



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° 87 - Iniciado el 1° de Enero de 2023

Cerrado al 31 de Diciembre de 2023

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**



Matrícula INAES N° 721

Ejercicio Social N° 87 - Cerrado el 31 de Diciembre de 2023

CONSEJO DE ADMINISTRACION

<u>PRESIDENTE</u>	ALICIA SUSANA DI SALVIO
<u>VICEPRESIDENTE</u>	JULIO ALBERTO RIOS
<u>SECRETARIA</u>	ESTELA ROSA LAZARO
<u>PRO-SECRETARIA</u>	SUSANA VIVIANA ALVAREZ
<u>TESORERO</u>	RICARDO HORACIO GASTIEN
<u>PRO-TESORERO</u>	FABIAN HORACIO NUÑEZ
<u>VOCALES TITULARES</u>	EUGENIO GIMENO BALAGUER
	ABEL ALEJANDRO ECHEGUIA
	LEONARDO MORIZIO
	GRISELDA BEATRIZ CANDARLE
	CRISTIAN HERNAN GARCIA
	PABLO MIGUEL STORNILO

ORGANO DE FISCALIZACION

<u>SINDICO TITULAR</u>	DORCAS JAVIER STOLL
<u>SINDICO SUPLENTE</u>	ELSA CRISTINA BRIGGILER



SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	ACTIVO		PASIVO Y PATRIMONIO NETO	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE	
Caja y Bancos	\$ 31.724.331,74	\$ 31.413.756,45	Deudas	
Según Nota 3			Comerciales	
Inversiones Temporarias	\$ -	\$ 19.983.153,95	Según Nota 9	\$ 94.406.700,54
Según Nota 4			Bancarias y Financieras	\$ 2.747.828,94
Créditos Por Servicios	\$ 203.013.397,57	\$ 307.390.121,38	Otras Deudas	\$ 86.627.354,36
Según Nota 5			Según Nota 11	\$ 37.450.000,00
Otros Créditos	\$ 2.200.753,71	\$ 7.468.296,84	Otros Compromisos Devengados	\$ 221.231.883,84
Según Nota 6			TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 248.149.167,22
Bienes de Cambio	\$ 39.211.920,00	\$ 48.465.516,83	PASIVO NO CORRIENTE	
Según Nota 7			Deudas	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 276.150.403,02	\$ 414.720.845,45	Bancarias y Financieras	\$ 13.848.647,89
ACTIVO NO CORRIENTE			Según Nota 10	\$ 21.034.137,73
Otros Créditos	\$ -	\$ 7.559.830,42	Otras Deudas	\$ 21.034.137,73
Según Nota 8			Previsiones	\$ 5.000.000,00
Inversiones	\$ 1.269.732,99	\$ 3.019.483,58	Según Nota 12	\$ 5.000.000,00
Según Nota 8			TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$ 39.883.785,62
Bienes de Uso	\$ 1.475.594.641,48	\$ 1.380.270.175,81	TOTAL DEL PASIVO	\$ 281.115.669,46
Neto Resultante s/Anexo I	\$ 1.476.864.374,47	\$ 1.390.849.489,91	PATRIMONIO NETO	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 1.753.014.777,49	\$ 1.805.570.335,36	Según Estado Respectivo	\$ 1.491.999.108,03
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 1.753.014.777,49	\$ 1.805.570.335,36	TOTAL PATRIMONIO NETO	\$ 1.491.999.198,03
			TOTAL IGUAL AL ACTIVO	\$ 1.805.570.335,36

