

INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL 2019



Ibagué, 18 de marzo de 2020

A los Honorables Accionistas
De la EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A. E.S.P.
Oficial.
IBAL S.A. E.S.P. Oficial

INFORME DEL REVISOR FISCAL

En mi condición de Revisor Fiscal de la EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO - IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL y en cumplimiento con el deber legal ordenado por el Articulo 209 del Código de Comercio y demás normas estatutarias y de Asamblea General de Accionistas y Junta Directiva, me permito presentar a ustedes el informe de Revisoría Fiscal respecto a los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2019.

- 1. Los actos de los administradores de la EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A. E.S.P IBAL S.A E.S.P Oficial se ajustaron a los estatutos y a las órdenes e instrucciones de la Asamblea General de Accionistas y Junta Directiva.
- 2. Los comprobantes de las cuentas y los libros de actas de registro de acciones y/o de Socios o Accionistas; de Asamblea General de Accionistas y de Junta Directiva de la EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A. E.S.P IBAL S.A E.S.P OFICIAL se llevan y se conservan debidamente.

Respecto a la correspondencia, según mi evaluación, considero necesario para minimizar el riesgo por pérdida de documentación y para la debida conservación y custodia de la misma, que el archivo de gestión de la Secretaría General, el cual se encuentra en la parte externa de dicha sección y que contiene resoluciones, acciones de tutela entre otros, permanezca bajo llave cuando ningún funcionario de ésta secretaría se encuentre allí; en cuanto al Archivo de Gestión de la empresa he recomendado se independice el ingreso a éste de las oficinas que funcionan contiguamente y con las cuales comparte la puerta de entrada, de la misma manera que sea cubierto por una cámara de seguridad; estas recomendaciones son resultado de evaluciones que fueron dadas a conocer en forma periódica a la Administración durante las vigencias anteriores, de igual manera recomiendo ampliar la cobertura de las cámaras de seguridad al Centro de Documentacion donde reposan proyectos, planos y levantamientos topográficos de la ciudad.

3. La EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A. E.S.P. – IBAL S.A. E.S.P. Oficial cuenta con medidas adecuadas de control interno de conservación y custodia de los bienes. Estas medidas de control interno se han venido afianzando con la socialización de reglamentación y procedimientos de la empresa que se realizan anualmente en el proceso de auditorías para recertificación de las normas NTC ISO 14.001 2015, OHSAS 18.001 2007 e ISO 9001; la primera relacionada con la Integración de la Gestión Ambiental con las Estrategias de Negocio, la segunda por cumplir con las Normas de Seguridad y Salud para todos los trabajadores y la tercera de calidad.



4. En cumplimiento a lo establecido en el artículo 38 de la Ley 222 de 1995, manifiesto que el Informe de Gestión de la Gerencia General a 31 de diciembre de 2019 entregado a la Revisoria Fiscal, corresponde al informe de gestión presentado a la Contraloría General de la República por el Ing.Mario Alberto Casas - Gerente saliente para dar cumplimiento con la Resolución Orgánica 5674 de 2005, dicho informe no refleja cifras de los Estados Financieros al cierre del ejercicio 2019 toda vez que éste fue presentado por entrega del cargo antes del cierre y presentación de estados financieros del periódo en mención; limitación en el alcance que no me permite expresar una opinión sobre la concordancia entre las cifras de éste frente a la de los Estados Financieros del IBAL S.A. E.S.P. Oficial al cierre de la vigencia 2019.

Es de aclarar que los informes de gestión que prepara la Gerencia General de la empresa se realizan para dar cumplimiento a disposiciones legales y no forman parte integrante de los Estados Financieros.

- 5. En cumplimiento del artículo 11 del Decreto 1406 de 1999, conceptúo que la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de Seguridad Social Integral de la EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO IBAL S.A E.S.P Oficial, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomanda de los registros y soportes contables y que la empresa no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.
- 6. Los software utilizados por la EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO IBAL S.A E.S.P Oficial se encuentran debidamente legalizados.
- 7. En cuanto al Control Ambiental, la EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO IBAL S.A E.S.P Oficial, fue auditada en la vigencia 2019, manteniendo las certificaciones NTC ISO 14.001 2015, OHSAS 18.001 2007 e ISO 9001; la primera relacionada con la Integración de la Gestión Ambiental con las Estrategias de Negocio, la segunda por cumplir con las Normas de Seguridad y Salud para todos los trabajadores y la tercera de calidad.

8. LIMITACIONES Y EVIDENCIAS EN EL PROCESO CONTABLE:

- **8.1.** A la fecha del presente informe, la **EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO IBAL S.A E.S.P Oficial** reportó oportunamente los informes trimestrales de Información Contable Pública a la Contaduría General de la Nación a través del sistema CHIP bajo los estándares de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público NICSP, dando pleno cumplimiento con los plazos establecidos por la CGN.
- **8.2.** Durante la vigencia 2019, El **IBAL S.A E.S.P Oficial** presentó los informe SUI Sistema Único de Información Financiera de la vigencia 2018 fuera de los plazos establecidos por la Superintendencia de Servicios Públicos, según información del área contable por inconvenientes presentados en la plataforma de la Superintendencia. En auditoría efectuada al programa SOLIN, se recomendó la generación de dichos informes a través del programa financiero.

