



**BALANCE GENERAL**  
**SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD**

CÓDIGO:	GF - R - EL - 013
FECHA VIGENCIA:	2012 - 12 - 10
VERSIÓN:	01

**BALANCE GENERAL**

	NOTAS	A 31 DE DICIEMBRE DE 2014	A 31 DE DICIEMBRE DE 2013	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
<b>ACTIVO</b>					
<b>Efectivo</b>	Nota (3)	<b>3,732,838,354.74</b>	<b>4,618,081,818.19</b>	<b>(885,243,463.45)</b>	<b>-19.17%</b>
1105 Caja General		56,680.00	41,908,908.00	(41,852,228.00)	-99.86%
1110 Bancos y Corporaciones		3,732,781,674.74	4,576,172,910.19	(843,391,235.45)	-18.43%
<b>Inversiones</b>	Nota (4)	<b>54,437,000.00</b>	<b>61,832,796.94</b>	<b>(7,395,796.94)</b>	<b>-11.96%</b>
1202 Inversion Corcuencas		1,000,000.00	1,000,000.00	-	0.00%
1207 Inversion Ibagué Limpia SA		17,000,000.00	17,000,000.00	-	0.00%
1207 Inversion Quinsa SA		36,437,000.00	43,832,796.94	(7,395,796.94)	-16.87%
<b>Deudores</b>	Nota (5)	<b>8,545,192,164.12</b>	<b>6,225,870,000.61</b>	<b>2,319,322,163.51</b>	<b>37.25%</b>
1408 Servicios Públicos		1,967,366,501.00	1,692,176,814.00	275,189,687.00	16.26%
1420 Anticipos y Avances		2,053,296,222.80	1,174,767,573.51	878,528,649.29	74.78%
1422 Otros Anticipo favor Impuestos		4,155,477.82	2,231,094.90	1,924,382.92	86.25%
1422 Anticipo de Renta año - Autorr		1,109,729,000.00	1,518,358,000.00	(408,629,000.00)	-26.91%
1422 Autorretencion RENTA		988,759,395.00	292,191,146.00	696,568,249.00	238.39%
1422 Autorretencion CREE		565,485,703.00	412,973,504.00	152,512,199.00	36.93%
1422 Sobretasa Patrlmonio		81,395,000.00	0.00	81,395,000.00	
1422 Impuesto a las Ventas		48,339,347.00	0.00	48,339,347.00	
1425 Depósitos Judiciales		138,366,573.66	138,366,573.66	-	0.00%
1470 Embargos Judiciales		1,082,959,391.39	809,477,806.26	273,481,585.13	33.78%
1470 Deudores - Comisiones PAS		58,161,922.00	102,164,024.00	(44,002,102.00)	-43.07%
1470 Deudores Varios		447,177,630.45	83,163,464.28	364,014,166.17	437.71%
<b>Inventarios</b>	Nota (6)	<b>16,817,027.09</b>	<b>166,598,551.65</b>	<b>(149,781,524.56)</b>	<b>-89.91%</b>
1518 Material Directo		16,817,027.09	166,598,551.65	(149,781,524.56)	-89.91%
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>12,349,284,545.95</b>	<b>11,072,383,167.39</b>	<b>1,276,901,378.56</b>	<b>11.53%</b>
