

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

Estados Financieros separados y notas  
30 de junio 2025 y 2024

Grupo·epm<sup>®</sup>

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A junio 2025 y marzo 2025

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Notas	2025 Junio	2025 Marzo
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedades, planta y equipo, neto	2	143,629,785,912	140,913,929,254
Otros activos intangibles	3	120,716,161,389	120,289,079,604
Activos por derechos de uso		1,229,477,976	1,284,692,163
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	7,577,442,260	7,547,785,215
Otros activos financieros		23,808	24,465
Otros activos	5	106,872,169	114,419,478
<b>Total activo no corriente</b>		<b>273,259,763,514</b>	<b>270,149,930,179</b>
<b>Activo corriente</b>			
Inventarios		2,722,625,074	2,673,879,726
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	24,687,601,477	23,356,361,173
Activo por impuesto sobre la renta corriente	6	1,743,231,271	1,567,503,636
Otros activos	5	156,592,154	355,227,683
Efectivo y equivalentes al efectivo	7	6,831,822,937	6,702,278,984
<b>Total activo corriente</b>		<b>36,141,872,913</b>	<b>34,655,251,202</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>309,401,636,427</b>	<b>304,805,181,381</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>Patrimonio</b>			
Capital emitido	8	72,676,432,080	72,676,432,080
Prima en colocación de acciones	8	5,136,434,718	5,136,434,718
Reservas	8	83,889,193,198	83,889,279,284
Otro resultado integral acumulado	8	8,209	8,792
Resultados acumulados	8	(3,825,029,794)	(3,825,115,880)
Resultado neto del período	8	4,406,434,837	2,859,551,364
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>8</b>	<b>162,283,473,248</b>	<b>160,736,590,358</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo no corriente</b>			
Créditos y préstamos	10	109,657,056,571	105,323,977,134
Otros pasivos financieros	15	1,231,016,387	1,224,189,232
Beneficios a los empleados	13	329,023,763	318,395,029
Pasivo por impuesto diferido	12	1,881,771,875	1,783,876,057
Otros pasivos	16	72,934,629	74,000,925
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>113,171,803,225</b>	<b>108,724,438,377</b>
<b>Pasivo corriente</b>			
Acreedores y otras cuentas por pagar	9	8,731,745,314	9,283,564,449
Créditos y préstamos	10	15,728,605,308	15,527,082,845
Otros pasivos financieros	15	119,672,149	170,755,820
Beneficios a los empleados	13	1,290,551,992	1,473,361,444
Impuesto sobre la renta por pagar	11	608,702,091	1,567,781,102
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	14	850,930,272	601,429,935
Provisiones		6,035,616,000	6,035,616,000
Otros pasivos	16	580,536,828	684,561,051
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>33,946,359,954</b>	<b>35,344,152,646</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>147,118,163,179</b>	<b>144,068,591,023</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>309,401,636,427</b>	<b>304,805,181,381</b>



Wbeimar Garro Arias

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 Junio de 2025 y 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Notas	2025 Junio Acumulado	2024 Junio Acumulado
<b>Operaciones continuadas</b>			
Prestación de servicios	17	46,496,793,898	46,767,210,890
Venta de bienes	17	619,924,877	633,761,573
Arrendamiento	17	19,145,488	22,484,476
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>17</b>	<b>47,135,864,263</b>	<b>47,423,456,939</b>
Utilidad en venta de activos	19	169,834,553	0
Otros ingresos	18	379,978,296	370,626,377
<b>Total Ingresos</b>		<b>47,685,677,112</b>	<b>47,794,083,316</b>
Costo prestación de servicios	20	29,692,645,028	27,007,180,519
Gastos de administración	21	4,646,847,013	4,128,616,261
Deterioro de cuentas por cobrar neto	22	286,920,986	1,080,596,730
Otros gastos	23	37,253,424	43,344,205
Ingresos financieros	24	725,777,154	322,840,647
Gastos financieros	24	6,824,949,796	7,120,430,654
Diferencia en cambio neta		(3,049,015)	3,081,230
Efecto por participación en inversiones patrimoniales		1,136	988
<b>Resultado del período antes de impuestos</b>		<b>6,919,790,140</b>	<b>8,739,837,812</b>
Impuesto sobre la renta y complementarios		2,513,355,303	3,541,758,177
<b>Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.</b>		<b>4,406,434,837</b>	<b>5,198,079,635</b>
<b>Resultado neto del ejercicio</b>		<b>4,406,434,837</b>	<b>5,198,079,635</b>
<b>Otro resultado Integral</b>			
<b>Partidas que no serán reclasificadas posteriormente al resultado del período:</b>			
patrimonio		(558)	(31)
Impuesto sobre la renta relacionado con los componentes que no serán recla.		(623)	0
		65	(31)
<b>Otro resultado Integral neto de impuestos</b>		<b>(558)</b>	<b>(31)</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO</b>		<b>4,406,434,279</b>	<b>5,198,079,604</b>



**Wbeimar Garro Arias**  
Representante Legal



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

## Tabla de Contenido

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. Efectivo y equivalentes al efectivo .....	7
Nota 8. Patrimonio .....	7
Nota 9. Acreedores y otras cuentas por pagar .....	8
Nota 10. Créditos y préstamos .....	8
Nota 11. Impuesto sobre la renta por pagar.....	8
Nota 12. Pasivo por impuesto diferido .....	9
Nota 13. Beneficios a los empleados .....	9
Nota 14. Impuestos contribuciones y tasas por pagar.....	9
Nota 15. Otros pasivos financieros.....	9
Nota 16. Otros pasivos.....	9
Nota 17. Ingresos por actividades ordinarias .....	9
Nota 18. Otros ingresos.....	10
Nota 19. Utilidad en venta de activos.....	11
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.....	12
Nota 24. Ingresos y gastos financieros .....	13

## Nota a los Estados Financieros de Aguas Regionales EPM S.A. E.S.P.- junio de 2025 y 2024

(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 72.45%. 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 2025	Marzo 2025
Costo	175,628,977,057	171,949,871,155
Depreciación acumulada y deterioro de valor	(31,999,191,145)	(31,035,941,901)
<b>Total</b>	<b>143,629,785,912</b>	<b>140,913,929,254</b>

*-Cifras en pesos colombianos-*

Aumenta \$2,715,856,658, lo cual se explica principalmente por la ejecución del plan de inversiones por \$6,669 millones, también, en costos por préstamos por \$305 millones, compra de maquinaria, equipo, muebles y enseres por \$140 millones, versus, traslados a operación por \$2,985 millones que corresponden a proyectos terminados que se registran en el intangible como concesiones y franquicias por ser un mayor valor de las infraestructuras recibidas a los municipios en los contratos de usufructos, incremento en la depreciación acumulada por \$963 millones, Igualmente por la venta de predio al municipio de Mutatá registrándose una baja del rubro de construcciones en curso por \$415 millones.

## Nota 3. Otros activos - intangibles

Intangibles	Junio 2025	Marzo 2025
<b>Costo</b>	<b>169,202,238,864</b>	<b>166,149,571,569</b>
Otros intangibles	169,202,238,864	166,149,571,569
<b>Amortización acumulada y deterioro de valor</b>	<b>(48,486,077,476)</b>	<b>(45,860,491,964)</b>
Otros intangibles	(48,486,077,476)	(45,860,491,964)
<b>Total</b>	<b>120,716,161,389</b>	<b>120,289,079,605</b>

-Cifras en pesos colombianos-

Aumenta \$427,081,784, se explica por los traslados a operación de proyectos terminados por \$2,985 millones, compra de maquinaria y equipo para instalarse en los bienes recibidos en usufructo por \$67 millones, versus aumento en amortizaciones por \$2,626 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 2025	Marzo 2025
<b>No corriente</b>		
Deudores servicios públicos <sup>3</sup>	7,179,688,891	7,154,152,498
Deterioro de valor servicios públicos <sup>3</sup>	(1,187,168,172)	(1,177,452,340)
Préstamos empleados <sup>2</sup>	195,360,685	185,557,570
Otros deudores <sup>1</sup>	1,443,913,379	1,440,150,344
Deterioro de valor otros deudores <sup>1</sup>	(54,352,523)	(54,622,857)
<b>Total no corriente</b>	<b>7,577,442,260</b>	<b>7,547,785,215</b>
<b>Corriente</b>		
Deudores servicios públicos <sup>3</sup>	36,761,618,158	37,649,459,787
Deterioro de valor servicios públicos <sup>3</sup>	(16,987,837,055)	(17,077,796,223)
Otros deudores <sup>1</sup>	5,447,155,525	3,224,014,918
Préstamos empleados <sup>2</sup>	58,668,437	64,676,827
Contratos de construcción	252,769	252,769
Deterioro de valor otros deudores <sup>1</sup>	(592,256,357)	(504,246,905)
<b>Total corriente</b>	<b>24,687,601,477</b>	<b>23,356,361,173</b>
<b>Total</b>	<b>32,265,043,737</b>	<b>30,904,146,388</b>

