

**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° 88 - Iniciado el 1° de Enero de 2024**

**Cerrado al 31 de Diciembre de 2024**

<b>Inscripción en el Registro Público de Comercio</b>	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° 88 - Cerrado el 31 de Diciembre de 2024

**CONSEJO DE ADMINISTRACION**

<u>PRESIDENTA</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>	LEONARDO MORIZIO
<u>PRO-TESORERO</u>	FABIAN HORACIO NUÑEZ
<u>VOCALES TITULARES</u>	EUGENIO GIMENO BALAGUER
	ABEL ALEJANDRO ECHEGUIA
	RICARDO HORACIO GASTIEN
	GRISELDA BEATRIZ CANDARLE
	CRISTIAN HERNAN GARCIA
	VACANTE

**ORGANO DE FISCALIZACION**

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

SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

	ACTIVO		PASIVO Y PATRIMONIO NETO	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
Caja y Bancos Según Nota 3	\$ 118.904.782,49	\$ 69.082.904,80	Deudas	
Inversiones Temporarias Según Nota 4	\$ 63.369.189,21	\$ -	Comerciales	
Créditos Por Servicios Según Nota 5	\$ 605.510.309,04	\$ 442.081.974,55	Según Nota 9	\$ 268.128.422,35
Otros Créditos Según Nota 6	\$ 21.650.626,13	\$ 4.792.361,28	Bancarias y Financieras Según Nota 10	\$ 8.506.218,90
Bienes de Cambio Según Nota 7	\$ 105.760.226,00	\$ 85.387.876,99	Otras Deudas	\$ 268.229.758,58
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 915.203.134,87</b>	<b>\$ 601.345.117,62</b>	Otros Compromisos Devenidos Según Nota 11	\$ 108.295.000,00
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 653.159.399,83</b>
Otros Créditos Según Nota 6	\$ -	\$ -	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
Inversiones Según Nota 8	\$ 2.589.334,12	\$ 2.764.970,56	Deudas	
Bienes de Uso Neto Resultante s/Anexo I	\$ 3.194.537.699,65	\$ 3.213.254.891,29	Bancarias y Financieras Según Nota 10	\$ 11.677.344,24
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 3.197.127.033,77</b>	<b>\$ 3.216.019.861,85</b>	Otras Deudas Según Nota 11	\$ 43.240.190,00
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>\$ 4.112.330.168,64</b>	<b>\$ 3.817.364.979,47</b>	Provisiones Según Nota 12	\$ 4.400.000,00
			<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 59.317.534,24</b>
			<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>\$ 712.476.934,07</b>
			<b>PATRIMONIO NETO</b>	
			Según Estado Respectivo	\$ 3.399.853.234,57
			<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>\$ 3.399.853.234,57</b>
			<b>TOTAL IGUAL AL ACTIVO</b>	<b>\$ 4.112.330.168,64</b>

