RED VITAL PAIPA S.A. E.S.P
NIT:900.259.348-5
A 30 JUNIO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INTERMEDIO

(Cifras en pesos)

	NOTA	2024	2023	VARIACION $	VARIACION %
Activo					
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	**1,007,534,599**	**344,943,705**	**662,590,894**	**192**
Caja Menor		2,500,000	2,500,000	0	0
Depositos en Instituciones Financieras		984,034,599	282,543,657	701,490,942	248
Efectivo de uso restringido		21,000,000	59,900,048	-38,900,048	-65
Cuentas por Cobrar	7	**717,368,480**	**633,207,683**	**84,160,797**	**13**
Impuestos, retencion en la fuente y anticipos de Impuestos		**280,150**	**34,079**	**246,071**	**722**
Reetencion en la fuente		258,400	4,079	254,321	6,235
Retencion ICA		21,750	30,000	-8,250	-28
Prestacion de Servicios Publicos		**717,088,330**	**633,173,604**	**83,914,726**	**13**
Otros Servicios		21,951,577	7,656,836	14,294,741	187
Servicio de Acueducto		339,949,243	235,001,526	104,947,717	45
Servicio de Alcantarillado		316,716,715	225,274,894	91,441,821	41
Servicio de Aseo		311,444,921	321,170,672	-9,725,751	-3
Subsidio Acueducto		54,950,244	60,985,184	-6,034,940	-10
Subsidio de Alcantarillado		48,489,345	63,155,637	-14,666,292	-23
Subsidio de Aseo		108,752,185	78,073,299	30,678,886	39
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar		-485,165,900	-358,144,443	-127,021,457	35
Total Activo Corriente		**1,724,903,079**	**978,151,388**	**746,751,691**	**76**
Activo No Corriente					
Avances y anticipos entregados		**0**	**19,831,350**	**-19,831,350**	**-100**
Anticipo para adquisiciones de bienes y servicios		0	19,831,350	-19,831,350	-100
Cuentas por Cobrar		**31,787,252**	**18,061,928**	**13,725,324**	**76**
Otras cuentas por cobrar		31,787,252	18,061,928	13,725,324	76
Inventarios	9	**444,141**	**1,227,128**	**-782,987**	**-64**
Mercancias en Existencia		444,141	1,227,128	-782,987	-64
Propiedad Planta y Equipo	10	**1,843,081,925**	**1,491,453,891**	**351,628,034**	**24**
Plantas Ductos y tuneles y demas maquinaria y equipo		2,476,238,075	2,067,753,842	408,484,233	20
Depreciacion Acumulada		-633,156,150	-576,299,951	-56,856,199	10
Otros Activos		**1,129,193,279**	**1,945,829,164**	**-816,635,885**	**-42**
Anticipos y avances		839,958,029	1,766,891,914	-926,933,885	-52
Derechos y compensaciones por impuestos y contribuciones		286,139,250	174,809,250	111,330,000	64
Activos Intangibles	14	3,096,000	4,128,000	-1,032,000	-25
Total Activo No Corriente		**3,004,506,597**	**3,476,403,461**	**-471,896,864**	**-14**
Total Activo		**4,729,409,676**	**4,454,554,849**	**274,854,827**	**6**

YEISON ROKNEY TORRES SUAREZ
Representante Legal

VICTOR FELIPE GRANADOS
Revisor Fiscal
TP.66885

JESSICA MORALES VASQUEZ
Contador Externo
TP.181573-T

Las Notas a los estados financieros hacen parte Integral de los mismos.

RED VITAL PAIPA S.A. E.S.P
NIT:900.259.348-5
A 30 JUNIO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INTERMEDIO

(Cifras en miles de pesos)

	NOTA	2024	2023	VARIACION $	VARIACION %
Pasivo					
Pasivo Corriente					
Prestamos por pagar	20				
Financiamiento Interno a Corto plazo		**120,000,000**	**131,078,471**	**-11,078,471**	**-8**
Arrendamiento Financiero		0	82,808,062	-82,808,062	-100
Prestamos entidades de Fomento		0	48,270,409	-48,270,409	-100
Prestamos Banca Comercial		120,000,000	0	120,000,000	100
Cuentas por Pagar	21	**1,141,019,330**	**508,669,371**	**632,349,959**	**124**
Cuentas por Pagar		1,141,019,330	508,669,371	632,349,959	124
Total Pasivo Corriente		**1,261,019,330**	**639,747,842**	**621,271,488**	**97**
Pasivo No corriente					
Beneficios a los Empleados		**554,042,179**	**768,622,123**	**-214,579,944**	**-28**
Beneficios a los Empleados	22	554,042,179	768,622,123	-214,579,944	-28
Otros Pasivos	24	**960,030,845**	**2,173,904,759**	**-1,213,873,914**	**-56**
Provisiones sobre litigios y procesos administrativos	25	188,415,026	422,817,987	-234,402,961	-55
Anticipos sobre convenios y acuerdos		771,615,819	1,751,086,772	-979,470,953	-56
Total Pasivo No corriente		**1,514,073,024**	**2,942,526,882**	**-1,428,453,858**	**-49**
Total Pasivo		**2,775,092,354**	**3,582,274,724**	**-807,182,370**	**-23**
Patrimonio (Ver Estado Adjunto)		**1,954,317,322**	**872,280,125**	**1,082,037,197**	**124**
Total Pasivo Mas Patrimonio		**4,729,409,676**	**4,454,554,849**	**274,854,827**	**6**