-Cifras en pesos colombianos-

Aumento por \$1,360,897,349, se explica por las siguientes razones:

<sup>1</sup>La cartera de otros deudores presenta un incremento de \$2,139,164,524, explicado principalmente por el comportamiento del recaudo comercial ya que, en el mes de junio, el tercer anticipo fue liquidado y pagado por EPM en el mes de julio de la presente vigencia por un valor de \$2,423 millones, por esta razón, se registró en el segundo trimestre una cuenta por cobrar correspondiente a dicho anticipo, a diferencia de lo ocurrido en marzo, cuando dicho anticipo fue liquidado y pagado

en el mismo mes por \$2,166 millones, razón por la cual no se registró una cuenta por cobrar en el primer trimestre por concepto del anticipo número tres.

<sup>2</sup>Aumento en la cartera de préstamos a empleados por \$3,794,725, lo cual obedece al costo amortizado.

<sup>3</sup>La cartera de servicios públicos presenta una disminución por \$782,061,900, como resultado de la implementación del plan comercial, el cual ha fortalecido la gestión de cobro mediante la asignación de personal en campo.

#### Nota 5. Otros activos

Disminuye \$206,182,838, dado por las amortizaciones de las suscripciones en la nube de Office 365.

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

Aumenta \$175,727,635, se explica principalmente por el IVA en la compra de activos fijos reales productivos adquiridos en esta vigencia.

#### Nota 7. Efectivo y equivalentes al efectivo

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

Efectivo y equivalentes al efectivo	Junio 2025	Marzo 2025
Efectivo en caja y bancos <sup>1</sup>	6,431,899,010	3,387,731,431
Otros equivalentes al efectivo <sup>1</sup>	399,923,927	3,314,547,553
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>6,831,822,937</b>	<b>6,702,278,984</b>
<b>Efectivo restringido<sup>2</sup></b>	<b>334,696,694</b>	<b>288,285,746</b>

-Cifras en pesos colombianos-

Aumenta \$129,543,953; explicado principalmente por el recaudo derivado de la venta del predio al municipio de Mutatá, la cual fue pactada en diez cuotas con el fin de viabilizar el proyecto de construcción de la PTAR mediante recursos bajo condición. A junio, se han recibido \$234 millones, equivalentes a las cuatro primeras cuotas.

<sup>1</sup>A junio el efectivo en caja y bancos aumenta \$3,044 millones frente a marzo, ya que al cierre del segundo trimestre la cuenta de ahorro del Banco BBVA era la más rentable y esta pertenece al grupo de efectivo y equivalente, a diferencia del primer trimestre la cuenta con mayor rendimiento correspondía a la Fiducia del BBVA que se registra en el grupo de Otros equivalentes al efectivo.

<sup>2</sup>El 100% corresponde a efectivo restringido corriente.

#### Nota 8. Patrimonio

El patrimonio registró aumento por \$1,546,882,890, se explica por la utilidad neta correspondiente al segundo trimestre de 2025.

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

**Nota 9. 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 2025	Marzo 2025
<b>Corriente</b>		
Adquisición de bienes y servicios	4,677,495,233	5,011,841,461
Acreeedores	4,049,235,595	4,271,722,988
Otras cuentas por pagar	5,014,486	-
<b>Total acreeedores y otras cuentas por pagar corriente</b>	<b>8,731,745,314</b>	<b>9,283,564,449</b>
<b>Total acreeedores y otras cuentas por pagar</b>	<b>8,731,745,314</b>	<b>9,283,564,449</b>

-Cifras en pesos colombianos-

Disminuye \$551,819,136, explicado principalmente por los pagos realizados durante el trimestre asociados a la ejecución del plan de inversiones, también, pagos por servicios para la operación y funcionamiento de la empresa.

