

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

Estados Financieros separados y notas
31 de octubre 2022 y 2021

Grupo·epm[®]AGUAS REGIONALES EPM S.A. E.S.P.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A Octubre de 2022 y 2021

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Notas	2022 Octubre	2021 Octubre
ACTIVO			
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo, neto	2	115,776,040	112,284,534
Otros activos intangibles	3	93,057,095	69,327,503
Activos por derechos de uso	6	622,220	756,228
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	7,633,573	5,742,433
Otros activos financieros		31	27,851
Otros activos	5	68,308	75,632
Total activo no corriente		217,157,267	188,214,181
Activo corriente			
Inventarios	7	1,572,229	1,346,243
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	18,989,397	20,698,609
Activo por impuesto sobre la renta corriente	8	2,615,055	1,805,667
Otros activos	5	783,632	1,035,396
Efectivo y equivalentes al efectivo	9	8,693,400	18,080,822
Total activo corriente		32,653,713	42,966,737
TOTAL ACTIVO		249,810,979	231,180,918
PASIVO Y PATRIMONIO			
Patrimonio			
Capital emitido	10	72,676,432	72,676,432
Prima en colocación de acciones	10	5,136,435	5,136,435
Reservas	10	65,321,612	51,324,935
Otro resultado integral acumulado	10	16	16
Resultados acumulados	10	(3,415,578)	(3,645,449)
Resultado neto del período	10	13,664,165	12,893,936
TOTAL PATRIMONIO	10	153,383,082	138,386,305
PASIVO			
Pasivo no corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	11	-	2,824
Créditos y préstamos	12	56,236,163	56,850,521
Otros pasivos financieros	15	667,255	803,006
Beneficios a los empleados	16	217,383	250,427
Pasivo por impuesto diferido	14	7,048,577	4,606,729
Provisiones		-	39,204
Otros pasivos	17	134,159	194,226
Total pasivo no corriente		64,303,537	62,746,937
Pasivo corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	11	9,655,692	13,258,362
Créditos y préstamos	12	11,907,939	8,129,442
Otros pasivos financieros	15	37,343	24,756
Beneficios a los empleados	16	1,361,860	1,238,186
Impuesto sobre la renta por pagar	13	4,201,271	3,311,344
Impuestos contribuciones y tasas por pagar		861,690	894,614
Otros pasivos	17	4,098,565	3,190,972
Total pasivo corriente		32,124,360	30,047,676
TOTAL PASIVO		96,427,897	92,794,613
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		249,810,979	231,180,918

Hernán Andrés Ramírez Ríos

Representante Legal


John Jaime Rodríguez Sosa
Contador Público
TP: 144842-T


**AGUAS REGIONALES EPM S.A. E.S.P.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

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

	Notas	2022 Octubre Acumulado	2021 Octubre Acumulado
Operaciones continuadas			
Venta de bienes	18	892,294	794,637
Prestación de servicios	18	68,347,393	57,391,560
Arrendamiento	18	35,767	35,589
Ingresos de actividades ordinarias	18	69,275,454	58,221,787
Utilidad en venta de activos	19	289,010	-
Otros ingresos	19	567,957	1,078,501
Total Ingresos		70,132,421	59,300,288
Costo prestación de servicios	20	35,516,027	30,615,625
Gastos de administración	21	6,381,155	5,432,525
Deterioro de cuentas por cobrar neto	22	2,096,465	807,531
Otros gastos	23	508,561	169,943
Ingresos financieros	24	836,995	282,323
Gastos financieros	24	5,870,413	3,402,648
Diferencia en cambio neta		7,793	(956)
Efecto por participación en inversiones patrimoniales		1	-
Resultado del período antes de impuestos		20,604,589	19,153,383
Impuesto sobre la renta y complementarios		6,940,424	6,259,448
Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.		13,664,165	12,893,936
Resultado neto del ejercicio		13,664,165	12,893,936
Otro resultado Integral			
Partidas que no serán reclasificadas posteriormente al resultado del período:			
patrimonio		(1)	4
Impuesto sobre la renta relacionado con los componentes que no serán recla.		0	5
		0	(1)
Otro resultado Integral neto de impuestos		(1)	4
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		13,664,164	12,893,940

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. Beneficios a los empleados	9
Nota 17. Otros pasivos.....	9
Nota 18. Ingresos por actividades ordinarias	10
Nota 19. Otros ingresos.....	10
Nota 20. Costos por prestación de servicios.....	11
Nota 21. Gastos de administración	12
Nota 22. Deterioro de cuentas por cobrar neto.....	12
Nota 23. Otros gastos.....	13
Nota 24. Ingresos y gastos financieros	13

Nota a los Estados Financieros de Aguas Regionales EPM S.A. E.S.P.- octubre 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	Octubre 2022	Octubre 2021
Costo	138,955,170	141,029,181
Depreciación acumulada y deterioro de valor	(23,179,130)	(28,744,647)
Total	115,776,040	112,284,534

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Aumenta \$3,491,506, lo cual se explica principalmente por traslados a operación registrados en el grupo de intangibles de concesiones y franquicias (usufructos) por \$18,382 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 \$1,083 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 \$5,566 millones, ejecución del plan de inversiones y proyectos terminados por \$30,200 millones (\$4,446 millones noviembre a diciembre 2021 y \$25,754 millones enero a octubre 2022), y compra de maquinaria industrial, equipos de control, equipos de laboratorio, muebles y enseres, entre otros por \$2,054 millones.

Nota 3. Otros activos intangibles

Intangibles	Octubre 2022	Octubre 2021
Costo	111,903,867	79,373,406
Otros intangibles	111,903,867	79,373,406
Amortización acumulada y deterioro de valor	(18,846,772)	(10,045,903)
Otros intangibles	(18,846,772)	(10,045,903)
Total	93,057,095	69,327,503

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Aumenta \$23,729,592, se explica por los traslados a operación de proyectos terminados por \$18,382 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 \$8,801 millones, baja de red por siniestro generado debido al desbordamiento del Río Apartadó y otros bienes por \$513 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	Octubre 2022	Octubre 2021
No corriente		
Deudores servicios públicos	6,435,393	5,631,228
Deterioro de valor servicios públicos	(1,326,292)	(1,933,879)
Otros préstamos	2,368,236	1,957,763
Préstamos empleados	156,236	87,321
Total no corriente	7,633,573	5,742,433
Corriente		
Deudores servicios públicos	30,210,956	29,712,966
Deterioro de valor servicios públicos	(12,758,745)	(9,895,767)
Otros préstamos	2,004,715	1,190,984
Préstamos empleados	88,413	20,533
Contratos de construcción	850	617
Deterioro de valor otros préstamos	(556,792)	(330,724)
Total corriente	18,989,397	20,698,609
Total	26,622,970	26,441,042

-Cifras en miles de pesos colombianos-

El incremento por \$181,928 por las siguientes razones:

- En la porción no corriente aumenta \$1,891 millones, toda vez que se implementaron medidas para flexibilizar las condiciones financieras de los usuarios residenciales, generando alternativas de pago 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, asimismo, se han ejecutado actividades de suspensión y corte del servicio para los usuarios que incumplieron acuerdos de pago o no realizaron pago de las facturas oportunamente.

- En su porción corriente presentó disminución por \$1,709,212, explicado principalmente por el rodamiento en la cartera de clientes como Asunabpor, Parcelación Reservas del Rodeo PH, Dorian Alonso Santa Ruiz, también por el cambio en el PI uno de los componentes de la fórmula de pérdida esperada, lo cual generó mayor deterioro por \$2,863 millones.

Nota 5. Otros activos

Disminuye \$259,088 se explica principalmente por las amortizaciones de las suscripciones en la nube por \$298 millones.

Nota 6. Activos por derechos de uso

Disminuye \$134,008, 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 \$225,986 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 \$809,388, 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	Octubre 2022	Octubre 2021
Efectivo en caja y bancos	8,625,990	12,243,497
Otros equivalentes al efectivo	67,410	5,837,325
Efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de flujos de efectivo	8,693,400	18,080,822
Efectivo restringido¹	37,892	5,811,649

-Cifras en miles de pesos colombianos-

¹El 100% corresponde a efectivo restringido corriente.

Disminuye \$9,387,422; se explica principalmente porque se realizó devolución de los recursos por \$4,907 millones lo cual obedece a la liquidación del convenio firmado con EPM que tenía como objetivo estudios de factibilidad para nuevas fuentes de captación en la Subregión de Urabá, también, esta disminución se explica 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 asimismo por la capitalización que desembolsó por \$3,500 millones en enero 2021, frente a mayor pago por amortizaciones de créditos por \$5,012, y otros impuestos por \$901 millones con respecto a octubre 2022; en cuanto al recaudo, en esta vigencia 2022 aumentó \$7,646 millones y rendimientos

financieros por \$472 millones, además se recibe indemnización por \$859 millones por el siniestro generado por el desbordamiento del río de Apartadó y otros ingresos por \$112 millones, asimismo, se ha generado incremento en costos y gastos por \$7,312 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, aumento en ejecución inversiones y adquisición de activos operativos por \$1,202 millones, e intereses de créditos con entidades Financieras por \$1,702 millones debido al incremento de las tasas en el mercado.

Nota 10. Patrimonio

El patrimonio registró aumento por \$14,996,777, 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; y por aumento de la utilidad del periodo frente a la vigencia 2021 por \$770 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:

Acreedores y otras cuentas por pagar	Octubre 2022	Octubre 2021
No corriente		
Depósitos recibidos en garantía	-	2,824
Total acreedores y otras cuentas por pagar no corriente	-	2,824
Corriente		
Acreedores	6,010,661	4,060,306
Adquisición de bienes y servicios	3,630,039	3,480,525
Recursos recibidos en administración	14,992	5,717,531
Total acreedores y otras cuentas por pagar corriente	9,655,692	13,258,362
Total acreedores y otras cuentas por pagar	9,655,692	13,261,186

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Disminuye \$3,605,494, se explica principalmente porque se realizó devolución de los recursos del convenio firmado con EPM que tenía como objetivo estudios de factibilidad para nuevas fuentes de captación en la Subregión de Urabá”, como resultado de la liquidación de este.

Nota 12. Créditos y préstamos

Créditos y préstamos	Octubre 2022	Octubre 2021
No corriente		
Préstamos banca comercial	56,083,900	55,784,680
Préstamos banca de fomento	152,263	1,065,841
Total otros créditos y préstamos no corriente	56,236,163	56,850,521
Corriente		
Préstamos banca comercial	10,994,361	7,215,864
Préstamos banca de fomento	913,578	913,578
Total otros créditos y préstamos corriente	11,907,939	8,129,442
Total otros créditos y préstamos	68,144,102	64,979,963

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Aumenta \$3,164,139, 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 \$7,363 millones (noviembre 2021 a octubre 2022).

Nota 13. Impuesto sobre la renta por pagar

Aumenta \$889,927 se explica principalmente por las menores compensaciones en el año actual con el descuento en IVA por la adquisición de activos fijos reales productivos, además, la utilidad ha crecido en proporción con respecto al año anterior, lo que ocasiona un mayor impuesto de renta para el periodo actual.

Nota 14. Pasivo por impuesto diferido

El aumento por \$2,441,848 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 \$123,164, 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. Beneficios a los empleados

El aumento por \$90,630, obedece a incrementos del 10.07% de los salarios como resultado de las negociaciones en la convención colectiva con las organizaciones sindicales.

Nota 17. Otros pasivos

Aumenta \$847,526, se explica principalmente porque se registró recaudo sin identificar por \$859 millones por el siniestro generado por el desbordamiento del río de Apartadó, el cual está en proceso de legalización, dando cumplimiento a la NIIF 9 y NIC 32.

Nota 18. 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	Octubre 2022	Octubre 2021
Venta de bienes	892,294	794,637
Prestación de servicios		
Servicio de acueducto	34,200,257	32,142,455
Servicio de saneamiento	30,836,522	23,596,719
Componente de financiación	3,177,194	1,607,982
Honorarios	85,900	-
Servicios de facturación y recaudo	56,103	51,554
Devoluciones	(8,583)	(7,149)
Total prestación de servicios	69,239,687	58,186,198
Arrendamientos	35,767	35,589
Total	69,275,454	58,221,787

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Los ingresos crecen en \$11,053,667 debido principalmente a mayores ingresos en servicios públicos por \$5,603 millones lo cual obedece a usuarios nuevos en acueducto y alcantarillado; aumento en consumos y vertimientos frente a octubre 2021; 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%; intereses de financiaciones por \$1,569 millones; y por cálculo de la provisión POIR al cierre del sexto año tarifario fue menor frente al quinto año por \$3,694 millones, el cual se registra como un mayor valor en el ingreso.

Nota 19. Otros ingresos

Otros ingresos	Octubre 2022	Octubre 2021
Recuperaciones ¹	517,253	1,025,908
Utilidad en venta de activos ²	289,010	-
Subvenciones del gobierno	47,923	47,923
Otros ingresos ordinarios	2,743	4,670
Indemnizaciones	38	-
Total	856,967	1,078,501

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Disminuye \$221,534 explicado principalmente por:

¹La 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.

²Se 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 20. Costos por prestación de servicios

Costos por prestación de servicio	Octubre 2022	Octubre 2021
Órdenes y contratos por otros servicios	8,342,628	5,994,654
Servicios personales	6,586,783	5,835,657
Consumo de insumos directos	5,262,527	4,403,577
Amortizaciones	3,103,171	2,538,582
Materiales y otros costos de operación	2,649,742	2,383,308
Depreciaciones	2,587,885	3,235,770
Impuestos y tasas	2,517,919	2,009,198
Generales	1,872,574	1,813,717
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones	1,559,158	1,107,517
Seguros	533,497	616,746
Servicios públicos	291,563	438,265
Amortización derechos de uso	49,586	47,739
Licencias, contribuciones y regalías	45,415	26,686
Honorarios	43,594	67,763
Arrendamientos	35,579	20,824
Otros	34,406	75,622
Total	35,516,027	30,615,625

