

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

Estados Financieros y notas  
30 de Junio de 2023 y 2022

	Notas	2023 Junio	2023 Marzo
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedades, planta y equipo, neto	2	119,282,893,378	124,409,546,187
Otros activos intangibles	3	104,055,511,836	90,327,415,605
Activos por derechos de uso		894,944,891	934,782,409
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	7,438,336,273	7,616,778,710
Otros activos financieros	6	23,650	24,749
Otros activos	5	61,077,412	63,953,476
<b>Total activo no corriente</b>		<b>231,732,787,440</b>	<b>223,352,501,136</b>
<b>Activo corriente</b>			
Inventarios	8	2,051,202,733	1,787,101,721
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	20,585,935,420	19,466,350,152
Activo por impuesto sobre la renta corriente	7	1,419,261,812	1,717,535,008
Otros activos financieros	6	0	9,960,590,000
Otros activos	5	169,919,642	437,752,320
Efectivo y equivalentes al efectivo	9	5,624,355,832	6,421,673,890
<b>Total activo corriente</b>		<b>29,850,675,439</b>	<b>39,791,003,091</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>261,583,462,879</b>	<b>263,143,504,227</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>Patrimonio</b>			
Capital emitido	10	72,676,432,080	72,676,432,080
Prima en colocación de acciones	10	5,136,434,718	5,136,434,718
Reservas	10	67,609,533,020	67,626,735,083
Otro resultado integral acumulado	10	8,034	8,926
Resultados acumulados	10	(3,398,375,548)	(3,415,577,611)
Resultado neto del período	10	5,739,170,582	2,278,611,426
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>10</b>	<b>147,763,202,886</b>	<b>144,302,644,622</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo no corriente</b>			
Créditos y préstamos	12	70,851,517,079	73,543,745,007
Otros pasivos financieros	15	918,126,106	918,126,106
Beneficios a los empleados	16	197,025,927	203,951,758
Pasivo por impuesto diferido	14	4,061,110,081	4,938,752,404
Otros pasivos	18	94,114,281	109,130,901
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>76,121,893,474</b>	<b>79,713,706,176</b>
<b>Pasivo corriente</b>			
Acreedores y otras cuentas por pagar	11	9,230,494,162	11,533,299,810
Créditos y préstamos	12	17,544,190,520	17,492,557,584
Otros pasivos financieros	15	65,856,534	104,274,808
Beneficios a los empleados	16	932,121,409	990,203,967
Impuesto sobre la renta por pagar	13	1,373,932,983	883,602,489
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	17	671,746,798	558,037,959
Provisiones		6,035,616,000	6,035,616,000
Otros pasivos	18	1,844,408,113	1,529,560,812
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>37,698,366,519</b>	<b>39,127,153,429</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>113,820,259,993</b>	<b>118,840,859,605</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>261,583,462,879</b>	<b>263,143,504,227</b>



**Wbeimar Garro Arias**  
Representante Legal Suplente

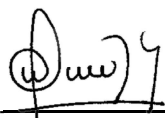


**John Jaime Rodríguez Sosa**  
Contador Público  
TP: 144842-T

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

Para los periodos comprendidos entre Enero y Junio de 2023 y 2022  
Cifras expresadas en pesos colombianos

