

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

Estados Financieros y notas  
30 de Septiembre de 2023 y 2022

Grupo·epm<sup>sm</sup>

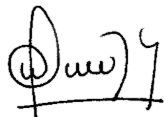
AGUAS REGIONALES EPM S.A. E.S.P.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A Septiembre y Junio de 2023

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Notas	2023 Septiembre	2023 Junio
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedades, planta y equipo, neto	2	126,586,607,479	119,282,893,378
Otros activos intangibles	3	103,854,864,443	104,055,511,836
Activos por derechos de uso		855,107,372	894,944,891
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	7,750,346,526	7,438,336,273
Otros activos financieros		22,457	23,650
Otros activos	5	58,160,340	61,077,413
<b>Total activo no corriente</b>		<b>239,105,108,617</b>	<b>231,732,787,441</b>
<b>Activo corriente</b>			
Inventarios	7	2,224,155,951	2,051,202,733
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	22,091,849,062	20,585,935,420
Activo por impuesto sobre la renta corriente	6	1,505,577,568	1,419,261,812
Otros activos	5	995,707,452	169,919,641
Efectivo y equivalentes al efectivo	8	17,330,625,563	5,624,355,832
<b>Total activo corriente</b>		<b>44,147,915,596</b>	<b>29,850,675,438</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>283,253,024,213</b>	<b>261,583,462,879</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>Patrimonio</b>			
Capital emitido	9	72,676,432,080	72,676,432,080
Prima en colocación de acciones	9	5,136,434,718	5,136,434,718
Reservas	9	67,609,533,020	67,609,533,020
Otro resultado integral acumulado	9	6,857	8,034
Resultados acumulados	9	(3,398,375,548)	(3,398,375,548)
Resultado neto del período	9	7,425,367,524	5,739,170,582
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>149,449,398,651</b>	<b>147,763,202,886</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo no corriente</b>			
Créditos y préstamos	11	88,161,988,866	70,851,517,079
Otros pasivos financieros		902,163,683	918,126,106
Beneficios a los empleados	14	206,113,335	197,025,927
Pasivo por impuesto diferido	13	3,884,030,185	4,061,110,081
Otros pasivos	16	79,097,604	94,114,281
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>93,233,393,673</b>	<b>76,121,893,474</b>
<b>Pasivo corriente</b>			
Acreedores y otras cuentas por pagar	10	11,166,114,105	9,230,494,162
Créditos y préstamos	11	17,525,006,144	17,544,190,520
Otros pasivos financieros		41,909,337	65,856,534
Beneficios a los empleados	14	1,519,403,519	932,121,409
Impuesto sobre la renta por pagar	12	1,981,848,002	1,373,932,983
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	15	813,316,867	671,746,798
Provisiones		6,035,616,000	6,035,616,000
Otros pasivos	16	1,487,017,915	1,844,408,113
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>40,570,231,889</b>	<b>37,698,366,519</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>133,803,625,562</b>	<b>113,820,259,993</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>283,253,024,213</b>	<b>261,583,462,879</b>



**Wbeimar Garro Arias**  
Representante Legal Suplente



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

Grupo epm<sup>®</sup>

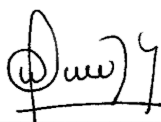
AGUAS REGIONALES EPM S.A. E.S.P.

## ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Para los periodos comprendidos entre Enero y Septiembre de 2023 y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Notas	2023 Septiembre Acumulado	2022 Septiembre Acumulado
<b>Operaciones continuadas</b>			
Prestación de servicios	17	63,666,991,685	61,610,798,709
Venta de bienes	17	850,978,543	744,814,796
Arrendamiento	17	23,422,177	33,192,643
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>17</b>	<b>64,541,392,405</b>	<b>62,388,806,148</b>
Utilidad en venta de activos		-	289,009,764
Otros ingresos	18	2,233,281,658	489,101,395
<b>Total Ingresos</b>		<b>66,774,674,063</b>	<b>63,166,917,307</b>
Costo prestación de servicios	19	40,096,975,610	31,680,882,449
Gastos de administración	20	5,209,071,505	5,210,214,206
Deterioro de cuentas por cobrar neto	21	1,345,029,471	2,146,299,826
Otros gastos	22	112,142,915	496,422,815
Ingresos financieros	23	1,448,128,801	665,715,792
Gastos financieros	23	9,778,135,827	5,127,707,793
Diferencia en cambio neta		2,605,050	8,528,786
Efecto por participación en inversiones patrimoniales		854	538
<b>Resultado del período antes de impuestos</b>		<b>11,684,053,440</b>	<b>19,179,635,334</b>
Impuesto sobre la renta y complementarios		4,258,685,916	6,459,341,316
<b>Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.</b>		<b>7,425,367,524</b>	<b>12,720,294,018</b>
<b>Resultado neto del ejercicio</b>		<b>7,425,367,524</b>	<b>12,720,294,018</b>
<b>Otro resultado Integral</b>			
<b>Partidas que no serán reclasificadas posteriormente al resultado del período:</b>		<b>(2,029)</b>	<b>(587)</b>
patrimonio		(2,092)	(190)
Impuesto sobre la renta relacionado con los componentes que no serán recla.		63	(397)
<b>Otro resultado Integral neto de impuestos</b>		<b>(2,029)</b>	<b>(587)</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO</b>		<b>7,425,365,495</b>	<b>12,720,293,431</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. Activo por impuesto sobre la renta corriente .....	7
Nota 7. Inventarios.....	7
Nota 8. Efectivo y equivalentes al efectivo .....	7
Nota 9. Patrimonio .....	8
Nota 10. Acreedores y otras cuentas por pagar.....	8
Nota 11. Créditos y préstamos .....	8
Nota 12. Impuesto sobre la renta por pagar.....	9
Nota 13. Pasivo por impuesto diferido .....	9
Nota 14. Beneficios a los empleados .....	9
Nota 15. Impuestos contribuciones y tasas por pagar.....	9
Nota 16. Otros pasivos.....	9
Nota 17. Ingresos por actividades ordinarias.....	9
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.....	13
Nota 23. Ingresos y gastos financieros .....	13

## Nota a los Estados Financieros de Aguas Regionales EPM S.A. E.S.P. - septiembre y junio de 2023 y septiembre 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	Septiembre 2023 Trimestre 3	Junio 2023 Trimestre 2
Costo	152,780,825,895	144,637,314,839
Depreciación acumulada y deterioro de valor	(26,194,218,416)	(25,354,421,461)
<b>Total</b>	<b>126,586,607,479</b>	<b>119,282,893,378</b>

*Cifras en pesos colombianos*

Aumenta \$7,303,714,101, lo cual se explica principalmente por ejecución del plan de inversiones y proyectos terminados a septiembre por \$9,238 millones, capitalización de costos por préstamos por \$244 millones, compra de maquinaria y equipo por \$296 millones, versus traslados a operación registrados en el grupo de intangibles de concesiones y franquicias (usufructos) por \$1,634 millones y aumento de la depreciación acumulada por \$840 millones.

## Nota 3. Otros activos intangibles

Intangibles	Septiembre 2023 Trimestre 3	Junio 2023 Trimestre 2
<b>Costo</b>	<b>137,008,569,510</b>	<b>135,231,821,898</b>
Otros intangibles	137,008,569,510	135,231,821,898
<b>Amortización acumulada y deterioro de valor</b>	<b>(33,153,705,067)</b>	<b>(31,176,310,062)</b>
Otros intangibles	(33,153,705,067)	(31,176,310,062)
<b>Total</b>	<b>103,854,864,443</b>	<b>104,055,511,836</b>