<b>Deudores</b>	Nota (5)	<b>7,436,474,487.02</b>	<b>6,711,492,717.14</b>	<b>724,981,769.88</b>	<b>10.80%</b>
1408 Servicios Públicos		3,530,118,600.00	2,945,547,419.00	584,571,181.00	19.85%
1475 Deudas de Dificil Recaudo		7,569,097,051.00	7,361,587,527.00	207,509,524.00	2.82%
1480 Provision Cartera		-3,662,741,163.98	-3,595,642,228.86	(67,098,935.12)	1.87%
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	Nota (7)	<b>189,959,446,808.88</b>	<b>190,769,866,676.12</b>	<b>(810,419,867.24)</b>	<b>-0.42%</b>
1605 Terrenos		10,813,918,951.00	10,813,918,951.00	-	0.00%
1605 Predios Cuencia Hidrografica		25,784,071,314.00	25,784,071,314.00	-	0.00%
1615 Construcciones en Curso		11,706,907,576.54	10,071,230,784.94	1,635,676,791.60	16.24%
1635 Bienes Muebles en Bodega		7,324,497,272.33	7,663,441,533.20	(338,944,260.87)	-4.42%
1640 Edificaciones /Tanque Almacenamiento		12,742,576,451.29	12,742,576,451.29	-	0.00%
1645 Plantas, Ductos y Túneles		36,396,677,329.93	36,416,645,132.18	(19,967,802.25)	-0.05%
1650 Redes, líneas y cables		161,553,363,279.07	161,687,280,686.79	(133,917,407.72)	-0.08%
1655 Maquinaria y Equipo		3,029,140,884.79	2,889,336,146.79	139,804,738.00	4.84%
1660 Equipo Médico y Científico		506,591,844.96	501,428,104.96	5,163,740.00	1.03%
1665 Muebles/Enseres y Equipo Oficina		987,417,960.07	930,756,600.07	56,661,360.00	6.09%
1670 Eq. de Computación y Comunicación		1,716,020,662.75	1,636,966,662.75	79,054,000.00	4.83%
1675 Equipo de Transporte		2,020,153,977.00	2,020,193,977.00	-	0.00%
1680 Equipo de Comedor, Cocina		3,420,205.00	3,420,205.00	-	0.00%
1685 Depreciación Acumulada		-84,584,961,838.88	-82,351,010,812.88	(2,233,951,026.00)	2.71%
1695 Provisión Protec. B. Muebles Bodega		-40,389,060.97	-40,389,060.97	-	0.00%
<b>Otros Activos</b>	Nota (9)	<b>14,738,880,671.58</b>	<b>14,662,569,440.97</b>	<b>76,311,230.61</b>	<b>0.52%</b>
1910 Impuesto Diferido-Renta		0.00	23,319,780.00	(23,319,780.00)	-100.00%
1970 Intangibles - Pag. Web - Software		241,834,840.00	220,954,840.00	20,880,000.00	9.45%
1999 Valorizacion Emp. E/mia Mixta		137,579,910.00	58,828,799.39	78,751,010.61	133.86%
1999 Valorización Terrenos		5,305,187,403.98	5,305,187,403.98	-	0.00%
1999 Valorización Edificaciones		9,102,362,543.65	9,102,362,543.65	-	0.00%
1999 Desvalorización Plantas Ductos		-48,083,926.05	-48,083,926.05	-	0.00%