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Aumenta por \$4,900,402, explicado principalmente por mayor ejecución en el contrato de pequeños tramos y clientes y el acta de Gerencia Operación Comercial por \$2,001 millones, toda vez que se están realizando las actividades de desinstalación de servicios de usuarios que no pagaban oportunamente, en servicios personales \$751 millones por incremento del salario en 10.07% como resultado de las negociaciones en la convención colectiva con las organizaciones sindicales, mantenimientos, reparaciones y repuestos por \$715 millones ya que se requieren realizar actividades de mantenimientos preventivos, además por un incremento en repuestos como resultado de la situación actual del mercado, productos químico y energía \$818 millones, en las tasas de contaminación por \$475 millones ya que aumentó el factor regional para la región de Urabá y Occidente, y depreciaciones y amortizaciones por \$83 millones.

Nota 21. Gastos de administración

Gastos de administración	Octubre 2022	Octubre 2021
Gastos de personal		
Sueldos y salarios	2,447,153	2,143,086
Gastos de seguridad social	388,563	326,559
Otros beneficios de largo plazo	11,699	11,761
Beneficios en tasas de interés a los empleados	24,227	(9,562)
Total gastos de personal	2,871,642	2,471,844
Gastos Generales		
Impuestos, contribuciones y tasas	1,097,803	1,064,652
Comisiones, honorarios y servicios	1,004,663	731,858
Otros gastos generales	355,597	60,358
Seguros generales	250,708	569,705
Intangibles	190,234	-
Servicios públicos	114,317	119,278
Contratos de aprendizaje	102,830	75,960
Amortización derechos de uso	100,070	94,022
Materiales y suministros	76,065	27,162
Servicio aseo, cafetería, restaurante y lavandería	66,994	47,270
Depreciación de propiedades, planta y equipo	57,408	71,526
Promoción y divulgación	56,551	79,898
Mantenimiento	36,273	18,992
Total gastos generales	3,509,513	2,960,681
Total	6,381,155	5,432,525

-Cifras en miles de pesos colombianos-

El aumento por \$948,630, se explica principalmente por gasto en sueldos y salarios por \$400 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 otros gastos generales por las amortizaciones de suscripciones por \$298 millones, además, aumento en comisiones, honorarios y servicios por \$273 millones, toda vez que los precios de estos contratos se ajustaron de acuerdo con el aumento del salario mínimo mensual legal vigente 0.07 que fijó el Gobierno Nacional para la vigencia actual.

Nota 22. Deterioro de cuentas por cobrar neto

Aumenta \$ 1,288,934, lo cual se explica por mayor provisión de cartera por \$1,657 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 recuperación de cartera de años anteriores por \$368 millones.

Nota 23. Otros gastos

Otros gastos	Octubre 2022	Octubre 2021
Pérdida en retiro de propiedades, planta y equipo	312,074	22,487
Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	-	2,900
Pérdida en retiro de inventarios	8,088	(65)
Pérdida en retiro intangibles	123	-
Interés efectivo servicios de financiación	177,594	135,215
Otros gastos ordinarios	10,682	9,406
Total	508,561	169,943

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Aumenta \$338,618, obedece principalmente a la baja de la red que se registró debido al siniestro generado por el desbordamiento del Río Apartadó.

Nota 24. Ingresos y gastos financieros**24.1 Ingresos financieros**

Ingresos financieros	Octubre 2022	Octubre 2021
Ingreso por interés:		
Depósitos bancarios	713,618	195,342
Intereses de deudores y de mora	23,642	23,958
Fondos de uso restringido	708	808
Utilidad por valoración de instrumentos financieros a valor razonable	88,123	49,631
Otros ingresos financieros	10,904	12,584
Total ingresos financieros	836,995	282,323

-Cifras en miles de pesos colombianos-

Aumenta \$ 554,672, lo cual obedece a los rendimientos generados en las cuentas de ahorros y Fiducias.

24.2 Gastos financieros

Gastos financieros	Octubre 2022	Octubre 2021
Gasto por interés:		
Intereses por obligaciones bajo arrendamiento	57,310	63,702
Otros gastos por interés	9,592	7,221
Total intereses	66,902	70,923
Operaciones de financiamiento internas de corto plazo	-	100,555
Operaciones de financiamiento internas de largo plazo	5,797,365	3,185,273
Otros costos financieros		
Comisiones distintos de los importes incluidos al determinar la tasa de interés efectiva	4,739	5,180
Otros gastos financieros	1,407	40,717
Total gastos financieros	5,870,413	3,402,648

-Cifras en miles de pesos colombianos-

El incremento por \$2,467,765 se genera por los desembolsos del contrato de empréstito con el Banco Popular de \$33,500 millones, además, por las condiciones actuales del mercado las tasas de referencia del Banco de la República se han venido posicionando en un alza significativa y se mantiene la perspectiva que continúen incrementándose.

