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

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



*(Cifras en miles de pesos)*

| | NOTA | 2025 | 2024 | VARIACION $ | VARIACION % |
|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | | | | | |
| **Activo Corriente** | | | | | |
| **Efectivo y Equivalentes al Efectivo** | 5 | **1,203,069,108** | **1,007,534,599** | **195,534,509** | **19** |
| Caja Menor | | 427,566 | 2,500,000 | -2,072,434 | -83 |
| Depositos en Instituciones Financieras | | 1,202,641,542 | 984,034,599 | 218,606,943 | 22 |
| Efectivo de uso restringido | | 0 | 21,000,000 | -21,000,000 | -100 |
| **Cuentas por Cobrar** | 7 | 658,413,197 | **717,088,329** | **-58,675,132** | **-8** |
| **Prestacion de Servicios Publicos** | | **658,413,197** | **717,088,329** | **-58,675,132** | **-8** |
| Otros Servicios | | 12,815,305 | 21,951,577 | -9,136,272 | -42 |
| Servicio de Acueducto | | 465,835,671 | 339,949,243 | 125,886,428 | 37 |
| Servicio de Alcantarillado | | 353,242,511 | 316,716,715 | 36,525,796 | 12 |
| Servicio de Aseo | | 185,680,034 | 311,444,921 | -125,764,887 | -40 |
| Subsidio Acueducto | | 29,400,670 | 54,950,244 | -25,549,574 | -46 |
| Subsidio de Alcantarillado | | 17,729,393 | 48,489,345 | -30,759,952 | -63 |
| Subsidio de Aseo | | 75,050,621 | 108,752,185 | -33,701,564 | -31 |
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar | | -481,341,008 | -485,165,901 | 560,216,522 | -115 |
| **Total Activo Corriente** | | **1,861,482,305** | **1,724,622,928** | **136,859,377** | **8** |
| **Activo No Corriente** | | | | | |
| **Otras Cuentas por Cobrar** | | **18,053,993** | **31,787,252** | **-13,733,259** | **-43** |
| Otras cuentas por cobrar | | 18,053,993 | 31,787,252 | -13,733,259 | -43 |
| **Inventarios** | 9 | **9,626,234** | **444,141** | **9,182,093** | **2067** |
| Mercancias en Existencia | | 9,626,234 | 444,141 | 9,182,093 | 2067 |
| **Propiedad Planta y Equipo** | 10 | **2,468,990,557** | **1,843,081,925** | **625,908,632** | **34** |
| Propiedad Planta y Equipo | | 3,172,297,656 | 2,476,238,075 | 696,059,581 | 28 |
| Depreciacion Acumulada | | -703,307,099 | -633,156,150 | -70,150,949 | 11 |
| **Otros Activos** | | **1,033,376,315** | **1,129,193,279** | **-95,816,964** | **-8** |
| Anticipos y avances Entregados | | 550,534,115 | 839,958,029 | -289,423,914 | -34 |
| Anticipo de Impuestos Contribuciones y saldos a favor | | 480,528,200 | 286,139,250 | 194,388,950 | 68 |
| **Activos Intangibles** | 14 | **2,314,000** | **3,096,000** | -782,000 | -25 |
| Activos Intangibles | | 85,704,798 | | | |
| Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles | | -83,390,798 | | | |
| **Total Activo No Corriente** | | **3,530,047,099** | **3,004,506,597** | **525,540,502** | **17** |
| **Total Activo** | | **5,391,529,404** | **4,729,129,525** | **662,399,879** | **14** |

YELSON ROKNEY TORRES SUAREZ
*Representante Legal*

VICTOR FELIPE GRANADOS
*Revisor Fiscal*
*TP.66885*

Juliana Arguello F.
JULIANA ARGUELLO FLOREZ
*Contador Público*
*TP.262255-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**
**A 30 DE JUNIO**
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**



*(Cifras en miles de pesos)*

| | NOTA | 2025 | 2024 | VARIACION $ | VARIACION % |
|---|---|---|---|---|---|
| **PASIVO** | | | | | |
| **Pasivo Corriente** | | | | | |
| **Prestamos por pagar** | 20 | | | | |
| **Financiamiento Interno a Corto plazo** | | **0** | **120,000,000** | **-120,000,000** | **-100** |
| Arrendamiento Financiero | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prestamos entidades de Fomento | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prestamos Banca Comercial | | 0 | 120,000,000 | -120,000,000 | -100 |
| **Cuentas por Pagar** | 21 | **376,931,644** | **1,141,019,330** | **-764,087,686** | **-67** |
| Cuentas por Pagar | | 376,931,644 | 1,141,019,330 | -764,087,686 | -67 |
| | | | | 0 | |
| Ingresos Recibidos por Anticipado | | 270,000 | 0 | 270,000 | 0 |
| **Total Pasivo Corriente** | | **377,201,644** | **1,261,019,330** | **-883,817,686** | **-70** |
| **Pasivo No corriente** | | | | | |
| **Beneficios a los Empleados** | 22 | **493,379,610** | **554,042,179** | **-60,662,569** | **-11** |
| Beneficios a los Empleados | | 493,379,610 | 554,042,179 | -60,662,569 | -11 |
| **Otros Pasivos** | 24 | **1,199,164,680** | **960,030,845** | **239,133,835** | **25** |
| Provisiones sobre litigios y procesos administrativos | 25 | 84,696,770 | 188,415,026 | -103,718,256 | -55 |
| Anticipos sobre convenios y acuerdos | | 673,535,556 | 771,615,819 | -98,080,263 | -13 |
| Costo Medio de Inversion de las Empresas de Servicios | | 440,932,354 | 0 | 440,932,354 | 100 |
| **Total Pasivo No corriente** | | **1,692,544,290** | **1,514,073,024** | **178,471,266** | **12** |
| **Total Pasivo** | | **2,069,745,934** | **2,775,092,354** | **-705,346,420** | **-25** |
| **Patrimonio (Ver Estado Adjunto)** | | **3,321,783,470** | **1,954,317,322** | **1,367,466,148** | **70** |
| **Total Pasivo Mas Patrimonio** | | **5,391,529,404** | **4,729,409,676** | **662,119,728** | **14** |

