

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 2025, 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 23 de 2025.



ROBERTO SANTOFIMIO VARÓN
Gerente General



LUZ MARINA YARA ACOSTA
Profesional Especializado Grado II
Subgrupo Contabilidad e Impuestos
T.P. 147298-T



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 2025
SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

CÓDIGO: GF-R-214

FECHA VIGENCIA:
2020-08-12

VERSIÓN: 04
Páginas: 1 de 2

	SEPTIEMBRE 2025	SEPTIEMBRE 2024
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	95,698,045,296	80,663,579,389
SERVICIO DE ACUEDUCTO	54,593,669,200	44,883,033,188
Comercialización	54,593,669,200	44,883,033,188
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	41,104,376,096	35,780,546,201
Comercialización	41,104,376,096	35,780,546,201
COSTOS DE VENTAS	49,705,262,140	34,188,875,848
SERVICIO DE ACUEDUCTO	32,158,187,769	23,750,468,487
Captación	1,130,393,464	855,347,268
Tratamiento	2,781,882,178	2,695,429,110
Distribución	13,779,923,172	9,805,294,785
Comercialización	12,894,212,840	9,258,393,599
Cuencas Hidrograficas	600,775,498	462,833,119
Control de la Produccion	731,865,842	531,065,429
Control de la Gestion Acu	239,134,775	142,105,177
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	17,547,074,371	10,438,407,360
Recolección de Aguas Residuales	8,092,158,212	7,524,074,038
Comercialización	9,274,624,018	2,674,506,203
Control de la Gestion Alc.	180,292,141	239,827,119
UTILIDAD BRUTA	45,992,783,156	46,474,703,541
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	11,148,388,196	10,993,444,975
Contribuciones Imputadas	116,337,260	121,174,337
Contribuciones Efectivas	1,194,032,968	1,057,102,000
Gastos Generales	5,389,768,046	4,904,917,003
Impuestos, Contribuciones y Tasas	2,758,374,887	4,845,251,635
Deterioro de Inventarios	144,414,097	0
Deterioro de Propiedad Planta y Equipo	61,818,132	0
Provisiones, Litigios y Demandas	1,483,642,806	65,000,000
GASTOS POR BENEFICIO A EMPLEADOS	7,704,436,588	6,724,246,146
Beneficios a Empleados	7,704,436,588	6,724,246,146
GASTOS POR DEPRECIACION Y AMORTIZACION	357,361,103	295,949,604
Depreciaciones, Amortizaciones	357,361,103	295,949,604
OTROS INGRESOS	1,295,112,154	1,850,468,705
OTROS INGRESOS	1,295,112,154	1,850,468,705
Daños en la Red	151,623,805	251,654,437
Comisiones por Recaudo	150,311,759	128,041,166
Sobrantes por ajuste al peso	17,548,467	16,960,424
Recuperacion de Consumo Agua	178,259,546	187,919,644
Recuperacion de provisiones	327,185,280	798,768,008
Responsabilidad Fiscal	114,916,852	155,726,768
Costas procesales	851,995	2,923,295
Certificaciones	233,272	214,536
Servicio Vactor	44,062,200	61,185,600
Servicio Geofonos	0	5,451,493
Analisis Bacteriologico	8,334,426	5,994,939
Analisis Fisico Quimico	13,810,913	12,866,374
Depuracion Contable	0	2,672,656
Reintegro 4 X 1000	17,528,305	12,207,152
Recuperaciones y Reintegros	136,349,770	26,503,874
Subvenciones	0	181,378,339
Excedentes financieros	134,095,565	0



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 2025

SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

CÓDIGO: GF-R-214

FECHA VIGENCIA:
2020-08-12

VERSIÓN: 04
Páginas: 2 de 2

	SEPTIEMBRE 2025	SEPTIEMBRE 2024
DEVOLUCIONES EN VENTAS		
Devoluciones en otros servicios (DB)	5,350,170,501	13,259,587
	5,350,170,501	13,259,587
OTROS GASTOS		
Sentencias	260,965,411	45,307,858
Multas y Sanciones	20,958,677	19,272,874
Otros gastos Diversos	222,300,000	11,800
	17,706,734	26,023,184
INGRESOS FINANCIEROS		
Financieros	589,663,851	374,601,021
	589,663,851	374,601,021
GASTOS FINANCIEROS		
Comisiones	6,838,247,972	9,183,422,855
Financieros	27,789,252	42,246,136
	6,810,458,719	9,141,176,719
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		
	16,217,989,390	21,444,142,243
Provisión Impuestos a las Ganancias Corriente	8,880,959,151	6,282,793,594
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		
ingreso Impuestos a las Ganancias diferido	42,269,472	-27,710,083
Gasto Impuestos a las Ganancias Diferido	42,269,472	31,774,785
	0	59,484,868
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS		
	7,379,299,711	15,133,638,566
UTILIDAD DEL EJERCICIO		
	7,379,299,711	15,133,638,566

ROBERTO SANTOFIMIO VARON
GERENTE GENERAL
C.C. 14.242.651

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

CESAR AUGUSTO SAAVEDRA HERNANDEZ
Revisor Fiscal
C.C.93.362.731
T.P.97003-T

Vo.Bo. José Ricardo Carrasco Bachiller -Grupo financiero

Vo.Bo. Sandra Milena Velez Bocanegra - DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN


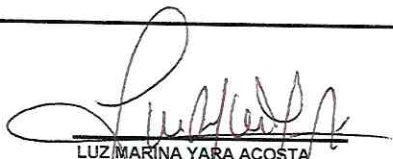
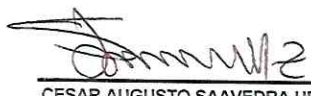
	SEPTIEMBRE 2025	JUNIO 2025
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
Caja	35,523,302,840	16,826,987,668
Depósitos en Instituciones Financieras	9,500,000	9,500,000
Efectivo de Uso Restringido	35,513,802,837	16,817,487,665
	3	3
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		
Inversiones de Administración de Liquidez al Costo	9,033,384,972	7,005,027,956
	9,033,384,972	7,005,027,956
CUENTAS POR COBRAR		
Servicios Públicos	8,411,889,772	8,844,612,926
	8,411,889,772	8,844,612,926
INVENTARIOS		
Materiales y Suministros	2,022,100,233	1,994,209,416
Deterioro Acumulado de Inventarios (CR)	2,306,986,271	2,279,095,454
	-284,886,038	-284,886,038
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	54,990,677,817	34,670,837,967
ACTIVO NO CORRIENTE		
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		
Inversiones de Administración de Liquidez al Costo	106,210,000	106,210,000
	106,210,000	106,210,000
CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo	1,968,387,961	2,366,780,742
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)	5,705,979,440	6,014,083,430
Otras Cuentas por cobrar	-4,649,222,843	-4,649,222,843
	911,631,364	1,001,920,155
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Terrenos	380,581,244,372	382,471,756,482
Construcciones en Curso	34,598,437,173	34,598,437,173
Edificaciones	898,919,038	0
Plantas, Ductos y Túneles	17,639,250,448	17,639,250,448
Redes, Líneas y Cables	76,036,022,130	76,036,022,130
Maquinaria y Equipo	310,186,139,909	310,124,574,200
Equipo Médico y Científico	2,407,392,136	2,380,133,597
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	699,885,007	699,885,007
Equipos de Comunicación y Computo	1,781,623,120	1,703,798,531
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	2,104,027,403	2,032,156,776
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	4,525,295,127	4,525,295,127
Depreciación Acumulada (CR)	1,920,000	1,920,000
	-70,297,667,119	-67,269,716,508
OTROS ACTIVOS		
Avances y Anticipos Entregados	15,924,358,821	15,206,052,570
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	1,499,429,524	2,200,566,680
Recursos Entregados en Administración	7,344,763,989	5,076,365,408
Depósitos Entregados en Garantía	1,115,022,985	1,115,022,985
Activos Intangibles	1,077,529,191	1,960,145,705
Amortización Acumu. de Activos Intangibles (CR)	2,797,339,397	2,702,771,597
Activos por Impuestos Diferidos	-1,429,148,348	-1,368,241,888
	3,519,422,082	3,519,422,082
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	398,580,201,154	400,150,799,793
TOTAL ACTIVO	453,570,878,971	434,821,637,760
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES		
PRÉSTAMOS POR PAGAR		
Financiamiento Interno de Corto Plazo	12,327,335,038	12,332,681,415
	12,327,335,038	12,332,681,415
CUENTAS POR PAGAR		
Adquisición de Bienes y Servicios Nacional	19,324,489,927	19,680,257,838
Recaudos a Favor de Terceros	514,354,012	61,924,122
Descuentos de Nómina	4,846,093,122	3,937,316,982
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	760,558,201	801,659,010
Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	698,806,602	544,569,000
Impuesto al valor agregado	11,007,194,009	11,513,348,079
Creditos Judiciales	4,318,574	0
Otras Cuentas por Pagar	749,321	0
	1,492,416,087	2,821,440,646
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	6,303,366,235	5,985,218,914
	6,303,366,235	5,985,218,914
PROVISIONES		
Litigios y Demandas	1,136,174,320	2,052,807,190
	1,136,174,320	2,052,807,190



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 2025

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

SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

	SEPTIEMBRE 2025	JUNIO 2025
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	39,091,365,520	40,050,965,356
PASIVOS NO CORRIENTES		
PRÉSTAMOS POR PAGAR	66,063,802,019	69,122,092,405
Financiamiento Interno de Largo Plazo	66,063,802,019	69,122,092,405
OTROS PASIVOS	27,135,236,350	8,176,052,028
Recursos Recibidos en Administración	24,787,197,030	5,828,012,708
Pasivos por impuestos diferidos	2,348,039,320	2,348,039,320
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	93,199,038,369	77,298,144,434
TOTAL PASIVO	132,290,403,889	117,349,109,790
PATRIMONIO		
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	321,280,475,082	317,472,527,970
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	78,629,594,092	78,629,594,092
Resultados de Ejercicios Anteriores	113,162,735,180	113,162,735,180
Resultados del Ejercicio	7,379,299,711	3,571,352,599
TOTAL PATRIMONIO	321,280,475,082	317,472,527,970
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	453,570,878,971	434,821,637,760
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	15,420,225,841	17,678,462,670
Litigios y Mecanismos Alternativos	9,289,880,146	9,289,880,146
Acreedoras de Control por contra	6,130,345,695	8,388,582,524
		
ROBERTO SANTOFIMIO VARÓN GERENTE GENERAL C.C. 14.242.651	LUZ MARINA YARA ACOSTA PROFESIONAL ESPECIALIZADO II C.C. 85.732.370 T.P. 147298-T ver certificación	CESAR AUGUSTO SAAVEDRA HERNANDEZ Revisor Fiscal C.C. 93.362.731 T.P. 97003-T

Vo.Bo. JOSE RICARDO CARRASCO B. - PROFESIONAL ESPECIALIZADO III GRUPO FINANCIERO

Vo.Bo. SANDRA MILENA VELEZ BOCANEGRA - DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA