

**DENOMINACION:****COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS LIMITADA  
DE VILLA DEL DIQUE****DOMICILIO LEGAL:**

Chaco e Hipólito Irigoyen - VILLA DEL DIQUE - Provincia de Córdoba

**ACTIVIDAD PRINCIPAL:**

Servicio de Electricidad, Agua y Teléfono

**ESTADOS CONTABLES EXPRESADOS EN MONEDA HOMOGENEA****Ejercicio Social: N° 85 - Iniciado el 1° de Enero de 2021****Cerrado al 31 de Diciembre de 2021****Inscripción en el  
Registro Público  
de Comercio**

Del Estatuto o contrato social: 11/03/1938

De las modificaciones:

**Inscripción de la Inspección de Sociedades Jurídicas: INAES - Matrícula N° 721**

Fecha de vencimiento del estatuto o contrato social:

(a)

Denominación de la sociedad controlante: -----

Domicilio legal: -----

Actividad principal: -----

Participación de la sociedad controlante sobre el patrimonio: -----

Porcentajes de votos de la sociedad controlante: %

(b)

**COMPOSICION DEL CAPITAL**

Acciones (c)

Cantidad	Tipo	N° de votos que otorga c/u	Suscripto \$	Integrado \$
----------	------	----------------------------	-----------------	-----------------

(a) Cuando el ente sea una sociedad controlada.

(b) Cuando el ente sea una sociedad controlante.

(c) Sustituir por el tipo de participación de que se trate, e incluir la Información de significación sobre ésta.

**COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS LIMITADA  
DE VILLA DEL DIQUE**

Matricula INAES N° 721

Ejercicio Social N° 85 - Cerrado el 31 de Diciembre de 2021

**CONSEJO DE ADMINISTRACION**

PRESIDENTE

ALICIA SUSANA DI SALVIO

VICEPRESIDENTE

JULIO ALBERTO RIOS

SECRETARIA

ESTELA ROSA LAZARO

PRO-SECRETARIA

SUSANA VIVIANA ALVAREZ

TESORERO

RICARDO HORACIO GASTIEN

PRO-TESORERO

FABIAN HORACIO NUÑEZ

VOCALES TITULARES

EUGENIO GIMENO BALAGUER

ABEL ALEJANDRO ECHEGUIA

LEONARDO MORIZIO

GRISELDA BEATRIZ CANDARLE

RONALD MIGUEL RAMIREZ VIEYTEZ

CRISTIAN HERNAN GARCIA

**ORGANO DE FISCALIZACION**

SINDICO TITULAR

DORCAS JAVIER STOLL

SINDICO SUPLENTE

ELSA CRISTINA BRIGGILER

COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS  
 LTDA. DE VILLA DEL DIQUE  
 Domicilio Legal: Chaco e Hipólito Irigoyen - VILLA DEL DIQUE - Provincia de Córdoba  
 Actividad Principal: Servicio de Electricidad, Agua y Teléfono  
 Matrícula INAES: N° 721  
 Ejercicio Social: N° 85 iniciado el 1° de Enero de 2021

SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

PASIVO Y PATRIMONIO NETO

	31.12.2021	31.12.2020
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<u>Caja y Bancos</u> Según Nota 3	\$ 18.316.311,28	\$ 13.857.990,14
<u>Créditos Por Servicios</u> Según Nota 4	\$ 40.925.287,29	\$ 43.345.471,98
<u>Otros Créditos</u> Según Nota 5	\$ 639.165,29	\$ 1.748.105,69
<u>Bienes de Cambio</u> Según Nota 6	\$ 21.908.508,00	\$ 23.102.102,08
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 81.789.271,86</b>	<b>\$ 82.053.669,89</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<u>Otros Créditos</u> Según Nota 5	\$ -	\$ -
<u>Inversiones</u> Según Nota 7	\$ 855.940,83	\$ 808.685,49
<u>Bienes de Uso</u> Neto Resultante s/Anexo I	\$ 192.576.031,19	\$ 193.591.639,50
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 193.431.972,02</b>	<b>\$ 194.400.324,99</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>\$ 275.221.243,88</b>	<b>\$ 276.453.994,88</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<u>Deudas</u>		
<u>Comerciales</u> Según Nota 8	\$ 9.625.958,09	\$ 13.664.069,25
<u>Bancarias y Financieras</u> Según Nota 9	\$ -	\$ 3.018.800,00
<u>Otras Deudas</u> Según Nota 10	\$ 18.359.136,67	\$ 21.243.405,08
<u>Otros Compromisos Devengados</u> Según Nota 11	\$ 5.960.000,00	\$ 5.228.561,60
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 33.945.094,76</b>	<b>\$ 43.154.835,93</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
<u>Deudas</u>		
<u>Bancarias y Financieras</u> Según Nota 9	\$ -	\$ -
<u>Otras Deudas</u> Según Nota 10	\$ 6.399.630,48	\$ 7.695.034,68
<u>Provisiones</u> Según Nota 12	\$ 1.500.000,00	\$ 2.264.100,00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 7.899.630,48</b>	<b>\$ 9.959.134,68</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>\$ 41.844.725,24</b>	<b>\$ 53.113.970,61</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>		
Según Estado Respectivo	\$ 233.376.518,64	\$ 223.340.024,27
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>\$ 233.376.518,64</b>	<b>\$ 223.340.024,27</b>
<b>TOTAL IGUAL AL ACTIVO</b>	<b>\$ 275.221.243,88</b>	<b>\$ 276.453.994,88</b>

