RED VITAL PAIPA S.A. E.S.P
NIT:900.259.348-5
DE 01 ENERO A 31 MARZO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INTERMEDIO

(Cifras en pesos)

	NOTA	2024	2023	VARIACION $	VARIACION %
Activo					
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	**690,798,129**	**460,620,729**	**230,177,400**	**50**
Caja Menor		2,500,000	2,500,000	0	0
Depositos en Instituciones Financieras		667,298,129	398,220,681	269,077,448	68
Efectivo de uso restringido		21,000,000	59,900,048	-38,900,048	-65
Cuentas por Cobrar	7	**627,322,159**	**709,782,043**	**-82,459,884**	**-12**
Impuestos, retencion en la fuente y anticipos de Impuestos		**25,750**	**891,079**	-865,329	**-97**
Reetencion en la fuente		4,000	861,079	-857,079	-100
Retencion ICA		21,750	30,000	-8,250	-28
Prestacion de Servicios Publicos		**627,296,409**	**708,890,964**	**-81,594,555**	**-12**
Otros Servicios		21,497,743	7,482,178	14,015,565	187
Servicio de Acueducto		284,262,030	204,431,685	79,830,345	39
Servicio de Alcantarillado		286,267,611	200,818,975	85,448,636	43
Servicio de Aseo		318,713,021	302,996,998	15,716,023	5
Subsidio Acueducto		46,433,090	95,813,096	-49,380,006	-52
Subsidio de Alcantarillado		46,137,414	102,239,797	-56,102,383	-55
Subsidio de Aseo		109,151,402	120,756,420	-11,605,018	-10
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar		-485,165,901	-325,648,185	-159,517,716	49
Total Activo Corriente		**1,318,120,288**	**1,170,402,772**	**147,717,516**	**13**
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		**31,880,160**	**17,075,128**	**14,805,032**	**87**
Otras cuentas por cobrar		31,880,160	17,075,128	14,805,032	87
Inventarios	9	**1,413,720**	**2,570,400**	**-1,156,680**	**-45**
Mercancias en Existencia		1,413,720	2,570,400	-1,156,680	-45
Propiedad Planta y Equipo	10	**1,839,287,475**	**1,460,845,336**	**378,442,140**	**26**
Plantas Ductos y tuneles y demas maquinaria y equipo		2,458,111,025	2,023,169,788	434,941,237	21
Depreciacion Acumulada		-618,823,550	-562,324,452	-56,499,098	10
Otros Activos		**1,195,837,759**	**2,472,825,474**	**-1,276,987,715**	**-52**
Anticipos y avances		883,254,509	2,250,728,224	-1,367,473,715	-61
Derechos y compensaciones por impuestos y contribuciones		309,487,250	217,969,250	91,518,000	42
Activos Intangibles	14	3,096,000	4,128,000	-1,032,000	-25
Total Activo No Corriente		**3,068,419,114**	**3,973,147,688**	**-904,728,573**	**-23**
Total Activo		**4,386,539,402**	**5,143,550,460**	**-757,011,057**	**-15**

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
DE 01 ENERO A 31 MARZO
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		**204,555,308**	**172,735,850**	**31,819,458**	**18**
Arrendamiento Financiero		24,555,308	100,330,237	-75,774,929	-76
Prestamos entidades de Fomento		0	72,405,613	-72,405,613	-100
Prestamos Banca Comercial		180,000,000	0	180,000,000	100
Cuentas por Pagar	21	**1,281,482,535**	**595,011,644**	**686,470,891**	**115**
Cuentas por Pagar		1,281,482,535	595,011,644	686,470,891	115
Total Pasivo Corriente		**1,486,037,843**	**767,747,494**	**718,290,349**	**94**
Pasivo No corriente					
Beneficios a los Empleados		**530,337,083**	**892,395,024**	**-362,057,941**	**-41**
Beneficios a los Empleados	22	530,337,083	892,395,024	-362,057,941	-41
Otros Pasivos	24	**960,030,845**	**2,495,363,969**	**-1,535,333,124**	**-62**
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	2,072,545,982	-1,300,930,163	-63
Total Pasivo No corriente		**1,490,367,928**	**3,387,758,993**	**-1,897,391,065**	**-56**
Total Pasivo		**2,976,405,771**	**4,155,506,487**	**-1,179,100,716**	**-28**
Patrimonio (Ver Estado Adjunto)		**1,410,133,631**	**988,043,973**	**422,089,658**	**43**
Total Pasivo Mas Patrimonio		**4,386,539,402**	**5,143,550,460**	**-757,011,058**	**-15**