YEISON ROKNEY TORRES SUAREZ
Representante Legal

VICTOR FELIPE GRANADOS
Revisor Fiscal
TP.66885

JESSICA MORALES VASQUEZ
Contador Externo
TP.181573-T

Las Notas a los estados financieros hacen parte Integral de los mismos.

RED VITAL PAIPA S.A. E.S.P
NIT: 900.259.348-5
DEL 01 DE ENERO A 30 JUNIO
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INTERMEDIO
(Cifras en miles de pesos)

	NOTA	2024	2023	VARIACION	VARIACION %
Ingresos		**3,914,958,792**	**2,965,959,472**	**948,999,320**	**32**
Ingresos Operacionales	28				
Acueducto		1,016,128,830	808,373,673	207,755,157	26
Alcantarillado		972,303,013	806,839,001	165,464,012	21
Aseo		1,294,246,163	868,703,082	425,543,081	49
Subsidio Acueducto		151,998,945	145,296,552	6,702,393	5
Subsidio Alcantarillado		143,150,731	152,076,373	-8,925,642	-6
Subsidio Aseo		328,911,627	183,342,702	145,568,925	79
Total Ingresos Operacionales		**3,906,739,309**	**2,964,631,383**	**942,107,926**	**32**
Costo de ventas					
Ventas y operación	30				
Acueducto		634,794,896	484,618,598	150,176,298	31
Alcantarillado		431,222,067	417,869,002	13,353,065	3
Aseo		1,126,781,471	1,022,733,168	104,048,303	10
Total Costo de Ventas		**2,192,798,434**	**1,925,220,768**	**267,577,666**	**14**
Utilidad Bruta		**1,713,940,875**	**1,039,410,615**	**674,530,260**	**65**
Gastos Operacionales de Administracion y ventas	29				
Administracion y Funcionamiento		557,273,908	744,719,192	-187,445,284	-25
Gastos Generales		53,930,533	135,861,652	-81,931,119	-60
Total Gastos Operacionales		**611,204,441**	**880,580,844**	**-269,376,403**	**-31**
Utilidad o perdida Operacional		**1,102,736,434**	**158,829,771**	**943,906,663**	**594**
Ingresos no operacionales					
Financieros		1,005,131	1,328,089	-322,958	-24
Otros		7,214,352	0	7,214,352	100
Total Ingresos No operacionales		**8,219,483**	**1,328,089**	**6,891,394**	**519**
Gastos No operacionales					
Impuestos contribuciones y tasas		24,769,070	179,390,621	-154,621,551	-86
Deterioro, Depreciaciones y amortizaciones		57,435,985	31,015,935	26,420,050	85
Financieros		78,917,854	21,715,353	57,202,501	263
Otros		2,056,343	162,004	1,894,339	1169
Immpuesto de renta y Complementarios		67,858,000	63,932,000	3,926,000	6
Total Gastos No operacionales		**231,037,252**	**296,215,913**	**-65,178,661**	**-22**
Resultado del periodo		**879,918,665**	**-136,058,053**	**743,860,612**	**-547**

YEISON ROKNEY TORRES SUAREZ
Representante Legal

VICTOR FELIPE GRANADOS
Revisor Fiscal
TP.66885

JESSICA MORALES VASQUEZ
Contador Externo
TP.181573-T

RED VITAL PAIPA S.A. E.S.P
NIT: 900.259.348-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INTERMEDIO
JUNIO
(Cifras en miles de pesos)

Pág. 1 de1

Saldo de patrimonio a 30 Junio 2024		$1,954,317,322.00
Variaciones Patrimoniales		$1,082,037,197.00
Saldo de patrimonio a 30 Junio 2023	27	$872,280,125

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	2024	2023	VARIACION $	VARIACION %
Partidas con variacion				
INCREMENTOS				
Resultado del ejercicio	879,918,665	(136,058,053)	$1,015,976,718	-747%
Capital Autorizado	1,244,880,000	1,244,880,000	$0	0%
Capital suscrito por cobrar (Db)	(417,800,000)	(417,800,000)	$0	100%
Ganancias y perdidas en inversiones de administracion de liquidez a valor razonable con cambios en el ORI	0	0	0	
DISMINUCIONES				
Resultados ejercicios anteriores	195,137,328	129,076,849	$66,060,479	51%
Ganancias y perdidas en inversiones de administracion de liquidez a valor razonable con cambios en el ORI	0	0	0	
Partidas sin variacion				
Reservas de Ley	52,181,329	52,181,329	$0	$0

YEISON ROKNEY TORRES SUAREZ
Representante Legal

VICTOR FELIPE GRANADOS
Revisor Fiscal
TP.66885

JESSICA MORALES VASQUEZ
Contador Externo
TP.181573-T

Las Notas a los estados financieros hacen parte Integral de los mismos.