**BALANCE GENERAL**  
SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

CÓDIGO: GF - R - EL - 013  
FECHA VIGENCIA: 2012 - 12 - 10  
VERSIÓN: 01

**BALANCE GENERAL**

	NOTAS	A 31 DE DICIEMBRE DE 2014	A 31 DE DICIEMBRE DE 2013	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Total Activo No Corriente		212,134,801,967.48	212,143,928,834.23	(9,126,866.75)	0.00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>224,484,086,513.43</b>	<b>223,216,312,001.62</b>	1,267,774,511.81	0.57%
8128 Garantías Contractuales (Db)	Nota (10)	281,054,233.00	0.00	281,054,233.00	-
8210 Deudoras Fiscales (Db)		4,529,996,000.00	4,529,996,000.00	-	0.00%
8315 Deudoras de Control (Db)		2,079,474,173.00	1,573,905,316.00	505,568,857.00	32.12%
8316 Deudoras de Control (Db)		579,317,676.00	579,317,676.00	-	0.00%
8355 Ejecucion de Proyectos de Inv.(Db)		949,419,873.00	602,150,780.00	347,269,093.00	57.67%
8390 Otras Cuentas Deudoras de Control (Db)		3,668,488,597.88	3,668,488,597.88	-	0.00%
9905 Reservas Presupuestales	Nota (12)	5,382,731,934.00	12,022,490,058.50	(6,639,758,124.50)	-55.23%
9915 Contratos de Leasing Operativo (Db)		-1,587,353,211.00	-2,189,945,802.00	602,592,591.00	-27.52%
9915 Otras Cuentas Acreedoras de Control (Db)		-4,844,728,625.00	-4,844,728,625.00	-	0.00%
<b>PASIVO</b>					
Operaciones de Crédito Público	Nota (13)	683,351,890.21	478,407,948.02	204,943,942.19	42.84%
2422 Int. Deuda Pública Interna Corto Plazo		683,351,890.21	478,407,948.02	204,943,942.19	42.84%
Cuentas Por Pagar	Nota (14)	2,437,269,525.42	3,106,161,139.28	(668,891,613.86)	-21.53%
2401 Adquisición Bienes y Servicios		899,313,802.65	1,768,930,971.18	(869,617,168.53)	-49.16%
2425 Acreedores Cheques Girados		178,551,927.40	14,302,128.96	164,249,798.44	1148.43%
2436 Reten.en la Fuente		458,785,714.08	248,572,798.08	210,212,916.00	84.57%
2436 Retencion Fuente - ICA		34,060,826.00	26,466,338.00	7,594,488.00	28.69%
2440 Impuesto Predial		428,410,500.00	428,410,500.00	-	0.00%
2440 Contribuciones		65,255,945.60	42,062,520.00	23,193,425.60	55.14%
2445 IVA por pagar		75,837,000.00	7,176,051.00	68,660,949.00	956.81%
2453 Recursos Recibidos en Admon		297,053,809.69	570,239,832.06	(273,186,022.37)	-47.91%
Otros Pasivos	Nota (15)	6,047,427,580.79	5,087,939,364.81	959,488,215.98	18.86%
2460 Sentencias y Conciliaciones		179,000.00	758,771.81	(579,771.81)	-76.41%
2505 Salarios y Prest. Sociales- Prov. Nomina		1,143,706,466.00	1,556,551,271.00	(412,844,805.00)	-26.52%
2705 Provisión Obligaciones Fiscales		4,712,150,220.00	0.00	4,712,150,220.00	-
2705 Provisión Renta y Complementarios		0.00	1,913,808,000.00	(1,913,808,000.00)	-100.00%
2705 Provisión Industria y comercio		0.00	476,670,000.00	(476,670,000.00)	-100.00%
2705 Provision Impuesto CREE		0.00	485,184,090.00	(485,184,090.00)	-100.00%
2905 Recaudo a Favor de Terceros		191,391,894.79	85,797,232.00	105,594,662.79	123.07%
2915 Creditos Diferidos		0.00	569,170,000.00	(569,170,000.00)	-100.00%
Total Pasivo Corriente		9,168,048,996.42	8,672,508,452.11	495,540,544.31	5.71%
Operaciones de Crédito Público LP	Nota (13)	8,650,259,349.03	10,319,315,346.70	(1,669,055,997.67)	-16.17%
2208 Deuda Pública Interna de Largo Plazo		8,650,259,349.03	10,319,315,346.70	(1,669,055,997.67)	-16.17%
Provisión para Contingencias		4,122,300,589.88	3,038,941,913.88	1,083,358,676.00	35.65%
2710 Provisión - Litigios y Demandas		4,122,300,589.88	3,038,941,913.88	1,083,358,676.00	35.65%
Total Pasivo No Corriente		12,772,559,938.91	13,358,257,260.58	(585,697,321.67)	-4.38%
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>21,940,608,935.33</b>	<b>22,030,765,712.69</b>	(90,156,777.36)	-0.41%
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital Suscrito y pagado	Nota (16)	120,000,050,000.00	120,000,050,000.00	-	0.00%
3204 Capital Autorizado		150,000,000,000.00	150,000,000,000.00	-	0.00%
3204 Capital por Suscribir		-29,999,930,000.00	-29,999,930,000.00	-	0.00%
3204 Capital Suscrito por Cobrar		-20,000.00	-20,000.00	-	0.00%
3208 Inv. Rec. Renovables en Conservación		1,671,895,335.18	1,371,419,987.18	300,475,348.00	21.91%
3208 Capital Fiscal - Acueducto		10,100,000,000.00	10,100,000,000.00	-	0.00%