YEISON ROKNEY TORRES SUAREZ
*Representante Legal*

VICTOR FELIPE GRANADOS
*Revisor Fiscal*
*TP.66885*

Juliana Arguello F.
JULIANA ARGUELLO FLOREZ
*Contador Público*
*TP.262255-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**
**DEL 01 DE ENERO A 30 DE JUNIO**
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INTERMEDIO**
**(Cifras en miles de pesos)**



| | NOTA | 2025 | 2024 | VARIACION | VARIACION % |
|---|---|---|---|---|---|
| **INGRESOS** | 28 | **4,268,533,590** | **3,914,958,792** | **353,574,798** | **9** |
| **Ingresos Operacionales** | | | | | |
| Acueducto | | 1,159,685,490 | 1,016,128,830 | 143,556,660 | 14 |
| Alcantarillado | | 1,070,735,700 | 972,303,013 | 98,432,687 | 10 |
| Aseo | | 1,559,183,694 | 1,294,246,163 | 264,937,531 | 20 |
| Subsidio Acueducto | | 114,416,839 | 151,998,945 | -37,582,106 | -25 |
| Subsidio Alcantarillado | | 68,346,620 | 143,150,731 | -74,804,111 | -52 |
| Subsidio Aseo | | 282,086,497 | 328,911,627 | -46,825,130 | -14 |
| **Total Ingresos Operacionales** | | **4,254,454,840** | **3,906,739,309** | **347,715,531** | **9** |
| Devoluciones Rebajas y Descuentos en Ventas de Servicios | | 803,117 | 0 | 803,117 | 100 |
| **Total Devoluciones o Descuentos** | | **803,117** | **0** | **803,117** | |
| **Costo de ventas** | | | | | |
| **Ventas y operación** | 30 | | | | |
| Acueducto | | 678,177,518 | 634,794,896 | 43,382,622 | 7 |
| Alcantarillado | | 444,594,482 | 431,222,067 | 13,372,415 | 3 |
| Aseo | | 1,254,474,615 | 1,126,781,471 | 127,693,144 | 11 |
| **Total Costo de Ventas** | | **2,377,246,615** | **2,192,798,434** | **184,448,181** | **8** |
| **Utilidad Bruta** | | **1,876,405,108** | **1,713,940,875** | **162,464,233** | **9** |
| **Gastos Operacionales de Administracion y ventas** | 29 | | | | |
| Administracion y Funcionamiento | | 556,901,723 | 557,273,908 | -372,185 | 0 |
| Gastos Generales | | 149,934,865 | 53,930,533 | 96,004,332 | 178 |
| **Total Gastos Operacionales** | | **706,836,588** | **611,204,441** | **95,632,147** | **16** |
| **Utilidad o perdida Operacional** | | **1,169,568,520** | **1,102,736,434** | **66,832,086** | **6** |
| **Ingresos no operacionales** | | | | | |
| Financieros | | 4,549,855 | 1,005,131 | 3,544,724 | 353 |
| Otros | | 10,332,012 | 7,214,352 | 3,117,660 | 43 |
| **Total Ingresos No operacionales** | | **14,881,867** | **8,219,483** | **6,662,384** | **81** |
| **Gastos No operacionales** | | | | | |
| Impuestos contribuciones y tasas | | 88,450,736 | 92,627,070 | -4,176,334 | 100 |
| Deterioro, Depreciaciones y amortizaciones | | 38,733,589 | 57,435,985 | -18,702,396 | -33 |
| Financieros | | 55,584,389 | 78,917,854 | -23,333,465 | -30 |
| Otros | | 2,119,200 | 2,056,343 | 62,857 | 3 |
| **Total Gastos No operacionales** | | **184,887,914** | **231,037,252** | **-46,149,338** | **-20** |
| **Resultado del periodo** | | **999,562,473** | **879,918,665** | **119,643,808** | **14** |

YEISON ROKMEY TORRES SUAREZ
*Representante Legal*

VICTOR FELIPE GRANADOS
*Revisor Fiscal*
*TP.66885*

Juliana Arguello F.
JULIANA ARGUELLO FLOREZ
*Contador Público*
*TP.262255-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**
**JUNIO**
**(Cifras en miles de pesos)**