Firmado para su identificación  
 con mi Informe del 25-03-2022

  
 JAVIER STOLL DORCAS  
 Síndico

  
 ALICIA SUSANA DI SALVIO  
 Presidenta

  
 RICARDO HORACIO GASTIEN  
 Tesorero

  
 ESTELA ROSA LAZARO  
 Secretaria

RAUL S. BERGERO  
 Contador Público U.N.L.  
 Mat. 10.4211.5 C.P.C.E. Cba

**ESTADO DE RESULTADOS**

	ACTUAL 01.01.2021 AL 31.12.2021	ANTERIOR 01.01.2020 AL 31.12.2020
<b>INGRESOS POR SERVICIOS</b>		
Servicio Energía Eléctrica	\$ 94.341.870,28	\$ 102.562.398,18
Servicio Agua Corriente	\$ 29.224.674,19	\$ 32.380.695,33
Servicio Telefónico	\$ 3.666.851,82	\$ 2.846.638,80
Servicios Sociales	\$ 4.998.503,52	\$ 4.429.344,29
Servicio Internet	\$ 16.846.041,73	\$ 15.780.390,93
<b>SUB TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 149.077.941,54</b>	<b>\$ 157.999.467,53</b>
<b>Menos: COSTOS DIRECTOS</b>		
Energía Eléctrica Comprada y Fodep	\$ 35.818.983,27	\$ 44.013.966,31
Teléfono Larga Distancia	\$ 77.762,02	\$ 120.181,27
Compra Señal Internet	\$ 4.946.875,69	\$ 5.883.486,28
Costo Ataúdes	\$ 859.478,69	\$ 756.792,42
<b>SUB TOTAL COSTOS</b>	<b>\$ 41.703.099,67</b>	<b>\$ 50.774.426,28</b>
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>	<b>\$ 107.374.841,87</b>	<b>\$ 107.225.041,25</b>
<b>Menos: EGRESOS OPERATIVOS (Anexo II)</b>		
<b>Erogables</b>		
Gastos de Administración	\$ 32.466.979,17	\$ 38.176.742,88
Gastos Sección Energía	\$ 48.563.680,88	\$ 45.987.439,12
Gastos Sección Agua Cte.	\$ 28.099.905,14	\$ 27.609.704,34
Gastos Sección Teléfono	\$ 6.989.388,12	\$ 7.066.173,58
Gastos Servicios Sociales	\$ 2.128.010,49	\$ 2.907.513,02
Gastos Servicio Internet	\$ 8.903.254,35	\$ 5.494.851,05
<b>Sub Total Egresos Erogables</b>	<b>\$ 127.151.218,15</b>	<b>\$ 127.242.423,99</b>
<b>No Erogables</b>		
Previsiones Constituidas	\$ 328.754,28	\$ 453.121,88
Amortizaciones Bienes de Uso	\$ 14.805.485,30	\$ 14.235.354,07
<b>Sub Total Egresos No Erogables</b>	<b>\$ 15.134.239,58</b>	<b>\$ 14.688.475,95</b>
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>\$ (142.285.457,73)</b>	<b>\$ (141.930.899,94)</b>
<b>Más: OTROS INGRESOS</b>		
Vinculados con la gestión Cooperativa (Nota 13-a.)	\$ 33.745.003,29	\$ 31.085.667,12
Ajenos a la gestión Cooperativa (Nota 13-b.)	\$ 4.380.162,28	\$ 1.255.867,67
<b>Sub Total Otros Ingresos</b>	<b>\$ 38.125.165,57</b>	<b>\$ 32.341.534,79</b>
<b>RESULTADO ANTES DEL R.E.I (Exc./Pérd.)</b>	<b>\$ 3.214.549,71</b>	<b>\$ (2.364.323,90)</b>
<b>Menos: RESULTADO FINANCIERO Y POR TENENCIA</b>		
R.E.C.P.A.M (Pérdida)	\$ (9.927.423,49)	\$ (4.858.085,83)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (Pérd.)</b>	<b>\$ (6.712.873,78)</b>	<b>\$ (7.222.409,73)</b>
<b>RESULTADO POR LA GESTION COOP. CON ASOCIADOS</b>	<b>\$ (3.235.168,38)</b>	<b>\$ (6.644.778,43)</b>
<b>INGRESOS Y EGRESOS NO OPERATIVOS Y AJENOS GESTION</b>	<b>\$ 6.449.718,09</b>	<b>\$ 4.280.454,53</b>
<b>R.E.C.P.A.M. (Resultado.Exp.Cambio Poder Adquis.Moneda)</b>	<b>\$ (9.927.423,49)</b>	<b>\$ (4.858.085,83)</b>
<b>TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ (6.712.873,78)</b>	<b>\$ (7.222.409,73)</b>

ESTELA ROSA LAZARO  
Secretaria

RICARDO HORACIO GASTIEN  
Tesorero

ALICIA SUSANA DI SALVIO  
Presidenta

JAVIER STOLL DORCAS  
Sindico

Firmado para su identificación  
con mi Informe del 25-03-2022

RAUL S. BERGERO  
Contador Público U.N.L.  
Mat. 10.4211.5 C.P.C.E. Cba

**CUADROS SECCIONALES DE RESULTADOS**

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
<b>I. SECCION ENERGIA ELECTRICA</b>		
1) <u>Ingreso Seccional</u>	\$ 94.341.870,28	\$ 102.562.398,18
Suministro Energia Eléct.	\$ (35.818.983,27)	\$ (44.013.966,31)
<u>Menos: Costo de Energia Comprada</u>		
<b>Excedente Bruto</b>	<b>\$ 58.522.887,01</b>	<b>\$ 58.548.431,87</b>
2) <u>Gastos de Explotación</u>	\$ 48.563.680,88	\$ 45.987.439,12
Directos de la Sección Erogables	\$ 6.125.976,64	\$ 5.794.115,47
Amortiz.Bs.Usos y Provisiones Directos	\$ 22.726.885,42	\$ 26.723.720,01
Particip.Gtos.Adm.Erogables	\$ 607.864,06	\$ 650.336,28
Partic.Amort.B.U.y Prev. Admin.		
<b>Subtotal Gastos Explot.</b>	<b>\$ (78.224.207,00)</b>	<b>\$ (79.355.610,88)</b>
3) <u>Otros Ingresos y Egresos</u>	\$ 741.860,51	\$ 693.339,56
Recargos por mora	\$ 5.090.930,75	\$ 5.007.931,47
Derecho Conex., Diver.,Recup.y Otros	\$ 195.927,25	\$ 206.648,80
Comisión Cobranza	\$ 18.807.507,13	\$ 20.278.942,22
Contrib. Municip. No Reinteg.		
<b>Subtotal Otros Ingresos</b>	<b>\$ 24.836.225,63</b>	<b>\$ 26.186.862,05</b>
<b>RESULTADO SECCIONAL (Exc./Exc.)</b>	<b>\$ 5.134.905,65</b>	<b>\$ 5.379.683,04</b>
<b>II. SECCION AGUA POTABLE</b>		
1) <u>Ingreso Seccional</u>	\$ 29.224.674,19	\$ 32.380.695,33
Suministro de Agua Corriente		
<b>Excedente Bruto</b>	<b>\$ 29.224.674,19</b>	<b>\$ 32.380.695,33</b>
2) <u>Gastos de Explotación</u>	\$ 28.099.905,14	\$ 27.609.704,34
Directos de la Sección Erogables	\$ 4.283.153,46	\$ 4.120.411,47
Amortiz.Bs.Usos y Provisiones Directos	\$ 7.305.070,31	\$ 8.589.767,15
Part.Gtos.Adm.Erogables	\$ 341.704,02	\$ 359.757,66
Partic.Amort.B.U.y Prev. Admin.		
<b>Subtotal Gastos Explot.</b>	<b>\$ (40.029.832,94)</b>	<b>\$ (40.679.640,82)</b>
3) <u>Otros Ingresos</u>	\$ 418.485,41	\$ 391.114,62
Recargos por Mora	\$ 5.090.930,75	\$ -
Derecho Conex., Diver.,Recup.y Otros		
<b>Subtotal Otros Ingresos</b>	<b>\$ 5.509.416,16</b>	<b>\$ 391.114,62</b>
<b>RESULTADO SECCIONAL (Pérd./Pérd.)</b>	<b>\$ (5.295.742,59)</b>	<b>\$ (7.907.830,67)</b>
<b>III.- SECCION TELEFONO</b>		
1) <u>Ingreso Seccional</u>	\$ 3.866.851,82	\$ 2.846.636,80
Suministro Servicio Telefónico	\$ (77.762,02)	\$ (120.181,27)
<u>Menos: Costo Larga Distancia</u>		
<b>Excedente Bruto</b>	<b>\$ 3.589.089,80</b>	<b>\$ 2.726.455,53</b>
2) <u>Gastos de Explotación</u>	\$ 6.980.388,12	\$ 7.066.173,58
Directos de la Sección Erogables	\$ 916.166,09	\$ 953.124,44
Amortización Bs.Usos Teléfono	\$ 811.674,46	\$ 954.418,57
Particip.Gtos.Adm.Erogables	\$ 31.064,00	\$ 32.706,24
Partic.Amort.B.U.y Prev. Admin.		
<b>Subtotal Gastos Explot.</b>	<b>\$ (8.748.292,69)</b>	<b>\$ (9.006.421,83)</b>
3) <u>Otros Ingresos</u>	\$ 627.728,12	\$ 596.671,94
Recargos por Mora	\$ 429.554,14	\$ 658.407,34
Comisiones C.P.P y O.M./ 847	\$ 158.391,04	\$ 131.356,68
Result. Neto Celulares	\$ 1.215.673,30	\$ 1.378.435,96
<b>Subtotal Otros Ingresos</b>	<b>\$ (3.943.529,59)</b>	<b>\$ (4.903.528,34)</b>
<b>RESULTADO SECCIONAL (Pérd./Pérd.)</b>	<b>\$ (3.943.529,59)</b>	<b>\$ (4.903.528,34)</b>