**BALANCE GENERAL**  
**SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD**

CÓDIGO: GF - R - EL - 013

FECHA VIGENCIA: 2012 - 12 - 10

VERSIÓN: 01

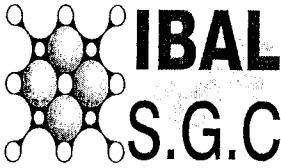
**BALANCE GENERAL**

	NOTAS	A 31 DE DICIEMBRE DE 2014	A 31 DE DICIEMBRE DE 2013	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
3215	Reserva de Ley	2,444,676,931.57	2,305,239,825.61	139,437,105.96	6.05%
3215	Reserva Reposicion Redes 2001/2005	6,419,694,445.01	6,419,694,445.01	-	0.00%
3215	Reserva Reposicion Redes 2006/2010	7,367,509,461.37	7,367,509,461.37	-	0.00%
3215	Reserva No Distribuible Art.130 E.T	1,209,622,966.17	1,209,622,966.17	-	0.00%
3235	Superávit por Donacion	7,064,400.00	7,064,400.00	-	0.00%
3240	Valorización Inversiones	137,579,810.00	58,828,799.39	78,751,010.61	133.86%
3240	Valorización Terrenos	5,305,187,403.98	5,305,187,403.98	-	0.00%
3240	Valorización Edificaciones	9,102,362,543.65	9,102,362,543.65	-	0.00%
3240	Desvalorización Plantas Ductos	-48,083,926.05	-48,083,926.05	-	0.00%
3245	Revalorización del Patrimonio	20,406,930,096.00	20,572,596,225.00	(165,666,129.00)	-0.81%
3255	Patrimonio Institucional Incorporado	1,190,479,165.78	1,190,479,165.78	-	0.00%
3258	Efecto Saneamiento Contable	12,485,610,023.26	12,485,610,023.26	-	0.00%
3225	Resultados de Ejercicios Ant.2012	1,379,168,869.49	196,726,101.81	1,182,442,767.68	601.06%
3225	Resultados de Ejercicios Ant.2013		1,432,442,767.67	(1,432,442,767.67)	-100.00%
3230	Resultados del Ejercicio	1,254,933,953.59		1,254,933,953.59	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>202,543,477,578.10</b>	<b>201,185,546,288.93</b>	1,357,931,289.17	0.67%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>224,484,086,513.43</b>	<b>223,216,312,001.62</b>	1,267,774,511.81	0.57%
8905	Garantias Contractuales (Cr)	281,054,233.00	0.00	281,054,233.00	
8910	Deudoras Fiscales por contra (Cr)	-4,529,996,000.00	-4,529,996,000.00	-	0.00%
8915	Deudoras de Control por contra(Cr)	939,302,063.00	433,733,206.00	505,568,857.00	116.56%
8915	Deudoras de Control por contra(Cr)	-4,232,900,389.80	-4,232,900,389.80	-	0.00%
8915	Ejecucion de Proyectos de Inv.(Cb)	949,419,873.00	602,150,780.00	347,269,093.00	57.67%
9135	Reservas Presupuestales (Cr)	5,382,731,934.00	12,022,490,058.50	(6,639,758,124.50)	-55.23%
9303	Contratos de Leasing Operativo	1,587,353,211.00	2,189,945,802.00	(602,592,591.00)	-27.52%
9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	4,844,728,625.00	4,844,728,625.00	-	0.00%

CARLOS JOSÉ CORRAL ALBARELLO  
Gerente

ALVARO CRUZ VARÓN  
Contador Público TP 69704 - T

GERSON LUIS VILLALBA RAMÍREZ  
Revisor Fiscal TP 39262 - T

 <b>IBAL</b> <b>S.G.C</b>	ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL	CÓDIGO: GF-R-EL-046
	SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD	FECHA VIGENCIA: 2013-02-04
		VERSIÓN: 01

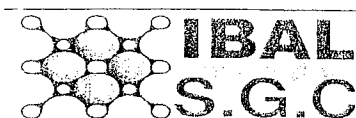
# **ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL**

**A DICIEMBRE**

**COMPARATIVO**

**VIGENCIA**

**2014 - 2013**

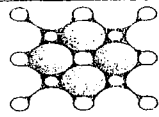


ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL  
SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