	Notas	2023 Junio Acumulado	2022 Junio Acumulado
<b>Operaciones continuadas</b>			
Prestación de servicios	19	41,250,733,859	37,937,857,440
Venta de bienes	19	551,197,355	461,285,558
Arrendamiento	19	15,548,098	26,143,222
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>19</b>	<b>41,817,479,312</b>	<b>38,425,286,220</b>
Otros ingresos	20	2,168,509,230	365,612,237
<b>Total Ingresos</b>		<b>43,985,988,542</b>	<b>38,790,898,457</b>
Costo prestación de servicios	21	25,505,027,422	20,013,024,354
Gastos de administración	22	3,238,004,912	3,415,591,837
Deterioro de cuentas por cobrar neto	23	784,330,975	1,135,717,861
Otros gastos		65,752,428	110,592,456
Ingresos financieros	24	914,930,350	435,430,657
Gastos financieros	24	6,273,924,804	3,105,939,412
Diferencia en cambio neta		2,601,344	11,324,880
Efecto por participación en inversiones patrimoniales		854	538
<b>Resultado del período antes de impuestos</b>		<b>9,036,480,549</b>	<b>11,456,788,611</b>
Impuesto sobre la renta y complementarios		3,297,309,967	4,080,663,751
<b>Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.</b>		<b>5,739,170,582</b>	<b>7,376,124,860</b>
<b>Resultado neto del ejercicio</b>		<b>5,739,170,582</b>	<b>7,376,124,860</b>
<b>Otro resultado Integral</b>			
<b>Partidas que no serán reclasificadas posteriormente al resultado del período:</b>			
		<b>(852)</b>	<b>(494)</b>
Inversiones patrimoniales medidas a valor razonable a través de patrimonio		(900)	(190)
Impuesto sobre la renta relacionado con los componentes que no serán recla.		48	(304)
<b>Otro resultado Integral neto de impuestos</b>		<b>(852)</b>	<b>(494)</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO</b>		<b>5,739,169,730</b>	<b>7,376,124,366</b>



**Wbeimar Garro Arias**  
Representante Legal Suplente



**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. Otros activos financieros .....	7
Nota 7. Activo por impuesto sobre la renta corriente .....	7
Nota 8. Inventarios.....	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. Impuestos contribuciones y tasas por pagar.....	9
Nota 18. Otros pasivos.....	10
Nota 19. Ingresos por actividades ordinarias.....	10
Nota 20. Otros ingresos.....	10
Nota 21. Costos por prestación de servicios.....	11
Nota 22. Gastos de administración .....	12
Nota 23. Deterioro de cuentas por cobrar neto.....	12
Nota 24. Ingresos y gastos financieros .....	13

## Nota a los Estados Financieros de Aguas Regionales EPM S.A. E.S.P. - junio y marzo de 2023 y junio de 2022

(En 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	Junio 2023 Trimestre 2	Marzo 2023 Trimestre 1
Costo	144,637,314,839	148,949,489,573
Depreciación acumulada y deterioro de valor	(25,354,421,461)	(24,539,943,386)
<b>Total</b>	<b>119,282,893,378</b>	<b>124,409,546,187</b>

*-Cifras expresadas en pesos colombianos-*

Disminuye \$5,126,652,809, lo cual se explica principalmente por traslados a operación registrados en el grupo de intangibles de concesiones y franquicias (usufructos) por \$15,240 millones, aumento de la depreciación acumulada por \$814 millones, versus ejecución del plan de inversiones y proyectos terminados por \$10,653 millones, capitalización de costos por préstamos por \$232 millones.

## Nota 3. Otros activos intangibles

Intangibles	Junio 2023 Trimestre 2	Marzo 2023 Trimestre 1
<b>Costo</b>	<b>135,231,821,898</b>	<b>119,803,732,360</b>
Otros intangibles	135,231,821,898	119,803,732,360
<b>Amortización acumulada y deterioro de valor</b>	<b>(31,176,310,062)</b>	<b>(29,476,316,755)</b>
Otros intangibles	(31,176,310,062)	(29,476,316,755)
<b>Total</b>	<b>104,055,511,836</b>	<b>90,327,415,605</b>

-Cifras expresadas en pesos colombianos-

Aumenta \$13,728,096,231, se explica por los traslados a operación de proyectos terminados por \$15,240 millones, versus aumento en amortizaciones por \$1,700 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	Junio 2023 Trimestre 2	Marzo 2023 Trimestre 1
<b>No corriente</b>		
Deudores servicios públicos	7,358,361,122	7,617,610,646
Deterioro de valor servicios públicos	(1,246,159,589)	(1,256,365,059)
Préstamos empleados	128,255,069	136,384,366
Otros deudores	1,197,938,969	1,119,148,757
Deterioro de valor otros préstamos	(59,298)	-
<b>Total no corriente</b>	<b>7,438,336,273</b>	<b>7,616,778,710</b>
<b>Corriente</b>		
Deudores servicios públicos	33,219,364,373	30,636,800,925
Deterioro de valor servicios públicos	(13,999,395,758)	(13,471,740,836)
Préstamos empleados	59,061,190	68,571,371
Contratos de construcción	617,630	617,630
Dividendos y participaciones por cobrar	-	854
Otros préstamos	1,634,419,489	2,559,687,590
Deterioro de valor otros préstamos	(328,131,504)	(327,587,382)
<b>Total corriente</b>	<b>20,585,935,420</b>	<b>19,466,350,152</b>
<b>Total</b>	<b>28,024,271,693</b>	<b>27,083,128,862</b>

-Cifras expresadas en pesos colombianos-

La disminución por \$941,142,831 se explica por las siguientes razones:

<sup>1</sup>La cartera de servicios públicos neta, aumentó \$1,805,864,472, se explica principalmente por la cartera de subsidios por \$1,170 millones, actualmente se está realizando gestión de cobro ante las administraciones municipales, también aumenta, por la cartera corriente por usuarios nuevos

vinculados en acueducto 680 y alcantarillado 879, asimismo, por aumento en consumos y vertimientos.

<sup>2</sup>La cartera de otros deudores disminuye por \$864,721,641, lo cual se explica principalmente, porque el ajuste del recaudo de usuarios que se gestiona a través de acta de transacción firmada con EPM al cierre de junio fue menor por \$1,151 millones frente al recaudo registrado al cierre de marzo.

#### Nota 5. Otros activos

Disminuye \$270,708,742, se explica principalmente por las amortizaciones de pólizas y las suscripciones en la nube por \$246 millones.

#### Nota 6. Otros activos financieros

Disminuye por \$9,960,591,099, toda vez que se redimió los CDT'S por 9,500 millones para apalancar el plan de inversiones, de los cuales se generaron rendimientos por \$552 millones.

#### Nota 7. Activo por impuesto sobre la renta corriente

Disminuye en \$298,273,196, se explica por mayores compensaciones del activo con el pasivo corriente, toda vez que, el anticipo de impuesto de renta del año siguiente se pagó en el mes de junio.

#### Nota 8. Inventarios

Los inventarios aumentaron \$264,101,012 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 9. Efectivo y equivalentes al efectivo

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

Efectivo y equivalentes al efectivo	Junio 2023 Trimestre 2	Marzo 2023 Trimestre 1
Efectivo en caja y bancos	4,145,994,972	5,263,259,207
Otros equivalentes al efectivo	1,478,360,860	1,158,414,683
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera</b>	<b>5,624,355,832</b>	<b>6,421,673,890</b>
<b>Efectivo restringido<sup>1</sup></b>	<b>1,438,988,101</b>	<b>1,127,907,818</b>

*-Cifras expresadas en pesos colombianos-*

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

Disminuye \$797,318,058; se explica principalmente porque en el primer trimestre (marzo 2023) el saldo inicial de la caja fue mayor por \$6,760 millones, además, se desembolsó crédito por \$5,000

millones, asimismo, por aumento en pagos en el segundo trimestre (junio 2023) en impuesto de renta y complementarios \$777 millones, gastos de interés por \$165 millones, pago de inversiones y otras aplicaciones de inversión por \$77 millones, versus, en el segundo trimestre (junio 2023) se redimió CDT'S por \$9,500 millones, con rendimientos por \$552 millones, también, por las medidas de ahorro implementadas por la empresa se generó menor pago de costos y gastos por \$1,413 millones, igualmente, mayor recaudo de la cartera de usuarios y subsidios por \$263 millones, además, se firmó convenio con el Municipio de Carepa, el cual hizo un aporte por \$250 millones (recursos restringidos) para reposición de redes de alcantarillado.