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
<b>IV.- SECCION SERVICIO INTERNET</b>		
1) <b>Ingreso Seccional</b>		
Ingresos Serv. Internet	\$ 16.846.041,73	\$ 15.760.390,93
<b>Menos:</b> Compra Señal Internet	\$ (4.946.875,69)	\$ (5.883.486,28)
<b>Excedente Bruto</b>	<u>\$ 11.899.166,04</u>	<u>\$ 9.876.904,65</u>
2) <b>Gastos de Explotación</b>		
Directos Secc. Internet Erogables	\$ 8.903.254,35	\$ 5.494.851,05
Amortización Bs. Uso Internet	\$ 2.268.611,08	\$ 2.206.623,78
Partic. Gtos. Adm. Erogables	\$ 811.674,48	\$ 954.418,57
Partic. Amort. B.U. y Prev. Admin.	\$ 31.064,00	\$ 32.705,24
<b>Subtotal Gastos Explot.</b>	<u>\$ (12.014.603,91)</u>	<u>\$ (8.688.598,64)</u>
<b>RESULTADO SECCIONAL (Pérd./Exc.)</b>	<u>\$ (115.437,87)</u>	<u>\$ 1.208.306,01</u>
<b>V. SECCION SERVICIOS SOCIALES</b>		
<b>SERVICIO DE SEPELIO</b>		
1) <b>Ingreso Seccional</b>		
Por Prestación del Servicio Sepelio	\$ 4.998.503,52	\$ 4.429.344,29
<b>Menos:</b> Costo Ataúdes	\$ (859.478,69)	\$ (756.792,42)
<b>Excedente Bruto</b>	<u>\$ 4.139.024,83</u>	<u>\$ 3.672.551,87</u>
2) <b>Gastos de Explotación</b>		
Erogables de la Sección Sepelio	\$ 2.128.010,49	\$ 2.907.513,02
Amortización Bs. Uso Sepelio	\$ 297.772,22	\$ 305.991,12
Partic. Gtos. Adm. Erogables	\$ 811.674,48	\$ 954.418,57
Partic. Amort. B.U. y Prev. Admin.	\$ 31.064,00	\$ 32.705,24
<b>Subtotal Gastos Explot.</b>	<u>\$ (3.268.521,19)</u>	<u>\$ (4.200.627,95)</u>
3) <b>Otros Ingresos</b>		
Multas y Recargos	\$ 114.132,39	\$ 106.667,62
<b>Subtotal Otros Ingresos</b>	<u>\$ 114.132,39</u>	<u>\$ 106.667,62</u>
<b>RESULTADO SECC. SEPELIO (Exc./Pérd.)</b>	<u>\$ 984.636,02</u>	<u>\$ (421.408,46)</u>

**CUADRO GENERAL DE RESULTADOS**

PERDIDAS		EXCEDENTES	
Sección Agua Cte.	\$ 5.295.742,59	Sección Energía El.	\$ 5.134.905,65
Sección Teléfono	\$ 3.043.529,59	Sección Serv. Sepelio	\$ 984.836,02
Sección Internet	\$ 115.437,87	Venta de Materiales	\$ 1.847.230,57
<b>SUB-TOTAL</b>	<u>\$ 9.354.710,05</u>	Otros Ingresos	\$ 2.447.920,91
R.E.C.P.A.M.	\$ 9.927.423,49	Intereses Ganados y Dif. Cot.	\$ 2.154.566,61
		<b>SUB-TOTAL</b>	<u>\$ 12.669.259,76</u>
		Pérdida del Ejercicio	\$ 6.712.873,78
<b>TOTAL</b>	<u>\$ 19.282.133,54</u>	<b>TOTAL</b>	<u>\$ 19.282.133,54</u>

**PROYECTO DE ABSORCIÓN DE LA PERDIDA**

<b>Pérdida Final del Ejercicio</b>	<b>-\$ 6.712.873,78</b>
<b>Absorber con:</b>	
<b>"Ajuste del Capital"</b>	<u><b>\$ 6.712.873,78</b></u>

ESTELA ROSA LAZARO  
Secretaria

RICARDO HORACIO GASTIEN  
Tesorero

ALICIA ROSANA DI SALVIO  
Presidenta

JAVIER STÖLL DORCAS  
Sindico

Firmado para su identificación  
con mi Informe del 25-03-2022

RAUL S. BERGERO  
Contador Público U.N.L.  
Mat. 10.4211.5 C.P.C.E. Cba



COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS  
 LTDA. DE VILLA DEL DIQUE  
 Domicilio Legal: Chaco e Hipólito Irigoyen - VILLA DEL DIQUE - Provincia de Córdoba  
 Actividad Principal: Servicio de Electricidad, Agua y Teléfono  
 Matrícula INAES: N° 721  
 Ejercicio Social: N° 85 iniciado el 1° de Enero de 2021

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

DETALLE	APORTES DE LOS ASOCIADOS			RESULTADOS ACUMULADOS				TOTALES		
	1 CAPITAL SUSCRITO	2 AJUSTE DEL CAPITAL	3 APORTES PARA FONDOS OBRAS AGUA Y E.E.	4 TOTAL CAPITAL Y AJUSTES	5 RESERVA LEGAL	6 RESERVA ESPECIAL ART. 42 LEY 2037	7 TOTAL	8 RESULTADOS NO ASIGNADOS	9 EJERCICIO ACTUAL	10 EJERCICIO ANTERIOR
Saldo al comienzo del Ejercicio Ajustados	34.798.149,78	116.913.179,03	9.417.641,70	181.128.970,52	-	-	-	(13.162.875,20)	147.966.095,32	156.603.822,28
Absorción Resul. No Asig.	-	(13.162.875,20)	-	(13.162.875,20)	-	-	-	13.162.875,20	-	-
Ajuste por Inflación Saldos Iniciales	-	75.373.928,95	-	75.373.928,95	-	-	-	-	75.373.928,95	57.690.821,37
Suscripción del Capital del Ej.	3.020.392,00	-	-	3.020.392,00	-	-	-	-	3.020.392,00	2.265,61
Suscripción Cuota Accionable	10.969.977,15	-	-	10.969.977,15	-	-	-	-	10.969.977,15	11.686.250,28
Ap. Fdo. Obra S. Ignacio (Recup)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes Fondo Obra Agua	-	-	2.758.969,00	2.758.969,00	-	-	-	-	2.758.969,00	1.587.274,46
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	(6.712.873,78)	(7.222.409,73)
<b>TOTALES</b>	<b>48.788.518,94</b>	<b>179.124.233,78</b>	<b>12.176.640,70</b>	<b>240.089.392,42</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>233.376.518,64</b>	<b>223.340.024,27</b>