RED VITAL PAIPA S.A E.S.P
NIT: 900.259.348-5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO DIRECTO
A 30 DE JUNIO

INGRESOS	2024		2023	
INGRESOS POR ACTIVIDADES OPERACIONALES				
Recaudos por facturacion y cuentas por cobrar		**2,016,984,118.00**		**1,548,305,335.27**
Recaudos	1,705,019,996.00		1,192,146,733	
Ingresos por subsidios	311,964,122.00		356,158,602	
INGRESOS POR ACTIVIDADES NO OPERACIONALES				
Otros Ingresos		**16,969,727.00**		**2,455,373.00**
Ingresos No operacionales	16,969,727.00		2,455,373	
Convenios Interaadministrativos		**43,296,480**		**423,763,169.00**
Convenios Interadministrativos	43,296,480.00		423,763,169	
Rendimientos Financieros		**667,103**		**619,802.64**
Rendimientos financieros	667,103.00		619,803	
Incapacidades		**9,630,633.00**		-
Incapacidades	2,733,463.00			
Consignaciones/ Notas Credito	6,897,170.00			-
FLUJOS DE OPERACIÓN				
Egresos por actividades operacionales		**(664,888,941.00)**		**(930,079,198.00)**
Compras, suministro, mantenimientos, reparaciones servicios	(621,177,441.00)		(812,322,787.00)	
Prestaciones de Servicios	(43,711,500.00)		(117,756,411.00)	
Nomina		**(764,425,395.00)**		**(854,883,226.00)**
Nomina	(686,556,377.00)		(786,049,398.00)	
Bienestar personal			(729,000.00)	
Dotaciones				
Libranzas	(77,869,018.00)		(68,104,828.00)	
Impuestos		**(67,812,800.00)**		**(110,786,000.00)**
Retencion en la fuente, ICA IVA y Estampillas	(67,812,800.00)		(110,786,000.00)	
Arrendamientos		**(1,200,000.00)**		-
Arrendamientos	(1,200,000.00)			
Otros gastos		**(175,068,630.00)**		**(145,521,031.40)**
Servicios Publicos(Energia, Acueducto, internet)	(132,456,694.00)		(101,955,069.00)	
Sistemas operativos				
seguros				
Rembolso caja menor				
Gastos Financieros	(38,673,099.00)		(27,300,962.40)	
Gastos Legales			(2,111,200.00)	
Contribuciones				
Materiales y suministros	(2,843,337.00)		(12,491,800.00)	
Publicidad			(1,662,000.00)	
Otros gastos	(1,095,500.00)			
Embargo judicial				
Total flujo de Operación		**414,152,295**		**(66,125,775.49)**
Total Flujo de Inversión				-
Flujo Despues de Inversion	-	**414,152,295**		**(66,125,775.49)**
Flujos de Financiacion				
Pagos Leasing BANCOLOMBIA	(29,790,075.00)		(25,399,769.51)	
Pago Credito DE FOMENTO FINDETER			(24,151,479.00)	
Credito Banco de Bogota	(67,625,750.00)			
Total Flujo de Financiación		**(97,415,825.00)**		**(49,551,248.51)**
Flujo Despues de Financiación	-	**316,736,470.00**		**(115,677,024.00)**
FLUJO NETO DEL PERIODO	-	**316,736,470**		**(115,677,024.00)**
SALDO INICIAL EN DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		**667,298,129**		**398,220,681**
SALDO FINAL EN DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		**984,034,599**		**282,543,657.00**

YEISON ROKNEY TORRES SUAREZ
Representante Legal

VICTOR FELIPE GRANADOS
Revisor Fiscal
TP.66885

JESSICA MORALES VASQUEZ
Contador Externo
TP.181573-T

Las Notas a los estados financieros hacen parte Integral de los mismos.

RED VITAL PAIPA S.A. E.S.P.