Firmado para su identificación
 con mi Informe del 25-03-2024

[Signature]
 JAVIER STOLL-DIERCAS
 Síndico

[Signature]
 ALICIA SUSANA DI SALVIO
 Presidenta

[Signature]
 RICARDO HORACIO GASTIEN
 Tesorero

[Signature]
 ESTELA ROSA LAZARO
 Secretaria

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

Di Salvo, Alicia Susana
 PRESIDENTE

Gastien, Ricardo
 TESORERO

Lázaro, Estela
 SECRETARIA



ESTADO DE RESULTADOS

	ACTUAL	ANTERIOR
	01.01.2023	01.01.2022
	AL	AL
	31.12.2023	31.12.2022
INGRESOS POR SERVICIOS		
Servicio Energía Eléctrica	\$ 660.225.961,96	\$ 628.660.484,12
Servicio Agua Corriente	\$ 169.874.397,74	\$ 173.532.223,47
Servicio Telefónico	\$ 9.027.844,34	\$ 15.028.443,97
Servicios Sociales	\$ 18.845.279,97	\$ 25.285.999,22
Servicio Internet	\$ 117.186.320,85	\$ 108.724.171,99
SUB TOTAL INGRESOS	\$ 965.159.804,86	\$ 951.231.322,77
Menos: COSTOS DIRECTOS		
Energía Eléctrica Comprada y Fodep	\$ 301.092.913,39	\$ 251.108.775,09
Teléfono Larga Distancia	\$ 233.053,40	\$ 387.255,31
Compra Señal Internet	\$ 23.037.388,11	\$ 28.089.834,75
Costo Atarúdes	\$ 6.185.334,88	\$ 6.537.716,50
SUB TOTAL COSTOS	\$ 330.548.689,67	\$ 286.123.581,65
EXCEDENTE BRUTO	\$ 634.611.115,19	\$ 665.107.741,12
Menos: EGRESOS OPERATIVOS (Anexo II)		
Erogables		
Gastos de Administración	\$ 196.670.467,81	\$ 205.462.342,14
Gastos Sección Energía	\$ 335.586.056,83	\$ 329.024.203,17
Gastos Sección Agua Cie.	\$ 163.949.601,06	\$ 168.853.992,21
Gastos Sección Teléfono	\$ 27.888.852,59	\$ 32.894.120,68
Gastos Servicios Sociales	\$ 17.115.099,28	\$ 19.847.198,32
Gastos Servicio Internet	\$ 52.875.073,28	\$ 66.465.685,48
Sub Total Egresos Erogables	\$ (794.085.211,45)	\$ (822.577.542,00)
No Erogables		
Previsiones Constituidas	\$ 1.569.263,14	\$ 17.502.299,33
Amortizaciones Bienes de Uso	\$ 109.163.572,19	\$ 103.090.279,19
Sub Total Egresos No Erogables	\$ (110.732.835,33)	\$ (120.592.578,52)
TOTAL DE EGRESOS	\$ (904.818.046,78)	\$ (943.170.120,52)
Más: OTROS INGRESOS		
Vinculados con la gestión Cooperativa (Nota 14-a.)	\$ 251.855.058,51	\$ 300.396.229,84
Ajenos a la gestión Cooperativa (Nota 14-b.)	\$ 2.474.674,30	\$ 35.829.664,94
Sub Total Otros Ingresos	\$ 254.329.732,81	\$ 336.225.894,78
Más: INGRESOS Y EGRESOS FINANCIEROS		
Vinculados con la gestión Cooperativa (Nota 15)	\$ 23.997.784,52	\$ 33.057.726,87
Sub Total Ingresos y Egresos Financieros	\$ 23.997.784,52	\$ 33.057.726,87
RESULTADO PARCIAL (Antes RECPAM)-(Exc.)	\$ 8.120.585,74	\$ 91.221.242,25
Menos: RESULTADO FINANCIERO Y POR TENENCIA		
R.E.C.P.A.M (Pérdida)	\$ (103.409.046,09)	\$ (148.508.420,33)
RESULTADO DEL EJERCICIO (Pérd.)	\$ (95.288.460,35)	\$ (57.287.178,08)
RESULTADO POR LA GESTION COOP. CON ASOCIADOS	\$ (21.961.701,91)	\$ 14.795.331,75
INGRESOS Y EGRESOS NO OPERATIVOS Y AJENOS GESTION	\$ 30.082.287,65	\$ 76.425.910,50
R.E.C.P.A.M. (Resultado.Exp.Cambio Poder Adquis.Monoda)	\$ (103.409.046,09)	\$ (148.508.420,33)
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ (95.288.460,35)	\$ (57.287.178,08)

ESTELA ROSA LAZARO

Lázaro, Estela

SECRETARIA

RICARDO HORACIO GASTIEN

Gastien, Ricardo

TESORERO

ALICIA SUSANA DI SALVIO

Di Salvio, Alicia Susana

PRESIDENTE

Firmado para su identificación
 con mi Informe del 25-03-2024

JAVIER STOLDO DORCAS

Sindico

RAUL S. BERGERO
 Contador Público U.N.L.

Mor. 10.4211.5 C.P.C.E. Cba



CUADROS SECCIONALES DE RESULTADOS

I. SECCION ENERGIA ELECTRICA	31.12.2023	31.12.2022
1) Ingreso Seccional		
Suministro Energía Eléct.	\$ 660.225.961,96	\$ 628.666.484,12
Menos: Costo de Energía Comprada	\$ (301.092.913,38)	\$ (251.108.775,09)
Excedente Bruto	\$ 359.133.048,57	\$ 377.557.709,03
2) Gastos de Explotación		
Directos de la Sección Erogables	\$ 335.586.056,60	\$ 329.024.203,17
Amortiz.Bs.Usos y Provisiones Directos	\$ 90.871.857,46	\$ 64.197.512,81
Particip.Ctos Adm. Erogables	\$ 157.336.374,25	\$ 143.823.639,49
Partic.Amort.B.U.y Prev. Admin.	\$ 5.713.256,62	\$ 4.852.639,13
Subtotal Gastos Explot.	\$ (549.387.545,15)	\$ (541.897.994,60)
3) Otros Ingresos y Egresos		
Recargos por mora	\$ 6.447.381,51	\$ 4.263.601,61
Infraestructura Conexión En. Eléct.	\$ 68.052.108,90	\$ 84.469.064,30
Diver.,Recup.y Otros	\$ 6.300.368,44	\$ 8.350.294,79
Comisión Cobranza	\$ 831.729,61	\$ 977.814,76
Contrib. Municip. No Reinteg.	\$ 119.031.973,91	\$ 122.253.341,29
Subtotal Otros Ingresos	\$ 203.266.583,17	\$ 220.314.116,75
RESULTADO SECCIONAL (Exc./Exc.)	\$ 13.094.056,59	\$ 55.967.831,18
II. SECCION AGUA POTABLE		
1) Ingreso Seccional		
Suministro de Agua Corriente	\$ 159.874.397,74	\$ 173.532.223,47
Excedente Bruto	\$ 159.874.397,74	\$ 173.532.223,47
2) Gastos de Explotación		
Directos de la Sección Erogables	\$ 163.949.661,66	\$ 168.863.892,21
Amortiz.Bs.Usos y Provisiones Directos	\$ 31.937.873,91	\$ 27.895.034,40
Part.Ctos Adm. Erogables	\$ 24.583.808,48	\$ 46.229.026,86
Partic.Amort.B.U.y Prev. Admin.	\$ 892.696,35	\$ 2.053.039,63
Subtotal Gastos Explot.	\$ (221.364.040,39)	\$ (245.051.093,22)
3) Otros Ingresos		
Recargos por Mora	\$ 3.636.984,33	\$ 2.405.108,60
Infraestructura Conexión Agua Cte.	\$ 25.625.761,01	\$ 56.823.677,69
Diver.,Recup.y Otros	\$ 6.305.368,44	\$ 8.350.294,79
Subtotal Otros Ingresos	\$ 37.968.133,78	\$ 66.579.081,08
RESULTADO SECCIONAL (Pérd./Pérd.)	\$ (23.921.508,88)	\$ (4.939.788,67)
III. SECCION TELEFONO		
1) Ingreso Seccional		
Suministro Servicio Telefónico	\$ 9.027.844,34	\$ 15.028.443,97
Menos: Costo Larga Distancia	\$ (233.053,49)	\$ (387.255,31)
Excedente Bruto	\$ 8.794.790,85	\$ 14.641.188,66
2) Gastos de Explotación		
Directos de la Sección Erogables	\$ 27.888.852,98	\$ 32.894.120,66
Amortización Bs.Usos Teléfono	\$ 4.822.343,27	\$ 5.398.002,74
Partic.Ctos Adm. Erogables	\$ 4.916.761,70	\$ 5.136.868,55
Partic.Amort.B.U.y Prev. Admin.	\$ 178.539,27	\$ 186.639,97
Subtotal Gastos Explot.	\$ (37.806.486,82)	\$ (43.613.321,94)
3) Otros Ingresos		
Recargos por Mora	\$ 5.455.476,50	\$ 3.807.662,90
Comisiones O.M./847	\$ 672.264,29	\$ 1.456.329,92
Result. Neto Celulares	\$ 388.897,13	\$ 244.581,82
Subtotal Otros Ingresos	\$ 6.416.637,92	\$ 5.308.574,64
RESULTADO SECCIONAL (Pérd./Pérd.)	\$ (22.595.068,06)	\$ (23.663.558,64)



IV. SECCION SERVICIO INTERNET		31.12.2023	31.12.2022
1) Ingreso Seccional			
Ingreso Serv.Internet	\$	117.186.320,85	\$ 108.724.171,89
Menos: Compra Señal Internet	\$	(23.037.368,11)	\$ (28.089.834,75)
Excedente Bruto	\$	94.148.952,74	\$ 80.634.337,24
2) Gastos de Explotación			
Directos Secc.Internet Erogables	\$	52.875.073,28	\$ 58.465.685,48
Amortización Bs.Usos Internet	\$	14.014.002,38	\$ 13.627.193,51
Partic.Gtos Adm.Erogables	\$	4.916.761,70	\$ 5.136.558,55
Partic.Amort.B.U.y Prev. Admin.	\$	178.539,27	\$ 186.639,97
Subtotal Gastos Explot.	\$	(71.984.376,62)	\$ (85.418.677,51)
RESULTADO SECCIONAL (Exced./Pérd.)	\$	22.164.556,12	\$ (4.781.740,27)
V. SECCION SERVICIOS SEPELIO			
1) Ingreso Seccional			
Por Prestación del Servicio Sepelio	\$	18.945.279,97	\$ 25.285.999,22
Menos: Costo Atiúdos	\$	(8.185.334,88)	\$ (8.537.716,50)
Excedente Bruto	\$	12.659.945,29	\$ 16.748.282,72
2) Gastos de Explotación			
Erogables de la Sección Sepelio	\$	17.115.099,20	\$ 19.847.198,32
Amortización Bs.Usos Sepelio	\$	2.145.187,54	\$ 2.021.236,41
Partic.Gtos Adm.Erogables	\$	4.916.761,70	\$ 5.136.558,55
Partic.Amort.B.U.y Prev. Admin.	\$	178.539,27	\$ 186.639,97
Subtotal Gastos Explot.	\$	(24.355.587,70)	\$ (27.191.633,25)
3) Otros Ingresos			
Multas y Recargos	\$	991.904,82	\$ 655.938,71
Subtotal Otros Ingresos	\$	991.904,82	\$ 655.938,71
RESULTADO SECC.SEPELIO (Pérd./Pérd.)	\$	(10.703.737,68)	\$ (7.787.411,82)

CUADRO GENERAL DE RESULTADOS

PERDIDAS		EXCEDENTES	
Sección Agua Cie.	\$ 23.821.508,88	Sección Energía El.	\$ 13.094.056,59
Sección Serv.Sepelio	\$ 10.703.737,68	Sección Internet	\$ 22.164.556,12
Succión Teléfono	\$ 22.595.068,05	Venta de Materiales	\$ 3.581.283,39
		Otros ingresos	\$ 2.523.219,74
SUB-TOTAL	\$ 57.226.314,61	Ingresos y Egresos Financieros	\$ 23.897.764,52
R.E.C.P.A.M	\$ 103.409.048,09	SUB-TOTAL	\$ 65.340.900,36
		Pérdida del Ejercicio	\$ 95.288.460,35
TOTAL	\$ 160.629.360,70	TOTAL	\$ 160.629.360,70

PROYECTO DE ABSORCIÓN DE LA PERDIDA

Pérdida Final del Ejercicio	-\$ 95.288.460,35
Absorber con:	
"Reserva Esp. Art. 42 Ley 20.337"	\$ 828.570,00
"Ajusto del Capital"	\$ 94.459.890,35
	\$ 95.288.460,35

Estela Rosa Lázaro
Estela Rosa Lázaro
 Secretaria
SECRETARIA

Ricardo Rodrigo Gastien
Ricardo Rodrigo Gastien
 TRESORERO

Alicia Susana Di Salvia
Alicia Susana Di Salvia
 Presidente
PRESIDENTE

Javier Stoll Dorcas
Javier Stoll Dorcas
 Síndico

Firmado para su identificación
 con mi Informe del 25-03-2024

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

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

DETALLE	APORTES DE LOS ASOCIADOS		RESERVAS RESERVADOS				RESULTADOS ACUMULADOS			TOTALES	
	1	2	3	4	5	RESERVAS RESERVADOS		8	9	10	11
						RESERVA LOCAL	RESERVA ESPECIAL ART. 48 LEY 20337				
Saldo al comienzo del Ejercicio Ajustados	67.746.243,33	313.628.461,02	-	18.564.301,07	479.879.508,22	-	864.827,32	11.074.352,30	(18.396.052,46)	473.222.513,69	726.757.816,70
Absorción Result No Añg	-	(17.731.435,15)	-	-	(17.731.435,15)	-	(864.827,32)	-	18.396.052,46	-	-
Asignación Ajuste del Capital	-	(375.897.525,89)	375.897.525,89	-	-	-	-	-	-	-	-
Auxilio por Inflación Salidas Iniciales	-	977.027.427,57	-	-	977.027.427,57	-	-	23.412.288,20	-	1.000.439.715,77	968.893.734,44
Suscripción del Capital del EJ	10.488.440,00	11.566.100,00	-	-	22.150.540,00	-	-	-	-	22.102.040,00	2.491.203,21
Suscripción Cuota Accionable	44.228.072,82	25.214.690,00	-	-	69.242.672,82	-	-	-	-	69.242.672,82	56.544.966,32
Ingreso Reserva por Pasivos Prescritos	-	-	-	-	-	828.570,00	828.570,00	-	-	828.570,00	2.069.715,94
Aportes Fondo Obra Agua	-	8.718.100,00	-	16.985.406,20	24.703.506,20	-	-	-	-	24.703.506,20	19.705.250,23
Incremento de Resultados Diferencia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37.856.680,00
Desafectación de Resultados Diferidos	-	-	-	-	-	-	-	(3.400.000,00)	-	(3.400.000,00)	(3.436.039,50)
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	89.268.460,35	-	(89.268.460,35)	(57.287.178,98)
TOTALES AL CIERRE EJERCICIO	122.250.796,25	1.022.625.277,57	375.897.525,89	34.489.798,17	1.955.272.287,38	-	828.570,00	31.086.640,50	(95.288.460,35)	1.491.899.108,63	1.473.602.279,26

Firmado para su identificación
 con el Informe del 25-03-2024

Javier Solís
 JAVIER SOLÍS DOMÍNGUEZ
 Síndico

Alicia Susana Di Salvo
 ALICIA SUSANA DI SALVO
 Presidenta

Ricardo Holacio Gastien
 RICARDO HOLACIO GASTIEN
 Tesorero

Estelanzosa Lázaro
 ESTELANZOSA LAZARO
 Secretaria

RULL S. BERGERO
 Cerrado de Berro U.N.I.
 Mat. 10-02115 C.P.C.E. Cas

Di Salvo, Alicia Susana
 Di Salvo, Alicia Susana
 PRESIDENTE

Gastien, Ricardo
 Gastien, Ricardo
 TESORERO

Lázaro, Estela
 Lázaro, Estela
 SECRETARIA





ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
VARIACIONES DE EFECTIVO		
Efectivo al Inicio del Ejercicio	51.396.910,40	\$ 111.105.927,13
Efectivo al Cierre del Ejercicio	31.724.331,74	\$ 51.396.910,40
Variación del efectivo	-19.672.578,66	\$ -59.709.016,73
Causas de las variaciones del efectivo		
Actividades Operativas		
Resultado del Ejercicio	-95.288.460,35	\$ -57.287.178,08
Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo proveniente de actividades operativas		
Variación de Créditos Por Servicios	104.376.723,81	\$ -59.139.154,37
Variación de Otros Créditos Ctes y No Ctes	12.827.373,55	\$ -11.150.979,12
Variación de Bienes de Cambio	9.253.596,83	\$ 84.430.515,35
Amortización de Bienes de Uso	109.183.572,19	\$ 103.090.279,19
Variación de provisiones	-10.570.500,00	\$ 6.471.566,92
Variación de Deudas Comerciales	4.598.620,91	\$ 31.417.447,28
Variación de Otras Deudas	-40.578.767,00	\$ -1.945.317,95
Variación en Otros compromisos devengados	-3.045.756,40	\$ 4.342.662,26
R.E.C.P.A.M. del Efectivo	-41.248.664,88	\$ -54.961.208,96
Flujo Neto de efectivo generado por activ. operativas	49.487.738,66	\$ 45.268.632,55
Actividades de Financiación		
Suscripción Cuotas Sociales y Fondos	70.496.919,12	\$ 78.741.499,75
Variación Resultados Diferidos	-3.400.000,00	\$ 34.486.640,50
Variación de Deudas Bancarias y Financieras	-21.196.034,15	\$ 37.793.510,98
Flujo Neto de efectivo generado por activ. de financiación	45.902.884,97	\$ 151.021.651,23
Actividades de Inversión		
Aumento Bienes de Uso	-116.812.952,88	\$ -268.171.915,81
Variación de Inversiones No Corrientes	1.749.750,59	\$ 2.172.615,30
Flujo Neto de efectivo generado por activ. de inversión	-115.063.202,29	\$ -255.999.300,51
VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO	-19.672.578,66	\$ -59.709.016,73

INDICES Y RATIOS

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
a) INDICE DE LIQUIDEZ		
ACTIVO CORRIENTE	1,25 v.	1,67 v.
PASIVO CORRIENTE		
b) INDICE DE LIQUIDEZ SECA		
ACTIVO CTE - BS. DE CAMBIO	1,07 v.	1,48 v.
PASIVO CORRIENTE		
c) INDICE DE ENDEUDAMIENTO		
DEUDAS X 100	17,00%	21,00%
PATRIMONIO NETO		
d) INDICE DE TESORERIA		
DISP. + INV. CTES.	14%	21%
PASIVO CORRIENTE		
e) INDICE DE INMOVILIZACION		
ACTIVO NO CORRIENTE	84%	77%
ACTIVO TOTAL		

ESTELA ROSA LAZARO
 Secretaria

RICARDO HORACIO GASTIEN
 Tesorero

ALICIA SUSANA DI SALVIO
 Presidenta

Lazaro, Estela

SECRETARIA

Gastien, Ricardo

TESORERO

Di Salvio, Alicia Susana

PRESIDENTE

JAVIER STOLL DORCAS
 Director

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

BIENES DE USO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Anexo I

RUBROS	VARIACIONES DEL EJERCICIO					ABORTIZACIONES		VALOR RESIDUAL FINAL AJUSTADO
	TOTAL AJUSTADO AL INICIO	ALIMENTOS	DISMINUCIONES	AJUSTE DEL EJERCICIO	TOTALES AJUSTADOS AL CIERRE	ACUMULADAS AL INICIO	DISMINUCIONES	
TERRENOS	4.032.582,46	-	-	8.525.303,73	12.557.886,19	-	-	12.557.886,19
EDIFICIOS	19.628.375,01	823.940,55	-	37.005.166,40	57.457.482,96	-	-	52.603.790,84
SALA VELATORIA	9.878.535,19	-	-	18.398.723,57	28.078.258,76	-	-	25.856.824,71
INST. ELECT. A.T.	3.121.679,78	-	-	5.415.506,37	8.537.186,15	-	-	7.522.282,00
INST. ELECT. DIS. B.T.	189.267.807,29	34.057.306,61	-	353.923.881,23	557.248.025,13	-	-	510.272.070,95
SISTEMA ALIM. AGUAS CTES.	21.248.140,13	6.760.791,64	-	40.035.051,07	68.043.982,84	-	-	62.261.082,83
SISTEMA DISTRIB. AGUAS CTES	81.328.362,98	18.058.195,77	-	165.896.213,63	265.280.772,38	-	-	238.996.443,57
INST. TEL. COOPERATIVA	17.152.644,71	-	-	24.016.805,00	41.169.249,71	-	-	30.554.464,84
VEHICULO DE TRANSPORTE	64.575.489,03	-	-	112.196.181,37	176.771.670,40	-	-	143.207.476,61
UTILES Y HERRAMIENTAS	8.479.371,30	281.600,20	-	14.675.380,99	23.446.352,49	-	-	19.144.364,32
MUEBLES Y UTILES	6.675.595,57	280.907,44	-	10.059.240,62	16.995.743,63	-	-	11.968.221,76
RODADOS SERVICIOS SOCIALES	1.717.054,32	-	-	2.819.177,57	4.536.231,89	-	-	3.234.872,44
MUEBLES Y UT. SERV. SOC.	373.481,21	-	-	492.588,83	866.070,04	-	-	604.671,03
HERRAMIENTAS SERV. SOC.	575,55	-	-	-	575,55	-	-	-
MEDIDORES PREPAGOS	1.681.175,89	-	-	2.628.941,06	4.210.116,95	-	-	3.246.308,40
NICHOS	75.180,14	-	-	105.079,69	180.259,83	-	-	-
SUBSTACION EL TORREON	437.898,01	-	-	601.418,62	1.039.316,63	-	-	694.644,02
OBRA CERRO ASTRADA	3.224.196,36	-	-	2.621.796,24	5.845.992,62	-	-	1.453.057,13
NUOVO SISTEMA PLANTA AGUA	4.989.555,73	-	-	7.500.080,29	12.489.636,02	-	-	9.232.585,88
LINEA INTERNET - P.M.	18.748.730,50	-	-	27.773.804,49	46.522.534,99	-	-	34.800.960,23
OBRA FBRA OPTICA	38.800.185,94	21.173.782,33	-	68.982.534,59	125.058.502,86	-	-	111.536.283,18
AMPLIACION Y SISTEM. PTA. AGUA	46.494.439,97	35.408.398,34	-	128.739.144,35	208.641.982,66	-	-	194.846.360,74
TOTALES	519.830.876,89	116.812.952,88	-	1.028.112.809,71	1.664.756.640,68	-	-	189.161.999,20
								112.563.572,19
								1.475.694.641,48

Firmado para su identificación
 con mi Informe del 26-03-2024

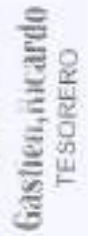

 JAVIER STOLL DORCAS
 Síndico

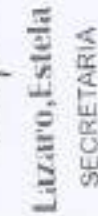

 ALICIA SUSANA DI SALVO
 Presidenta


 RICARDO HORACIO GASTIEN
 Tesorero


 ESTELA ROSAL LAZARO
 Secretaria


 Di Salvo Alicia Susana
 PRESIDENTE


 Gastien Ricardo
 TESORERO


 Lazaro Estela
 SECRETARIA

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



CUADRO DE GASTOS Y SU ASIGNACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Anexo II

DETALLE	EJERCICIO ACTUAL										TOTAL EJERCICIO ANTERIOR
	TOTAL	SECCION ADMINISTRACION	SECC. ENERGIA	SECCION AGUA CORRIENTE	SECCION TELEFONO	SECCION SERV. SOCIALES	SECCION SERV. INTERNET	SECCION SERV. TELEFONO	SECCION SERV. SOCIALES	SECCION SERV. INTERNET	
GASTOS EN PERSONAL	543.007.893,02	108.207.992,89	267.591.912,74	108.878.812,31	22.553.328,89	3.242.481,59	32.533.564,50	22.553.328,89	3.242.481,59	32.533.564,50	543.774.996,48
MATERIALES Y CONSER. BS. DE USO	25.497.229,20	1.849.876,07	7.804.132,75	10.494.387,76	918.386,80	13.982,81	4.818.453,01	918.386,80	13.982,81	4.818.453,01	42.501.618,81
HONORARIOS Y SERVICIOS	22.547.443,22	9.771.123,55	9.964.766,95	111.797,34	164.780,44	-	2.534.954,94	164.780,44	-	2.534.954,94	23.209.355,01
INTERESES Y ACTUALIZACIONES	2.067.193,06	1.459.932,29	607.260,79	-	-	-	-	-	-	-	213.147,94
SEGUROS	24.843.624,63	11.385.714,00	10.967.733,90	1.227.728,49	245.537,99	62.409,79	954.500,46	245.537,99	62.409,79	954.500,46	21.194.131,74
MOVILIDAD, VIATICOS Y DELEGACIONES	238.870,36	198.406,16	31.810,51	-	-	-	7.853,69	-	-	7.853,69	284.434,82
CUOTA ADHESION INSTITUCIONES	1.988.623,60	472.004,66	1.526.618,94	-	-	-	-	-	-	-	3.256.963,10
FLETES	4.711.258,79	22.276,41	1.741.831,44	2.335.280,23	-	-	-	-	-	-	6.715.869,03
GASTOS GENERALES	28.986.539,17	7.512.337,63	6.601.783,28	3.456.482,50	25.154,85	11.848.364,75	542.216,16	25.154,85	11.848.364,75	542.216,16	30.781.312,36
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7.948.073,50	228.052,50	4.250.263,72	1.875.220,51	548.805,85	-	1.047.730,82	548.805,85	-	1.047.730,82	7.519.452,60
REPUES. Y REP. RODADOS	12.530.836,46	30.732,01	5.763.560,08	4.205.766,24	188.534,11	-	2.344.244,02	188.534,11	-	2.344.244,02	16.654.149,01
DONACIONES, ATENCIONES Y EDUCACION	122.794,85	79.846,49	-	-	-	-	42.948,36	-	-	42.948,36	341.632,50
REINTEGRO LUZ Y OTROS	1.038.312,44	59.848,32	877.034,60	101.429,52	-	-	-	-	-	-	1.663.216,99
IMPUESTOS, TASAS Y CANON	27.651.811,42	3.528.753,10	16.615.869,41	1.441.131,68	3.248.323,56	1.022.908,19	1.794.825,48	3.248.323,56	1.022.908,19	1.794.825,48	30.220.590,94
MOVILIDAD Y ADICIONALES BCO. PROV. CBA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
GTOS.VS. CONS. ADMINIST.	9.930.690,63	9.930.690,63	-	-	-	-	-	-	-	-	10.610.416,63
GASTOS VS. ALUMBRADO PCC.	302.655,54	-	302.655,54	-	-	-	-	-	-	-	5.710.879,17
REPARACION MEDIDORES Y TRANSFORMAD.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.449.750,76
ENERGIA CONSUMIDA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PRODUCTOS QUIMICOS	28.621.825,08	-	-	29.821.825,08	-	-	-	-	-	-	25.683.382,80
COMISIONES GRALES., SELLADOS E IMP BCCS	36.429.869,45	34.290.687,27	2.138.202,18	-	-	-	-	-	-	-	36.402.969,62
IMPRESA Y LIBRERIA	2.893.787,65	2.893.787,65	-	-	-	-	-	-	-	-	1.992.202,97
GTOS. PERSONAL Y VS. INTERNET CALMAYO	5.943.713,03	-	-	-	-	-	-	-	-	5.643.713,03	6.351.487,46
FRANQUEO Y TELEFONO	4.653.355,98	4.653.355,98	-	-	-	-	-	-	-	-	4.564.917,34
SERVICIO DE CREMACIONES	924.742,15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.470.822,92
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	104.060,00	104.060,00	-	-	-	-	-	-	924.742,15	-	-
SUBTOTAL	794.085.211,45	196.679.467,81	335.586.056,83	163.949.661,66	27.688.852,59	17.115.099,26	52.875.073,28	27.688.852,59	17.115.099,26	52.875.073,28	822.577.542,00
PREVISIONES CONSTITUIDAS	1.569.263,14	1.569.263,14	-	-	-	-	-	-	-	-	17.502.289,33
AMORTIZACIONES BIENES DE USO	109.163.572,19	6.572.307,63	50.671.857,46	31.937.873,91	4.822.343,27	2.145.187,54	14.014.002,38	4.822.343,27	2.145.187,54	14.014.002,38	103.080.279,19
SUBTOTAL	110.732.835,33	7.141.570,77	50.671.857,46	31.937.873,91	4.822.343,27	2.145.187,54	14.014.002,38	4.822.343,27	2.145.187,54	14.014.002,38	120.592.578,52
TOTALES	904.818.046,78	203.812.038,58	386.257.914,29	195.887.535,57	32.711.195,86	19.260.286,82	66.889.075,66	32.711.195,86	19.260.286,82	66.889.075,66	943.170.120,52

Firmado para su identificación con mi informe del 25-03-2024


 JAVIER STOLL DORCAS
 Síndico


 ALICIA SUSANA DI SALVO
 Presidenta


 RICARDO HORACIO GASTIEN
 Tesorero


 ESTELA ROSA LAZARO
 Secretaria

RAUL S. BERGERO
 Contador Público U.N.L.
 Mat. 10.421.15 C.P.C.E. Cba



Lázaro, Estela
 SECRETARIA

Di Salvo, Alicia Susana
 PRESIDENTE

Gastien, Ricardo
 TESORERO



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° 87 cerrado el 31 de Diciembre de 2023, 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 \$ 98.263,14.- y a su vez fue incrementada durante el ejercicio en \$ 1.569.263,14.-, con lo cual el saldo final de esta provisión es de \$ 3.000.000.- alcanza para cubrir los deudores por servicios desactivados al cierre, como así también aquellos que se consideran de dudoso cobro.

Provisión para Desvinculación Laboral: Esta cuenta no ha registrado movimientos durante el ejercicio, con lo cual el saldo final de esta provisión es de \$ 5.000.000.- alcanza para cubrir parcialmente las indemnizaciones correspondientes al Art.9 CCT.

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.

Estado de Flujo de Efectivo: Dentro del mismo se exhiben las variaciones de los rubros Caja y Bancos e Inversiones Temporales.

1.3.- CONTRIBUCION FONDO EDUCACION COOPERATIVO

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 23.427, inscripta con la C.U.I.T.30-54571044-3, existiendo deuda devengada no exigible al 31 de Diciembre de 2023 por \$ 1.700.000.- A su vez en "Nota N° 6" se consignan los anticipos efectuados en el ejercicio por \$ 1.082.003,30.-

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 RT 17.

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.B8. de la RT. 6.



