

# AGUAS REGIONALES EPM S.A. E.S.P.

Estados Financieros separados y notas  
31 de agosto 2022 y 2021

Grupo·epm<sup>®</sup>AGUAS REGIONALES EPM S.A. E.S.P.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A Agosto de 2022 y 2021

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Notas	2022 Agosto	2021 Agosto
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedades, planta y equipo, neto	2	111,020,730	109,138,261
Otros activos intangibles	3	92,947,729	68,677,404
Activos por derechos de uso	6	652,151	784,578
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	7,108,496	6,002,577
Otros activos financieros		21,939	28,959
Otros activos	5	54,573	96,260
<b>Total activo no corriente</b>		<b>211,805,618</b>	<b>184,728,039</b>
<b>Activo corriente</b>			
Inventarios	7	1,741,535	1,404,362
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	20,606,706	21,603,574
Activo por impuesto sobre la renta corriente	8	2,083,064	1,714,680
Otros activos		937,453	540,305
Efectivo y equivalentes al efectivo	9	16,688,228	19,078,703
<b>Total activo corriente</b>		<b>42,056,986</b>	<b>44,341,624</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>253,862,604</b>	<b>229,069,663</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>Patrimonio</b>			
Capital emitido	10	72,676,432	72,676,431
Prima en colocación de acciones	10	5,136,435	5,136,435
Reservas	10	65,321,612	51,324,936
Otro resultado integral acumulado	10	16	11
Resultados acumulados	10	(3,415,578)	(3,645,449)
Resultado neto del período	10	9,810,377	11,656,439
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>10</b>	<b>149,529,294</b>	<b>137,148,803</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo no corriente</b>			
Acreedores y otras cuentas por pagar	11	-	2,824
Créditos y préstamos	12	58,071,563	58,189,378
Otros pasivos financieros	15	667,255	803,006
Beneficios a los empleados		223,425	242,255
Pasivo por impuesto diferido	14	6,857,152	3,827,200
Provisiones		38,077	38,448
Otros pasivos	16	144,170	204,237
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>66,001,642</b>	<b>63,307,348</b>
<b>Pasivo corriente</b>			
Acreedores y otras cuentas por pagar	11	16,452,543	12,731,975
Créditos y préstamos	12	11,070,043	7,594,592
Otros pasivos financieros	15	64,301	51,329
Beneficios a los empleados		1,028,329	930,131
Impuesto sobre la renta por pagar	13	2,677,972	3,491,338
Impuestos contribuciones y tasas por pagar		774,026	680,958
Otros pasivos	16	6,264,454	3,133,188
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>38,331,668</b>	<b>28,613,511</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>104,333,310</b>	<b>91,920,860</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>253,862,604</b>	<b>229,069,663</b>


**Hernán Andrés Ramírez Ríos**

Representante Legal


**John Jaime Rodríguez Sosa**Contador Público  
TP: 144842-T

Grupo·epm<sup>®</sup>**AGUAS REGIONALES EPM S.A. E.S.P.  
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