*Cifras en pesos colombianos*

Disminuye \$200,647,393, se explica por la combinación de los traslados a operación de proyectos terminados por \$1,634 millones, constitución de servidumbres por \$60 millones, compra de maquinaria y equipo para instalarse en los usufructos por \$82 millones, versus aumento en amortizaciones por \$1,977 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	Septiembre 2023 Trimestre 3	Junio 2023 Trimestre 2
<b>No corriente</b>		
Deudores servicios públicos <sup>1</sup>	7,596,459,533	7,358,361,123
Deterioro de valor servicios públicos <sup>1</sup>	(1,277,516,988)	(1,246,159,589)
Préstamos empleados	154,064,741	128,255,069
Otros deudores <sup>2</sup>	1,277,339,240	1,197,938,968
Deterioro de valor otros préstamos	-	(59,298)
<b>Total no corriente</b>	<b>7,750,346,526</b>	<b>7,438,336,273</b>
<b>Corriente</b>		
Deudores servicios públicos <sup>1</sup>	34,842,069,433	33,219,364,373
Deterioro de valor servicios públicos <sup>1</sup>	(14,534,048,033)	(13,999,395,758)
Préstamos empleados	55,109,927	59,061,190
Contratos de construcción	617,630	617,630
Otros deudores <sup>2</sup>	2,050,979,729	1,634,419,489
Deterioro de valor otros préstamos	(322,879,624)	(328,131,504)
<b>Total corriente</b>	<b>22,091,849,062</b>	<b>20,585,935,420</b>
<b>Total</b>	<b>29,842,195,588</b>	<b>28,024,271,693</b>

*Cifras en pesos colombianos*

Aumento por \$1,817,923,895 se explica por las siguientes razones:

<sup>1</sup>La cartera de servicios públicos neta, aumentó \$1,294,793s,796, se explica principalmente por la por la cartera corriente por usuarios nuevos vinculados en acueducto 469 y alcantarillado 743, asimismo, por aumento en consumos y vertimientos.

<sup>2</sup>La cartera de otros deudores aumenta por \$495,960,512, 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 septiembre fue mayor por \$670 millones frente al recaudo registrado al cierre de junio.

#### Nota 5. Otros activos

Aumenta \$822,870,738, se explica principalmente la suscripción de pólizas Multilatina, directores y administradores, de vida, entre otras por \$912 millones, también, por las suscripciones en la nube por \$284 millones, versus amortizaciones por \$422 millones.

#### Nota 6. Activo por impuesto sobre la renta corriente

Aumenta \$86,315,756, debido a que se presentaron mayores causaciones de IVA en activos fijos reales productivos, pendientes de descontar en renta.

#### Nota 7. Inventarios

Los inventarios aumentaron \$172,953,218 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. Efectivo y equivalentes al efectivo

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

Efectivo y equivalentes al efectivo	Septiembre	Junio
	2023	2023
	Trimestre 3	Trimestre 2
Efectivo en caja y bancos	15,802,959,262	4,145,994,972
Otros equivalentes al efectivo	1,527,666,301	1,478,360,860
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera</b>	<b>17,330,625,563</b>	<b>5,624,355,832</b>
<b>Efectivo restringido<sup>1</sup></b>	<b>1,478,344,785</b>	<b>1,438,988,101</b>

*Cifras en pesos colombianos*

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

Aumenta \$11,706,269,731; se explica principalmente por el recaudo de usuarios de julio a septiembre por \$20,501 millones, desembolso de créditos por \$20,000 millones, versus, pagos de contratos de pequeños tramos y clientes, actas de transacción con EPM, productos químicos,

energía, nómina, entre otros por \$12,261 millones, ejecución del plan de inversiones por \$8,659 millones, amortizaciones de créditos e intereses por \$6,423 millones, pagos de impuestos y retenciones por \$1,394 millones.

#### Nota 9. Patrimonio

El patrimonio registró aumento por \$1,686,195,765, lo cual se explica por la utilidad generada al cierre del tercer trimestre (septiembre 2023).