YEISON ROKNEY TORRES SUAREZ
Representante Legal

VICTOR FELIPE GRANADOS
Revisor Fiscal
TP.66885

JESSICA MORALES VASQUEZ
Contador Publico
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 31 MARZO
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INTERMEDIO
(Cifras en miles de pesos)

	NOTA	2024	2023	VARIACION	VARIACION %
Ingresos		**1,798,514,889**	**1,458,640,999**	**339,873,890**	**23**
Ingresos Operacionales	28				
Acueducto		441,038,529	400,822,050	40,216,479	10
Alcantarillado		428,944,285	384,262,767	44,681,518	12
Aseo		626,185,412	431,755,756	194,429,656	45
Subsidio Acueducto		68,145,480	72,708,206	-4,562,726	-6
Subsidio Alcantarillado		68,535,505	77,528,546	-8,993,041	-12
Subsidio Aseo		164,946,328	90,915,466	74,030,862	81
Total Ingresos Operacionales		**1,797,795,539**	**1,457,992,791**	**339,802,748**	**23**
Costo de ventas					
Ventas y operación	30				
Acueducto		312,683,114	164,435,084	148,248,030	90
Alcantarillado		207,412,912	218,602,252	-11,189,340	-5
Aseo		543,077,262	434,309,947	108,767,315	25
Total Costo de Ventas		**1,063,173,288**	**817,347,283**	**245,826,005**	**30**
Utilidad Bruta		**734,622,251**	**640,645,508**	**93,976,743**	**15**
Gastos Operacionales de Administracion y ventas	29				
Administracion y Funcionamiento		287,369,303	549,125,633	-261,756,330	-48
Gastos Generales		10,997,445	42,775,677	-31,778,232	-74
Total Gastos Operacionales		**298,366,748**	**591,901,310**	**-293,534,562**	**-50**
Utilidad o perdida Operacional		**436,255,503**	**48,744,198**	**387,511,305**	**795**
Ingresos no operacionales					
Financieros		543,561	648,008	-104,447	-16
Otros Ingresos		175,789	200	175,589	87795
Total Ingresos No operacionales		**719,350**	**648,208**	**71,142**	**11**
Gastos No operacionales					
Impuestos contribuciones y tasas		16,047,250	47,779,369	-31,732,119	-66
Deterioro, Depreciaciones y amortizaciones		43,103,386	13,707,046	29,396,340	214
Otros		42,089,243	8,200,196	33,889,047	413
Total Gastos No operacionales		**101,239,879**	**69,686,611**	**31,553,268**	**45**
Resultado del periodo		**335,734,974**	**-20,294,205**	**356,029,179**	**-1,754**

YEISON ROKMEY TORRES SUAREZ
Representante Legal

VICTOR FELIPE GRANADOS
Revisor Fiscal
TP.66885

JESSICA MORALES VASQUEZ
Contador Publico
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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INTERMEDIO
MARZO
(Cifras en miles de pesos)

Pág. 1 de1

Saldo de patrimonio a 31 Marzo 2024	$ 1,410,133,631
Variaciones Patrimoniales	$ 422,089,658.05
Saldo de patrimonio a 31 Marzo 2023	$ 988,043,973

27

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	2024	2023	VARIACION $	VARIACION %
Partidas con variacion				
INCREMENTOS				
Resultado del ejercicio	335,734,974	-$ 20,294,205	$ 356,029,179.05	-1754%
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	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	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 Publico
TP.181573-T

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

Red Vital
PAIPA S.A. E.S.P.

RED VITAL PAIPA S.A E.S.P
NIT: 900.259.348-5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO DIRECTO
A 31 MARZO