Para los periodos comprendidos entre Enero y Agosto de 2022 y 2021  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Notas	2022 Agosto Acumulado	2021 Agosto Acumulado
<b>Operaciones continuadas</b>			
Venta de bienes	17	639,137	601,037
Prestación de servicios	17	51,143,564	45,720,696
Arrendamiento	17	30,937	16,351
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>17</b>	<b>51,813,638</b>	<b>46,338,084</b>
Utilidad en venta de activos	18	289,010	-
Otros ingresos	18	405,254	1,055,903
<b>Total Ingresos</b>		<b>52,507,902</b>	<b>47,393,987</b>
Costo prestación de servicios	19	26,813,218	23,472,358
Gastos de administración	20	4,599,845	3,972,634
Deterioro de cuentas por cobrar neto	21	1,599,451	166,302
Otros gastos	22	456,992	150,013
Ingresos financieros	23	596,165	238,867
Gastos financieros	23	4,447,138	2,752,247
Diferencia en cambio neta		8,360	(1,123)
Efecto por participación en inversiones patrimoniales		1	-
<b>Resultado del período antes de impuestos</b>		<b>15,195,784</b>	<b>17,118,178</b>
Impuesto sobre la renta y complementarios		5,385,407	5,461,738
<b>Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.</b>		<b>9,810,377</b>	<b>11,656,439</b>
<b>Resultado neto del ejercicio</b>		<b>9,810,377</b>	<b>11,656,439</b>
<b>Otro resultado Integral</b>			
<b>Partidas que no serán reclasificadas posteriormente al resultado del período:</b>			
patrimonio		(1)	(1)
Impuesto sobre la renta relacionado con los componentes que no serán recla.		0	(1)
<b>Otro resultado Integral neto de impuestos</b>		<b>(1)</b>	<b>(1)</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO</b>		<b>9,810,376</b>	<b>11,656,438</b>



**Hernán Andrés Ramírez Ríos**

Representante Legal



**John Jaime Rodríguez Sosa**

Contador Público  
TP: 144842-T

## Tabla de Contenidos

Nota 1. Entidad reportante .....	5
Nota 2. Propiedad planta y equipo .....	5
Nota 3. Otros activos intangibles .....	6
Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar .....	6
Nota 5. Otros activos .....	7
Nota 6. Activos por derechos de uso .....	7
Nota 7. Inventarios.....	7
Nota 8. Activo por impuesto sobre la renta corriente .....	7
Nota 9. Efectivo y equivalentes al efectivo .....	7
Nota 10. Patrimonio .....	8
Nota 11. Acreedores y otras cuentas por pagar.....	8
Nota 12. Créditos y préstamos .....	9
Nota 13. Impuesto sobre la renta por pagar.....	9
Nota 14. Pasivo por impuesto diferido .....	9
Nota 15. Otros pasivos financieros.....	9
Nota 16. Otros pasivos.....	9
Nota 17. Ingresos por actividades ordinarias .....	10
Nota 18. Otros ingresos.....	10
Nota 19. Costos por prestación de servicios.....	11
Nota 20. Gastos de administración .....	12
Nota 21. Deterioro de cuentas por cobrar neto.....	12
Nota 22. Otros gastos.....	12
Nota 23. Ingresos y gastos financieros .....	13

## Nota a los Estados Financieros de Aguas Regionales EPM S.A. E.S.P.- agosto de 2022 y 2021

(En miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

### Nota 1. Entidad reportante

Aguas Regionales EPM S.A. E.S.P., (en adelante "Aguas Regionales" o la "empresa") es una sociedad de economía mixta, tiene una relación de grupo empresarial en un vínculo de subordinación con Empresas Públicas de Medellín E.S.P. (en adelante EPM) quien tiene una participación accionaria directa del 74.57%. Su capital está dividido en acciones.

Fue constituida en Colombia mediante escritura pública No 0000045 de la Notaría Única de Apartadó el 18 de enero de 2006, inscrita el 27 de febrero de 2006 bajo el No 00005981 del libro IX. El capital con el que se constituyó y funciona, al igual que su patrimonio, es de naturaleza pública. Su domicilio principal está en la calle 97A No. 104 - 13 Barrio el Humedal, Apartadó Antioquia, Colombia. El término de duración de su persona jurídica es indefinido. El 23 diciembre de 2015 de acuerdo con la escritura pública N° 49346 Aguas de Urabá se fusionó por absorción con Regional Occidente filial del grupo EPM.

Aguas Regionales tiene como objeto social la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo, así como las actividades complementarias propias de cada uno de estos servicios, y el tratamiento y el aprovechamiento de las basuras. Actualmente Aguas Regionales no es prestadora del servicio de Aseo.