- 8.3. La información de las declaraciones Tributarias de Retención en la Fuente, Retención del Impuesto de Industria y Comercio e Impuesto sobre las Ventas IVA fueron tomadas de los registros contables y presentadas y pagadas dentro de los plazos establecidos por los entes respectivos. Sin embargo y teniendo en cuenta que los plazos de la Dian son muy próximos a los cierres mensuales hay información que depende del cierre de otras áreas, como es el caso del calculo de deterioro por depreciación e intereses de deuda pública los cuales son reportados al área de Contabilidad e Impuestos después de la presentación y pago del IVA, por lo cual es necesario presentar correcciones a ésta declaración en el renglón de costos y gastos, hecho que no genera sanción para la empresa ya que el impuesto no varía y los datos que se corrigen son de carácter informativo para la DIAN. Estas correcciones se presentan una vez se realizan los cierres bimestrales definitivos.
- **8.4**. Respecto al Efectivo y Equivalente al efectivo de la empresa, se efectuaron arqueos a la Caja Menor sin que se haya encontrado novedad alguna, y,
- **8.5.** En cuanto a las Cuentas Bancarias del **IBAL S.A. E.S.P. Oficial**, se efectuaron auditorias mensuales, tomando como base las conciliaciones bancarias, para lo cual durante el periódo contable en mención se realizaron reuniones de concientización sobre las cifras de partidas contables por depurar con todas las áreas de la empresa que prestan servicios al usuario. Quedando al cierre del periódo partidas bancarias por depurar por valor de \$695.820.245.
- 8.6. Respecto a las Inversiones que posee la EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO IBAL S.A. E.S.P. Oficial, se evidencia que no hay diferencia entre los títulos valor que reposan en la Tesoreria de la empresa y el saldo que reflejan los estados financieros.

La empresa posee inversiones, en acciones en la empresa IBAGUE LIMPIA S.A. E.S.P. por valor de \$17.000.000, adquiridas \$5.000.000 en mayo de 2009 y \$12.000.000 en diciembre de 2010. Y en la empresa QUIMICA INTEGRADA S.A. acciones por valor de \$51.501.000, adquiridas a través de las diferentes vigencias desde del año 1998. En el año 2019 por distribución de dividendos al cierre del ejercicio 2018 se recibió un título valor por \$2.834.000 y dos consignaciones que suman \$6.424.044.

- **8.7.** La Cartera de la empresa al cierre del periodo contable 2019 refleja un saldo de \$13.424.716.395 pesos y en el periodo 2018 su saldo fue de 15.359.126.263 pesos; donde el rubro de cuentas por cobrar de difícil recaudo presentó una disminución del 6% debido al castigo de cartera que se realizó durante la vigencia anterior teniendo en cuenta el estudio efectuado por el área de cartera y presentado y aprobado por el comité técnico de saneamiento contable, también se determinó el deterioro de cartera superior a dos (2) años y teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad llevaron a cabo el cálculo al final del período contable 2019 el 100%.
- 8.8. Teniendo en cuenta las necesidades de la empresa y el actual funcionamiento de los diferentes módulos del Software Integrado SOLIN, al cierre del ejercicio 2019 se evidenciaron aún varias falencias, lo que advierte que dicho programa todavía no alcanza el 100% de su operatividad. A la fecha del presente informe se encuentra en proceso de análisis el cambio de versión en los módulos del área comercial de la empresa y según información suministrada para el año 2020 se tiene previsto la operatividad de la nueva versión en la totalidad de los módulos de la empresa.



- **8.9**. En cuanto a la cuenta contable 1906 Avances y Anticipos entregados a contratistas al cierre de la vigencia 2018 reflejaba un saldo de \$447 millones de pesos y al cierre de 2019 su saldo es de 323 millones, lo cual refleja una disminución del 28%, pero, de acuerdo a las auditorias efectuadas en 2019 se determina que aún faltan por terminar el proceso de legalización de anticipos otorgados a contratistas desde el año 2013 y uno del 2007. Mediante auditoria efectuada a éstos, se recomendó continuar con el proceso de depuración de esta cuenta.
- **8.10.** Respecto a la cuenta 5890 silencios administrativos, se efectuó una auditoría con corte a 31 de mayo de 2019, donde se determinó que hay pagos por éste concepto que la empresa realizó a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios los cuales son abonados al total de la deuda por este concepto, mas no se aplican a las resoluciones que lo generan, esto ha conllevado a que en algunos casos se efectúen pagos dobles a una misma sanción. En lo corrido del año 2019 se efectuaron dos pagos que suman \$11.918.471 pesos, de los cuales uno de ellos por \$5.668.535 fue cancelado en el año 2018 y 2019. Estos pagos dobles ya identificados por el área de PQR se encuentran en proceso de devolución por parte de la Superintendencia y otros pendientes de fallo por parte de la misma.
- **8.11**. Como en todas las vigencias, se recomendó nuevamente realizar inventario físico total de elementos devolutivos y de consumo de la empresa al cierre de los periodos.