#### Nota 10. Patrimonio

El patrimonio registró aumento por \$3,460,558,264, lo cual se explica por la utilidad generada al cierre del segundo trimestre (junio 2023).

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	Junio 2023 Trimestre 2	Marzo 2023 Trimestre 1
<b>Corriente</b>		
Acreeedores	4,337,872,453	7,023,729,333
Adquisición de bienes y servicios	4,626,403,225	4,493,435,663
Avances y anticipos recibidos	1,100,000	1,100,000
Recursos recibidos en administración	265,118,484	15,034,814
<b>Total acreedores y otras cuentas por pagar corriente</b>	<b>9,230,494,162</b>	<b>11,533,299,810</b>
<b>Total acreedores y otras cuentas por pagar</b>	<b>9,230,494,162</b>	<b>11,533,299,810</b>

*-Cifras expresadas en pesos colombianos-*

Disminuye \$2,302,805,648, se explica principalmente por el pago de las tasas retributivas y de uso de 2022, que fueron liquidadas por las Corporaciones ambientales en el mes de mayo, además, frente al pasivo de recursos restringidos se presenta un aumento, lo cual obedece al convenio que se firmó con el municipio de Carepa generando este un aporte por \$250 millones para reposición de redes de alcantarillado.



**Nota 12. Créditos y préstamos**

Créditos y préstamos	Junio 2023 Trimestre 2	Marzo 2023 Trimestre 1
<b>No corriente</b>		
Préstamos banca comercial	70,851,517,079	73,543,745,007
<b>Total otros créditos y préstamos no corriente</b>	<b>70,851,517,079</b>	<b>73,543,745,007</b>
<b>Corriente</b>		
Préstamos banca comercial	17,087,401,384	16,807,373,879
Préstamos banca de fomento	456,789,136	685,183,705
<b>Total otros créditos y préstamos corriente</b>	<b>17,544,190,520</b>	<b>17,492,557,584</b>
<b>Total otros créditos y préstamos</b>	<b>88,395,707,599</b>	<b>91,036,302,591</b>

*-Cifras expresadas en pesos colombianos-*

Disminuye \$2,640,594,992, explicado principalmente por las amortizaciones por \$2,724 millones.

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

Aumenta \$490,330,494, lo cual se explica principalmente por incremento de las utilidades al cierre del segundo trimestre (junio 2023) por \$2,071 millones.

**Nota 14. Pasivo por impuesto diferido**

Disminuye en \$877,642,323, se explica principalmente por una recuperación en el impuesto diferido “activo”, debido al rubro de propiedad planta y equipo, donde se evidencia algunos activos con mayor costo contable que el fiscal, lo que origina una diferencia en el neteo del impuesto diferido por pagar.

**Nota 15. Otros pasivos financieros**

Disminuye \$38,418,274, 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**

Disminuye \$65,008,389, se explica principalmente por el pago de la prima de servicios por \$263 millones, vs la provisión de cesantías por \$195 millones.

**Nota 17. Impuestos contribuciones y tasas por pagar.**

Disminuye \$113,708,839, se explica principalmente por el pago del impuesto de industria y comercio, también, por el IVA generado.

**Nota 18. Otros pasivos.**

Aumenta \$299,830,681, se explica principalmente por consignaciones recibidas que al cierre de junio no fueron identificadas, por lo tanto, se registra en otros pasivos de acuerdo con la NIC 32.