Pág. 1 de1

| | | |
|---|---|---|
| **Saldo de patrimonio a 31 Junio 2025** | 27 | **$3,321,783,469.56** |
| Variaciones Patrimoniales | | $1,367,466,147.56 |
| **Saldo de patrimonio a 31 Junio 2024** | | **$1,954,317,322** |

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

| | 2025 | 2024 | VARIACION $ | VARIACION % |
|---|---|---|---|---|
| **Partidas con variacion** | | | | |
| **INCREMENTOS** | | | | |
| Resultado del ejercicio | 999,562,473 | 879,918,665 | $119,643,808 | 10% |
| Capital Autorizado | - | 1,244,880,000 | ($1,244,880,000) | 298% |
| Capital suscrito por cobrar (Db) | - | (417,800,000) | $417,800,000 | 100% |
| Capital Suscrito y pagado | 1,244,880,000 | - | $0 | 0% |
| **DISMINUCIONES** | | | | |
| Resultados ejercicios anteriores | 1,025,159,668 | 195,137,328 | $830,022,340 | 425% |
| **Partidas sin variacion** | | | | |
| Reservas de Ley | 52,181,329 | 52,181,329 | $0 | $0 |

'EISON ROKNEY TORRES SUAREZ
Representante Legal

VICTOR FELIPE GRANADOS
Revisor Fiscal
TP.66885

Juliana Arguello F.
JULIANA ARGUELLO FLOREZ
Contador Público
TP.262255-T

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

PAIPA S.A. E S P
Red Vital

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

**(Cifras expresadas pesos colombianos)**

**PERIDO DE COMPARACIÓN:**

**30 DE JUNIO DE 2025**

**30 DE JUNIO DE 2024**

**JULIANA ARGÜELLO FLÓREZ**

**CONTADOR PÚBLICO**

**T.P. 262255-T**

PAIPA S.A. E S P
Red Vital

# Tabla de contenido

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS ..... 3
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE ..... 3
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS ..... 3
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES ..... 4
NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES ..... 5
LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD: ..... 6
ACTIVO ..... 6
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO ..... 6
**5.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo** ..... 7
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR ..... 8
**7.1 Otros Servicios** ..... 8
NOTA 9. INVENTARIOS ..... 9
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO ..... 10
**Otros activos** ..... 11
NOTA.14 ACTIVOS INTANGIBLES ..... 12
PASIVO ..... 13
NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR ..... 13
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR ..... 14
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS ..... 15
NOTA 24. OTROS PASIVOS ..... 15
NOTA 25. PROVISIONES ..... 16
**25.1 Activos y Pasivos Contingentes** ..... 17
**25.2 Costo Medio de Inversión de las Empresas de Servicios CMI** ..... 17
NOTA 27. PATRIMONIO ..... 18
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL ..... 19
NOTA 28. INGRESOS ..... 19
**28.1 Devoluciones Rebajas y Descuentos en Ventas de Servicios** ..... 20
NOTA 29. GASTOS ..... 20
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS ..... 21



icontec ISO 9001 SC-201068
mipg

Km 1 Vía Francisco Montaña / Código Postal 150444
Números de Contacto: +(57) 320 8587785 – 320 8585284
Correo electrónico: contabilidad@paipa-boyaca.gov.co / gerencia@redvitalpaipa.com
Página Web: www.redvitalpaipasaesp.com

PAIPA S.A. E S P
Red Vital

# RED VITAL S.A E.S.P.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
### COMPARATIVOS A 30 de JUNIO DE 2025-2024

**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



icontec ISO 9001 SC-201068
mipg
Km 1 Vía Francisco Montaña / Código Postal 150444
Números de Contacto: +(57) 320 8587785 – 320 8585284
Correo electrónico: contabilidad@paipa-boyaca.gov.co / gerencia@redvitalpaipa.com
Página Web: www.redvitalpaipasaesp.com

públicas Colombianas, Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera a 31 junio de 2025 y 31 de junio de 2024, 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 1° de enero a 31 de junio 2025-2024

**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,



icontec ISO 9001 SC-201068
mipg
Km 1 Vía Francisco Montaña / Código Postal 150444
Números de Contacto: +(57) 320 8587785 – 320 8585284
Correo electrónico: contabilidad@paipa-boyaca.gov.co / gerencia@redvitalpaipa.com
Página Web: www.redvitalpaipasaesp.com

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.

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) 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.



icontec ISO 9001 SC-201068 mipg
Km 1 Vía Francisco Montaña / Código Postal 150444
Números de Contacto: +(57) 320 8587785 – 320 8585284
Correo electrónico: contabilidad@paipa-boyaca.gov.co / gerencia@redvitalpaipa.com
Página Web: www.redvitalpaipasaesp.com

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 26. CUENTAS DE ORDEN (OTRAS)
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 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

## ACTIVO

Los activos de la empresa RED VITAL PAIPA SA ESP corresponden a los recursos tangibles e intangibles obtenidos como consecuencia de hechos pasados y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros en desarrollo de sus funciones. Estos recursos se originan en hechos financieros, económicos, sociales y ambientales de la Empresa.

### 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



icontec ISO 9001 SC-201068
mipg
Km 1 Vía Francisco Montaña / Código Postal 150444
Números de Contacto: +(57) 320 8587785 – 320 8585284
Correo electrónico: contabilidad@paipa-boyaca.gov.co / gerencia@redvitalpaipa.com
Página Web: www.redvitalpaipasaesp.com

vencimiento no mayor a 90 días.

### 5.1 Efectivo y Equivalentes de 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 2025 y 30 de junio de 2024, la desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo es el siguiente:

| **Efectivo y Equivalentes al Efectivo Depósitos en Instituciones Financieras** | **2025** | **2024** |
|---|---|---|
| | **$1.202.641.542** | **$ 984.034.599** |
| Cuenta corriente | 554.436.618 | 587.731.517 |
| Cuenta de Ahorro | 648.204.924 | 396.303.083 |

En la cuenta efectivo de uso restringido se encontraba para 2024 una cuenta, la cual encuentran en proceso de embargo Judicial:

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

Se emite sentencia por parte del Juzgado de Duitama con respecto al Proceso de responsabilidad Solidaridad/ ejecutivo 152383105001-2018-00164-00 demandante SAMUEL MONROY, En donde se dicta sentencia a favor del demandante por un



Km 1 Vía Francisco Montaña / Código Postal 150444
Números de Contacto: +(57) 320 8587785 – 320 8585284
Correo electrónico: contabilidad@paipa-boyaca.gov.co / gerencia@redvitalpaipa.com
Página Web: www.redvitalpaipasaesp.com

icontec ISO 9001 SC-201068
mipg

valor de $13.795.308 aplicando el valor del embargo y quedando un saldo restituido a Red Vital por valor de $7.204.692 dejando el saldo de esta cuenta en cero.

## 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 2025 y 30 de junio de 2024, la desagregación de las cuentas por cobrar

| **Cuentas por Cobrar** | **2025** | **2024** |
|---|---|---|
| | **658.413.197** | **717.088.330** |
| Otros Servicios* | 12.815.305 | 21.951.577 |
| Servicio de Acueducto | 465.835.671 | 339.949.243 |
| Servicio de Alcantarillado | 353.242.511 | 316.716.715 |
| Servicio de Aseo | 185.680.034 | 311.444.921 |
| Subsidio Acueducto (a) | 29.400.670 | 54.959.244 |
| Subsidio de Alcantarillado (a) | 17.729.393 | 48.489.345 |
| Subsidio de Aseo (a) | 75.050.621 | 108.752.185 |
| Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (b) | (481.341.008) | (485.165.901) |

### 7.1 Otros Servicios

Hacen Referencia a la venta de bienes como medidores, tapas y registros, así como al servicio de Lavado de Tanques prestado por Red Vital.

a) Al 30 de junio de 2025, el Municipio de Paipa realizó el pago de los subsidios de acueducto, alcantarillado y aseo propio del Acta Parcial 002 correspondiente a los meses de abril y mayo en el marco del convenio Interadministrativo 015 de 2025 por valor de $121.118.334, cuyo objeto es Garantizar la transferencia de los recursos que corresponden al fondo de solidaridad y redistribución de ingresos y aplicarlos a través de subsidios a los servicios públicos domiciliarios de los usuarios de los estratos 1, 2 y 3 de Red Vital SA ESP del municipio de Paipa.





Km 1 Vía Francisco Montaña / Código Postal 150444
Números de Contacto: +(57) 320 8587785 – 320 8585284
Correo electrónico: contabilidad@paipa-boyaca.gov.co / gerencia@redvitalpaipa.com
Página Web: www.redvitalpaipasaesp.com

b) La empresa ha realizado el deterioro de la cartera de acueducto, alcantarillado y aseo desde el área comercial y el área contable, según lo previsto en el Reglamento Interno de Cartera Resolución RVP 045 de 2017 y a las directrices expedidas por la Contaduría General de la Nación.

Las deudas de difícil recaudo están relacionadas directamente con los servicios de acueducto y alcantarillado y especialmente el servicio de aseo, estas deudas llevan más de 360 días en mora y en general han pasado de una etapa persuasiva a coactiva.

La recuperación de la cartera de acueducto, alcantarilla y aseo se adelanta a través de notificaciones a los usuarios en las etapas de cobro: pre-jurídica, persuasiva y coactiva.

Dentro del proceso de cobro, RED VITAL PIAPA S.A E.S.P otorga acuerdo de pago a los usuarios con el fin de facilitar la cancelación de su obligación en mora, de acuerdo con los criterios establecidos para tal fin. El plazo máximo para las financiaciones será hasta 36 meses o el máximo establecido en la Ley 142 de 1994 de 60 meses para los estratos 1 y 2 dependiendo de la clase de uso y el monto de la obligación. La tasa de interés corresponde al interés legal regulado por el código civil.

## 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 2025 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 | VALOR |
|---|---|---|
| Medidor Volumétrico R200 | 65 | 7.657.650 |
| MEDIDOR 1PUL R160 CAL G1 1/4 | 1 | 576.283,68 |



Km 1 Vía Francisco Montaña / Código Postal 150444
Números de Contacto: +(57) 320 8587785 – 320 8585284
Correo electrónico: contabilidad@paipa-boyaca.gov.co / gerencia@redvitalpaipa.com
Página Web: www.redvitalpaipasaesp.com

icontec ISO 9001 SC-201068
mipg

A 30 de junio de 2025 y 30 de junio de 2024, la desagregación de los inventarios:

| Inventarios | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Mercancías en Existencia | 9.626.234 | 444.141 |

## 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.

RED VITAL PAIPA S.A. E.S.P. cuenta con plantas de tratamiento de agua en condición de **Comodato** con el Municipio de Paipa como son:

- la Planta de Tratamiento de Agua Potable PTAP que cuenta con 3 sedes ubicadas en San Felipe I, San Felipe II y en el barrio Corinto.
- La Planta de Tratamiento de Agua Residual PTAR que se encuentra ubicada en la Vereda La Esperanza.
- La Estación de Bombeo de Agua Residual EBAR que se encuentra ubicada en el Km 1 vía Francisco Montaña junto al edificio administrativo de la empresa.

La empresa anualmente contrata pólizas de seguros para cubrir siniestros tales como daños, pérdidas, terrorismo y demás riesgos asociados a los activos fijos, mediante el contrato 034 de 2025 con Aseguradora Solidaria y vigencia a 31 de diciembre de 2025.

A 30 de junio de 2025 y 30 de junio de 2024, la desagregación de la propiedad planta y equipo:



Km 1 Vía Francisco Montaña / Código Postal 150444
Números de Contacto: +(57) 320 8587785 – 320 8585284
Correo electrónico: contabilidad@paipa-boyaca.gov.co / gerencia@redvitalpaipa.com
Página Web: www.redvitalpaipasaesp.com

icontec ISO 9001 SC-201068
mipg

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| | $ 2.468.990.557 | $ 1.843.081.925 |
| TERRENOS | 417.800.000 | 0 |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | 316.235.025 | 849.314.165 |
| MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE | 300.000 | 300.000 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO | 31.520.130 | 31.520.130 |
| REPUESTOS | 2.406.500 | 347.000 |
| EDIFICACIONES | 533.079.140 | 0 |
| PLANTAS DUCTOS Y TUNELES | 30.192.152 | 30.192.152 |
| REDES, LÍNEAS Y CABLES | 64.956.768 | 53.342.368 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO (a) | 631.046.410 | 645.714.612 |
| EQUIPO MEDICO Y CINTIFICO (a) | 82.517.274 | 62.901.072 |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA | 47.455.362 | 41.462.442 |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION | 125.450.897 | 115.613.786 |
| EQUIPOS DE TRANSPORTE, TARCCION Y ELEVACION | 889.337.997 | 645.530.347 |
| DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (Cr) | (703.307.099) | (633.156.148) |

a) La empresa ha realizado para el segundo trimestre la reclasificación de Equipos de Laboratorio que se encontraba clasificado como maquinaria y equipo y lo ha trasladado a Equipo médico y científico en la subcuenta Equipo de a Laboratorio, por lo cual la disminución y aumento se refleja proporcionalmente.

**Otros activos**

Con respecto a la cuenta Anticipo y avances corresponde a anticipos sobre convenios y acuerdos en donde se registran los convenios interadministrativos y sus pagos por anticipado con otras entidades, los cuales a 30 de junio de 2025 continúan sin registrarse acta de liquidación en contabilidad.

| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| | 550.534.115 | 839.958.029 |
| Convenio 030/2021Nueva red de abastecimiento agua potable "Chorro Blanco" | 190.258.421 | 543.336.020,41 |
| CONV. 019 2023 aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre el Municipio de Paipa y Red Vital | 296.622.009 | 296.622.009 |



Km 1 Vía Francisco Montaña / Código Postal 150444
Números de Contacto: +(57) 320 8587785 – 320 8585284
Correo electrónico: contabilidad@paipa-boyaca.gov.co / gerencia@redvitalpaipa.com
Página Web: www.redvitalpaipasaesp.com

icontec ISO 9001 SC-201068
mipg

| | | |
|---|---|---|
| Paipa S.A E.S.P. para la optimización adecuación, puesta en marcha de la planta compacta | | |
| Anticipos para viáticos y gastos de viaje | 1.260.000 | 0 |
| Anticipo para adquisición de bienes y servicios | 62.393.685 | 0 |

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** | **2025** | **2024** |
|---|---|---|
| | **480.528.200** | **286.139.250** |
| Anticipo de impuesto sobre la renta | 265.673.450 | 78.616.250 |
| Saldos a favor en liquidaciones privadas | 74.114.000,00 | 74.114.000 |
| Saldo a favor de impuesto a las ventas | 2.734.000 | 2.734.000 |
| Anticipo de impuesto de industria y comercio | 18.543.750 | 0 |
| Otros Derechos (Saldo a favor renta 2022) | 119.463.000 | 119.463.000 |
| Anticipo de Impuesto a las Ventas | 0 | 11.212.000 |

## 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.



icontec ISO 9001 SC-201068
mipg
Km 1 Vía Francisco Montaña / Código Postal 150444
Números de Contacto: +(57) 320 8587785 – 320 8585284
Correo electrónico: contabilidad@paipa-boyaca.gov.co / gerencia@redvitalpaipa.com
Página Web: www.redvitalpaipasaesp.com