**Nota 10. Créditos y préstamos**

Créditos y préstamos	Junio 2025	Marzo 2025
<b>No corriente</b>		
Préstamos banca comercial	109,657,056,571	105,323,977,134
<b>Total otros créditos y préstamos no corriente</b>	<b>109,657,056,571</b>	<b>105,323,977,134</b>
<b>Corriente</b>		
Préstamos banca comercial	15,728,605,308	15,527,082,845
<b>Total otros créditos y préstamos corriente</b>	<b>15,728,605,308</b>	<b>15,527,082,845</b>
<b>Total otros créditos y préstamos</b>	<b>125,385,661,879</b>	<b>120,851,059,979</b>

-Cifras en pesos colombianos-

Aumenta \$4,534,601,900, explicado principalmente por desembolso de crédito de largo plazo realizado durante el segundo trimestre de 2025 con Bancolombia por \$7,000 millones, también, se registró un mayor costo amortizado por \$734 millones, versus, amortizaciones por \$3,199 millones.

**Nota 11. Impuesto sobre la renta por pagar**

La disminución por \$959,079,011 se debe a un menor valor del resultado del periodo en el segundo trimestre, en comparación con el cierre acumulado a marzo, esta variación obedece principalmente al incremento en los costos y gastos, especialmente asociados al mantenimiento y reparación de redes equivalente a \$1,024 millones.

**Nota 12. Pasivo por impuesto diferido**

Aumenta \$97,895,818, principalmente por recuperación en el pasivo por impuesto diferido correspondiente a la propiedad planta y equipo, como resultado de activos con mayor costo contable que el fiscal, lo que origina una diferencia en el neteo del impuesto diferido por pagar.

**Nota 13. Beneficios a los empleados**

Disminuye \$172,180,718, se explica principalmente por el cumplimiento del pago de prima de servicios a empleados por el primer semestre de 2025.

**Nota 14. Impuestos contribuciones y tasas por pagar.**

Aumenta \$249,500,337, se explica principalmente por la autorretención por renta especial, en cumplimiento del Decreto 572 del 28 de mayo de 2025, el cual modificó la tarifa sobre este concepto pasando del 2.2% al 4.5%.

**Nota 15. Otros pasivos financieros**

Disminuye \$44,256,516, como resultado de la facturación del canon de arrendamiento de las sedes administrativas y operativas de la subregión de Urabá y Occidente.

**Nota 16. Otros pasivos**

Disminuye \$105,090,519, se explica principalmente por el recaudo sin identificar, ya que en el segundo trimestre de 2025 se logró registrar \$62 millones que correspondía a la indemnización pagada por la aseguradora Suramericana por el siniestro ocurrido en la EBAR la Barranca del Municipio de Santa Fe de Antioquia, también, por menor valor en retención de contribución especial por \$74 millones, ya que este último trimestre se ejecutaron menores inversiones en infraestructuras de contratos de obra pública.

**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	Junio 2025	Junio 2024
<b>Venta de bienes</b>	619,924,877	633,761,573
<b>Prestación de servicios</b>		
Servicio de acueducto <sup>1</sup>	26,205,553,963	27,531,798,422
Servicio de saneamiento <sup>2</sup>	18,634,810,875	18,013,880,892
Servicios de facturación y recaudo	44,284,214	36,576,873
Componente de financiación <sup>3</sup>	1,612,144,846	1,184,954,703
<b>Total prestación de servicios</b>	<b>47,116,718,775</b>	<b>47,400,972,463</b>
Arrendamientos	19,145,488	22,484,476
<b>Total</b>	<b>47,135,864,263</b>	<b>47,423,456,939</b>

-Cifras en pesos colombianos-

Disminuye por \$287,592,676, se explica por las siguientes razones:

<sup>1</sup>Ingresos por servicio de acueducto disminuye por \$1,326,244,459, toda vez que en 2024 se revirtió la provisión del POIR por \$1,062 millones ya que por la modificación del POIR por artículo 52 estos proyectos ya no generaban un incumplimiento ante el Regulador, por lo tanto, esto se reconoció como un mayor ingreso ya que en 2023 se había registrado esta provisión, asimismo, se vienen presentando menores consumos frente a junio 2024 por 250.051 m<sup>3</sup> ya que las fuertes lluvias favorecen a los usuarios en las medidas de ahorro porque utilizan este recurso para realizar actividades que no requieren de agua potable en el hogar.

