

Centros de Atención Personalizada C.A.P. Calle 15 No. 6 - 38 Carrera 5ta. No. 41 - 16 Local 202 Edificio F25 Sedes Institucionales Carrera 3 No. 1 - 04 Barrio La Pola Calle 60 con carrera 5ta. - A edificio CAMI NORTE Barrio La Floresta Canales de Atención: 116 / (608) 270 8103 / (608) 261 7824 Ibagué - Tolima

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y el Profesional Especializado Grado II del Subgrupo Contabilidad e Impuestos del IBAL S.A. E.S.P OFICIAL certificamos que los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral al 30 de septiembre de 2023, han sido elaborados de acuerdo a las normas establecida por la Contaduría General de la Nación de la Resolución 414 de septiembre 8 de 2014 y que antes de ser puestos a disposición de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- b) La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.
- c) Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado integral, de la empresa.
- d) Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Ibagué, octubre 20 de 2023.

Gerente Genera

Profesional Especializado Grado II Subgrupo Contabilidad e Impuestos

T.P. 147298-T

www.ibal.gov.co f Ibal SA ESP Oficial Dibal SA ESP | Ibaloficial Dibal







	÷
s t i	



IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL NIT: 800.089.809-6 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL EN PESOS COLOMBIANOS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

CÓDIGO: GF-R-214

FECHA VIGENCIA: 2020-08-12

> VERSIÓN: 04 Páginas: 1 de 2

3	F	דס	ΠE	M	R	PI	=
•	-				_		_

SEPTIEMBRE

	2023	2022	
NGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	73,045,586,262	60,245,369,549	
SERVICIO DE ACUEDUCTO	40,917,382,729	33,708,676,973	
Comercialización	40,917,382,729	33,708,676,973	
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	32,128,203,533	26,536,692,576	
Comercialización	32,128,203,533	26,536,692,576	
COSTOS DE VENTAS	32,927,351,900	29,562,182,249	_
SERVICIO DE ACUEDUCTO	21,768,725,020	18,947,416,336	
Captación	701,870,427	605,739,743	
Fratamiento	1,814,760,058	1,328,617,906	
Distribución	9,197,810,825	6,452,818,217	
Comercialización	8,636,188,599	9,815,485,127	
Cuencas Hidrograficas	663,943,120	290,504,157	
Control de la Produccion	730,419,113	416,676,642	
Control de la Froducción Control de la Gestion Acu	23,732,878	37,574,545	
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	11,158,626,880	10,614,765,913	
Recolección de Aguas Residuales	7,953,104,024	6,635,657,893	
Comercialización	2,964,934,110	3,798,726,424	
Control de la Gestion Alc.	240,588,747	180,381,596	
UTILIDAD BRUTA	40,118,234,362	30,683,187,300	
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	8,307,417,725	12,600,174,661	-
Contribuciones Imputadas	100,513,925	61,793,063	3
Contribuciones Efectivas	930,113,300	920,300,641	
Gastos Generales			
	3,964,116,467	4,494,986,508	
Impuestos, Contribucciones y Tasas	2,279,362,441	2,740,334,079	
Deterioro de Inventarios	44,576,111	0	
Deterioro de Propiedad Planta y Equipo	91,593,806	.0	
Deteriro de Intangibles	21,944,440	5,415,866	
Provisiones, Litigios y Demandas	875,197,236	4,377,344,504	
GASTOS POR BENEFICIO A EMPLEADOS	6,032,854,011	5,534,784,390	-
Beneficios a Empleados	6,032,854,011	5,534,784,390	
GASTOS POR DEPRECIACION Y AMORTIZACION	334,250,990	215,021,009	
Depreciaciones, Amortizaciones	334,250,990	215,021,009	
OTROS INGRESOS	1,368,477,374	1,448,264,010	_
OTROS INGRESOS	1,368,477,374	1,448,264,010	
Daños en la Red	499,841,685	785,561,134	_
Comisiones por Recaudo	48,320,366	40,239,398	
Sobrantes por receaudo	17,281,218	15,991,162	
Mayor Valor Pagado	10,363	96,093	
Recuperacion de Consumo Agua	185,716,096	277,831,746	
Recuperacion de provisiones	385,428,586	190,524,477	
Certificaciones	424,038	750,400	
Servicio Vactor			
Analisis Bacteriologico	55,224,560	39,236,485	
	6,726,028	4,752,088	
Servicio Temporal de Agua	45,162,851	42,972,564	
Analisis Fisico Quimico	14,101,668	4,361,345	
Depuracion Contable	242,827	0	
Reintegro 4 X 1000	2,157,480	1,073,555	
30 mm			ċ
Recuperaciones y Reintegros	107,839,607	35,639,990	3
Indemnizaciones	0	5,533,764	
Reversión por la pérdida de deterioro	0	3,699,809	
1			





IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL NIT: 800.089,809-6 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL EN PESOS COLOMBIANOS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

CÓDIGO: GF-R-214

FECHA VIGENCIA: 2020-08-12

VERSIÓN: 04 Páginas: 2 de 2

	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022
DEVOLUCIONES EN VENTAS	47,839,024	17,178,191
Devoluciones en otros servicios (DB)	47,839,024	17,178,191
OTROS GASTOS	41,197,747	277,075,041
Sentencias	22,820,144	261,992,088
Multas y Sanciones	1,994,991	201,392,000
Otros gastos Diversos	16,382,612	15,082,953
INGRESOS FINANCIEROS	371,146,285	268,725,687
Financieros	371,146,285	268,725,687
GASTOS FINANCIEROS	7,886,962,898	3,199,482,638
Comisiones	54,952,964	46,120,981
Financieros	7,832,009,934	3,153,361,657
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	19,207,335,625	10,556,461,065
Provisión Impuestos a las Ganancias Corriente	6,801,615,577	4,440,204,931
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	-177,198,975	469,681,732
ngreso Impuestos a las Ganancias diferido	19,277,111	475,082,401
Gasto Impuestos a las Ganancias Diferido	196,476,086	5,400,669
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	12,228,521,073	6,585,937,866
UTILIDAD DEL EJERCICIO	12,228,521,073	6,585,937,866

ERIKA MELISSA PAUMA HUBRTAS GERENTE GENERAL C.C. 52.905.413

LUZ MARINA YARA ACOSTA
PROFESIONAL ESPECIALIZADO II
C.C 65,732,370
T.P.147298-T

ver certificación

JUAN CARLOS PACHECO MELENDEZ

Revisor Fiscal C.C.93.363.227 T.P.107596-T



IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL NIT: 800.089.809-6 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA EN PESOS COLOMBIANOS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

CÓDIGO: GF-R-213 FECHA VIGENCIA: 12/08/2020 VERSIÓN: 04

Páginas 1 de 2

27,895,234,542

SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

SEPTIEMBRE 2023

25,064,390,629

JUNIO 2023

ACTIVO ACTIVO CORRIENTE

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

PECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	25,064,390,629	27,895,234,542
Caja	9,500,000	8,500,000
Depósitos en Instituciones Financieras	25,054,890,626	27,886,734,539
Efectivo de Uso Restringido	3	3
NVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2,647,947,882	1,595,553,810
nversiones de Administración de Liquidez al Costo	2,647,947,882	1,595,553,810
UENTAS POR COBRAR	7,972,906,408	6,679,599,702
Servicios Públicos	7,972,906,408	6,679,599,702
VENTARIOS	1,576,220,059	1,678,670,058
Materiales y Suministros	1,607,888,671	1,710,338,670
Deterioro Acumulado de Inventarios (CR)	-31,668,612	-31,668,612
Section of real made de inventarios (ON)	-51,000,012	-51,000,012
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	37,261,464,979	37,849,058,112
ACTIVO NO CORRIENTE		
NVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	83,171,000	82,599,279
nversiones de Administración de Liquidez al Costo	83,171,000	82,599,279
UENTAS POR COBRAR	1,474,937,838	1,896,516,909
Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo	6,875,142,597	7,254,320,151
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)	-5,636,170,054	-5,636,170,054
Otras Cuentas por cobrar	235,965,295	278,366,812
ROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	348,488,000,047	337,069,924,603
errenos	33,977,232,121	33,977,232,121
Construcciones en Curso	104,394,991,110	96,698,528,375
Edificaciones	15,948,518,928	15,884,635,112
Plantas, Ductos y Túneles	51,781,446,952	51,781,446,952
Redes, Lineas y Cables	181,773,984,775	176,020,533,153
Maquinaria y Equipo	2,600,351,914	2,581,303,822
cquipo Médico y Científico	506,112,650	457,412,602
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	1,792,791,136	1,825,466,663
quipos de Comunicación y Computo	1,840,387,570	1,863,036,431
quipos de Transporte, Tracción y Elevación	4,525,295,127	4,525,295,127
Equipos de Comedor,Cocina, Despensa y Hotelería	1,920,000	1,920,000
Depreciación Acumulada (CR)	-50,655,032,235	-48,546,885,754
TROS ACTIVOS	43,295,602,545	51,912,943,698
Avances y Anticipos Entregados	11,360,157,468	12,597,370,478
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	5,500,963,200	4,463,659,769
Recursos Entregados en Administración	18,914,669,917	28,347,422,102
Depósitos Entregados en Garantía	2,770,539,369	1,927,039,369
Activos Intangibles	2,475,706,731	2,307,477,856
Amortización Acumu, de Activos Intangibles (CR)	-963,335,302	-966,927,038
Activos por Impuestos Diferidos	3,236,901,162	3,236,901,162
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		
	393,341,711,430	390,961,984,490
TOTAL ACTIVO	430,603,176,409	428,811,042,602
PASIVO PASIVOS CORRIENTES		
FASIVOS CORRIENTES		
RÉSTAMOS POR PAGAR	11,495,495,413	11,630,755,498
Financiamiento Interno de Corto Plazo	11,495,495,413	11,630,755,498
UENTAS POR PAGAR	15,439,575,111	13,832,194,504
Adquisición de Bienes y Servicios Nacional	231,349,179	476,080,730
Recaudos a Favor de Terceros	3,348,957,314	2,342,496,865
Descuentos de Nómina	603,665,733	602,046,424
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	445,353,598	293,267,000
mpuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	9,003,310,468	8,557,191,456
CONTRACTOR DESCRIPTION OF THE PROPERTY OF THE	2,585,155	5,375,622
mpuesto al valor agregado		4 555 700 407
[1] [1] [1] [1] [1] [1] [1] [1] [1] [1]	1,804,353,664	1,555,736,407
Impuesto al valor agregado Otras Cuentas por Pagar BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		4,522,308,757
Otras Cuentas por Pagar	1,804,353,664 4,943,173,460	4,522,308,757
Otras Cuentas por Pagar	1,804,353,664	



IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL NIT: 800.089.809-6 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA EN PESOS COLOMBIANOS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

CÓDIGO: GF-R-213 FECHA VIGENCIA: 12/08/2020 VERSIÓN: 04 Páginas 2 de 2

SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

	THE THE BUILDING	
	SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	33,573,170,672	31,732,258,759
PASIVOS NO CORRIENTES		
PRÉSTAMOS POR PAGAR	71,159,864,734	69,965,742,894
Financiamiento Interno de Largo Plazo	71,159,864,734	69,965,742,894
CUENTAS POR PAGAR	3,603,380,196	330,442,191
Adquisición de Bienes y Servicios Nacional	3,603,380,196	330,442,191
OTROS PASIVOS	24,205,850,168	33,167,937,881
Recursos Recibidos en Administración	21,752,366,136	30,714,453,849
Pasivos por impuestos diferidos	2,453,484,032	2,453,484,032
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	98,969,095,098	103,464,122,966
TOTAL PASIVO	132,542,265,770	135,196,381,725
PATRIMONIO		
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	298,060,910,639	293,614,660,877
Capital Suscrito y Pagado	120,000,050,000	120,000,050,000
Prima Colocación de Acciones, Cuotas o partes de Int. Social	2,108,796,099	2,108,796,099
Reservas	50,544,524,468	50,544,524,468
Resultados de Ejercicios Anteriores	113,179,018,999	113,375,950,852
Resultados del Ejercicio	12,228,521,073	7,585,339,458
TOTAL PATRIMONIO	298,060,910,639	293,614,660,877
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	430,603,176,409	428,811,042,602
CUENTAS DE ORDEN		
DEUDORAS DE CONTROL	2,440,268,152	2,440,268,152
Garantías Contractuales	108,473,318	108,473,318
Ejecucion de Proyectos de Inv.	1,384,115,729	1,384,115,729
Otras Cuentas Deudoras de Control	947,679,105	947,679,105
ACREEDORAS DE CONTROL	19,517,779,044	22,996,575,861
Litigios y Meçanismos Alternativos	4,327,116,640.00	4,427,116,640.00
Acreedoras de Control por contra	15,190,662,403.55	18,569,459,221.00
A M		1 /

ERIKA MELISSA PALMA HUERTAS GERENTE GENERAL C.C. 52.905.413

LUZ MARINA YARA ACOSTA PROFESIONAL ESPECIALIZADO II C.Cl65,732,370 T.P., 147298-T ver certificación

JUAN CARLOS PACHECO MELENDEZ Revisor Fiscal C.C.93.363.227

T.P.107596-T