 ESTELA ROSA LACIARO  
 Secretaria

 RICARDO HORACIO GASTIEN  
 Tesorero

 ALICIA SUSANA DI SALVO  
 Presidenta


 JAVIER STOLL DORCAS  
 Sindico


 RAUL S. BERGERO  
 Contador Publico U.N.L.  
 Mat. 10.4211.5 C.P.C.E. Cba


Firmado para su identificación  
 con mi informe del 25.03.2022

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
<b>VARIACIONES DE EFECTIVO</b>		
Efectivo al Inicio del Ejercicio	13.857.990,14	\$ 11.967.156,66
Efectivo al Cierre del Ejercicio	18.316.311,28	\$ 13.857.990,14
<b>Variación del efectivo</b>	<b>4.458.321,14</b>	<b>\$ 1.890.833,48</b>
<b>Causas de las variaciones del efectivo</b>		
<b>Actividades Operativas</b>		
Resultado del Ejercicio	-6.712.873,78	\$ -7.222.409,73
<u>Ajustes para arribar el flujo neto de efectivo proveniente de actividades operativas</u>		
Variación de Créditos Por Servicios	2.420.184,69	\$ -4.541.815,72
Incremento de Otros Créditos	1.108.940,40	\$ 2.330.128,82
Incremento de Bienes de Cambio	1.193.594,08	\$ -3.410.329,18
Amortización de Bienes de Uso	14.805.485,30	\$ 14.235.354,07
Variación de provisiones	-764.100,00	\$ -818.245,74
Variación de Deudas Comerciales	-4.038.111,16	\$ -1.270.904,49
Variación de Otras Deudas	-4.179.672,61	\$ 128.645,47
Variación en Otros compromisos devengados	731.438,40	\$ 570.109,74
R.E.C.P.A.M. del Efectivo	-1.956.262,95	\$ -2.093.166,88
<b>Flujo Neto de efectivo generado por activ. operativas</b>	<b>2.608.622,37</b>	<b>\$ -2.092.633,64</b>
<b>Actividades de Financiación</b>		
Suscripción Cuotas Sociales y Fondos	16.749.368,15	\$ 13.277.790,34
Variación de Deudas Bancarias y Financieras	-3.018.800,00	\$ 3.018.800,00
<b>Flujo Neto de efectivo generado por activ. de financiación</b>	<b>13.730.568,15</b>	<b>\$ 16.296.590,34</b>
<b>Actividades de Inversión</b>		
Aumento Bienes de Uso	-11.833.614,04	\$ -12.440.446,95
Variación de Inversiones No Corrientes	-47.255,34	\$ 127.323,73
<b>Flujo Neto de efectivo generado por activ. de inversión</b>	<b>-11.880.869,38</b>	<b>\$ -12.313.123,22</b>
<b>VARIACION NETA DEL EFECTIVO</b>	<b>4.458.321,14</b>	<b>\$ 1.890.833,48</b>


  
 ESTELA ROSA LAZARO  
 Secretaria

  
 RICARDO HORACIO GASTIEN  
 Tesorero

  
 ALICIA SUSANA DI SALVIO  
 Presidenta

  
 JAVIER STOLL DORCAS  
 Síndico

Firmado para su identificación  
 con mi Informe del 25-03-2022

  
 RAUL S. BERGERO  
 Contador Público U.N.L.  
 Mat. 10.4211.5 C.P.C.E. Cba



COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS  
L.T.D.A. DE VILLA DEL DIQUE

Domicilio Legal: Chaco e Hipólito Irigoyen - VILLA DEL DIQUE - Provincia de Córdoba  
Actividad Principal: Servicio de Electricidad, Agua y Teléfono

Matrícula INAES: N° 721

Ejercicio Social: N° 85 iniciado el 1° de Enero de 2021

BIENES DE USO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Anexo I

RUBROS	VARIACIONES DEL EJERCICIO					AMORTIZACIONES			VALOR RESIDUAL FINAL AJUSTADO		
	TOTAL AJUSTADO AL INICIO	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AJUSTE DEL EJERCICIO	TOTALES AJUSTADOS AL CIERRE	ACUMULADAS AL INICIO	DISMINUCIONES	DEL EJERCICIO			
								%		IMPORTE	AL CIERRE
TERRENOS	1.371.555,32	-	-	698.670,28	2.070.225,60	914.754,37	-	2,50	456.945,18	1.371.699,55	2.070.225,60
EDIFICIOS	7.018.344,35	94.793,39	-	3.151.892,12	10.265.029,86	369.550,40	-	2,50	205.450,78	575.001,18	8.893.330,31
SALA VELATORIA	3.601.935,97	-	-	1.646.577,21	5.248.513,18	339.026,18	-	3,00	74.982,00	414.008,18	4.673.512,00
INST. ELECT. A.T.	1.213.701,41	131.379,37	-	458.973,41	1.804.054,19	6.938.080,69	-	3,00	3.816.365,30	10.754.445,99	1.390.046,01
INST. ELECT. DIS. B.T.	51.532.424,51	2.819.626,96	-	23.210.943,55	77.662.995,02	801.877,72	-	4,00	481.039,61	1.282.917,33	66.908.549,03
SISTEMA ALIM. AGUAS CTES.	5.400.643,55	1.556.169,06	-	2.606.226,36	9.563.038,97	3.812.927,47	-	3,00	2.098.016,08	5.910.943,55	8.280.121,64
SISTEMA DISTRIB. AGUAS CTES.	24.821.873,89	1.794.576,23	-	11.005.958,52	37.622.408,64	3.143.510,95	-	5,00	916.166,09	4.059.677,04	31.711.465,09
INST. TEL. COOPERATIVA	8.203.632,26	-	-	2.577.625,80	10.781.258,06	2.716.444,97	-	10,00	1.705.021,34	4.421.466,31	6.721.581,02
VEHICULO DE TRANSPORTE	7.930.267,88	1.150.000,00	-	2.890.981,44	11.971.249,42	518.301,65	-	10,00	402.536,30	920.837,95	7.549.783,11
UTILES Y HERRAMIENTAS	2.158.314,32	1.212.222,37	-	977.387,20	4.347.923,89	703.332,17	-	10,00	456.860,63	1.160.192,80	3.427.085,94
MUEBLES Y UTILES	2.295.232,53	639.795,93	-	876.256,34	3.811.284,80	220.291,94	-	10,00	57.726,79	278.018,73	2.651.092,00
RODADOS SERVICIOS SOCIALES	449.761,10	-	-	116.891,59	566.652,69	72.128,65	-	10,00	29.511,75	101.640,40	288.633,96
MUEBLES Y UT. SERV. SOC.	184.138,44	-	-	57.057,80	241.196,24	576,55	-	10,00	576,55	576,55	139.555,84
HERRAMIENTAS PREPAGOS	741.993,43	-	-	270.365,94	1.012.359,37	211.239,72	-	5,00	95.542,57	306.782,29	705.577,08
NICHOS	34.132,29	-	-	12.042,36	46.174,65	10.492,02	-	2,50	5.082,90	15.574,92	30.599,73
SUBSTACION EL TORREON	198.807,13	-	-	70.589,01	269.376,14	60.273,54	-	4,00	31.528,13	91.802,67	177.573,47
OBRA CERRO ASTRADA.	1.761.377,23	-	-	482.904,19	2.244.281,42	813.390,99	-	3,00	397.115,81	1.210.506,80	1.033.774,62
NUOVO SISTEMA PLANTA AGUA	2.162.907,43	-	-	816.624,78	2.979.532,21	559.796,36	-	4,00	299.234,19	859.030,55	2.120.501,66
LINEA INTERNET - P.M.	7.378.905,82	423.691,47	-	2.676.661,95	10.479.259,24	2.265.265,03	-	6,67	1.171.620,26	3.436.885,29	7.042.373,95
OBRA FBRA OPTICA	12.198.957,83	771.620,38	-	5.431.532,54	18.402.110,75	1.792.950,66	-	5,00	1.096.990,82	2.889.941,48	15.512.169,27
AMPLIACIÓN Y SISTEM. PTA.AGUA	15.191.447,99	1.139.738,88	-	7.254.413,10	23.585.599,97	1.329.372,34	-	4,00	1.007.747,77	2.337.120,11	21.248.479,86
<b>TOTALES</b>	<b>155.850.931,33</b>	<b>11.833.614,04</b>	<b>-</b>	<b>67.290.555,49</b>	<b>234.975.100,86</b>	<b>27.593.584,37</b>	<b>-</b>		<b>14.805.485,30</b>	<b>42.399.069,67</b>	<b>192.576.031,19</b>