CÓDIGO: GF-R-EL-046  
FECHA VIGENCIA: 2012-12-10  
VERSIÓN: 01

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

	NOTAS	A 31 DE DICIEMBRE de 2014	A 31 DE DICIEMBRE de 2013	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Ingresos Operacionales	Nota (17)	39,550,307,129.49	37,869,120,935.30	1,681,186,194	4.44%
4321 Servicio de Acueducto Abastecimiento		24,196,864,206.49	23,427,948,666.36	768,915,540	3.28%
Distribución		10,378,921,601.32	9,739,741,125.51	639,180,476	6.56%
Comercialización		5,766,067,563.62	5,509,999,589.84	256,067,974	4.65%
4322 Servicio de Alcantarillado		8,051,875,041.55	8,178,207,951.01	-126,332,909	-1.54%
Recolección y Transporte		15,353,442,923.00	14,441,172,268.94	912,270,654	6.32%
Tratamiento Aguas Residuales		5,225,739,431.15	4,852,763,426.88	372,976,004	7.69%
Comercialización		1,943,226,040.80	1,875,025,987.78	68,200,053	3.64%
Costo de Venta del Servicio	Nota (18)	8,184,477,451.05	7,713,382,854.28	471,094,597	6.11%
6360 Servicio de Acueducto		21,863,111,425.48	21,477,617,905.18	385,493,520	1.79%
Captación		13,389,240,040.35	14,573,130,196.26	-1,183,890,156	-8.12%
Tratamiento		513,997,324.66	663,797,562.97	-149,800,238	-22.57%
Distribución		3,178,742,065.31	3,166,658,936.94	12,083,128	0.38%
Comercialización		5,914,004,522.96	8,646,587,052.20	-2,732,582,529	-31.60%
6360 Servicio de Alcantarillado		3,782,496,127.42	2,096,086,644.15	1,686,409,483	80.46%
Recolección de Aguas Residuales		8,473,871,385.13	6,904,487,708.92	1,569,383,676	22.73%
Comercialización		6,111,572,470.86	6,113,933,337.72	-2,360,867	-0.04%
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		2,362,298,914.27	790,554,371.20	1,571,744,543	198.82%
Gastos Operacionales	Nota (19)	17,687,195,704.01	16,391,503,030.12	1,295,692,674	7.90%
Gastos de Administración		8,694,402,841.63	9,419,059,641.60	-724,656,800	-7.69%
5101 Servicios Personales -Sueldos		2,873,367,440.00	2,306,392,010.89	566,975,429	24.58%
5102 Contribuciones Imputadas		15,942,600.00	17,294,511.00	-1,351,911	-7.82%
5103 Contribuciones Efectivas		418,313,996.00	415,269,253.00	3,044,743	0.73%
5104 Aportes sobre la Nomina		10,111,249.00	23,487,984.00	-13,376,735	-56.95%
5111 Gastos Generales		2,047,463,181.90	3,287,642,921.21	-1,240,179,739	-37.72%
5120 Impuesto Seguridad Democratica		2,153,952,000.00	2,692,440,000.00	-538,488,000	-20.00%
5120 Sobretasa Imp.Seguridad Democratica		538,488,000.00	0.00	538,488,000	
5120 Impuestos Contribuciones y tasas		475,010,497.73	646,389,647.50	-171,379,150	-26.51%
5120 Cuota de Fiscalizacion		144,599,128.00	0.00	144,599,128	
5330 Depreciaciones Propiedad Plata y E		17,154,749.00	30,143,314.00	-12,988,565	-43.09%
RESULTADO OPERACIONAL		8,992,792,862.38	6,972,443,388.52	2,020,349,474	28.98%
Ingresos No Operacionales		831,684,557.50	1,782,505,552.55	-900,820,995	-50.54%
4805 Ingresos Financieros		41,137,902.40	62,461,387.67	-21,323,485	-34.14%
Rendimientos Financieros		41,137,902.40	62,461,387.67	-21,323,485	-34.14%
Ingresos Diversos		840,546,655.10	1,720,044,164.88	-879,497,510	-51.13%
4705 Fondos Recibidos		0.00	9,984,000.00	-9,984,000	-100.00%
4808 Comisiones		139,357,626.00	246,493,668.00	-107,136,042	-43.46%
4808 Utilidad venta Activos		0.00	2,300,000.00	-2,300,000	-100.00%
4808 Otros Ingresos		200.00	0.00	200	
4810 Venta Cajas de Anden, medidores, reji		143,118.00	3,547,091.00	-3,403,973	-95.67%