INGRESOS		2024			2023	
INGRESOS POR ACTIVIDADES OPERACIONALES						
Recaudos por facturacion y cuentas por cobrar			1,838,668,972			1,215,181,139
Recaudos		1,495,989,968			1,215,181,139	
Ingresos por subsidios		342,679,004			-	
INGRESOS POR ACTIVIDADES NO OPERACIONALES						
Otros Ingresos			6,787,500			6,742,000
Ingresos No operacionales		6,787,500			6,742,000	
Convenios Interaadministrativos			446,504,409			315,585,185
Convenios Interadministrativos		446,504,409			315,585,185	
Rendimientos Financieros			697,173			741,565
Rendimientos financieros		697,173			741,565	
Incapacidades			4,524,001			33,333
Incapacidades		4,524,001			33,333	
Consignaciones/ Notas Credito					-	-
FLUJOS DE OPERACIÓN						
Egresos por actividades operacionales		-	382,337,779		-	478,280,777
Compras, suministro, mantenimientos, reparaciones servicios	-	354,446,799		-	422,183,909	
Prestaciones de Servicios	-	27,890,980		-	56,096,868	
Nomina		-	1,011,492,670		-	671,974,840
Nomina	-	926,775,263		-	598,416,406	
Bienestar personal				-	10,604,500	
Dotaciones						
Libranzas	-	84,717,407		-	62,953,934	
Impuestos		-	222,908,000		-	115,849,000
Retencion en la fuente, ICA IVA y Estampillas	-	222,908,000		-	115,849,000	
Arrendamientos			-			-
Arrendamientos						
Otros gastos		-	205,774,554		-	136,805,123
Servicios Publicos(Energia, Acueducto, internet)	-	154,839,835		-	100,094,999	
Sistemas operativos						
seguros						
Rembolso caja menor						
Gastos Financieros	-	39,246,319		-	28,987,652	
Gastos Legales	-	2,283,900				
Contribuciones						
Materiales y suministros	-	8,454,500		-	7,722,472	
Publicidad	-	950,000				
Otros gastos						
Embargo judicial						
Total flujo de Operación			474,669,052			135,373,483
Total Flujo de Inversión						-
Flujo Despues de Inversion		-	474,669,052			135,373,483
Flujos de Financiacion						
Credito de Tasoreria Banco de Bogota	-	70,489,999				
Pagos Leasing BANCOLOMBIA	-	27,126,273		-	24,281,997	
Pago Credito DE FOMENTO FINDETER		-		-	24,135,204	
Total Flujo de Financiación		-	97,616,272		-	48,417,201
Flujo Despues de Financiación		-	377,052,780			86,956,282
FLUJO NETO DEL PERIODO		-	377,052,780			86,956,282.08
SALDO INICIAL EN DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			290,245,349			311,264,398.92
SALDO FINAL EN DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			667,298,129			398,220,681.00

YEISON ROKNEY TORRES SUAREZ
Representante Legal

VICTOR FELIPE GRANADOS
Revisor Fiscal
TP.66885

JESSICA MORALES VASQUEZ
Contador Publico
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 31 MARZO DE 2024 COMPARADO CON 31 MARZO 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 31 MARZO 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 31 Marzo de 2024 y 31 de Marzo 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 31 de marzo 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 31 de marzo de 2024 y 31 marzo 2023, la desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo es el siguiente:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo Depósitos en Instituciones Financieras	**2024** **667.298.129**	**2023** **398.220.681**
Cuenta corriente	564.551.954	-8.658.979
Cuenta de Ahorro	406.879.658	102.746.174

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 31 de marzo de 2024 y 31 marzo 2023, la desagregación de las cuentas por cobrar

Cuentas por Cobrar	**2024**	**2023**
Otros Servicios	21.497.743	7.482.178
Servicio de Acueducto	284.262.030	204.431.685
Servicio de Alcantarillado	286.267.611	200.818.975
Servicio de Aseo	318.713.021	302.996.998
Subsidio Acueducto	46.433.090	95.813.096
Subsidio de Alcantarillado	46.137.414	102.239.797
Subsidio de Aseo	109.151.402	120.756.420
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	(485.165.901)	(325.648.185)

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 31 de marzo 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 VOLUMETRICO PLASTICO R200 1/2 PX15X115	11

A 31 de marzo de 2024 y 31 marzo 2023, la desagregación de los inventarios:

Inventarios	**2024**	**2023**
Mercancías en Existencia	1.413.720	2.570.400

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 31 de marzo de 2024 y 31 marzo 2023, la desagregación de la propiedad planta y equipo:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**2024**	**2023**
	1.839.287.475	**1.460.845.336**
CONSTRUCCIONES EN CURSO	849.314.165	533.079.140
MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	300.000	300.000
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	31.520.130	31.520.130
REPUESTOS	347.000	347.000
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	30.192.152	30.192.152
REDES, LÍNEAS Y CABLES	53.342.368	53.342.368
MAQUINARIA Y EQUIPO	645.714.612	607.303.166
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	62.079.623	25.890.328
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	41.462.442	41.462.442
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUATCION	115.613.786	111.252.703
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TARCCION Y ELEVACION	628.224.747	588.480.359
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (Cr)	(618.823.550)	(562.324.452)