### Nota 2. Propiedad planta y equipo

Propiedad, planta y equipo	Agosto 2022	Agosto 2021
Costo	133,887,460	137,211,725
Depreciación acumulada y deterioro de valor	(22,866,730)	(28,073,464)
<b>Total</b>	<b>111,020,730</b>	<b>109,138,261</b>

*-Cifras en miles de pesos colombianos-*

Aumenta \$1,882,469, lo cual se explica principalmente por los traslados a operación registrados en el grupo de intangibles de concesiones y franquicias (usufructos) por \$18,325 millones y servidumbre por \$552 millones, también debido a que se revisó y actualizó la clasificación de propiedad planta y equipo y de los activos intangibles asociados a contratos de usufructos, así como la vida útil de los mismos generando clasificación por \$14,432 millones y bajas por \$89 millones de maquinaria y equipo que por deterioro físico ya no son funcionales para la operación del negocio, versus disminución de la depreciación acumulada como resultado de la clasificación antes mencionada por \$5,207 millones, ejecución del plan de inversiones y proyectos terminados por \$28,626 millones (\$8,769 millones septiembre a diciembre 2021 y \$19,857 millones enero a agosto 2022), y compra de maquinaria industrial, equipos de control, equipos de laboratorio, muebles y enseres, entre otros por \$1,240 millones.

**Nota 3. Otros activos intangibles**

Intangibles	Agosto 2022	Agosto 2021
<b>Costo</b>	<b>111,171,202</b>	<b>78,126,898</b>
Otros intangibles	111,171,202	78,126,898
<b>Amortización acumulada y deterioro de valor</b>	<b>(18,223,473)</b>	<b>(9,449,494)</b>
Otros intangibles	(18,223,473)	(9,449,494)
<b>Total</b>	<b>92,947,729</b>	<b>68,677,404</b>

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Aumenta \$24,270,325, se explica por los traslados a operación de proyectos terminados por \$18,325 millones, también debido a que se revisó y actualizó la clasificación de propiedad planta y equipo y de los activos intangibles asociados a contratos de usufructo, así como la vida útil de los mismos por 14,432 millones, compra de maquinaria y equipo que se reconocen en el intangible como mayor valor de las infraestructuras recibidas de los municipios en el contrato de usufructo por \$219 millones versus aumento en amortizaciones por \$8,774 millones y baja de red por siniestro generado debido al desbordamiento del Río Apartadó por \$491 millones.

**Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

El rubro de deudores (corto y largo plazo), es el siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Agosto 2022	Agosto 2021
<b>No corriente</b>		
Deudores servicios públicos	6,065,064	5,798,230
Deterioro de valor servicios públicos	(1,348,587)	(1,746,304)
Préstamos empleados	128,155	112,578
Otros deudores	2,263,864	1,838,073
<b>Total no corriente</b>	<b>7,108,496</b>	<b>6,002,577</b>
<b>Corriente</b>		
Deudores servicios públicos	30,896,240	29,349,637
Deterioro de valor servicios públicos	(12,466,255)	(9,441,024)
Préstamos empleados	81,266	20,994
Contratos de construcción	617	617
Otros deudores	2,424,811	2,005,163
Deterioro de valor otros préstamos	(329,973)	(331,813)
<b>Total corriente</b>	<b>20,606,706</b>	<b>21,603,574</b>
<b>Total</b>	<b>27,715,202</b>	<b>27,606,151</b>

-Cifras en miles de pesos colombianos-

El incremento por \$109,051 por las siguientes razones:

- En la porción no corriente aumenta \$1,106 millones, toda vez que se implementaron medidas para flexibilizar las condiciones financieras de los usuarios residenciales, generando alternativas de pagos en terreno para los estratos 1 al 6; con el propósito de evitar la suspensión y corte del servicio de aquellos usuarios que en la pandemia provocada por el COVID-19 no realizaron el pago oportuno de los servicios públicos.