**IBAL**  
**S.G.C**

ESTADO DE ACTIVIDAD  
FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL  
SISTEMA DE GESTIÓN DE LA  
CALIDAD

CÓDIGO: GF-R-EL-048  
FECHA VIGENCIA: 2012-  
12-10  
VERSIÓN: 01

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

	NOTAS	A 31 DE DICIEMBRE de 2014	A 31 DE DICIEMBRE de 2013	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	
4810	Recuperaciones reintegros gastos	48,910,471.00	29,230,000.20	19,680,471	67.33%	
4810	Recuperacion Servicio Provis. Agua	161,536,364.00	511,437.00	161,024,927	31484.80%	
4810	Recuperacion Provisiones	54,611,760.00	139,613,132.00	-85,001,372	-60.88%	
4810	Servicio Provisional de Agua	31,402,500.00	83,607,938.00	-52,205,438	-62.44%	
4810	Otros Ingresos Extraordinarios	221,610.00	655,171.32	-433,561	-66.18%	
4810	Rendimientos Financieros-Contratos	950.38	649,105.63	-648,155	-99.85%	
4810	Servicio de Laboratorio	9,755,169.00	10,643,086.00	-887,917	-8.34%	
4810	Servicio de Vector	25,855,862.00	19,554,828.00	6,301,034	32.22%	
4810	Saldo por cruce de cuentas	966,890.40	0.00	966,890		
4810	Depositos Judiciales	170,228,921.86	0.00	170,228,922		
4810	Reintegros	481,595.95	0.00	481,596		
4810	Costos Operativos	319,460.00	0.00	319,460		
4810	Responsabilidad Fiscal	7,248,506.70	262,691.00	6,985,816	2659.33%	
4810	Indemnizac. Cias De Seguro	54,773,169.00	1,076,289,146.00	-1,021,515,977	-94.91%	
4810	Indemnizac. Cias Seguro Siniestros	61,056,356.00	0.00	61,056,356		
4810	Provision años anteriores	54,684,126.00	30,954,298.00	23,729,828	76.66%	
4810	Venta Material Reciclaje	0.00	807,000.00	-807,000	-100.00%	
4810	Utilidad venta de P,P y E	0.00	20,701,181.00	-20,701,181	-100.00%	
4810	Daños en la Red	0.00	1,821,153.00	-1,821,153	-100.00%	
4810	Instalacion de medidores	0.00	237,916.00	-237,916	-100.00%	
4815	Ajustes Ejercicios Anteriores	17,356,065.81	32,667,137.73	-15,311,072	-46.87%	
	<b>Gastos No Operacionales</b>	<b>Nota (20)</b>	<b>7,035,306,361.33</b>	<b>5,249,537,865.40</b>	<b>1,785,768,496</b>	<b>34.02%</b>
5805	Gastos Financieros		1,719,549,394.60	2,023,327,464.35	-303,778,070	-15.01%
5808	Impuestos asumidos		0.00	3,579.05	-3,579	-100.00%
5815	Ajustes Ejercicios Anteriores		32,782,759.61	0.00	32,782,760	
5304	Provision para Deudores		572,667,792.12	1,464,352,732.00	-891,684,940	-60.89%
5313	Provision Impuesto CREE		693,306,415.00	485,184,090.00	208,122,325	42.90%
5313	Impuesto IndustriaComerci		495,999,999.00	476,670,000.00	19,329,999	4.06%
5313	Impuesto al Patrimonio		1,080,000,000.00	0.00	1,080,000,000	
5313	Sobretasa Patrimonio		540,000,000.00	0.00	540,000,000	
5313	Impuesto Predial		101,000,001.00	0.00	101,000,001	
5314	Provision para Litigios y Demandas		1,800,000,000.00	800,000,000.00	1,000,000,000	125.00%
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL IMPUESTO</b>		<b>2,839,171,058.55</b>	<b>3,505,411,075.67</b>	<b>-666,240,017</b>	<b>-19.01%</b>
5313	<b>IMPUESTO DE RENTA</b>		<b>1,444,799,999.00</b>	<b>1,913,808,000.00</b>	<b>-469,008,001</b>	<b>-24.51%</b>
	Utilidad Despues de Impuestos		1,394,371,059.55	1,591,603,075.67	-197,232,016	-12.39%
	Reserva Legal		139,437,105.96	159,160,308.00	-19,723,202	-12.39%
	Utilidad del Ejercicio		1,254,933,953.59	1,432,442,767.67	-177,508,814	-12.39%