NOTA 3:	Caja y Bancos		
	Caja	\$	3.436.865,50
	Valores a Depositar	\$	2.248.320,52
	Bancos Cta. Cta. Y M.P.	\$	26.039.145,72
	TOTAL	\$	31.724.331,74
NOTA 4:	Inversiones Temporarias		
	No Posee		
NOTA 5:	Créditos Por Servicios		
	Corrientes		
	Facturación a Cobrar Servicios	\$	167.796.769,18
	Deudores Varios y Otros Créditos	\$	38.216.628,39
	Sub-Total	\$	206.013.397,57
	Menos: Previsión p/Ds.Incob.	\$	-3.000.000,00
	TOTAL	\$	203.013.397,57
	No Corrientes		
	No existen		
NOTA 6:	Otros Créditos		
	Corrientes		
	IVA Crédito y Reten. A Utilizar	\$	77.251,57
	Saldo IIBB	\$	425.573,53
	Saldo Aportes Fundación Regional	\$	
	Anticipos Imp. Compensables	\$	605.925,31
	Ant. Fondo Educación	\$	1.062.003,30
	TOTAL	\$	2.200.753,71
	No Corrientes		
	No Posee	\$	
	TOTAL	\$	-
NOTA 7:	Bienes de Cambio		
	Materiales para Servicios	\$	36.428.300,00
	Existencia Atáudes	\$	2.783.620,00
	TOTAL	\$	39.211.920,00
NOTA 8:	Inversiones		
	No Corrientes		
	Acciones Coop. IFICOSEP	\$	971.275,22
	Acc. UCELCA, FACE y Otras Coop.	\$	298.457,77
	TOTAL	\$	1.269.732,99
NOTA 9:	Deudas Comerciales		
	Deudas Servicios a Terceros	\$	1.465.502,62
	Proveedores de Servicios	\$	92.941.197,92
	TOTAL	\$	94.406.700,54
NOTA 10:	Deudas Bancarias y Financieras		
	Corrientes		
	Pmo. Bco. Santander Río	\$	2.747.828,94
	TOTAL	\$	2.747.828,94
	No Corrientes		
	Pmo. Bco. Santander Río	\$	13.849.647,89
	TOTAL	\$	13.849.647,89
NOTA 11:	Otras Deudas		
	Corrientes		
	Sueldos a Pagar	\$	29.333.963,94
	Cargas Sociales a Pagar	\$	22.743.956,65
	I.V.A. Débito, IVA a Pagar y Percep.	\$	22.195.804,18
	ERSEP Tasas Reg. Y Seguridad	\$	1.146.288,07
	Cont. Ord. Municipal Ambulancia	\$	5.961.874,82
	Anticipos de Asociados para Obras	\$	1.103.045,15
	Plan Ahorro Coop.del Valle y ACERO	\$	3.270.642,83
	Retención Ganancias	\$	871.778,72
	TOTAL	\$	86.627.354,36
	No Corrientes		
	Anticipos de Asociados para Obras	\$	
	Aportes Pat. A FATLYF	\$	21.034.137,73
	TOTAL	\$	21.034.137,73
NOTA 12:	Otros Compromisos Devengados		
	Provisión para Impuestos	\$	1.700.000,00
	Provisión BAE y Cs. Soc.	\$	35.750.000,00
	TOTAL	\$	37.450.000,00
NOTA 13:	Previsiones		
	Provisión para Desvinculación Laboral	\$	5.000.000,00
	TOTAL	\$	5.000.000,00

NOTA 14:

Otros Ingresos y Egresos

a) Vinculados con la gestión Cooperativa

	31.12.2023	31.12.2022
Recargos por Mora	\$ 16.531.746,96	\$ 10.932.311,81
Venta de Materiales Energ. Telef. Agua e Internet	\$ 3.561.283,39	\$ 7.538.518,67
Infraestructura Conexión Energía Eléctrica	\$ 68.052.108,90	\$ 84.469.064,30
Infraestructura Conexión Agua Corriente	\$ 25.825.781,01	\$ 55.823.677,69
Ingresos Diversos	\$ 3.203.874,65	\$ 3.168.396,82
Aportes Convenio Desarrollo Zona	\$ 48.545,44	\$ -
Contrib. Mun. No Reemb.	\$ 119.831.973,91	\$ 122.253.341,30
Recup. Gtos. Corresp. Public. y Otros	\$ 13.406.862,22	\$ 13.532.192,75
Comisión por Cobranza Cable	\$ 631.720,81	\$ 977.814,76
Imp. Municipal Ord. 847-Tel.	\$ 572.264,29	\$ 1.456.329,92
Result. Neto Celulares	\$ 388.897,13	\$ 244.581,82
SUBTOTAL	\$ 251.855.958,51	\$ 300.396.229,84


b) Ajenos a la gestión Cooperativa

Actualización Planes de Ahorro	\$ -	\$ (2.391.801,94)
Subsidio FID Arg. Digital	\$ 2.474.674,30	\$ -
Resultado Vta. Bs. Uso	\$ -	\$ 38.221.466,88
SUBTOTAL	\$ 2.474.674,30	\$ 35.829.664,94
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 254.329.732,81	\$ 336.225.894,78

NOTA 15:

Ingresos y Egresos Financieros

Intereses Ganados y Difer. Colización	\$ 29.649.545,78	\$ 39.151.750,83
Ajustes y Ref. Percibidos	\$ 672.301,79	\$ 1.445.777,88
Intereses Pagados	\$ -6.324.063,05	\$ (7.539.801,84)
TOTAL INGRESOS Y EGRESOS FINANCIEROS	\$ 23.997.784,52	\$ 33.057.726,87


ESTELA ROSA LAZARO
 Secretaria
Lazaro, Estela
 SECRETARIA


RICARDO HORACIO GASTIEN
 Tesorero
Gastien, Ricardo
 TESORERO


ALICIA SUSANA DI SALVIO
 Presidenta
Di Salvo, Alicia Susana
 PRESIDENTE


JAVIER STOLL DORCAS
 Síndico

Firmado para su identificación con mi Informe del 25-03-2024

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


 Firmado digitalmente por BERGERO RAUL SANTIAGO
 Fecha: 26/03/2024 09:22:19
 Razón: 20100622808

CERTIFICO: Que la/s presente/s 13.. fotocopia/s es/son fiel reflejo de mi Informe del 25-03-2024

Burnipol 15 ABR 2024




JUAN PABLO ESCARLÉ
 JUEZ DE PAZ

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR EL 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 la auditoria de los estados contables

a) Opinión

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 2023, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes 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 los anexos I a II.