9. OTROS ASUNTOS:

9.1. Teniendo encuenta que la EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO IBAL S.A. E.S.P. Oficial — es una sociedad por acciones constituida y regida por los estatutos de la empresa, las normas del código de comercio y la Ley 142 de 1994; las cuales disponen respecto al número mínimo de accionistas en las Sociedades Anonimas (art.374 C. de C.)"...La sociedad anónima no podrá constituirse ni funcionar con menos de cinco accionistas"., y que:

Mediante acuerdo No.009 del 11 de agosto de 2017 del Concejo Municipal de Ibagué, Decreto Municipal No.1000–0754 del 25 de agosto de 2017 y acuerdo No.021 del 10 de agosto de 2018; se facultó, decretó y estableció la fecha para realizar la fusión de las empresas sociales del estado UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE U.S.I. E.S.E. identificada con NIT.809003590-2 y el HOSPITAL SAN FRANCISCO E.S.E. identificado con el NIT.890707059-9, y que en consecuencia, es mi deber informarles respetables miembros de la Asamblea General de Accionistas, que para culminar éste proceso de incorporación del nuevo accionista del IBAL S.A. E.S.P. Oficial, hace falta la aprobación por parte de la Asamblea General.

9.2. A la fecha de elaboración del presente informe, no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores al corte de los Estados Financieros del año 2019, que puedan modificarlos, o que en el inmediato futuro afecten la continuidad o la marcha normal de la **EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO IBAL S.A. E.S.P. Oficial** – NIA 570 – Empresa en Funcionamiento.

CARMENZA ALONSO DIAZ

Revisora Fiscal T.P. 50339-T

EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL









DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

PERIODO 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

A LA HONORABLE ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL

Como Revisor Fiscal de la EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL, con todo respeto me permito presentar mi opinión sobre el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultado Integral desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2019, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo y las Notas y Revelaciones aclaratorias a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2019, los cuales he examinado en cumplimiento a las funciones propias del Revisor Fiscal establecidas por los estatutos de la empresa, los art.207 y 208 del Código del Comercio de Colombia y conforme al Decreto reglamentario 302 de 2015 el cual expide el marco técnico normativo de las Normas de Aseguramiento de la Información, que contiene las Normas internacionales de Auditoría (NIA), Art. 3 el cual es congruente con los art. 207 y 208 del Código del Comercio de Colombia.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION EN RELACION CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL y sus contabilizaciones con corte a 31 de diciembre de 2019 fueron certificados por el Gerente General Ing. JUAN CARLOS NUÑEZ GONZALEZ y por la Dra. LUZ MARINA YARA ACOSTA, Profesional Especializado Grado 02 Subgrupo Gestión de Contabilidad, con Tarjeta Profesional 147298-T quien los preparó de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera; La responsabilidad de la administración con los estados financieros incluye implementar y mantener el control interno que la gerencia general considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

El Ing. JUAN CARLOS NUÑEZ GONZALEZ, Gerente General en ejercicio de sus funciones en el momento del cierre de la información financiera de la vigencia 2019, con independencia de que esta se refiere al periodo inmediatamente anterior durante el cual el no era titular del cargo deja constancia en la certificación de estados financieros, que ..."los presentes estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2019, son de carácter provisional en vista a que la información en la que se soporta corresponde a anteriores períodos que no han sido verificados y validación de todo por la gerencia actual, sin perjuicio de la fe pública que le imprimen los contadores firmantes."

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

Como Revisor Fiscal mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2019, fundamentada en el resultado de mis auditorías aplicando lo consagrado en el Decreto reglamentario 302 de 2015 el cual expide







el marco técnico normativo de las Normas de Aseguramiento de la Información, que contiene las Normas internacionales de Auditoría (NIA) y demás normas de auditoría vigentes, contemplando la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros contables con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo tuve en cuenta el control interno relevante en la preparación y presentación de los estados financieros, para lo cual obtuve la información necesaria para el cumplimiento de mis funciones.

Cabe anotar que me declaro en independencia con la EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar mi opinión.

CUMPLIMIENTO EN LA APLICACIÓN DE LAS NORMAS CONTABLES.

Las operaciones transaccionales realizadas por la EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A. E.S.P - IBAL S.A E.S.P Oficial, se llevaron conforme a los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia cumpliendo con el Régimen de Contabilidad Pública en convergencia con Estándares Internacionales de Información Financiera NIIF, de acuerdo a lo establecido por el marco normativo para empresas que no cotizan en mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, como lo contempla la Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014, aplicando las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico - NICSP, el plan único de cuentas para entidades del sector público y demás normas contables reglamentadas por las leyes Colombianas para todos los efectos.

OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En mi opinión, los Estados Financieros antes referidos, fielmente tomados de los libros oficiales y adjuntos a éste Dictamen, presentan en forma razonable la situación financiera de la EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL a 31 de diciembre de 2019 y los resultados de sus operaciones por el período terminado en esa fecha, de acuerdo a lo establecido por el marco normativo para la empresa.