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

#### Nota 10. 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	Septiembre 2023 Trimestre 3	Junio 2023 Trimestre 2
<b>Corriente</b>		
Acreeedores	6,686,188,120	4,337,872,453
Adquisición de bienes y servicios	4,224,329,987	4,626,403,225
Avances y anticipos recibidos	-	1,100,000
Recursos recibidos en administración	255,595,998	265,118,484
<b>Total acreedores y otras cuentas por pagar corriente</b>	<b>11,166,114,105</b>	<b>9,230,494,162</b>
<b>Total acreedores y otras cuentas por pagar</b>	<b>11,166,114,105</b>	<b>9,230,494,162</b>

*Cifras en pesos colombianos*

Aumenta \$1,935,619,943, se explica principalmente por suscripción de pólizas por \$962 millones, provisión de las tasas retributivas y de uso por \$697 millones, compra de equipos de cómputo \$151 millones y por el contrato de toma de lectura por \$124 millones.

#### Nota 11. Créditos y préstamos

Créditos y préstamos	Septiembre 2023 Trimestre 3	Junio 2023 Trimestre 2
<b>No corriente</b>		
Préstamos banca comercial	88,161,988,866	70,851,517,079
<b>Total otros créditos y préstamos no corriente</b>	<b>88,161,988,866</b>	<b>70,851,517,079</b>
<b>Corriente</b>		
Préstamos banca comercial	17,296,611,577	17,087,401,384
Préstamos banca de fomento	228,394,567	456,789,136
<b>Total otros créditos y préstamos corriente</b>	<b>17,525,006,144</b>	<b>17,544,190,520</b>
<b>Total otros créditos y préstamos</b>	<b>105,686,995,010</b>	<b>88,395,707,599</b>

*Cifras en pesos colombianos*



Aumenta \$17,291,287,411, explicado principalmente por desembolso del crédito con el banco Davivienda por \$20,000 millones para apalancar el plan de inversiones bajo las siguientes condiciones; 10 años, 2 periodos de gracia y tasa de intereses de IBR NASV + 4.75% NASV, con desembolsos parciales, versus amortizaciones por \$2,724 millones.

**Nota 12. Impuesto sobre la renta por pagar**

Aumenta \$607,915,019, lo cual se explica principalmente, porque las utilidades han crecido significativamente en el acumulado del año y al calcularse la tarifa de renta aplicable al año en curso, el impuesto por pagar es mayor en este periodo, comparado con junio de 2023.

**Nota 13. Pasivo por impuesto diferido**

Disminuye en \$177,079,896, principalmente por una recuperación en el impuesto diferido activo correspondiente a la 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 14. Beneficios a los empleados**

Aumenta \$596,369,518, se explica principalmente por la causación de la prima de servicio por \$316 millones y cesantía e intereses a las cesantías por \$232 millones.

**Nota 15. Impuestos contribuciones y tasas por pagar.**

Aumenta \$141,570,069, se explica principalmente por la causación del impuesto de industria y comercio, también, por el IVA generado.

**Nota 16. Otros pasivos.**

Disminuye \$372,406,875, se explica principalmente por el registro de recibos de cajas de consignaciones identificadas, que se habían reconocido en el pasivo de acuerdo con la NIC 32, toda vez que, al cierre de junio no se habían causado con el tercero que correspondía, entre estos se tiene los recursos recibidos por el Municipio de Carepa por \$250 millones del Convenio firmado con esta entidad para reposición de redes de alcantarillado.

**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	Septiembre 2023	Septiembre 2022
<b>Venta de bienes</b>	850,978,543	744,814,796
<b>Prestación de servicios</b>		
Servicio de saneamiento	25,748,586,682	28,014,185,792
Servicio de acueducto	35,886,409,188	30,483,559,729
Componente de financiación	2,288,999,683	2,984,974,810
Servicios de facturación y recaudo	56,739,436	50,442,046
Honorarios	-	85,900,397
Devoluciones	(313,743,304)	(8,264,065)
<b>Total prestación de servicios</b>	<b>64,517,970,228</b>	<b>62,355,613,505</b>
Arrendamientos	23,422,177	33,192,643
<b>Total</b>	<b>64,541,392,405</b>	<b>62,388,806,148</b>