CONSOLIDADO ESTADOS FINANCIEROS

A 30 DE JUNIO DE 2024 COMPARADO CON 30 JUNIO DE 2023

JESSICA YURLEY MORALES VAS QUEZ

CONTADOR PUBLICO

T.P. 181573-T

RED VITAL S.A E.S.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

A 30 DE JUNIO DE 2024-2023

Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público

RESOLUCION 414 DE 2014

Cifras expresadas en pesos colombianos

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

LA EMPRESA RED VITAL PAIPA S.A. E.S.P. está ubicada en el KM1 Vía Francisco Montaña del municipio de Paipa, Departamento de Boyacá Colombia.

Tiene como objeto social administrar, mantener y operar los sistemas de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo y demás actividades conexas o complementarias. Gestionar y recibir recursos de orden municipal, departamental nacional e internacional, así como de instituciones de carácter público o mixto dirigidos al fortalecimiento del sector de agua potable y saneamiento básico, que sirvan para la ejecución de proyectos de infraestructura de acueductos, de alcantarillado, aguas residuales, aseo, energía, gas telecomunicaciones y demás actividades complementarias de transferencia, tratamiento y aprovechamiento, así como las demás actividades afines al servicio domiciliario de aseo; la prestación, gestión, administración, operación, contratación de la infraestructura de acueducto, alcantarilladlo y aseo, y, en general todo lo necesario para la ejecución de los contratos que en desarrollo de su objeto social suscriba.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Los presentes estados financieros se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público, Resolución 414 de 2014 , dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas Colombianas, Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera a 30 de junio de 2024 y 30 de junio de 2023, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo.

Las Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público se caracterizan por que no captan ni administran ahorro del Publico se caracterizan por que no emiten instrumentos de deuda o patrimonio y si lo llegan a hacer, dichos instrumentos no se negocian en un mercado de valores, estas empresas no actúan en calidad de Bancos, Cooperativas de Crédito, Compañías de Seguros, intermediarios de Bolsa entre otros.

Unidad de medida: De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por RED VITAL PAIPA S.A. E.S.P. es el peso colombiano.

Periodo contable: La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero a 30 de junio de 2024 - 2023.

Clasificación de activos y pasivos: Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

Sistema Contable: Los Ingresos, Costos y Gastos y demás transacciones se registran por el sistema de causación de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

Los errores de períodos anteriores se definen en los tres referentes internacionales como las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad, para uno o más períodos anteriores.

El tratamiento contable tiene efecto retroactivo en la medida que se puedan determinar los efectos en cada período específico. Si esto no es posible, se re expresan los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio para los períodos más antiguos en los cuales tal re expresión retroactiva sea practicable.

En el RCP, la corrección de errores tiene efecto prospectivo Los ajustes de cifras relevantes así considerados por el profesional a cargo se someterán a la revisión del comité de sostenibilidad contable de la institución quien es el encargado de tomar las decisiones de este ámbito, si por el contrario estos ajustes no son de relevancia material y se deben a errores por parametrización del sistema, secuelas de aproximaciones, saldos errados de acuerdo a las conciliaciones con otras áreas, entre otros pueden ser realizados por el profesional a cargo de la información financiera de la entidad teniendo en cuenta el debido soporte.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

a) Efectivo y Equivalentes de Efectivo
El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos comerciales, caja y cuentas de ahorros.

b) Inventarios
Se clasifican como inventarios, los activos movibles adquiridos con la intención de ser comercializados en el desarrollo normal del objeto de la empresa.

Los inventarios se registran al costo de compra, lo que incluye cargos directos e indirectos que se incurren en preparar el inventario para dejarlos en condiciones de entrega o uso, los cuales se vienen amortizando con cargo a los resultados del ejercicio según valoración de las salidas de almacén efectuadas al costo promedio.

c) Gastos pagados por anticipado
Costos y gastos que se pagan con antelación al recibir el bien o el servicio requerido. Se amortizan durante el período en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos. Estos gastos corresponden principalmente a seguros, suscripciones y útiles y papelería.

La amortización se reconoce durante los períodos en los cuales se espera percibir los beneficios de los costos y gastos incurridos, los períodos estimados de consumo de los bienes.

d) Cuentas por pagar
Incluye los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios o la compra de bienes y demás obligaciones contraídas a favor de terceros. Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable.

e) Obligaciones laborales
Los pasivos laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las normas laborales legales.

f) En cumplimiento de la Ley 50 de 1990, RED VITAL PAIPA S.A. E.S.P. hace aportes periódicos a pensiones, Empresas Promotoras de Salud, riesgos laborales y cajas de compensación familiar a los respectivos fondos que asumen en su totalidad estas obligaciones.

g) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos
RED VITAL PAIPA S.A. E.S.P. reconoce dos tipos de ingreso:

- Los ingresos provenientes de la prestación de servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo.
- Los Ingresos provenientes de la prestación de otros servicios, venta de materiales de reparación y medidores.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD:

NOTA 6. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 23. PROVISIONES
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN (OTRAS)
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES.
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Esta cuenta estará conformada por los recursos de liquidez que posee la entidad de inmediato, las cuales están reconocidas en las subcuentas: Caja, Bancos en cuentas de ahorro y corriente, Derechos fiduciarios, Fondos; e Inversiones con vencimiento no mayor a 90 días.