Firmado para su identificación  
con mi Informe del 25-03-2022

RAUL S. BERGERO  
Contador Público U.N.L.  
Mat. 10.4211.5 C.P.C.E. Cbs

JAVIER STOLL DORCAS  
Sindico

ALICIA SUSANA DI SALVIO  
Presidenta

RICARDO HORACIO GASTIEN  
Tesorero

ESTELA ROSA LAZARO  
Secretaria

CUADRO DE GASTOS Y SU ASIGNACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Anexo II

DETALLE	EJERCICIO ACTUAL										TOTAL EJERCICIO ANTERIOR
	TOTAL	SECCION ADMINISTRACION	SECC. ENERGIA	SECCION AGUA	SECCION TELEFONO	SECCION SERV. SOCIALES	SECCION SERV. INTERNET			TOTAL	
GASTOS EN PERSONAL	81.128.298,41	18.713.115,06	37.489.685,96	15.564.861,74	3.542.375,04	545.173,89	5.273.086,72			83.610.014,43	
MATERIALES Y CONSER. BS. DE USO	9.385.818,97	243.000,98	2.307.744,10	3.532.666,54	1.185.385,14	37.825,61	2.079.184,60			7.775.654,63	
HONORARIOS Y SERVICIOS	6.115.760,23	1.999.241,08	1.952.998,11	903.635,33	913.685,15	-	346.190,56			6.386.288,50	
INTERESES Y ACTUALIZACIONES	786.639,82	786.639,82	-	-	-	-	-			786.639,82	
SEGUROS	3.392.244,88	915.384,81	1.512.292,49	479.237,42	410.767,60	45.580,00	28.982,56			840.982,84	
MOVILIDAD,VIATICOS Y DELEGACIONES	11.789,65	9.902,85	1.886,80	-	-	-	-			1.735.329,51	
CUOTA ADHESION INSTITUCIONES	289.972,53	76.404,83	213.567,70	-	-	-	-			14.324,79	
FLETES	699.068,63	14.420,31	442.740,30	188.777,43	27.109,65	1.000,00	25.020,94			261.538,25	
GASTOS GENERALES	3.164.392,54	1.137.461,63	162.196,13	492.608,03	35.481,53	1.300.520,51	36.124,71			634.840,46	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.296.723,15	17.409,61	642.977,22	279.513,14	244.800,45	-	112.022,73			2.254.710,67	
REPUES. Y REP. RODADOS	1.023.212,62	5.672,78	130.935,25	702.827,10	168.540,64	668,15	14.568,70			1.042.846,55	
DONACIONES, ATENCIONES Y EDUCACION	22.660,86	22.660,86	-	-	-	-	-			1.620.900,06	
REINTEGRO LUZ Y OTROS	145.296,26	-	145.296,26	-	-	-	-			77.659,57	
IMPUESTOS, TASAS Y CANON	4.631.830,04	828.090,85	2.401.071,35	402.586,53	461.222,92	197.242,33	341.616,06			172.633,59	
MOVILIDAD Y ADICIONALES BCO. PROV. CBA	1.684.175,27	1.684.175,27	-	-	-	-	-			5.667.095,64	
GTOS.VS. CONS. ADMINIST.	822.735,47	-	822.735,47	-	-	-	-			1.561.429,97	
GASTOS ENERGIA Y VS. ALUMBRADO PCO	15.373,55	-	15.373,55	-	-	-	-			305.481,14	
REPARACION MEDIDORES Y TRANSFORMAD	-	-	-	-	-	-	-			515.939,09	
ENERGIA CONSUMIDA	-	-	-	-	-	-	-			-	
PRODUCTOS QUIMICOS	5.553.189,88	-	322.180,19	5.553.189,88	-	-	-			-	
COMISIONES GRALES., SELLADOS E IMP. ECOS.	5.076.259,06	4.754.078,87	-	-	-	-	-			5.983.395,33	
IMPRESA Y LIBRERIA	360.549,22	360.549,22	-	-	-	-	-			5.220.725,97	
GTOS. PERSONAL Y VS. INTERNET CALMAYO	646.456,77	-	-	-	-	-	-			343.272,65	
FRANQUEO Y TELEFONO	894.616,74	894.616,74	-	-	-	-	-			-	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	4.153,60	4.153,60	-	-	-	-	-			1.217.758,35	
<b>SUBTOTAL</b>	<b>127.151.218,15</b>	<b>32.466.979,17</b>	<b>48.563.680,88</b>	<b>28.099.805,14</b>	<b>6.989.388,12</b>	<b>2.128.010,49</b>	<b>8.903.254,35</b>			<b>127.242.423,99</b>	
PREVISIONES CONSTITUIDAS	328.754,28	328.754,28	-	-	-	-	-			453.121,88	
AMORTIZACIONES BIENES DE USO	14.805.485,30	913.805,81	6.125.976,64	4.283.153,46	916.166,09	297.772,22	2.268.611,08			14.235.354,07	
<b>SUBTOTAL</b>	<b>15.134.239,58</b>	<b>1.242.560,09</b>	<b>6.125.976,64</b>	<b>4.283.153,46</b>	<b>916.166,09</b>	<b>297.772,22</b>	<b>2.268.611,08</b>			<b>14.688.475,95</b>	
<b>TOTALES</b>	<b>142.285.467,73</b>	<b>33.709.539,26</b>	<b>54.689.657,52</b>	<b>32.383.058,60</b>	<b>7.905.554,21</b>	<b>2.425.782,71</b>	<b>11.171.865,43</b>			<b>141.930.899,94</b>	

 ESTELA ROSA LAZARO  
 Secretaria

 RICARDO HORACIO GASTIEN  
 Tesorero

 ALICIA SUSANA DI SALVIO  
 Presidenta

 JAVIER STOLL DORCAS  
 Sindico

 RAUL S. BERGERO  
 Contador Publico U.N.L.  
 Mat. 10.4211.5 C.P.C.E. Cba

Firmado para su identificación  
 con mi Informe del 25-03-2022

**FORMULARIO DATOS ESTADISTICOS E INFORMACION COMPLEMENTARIA ANEXO "A"**

**1 - IDENTIFICADOR DE LA COOPERATIVA**

1.1. DENOMINACION:	COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS LTDA. DE VILLA DEL DIQUE
1.2. MATRICULA INAES N°:	721
1.3. DOMICILIO:	Bv. Hipolito Irigoyen y Chaco
1.4. LOCALIDAD:	Villa del Dique
1.5. CODIGO POSTAL:	5852
1.6. PROVINCIA:	Córdoba
1.7. ACTIVIDAD PRINCIPAL:	Servicios de Electricidad, Agua y Teléfono
1.8. ACTIVIDAD SECUNDARIA:	Servicios Sociales, Internet y Otros
1.9. ASOCIADO A COOPERATIVA DE GRADO SUPERIOR:	FACE - FEDERACION ARGENTINA DE COOPERATIVAS DE ELECTRICIDAD Y OTROS SERVICIOS PUBLICOS LTDA. ASOCIACION COORDINADORA DE CONS. REG. DE CORDOBA COOP. LTDA. FEDETUR

**2 - ASOCIADOS**

2.1 CANTIDAD TOTAL	5.382
2.2 CANTIDAD TOTAL ACTIVA	2.894
2.3 CANTIDAD POR JURISDICCION	Total en Córdoba

**3 - OPERATORIA**

3.1. CIERRE BALANCE AL:	31 de Diciembre de 2021
3.2. TOTAL ANUAL FACTURADO MERCADO INTERNO:	\$ 149.077.941,54
3.3. OPERACIONES DISCRIMINADAS POR SECCION	