CARLOS JOSE TORRAL ALBARELLO

Gerente

ALVARO CRUZVARON  
Contador Público TP 69704 - T

GERSON LUIS VILLALBA RAMIREZ

Revisor Fisca TP 39262 - T

19. Ca. 16

G  
V  
R

# GERSON LUIS VILLALBA RAMIREZ

Revisor Fiscal IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL

## INFORME DEL REVISOR FISCAL

A LA HONORABLE ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA "EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL". PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

### 1. Normas del Código de Comercio

El presente informe se elabora y remite con el propósito de dar cumplimiento a los Artículos No. 207 y 208 del Código de Comercio, por tanto esta Revisoría Fiscal expide el presente Dictamen, basado en los resultados de la Auditoría. El presente informe no tiene restricciones con su circulación, por tanto puede ser conocido por terceros indeterminados.

### 2. Estados Financieros Dictaminados

En mi calidad de Revisor Fiscal de la "EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE IBAGUE IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL", he recibido los Estados Financieros a corte 31 Diciembre del 2014, con el fin de Dictaminarlos y/o dar una opinión sobre: el Balance General, el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo, Notas a los Estados Financieros e Informes de Gestión, los cuales son relativos a la vigencia en mención, dichos Estados Financieros Básicos fueron debidamente Certificados por el Representante Legal y el Contador Público que los preparó.

### 3. Aplicación de las Normas de Auditoría

Efectúe mis pruebas de acuerdo con las normas establecidas por la Profesión para la revisión de los Estados Financieros, por consiguiente, se obtuvo la información y el conocimiento de los procedimientos utilizados en la preparación de dichos Estados Financieros, mediante las investigaciones con los Funcionarios responsables, Procedimientos analíticos de revisión, Pruebas de los documentos y Registros de Contabilidad, aplicando las Normas de Auditoría de General Aceptación.

### 4. Alcance de la Auditoría

En el ejercicio de las funciones de la Revisoría Fiscal, no se presentó ninguna limitante ni restricción en el alcance de las pruebas, por lo tanto considero que se planificó y ejecutó la Auditoría con base en pruebas selectivas de las evidencias que soportan los montos reflejados en los Estados Financieros del IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL proporcionando una base razonable para expresar mi opinión.

### 5. Opinión

En mi opinión, excepto por las Salvedades descritas en los cuatro (4) párrafos que hacen parte integral de este informe y Dictamen los Estados Financieros antes mencionados, fielmente tomados de los libros y soportes que reposan en los archivos del IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL, presentan razonablemente la situación

G  
V  
R

# GERSON LUIS VILLALBA RAMIREZ

Revisor Fiscal IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL

financiera de la "EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE IBAGUE IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL" al 31 de Diciembre de 2014, de conformidad con las normas vigentes, políticas y principios de tipo general y específico, contenidos en el marco conceptual del Régimen de Contabilidad Pública, el cual está conformado por el Plan General de Contabilidad Pública, por consiguiente el Manual de Procedimientos lo conforman el Catalogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Publica, expedida por la Contaduría General de la Nación y el registro oficial de los Libros de Contabilidad la evaluación del Sistema de Control Interno, el cumplimiento de las Leyes, Regulaciones que la afectan y el grado de eficiencia y eficacia en el manejo de los programas y actividades evaluados. Manifiesto que los resultados de sus operaciones, los cambios que afectan la situación financiera y sus Flujos de Efectivo para el año que termino en la fecha en mención, de conformidad con los Principios de Contabilidad establecidos por la Contaduría General de la Nación y sus Notas a los Estados Contables hacen parte de este Dictamen.