Efectivo

Se clasificará como efectivo el instrumento financiero que posea en moneda nacional o extranjera en la entidad o en instituciones que administren los recursos de las mismas, Se considera efectivo por ser valores disponibles que no necesitan ninguna conversión para ser dinero en efectivo:

*Bancos cuenta corriente

*Bancos Cuentas de ahorro

Equivalentes al efectivo: Son valores de Inversiones que se pueden convertir en efectivo fácilmente, se reconocerán en esta cuenta aquellos que no superen un periodo de vencimiento mayor a 90 días.

A 30 de junio de 2024 y 30 de junio 2023, la desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo es el siguiente:

	2024	2023
Efectivo y Equivalentes al Efectivo Depósitos en Instituciones Financieras	**984.034.599**	**282.543.657**
Cuenta corriente	587.731.517	20.559.403
Cuenta de Ahorro	396.303.083	261.984.254

En la cuenta efectivo de uso restringido encontramos dos cuentas las cuales encuentran en proceso de embargo Judicial:

EFECTIVO DE USO RESTRIGIDO 2024	**$21.000.000**
Proceso de responsabilidad Solidaridad/ Corresponde al proceso ejecutivo 152383105001-2018-00164-00 demandante SAMUEL MONROY	$21.000.000

EFECTIVO DE USO RESTRIGIDO 2023	**$ 38.900.048**
Para el año 2023 se debe tener en cuenta que, en el mes de Julio, se hicieron efectivos por concepto de abono a deuda, los embargos por valor de $38.900.048 en cabeza de CORPOBOYACA por deuda por Tasa Retributiva del año 2015 a través de Refinanciación resolución 1895 agosto de 2023.	$ 38.900.048

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Red Vital deberá reconocer una cuenta por cobrar cuando, adquiere derechos, según los términos contractuales de la operación o transacción comercial, lo cual sucede al momento en que se presta el servicio, se hace una venta, es decir, se registrará la cuenta por cobrar

cuando se tenga derecho a ello, diferenciando los derechos por cobrar no facturados o cuya factura este pendiente de realización.

A 30 de junio de 2024 y 30 junio 2023, la desagregación de las cuentas por cobrar

Cuentas por Cobrar	**2024**	**2023**
Otros Servicios	21.951.577	7.656.836
Servicio de Acueducto	339.949.243	235.001.526
Servicio de Alcantarillado	316.716.715	225.274.894
Servicio de Aseo	311.444.921	321.170.672
Subsidio Acueducto	54.950.244	60.985.184
Subsidio de Alcantarillado	48.489.345	63.155.637
Subsidio de Aseo	108.752.185	78.073.299
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	(485.165.900)	(358.144.443)

NOTA 9. INVENTARIOS

RED VITAL PAIPA S.A. E.S.P. Medirá los inventarios por el costo de adquisición o transformación. Los costos 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.

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos, el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Para Red Vital el valor del inventario a 30 de junio de 2024 corresponde a los saldos de la mercancía para la venta como lo son Medidores Volumétricos y Registros antifraude, esta información es emitida por al área de almacén de la entidad

DESCRIPCION	**CANTIDAD EN EXISTENCIA**
MEDIDOR 1/2 R 315	1
REGISTROS DE CORTE ANTIFRAUDE	76

MEDIDOR 1PUL R160 CAL G1 1/4	1

A 30 de junio de 2024 y 30 junio 2023, la desagregación de los inventarios:

Inventarios	**2024**	**2023**
Mercancías en Existencia	444.141	1.227.128

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La empresa reconoce como propiedades, planta y equipo aquellas erogaciones o compromisos que representan bienes tangibles cuyos beneficios económicos se obtendrán en el futuro a través de su uso, bien sea en la administración u operación del negocio, y cuyo monto es cuantificable razonablemente.

Se pueden adquirir mediante compras directas o proyectos de inversión. Los componentes significativos de un activo fijo con una vida útil o un patrón de consumo de sus beneficios diferentes al activo principal se registran por separado.

De acuerdo a las políticas contables de la empresa el método de depreciación utilizados es línea recta.

A 30 de junio de 2024 y 30 junio 2023, la desagregación de la propiedad planta y equipo:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**2024**	**2023**
	1.843.081.925	**1.491.453.891**
CONSTRUCCIONES EN CURSO	849.314.165.07	533.079.140.07
MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	300.000.00	300.000.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	31.520.130.00	31.520.130.00
REPUESTOS	347.000.00	347.000.00
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	30.192.152.00	30.192.152.00
REDES, LÍNEAS Y CABLES	53.342.368.00	53.342.368.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	645.714.612.30	607.303.166.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	62.901.072.68	44.048.918.80
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	41.462.442.00	41.462.442.00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUATCION	115.613.786.00	115.613.786.00
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TARCCION Y ELEVACION	645.530.347.00	610.544.739.00

DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (Cr)	(633.156.148.68)	(576.299.951.46)

NOTA.14 ACTIVOS INTANGIBLES

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con independencia que esos derechos sean transferibles o separables de la empresa o de otros derechos y obligaciones.

