libranzas</i>	-	52.158	(52.158)
<i>Pagos Aportes al Sistema de Seg. Social</i>	-	111.059	(111.059)
<i>Nomina por pagar</i>	-	-	-
<i>Cesantias</i>	123.683	564.353	(440.670)
<i>Intereses sobre cesantias</i>	15.183	-	15.183
<i>Vacaciones</i>	48.861	-	48.861
<i>Prima de vacaciones</i>	589	-	589
<i>Prima de servicios</i>	123.642	-	123.642
<i>Rodamiento</i>	-	424	(424)

NOTA 14. PROVISIONES

Las provisiones de la Emab clasificadas en el pasivo corriente representan el 25.87% sobre el total del Pasivo, 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.

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 estimulación 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.

	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACIÓN
PROVISIONES	3.603.854	4.098.208	(494.354)
<i>Litigios y Demandas</i>	764.864	403.000	361.864
<i>Obligaciones Fiscales Renta e Industria y Comercio</i>	614.624	820.439	(205.815)
<i>Cuenta Puente pendiente de legalizar</i>	1.863.022	1.434.769	428.253
<i>Obligaciones potenciales</i>	361.344	1.440.000	(1.078.656)

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 9.83% sobre el total de los pasivos.

	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	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	-

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 16. PROVISIONES

Comprende la Provisión de pasivo ambiental, estimado a un periodo mayor a doce meses por valor de \$3.897.460, para garantizar el adecuado desarrollo de las actividades de cierre clausura y post clausura. Durante un periodo superior a doce meses.

La Provisión del pasivo ambiental (Obligaciones Potenciales), registra el valor Estimado a un periodo mayor a doce meses por la Empresa para garantizar el adecuado desarrollo de las actividades de cierre, clausura u post clausura. La EMAB



provisión hasta MAYO de 2019 el 27.98% 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 de las 18.001 y 30.000 toneladas dispuestas mensualmente.

A MAYO de 2019 inicia con nueva provisión calculada sobre las toneladas recibidas según cálculo establecido y actualizado en la resolución 720 art. Generando un mayor valor a la provisión.

La provisión del Pasivo Ambiental se presenta en Pasivo no corriente mayor a doce meses por \$3.897.460

	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACIÓN
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	3.897.460	3.362.897	534.563
<i>Obligaciones potenciales</i>	3.897.460	3.362.897	534.563

NOTA 17. GASTO 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. En el 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.

La EMAB para el periodo contable 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 808.679, el cual se trató de acuerdo a lo indicado por el marco normativo anexo a la resolución 414 de 2014 emitida por la CGN.

	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACIÓN
GASTO POR IMPTO DIFERIDO	808.679	-	808.679

NOTA 18. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Este rubro está formado por las cuentas que representan los bienes y derechos de la Empresa. El capital autorizado de la compañía a 31 de MAYO 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 MAYO 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	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACIÓN
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	17.351.347	13.822.251	3.529.096
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1.734.729	1.734.729	-
<i>Capital Autorizado</i>	1.904.000	1.904.000	-
<i>Capital por suscribir (DB)</i>	(169.271)	(169.271)	-
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES , CUOTAS	143.014	143.014	-
<i>Prima en colocacion de acciones</i>	143.014	143.014	-
RESERVAS	3.176.081	1.321.017	1.855.064
<i>Reserva Legal</i>	867.365	867.365	0
<i>Otras reservas</i>	2.308.715	453.652	1.855.063
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.425.654	728.415	2.697.239
<i>Utilidades o excedentes acumuladas</i>	3.425.654	728.415	2.697.239
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.833.609	3.856.816	(1.023.207)
<i>Utilidad o excedente del ejercicio</i>	2.833.609	3.856.816	(1.023.207)
IMPACTOS POR LA TRANSI AL NUEVO MARCO	6.038.260	6.038.260	-

NOTA 19. INGRESOS

Ingresos de actividades ordinarias

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

Ahijado

- 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 MAYO la Emab presenta los siguientes ingresos operacionales por valor de 17.480.060 y un incremento del 9.31% 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	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACIÓN
VENTA DE SERVICIOS	17.480.060	15.991.124	1.488.936
Servicio de aseo	17.565.805	16.362.554	1.203.251
Recoleccion y Transporte	6.025.057	5.997.238	27.819
Barrido y Limpieza	5.049.378	3.601.472	1.447.906
Tarifa de Aprovechamiento	-	274.510	(274.510)
Tratamiento de Lixiviados	939.385	459.158	480.227
Disposicion Final	2.037.438	2.131.771	(94.333)
Disposición Final Báscula	2.144.161	2.318.746	(174.585)
Limpieza Urbana	717	13.394	(12.677)
Recolección Escombros	3.275	-	3.275
Facturación otros Conceptos	6.083	-	6.083
Comercializacion	1.116.594	1.529.599	(413.005)
Comercialización por aprovechamiento	224.749	-	224.749
Servicios Eventuales	18.968	36.666	(17.698)
DEV. REBAJAS Y DESCUENTOS	(85.745)	(371.430)	285.685
Dev Rebajas y Descuentos	(85.745)	(371.430)	285.685



NOTA 20. 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 72.72% del total de los costos de la Empresa y el aumento con relación al año anterior fue de 0.24%, debido a los costos generales de operación.