**SECCION**

3.3.1. SECCION ENERGIA ELECTRICA:	\$ 94.341.870,28
3.3.2. SECCION AGUA CORRIENTE:	\$ 29.224.674,19
3.3.3. SECCION TELEFONO:	\$ 3.666.851,82
3.3.4. SECCION SERVICIOS INTERNET:	\$ 16.846.041,73
3.3.5. SECCION SERVICIOS SOCIALES:	\$ 4.998.503,52
3.3.6. OTROS:	
3.4. COMERCIALIZACION Y O DISTRIBUCION:	En forma directa
3.5. INVERSIONES EN BS. DE USO TOTAL:	\$ 234.975.100,86
3.6. INVERSIONES EN BS. DE USO DEL EJERCICIO:	\$ 11.833.614,04
3.7. EGRESOS FINANCIEROS:	\$ 786.639,82
3.8. PERDIDAS:	\$ -6.712.873,78
3.9. EXCEDENTES:	\$ 0,00
3.10. CAPITAL SOCIAL COOPERATIVO SUSCRITO:	\$ 48.788.518,94
3.11. CAPITAL SOCIAL COOPERATIVO INTEGRADO:	\$ 48.788.518,94
3.12. RESERVAS	
3.12.1 ESPECIAL ART. 42° LEY 20.337:	\$ 0,00
3.12.2 LEGAL:	\$ 0,00
3.12.3 POR REVALUOS CONTABLES TECNICOS:	\$ 0,00
3.12.4 AJUSTE DE CAPITAL:	\$ 179.124.232,78
3.12.5 AJUSTE TOTAL DEL PATRIMONIO COOP. NETO:	\$ 0,00
3.12.6 OTROS FONDOS:	\$ 12.176.640,70

**4 - PERSONAL Y ASOCIADOS OCUPADOS EN LA COOPERATIVA**

4.1. PROFESIONALES Y TECNICOS:	2
4.2. ADMINISTRATIVOS:	7
4.3. PERSONAL DE PLANTA:	26
<b>TOTALES</b>	<b>35</b>

**5 - PARTICIPACION COOPERATIVA**

5.1. FECHA ULT. ASAMBLEA GrAL ORD. O EXTRAORD:	Ordinaria del 24 de Abril de 2021. Acta N° 95
5.1.1. CONCURRIERON CANTIDAD DE ASOCIADOS:	34
5.2. COOPERATIVA VINCULADA A ORGANIZACIÓN JUVENIL:	No
5.3. CANTIDAD DE MUJERES ASOCIADAS	1.841
5.3.1. CANTIDAD DE MUJERES EN EL CONSEJO:	4
5.3.2. PORC. DE MUJERES S/ TOTAL DE MIEMBROS: DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION:	33,00%

6 - **EDUCACION Y CAPACITACION COOPERATIVA**

CURSOS

- 6.1. CURSOS PARA ASOCIADOS:..... NO  
6.2. CURSOS PARA LA COMUNIDAD:..... NO  
6.3. MONTO INVERTIDO :..... \$ 0,00

7 - **FONDO PARA EDUCACION Y PROMOCION COOPERATIVAS (LEY N°23.427)**

- 7.1. IMPORTES DEPOSITADOS EN EL EJERCICIO:..... \$ 467.275,00      Declaración Jurada ejercicio 2020

8 - **APOYO FINANCIERO DEL I.N.A.E.S.:** No posee

9 - **RESTRICCIONES A LA DISTRIBUCION DE EXCEDENTES:**

Existe una restricción a la distribución de excedentes hasta la recomposición del saldo de las Reservas y Ajuste del Capital, con las que se absorbieron los Resultados No Asignados negativos existentes al cierre del ejercicio 2018.

10 - **FONDO DE ACCIÓN ASISTENCIAL Y LABORAL O PARA ESTIMULO AL PERSONAL:** No posee

11 - **FONDO DE EDUCACIÓN Y CAPACITACIÓN COOPERATIVA (LEY 20.337):** No posee.

12 - **OPERACIONES CON NO ASOCIADOS:** No posee excepto las autorizadas por el Estatuto y la Ley 20.337.


13 - **CRITERIOS DE PRORRATEO APLICADOS:**

El prorrateo a cada sección tanto de los ingresos que no se pueden asignar directamente, como así también la totalidad de los gastos de administración detallados en el Anexo II se realizan en función de la importancia económica de cada uno de los servicios en el caso de los ingresos y de acuerdo a las tareas administrativas para los egresos. A su vez señalamos que la seccionalización de los activos y pasivos no fue posible realizarla por carecer de información contable que así lo permitiera.


14 - **ANÁLISIS ECONOMICO-FINANCIERO:**

A continuación se transcriben una serie de índices que permiten visualizar la situación económico-financiera al cierre del ejercicio en relación con los anteriores.

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
a) <u>ÍNDICE DE LIQUIDEZ</u>			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	1,82 v.	1,90 v.	2,41 v.
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
b) <u>ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA</u>			
<u>ACTIVO CTE. - BS. DE CAMBIO</u>	1,34 v.	1,37 v.	1,76 v.
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
c) <u>ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO</u>			
<u>DEUDAS X 100</u>	22,0%	23,0%	17,0%
<u>PATRIMONIO NETO</u>			
d) <u>ÍNDICE DE SOLVENCIA</u>			
<u>PASIVO X 100</u>	19,2%	19,2%	15,2%
<u>ACTIVO TOTAL</u>			
e) <u>ÍNDICE DE INMOVILIZACION</u>			
<u>ACTIVO NO CORRIENTE X 100</u>	72,3%	70,3%	70,3%
<u>ACTIVO TOTAL</u>			

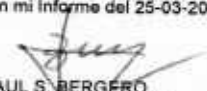
  
ESTELA ROSA LAZARO  
Secretaria

  
RICARDO HORACIO GASTIEN  
Tesorero

  
ALICIA SUSANA DI SALVIO  
Presidenta

  
JAVIER STOLL DORGAS  
Sindico

Firmado para su identificación  
con mi Informe del 25-03-2022

  
RAUL S. BERGERO  
Contador Público U.N.L.  
Mat. 10.4211.5 C.P.C.E. Cba

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

### NOTA 1: NORMAS CONTABLES APLICADAS

Las normas contables más relevantes aplicadas por la entidad en los estados contables correspondientes al ejercicio N° 85 cerrado el 31 de Diciembre de 2021, fueron las siguientes:

#### 1.1.- ESTADOS CONTABLES

Los Estados Contables han sido preparados de acuerdo a las normas reglamentarias vigentes, razón por la cual se efectuó la reexpresión de los mismos a los efectos de reflejar las variaciones del poder adquisitivo de la moneda.

La información contable se presenta en sus principales estados, en forma comparativa con la del ejercicio anterior

#### 1.2.- CRITERIOS DE VALUACION

Créditos: Todas las partidas consignadas bajo este rubro permanecen por su valor registrado, no teniendo en cuenta los posibles cargos financieros por la morosidad en la percepción.

Provisión para Deudores Incobrables: Esta cuenta ha registrado una disminución de \$ 118.754,28.- y a su vez fue incrementada durante el ejercicio en \$ 328.754,28.-, con lo cual el saldo final de esta provisión es de \$ 990.000.- alcanza para cubrir los deudores por servicios desactivados al cierre, como así también aquellos que se consideran de dudoso cobro.

Bienes de Cambio: Los materiales y demás bienes en existencia fueron valuados de acuerdo al costo de reposición. En ningún caso superan el valor neto de realización.

Bienes de Uso: A su costo incurrido reexpresado en moneda de cierre del ejercicio, menos la correspondiente amortización acumulada. La amortización de los bienes de uso librados al servicio, es calculada por el método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes, para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. El valor de los Bienes de Uso, considerados en su conjunto, no superan su valor de utilización económica.