La vida útil de un activo intangible que surge de un derecho contractual o legal no excederá el periodo de esos derechos, no obstante, la vida útil será inferior si la utilización del activo por parte de la empresa es inferior a los términos contractuales o legales.

La vida útil de los activos intangibles incluirá los periodos de renovación cuando haya evidencia que respalde la renovación, sin un costo significativo.

Si determinar la estimación fiable del activo intangible resulta complejo se supondrá una vida útil de diez años.

Red vital posee dos tipos de activos intangibles los cuales, A 30 de junio de 2024 y 30 junio 2023, se desagregan así:

	2024	**2023**
ACTIVOS INTANGIBLES	**3,096,000**	**4,128,000**
	85,454,798.00	**85,454,798.00**
Licencias	75.134.798	75.134.798,00
Servidumbres	10.320.000	10.320.000,00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (Cr)	(82.358.798)	(81.326.798)

OTROS ACTIVOS

A 30 de junio de 2024 y 30 junio 2023, la desagregación de Otros Activos corresponde a:

ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	2024	2023
	839.958.029	**1.766.891.913**
Convenio N° 020 2021 Elaboración del plan de saneamiento y manejo de vertimientos (PSMV) para el perímetro urbano y la inspección de Vargas del Municipio de Paipa	00.00	39.170.500
Convenio 030/2021Nueva red de abastecimiento agua potable "Chorro Blanco"	543.336.020	1.297.494.500
Convenio 015 Municipio de Paipa, Corpoboyaca y Red vital	00	43.296.480
Convenio N° 04 2022 Realizar Implementación de las actividades del PGIRS entre municipio de Paipa y red Vital	00.00	30.000.000
Convenio N°011 2022 REPOSICION DE REDES Y/O SISTEMAS PAR AMANEJO DE AGUAS SANITARIAS Y/O PLUVIALES Y/O DE ACUEDUCTO Y/O OBRAS COMPLEMENTARIAS EN EL MUNICIPIO DE PAIPA-BOYACA	00.00	315.563.216
CONV. 019 2023 AUNAR ESFUERZOS TECNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS ENTRE EL MUNICIPIO DE PAIPA Y RED VITAL PAIPA S.A E.S.P. PARA LA OPTIMIZACION ADECUACION, PUESTA EN MARCHA DE LA PLANTA COMPACTA	296.622.009	00.00
ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	00	41.367.217

Con respecto a la cuenta Anticipo y avances corresponde al 39.66% del total del Activo los valores registrados correspondiente a Anticipos sobre convenios y acuerdos en donde se registran los convenios interadministrativos y sus pagos por anticipado con otras entidades.

En cuanto a anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones se tienen saldos a Favor en Renta, IVA y auto retención en Renta así:

ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONT	**2024**	**2023**
	286.139.250	**174.809.250**
Anticipo de impuesto sobre la renta	78.616.250	44.504.250
Saldos a favor en liquidaciones privadas	74.114.000	130.305.000
Saldo a favor de impuesto a las ventas	2.734.000	0
Anticipo de Impuesto a las Ventas	11.212.000	0
Saldo a favor renta año gravable 2022	119.463.000	0

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

RED VITAL PAIPA S.A. E.S.P. determina que los pasivos financieros son clasificados dentro de las siguientes categorías al momento de su reconocimiento inicial si se mantienen dentro de su modelo de negocio definido por la administración.

Valor Razonable: Como la cantidad monetaria por la cual se liquida un pasivo.

Costo: como la cantidad de los productos recibidos a cambio por la obligación que determina la cantidad de efectivo o sus equivalentes que se espera pagar para satisfacer el pasivo.

Costo amortizado: el cual se define como la cantidad a la que fue medido inicialmente el pasivo más o menos según el caso los reembolsos del principal, la imputación gradual

acumulada de cualquier diferencia existente entre el importe inicial y el importe de reembolso en el vencimiento.

Costos de transacción: corresponden a los costos directamente atribuibles al momento de adquirir la obligación o en el momento en que esta se paga.