*Cifras en pesos colombianos*

Los ingresos crecen en \$2,152,586,257; se explica principalmente por mayores ingresos en servicios públicos por \$3,137 millones lo cual obedece a incrementos tarifarios como resultado de la acumulación del IPC aplicado en la facturación de noviembre 2022 3.31%, abril 2023 de 4.60% y julio 2023 3.53%, asimismo, por vinculación de usuarios nuevos, versus menores ingresos en el componente de financiación por \$696 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 18. Otros ingresos

Otros ingresos	Septiembre 2023	Septiembre 2022
Recuperaciones	2,183,675,840	443,910,864
Subvenciones del gobierno	43,130,700	43,130,700
Aprovechamientos	4,396,970	-
Otros ingresos ordinarios	2,071,148	2,021,827
Sobrantes	7,000	-
Indemnizaciones	-	38,004
<b>Total</b>	<b>2,233,281,658</b>	<b>489,101,395</b>

*Cifras en pesos colombianos*

El aumento por \$1,744,180,263, 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 19. Costos por prestación de servicios

Costos por prestación de servicio	Septiembre 2023	Septiembre 2022
Órdenes y contratos por otros servicios	8,895,047,273	7,412,672,085
Servicios personales	7,082,378,142	5,970,300,594
Amortizaciones	5,343,399,156	2,743,586,262
Consumo de insumos directos	4,841,697,670	4,723,052,250
Impuestos y tasas	3,605,348,001	2,517,314,836
Materiales y otros costos de operación	2,519,015,859	2,253,417,685
Depreciaciones	2,417,963,102	2,324,489,366
Generales	2,357,314,623	1,498,844,621
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones	1,717,969,867	1,273,386,689
Seguros	647,041,667	507,775,309
Servicios públicos	286,199,040	274,999,313
Licencias, contribuciones y regalías	195,426,787	30,958,639
Honorarios	114,787,114	42,581,259
Amortización derechos de uso	45,529,684	44,627,919
Arrendamientos	27,857,625	28,477,232
Otros	-	34,398,390
<b>Total</b>	<b>40,096,975,610</b>	<b>31,680,882,449</b>

*Cifras en pesos colombianos*

Aumenta por \$8,416,093,161, explicado principalmente como se relaciona a continuación:

1. Amortizaciones por \$2,600 millones ya que los activos registrados en el intangible (usufructo) se amortizarán a la fecha de terminación de estos contratos.
2. Servicios personales por \$1,112 millones, por la vinculación de nuevas plazas de personal de acuerdo con lo aprobado por la Junta Directiva de la empresa y por el ajuste del salario en IPC+1 punto.
3. Contrato de pequeños tramos y clientes por \$996 millones para mantenimientos de redes de acueducto y alcantarillado los cuales presentan incrementos por actividades realizadas, asimismo por aumento de escenario macroeconómico.
4. Tasas retributivas de 2020 por \$987 millones, por lo que la empresa está en proceso de demanda en contra de la Corporación.
5. Repuestos y accesorios por \$445 millones necesarios para los mantenimientos preventivos y correctivos de los equipos y redes de la operación de los sistemas.
6. Energía \$396 millones, como resultado de incremento en tarifas.
7. Transporte por \$354 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.
8. Servicios de vigilancia por \$291 millones por nuevas necesidades que se requieren para los sistemas donde opera la empresa.