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 2025 y 30 de junio de 2024, se desagregan así:

| ACTIVOS INTANGIBLES | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| | **2.314.000** | **3,096,000** |
| | **85.704.798** | **85,454,798.00** |
| Licencias | 75.384.798,00 | 75.134.798 |
| Servidumbres | 10.320.000,00 | 10.320.000 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (Cr) | (83.390.798) | (82.358.798) |

## PASIVO

El pasivo de RED VITAL PAIPA S.A. E.S.P. corresponde a las obligaciones ciertas o estimadas, derivadas de hechos pasados de los cuales se prevé que representaran para la empresa un flujo de salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros. Las obligaciones se originan en hechos financieros, económicos, sociales y ambientales y que, desde el punto de vista económico, tienen origen como consecuencia de operaciones que implican un incremento de activos o la generación de costos y gastos en la Empresa.

## 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.



Km 1 Vía Francisco Montaña / Código Postal 150444
Números de Contacto: +(57) 320 8587785 – 320 8585284
Correo electrónico: contabilidad@paipa-boyaca.gov.co / gerencia@redvitalpaipa.com
Página Web: www.redvitalpaipasaesp.com

icontec ISO 9001 SC-201068
mipg

PAIPA S.A. E S P
Red Vital

RED VITAL PAIPA SA ESP a 31 de diciembre de 2024 realizó el pago de todas sus obligaciones con la Banca Comercial.

A 30 de junio de 2025 y 30 de junio de 2024, la desagregación de los préstamos por pagar:

| PRESTAMOS POR PAGAR | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Arrendamiento Financiero | 0 | 0 |
| Crédito de Tesorería | 0 | 0 |
| Préstamo Entidades de Fomento | | 120.000.000 |
| **TOTAL PRESTAMOS POR PAGAR** | **0** | **120.000.000** |

## 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 2025 y 30 de junio 2024, el saldo de las cuentas por pagar:

| CUENTAS POR PAGAR | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| | **376.931.644** | **1.141.019.330** |
| ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 216.466.779 | 760.175.807 |
| RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS(Estampillas Municipales, Rendimientos Financieros convenios y Recaudos Recicladores ) | 106.505.275 | 40.799.534 |
| DESCUENTOS DE NOMINA (Planilla de seguridad y libranzas) | 43.713.417 | 61.082.950 |
| RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 6.153.000 | 5.459.000 |



icontec ISO 9001 SC-201068
mipg
Km 1 Vía Francisco Montaña / Código Postal 150444
Números de Contacto: +(57) 320 8587785 – 320 8585284
Correo electrónico: contabilidad@paipa-boyaca.gov.co / gerencia@redvitalpaipa.com
Página Web: www.redvitalpaipasaesp.com

| | | |
|---|---|---|
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR (ICA anual y Tasa Retributiva CORPOBOYACA) | | 269.233.086 |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA | 4.093.172 | 4.268.953 |

*Los Ingresos Recibidos por Anticipado por valor de $270.000 corresponde al pago de manera anticipada del servicio de aseo mediante la recolección de residuos No aprovechables.

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados, comprenden todos los tipos de contraprestaciones contemplados en la normatividad vigente y que la empresa proporciona a los trabajadores, incluyendo a los administradores, gerentes y personal operativo a cambio de sus servicios. Así mismo los otorgados a los empleados mediante las convenciones colectivas de Trabajo firmadas entre los Sindicatos y la Empresa.

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 2025 y 30 de junio 2024 los beneficios a los empleados:

| **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS** | **2025** | **2024** |
|---|---|---|
| Beneficios a los Empleados | 493.379.610 | 554.042.179 |

## 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:

A 30 de junio de 2025 y 30 de junio de 2024, la desagregación de otros pasivos:



icontec ISO 9001 SC-201068
mipg
Km 1 Vía Francisco Montaña / Código Postal 150444
Números de Contacto: +(57) 320 8587785 – 320 8585284
Correo electrónico: contabilidad@paipa-boyaca.gov.co / gerencia@redvitalpaipa.com
Página Web: www.redvitalpaipasaesp.com

PAIPA S.A. E S P
Red Vital

| ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Anticipos sobre convenios y acuerdos | 673.535.556 | 1.751.086.772 |

Detallados a continuación:

| | |
|---|---|
| CONVENIO 030/2021NUEVA RED DE ABASTECIMIENTO AGUA POTABLE "CHORRO BLANCO" | 44.837.451 |
| 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 | 628.698.104 |

## NOTA 25. PROVISIONES

Las provisiones ocurren cuando la empresa no tiene otra alternativa más realista que liquidar la obligación. Esto puede ocurrir cuando la empresa tiene una obligación legal que puede ser exigida por ley, o cuando se tiene una obligación implícita porque se deriva de actuaciones de la empresa producto de políticas empresariales de dominio público, patrones de comportamiento o declaraciones específicas, en las que la empresa ha dado a conocer a terceros, que está dispuesta a aceptar ciertas responsabilidades y como consecuencia ha creado una expectativa valida de su cumplimiento

Las provisiones que reconoce Red Vital son por Beneficios a los Empleados y por pasivos contingentes, la empresa reconoce la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto.