**Nota 19. 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	Junio 2023	Junio 2022
<b>Venta de bienes</b>	551,197,355	461,285,557
<b>Prestación de servicios</b>		
Servicio de saneamiento	16,849,126,241	15,423,216,398
Servicio de acueducto	23,103,078,899	20,626,919,660
Honorarios	-	85,900,397
Servicios de facturación y recaudo	37,547,716	33,462,539
Componente de financiación	1,269,671,465	1,769,941,178
Devoluciones	(8,690,462)	(1,582,731)
<b>Total prestación de servicios</b>	<b>41,801,931,214</b>	<b>38,399,142,998</b>
Arrendamientos	15,548,098	26,143,222
<b>Total</b>	<b>41,817,479,312</b>	<b>38,425,286,220</b>

*-Cifras expresadas en pesos colombianos-*

Los ingresos crecen en \$3,392,193,092; se explica principalmente por mayores ingresos en servicios públicos por \$3,902 millones lo cual obedece a incrementos tarifarios como resultado de la acumulación del IPC aplicado en la facturación mayo 2022 de 3.32%, 3.12% agosto 2022, noviembre 2022 3.31% y abril 2023 de 4.60%, asimismo, por vinculación de usuarios nuevos, versus menores ingresos en el componente de financiación por \$500 millones, como resultado del costo amortizado, toda vez que las tasas de interés que se pactaron con los usuarios en 2022 en las financiaciones fueron menores a la tasa del mercado de la vigencia actual, por lo tanto se reconoce un mayor gasto por la diferencia de las tasas de interés.

**Nota 20. Otros ingresos**

Otros ingresos	Junio 2023	Junio 2022
Subvenciones del gobierno	28,753,800	28,753,800
Sobrantes	7,000	-
Recuperaciones	2,133,969,876	335,466,734
Aprovechamientos	4,396,970	-
Indemnizaciones	-	38,004
Otros ingresos ordinarios	1,381,584	1,353,699
<b>Total</b>	<b>2,168,509,230</b>	<b>365,612,237</b>

*-Cifras expresadas en pesos colombianos-*

El aumento por \$1,802,896,993, se explica principalmente porque Corpouraba realizó la liquidación de las tasas retributivas de acuerdo con el nuevo quinquenio frente a la meta global, por lo cual, el factor regional que se aplicó fue menor frente al factor regional utilizado en la vigencia 2022, como resultado se generó recuperación por \$1,743 millones

#### Nota 21. Costos por prestación de servicios

Costos por prestación de servicio	Junio 2023	Junio 2022
Órdenes y contratos por otros servicios	5,997,486,187	4,900,518,212
Servicios personales	4,631,127,731	3,944,559,476
Amortizaciones	3,366,236,500	1,788,858,041
Consumo de insumos directos	3,162,544,242	2,860,371,662
Impuestos y tasas	1,919,792,843	1,709,618,744
Generales	1,780,565,027	941,246,457
Materiales y otros costos de operación	1,640,346,804	1,085,186,649
Depreciaciones	1,595,098,643	1,552,503,462
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones	679,567,312	737,628,731
Seguros	450,217,517	223,421,584
Servicios públicos	160,436,096	173,510,474
Honorarios	44,088,163	19,937,277
Licencias, contribuciones y regalías	36,093,925	8,347,047
Amortización derechos de uso	30,353,122	29,751,946
Arrendamientos	11,073,310	18,299,331
Otros	-	19,265,261
<b>Total</b>	<b>25,505,027,422</b>	<b>20,013,024,354</b>

*-Cifras expresadas en pesos colombianos-*

Aumenta por \$5,492,003,068, explicado principalmente en las amortizaciones y depreciaciones por \$1,577 millones ya que los activos registrados en el intangible (usufructo) se amortizarán a la fecha de terminación de estos contratos, servicios personales por \$687 millones, como resultado de la vinculación del instructor disciplinario, líder ambiental, ya que estas plazas fueron aprobadas por la Junta Directiva en 2022, asimismo, por el ajuste del salario en IPC+1 punto; también, por mayor ejecución en el contrato de pequeños tramos y clientes por \$734 millones para mantenimientos de redes de acueducto y alcantarillado, repuestos y accesorios por \$546 millones, energía \$407 millones, como resultado de incremento en tarifas, servicios de vigilancia por \$210 millones por nuevas necesidades que se requieren para los sistemas donde opera la empresa, estudios y proyectos por \$247 millones para los procesos que se requieren ejecutar para las inversiones en infraestructura, y transporte por \$382 millones, ya que el nuevo contrato se pactó con reajustes de precios, mientras que el contrato que se ejecutaba en 2022 estaba con precios fijos pactados en 2019.