- La cuenta deudores servicios públicos en su porción corriente presentó disminución por \$997 millones, explicado principalmente por el incremento en cartera por \$1,546 millones lo cual obedece a la vinculación de nuevos usuarios de 956 y 2.881 en acueducto y alcantarillado respectivamente, e incrementos tarifarios por la inflación generada en esta vigencia, lo cual da como resultado la aplicación en la tarifa del IPC acumulado en la facturación del mes de marzo el 3.39%, mayo de 3.32% y agosto 3.12%, versus mayor deterioro por \$3,025 millones.

#### Nota 5. Otros activos

Aumenta \$355,461 lo cual se explica principalmente por las pólizas de Responsabilidad civil extracontractual la de directores y administradores en 2021 las emitieron en el mes de septiembre, también se explica por las suscripciones en la nube.

#### Nota 6. Activos por derechos de uso

Disminuye \$132,427, lo cual obedece a la ejecución de los contratos de arrendamientos en las sedes administrativas de San Jerónimo y Apartadó; también, por las sedes operativas de Santa Fe de Antioquia, Carepa y Turbo.

#### Nota 7. Inventarios

Los inventarios aumentaron \$337,173 por la necesidad de materiales en el contrato de mantenimiento asociado a la optimización y reposición de redes de acueducto y alcantarillado, actividades de gestión comercial y obras accesorias.

#### Nota 8. Activo por impuesto sobre la renta corriente

Aumenta \$368,384, se explica principalmente a la compensación de mayor IVA por la compra de activos fijos reales productivos y cruzados con el valor de renta por pagar a diciembre 31 de 2021 del cual se ajustan las cifras del activo por compensar.

#### Nota 9. Efectivo y equivalentes al efectivo

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo es el siguiente:

Efectivo y equivalentes al efectivo	Agosto 2022	Agosto 2021
Efectivo en caja y bancos	11,657,354	13,894,274
Otros equivalentes al efectivo	5,030,874	5,184,429
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de flujos de efectivo</b>	<b>16,688,228</b>	<b>19,078,703</b>
<b>Efectivo restringido</b>	<b>4,999,762</b>	<b>5,165,439</b>

-Cifras en miles de pesos colombianos-

<sup>1</sup>El 100% corresponde a efectivo restringido corriente.

Disminuye \$2,390,475; se explica principalmente porque el saldo inicial de la caja de enero 2021 fue mayor por \$4,826 millones debido a la capitalización realizada por EPM a diciembre 2020 y también por la capitalización que desembolsó por \$3,500 millones en enero 2021, frente a mayor

pago por ejecución de inversiones por \$716 millones, amortizaciones de créditos por \$5,445, y otros impuestos por \$1,247 millones con respecto a agosto 2022; en cuanto al recaudo, en esta vigencia 2022 aumentó \$6,028 millones y rendimientos financieros por \$366 millones, además se recibe indemnización por \$859 millones por el siniestro generado por el desbordamiento del río de Apartadó y otros ingresos por \$409 millones, también se ha generado incremento en costos y gastos por \$5,881 millones principalmente por las actividades que se han realizado por el corte de los servicios a los usuarios que no pagan oportunamente, mayor pago en impuesto de renta por \$1,865 millones e intereses de créditos con entidades Financieras por \$1,112 millones debido al incremento de las tasas en el mercado.

#### Nota 10. Patrimonio

El patrimonio registró aumento por \$12,380,491, lo cual se explica principalmente porque la Junta Directiva aprobó en marzo 2022, reservas por utilidad neta de la vigencia 2021, de la siguiente manera: reserva legal 10% por \$1,423 millones y reservas estatutarias para futuras inversiones por \$12,804 millones; además se presenta disminución de la utilidad del periodo frente a la vigencia 2021 por \$1,846 millones.

A la fecha no se han decretado dividendos a los accionistas.