Ibagué, 18 de Marzo de 2020

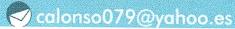
CARMENZA ALONSO DIAZ

Revisora Fiscal T.P. 50339-T

EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDCTO Y ALCANTARILLADO IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL



📞 316 748 7499 - 310 284 3563





Sede Administrativa: Carrera 3 No. 1-04 B/La Pola – Pbx: (8)2756000 – Fax: (8) 2618982 P.Q.R: Carrera 5 No. 39-30 B/La Macarena LÍNEA DE ATENCIÓN (116) Ibagué – Tolima / www.ibal.gov.co – sistemas@ibal.gov.co

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, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambio en el Patrimonio al 31 de diciembre de 2019, han sido elaborados de acuerdo a las normas establecida por la Contaduría General de la Nación de acuerdo a 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) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad durante el periodo contable.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido por la Contaduría General de la Nación de acuerdo a la Resolución 414 de septiembre 8 de 2014.
- c) Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, han sido revelados en los estados financieros hasta la fecha de corte del 31 de diciembre de 2019, por la entidad.
- d) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de la entidad, en la fecha de corte 31 de diciembre de 2019.

El suscrito Gerente de IBAL S.A. E.SP OFICIAL, deja constancia que los presentes estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2019, son de carácter provisional en vista a que la información en la que se soporta corresponde a anteriores periodos que no han sido verticados y validación de todo por la gerencia actual, sin perjuicio de la fe pública que le imprimen los contadores firmantes.

Ibagué, enero 29 de 2020.

JUAN CARLOS NUÑEZ GONZALEZ
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 DE SITUACION FINANCIERA EN PESOS COLOMBIANOS DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CÓDIGO: GF-R-213 FECHA VIGENCIA: 27/07/2017 VERSIÓN: 03 Páginas 1 de 2

SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

					-	
	ACTIVO		DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
	ACTIVO CORRIENTE	NOTA				
1110	IVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3	02.455.000			
1132	Depósitos en Instituciones Financieras		23,455,806,191	24,205,896,441	-750,090,250	
	Efectivo de Uso Restringido		23,440,551,811	24,190,643,586	-750,091,775	
1318	AS POR COBRAR	5	15,254,380	15,252.855	1,525	
INVENT	Servicios Públicos		5,145,188,993	6,539,822,160	-1,394,633,166	-2'
1514		6	5,145,188,993	6,539,822,160	-1,394,633,166	-21
1580	Materiales y Suministros		2,144,641,369	1,231,519,572	913,121,798	74
1300	Deterioro Acumulado de Inventarios (CR)		2,231,696,244	1,252,932,976	978,763,269	78
			-87,054,875	-21,413,404	-65,641,471	307
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		30,745,636,553	31,977,238,172	-1,231,601,619	
MUZDA	ACTIVO NO CORRIENTE			. , ,	-1,201,001,019	-4
1224	IONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	4	50 504 000			
	Inversiones de Administración de Liquidez al Costo AS POR COBRAR		68,501,000	58,051,000	10,450,000	189
1385	IS FOR COBRAR	5	68,501,000	58,051,000	10,450,000	18
1386	Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo		1,508,425,014	3,939,567,151	-2,431,142,136	-629
1384	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)		8,279,527,402	8,819,304,103	-539,778,702	-69
	Otras Cuentas por cobrar DAD, PLANTA Y EQUIPO		-8,279,527,402	-6,304,936,199	-1,974,591,203	319
1605	DAD, PLANTA Y EQUIPO	7	1,508,425,014	1,425,199,247	83,225,768	69
1615	Terrenos		275,910,727,485	234,450,186,537	41,460,540,947	189
1640	Construcciones en Curso		33,977,232,121	33,977,232,121	0	09
1645	Edificaciones		62,487,361,295	40,343,043,784	22,144,317,511	55%
1650	Plantas, Ductos y Túneles		15,549,094,960	15,442,179,009	106,915,951	19
1655	Redes, Lineas y Cables		36,146,101,060	33,024,452,636	3,121,648,424	9%
1660	Maquinaria y Equipo		142,211,184,329	120,487,108,770	21,724,075,559	18%
1665	Equipo Médico y Científico		2,024,472,515	1,978,856,844	45,615,671	
1670	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		431,693,190	390,658,629	41,034,561	2% 11%
	Equipos de Comunicación y Computo		1,373,667,437	1,315,141,421	58,526,016	
675	Equipos de Transporte, Tracción y Flouración		1,224,704,287	1,193,463,764	31,240,524	4%
1680	Equipos de Comedor Cocina Desponso y Usantesia		4,525,295,127	4,525,295,127	0	3%
685	Depreciation Acumulada (CD)		3,200,000	3,200,000	o o	0%
TROS A		8	-24,043,278,836	-18,230,445,567	-5,812,833,268	0%
906 907	Avances y Anticipos Entregados		27,472,861,031	24,582,115,521	2,890,745,510	32% 12%
	Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuc	ziones	323,658,785	447,152,298	-123,493,513	
908	Trebuisos Ettiredagos en Administración	A01100	4,215,747,864	4,313,242,712	-97,494,848	-28%
909	Depósitos Entregados en Garantía		18,105,252,658	15,650,118,636	2,455,134,022	-2%
970	Activos Intangibles	9	73,533,352	146,660,603	-73,127,252	16%
975	Amortización Acumu. de Activos Intangibles (CR)	9	2,075,691,476	2,024,991,184	50,700,312	-50%
985	Activos por Impuestos Diferidos	10	-688,522,574	-514,919,797	-173,602,777	3%
		10	3,367,499,469	2,514,869,905	852,629,564	34%
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES				002,020,004	34%
	TOTAL ACTIVO		304,960,514,530	263,029,920,209	41,930,594,321	16%
			335,706,151,084	295,007,158,381	40,698,992,703	14%
	PASIVO				,,,, •-	1470
	PASIVOS CORRIENTES					
	OS POR PAGAR	11	The state of the s			
13	Financiamiento Interno de Corto Plazo		4,396,245,673	1,260,760,639	3,135,485,034	24004
ENTAS F	OR PAGAR	- 14	4,396,245,673	1,260,760,639		249%
01	Adquisición de Blenes y Servicios Nacional	12	11,680,138,078	11,243,366,226	3,135,485,034	249%
07	Recaudos a Favor de Terceros		119,724	27,560	436,771,852	4%
24	Descuentos de Nómina		428,057,404	389,061,339	92,164	334%
36	Retención en la Fuente e impuesto de Timbre		233,434,183	206,759,064	38,996,065	10%
40	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar		231,532,000	357,114,000	26,675,119	13%
50	Creditos Judiciales		9,643,293,658	8,628,349,757	-125,582,000	-35%
90	Otras Cuentas por Pagar		15,497,037		1,014,943,901	12%
			1,128,204,072	14,146,737	1,350,300	10%
NEFICIOS	S A LOS EMPLEADOS		177.5	1,647,907,769	-519,703,697	-32%
11	Beneficios a los Empleados a Codo Die	13	3,132,216,395	2,526,888,149		
	TO CITIPIDADUS & CORO PIAZO		3,132,216,395	2,526,888,149	605,328,246	24%
OVISIONE	5					
OVISIONE					605,328,246	24%
OVISIONE)1	ES Litigios y Demandas	14	3,476,000,000 3,476,000,000	2,497,291,492 2,497,291,492	978,708,508 978,708,508	39%



IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL NIT: 800.089.809-6 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA EN PESOS COLOMBIANOS DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CÓDIGO: GF-R-213 FECHÁ VIGENCIA: 27/07/2017 VERSION: 03 Páginas 2 de 2

SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

		DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	22,684,600,145	17,528,306,505	5,156,293,640	29%
	PASIVOS NO CORRIENTES				
RÉSTAMOS F	POR PAGAR 11	60,436,938,251	32,754,562,025	27,682,376,226	850
2314	Financiamiento Interno de Largo Plazo	60,436,938,251	32,754,562,025	27,682,376,226	85
CUENTAS POP	R PAGAR 12	1,009,201,833	1,009,201,833	0	0
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacional	1,009,201,833	1,009,201,833	0	0
TROS PASIV	os 15	5,688,724,055	6,740,948,661	-1,052,224,606	-16
2902	Recursos Recibidos en Administración	3,242,513,817	3,910,656,134	-668,142,317	-17
2918	Pasivos por impuestos diferidos	2,446,210,238	2,830,292,527	-384,082,289	-14
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	67,134,864,139	40,504,712,519	26,630,151,620	669
	TOTAL PASIVO	89,819,464,284	58,033,019,024	31,786,445,260	55
	PATRIMONIO				
PATRIMONIO	INSTITUCIONAL 16	245,886,686,800	236,974,139,357	8,912,547,443	4
3204	Capital Suscrito y Pagado	120,000,050,000	120,000,050,000	C	(
3210	Prima Colocación de Acciones, Cuotas o partes de Int. Social	2,108,796,099	2,108,796,099	0	(
3215	Reservas	21,709,649,025	20,672,885,001	1,036,764,024	5
3225	Resultados de Eiercicios Anteriores	92,737,315,457	9,559,442,500	83,177,872,957	870
3230	Resultados del Ejercicio	9,330,876,219	6,591,030,377	2,739,845,842	42
3268	Impactos por la Transición al nuevo Marco de Regulación	0	78,041,935,380	-78,041,935,380	-100
	TOTAL PATRIMONIO	245,886,686,800	236,974,139,357	8,912,547,443	. 4
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	335,706,151,084	295,007,158,381	40,698,992,703	14
	CUENTAS DE ORDEN				
DEUDORAS D	DE CONTROL	34,521,430,549	38,723,569,343	-4,202,138,794	-1:
8128	Garantias Contractuales	469,862,208	466,862,208	0	
8355	Ejecucion de Proyectos de Inv.	1,384,115,729	1,157,437,345	226,678,384	20
8390 /	Otras Cuentas Deudoras de Control	2,498,514	2,498,514	0	4
9915 /	Otras Cuentas Acreedoras de Control (Db)	28,923,708,292	32,200,818,962	-81,124,525,254	-19
9120/	LITIGIOS Y MECANISMOS A TERNATIVOS DE SO	3,744,245,806	4,895,954,314	-1,151,708,508	-2-
ACREEDORA	S DE CONTROL	34,521,430,549	38,723,569,343	-4,202,138,794	-1
8915	Deudoras de Control por Contra(Cr)	1,853,476,451	1,626,798,067	226,678,384	1
9340		28,923,708,292	32,200,816,962	-61,124,525,254	-19
99 d 5	Otras Cuentas Acreedoris de Control RESP.CONTINGENTEX CONTRA (DB)	3,744,245,806	4,895,954,314	-1,151,708,508	-2
+		<u> </u>	·· 		