### NOTA 2: Unidad de Medida

Los estados contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de acuerdo con las correspondientes normas contables profesionales aplicables hasta el 31 de Diciembre de 2002. Conforme lo dispuesto por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) a través de su Resolución N° 287/03, adoptada mediante Resolución N° 01/04 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Córdoba (CPCE Cba), se ha discontinuado la reexpresión para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda a partir del 1° de Enero de 2003. A partir del 22/04/2014, fecha en la cual se aprobó mediante Resolución N° 33/14 del CPCE Cba, la Resolución Técnica N° 39 y la Interpretación N° 8 de la FACPCE, la necesidad de reanudar el proceso de reexpresión viene indicada por el cumplimiento de las condiciones estipuladas en la Sección 3.1 de la RT17.

Durante el período comprendido desde el 14/10/2016 al 01/12/2017 estuvieron vigentes las Resoluciones FACPCE JG N° 517/16 y N° 527/17, que suspendieron la aplicación de la sección 3.1 de la RT 17 para los ejercicios cerrados durante dicho período y en consecuencia dispusieron que dichos EECC no se ajusten por inflación.

A la fecha de cierre de los presentes estados contables, la tasa acumulada de inflación en tres años ha superado el 100%, motivo por el cual con fecha 29/09/2018 la FACPCE ha aprobado la Resolución JG N° 539/18, adoptada por el CPCE de Cba según Resol. N° 69/18, disponiendo la implementación del ajuste por inflación para cierres de ejercicios (anuales e intermedios) a partir del 01/07/2018 inclusive, por ese motivo los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea a la fecha de cierre de los presentes estados según Resolución JG FACPCE N° 539/18 y reexpresados según Resolución Técnica N° 6.

El ente optó por exponer en forma separada el Resultado por Exposición al Cambio en el Poder Adquisitivo de la Moneda-(RECPAM) en el estado de resultados, de acuerdo a las sección IV.BB. de la RT 6.



<b>NOTA 3:</b>	<b><u>Caja y Bancos</u></b>		
	Caja	\$	242,344,95
	Valores a Depositar	\$	2,922,110,11
	Moneda Extranjera	\$	293,000,00
	Bancos Cta. Cte. Y M.P.	\$	14,858,856,22
	<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>18,316,311,28</b>
<b>NOTA 4:</b>	<b><u>Créditos Por Servicios</u></b>		
	<b><u>Corrientes</u></b>		
	Facturación a Cobrar Servicios	\$	35,199,096,22
	Deudores Varios y Otros Créditos	\$	6,716,191,07
	Sub-Total	\$	41,915,287,29
	Menos: Previsión p/Ds.Incob.	\$	-990,000,00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>40,925,287,29</b>
	<b><u>No Corrientes</u></b>		
	No existen		
<b>NOTA 5:</b>	<b><u>Otros Créditos</u></b>		
	<b><u>Corrientes</u></b>		
	Anticipos Imp. Compensables	\$	218,617,39
	Ant. Fondo Educación	\$	420,547,90
	<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>639,165,29</b>
	<b><u>No Corrientes</u></b>		
	No Existen	\$	
	<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>0,00</b>
<b>NOTA 6:</b>	<b><u>Bienes de Cambio</u></b>		
	Materiales para Servicios	\$	21,445,908,00
	Existencia Ataúdes	\$	492,600,00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>21,908,508,00</b>
<b>NOTA 7:</b>	<b><u>Inversiones</u></b>		
	<b><u>No Corrientes</u></b>		
	Acciones Coop. IFICOSEP	\$	557,483,06
	Acc. UCELCA, FACE y Otras Coop.	\$	298,457,77
	<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>855,940,83</b>
<b>NOTA 8:</b>	<b><u>Deudas Comerciales</u></b>		
	Deudas Servicios a Terceros	\$	28,064,09
	Proveedores de Servicios	\$	9,597,894,00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>9,625,958,09</b>
<b>NOTA 9:</b>	<b><u>Deudas Bancarias y Financieras</u></b>		
	<b><u>Corrientes</u></b>		
	No Existen	\$	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>0,00</b>
	<b><u>No Corrientes</u></b>		
	No Existen	\$	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>0,00</b>
<b>NOTA 10:</b>	<b><u>Otras Deudas</u></b>		
	<b><u>Corrientes</u></b>		
	Sueldos a Pagar	\$	3,025,822,59
	Cargas Sociales a Pagar	\$	2,865,067,25
	Aportes a Fatlyf	\$	2,742,700,00
	I.V.A. Débito, IVA a Pagar y Percep.	\$	4,221,478,42
	ERSEP Tasas Reg. Y Seguridad	\$	46,204,98
	Cont. Ord. Municipal Ambulancia	\$	1,389,298,29
	Impuesto Municipal a Pagar	\$	1,139,912,00
	Aportes Fundación y Hosp.	\$	527,934,51
	Plan Ahorro ACERO y Coop.del Valle	\$	2,375,194,43
	Retención Ganancias	\$	25,524,20
	<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>18,369,136,67</b>
	<b><u>No Corrientes</u></b>		
	Anticipos de Asociados para Obras	\$	
	Aportes Pat. A FATLYF	\$	6,399,630,48
	<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>6,399,630,48</b>



<b>NOTA 11:</b>	<b>Otros Compromisos Devengados</b>		
	Provisión para Impuestos	\$	650.000,00
	Provisión BAE y Cs. Soc.	\$	5.310.000,00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>5.960.000,00</b>

<b>NOTA 12:</b>	<b>Previsiones</b>		
	Provisión para Desvinculación Laboral	\$	1.500.000,00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>1.500.000,00</b>

<b>NOTA 13:</b>	<b>Otros Ingresos y Egresos</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>a) Vinculados con la gestión Cooperativa</b>		
	Recargos por Mora	\$ 1.902.206,43	\$ 1.777.793,75
	Venta de Materiales Energ. Telef. Agua e Internet	\$ 1.847.230,57	\$ 976.521,21
	Derecho Conexión y Reconex.	\$ 6.264.876,21	\$ 2.042.709,65
	Ingresos Diversos	\$ 1.163.893,64	\$ 1.245.158,81
	Aportes Convenio Desarrollo Zona	\$ 222.325,24	\$ 2.048.065,65
	Contrib. Mun. No Reemb.	\$ 18.807.507,13	\$ 20.278.942,21
	Recup.Gtos.Corresp.,Publico y Otros	\$ 2.753.091,64	\$ 1.720.063,02
	Comisión por Cobranza Cable	\$ 195.927,25	\$ 206.648,80
	Imp. Municipal Ord. 847-Tel.	\$ 429.554,14	\$ 658.407,34
	Result.Netto Celulares	\$ 158.391,04	\$ 131.356,68
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$ 33.745.003,29</b>	<b>\$ 31.085.667,12</b>
	<b>b) Ajenos a la gestión Cooperativa</b>		
	Actualización Planes de Ahorro	\$ 52.259,00	\$ (330.693,04)
	Intereses Ganados y Difer. Cotización	\$ 2.154.566,61	\$ 942.224,26
	Recupero Deudas Prescriptas	\$ 1.302.465,15	\$ 278.546,19
	Resultado Vta. Bs. Uso	\$ 445.628,00	\$ 365.790,26
	Ajustes y Ret. Percibidos	\$ 425.243,52	\$ -
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$ 4.380.162,28</b>	<b>\$ 1.255.867,67</b>
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 38.125.165,57</b>	<b>\$ 32.341.534,79</b>

  
ESTELA ROSA LAZARO  
Secretaria

  
RICARDO HORACIO GASTIEN  
Tesorero

  
ALICIA SUSANA DI SALVIO  
Presidenta

  
JAVIER STOLL DORCAS  
Síndico

Firmado para su identificación  
con mi informe del 25-03-2022

  
RAUL S. BERGERO  
Contador Público U.N.L.  
Mat. 10.4211.5 C.P.C.E. Cba



## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señor Presidente y Consejeros de  
COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS LIMITADA  
DE VILLA DEL DIQUE  
CUIT N° 30-54571044-3  
Chaco e Hipólito Irigoyen  
VILLA DEL DIQUE - Provincia de Córdoba

### I-Informe sobre los estados contables

#### a.1.) Introducción

He auditado los estados contables adjuntos de COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS LIMITADA DE VILLA DEL DIQUE que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de Diciembre de 2021, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondiente al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 13 y anexo I y II.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el al 31 de Diciembre de 2020 (expresado a moneda de cierre) son parte integrante de los estados contables mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio económico actual.