Firmado para su identificación  
 con mi Informe del 19-03-2025



JAVIER STOLL-DORCIAS  
 Síndico



ALICIA SUSANA DI SALVO  
 Presidenta



LEONARDO MOROZIO  
 Tesorero



ESTELA ROSA AZARO  
 Secretaria

RAUL S. BERGERO  
 Contador Público U.N.L.  
 Mat. 10.4211,5 C.P.C.E. Cua

**ESTADO DE RESULTADOS**

	ACTUAL 01.01.2024 AL 31.12.2024	ANTERIOR 01.01.2023 AL 31.12.2023
<b>INGRESOS POR SERVICIOS</b>		
Servicio Energía Eléctrica	\$ 1.494.176.314,14	\$ 1.437.708.064,76
Servicio Agua Corriente	\$ 409.028.728,11	\$ 348.142.488,52
Servicio Telefónico	\$ 13.096.594,26	\$ 19.659.033,83
Servicios Sociales	\$ 38.834.080,99	\$ 41.037.481,66
Servicio Internet	\$ 228.745.959,73	\$ 255.184.932,28
<b>SUB TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 2.183.881.677,23</b>	<b>\$ 2.101.731.991,05</b>
<b>Menos: COSTOS DIRECTOS</b>		
Energía Eléctrica Comprada	\$ 782.245.974,62	\$ 655.659.928,20
Teléfono Larga Distancia	\$ 332.093,49	\$ 507.497,28
Compra Señal Internet	\$ 49.162.639,32	\$ 50.166.216,35
Costo Ataúdes	\$ 16.052.911,28	\$ 13.469.184,80
<b>SUB TOTAL COSTOS</b>	<b>\$ 847.793.618,71</b>	<b>\$ 719.802.826,63</b>
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>	<b>\$ 1.336.088.058,52</b>	<b>\$ 1.381.929.164,42</b>
<b>Menos: EGRESOS OPERATIVOS (Anexo II)</b>		
<b>Erogables</b>		
Gastos de Administración	\$ 347.637.910,90	\$ 428.269.610,70
Gastos Sección Energía	\$ 644.162.070,65	\$ 730.772.197,35
Gastos Sección Agua Cte.	\$ 430.211.287,16	\$ 357.016.783,23
Gastos Sección Teléfono	\$ 54.138.320,55	\$ 60.730.765,40
Gastos Servicios Sociales	\$ 41.056.623,98	\$ 37.269.840,19
Gastos Servicio Internet	\$ 114.744.172,63	\$ 115.140.759,57
Sub Total Egresos Erogables	<b>\$ (1.631.950.385,87)</b>	<b>\$ (1.729.199.956,44)</b>
<b>No Erogables</b>		
Previsiones Constituidas	\$ 75.709,73	\$ 3.417.227,41
Amortizaciones Bienes de Uso	\$ 232.649.507,51	\$ 237.714.594,80
Sub Total Egresos No Erogables	<b>\$ (232.925.217,24)</b>	<b>\$ (241.131.822,21)</b>
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>\$ (1.864.875.603,11)</b>	<b>\$ (1.970.331.778,65)</b>
<b>Más: OTROS INGRESOS</b>		
Vinculados con la gestión Cooperativa (Nota 14-a)	\$ 502.822.497,82	\$ 548.439.575,41
Ajenos a la gestión Cooperativa (Nota 14-b.)	\$ 11.275.495,97	\$ 5.388.850,76
Sub Total Otros Ingresos	<b>\$ 514.097.993,79</b>	<b>\$ 553.828.426,17</b>
<b>Más: INGRESOS Y EGRESOS FINANCIEROS</b>		
Vinculados con la gestión Cooperativa (Nota 15)	\$ 79.036.571,91	\$ 52.257.575,57
Sub Total Ingresos y Egresos Financieros	<b>\$ 79.036.571,91</b>	<b>\$ 52.257.575,57</b>
<b>RESULTADO PARCIAL (Antes RECPAM)-(Exc.)</b>	<b>\$ 64.347.021,11</b>	<b>\$ 17.683.387,51</b>
<b>Menos: RESULTADO FINANCIERO Y POR TENENCIA</b>		
R.E.C.P.A.M (Pérdida)	\$ (130.961.297,38)	\$ (225.183.538,77)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (Pérd.)</b>	<b>\$ (66.614.276,27)</b>	<b>\$ (207.500.151,26)</b>
<b>RESULTADO POR LA GESTION COOP. CON ASOCIADOS</b>	<b>\$ (29.778.844,79)</b>	<b>\$ (47.823.802,08)</b>
<b>INGRESOS Y EGRESOS NO OPERATIVOS Y AJENOS GESTION</b>	<b>\$ 94.125.865,90</b>	<b>\$ 66.507.189,59</b>
<b>R.E.C.P.A.M. (Resultado.Exp.Cambio Poder Adquis.Moneda)</b>	<b>\$ (130.961.297,38)</b>	<b>\$ (225.183.538,77)</b>
<b>TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ (66.614.276,27)</b>	<b>\$ (207.500.151,26)</b>