#### Nota 11. Acreedores y otras cuentas por pagar

Los acreedores y otras cuentas por pagar se miden al costo amortizado y están compuestos por:

Acreeedores y otras cuentas por pagar	Agosto 2022	Agosto 2021
<b>No corriente</b>		
Depósitos recibidos en garantía	-	2,824
<b>Total acreedores y otras cuentas por pagar no corriente</b>	-	<b>2,824</b>
<b>Corriente</b>		
Acreeedores	6,627,387	4,944,227
Adquisición de bienes y servicios	4,902,937	2,717,825
Recursos recibidos en administración	4,922,219	5,069,923
<b>Total acreedores y otras cuentas por pagar corriente</b>	<b>16,452,543</b>	<b>12,731,975</b>
<b>Total acreedores y otras cuentas por pagar</b>	<b>16,452,543</b>	<b>12,734,799</b>

*-Cifras en miles de pesos colombianos-*

Aumenta \$3,717,744 se explica principalmente por aumento la ejecución del plan de inversiones, contrato de pequeños tramos y clientes, el acta de Gerencia Operación Comercial, vigilancia, provisión de tasas de uso y retributivas, entre otros.



**Nota 12. Créditos y préstamos**

Créditos y préstamos	Agosto 2022	Agosto 2021
<b>No corriente</b>		
Préstamos banca comercial	57,767,037	56,971,274
Préstamos banca de fomento	304,526	1,218,104
<b>Total otros créditos y préstamos no corriente</b>	<b>58,071,563</b>	<b>58,189,378</b>
<b>Corriente</b>		
Préstamos banca comercial	10,156,465	6,681,014
Préstamos banca de fomento	913,578	913,578
<b>Total otros créditos y préstamos corriente</b>	<b>11,070,043</b>	<b>7,594,592</b>
<b>Total otros créditos y préstamos</b>	<b>69,141,606</b>	<b>65,783,970</b>

*-Cifras en miles de pesos colombianos-*

Aumenta \$3,357,636, explicado principalmente por el desembolso por \$9,500 millones que se realizó en noviembre 2021 con el Banco Davivienda para apalancar el plan de inversiones 2022, versus amortizaciones por \$6,930 millones.

**Nota 13. Impuesto sobre la renta por pagar**

Disminuye \$813,366 se explica principalmente por las menores compensaciones en el año actual con el descuento en IVA por la adquisición de activos fijos reales productivos.

**Nota 14. Pasivo por impuesto diferido**

El aumento por \$3,029,952 se explica por las diferencias temporarias más representativas en cuentas por cobrar y activos fijos, adicionalmente, el ajuste contable de vidas útiles asociado a los derechos de usufructos tuvo un efecto en el acumulado de aproximadamente \$1,200 millones. Otro factor que toma relevancia es la aplicación de la nueva tarifa de renta del 35% reconocida por el Gobierno Nacional en la Ley de Inversión Social 2155 de 2021 a partir del 2021.

**Nota 15. Otros pasivos financieros**

Disminuye \$122,779, lo cual obedece a la ejecución de los contratos de arrendamientos en las sedes administrativas de San Jerónimo y Apartadó; también, por las sedes operativas de Santa Fe de Antioquia, Carepa y Turbo.

**Nota 16. Otros pasivos**

El aumento por \$3,071,199 se explica por la provisión de recursos por diferencias entre las inversiones planeadas y ejecutadas del POIR para el año tarifario 5 de conformidad con la Resolución CRA 938 de 2020, dado que estas diferencias se presentaron en las inversiones del servicio de acueducto en las Áreas de Prestación de Servicio (APS) de Turbo y Olaya, también en el servicio de alcantarillado de la APS del municipio de San Jerónimo.