Red vital posee un crédito vigente a 30 de junio de 2024:

Crédito de Tesorería con el Banco de Bogotá con un plazo de 18 meses, cuyo destino se encuentra enmarcado en el acuerdo 001 de 2023 CON EL FIN DE REALIZAR LA EJECUCION DEL CONVENIO N° 030 2021 QUE TIENE COMO OBJETO: "AUNAR ESFUERZOS TECNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS ENTRE EL MUNICIPIO DE PAIPA Y RED VITAL PAIPA S.A. E.S.P. PARA LA CONSTRUCCION DE LA NUEVA RED DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE CHORRO BLANCO PARA EL CASCO URBANO DEL MUNICIPIO DE PAIPA DEPARTAMENTO DE BOYACA.

A 30 de junio de 2024 y 30 junio 2023, la desagregación de los préstamos por pagar:

PRESTAMOS POR PAGAR	**2024**	**2023**
	120.000.000	**131.078.471**
Arrendamiento Financiero	0	82.808.062
Crédito de Tesorería	0	48.270.409
Prestamos entidades de Fomento	120.000.000	0

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Red vital reconocerá una cuenta o efecto por pagar cuando surja de un contrato o una transacción comercial, el cual genere la obligación legal de pagar desprendiéndose de recursos.

Está representada por los valores que se originan por cuentas por pagar por:

Adquisición de bienes y servicios nacionales

Recursos a favor de terceros (Estampillas Municipales)

Descuentos de nomina

Retención en la fuente e impuesto de timbre

Impuesto al valor agregado-IVA

A 30 de junio de 2024 y 30 junio 2023, el saldo de las cuentas por pagar:

CUENTAS POR PAGAR	2024	2023
	1.141.019.330	**508.669.371**
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	760.175.807	325.666.083
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS(Estampillas Municipales)	40.799.534	13.395.086
DESCUENTOS DE NOMINA (Planilla de seguridad y libranzas)	61.082.950	39.219.165
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	5.459.000	6.089.000
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	269.233.086	122.189.900
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA	4.268.953	1.116.437
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	00.00	993.700

En la cuenta Impuestos Tasas y Contribuciones se realiza la reclasificación del pasivo contingente por deuda de Tasa Retributiva de la cuenta 2701 Litigios y Demandas a la cuenta 2440 Impuestos Tasas y Contribuciones con el Tercero CORPOBOYACA por un valor de $ 146.627.186 ya que se realiza refinanciación de la Deuda a través de Resolución 1895 de agosto de 2023.

TOTAL DEUDA	**422.817.987**
Capital adeudado	146.627.186
Intereses sobre deuda	234.854.678

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a los trabajadores, incluyendo a los administradores y gerentes, a

cambio de sus servicios. Se aplicará a todos los beneficios de los empleados.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la empresa durante el periodo sobre el cual se informa, como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la empresa reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

Para el caso de Red vital corresponde al valor provisionado a través de la nómina mensual al cual para el fin del ejercicio contable se realiza el respectivo ajuste llevando la diferencia al resultado.

A 30 de junio de 2024 y 30 junio 2023, los beneficios a los empleados:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**2024**	**2023**
Beneficios a los Empleados	554.042.179	768.622.123

NOTA 24. OTROS PASIVOS

En otros pasivos Red Vital reconoce los valores por ejecutar de contratos interadministrativos celebrados con el Municipio de Paipa para la ejecución de convenios:

ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS 2024	**771.615.819**
CONVENIO 093 DE 2016	10.000.000,00
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 049	53.199.168,07
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 068	9.193.534,00
CONVENIO 030/2021NUEVA RED DE ABASTECIMIENTO AGUA POTABLE "CHORRO BLANCO"	132.606.502
CONV. 019 2023 AUNAR ESFUERZOS TECNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS ENTRE EL MUNICIPIO DE PAIPA Y RED VITAL PAIPA S.A E.S.P. PARA LA OPTIMIZACION ADECUACION, PUESTA EN MARCHA DE LA PLANTA COMPACTA	566.616.615

A 30 de junio de 2024 y 30 junio 2023, la desagregación de otros pasivos:

ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	2024	2023
Anticipos sobre convenios y acuerdos	771.615.819	1.751.086.772

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta a una obligación presente que no está reconocida porque no cumple una o las dos condiciones de ser reconocida como una provisión. La empresa no reconocerá un pasivo contingente como un pasivo, excepto en el caso de las provisiones para pasivos contingentes de una adquirida en una combinación de negocios. Cuando la empresa sea responsable de forma conjunta y solidaria de una obligación, la parte de la deuda que se espera que cubran las otras partes se tratará como un pasivo contingente

Se realiza una refinanciación al proceso de deuda con la Corporación Autónoma Regional de Boyacá (CORPOBOYACA)

Se encontraba incorporada como contingencia contable y se hace la reclasificación contable como pasivo por Tasa Retributiva correspondiente al acuerdo de Refinanciación con la entidad CORPOBOYACA Resolución 1895 de 10 agosto de 2023.