#### a.2.) Información complementaria agregada por la Cooperativa requerida por los organismos de contralor

He auditado también el Anexo A "Formulario de datos estadísticos e información complementaria" información adjunta solicitada por el Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social (INAES) mediante la Resolución Nro. 247/09, con detalle de información institucional, información económica financiera, e información sobre educación cooperativa.

#### b) Responsabilidad del Consejo de Administración en relación con los estados contables

El Consejo de Administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas emitidas por la FACPCE y aprobadas por el CPCE de Córdoba, y del control interno que el Consejo de Administración considere necesario para permitir la preparación de los estados contables libres de incorrecciones significativas.

#### c) Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y de la Resolución N° 27/14 y demás resoluciones reglamentarias del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los estados contables. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados contables, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por el Consejo de Administración de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

#### d) Opinión

En mi opinión:

d.1.) Los estados contables adjuntos enunciados en el primer párrafo del presente, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS LIMITADA DE VILLA DEL DIQUE al 31 de Diciembre de 2021, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas vigentes.

d.2.) Los conceptos señalados en el punto a.2.) de éste informe, presentan, en sus aspectos significativos, razonablemente la información en ellos contenida.



**e) Párrafo de énfasis**

Sin modificar mi opinión quiero enfatizar la información contenida en la Nota N° 2 de "Unidad de Medida", donde se describe que los presentes EECC han sido confeccionados en moneda homogénea a la fecha de cierre de los mismos, atento a que la Cooperativa ha aplicado a los presentes EECC el proceso de reexpresión según la RT 6 y en un todo de acuerdo con los dispuesto por la Resol. JG FACPCE N° 539/18. En la misma nota también se detallan las opciones establecidas por la Resol. 539/18 utilizadas en su preparación y los efectos que la aplicación de dichas opciones genera en la información contenida en los mismos.

**f) Otras cuestiones**

Los datos identificados en el pto. a.2.) han sido auditados durante el examen de los estados contables y son presentados por la cooperativa a los efectos de cumplir con la información requerida por los organismos de contralor; por lo tanto, no son necesarios para una presentación razonable de la información que deben contener los estados contables básicos.

**II- Información especial sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

- a) Los estados contables enunciados e el primer párrafo del presente surgen de registros contables que han sido llevados de conformidad con los requisitos formales exigidos por normas legales y técnicas.
- b) Las cifras resumidas emergentes de los Estados Contables enunciados en el primer párrafo del presente informe son las siguientes:

**Estado de Situación Patrimonial**

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Activo	\$ 275.221.243,88	\$ 276.453.994,88
Pasivo	\$ 41.844.725,24	\$ 53.113.970,61
Patrimonio Neto	\$ 233.376.518,64	\$ 223.340.024,27

**Estado de Resultados  
Pérdida del ejercicio**

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
	(\$ 6.712.873,78)	(\$ 7.222.409,73)

c) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de Diciembre de 2021 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 1.953.096,30,- y no era exigible a esa fecha,

d) Conforme a lo requerido por la Resolución 247/09 del Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social (INAES) se informa que la cooperativa se encuentra alcanzada por la contribución especial establecida por la Ley N° 23.427, inscripta con la C.U.I.T. 30-54571044-3, existiendo deuda devengada no exigible al 31 de Diciembre de 2021 por \$ 650.000,-.

e) Conforme a lo estipulado por la resolución 221/2010 INAES he dado cumplimiento con lo dispuesto por la legislación vigente a través de la Unidad de Información Financiera (UIF) y el Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social (INAES) y los procedimientos previstos en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y aprobada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba en materia de prevención del lavado de activos y de la financiación del terrorismo.

CÓRDOBA, 25 de Marzo de 2022

CR. RAUL SANTIAGO BERGERO  
Contador Público U.N.L.  
Mat. 10.4211.5 C.P.C.E.CBA



B 00599154

BERGERO RAUL SANTIAGO  
Inscripto en la matrícula de CONTADOR PUBLICO N° 10.04211.5  
Comitente: COOP.SERV.PUBLICOS VILLA DEL DIQUE LTDA.

Fecha de cierre: 31 de diciembre 2021 Intervención N° 536907  
Activo: 275.221.243,88 Pasivo: 41.844.725,24  
P. Neto: 233.376.518,64 Resultado: -6.712.873,78

Oblea N° 0101025713  
Lugar y fecha: Córdoba miércoles, 6 de abril de 2022



Ra. ROMINA P. CARANDÓ  
Gerencia Técnica  
C. P. C. E. - Córdoba



## LEGALIZACION DE TRAMITES CON FIRMA DIGITAL

N° 536907

### COMITENTE

CUIT 30545710443	DENOMINACIÓN / NOMBRE / RAZÓN SOCIAL COOP.SERV.PUBLICOS VILLA DEL DIQUE LTDA.		
FECHA DE INGRESO 30/03/2022	ID DE LA PRESENTACIÓN 0168602	FECHA DE CIERRE 31/12/2021	PERIODO 2021

### CONTADOR CERTIFICANTE

CUIT 20100622808	MATRICULA PROFESIONAL 10-04211-5	NOMBRE Y APELLIDO RAUL SANTIAGO BERGERO	
ESTUDIO PROFESIONAL CUIT ---	MATRICULA ---	DENOMINACION DEL ESTUDIO ---	

Este archivo contiene adjunto los archivos PDF objetos de la presente legalización firmados digitalmente por sus emisores y/o responsables, acceda a los mismos en el apartado de "Archivos Adjuntos".

## CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE CORDOBA

LEGALIZACIÓN  
N° 536907

El CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE CORDOBA, conforme facultades otorgadas por Ley Nacional 20.488 (art. 21 inc. I), y Ley Provincial 10.051 y dentro del marco regulatorio dispuesto por la Disp. MD 06/2020, certifica que consta en sus registros que RAUL SANTIAGO BERGERO, CUIT N° 20100622808 se encuentra inscripto en la matrícula de CONTADOR PUBLICO N° 10-04211-5 de este Consejo y legaliza la firma inserta en la actuación profesional presentada a través de plataforma web que se corresponde con la que el profesional tiene registrada en el CPCE.



Fecha de Cierre:	31/12/2021
Activo:	\$ 275,221,243.88
Pasivo:	\$ 41,844,725.24
P. Neto:	\$ 233,376,518.64
Resultado:	\$ -6,712,873.78
Var.E.F.E.:	\$ 4,458,321.14

Lugar y fecha: CORDOBA, martes 05 de abril de 2022



OBLEA N° 2100081775



La copia impresa de este documento NO tiene validez legal, debe proveerse siempre el archivo digital original para garantizar la integridad del mismo y verificar el origen y validez de las firmas digitales insertadas. En caso contrario, la Institución no puede garantizar la autenticidad del documento.

**Cra. Florencia Villada**

SECRETARIA TECNICA

CONSEJO PROFESIONAL  
DE CIENCIAS ECONOMICAS  
DE CORDOBA

Firmado digitalmente por  
**VILLADA Florencio**  
Fecha: 2022.04.05  
14:39:55 -03'00'

FIRMA DEL REPRESENTANTE DEL CONSEJO PROFESIONAL



"Los informes certificados o dictámenes que el Consejo establezca como emisión obligatoria no tendrán validez sin la autenticación de la firma y la legalización por parte del mismo..." (art. 7 de la Ley 7.626).