**Nota 17. Ingresos por actividades ordinarias**

La empresa para efectos de presentación desagrega sus ingresos por los servicios que presta, de acuerdo con las líneas de negocio en las que participa y de la forma en que la administración los analiza. El detalle de los ingresos de actividades ordinarias es el siguiente:

Ingresos por actividades ordinarias	Agosto 2022	Agosto 2021
<b>Venta de bienes</b>	639,137	601,036
<b>Prestación de servicios</b>		
Servicio de saneamiento	20,658,490	18,698,529
Servicio de acueducto	27,848,834	25,725,847
Honorarios	85,900	-
Servicios de facturación y recaudo	44,781	41,243
Componente de financiación	2,511,925	1,258,872
Devoluciones	(6,366)	(3,793)
<b>Total prestación de servicios</b>	<b>51,782,701</b>	<b>46,321,734</b>
Arrendamientos	30,937	16,350
<b>Total</b>	<b>51,813,638</b>	<b>46,338,084</b>

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Los ingresos crecen en \$5,475,554; se explica principalmente por mayores ingresos en servicios públicos por \$4,082 millones lo cual obedece a usuarios nuevos en acueducto y alcantarillado, también por aumento en consumos y vertimientos frente a agosto 2021, igualmente, por incrementos tarifarios como resultado de la acumulación del IPC aplicados en la facturación del mes de marzo el 3.39%, mayo de 3.32% y agosto 3.12%; también por los intereses de financiaciones por \$1,253 millones.

**Nota 18. Otros ingresos**

Otros ingresos	Agosto 2022	Agosto 2021
Subvenciones del gobierno	38,338	38,338
Recuperaciones	365,079	1,013,894
Indemnizaciones <sup>1</sup>	38	-
Otros ingresos ordinarios	1,799	3,671
Utilidad en venta de activos <sup>2</sup>	289,010	
<b>Total</b>	<b>694,264</b>	<b>1,055,903</b>

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Disminuye \$361,639 explicado principalmente por:

<sup>1</sup>La recuperación por mayor provisión de las tasas de uso y retributivas que se registraron en 2020, toda vez que las Corporaciones las liquidaciones elaboradas en 2021 por este concepto las generó por un menor valor frente a lo registrado en la contabilidad.

<sup>2</sup>Se realizó permuta de predio con el municipio de Apartadó, ya que la construcción de la planta de tratamiento de aguas residuales de ese municipio se realizará con aportes bajo condición, por lo tanto, fue necesario que este inmueble estuviera a nombre de esa entidad ya que es un requisito

para que el Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio aprobara los recursos para la construcción del proyecto, dando cumplimiento a la Resolución 0661 de 2019 emitida por la misma.

**Nota 19. Costos por prestación de servicios**

Costos por prestación de servicio	Agosto 2022	Agosto 2021
Órdenes y contratos por otros servicios	6,528,213	4,635,124
Servicios personales	5,413,933	4,620,138
Consumo de insumos directos	4,083,212	3,385,376
Amortizaciones	2,422,674	1,942,446
Depreciaciones	2,087,092	2,579,080
Impuestos y tasas	1,710,725	1,328,460
Materiales y otros costos de operación	1,619,207	1,852,718
Generales	1,321,442	1,484,315
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones	1,024,108	771,919
Servicios públicos	240,246	398,419
Seguros	228,082	289,792
Amortización derechos de uso	39,669	38,191
Honorarios	32,167	45,375
Licencias, contribuciones y regalías	22,804	15,192
Arrendamientos	20,372	10,188
Otros	19,272	75,625
<b>Total</b>	<b>26,813,218</b>	<b>23,472,358</b>

*-Cifras en miles de pesos colombianos-*

Aumenta por \$3,340,860, explicado principalmente por mayor ejecución en el contrato de pequeños tramos y clientes y el acta de Gerencia Operación Comercial por \$1,623 millones, toda vez que se están realizando las actividades de desinstalación de servicios de usuarios que no pagaban oportunamente, en servicios personales \$974 millones por incremento del salario en 10.07% como resultado de las negociaciones en la convención colectiva con las organizaciones sindicales, en las tasas de contaminación por \$382 millones ya que aumentó el factor regional para la región de Urabá y Occidente, y en productos químico y energía \$698 millones, versus menores costos por el contrato de transporte, estudios y proyectos entre otros por \$408 millones.