<sup>2</sup>Ingresos por servicio de alcantarillado aumenta \$620,929,983, como resultado de la vinculación de nuevos usuarios por 3.111 ya que se han recibido alcantarillados comunitarios, lo cual apalanca el cierre de brechas de acueducto y alcantarillado.

<sup>3</sup>El componente de financiación aumenta \$427,190,143, como resultado de los intereses por las financiaciones de acometidas y medidores.

#### Nota 18. Otros ingresos

Otros ingresos	Junio 2025	Junio 2024
Recuperaciones	359,001,936	334,628,910
Otros ingresos ordinarios	20,976,360	35,997,467
<b>Total</b>	<b>379,978,296</b>	<b>370,626,377</b>

-Cifras en pesos colombianos-

Aumenta por \$9,351,919, se explica principalmente por una combinación en recuperaciones por \$24 millones ya que en esta vigencia fueron mayores frente a 2024, además, se registró \$19 millones en indemnizaciones por incumplimiento contractual (medida de apremio), versus, la subvención del gobierno por \$29 millones, por la finalización en el mes de diciembre de 2024 del contrato de empréstito con Banco BBVA, el cual manejaba tasa de interés con redescuento a través de Findeter, por esta razón ya no se reconoce este concepto en 2025.

**Nota 19. Utilidad en venta de activos**

Se reconoció un ingreso por \$169,834,553 correspondiente a la utilidad generada por mayor valor del avalúo comercial de la venta del predio al municipio de Mutatá por \$585 millones frente al valor contable en libros, ya que se requiere viabilizar el proyecto de la construcción de la PTAR con recursos bajo condición, el cual se debe gestionar a nombre de este municipio.

**Nota 20. Costos por prestación de servicios**

Costos por prestación de servicio	Junio 2025	Junio 2024
Órdenes y contratos por otros servicios	6,105,903,846	5,837,868,783
Servicios personales	6,134,847,197	5,581,898,044
Amortizaciones	5,228,198,775	4,090,979,361
Consumo de insumos directos	3,798,333,697	3,411,540,822
Depreciaciones	1,915,921,150	1,803,871,580
Materiales y otros costos de operación	1,826,687,117	1,596,233,642
Generales	1,405,612,716	1,914,137,251
Impuestos y tasas	1,295,570,864	1,206,144,832
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones	1,218,627,700	940,301,773
Licencias, contribuciones y regalías	416,542,921	218,136,654
Honorarios	140,260,893	61,714,110
Servicios públicos	131,549,771	248,558,350
Otros	70,205,483	80,574,216
Seguros	4,382,898	15,221,101
<b>Total</b>	<b>29,692,645,028</b>	<b>27,007,180,519</b>

-Cifras en pesos colombianos-

Aumenta por \$2,685,464,509, explicado principalmente por la combinación de: i) mayores costos en depreciaciones y amortizaciones por \$1,249 millones por los proyectos terminados y entrados a operar, en servicios personales por \$553 millones, ya que se aplicó incremento salarial IPC+1.8 (7%) como resultado de la convención colectiva que se firmó en febrero, asimismo, para auxiliares operativos y administrativos se aprobó adicionar 1.8 puntos porcentuales aplicando incremento salarial para estos cargos en 8.7%, también, se presenta aumento en mantenimiento de la infraestructura de los tanques de almacenamiento de agua potable del Municipio de Carepa por \$448 millones, igualmente, en insumos químicos por \$333 millones, toda vez que, por la temporada de lluvias se requiere mayor consumo de estos productos, vigilancia y seguridad privada en \$242 millones, por el ajuste a la tarifa mínima establecida por la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada, amortización de anticipo de contribución especial por \$198 millones, aportes realizados al convenio Bco2 para la conservación y restauración ecológica de los ecosistemas por \$183 millones, consumo de materiales para los sistemas por \$61 millones; versus, ii) el contrato de transporte por \$430 millones porque no se ha requerido servicio de carro tanque debido a que en el corrido de esta vigencia no ha existido temporada seca y servicios públicos por \$117 millones.