La empresa revisará y ajustará las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

| PROVISIONES | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| | **84.696.770** | **188.415.025,93** |
| Litigios y Demandas (Solidaria con Municipio de Paipa) | 12.304.068 | 188.415.025,93 |
| Con. 049 2015 Estudio de suelos y redes de alcantarillado | 53.199.168 | |



icontec ISO 9001 SC-201068
mipg
Km 1 Vía Francisco Montaña / Código Postal 150444
Números de Contacto: +(57) 320 8587785 – 320 8585284
Correo electrónico: contabilidad@paipa-boyaca.gov.co / gerencia@redvitalpaipa.com
Página Web: www.redvitalpaipasaesp.com

**25.1 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.

De acuerdo a decisión del comité de sostenibilidad contable de 05 agosto de 2024, se realiza reclasificación de los saldos de los convenios 049 (Estudio de suelos y redes de alcantarillado) y convenio N° 068 (Plan maestro de acueducto) debido a que presentan diferencias contractuales que están en discusión judicial, estos saldos se llevan a la cuenta 2790 y el convenio N° 093 (Planta de tratamiento de residuos sólidos) se da de baja ya que este último si se encontraba liquidado.

Teniendo en cuenta que en el mes de marzo de 2025 se realizó el pago de la sentencia N° 152383333003-2018-0025-00 de SANDRA PATRICIA VASQUEZ en

solidaridad con el Municipio de Paipa por valor de $ 237,695,931.50.

De lo anterior se mantiene el saldo de esta cuenta de Provisiones por valor de $12.304.069.

**25.2 Costo Medio de Inversión de las Empresas de Servicios CMI**

El Costo Medio de Inversión es el precio por metro cúbico ($/m3) de agua y se calcula con base en la proyección de la demanda en un horizonte de largo plazo, permitiendo:

- Reponer el actual sistema
- Diseñar un plan óptimo de inversiones conforme a esa demanda
- Remunerar el capital invertido, incluida la inversión en terrenos.

Dicho valor, hacer parte del reconocimiento de los recursos para atender el Plan de Obras e Inversiones Regulado POIR que es el conjunto de proyectos que las empresas prestadoras del servicio público consideran necesario llevar a cabo para disminuir las diferencias frente a los estándares del servicio exigidos durante un periodo de análisis. Debe ser el resultado de la identificación y proyección de las necesidades del servicio asociadas a la expansión, reposición y rehabilitación del



icontec ISO 9001 SC-201068 mipg

Km 1 Vía Francisco Montaña / Código Postal 150444
Números de Contacto: +(57) 320 8587785 – 320 8585284
Correo electrónico: contabilidad@paipa-boyaca.gov.co / gerencia@redvitalpaipa.com
Página Web: www.redvitalpaipasaesp.com

sistema para un horizonte de proyección de diez (10) años expresados en pesos de dic8iembre del año base y clasificados por proyecto.

A partir del segundo trimestre del 2025 se realiza la contabilización del CMI y a la fecha se tiene un valor de:

| COSTO MEDIO DE INVERSION | 2025 |
|---|---|
| | **440.932.354** |
| CMI Acueducto | 198.832.929 |
| CMI Alcantarillado | 242.099.425 |

**NOTA 27. PATRIMONIO**
(Ver detalle en el ESTADO DE CAMBIOS EN EL 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 en el pasivo de la empresa y se ha venido conformando por el efecto de las operaciones de la entidad desde su creación a la fecha.

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 2025 y 30 de junio 2024, la desagregación del patrimonio:

| PATRIMONIO | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| | **$ 3.321.783.469** | **$ 1.954.317.322** |
| Utilidad del ejercicio en curso | 999.562.473 | 879.918.665 |
| Capital suscrito por cobrar (Db) | 0 | (417.800.000) |
| Utilidad o excedentes acumulados | 1.025.159.668 | 195.137.328 |
| Capital Autorizado, suscrito y pagado | 1.244.880.000 | 1.244.880.000 |
| Reservas de Ley | 52.181.329 | 52.181.329 |

Se realiza el traslado de las utilidades del ejercicio vigencia 2024 por valor de $ 830.022.340 debido a decisión de asamblea de socios y accionistas del 31 de marzo de 2025 de no distribución de utilidades del ejercicio.



icontec ISO 9001 SC-201068
mipg
Km 1 Vía Francisco Montaña / Código Postal 150444
Números de Contacto: +(57) 320 8587785 – 320 8585284
Correo electrónico: contabilidad@paipa-boyaca.gov.co / gerencia@redvitalpaipa.com
Página Web: www.redvitalpaipasaesp.com

PAIPA S.A. E S P
Red Vital

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Este apartado reúne las partidas significativas correspondientes los ingresos, costos y gastos registrados por RED VITAL PAIPA S.A E.S.P durante el periodo en estudio y comparación.

Los ingresos representan los flujos de entrada de recursos generados y son susceptibles de incrementar el patrimonio de la entidad, durante el periodo contable, bien sea por aumento de activos o por disminución de pasivos, expresados en forma cuantitativa y que reflejan el desarrollo de la actividad ordinaria y los ingresos de carácter extraordinario.