JUAN CARLOS MONEZ GONZALEZ GERENTE GEMERAL C.C.93.388.502 DUZ MARINA YARA ACOSTA PROFESIONAL ESPECIALIZADO ERADO II C.C. 65.732.576 T.H. 147298-T CARMENZA ALONSO DIAZ Revisor Fiscal TP 50339-T



IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL. MIT: 800.089.809-6 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL. EN PESOS COLOMBIANOS DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

CÓDIGO: GF-R-214

FECHA VIGENCIA: 2017-07-27

> VERSIÓN: 03 Páginas: 1 de 2

		NOTA	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
IGRESOS	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	17	70,321,336,107	68,957,947,272	1,363,388,834	2%
	DE AQUEDUOTO		39,024,186,210	38,995,407,059	28,779,151	09
	DE ACUEDUCTO comercialización		39,024,186,210	38,995,407,059	28,779,151	09
) <u>, , , , , , , , , , , , , , , , , , , </u>	Oliteicenzación					
ERVICIO	DE ALCANTARILLADO		31,297,149,896	29,962,540,214	1,334,609,683	49
322 C	comercialización		31,297,149,896	29,962,540,214	1,334,609,683	49
OSTO DE	VENTA	18	37,956,500,001	36,277,030,941	1,679,469,059	59
			00 470 770 005	24,420,079,524	1,752,700,441	7
	DE ACUEDUCTO		26, 1 72,779,965 1,164,975,927	1,015,660,854	149,315,073	15
	Captación		2,203,502,709	2,097,799,721	105,702,988	5
	ratamiento		9,424,385,375	9,780,854,198	-356,468,822	-4
	Distribución		11,940,716,295	10,036,563,216	1,904,153,079	19
	Comercialización		594,278,793	725,785,906	-131,507,113	-18
	Cuencas Hidrograficas		The second secon		31,964,812	-10
	Control de la Produccion		716,700,786	684,735,974 78,679,655	49,540,424	63
360 C	Control de la Gestion Acu		128,220,079	18,019,000	49,340,424	00
ERVICIO	DE ALCANTARILLADO		11,783,720,035	11,856,951,417	-73,231,382	-1
	Recolección de Aguas Residuales		7,336,226,467	8,122,225,142	-785,998,675	-10
	Comercialización		4,306,719,964	2,833,716,027	1,473,003,937	52
	Control de la Gestion Alc.		140,773,604	901,010,248	-760,236,644	-84
ı	JTILIDAD BRUTA		32,364,836,106	32,680,916,331	-316,080,225	-1
ACTOC I	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	19	10,197,573,472	13,473,007,188	-3,275,433,715	-24
	Contribuciones Imputadas		80,152,768	83,533,897	-3,381,129	-4
	Contribuciones Efectivas		888,238,265	777,695,052	110,543,213	14
	Gastos Generales		3,209,626,017	3,756,226,861	-546,600,844	-18
	Impuestos, Contribucciones y Tasas		2,441,051,497	2,526,305,264	-85,253,767	-
	Deterioro de Cuentas por Cobrar		2,014,001,020	2,845,246,114	-831,245,094	-2
	Deterioro de Inventarios		65,641,471	0	65,641,471	10
	Provisiones, Litigios y Demandas		1,498,862,434	3,484,000,000	-1,985,137,586	-5
VACTO D	OR DEVICTIONS & FARM FARSE	19	5,962,760,603	5,216,103,387	746,657,217	14
	OR BENEFICIOS A EMPLEADOS Beneficios a Empleados	13	5,962,760,603	5,216,103,387	746,657,217	1.
	*	40	200 004 402	334,085,046	-38,083,854	-1
	OR DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN	19	296,001,192 296,001,192	334,085,048	-38,083,854	-1
	Depreciaciones, Amortizaciones		200,001,102	304,000,040		
	OTROS INGRESOS		3,755,428,806	2,166,262,733	1,589,166,072	7:
OTROS IN	VGRESOS	17	3,755,428,806	2,166,262,733	1,589,166,072	73
808	Daños en la Red		1,065,409,000	860,145,428	205,262,572	2
808	Comisiones por Recaudo		73,510,946	73,830,026	-119,080	400
808	Sobrantes por ajuste al peso		140,680	3,194	137,486	430
808	Mayor Valor Pagado		203,020	12,841	190,179	148
808	Elementos Dados de Baja		0	8,660,270	-8,660,270	10
808	Recuperacion de Consumo Agua		372,275,787	448,535,507	-76,259,720	-1
808	Venta de inservibles		610,000	0	610,000	10
808	Recuperacion Reinte Gtos		7,956,514	18,005,949	-10,049,435	-5
808	Responsabilidad Fiscal		22,670,893	574,000	22,096,893	
1808	Depositos judiciales		0	1,775,303	-1,775,303	
808	Certificaciones		561,333	354,528	206,805	
808	Servicio Vactor		24,981,253	16,111,759	8,869,494	
808	Analisis Bacteriologico		2,225,892	8,955,342	-6,729,450	
1808	Servicio Temporal de Agua		14,891,832	14,628,966	262,866	
1808	Rendimiento por Anticipo		253,217	2,230	250,987	
808	Instalacion de Medidores		0	169,233	-169,233	
4808	Analisis Fisico Químico		2,483,690	2,587,003	-103,313	
4808	Depuracion Contable		15,900,691	80,790,931	-64,890,241	
	Reintegro 4 X 1000		1,921,259	2,074,634	-153,378	
4808						
4808 4808	Recuperaciones y Reintegros		546,059,435	8,400 6 29,236,189	546,051,035 974,137,175	



IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL NIT: 800.089,809-6 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL EN PESOS COLOMBIANOS DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CÓDIGO: GF-R-214

FECHA VIGENCIA: 2017-07-27

VERSIÓN: 03 Páginas: 2 de 2

SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

			DIC/EMBRE 2,019	DICIEMBRE 2,013	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
DEVOL	UCIONES EN VENTAS		49,688,684	0		
4395	Devoluciones en otros servicios (DB)		49,688,684	0	49,688,684 49,688,684	100%
	GASTOS	19	86,740,675			
5890	Silencios Administrativos		6,016,735	89,743,437	-3,002,762	-39
5890	Multas y Sanciones			72,739,823	-66,723,088	-929
5890	Otros gastos Diversos		80,467,926	17,003,614	63,464,312	3739
			256,014	0	256,014	2560142909
	SOS FINANCIEROS	17	958,028,008	1,067,035,356		
4802	Financieros		958,028,008	THE RESERVE ASSESSMENT OF THE PARTY OF THE P	-109,007,348	-10%
GASTO	S FINANCIEROS		900,020,008	1,067,035,356	-109,007,348	-10%
5802	Comisiones	19	2,786,987,699	2,210,704,453	576,283,246	000
5804	Financieros		335,488,378	628,926,981	-293,438,603	26%
4004	rillancieros		2,451,499,321	1,581,777,472	869,721,850	-47%
LITH ID	ID DC, FURDANA			1,001,171,172	009,721,000	55%
UTILIUA	AD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		17,698,540,593	14,590,570,910	3,107,969,684	21%
5821	Impuestos a las Ganancias Corriente				41107,000,004	2170
5822	Imprestos a las Ganancias Diferido		6,964,238,839	6,318,934,753	645,304,086	10%
	The second secon		366,661,511	948,269,071	-581,607,560	-61%
	UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS				101,001,000	-0176
	OTILIDAD DESPOES DE IMPOESTOS		10,367,640,243	7,323,367,086	3,044,273,158	42%
	Reserva Legal		1,036,764,024	732,336,709	304,427,316	42%
-	UTILIDAD DEL EJERCICIÓ/	****	9,330,876,219	6,591,030,377	2,739,845,842	42%

JUAN CARLOS NUÑEZ GONZAVEZ GERENPE GENERAL CA., 93,388,302

LUZ MARINA YARA ACO

PROFESIONAL ESPECIALIZADO & C.C. 65.732.370 T.P. 147398-T

ARMENZA ALONSO DIAZ Reviser Fiscal TP 50339-T



(+) AUMENTO SUPERAVIT DE CAPITAL

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

NIT: 800.089.809-6

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
EN PESOS COLOMBIANOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

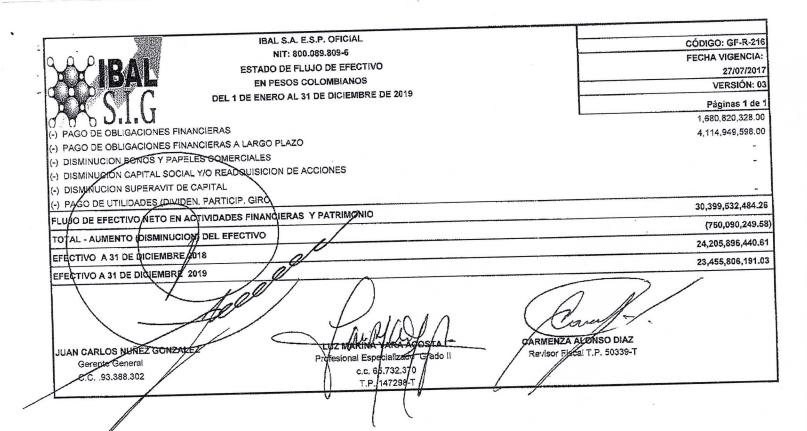
CÓDIGO: GF-R-216 FECHA VIGENCIA: 27/07/2017 VERSIÓN: 03

Páginas 1 de 1

(418,328,775.74)

SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
UTILIDAD DEL PERIODO (ESTADO DE RESULTADO)	9,330,876,218.87
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
(+) DEPRECIACIONES	5,812,833,268.45
(+) AMORTIZACIONES	173,602,776.51
(+) PROVISIONES	1,974,591,202.75
(+) AMORTIZACIONES CALCULO ACTUARIAL BONOS Y TITULOS PENSIONALES (ANEXO4)	•
(-) UTILIDAD EN METODO DE PARTICIPACION	10,450,000.00
(-) UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES	-
(-) UTILIDAD EN VTA PROPIEDADES Y EQUIPO Y/O OTROS BIENES (ANEXO 5)	•
(-) RECUPERACIONES	~
(+) PÉRDIDA EN VENTA O RETIRO DE BIENES	-
(+) PÉRDIDA EN METODO DE PARTICIPACION	•
CORRECCIÓN MONETARIA	- 1
(+) Provision impuesto de renta y complementario	47 004 470 400 50
SUBTOTAL	17,281,453,466.58
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	17,281,453,466.58
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
(+) DISMINUCION CUENTAS POR COBRAR	1,934,409,868.00
(+) DISMINUCION INVENTARIOS	65,641,471.00
(+) DISMINUCION ACTIVOS DIFERIDOS	-
(+) AUMENTO PROVEEDORES	92,164.00
(+) AUMENTO CUENTAS POR PAGAR	67,021,484.30
(+) AUMENTO IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	1,014,943,901.02
(+) AUMENTO BENEFICIOS A EMPLEADOS	805,328,245.50
(+) AUMENTO PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	978,708,508.43
(+) AUMENTO PASIVOS DIFERIDOS	-
(+) AUMENTO OTROS PASIVOS	-
(-) AUMENTO CUENTAS POR COBRAR	83,225,767.87
(+) DISMINUCION OTRAS CUENTAS POR COBRAR	•
(-) AUMENTO INVENTARIOS	978,763,268.51
(-) AUMENTO ACTIVOS DIFERIDOS	852,629,564.00
(-) DISMINUCION PROVEEDORES	-
(-) DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR	645,285,697.30
(-) DISMINUCION IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	-
(-) DISMINUCION OBLIGACIONES LABORALES	-
(-) DISMINUCION PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	-
(-) DISMINUCION PASIVOS DIFERIDOS	384,082,289.00
(-) DISMINUCION OTROS PASIVOS	668,142,317.24
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,054,016,738.33
ACTIVIDADES DE INVERSION	
(-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	47,273,374,215.82
(-) AUMENTO INTANGIBLES	50,700,312.45
(-) AUMENTO OTROS ACTIVOS	2,455,134,022.37
(+) VENTA INVERSIONES TEMPORALES	
(+) VENTA INVERSIONES PERMANENTES	
(+) VENTA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	•
(+) DISMINUCION INTANGIBLES	•
(+) DISMINUCION OTROS ACTIVOS	294,115,611.89
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(49,485,092,938.75
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
(+) NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERA	4,816,305,361.00
(+) NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	31,797,325,825.00
(+) AUMENTO BONOS Y PAPELES COMERCIALES	
(+) AUMENTO CAPITAL SOCIAL Y/O RECOLOCACION DE ACCIONES	-
(4) AUMENTO SUPERAVIT DE CAPITAL	(418.328.775.74



		DEL. 18	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO EN PESOS COLOMBIANOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	609-6 I EL PATRIMONIO MBIANOS JICIEMBRE DE 201	65				CÓDIGO: GF-R-215 FECHA VIGENCIA: 27/07/2017 VERSIÓN: 03 Páginas 1 de 1
The second secon	II				Periodo Enero 1 a E	Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2018	8		
	Nota	Capital Social	Reservas de Ley	Otras Reservas	Prima en Acciones	Resultados del Ejercicio	Resultados de Ejercicios anteriores	Impacto por la franscion N.M.R.	Total
Patrimonio a 31 de Diclembre de 2018		120,000,050,000	20,672,885,001		2,108,796,099	6,591,030,377	9,559,442,500	78,041,935,380	236,974,139,357
Ganancia del periodo (perdida) Resultado integral Total		î î	1 •	, ,	1 1			, ,	
Dividendos y participaciones <u>reconocidos</u> incremento en las <u>Reservas</u> de Ley incremento en Jas Reservas de Ley incremento en Jas Reservas incrementos por Resultados de Ejercicios Anteriores incrementos en Resultado del Ejercicio incremento en Resultado del Ejercicio incrementos o disminuciones por orges cam nicios			1,036,764,024	, ,		2,739,845,842	83,177,872,957	78,041,935,380	1,036,764,024 83,177,872,957 2,739,845,642 78,041,935,380
Total Incrementos o dismininucianes por otros cambios Total Aumento o Disminucion dei patrimonio			1,036,764,024			2,739,846,842	83,177,872,967		8,912,547,443
Patrimonio a 31 de diciembre de 2019		120,000,050,000	21,709,649,025		2,108,796,099	9,330,876,219			245,886,686,800
	7				Periodo Enero 1 a D	Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2019			
		(1	(In)	Mass	A		(Jan		\
UMAN CARLOS MUNEZ GONZALEZ GERATE GENERAL C.G.93.389.302)	PROFESSIONAL ESPECIALIZADO GRAD <u>O 2 COSTABILIDAD</u> ELIMENESTOS C.C. 63722.370 T.F. 14/298-T	— Lúz Marida Yatta Afdeta Cializado Grad <mark>o de Coltabil</mark> do C.C. 63 732.370 T.P. 14/288-T	STA SILIDAD-EHMPLIESTOS T		5	CABMENZA ALONSO DIAZ Revisor Fiscal TP 50339-T	