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial de la COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS LIMITADA DE VILLA DEL DIQUE al 31 de Diciembre de 2023, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con las Normas Contables Profesionales Argentinas.

b) Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la sección III.A de la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) y resoluciones correspondientes del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba (CPCE Córdoba). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables" de mi informe. Soy independiente de la COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS LIMITADA DE VILLA DEL DIQUE y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos del Código de Ética del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba y de la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE. Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión

c) Otras cuestiones: Información expresada en moneda nominal

En las notas 1 y 2 de los estados contables adjuntos, la COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS LIMITADA DE VILLA DEL DIQUE ha incorporado la información requerida por el Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social (INAES) mediante la Resolución N° 996/2021 – Anexo I, apartados H e I. Dicha Resolución requiere que esa información se exprese en valores nominales, como excepción a lo dispuesto por la Resolución N° 419/2019 del mismo Instituto que establece que los estados contables se presenten en moneda constante, y sin realizar su comparación con las cifras correspondientes del ejercicio anterior.

d) Responsabilidades del Consejo de Administración de la Cooperativa en relación con los estados contables

El Consejo de Administración de la COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS LIMITADA DE VILLA DEL DIQUE es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las Normas Contables Profesionales Argentinas, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrección significativa.

En la preparación de los estados contables, el Consejo de Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS LIMITADA DE VILLA DEL DIQUE para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, en caso de corresponder, las cuestiones relacionadas con este aspecto y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si el Consejo de Administración tuviera intención de liquidar la Cooperativa o de cesar sus operaciones, o bien no existiera otra alternativa realista.

e) Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados contables en su conjunto están libres de incorrección significativa y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE siempre detecte una incorrección significativa cuando exista. Las incorrecciones se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados contables.

Como parte de una auditoría de conformidad con la RT 37 de la FACPCE, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- 1) Identifico y evalúo los riesgos de incorrección significativa en los estados contables, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo elementos de juicio suficientes y adecuados para proporcionar una base para mi opinión.
- 2) Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Cooperativa.
- 3) Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Consejo de Administración de la Cooperativa.
- 4) Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por el Consejo de Administración de la Cooperativa, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en los elementos de juicio obtenidos, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas importantes sobre la capacidad de la Cooperativa para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre significativa, se requiere

que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la información expuesta en los estados contables o, si dicha información expuesta no es adecuada, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en los elementos de juicio obtenidos hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Cooperativa deje de ser una empresa en funcionamiento.

- 5) Evalúo la presentación general, la estructura y el contenido de los estados contables, incluida la información revelada, y si los estados contables representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- 6) Me comunico con el Consejo de Administración de la COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS LIMITADA DE VILLA DEL DIQUE en relación con, entre otras cuestiones, la estrategia general de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoría.

II. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

a) Los Estados Contables enunciados en 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 al 31 de Diciembre de 2023, los libros y registraciones contables de la COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS LIMITADA DE VILLA DEL DIQUE exigidos por la Ley de Cooperativas se hallan transcritos.

b) Las cifras resumidas emergentes de los Estados Contables enunciados en el primer párrafo del presente informe son las siguientes:

<u>Estado de Situación Patrimonial</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Activo	\$ 1.753.014.777,49	\$ 1.805.570.335,36
Pasivo	\$ 261.115.669,46	\$ 331.908.106,10
Patrimonio Neto	\$ 1.491.899.108,03	\$ 1.473.662.229,26

<u>Estado de Resultados</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Resultado del ejercicio (Pérdida)	\$ (95.288.460,35)	\$ (57.287.178,08)

c) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de Diciembre de 2023 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 24.552.393,25 siendo exigible a esa fecha la suma de \$ 10.138.709,57.

d) 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 2024.-

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



Firmado digitalmente
por BERGERO
RAUL SANTIAGO
Fecha: 26/03/2024
09:23:27
Razón: 20100622808

LEGALIZACION DE TRAMITES CON FIRMA DIGITAL

Nº 685407

COMITENTE

CUIT 30545710443	DENOMINACIÓN / NOMBRE / RAZÓN SOCIAL COOP.SERV.PUBLICOS VILLA DEL DIQUE LTDA.		
FECHA DE INGRESO 28/03/2024	ID DE LA PRESENTACIÓN 0308722	FECHA DE CIERRE 31/12/2023	PERIODO 2023

CONTADOR CERTIFICANTE

CUIT 20100622808	MATRICULA PROFESIONAL 10-04211-5	NOMBRE Y APELLIDO RAUL SANTIAGO BERGERO	
ESTUDIO PROFESIONAL CUIT ---		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
Nº 685407

El CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE CORDOBA de acuerdo con las facultades otorgadas por la ley Nacional Nº 20488 (art. 21, inc. I) y Ley Pcial. Nº 10.051, legaliza la presente actuación profesional y declara que consta en sus registros que RAUL SANTIAGO BERGERO, CUIT Nº 20100622808 a quien la autoridad certificante le ha expedido el certificado de firma digital con el cual se ha firmado la actuación profesional, se encuentra inscripto en la matrícula de CONTADOR PUBLICO Nº 10-04211-5 de este Consejo.

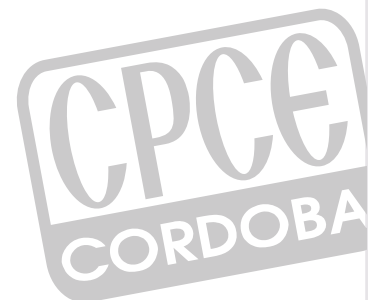


Fecha de Cierre:		31/12/2023
Activo:	\$	1,753,014,777.49
Pasivo:	\$	261,115,669.46
P. Neto:	\$	1,491,899,108.03
Resultado:	\$	-95,288,460.35
Var.E.F.E.:	\$	-19,672,578.66

Lugar y fecha: CORDOBA, miércoles 03 de abril de 2024



OBLEA Nº 0200950192



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.



Firmado digitalmente
por FERNANDEZ
Graciela Maria Raquel
Fecha: 2024.04.03
16:05:51 -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).