## 6. El Control Interno

Respecto al Sistema de Control Interno del IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL, informo que durante el 2014 se realizó el seguimiento al cumplimiento de los Planes de Mejoramiento Institucional, Funcional y/o Individual plasmado por esa oficina los respectivos informes donde se evidencia un mejoramiento en la Gestión de la Entidad.

El IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL, se encuentra Certificado por **ICONTEC INTERNACIONAL** y **IQNET** en el Sistema de Gestión de la Calidad **ISO 9001:2008 – NTCGP 1000:2009**, por la evaluación y aprobación a los requisitos especificados a las actividades de Prestación de Servicios Públicos Domiciliarios de Acueducto y Alcantarillado, Facturación vinculación y atención a usuarios.

La Entidad recibió visita de Auditoria durante el mes de Febrero de 2012 para mantener la Certificación en estas normas.

Así mismo informo que la Oficina de Control Interno cumplió con la implementación del Sistema de Gestión integrando (MECI-CALIDAD) de la Entidad, buscando la Eficiencia, Eficacia y Efectividad en cada uno de los 12 procesos que aplica el IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL. No obstante dadas las limitaciones inherentes de cualquier estructura de Control Interno manifiesto que se pueden presentar inconsistencias y no ser detectadas.

## 7. Informe de Gestión

El informe de Gestión de la Administración, guarda debida concordancia entre este y los Estados Financieros Básicos. El informe consta de una exposición sobre la evolución de los servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado prestados, la Situación Financiera, Económica, Social, Ambiental, Administrativa y Jurídica del IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL.



**G  
V  
R**

# **GERSON LUIS VILLALBA RAMIREZ**

*Revisor Fiscal IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL*

## **8. Otras Manifestaciones**

Las Operaciones registradas en los Libros se ajustan a las Normas de Contabilidad generalmente aceptadas, los Actos de los Administradores del **IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL**, se ajustan a los Estatutos y a las disposiciones legales que regulan la actividad, la Correspondencia, los Comprobantes de las Cuentas en su caso se llevan y conservan en forma adecuada.

## **9. Seguridad Social**

De acuerdo con los artículos No.11 y 12 del Decreto reglamentario No.1406 de 1.999, manifiesto que la información contenida en las Declaraciones de Autoliquidación de Aportes al Sistema de Seguridad Social correspondiente al año auditado y en particular la relativa a los afiliados y la correspondiente a sus Ingresos base de cotización, han sido tomadas de los Registros Contables de la "EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE IBAGUE IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL" y no se encuentra en mora por concepto de Aportes al Sistema de Seguridad Social.

Con base en los procedimientos realizados y las evidencias obtenidas, en mi concepto como Revisor Fiscal **Certifico**:

Que: la Contabilidad de la "EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE IBAGUE IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL" ha sido llevada conforme a las Normas Legales y a la Técnica Contable.

Que: la Correspondencia, los Comprobantes, soporte de las cuentas y Libros de Actas de Asamblea General de Accionistas y la Junta Directiva, se llevan y se custodian debidamente.

Que: existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el Informe de Gestión preparado y certificado por cada uno de los funcionarios responsables en su área.

Que: los Aportes al Sistema de Seguridad Social, en cuanto a su liquidación han sido efectuados, declarados y pagados oportunamente de conformidad con los registros y soportes contables, encontrándose a Paz y Salvo por concepto de Aportes al Sistema General de Seguridad Social en Salud, Pensiones y Riesgos Laborales.

Que: con base en los Procedimientos conceptué que las Operaciones, Registradas en los Libros, los Actos de los Administradores y Funcionarios se ajustan a los Estatutos, y las disposiciones de la Asamblea General de Accionistas y a la Junta Directiva.

**GERSON LUIS VILLALBA RAMIREZ**

T.P.39.262-T Revisor Fiscal

IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL

San Bonifacio de Ibagué, Marzo 12 de 2015.