Los costos representativos de esta cuenta por \$8.949.532, independiente del resultado general de costos generaron un aumento del 0.24% 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	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS	11.213.424	11.186.041	27.383
Costos de nomina	1.281.034	945.795	335.239
<i>Sueldos</i>	680.675	554.878	125.797
<i>Horas Extras</i>	5.982	6.370	(388)
<i>Domingos y Festivos</i>	60.503	50.575	9.928
<i>Horas Extras Festivos y recargos</i>	2.060	839	1.221
<i>Horas Extras Nocturnas</i>	16.921	17.848	(927)
<i>Prima de servicios y otras</i>	64.014	49.796	14.218
<i>Vacaciones</i>	32.029	24.673	7.356
<i>Cesantias</i>	64.013	49.877	14.136
<i>Intereses a las cesantías</i>	7.682	5.985	1.697
<i>Prima de Convención</i>	9	287	(278)
<i>Prima de Vacaciones</i>	14.671	23.531	(8.860)
<i>Auxilios Educativos</i>	18.890	23.158	(4.268)
<i>Rodamientos</i>	17.294	15.582	1.712
<i>Medicina Prepagada y Seg Vida Colectiva</i>	111.875	-	111.875
<i>Dotación y Suministro a trabajadores</i>	-	5.528	(5.528)
<i>Contribuciones efectivas</i>	175.668	116.868	58.800
<i>Capacitaciones y bienestar social</i>	5.437	-	5.437
<i>Salud Ocupacional</i>	3.311	-	3.311
			-
Contratos de personal temporal	31.203	77.613	(46.410)
Costos generales de Operación	8.949.532	9.235.519	(285.987)
Provisiones diversas	250.000	633.492	(383.492)
Depreciaciones	253.907	254.250	(343)
Impuestos	419.568	39.372	380.196
Deterioro de Inventarios	28.180	-	28.180

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 21. 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.

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 período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja-bancos).

Este rubro representa el 78.58% del total de los gastos generados por la administración y con relación al año anterior disminuyo el 21.13%.

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.



	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3.442.622	2.842.032	600.590
Beneficios a Empleados	1.085.013	815.854	269.159
<i>Sueldos</i>	707.200	495.124	212.076
<i>Prima de servicios y otras</i>	59.008	42.206	16.802
<i>Cesantías</i>	59.324	41.244	18.080
<i>Intereses a las cesantías</i>	7.119	4.949	2.170
<i>Vacaciones y prima de vacaciones</i>	41.104	38.576	2.528
<i>Auxilios Educativos</i>	10.765	16.797	(6.032)
<i>Rodamientos</i>	3.821	3.453	368
<i>Capacitaciones</i>	63.630	13.163	50.467
<i>Contribuciones efectivas</i>	123.924	138.056	(14.132)
<i>Aportes a sena-ibcf</i>	2.720	14.050	(11.330)
<i>Gasto de viaje</i>	6.218	1.407	4.811
<i>Gastos medicos y drogas</i>	-	46	(46)
<i>Dotación</i>	180	6.783	
Contratos de personal temporal	123.687	113.289	10.398
<i>Servicios</i>	50.846	33.966	16.880
<i>Honorarios</i>	72.841	79.323	(6.482)
Gastos generales	542.154	586.190	(44.036)
<i>Honorarios y servicios</i>	135.922	49.910	86.012
<i>Vigilancia y seguridad</i>	40.081	57.729	(17.648)
<i>Materiales y Suministros</i>	2.598	4.345	(1.747)
<i>Mantenimiento equipo de oficina</i>	14.356	3.013	11.343
<i>Mantenimiento de Equipo Comp y Comun</i>	120	4.756	(4.636)
<i>Instalaciones nuevas oficinas quebradaseca</i>	-	261.477	(261.477)
<i>Reparaciones</i>	4.680	7.674	(2.994)
<i>Servicios Públicos</i>	74.784	55.799	18.985
<i>Arrendamientos</i>	14.260	24.027	(9.767)
<i>Viaticos y Gastos de Viaje</i>	-	805	(805)
<i>Impresos publicac suscripciones y afiliacion</i>	12.561	9.136	3.425
<i>Fotocopias y otros gtos de papelería</i>	10.607	754	9.853
<i>Comunicaciones y Transporte</i>	16.476	18.999	(2.523)
<i>Polizas y seguros</i>	59.803	-	59.803
<i>Servicios de Aseo, Cafetería, Restaurante</i>	39.889	19.287	20.602
<i>Contratos de Aprendizaje</i>	36.617	22.819	13.798
<i>Gastos Legales</i>	72.873	40.977	31.896
<i>Otros Gastos Generales</i>	6.527	4.683	1.844
Impuestos y contribuciones	1.014.613	594.046	420.567
<i>Cuota de fiscalización</i>	35.539	55.740	(20.201)
<i>Multas</i>	-	2.834	(2.834)
<i>Sanciones</i>	567.345	27.537	539.808
<i>Interese de Mora</i>	852	-	852
<i>Impuesto de Industria y Comercio</i>	-	-	-
<i>Registro Mercantil</i>	2.270	-	2.270
<i>Otras Contribuciones</i>	11.667	126.009	(114.342)
<i>Impuestos Asumidos</i>	396.940	381.926	15.014
Depreciaciones y Amortizaciones	52.628	52.653	(25)
Provisiones	624.527	680.000	(55.473)
<i>Impuestos Sobre la Renta y Complementarios</i>	444.745	680.000	(235.255)
<i>Impuestos Sobre Industria y Comercio</i>	179.782	-	179.782



NOTA 22. 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.

	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACIÓN
OTROS INGRESOS	3.711.056	3.712.345	(1.289)
CTOS Y CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS	3.689.933	3.556.520	133.413
<i>Contrato 07 MTO parques y zonas verdes</i>	-	1.465.151	(1.465.151)
<i>Contrato 517 Operación PTLX</i>	403.798	-	403.798
<i>Interadm Emergencia Sanitaria Girón</i>	-	620.368	(620.368)
<i>Interadm Emergencia Sanitaria Florida</i>	-	1.033.946	(1.033.946)
<i>Interadm Emergencia Sanitaria Piedecuesta</i>	-	413.579	(413.579)
<i>Convenio 200 Puntos críticos</i>	-	23.476	(23.476)
<i>Contrato 061 metrolínea Aseo locativo</i>	11.674	-	11.674
<i>Contrato 04 MTO parques y zonas verdes</i>	2.805.405	-	2.805.405
<i>Convenio 046 Metrolínea</i>	110.228	-	110.228
<i>Contrato 035 Metrolínea</i>	105.472	-	105.472
<i>Conv 290 Planta de compostaje</i>	82.500	-	82.500
<i>Convenio 163 14/05/19</i>	170.856	-	170.856
RECUPERACIONES	21.123	155.825	(134.702)
<i>Recuperaciones</i>	21.123	155.825	(134.702)

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 23. 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.

	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACIÓN
CTOS Y CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS	4.167.170	2.548.606	1.618.564
Contrato 068/2018 plazas de mercado	5.886	65.967	(60.081)
Contrato 035/2018 Metrolinea	177.001	135.997	41.004
Contrato 07 Parques	100.836	1.454.467	(1.353.631)
Convenio 517/15 Mcipio Bmanga Mto PTLX	798.443	842.239	(43.796)
Interadministrativo 235 prevención de emergencias	-	87	
Convenio 111 Puntos críticos	25.572	-	25.572
Convenio 037 Puntos críticos	3.188	29.893	(26.705)
Convenio 300 Instalacion prado japones	-	13.860	(13.860)
Convenio 04 MTO parques y zonas verdes	1.591.810	-	1.591.810
Contrato 092 plazas de mercado	86.137	-	86.137
Contrato 046 Ase locativo metrolinea	56.717	-	56.717
Convenio 163 14/05/19	4.657	-	4.657
Interad 120 Mto Parques	-	6.083	(6.083)
Interad 0001 Inderbu Inst de prado Japones	-	13	(13)

NOTA 24. 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.



OTROS INGRESOS	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACIÓN
INGRESOS FINANCIEROS	609.183	894.085	(284.902)
<i>Rendimientos Financieros</i>	153.454	153.273	181
<i>Intereses por financiación usuarios</i>	1.393	600	793
<i>Intereses por Recargo por mora</i>	135.150	732.020	(596.870)
<i>Otros ingresos financieros</i>	11.588	8.192	3.396
<i>Recuperación cartera</i>	307.598	-	307.598

NOTA 25. GASTOS FINANCIEROS

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

	MAYO DE 2019	MAYO DE 2018	VARIACIÓN
GASTOS FINANCIEROS	143.474	164.059	(20.585)
<i>Intereses</i>	19.261	26.476	(7.215)
<i>Comisiones</i>	3.085	1.117	1.968
<i>Intereses mora</i>	933	156	777
<i>GMF y otros gastos financieros</i>	120.195	136.310	(16.115)


ABIGAIL LEÓN NIEVES
 Gerente General (s)


NELSON MORALES MIRANDA
 T.P. 58868-T
 Contador Público


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