## Nota 20. Gastos de administración

Gastos de administración	Septiembre 2023	Septiembre 2022
<b>Gastos de personal</b>		
Sueldos y salarios	2,202,143,374	2,212,750,993
Gastos de seguridad social	320,570,943	353,119,764
Otros beneficios de largo plazo	10,465,791	10,493,741
Beneficios en tasas de interés a los empleados	35,941,609	21,387,011
<b>Total gastos de personal</b>	<b>2,569,121,717</b>	<b>2,597,751,509</b>
<b>Gastos Generales</b>		
Impuestos, contribuciones y tasas	1,113,299,543	982,795,436
Comisiones, honorarios y servicios	842,639,011	849,977,561
Servicios públicos	142,317,138	98,942,892
Seguros generales	119,416,611	240,179,474
Contratos de aprendizaje	107,156,174	93,680,474
Amortización derechos de uso	73,982,870	90,063,895
Servicio aseo, cafetería, restaurante y lavandería	67,506,186	60,573,926
Materiales y suministros	56,314,978	23,664,107
Depreciación de propiedades, planta y equipo	50,823,739	51,852,864
Mantenimiento	17,431,183	11,935,380
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	12,656,113	8,095,140
Otros gastos generales	36,406,242	100,701,548
<b>Total gastos generales</b>	<b>2,639,949,788</b>	<b>2,612,462,697</b>
<b>Total</b>	<b>5,209,071,505</b>	<b>5,210,214,206</b>

*Cifras en pesos colombianos*

Disminuye por \$1,142,700, se explica principalmente por la combinación de menor valor en la póliza de directores y administradores (D&O) por \$121 millones, 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, servicios personales por \$28 millones, porque no se había cubierto plaza de profesional de Secretaría General, y auxiliar de comunicaciones, versus, mayor gasto en impuestos por \$131 millones, que corresponde a gravamen movimiento financiero e industria y comercio.

## Nota 21. Deterioro de cuentas por cobrar neto

Disminuye \$801,270,355, se explica principalmente por la recuperación de cartera de vigencias anteriores.

## Nota 22. Otros gastos

Otros gastos	Septiembre 2023	Septiembre 2022
Interés efectivo servicios de financiación	106,707,019	165,462,907
Otros gastos ordinarios	5,435,896	10,673,047
Pérdida en retiro de propiedades, planta y equipo	-	312,074,272
Pérdida en retiro de inventarios	-	8,088,907
Pérdida en retiro intangibles	-	123,682
<b>Total</b>	<b>112,142,915</b>	<b>496,422,815</b>

*Cifras en pesos colombianos*

Disminuye \$384,279,900, lo cual se explica por la baja de activos que se registró en 2022 como resultado del siniestro que se generó en la red del colector del Municipio de Apartadó.

## Nota 23. Ingresos y gastos financieros

## 23.1 Ingresos financieros

Ingresos financieros	Septiembre 2023	Septiembre 2022
<b>Ingreso por interés:</b>		
Depósitos bancarios	490,399,200	550,077,549
Utilidad por valoración de instrumentos financieros a valor razonable	674,107,687	86,383,185
Intereses de deudores y de mora	166,223,231	20,166,212
Fondos de uso restringido	115,199,273	657,739
Otros ingresos financieros	2,199,410	8,431,108
<b>Total ingresos financieros</b>	<b>1,448,128,801</b>	<b>665,715,792</b>

*Cifras en pesos colombianos*

Aumenta \$782,413,009, 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.

## 23.2 Gastos financieros

Gastos financieros	Septiembre 2023	Septiembre 2022
<b>Gasto por interés:</b>		
Intereses por obligaciones bajo arrendamiento	72,789,283	51,786,561
Otros gastos por interés	14,732,549	9,592,144
<b>Total intereses</b>	<b>87,521,832</b>	<b>61,378,705</b>
Operaciones de financiamiento internas de largo plazo	9,199,004,105	5,060,593,310
Operaciones de financiamiento internas de corto plazo	476,841,667	-
Otros gastos financieros	8,767,051	1,405,320
Comisiones distintos de los importes incluidos al determinar la tasa de interés efectiva	6,001,172	4,330,458
<b>Total gastos financieros</b>	<b>9,778,135,827</b>	<b>5,127,707,793</b>

*Cifras en pesos colombianos*

El incremento por \$4,650,428,034, se genera por los desembolsos del contrato de empréstito con el Banco Popular de \$22,000 millones a diciembre 2023 y desembolso de crédito de tesorería por \$5,000 millones en marzo de 2023 para apalancar el plan de inversiones, 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.