Se Realiza Provisión Contable de la sentencia N° 152383333003-2018-0025-00 SANDRA PATRICIA VASQUEZ en solidaridad con el Municipio de Paipa de acuerdo a decisión del Comité de Conciliación año 2023 de la Entidad por un valor de $188.415.028

NOTA 27. PATRIMONIO

Esta cuenta estará representada por los valores existentes en bienes y derechos que quedan como valores residuales después de deducir las obligaciones que se tienen contraídas.

Representado por los valores de los recursos entregados para la creación y desarrollo de la entidad con fines de cumplimiento del mantenimiento del capital y del negocio en marcha.

• Los instrumentos de patrimonio deben ser medidos al Valor Razonable.
• Las utilidades serán reconocidas al final de ejercicio contable.
• La entidad reducirá del patrimonio el valor de las distribuciones a los propietarios netos de cualquier beneficio fiscal relacionado

A 30 de junio de 2024 y 30 junio 2023, la desagregación del patrimonio:

PATRIMONIO	2024 1.954.317.322	2023 872.280.124
Utilidad del ejercicio en curso	879.918.665	(136.058.054)
Capital suscrito por cobrar (Db)	(417.800.000)	(417.800.000)
Utilidad o excedentes acumulados	195.137.328	129.076.849
Capital Autorizado	1.244.880.000	1.244.880.000
Reservas de Ley	52.181.329	52.181.329

Se encuentra el valor de la cuenta Capital suscrito por cobrar al débito por un valor de $417.800.000 correspondiente al avaluó del lote cedido como aporte a capital a la empresa por parte de sus accionistas a la espera que se protocolicen los debidos actos notariales y administrativos para que queden legalmente a nombre de la entidad.

NOTA 28. INGRESOS

La empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable tiene en cuenta el importe de cualquier descuento comercial; por pronto pago; y rebajas por volumen de ventas que sean practicadas por la empresa.

La empresa incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la empresa, por su cuenta propia. La empresa excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

Los ingresos operacionales acumulados a la fecha de corte junio de 2024 comparados con el año 2023 del mismo mes son:

INGRESOS OPERACIONALES	2024 1.797.795.539	2023 1.457.992.791
Acueducto	1.016.128.830	808.373.673
Alcantarillado	972.303.013	806.839.001
Aseo	1.294.246.163	868.703.082

Subsidio Acueducto	151.998.945	145.296.552
Subsidio Alcantarillado	143.150.731	152.076.373
Subsidio Aseo	328.911.627	183.342.702

INGRESOS NO OPERACIONALES	**2024**	**2023**
	8.219.483	**1.328.089**
Financieros	1.005.131	1.328.089
Otros	7.214.352	0

NOTA 29. GASTOS

Red Vital reconocerá un gasto cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones de valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones y que este se pueda medir fiablemente.

Los ingresos de actividades ordinarias y los gastos. relacionados con una misma transacción o evento. se reconocerán de forma simultánea.

Los gastos. junto con las garantías y otros costos a incurrir tras la entrega de los bienes. podrán ser medidos con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias hayan sido cumplidas; si no pueden reconocerse con fiabilidad. cualquier contraprestación ya recibida por la venta de los bienes se registrará como un pasivo.

- Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos.
- Reconocerá los costos por préstamos como gastos del período. cuando se incurra en ellos.

TOTAL GASTOS	**2024**	**2023**
	842.241.693	**1.176.796.757**
SUELDOS Y SALARIOS	352.081.698.00	465.433.604.00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4.287.795.00	5.394.891.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	62.218.000.00	81.200.800.00
PRESTACIONES SOCIALES	138.217.040.00	186.171.013.00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	469.375.00	6.518.884.46
GENERALES	53.930.533.14	135.861.653.00
IMPUESTOS. CONTRIBUCIONES Y TASAS	24.769.069.70	179.390.620.00

DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	28.703.777.00	3.333.389.00
DETERIORO DE PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	28.732.208.00	27.682.545.83
INTERESES MORATORIOS	148.832.196.91	85.809.358.00
COMISIONES	352.081.698.00	465.433.604.00
FINANCIEROS	4.287.795.00	5.394.891.00
IMPUESTOS ASUMIDOS	62.218.000.00	81.200.800.00
OTROS GASTOS	138.217.040.00	186.171.013.00

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

En esta denominación se incluyen los grupos que representan las erogaciones y cargos asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios vendidos por Red Vital. para el caso de los servicios corresponde a la prestación de servicios de Acueducto. alcantarillado y aseo y la mercancía para la venta como lo son Medidores Volumétricos y Registros antifraude.

Ventas y operación	**2024**	**2023**
Acueducto	634.794.896	484.618.598
Alcantarillado	431.222.067	417.869.002
Aseo	1.126.781.471	1.022.733.168



JESSICA MORALES VASQUEZ

CONTADOR PUBLICO

T.P. 181573-T