**Nota 20. Gastos de administración**

Gastos de administración	Agosto 2022	Agosto 2021
<b>Gastos de personal</b>		
Sueldos y salarios	1,929,637	1,654,093
Gastos de seguridad social	357,059	261,893
Otros beneficios de largo plazo	9,285	9,273
Beneficios en tasas de interés a los empleados	21,938	(11,263)
<b>Total gastos de personal</b>	<b>2,317,919</b>	<b>1,913,996</b>
<b>Gastos Generales</b>		
Impuestos, contribuciones y tasas	856,629	860,002
Comisiones, honorarios y servicios	764,587	563,908
Seguros generales	177,008	165,913
Servicios públicos	83,456	91,552
Contratos de aprendizaje	82,930	59,152
Amortización derechos de uso	80,056	75,220
Promoción y divulgación	56,551	79,898
Servicio aseo, cafetería, restaurante y lavandería	51,857	35,476
Depreciación de propiedades, planta y equipo	47,353	57,033
Otros gastos generales	81,499	70,484
<b>Total gastos generales</b>	<b>2,281,926</b>	<b>2,058,638</b>
<b>Total</b>	<b>4,599,845</b>	<b>3,972,634</b>

*-Cifras en miles de pesos colombianos-*

El aumento por \$627,211, se explica principalmente por gasto en sueldos y salarios por \$404 millones lo cual obedece a incrementos del 10.07% de los salarios como resultado de las negociaciones en la convención colectiva con las organizaciones sindicales, también en comisiones, honorarios, servicios, entre otros por \$228 millones.

**Nota 21. Deterioro de cuentas por cobrar neto**

Aumenta \$1,433,149, lo cual se explica por mayor provisión de cartera por \$1,777 millones ya que por las medidas ordenadas por el Gobierno Nacional para contener la emergencia sanitaria por COVID-19 algunos usuarios no han realizado oportunamente el pago de sus facturas, versus disminución en recuperación de cartera de años anteriores por \$344 millones.

**Nota 22. Otros gastos**

Aumenta \$306,979, obedece principalmente a la baja de la red que se registró debido al siniestro generado por el desbordamiento del Río Apartadó.

**Nota 23. Ingresos y gastos financieros****23.1 Ingresos financieros**

Ingresos financieros	Agosto 2022	Agosto 2021
<b>Ingreso por interés:</b>		
Depósitos bancarios	495,018	161,838
Intereses de deudores y de mora	17,728	20,390
Fondos de uso restringido	579	625
Utilidad por valoración de instrumentos financieros a valor razonable	76,933	46,733
Otros ingresos financieros	5,907	9,281
<b>Total ingresos financieros</b>	<b>596,165</b>	<b>238,867</b>

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Aumenta \$357,298, lo cual obedece a los rendimientos generados en las cuentas de ahorros y Fiducias.

**23.2 Gastos financieros**

Gastos financieros	Agosto 2022	Agosto 2021
<b>Gasto por interés:</b>		
Intereses por obligaciones bajo arrendamiento	46,396	52,020
Otros gastos por interés	9,592	6,865
<b>Total intereses</b>	<b>55,988</b>	<b>58,885</b>
Operaciones de financiamiento internas de corto plazo	-	100,555
Operaciones de financiamiento internas de largo plazo	4,386,918	2,567,352
<b>Otros costos financieros</b>		
Comisiones distintos de los importes incluidos al determinar la tasa de interés efectiva	3,779	4,356
Otros gastos financieros	453	21,099
<b>Total gastos financieros</b>	<b>4,447,138</b>	<b>2,752,247</b>

-Cifras en miles de pesos colombianos-

El incremento por \$1,315,156 se genera por los desembolsos del contrato de empréstito con el Banco Popular de \$33,500 millones.