## Nota 22. Gastos de administración

Gastos de administración	Junio 2023	Junio 2022
<b>Gastos de personal</b>		
Sueldos y salarios	1,440,686,257	1,479,142,224
Gastos de seguridad social	214,793,129	222,319,475
Otros beneficios de largo plazo	6,994,656	6,972,131
Beneficios en tasas de interés a los empleados	5,556,185	21,211,821
<b>Total gastos de personal</b>	<b>1,668,030,227</b>	<b>1,729,645,651</b>
<b>Gastos Generales</b>		
Impuestos, contribuciones y tasas	721,657,164	630,809,502
Comisiones, honorarios y servicios	465,133,418	557,314,902
Servicios públicos	89,534,967	68,912,731
Contratos de aprendizaje	73,477,522	58,659,629
Amortización derechos de uso	49,321,913	60,042,596
Servicio aseo, cafetería, restaurante y lavandería	37,090,521	38,692,491
Depreciación de propiedades, planta y equipo	33,891,243	35,544,390
Seguros generales	31,585,685	174,291,917
Materiales y suministros	22,640,875	12,654,665
Mantenimiento	11,300,663	7,564,950
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	10,078,993	3,316,285
Otros	24,261,721	38,142,128
<b>Total gastos generales</b>	<b>1,569,974,685</b>	<b>1,685,946,186</b>
<b>Total</b>	<b>3,238,004,912</b>	<b>3,415,591,837</b>

*-Cifras expresadas en pesos colombianos-*

Disminuye por \$177,586,925, se explica principalmente por la póliza de directores y administradores (D&O), toda vez que el valor de esta es menor por la baja siniestralidad, por lo tanto, se ve reflejado en un menor gasto para la empresa.

## Nota 23. Deterioro de cuentas por cobrar neto

Disminuye \$351,386,886, se explica principalmente por la recuperación de cartera de vigencias anteriores.

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

Ingresos financieros	Junio 2023	Junio 2022
<b>Ingreso por interés:</b>		
Depósitos bancarios	311,600,153	345,031,418
Intereses de deudores y de mora	17,915,898	15,274,702
Fondos de uso restringido	63,624,897	432,027
Utilidad por valoración de instrumentos financieros a valor razonable	519,589,991	70,756,596
Otros ingresos financieros	2,199,411	3,935,914
<b>Total ingresos financieros</b>	<b>914,930,350</b>	<b>435,430,657</b>

-Cifras expresadas en pesos colombianos-

Aumenta \$479,499,693, lo cual obedece a los rendimientos causados por los CDT'S que se constituyeron en diciembre 2022, por \$5,000 millones con vencimiento a abril de 2023 y \$4,500 millones con vencimiento a junio de 2023, también por los rendimientos generados en las cuentas de ahorros y Fiducias.

**24.2 Gastos financieros**

Gastos financieros	Junio 2023	Junio 2022
<b>Gasto por interés:</b>		
Intereses por obligaciones bajo arrendamiento	49,206,999	34,492,874
Otros gastos por interés	7,136,507	4,835,730
<b>Total intereses</b>	<b>56,343,506</b>	<b>39,328,604</b>
Operaciones de financiamiento internas de corto plazo	266,900,000	-
Operaciones de financiamiento internas de largo plazo	5,938,418,555	3,063,111,433
<b>Otros costos financieros</b>		
Comisiones distintos de los importes incluidos al determinar la tasa de interés efectiva	3,495,692	3,045,769
Otros gastos financieros	8,767,051	453,606
<b>Total gastos financieros</b>	<b>6,273,924,804</b>	<b>3,105,939,412</b>

-Cifras expresadas en pesos colombianos-

El incremento por \$3,167,985,392, se genera por los desembolsos del contrato de empréstito con el Banco Popular de \$22,000 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.