Los gastos y costos incorporan los flujos de salida de recursos de la entidad contable publica, susceptibles de reducir el patrimonio de la entidad durante el periodo bien sea por la disminución de activos o por aumento de pasivos expresados en forma cuantitativa, pero que son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

### 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 30 de junio de 2025 comparados con el año 2024 del mismo mes son:

| **INGRESOS OPERACIONALES** | **2025** | **2024** |
|---|---|---|
| | **4.254.454.840** | **3.906.739.309** |
| Acueducto | 1.159.685.491 | 1.016.128.830 |
| Alcantarillado | 1.070.735.700 | 972.303.013 |
| Aseo | 1.559.183.694 | 1.294.246.163 |
| Subsidio Acueducto | 114.416.839 | 151.998.945 |



Km 1 Vía Francisco Montaña / Código Postal 150444
Números de Contacto: +(57) 320 8587785 – 320 8585284
Correo electrónico: contabilidad@paipa-boyaca.gov.co / gerencia@redvitalpaipa.com
Página Web: www.redvitalpaipasaesp.com

icontec ISO 9001 SC-201068
mipg

| | | |
|---|---|---|
| Subsidio Alcantarillado | 68.346.620 | 143.150.731 |
| Subsidio Aseo | 282.086.497 | 328.911.627 |

### 28.1 Devoluciones Rebajas y Descuentos en Ventas de Servicios

Hacen referencia a los Abonos parciales y/o modificaciones a deudas de periodos anteriores que se contabilizan en la cuenta 4395 y se detallan así:

| **Devoluciones Rebajas y Descuentos en Ventas de Servicios** | **2025** |
|---|---|
| | **803.117** |
| Servicio de Acueducto | 768.336 |
| Servicio de Alcantarillado | 34.781 |

| **INGRESOS NO OPERACIONALES** | **2025** | **2024** |
|---|---|---|
| Financieros | 4.549.855 | 1.005.131 |
| Otros | 10.332.012 | 7.214.352 |

En la Cuenta Otros encontramos el siguiente detalle:

| | **2025** | **2024** |
|---|---|---|
| **INGRESOS DIVERSOS** | **10.332.012** | **7.214.352** |
| Aprovechamientos | 746.920 | 54.594 |
| Reintegros | 9.585.092 | 6.434.557 |
| Devolución de transferencias no condicionadas reconocidas en periodos anteriores | 0 | 725.200 |

## 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



icontec ISO 9001 SC-201068
mipg
Km 1 Vía Francisco Montaña / Código Postal 150444
Números de Contacto: +(57) 320 8587785 – 320 8585284
Correo electrónico: contabilidad@paipa-boyaca.gov.co / gerencia@redvitalpaipa.com
Página Web: www.redvitalpaipasaesp.com

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.

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| **TOTAL GASTOS** | **891.724.502** | **842.241.693** |

| **GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y DE VENTAS** | **2025** **706.836.587** | **2024** |
|---|---|---|
| SUELDOS Y SALARIOS | 345.310.004 | 352.081.698 |
| CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 6.400.990 | 4.287.795 |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 61.970.521 | 62.218.000 |
| PRESTACIONES SOCIALES | 137.823.995 | 138.217.040 |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS (Capacitación, bienestar social y Estímulos) | 5.396.211 | 469.375 |
| GENERALES | 149.934.865 | 53.930.533 |

| **GASTOS NO OPERACIONALES** | **2025** **184.887.915** | **2024** |
|---|---|---|
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 88.450.737 | 24.769.069 |
| DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | 0 | 28.703.777 |
| DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 38.733.589 | 28.732.208 |
| INTERESES MORATORIOS | 125.578 | 148.832.196 |
| COMISIONES | 55.458.811 | 352.081.698 |
| FINANCIEROS | 0 | 4.287.795 |
| IMPUESTOS ASUMIDOS | 2.119.200 | 62.218.000 |
| OTROS GASTOS (DIVERSOS) | | 138.217.040 |

## 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.



icontec ISO 9001 SC-201068
mipg
Km 1 Vía Francisco Montaña / Código Postal 150444
Números de Contacto: +(57) 320 8587785 – 320 8585284
Correo electrónico: contabilidad@paipa-boyaca.gov.co / gerencia@redvitalpaipa.com
Página Web: www.redvitalpaipasaesp.com

PAIPA S.A. E S P
Red Vital

| COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Acueducto | 678.177.518 | 634.794.896 |
| Alcantarillado | 444.594.482 | 431.222.067 |
| Aseo | 1.254.474.615 | 1.126.781.471 |

Juliana Argüello F.

**JULIANA ARGÜELLO FLÓREZ**
CONTADOR PUBLICO
T.P. 262255-T



Km 1 Vía Francisco Montaña / Código Postal 150444
Números de Contacto: +(57) 320 8587785 – 320 8585284
Correo electrónico: contabilidad@paipa-boyaca.gov.co / gerencia@redvitalpaipa.com
Página Web: www.redvitalpaipasaesp.com

icontec ISO 9001 SC-201068
mipg