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 31 de marzo de 2024 y 31 marzo 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 31 de marzo de 2024 y 31 marzo 2023, la desagregación de Otros Activos corresponde a:

ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	2024	2023
	883.254.509	**2.250.728.224**
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	1.721.257.669
Convenio 015 Municipio de Paipa, Corpoboyaca y Red vital	43.296.480	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

Con respecto a la cuenta Anticipo y avances corresponde al 20.14% 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,	2024	2023
RETENCIONES Y	**309.487.250**	**217.969.250**

SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONT		
Anticipo de impuesto sobre la renta	165.236.250	119.619.250.00
Saldos a favor en liquidaciones privadas	130.305.000	98.350.000.00
Saldo a favor de impuesto a las ventas	2.734.000	00.00
Anticipo de Impuesto a las Ventas	11.212.000.00	00.00

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 dos créditos vigentes a 31 de marzo de 2024:

- Leasing con Bancolombia para la adquisición de un carro compactador adquirido en junio de 2019

- 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.

El Crédito con la Financiera de Desarrollo Territorial FINDETER cuyo destino fue mitigar la perdida de recaudo ocasionada por la pandemia por COVID-19 queda cancelado en su totalidad a 31 de diciembre de 2023.

A 31 de marzo de 2024 y 31 marzo 2023, la desagregación de los préstamos por pagar:

PRESTAMOS POR PAGAR	**2024**	**2023**
	204.555.308	**172.735.850**
Arrendamiento Financiero	24.555.308	100.330.237
Crédito de Tesorería	180.000.000	72.405.613
Prestamos entidades de Fomento	0	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 31 de marzo de 2024 y 31 marzo 2023, el saldo de las cuentas por pagar:

CUENTAS POR PAGAR	2024	2023
	1.281.482.535	**595.011.644**
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	942.879.990	445.986.463
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS(Estampillas Municipales)	20.243.794	14.738.404
DESCUENTOS DE NOMINA (Planilla de seguridad y libranzas)	43.310.147	36.617.834
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	3.490.679	8.286.200
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	269.124.441	58.415.900
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA	2.433.484	1.915.668
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	00,00	26.051.175

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 31 de marzo de 2024 y 31 marzo 2023, los beneficios a los empleados:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**2024**	**2023**
Beneficios a los Empleados	530.337.083	892.395.024

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 31 de marzo de 2024 y 31 marzo 2023, la desagregación de otros pasivos:

ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	2024	2023
Anticipos sobre convenios y acuerdos	771.615.819	2.072.545.982

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 31 de marzo de 2024 y 31 marzo 2023, la desagregación del patrimonio:

PATRIMONIO	2024	2023

	1.410.133.631	**988.043.973**
Utilidad del ejercicio en curso	335.734.974	-$ 20.294.205
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 marzo de 2024 comparados con el año 2023 del mismo mes son:

INGRESOS OPERACIONALES	**2024**	**2023**
	1.797.795.539	**1.457.992.791**
Acueducto	441.038.529	400.822.050
Alcantarillado	428.944.285	384.262.767
Aseo	626.185.412	431.755.756
Subsidio Acueducto	68.145.480	72.708.206

Subsidio Alcantarillado	68.535.505	77.528.546
Subsidio Aseo	164.946.328	90.915.466

INGRESOS NO OPERACIONALES	**2024**	**2023**
	719.350	**648.208**
Financieros	543.561	648.008
Otros	175.789	200

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.

	2024	**2023**
TOTAL GASTOS	**399.606.627**	**661.587.921**
SUELDOS Y SALARIOS	177.204.855	321.922.533
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3.882.431	4.077.160
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	31.000.100	56.814.900
PRESTACIONES SOCIALES	75.281.917	162.039.081
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	4.271.959
GENERALES	10.997.445	42.775.679
IMPUESTOS. CONTRIBUCIONES Y TASAS	16.047.250	47.779.369
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	28.703.777	0
DETERIORO DE PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	14.399.609	13.707.047
INTERESES MORATORIOS	192.700	0
COMISIONES	28.227.588	2.712.934

FINANCIEROS	13.187.955	5.335.061
IMPUESTOS ASUMIDOS	10.000	152.198
OTROS GASTOS	471.000	0

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	312.683.114	164.435.084
Alcantarillado	207.412.912	218.602.252
Aseo	543.077.262	434.309.947



JESSICA MORALES VASQUEZ

CONTADOR PUBLICO

T.P. 181573-T