**Nota 21. Gastos de administración**

Gastos de administración	Junio 2025	Junio 2024
<b>Gastos de personal</b>		
Sueldos y salarios	2,114,706,296	1,823,542,072
Gastos de seguridad social	329,870,353	239,972,648
Otros beneficios de largo plazo	10,920,706	9,119,076
Beneficios en tasas de interés a los empleados	10,015,971	6,820,463
<b>Total gastos de personal</b>	<b>2,465,513,326</b>	<b>2,079,454,259</b>
<b>Gastos Generales</b>		
Impuestos, contribuciones y tasas	734,968,329	744,170,781
Comisiones, honorarios y servicios	705,323,339	624,639,021
Intangibles	260,729,808	236,108,545
Contratos de aprendizaje	82,494,137	72,727,507
Servicios públicos	78,320,280	97,881,999
Servicio aseo, cafetería, restaurante y lavandería	75,978,870	70,683,187
Amortización derechos de uso	66,784,280	57,708,007
Depreciación de propiedades, planta y equipo	51,535,064	50,897,803
Otros gastos generales	74,254,211	94,345,152
Beneficios por terminación - Bonificación	50,945,369	
<b>Total gastos generales</b>	<b>2,181,333,687</b>	<b>2,049,162,002</b>
<b>Total</b>	<b>4,646,847,013</b>	<b>4,128,616,261</b>

-Cifras en pesos colombianos-

Aumenta por \$518,230,752, se explica principalmente en servicios personales por \$386 millones, ya que se aplicó incremento salarial IPC+1.8 (7%) como resultado de la convención colectiva que se firmó en febrero, asimismo, para auxiliares operativos y administrativos se aprobó adicionar 1.8 puntos porcentuales aplicando incremento salarial para estos cargos en 8.7%, también, en honorarios y servicios por \$81 millones, toda vez que, el reajuste de precios se genera por el SMMLV, además, se indemnizó por \$51 millones a empleado en condición de prepensionado ya que solicitó negociar su retiro de la empresa.

**Nota 22. Deterioro de cuentas por cobrar neto**

Disminuye \$793,675,744, se explica principalmente por un menor gasto de deterioro por \$813 millones, como resultado de la implementación del plan comercial, el cual ha fortalecido la gestión de cobro mediante la asignación de personal en campo.

**Nota 23. Otros gastos**

Disminuye \$6,090,781, lo cual obedece al costo amortizado por las financiaci3nes de acometidas.

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

Ingresos financieros	Junio 2025	Junio 2024
<b>Ingreso por interés:</b>		
Intereses de deudores y de mora	452,436,567	30,609,086
Depósitos bancarios	171,321,925	211,323,193
Utilidad por valoración de instrumentos financieros a valor razonable	92,309,987	18,882,526
Fondos de uso restringido	7,459,832	61,895,182
Otros ingresos financieros	2,151,655	130,660
Recusos recibidos en administración	97,188	-
<b>Total ingresos financieros</b>	<b>725,777,154</b>	<b>322,840,647</b>

-Cifras en pesos colombianos-

Aumenta \$402,936,507, se explica por los recursos recibidos de los embargos decretados a cargo del municipio de Chigorodó correspondiente a la cartera de 2008 a 2010 por \$292 millones, también, por recaudo del Municipio de Carepa por \$118 millones correspondiente a la cartera de 2016 a 2023, ambos abonos son aplicados a intereses de mora.

**24.2 Gastos financieros**

Gastos financieros	Junio 2025	Junio 2024
<b>Gasto por interés:</b>		
Intereses por obligaciones bajo arrendamiento	62,823,195	26,333,002
Otros gastos por interés	866,844	8,441,938
<b>Total intereses</b>	<b>63,690,039</b>	<b>34,774,940</b>
Operaciones de financiamiento internas de largo plazo	6,758,190,381	6,804,166,205
Operaciones de financiamiento internas de corto plazo	-	276,723,145
<b>Otros costos financieros</b>		
Comisiones distintos de la tasa de interés efectiva	3,069,376	4,766,364
<b>Total gastos financieros</b>	<b>6,824,949,796</b>	<b>7,120,430,654</b>

-Cifras en pesos colombianos-

Disminuye \$295,480,858, se explica principalmente por el pago total de créditos de tesorería con Banco de Bogotá por \$3,500 millones y Banco Popular por \$1,500, asimismo, se pagó crédito de largo plazo con el Banco Itaú que se desembolsó en 2012 y Banco BBVA con desembolso en 2014, por esta razón, en esta vigencia se registra un menor gasto de la deuda frente a 2024.

*Jan P*