ESTELA ROSA LAZARO  
Secretaría

LEONARDO MORIZIO  
Tesorero

ALICIA SUSANA DI SALVIO  
Presidenta

con mi Informe del 19-03-2025

JAVIER STOLL DORCAS  
Síndico

Firmado para su identificación

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

**CUADROS SECCIONALES DE RESULTADOS**

<b>I SECCION ENERGIA ELECTRICA</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
1) <b>Ingreso Seccional</b>		
Suministro Energía Eléct.	\$ 1.494.176.314,14	\$ 1.437.706.054,76
<b>Menos:</b> Costo de Energía Comprada	\$ (782.245.974,82)	\$ (655.659.928,20)
<b>Excedente Bruto</b>	<b>\$ 711.930.339,52</b>	<b>\$ 782.046.126,56</b>
2) <b>Gastos de Explotación</b>		
Directos de la Sección Erogables	\$ 644.162.070,65	\$ 730.772.197,35
Amortiz.Bs.Usos y Provisiones Directos	\$ 110.246.036,45	\$ 110.343.036,60
Partic.Glos.Adm.Erogables	\$ 278.110.328,72	\$ 342.615.688,56
Partic.Amort.B.U.y Prev. Admin.	\$ 9.139.238,85	\$ 12.441.187,61
<b>Subtotal Gastos Explot.</b>	<b>\$ (1.041.657.674,67)</b>	<b>\$ (1.196.172.110,32)</b>
3) <b>Otros ingresos y Egresos</b>		
Recargos por mora	\$ 22.812.649,23	\$ 14.039.817,55
Infraestructura Conexión En. Eléct.	\$ 166.474.657,61	\$ 148.190.272,34
Diver.,Recup.y Otros	\$ 15.899.548,78	\$ 18.085.770,30
Comisión Cobranza	\$ 860.534,84	\$ 1.375.834,80
Contrib. Municip. No Reinteg.	\$ 155.548.889,98	\$ 260.946.106,39
<b>Subtotal Otros Ingresos</b>	<b>\$ 361.596.280,44</b>	<b>\$ 442.637.601,38</b>
<b>RESULTADO SECCIONAL (Exc./Exc.)</b>	<b>\$ 31.868.945,29</b>	<b>\$ 28.513.617,62</b>
<b>II. SECCION AGUA POTABLE</b>		
1) <b>Ingreso Seccional</b>		
Suministro de Agua Corriente	\$ 409.028.728,11	\$ 348.142.488,52
<b>Excedente Bruto</b>	<b>\$ 409.028.728,11</b>	<b>\$ 348.142.488,52</b>
2) <b>Gastos de Explotación</b>		
Directos de la Sección Erogables	\$ 430.211.287,16	\$ 357.016.783,23
Amortiz. Bs. Usos y Provisiones Directos	\$ 66.708.768,85	\$ 69.547.914,23
Part. Glos. Adm. Erogables	\$ 43.454.738,86	\$ 53.533.701,34
Partic. Amort. B.U. y Prev. Admin.	\$ 1.428.006,07	\$ 1.943.935,56
<b>Subtotal Gastos Explot.</b>	<b>\$ (641.802.800,94)</b>	<b>\$ (482.042.334,36)</b>
3) <b>Otros ingresos</b>		
Recargos por Mora	\$ 12.868.673,93	\$ 7.919.897,08
Infraestructura Conexión Agua Cte.	\$ 84.510.298,89	\$ 55.802.700,73
Diver.,Recup.y Otros	\$ 15.899.548,78	\$ 18.085.770,30
<b>Subtotal Otros Ingresos</b>	<b>\$ 113.278.511,60</b>	<b>\$ 81.808.368,11</b>
<b>RESULTADO SECCIONAL (Pérd./Pérd.)</b>	<b>\$ (19.495.561,24)</b>	<b>\$ (62.091.477,73)</b>
<b>III. SECCION TELEFONO</b>		
1) <b>Ingreso Seccional</b>		
Suministro Servicio Telefónico	\$ 13.096.594,26	\$ 19.659.033,83
<b>Menos:</b> Costo Larga Distancia	\$ (332.093,49)	\$ (507.497,28)
<b>Excedente Bruto</b>	<b>\$ 12.764.500,77</b>	<b>\$ 19.151.536,55</b>
2) <b>Gastos de Explotación</b>		
Directos de la Sección Erogables	\$ 54.138.320,55	\$ 60.730.765,40
Amortización Bs. Usos Teléfono	\$ 6.016.387,29	\$ 10.501.134,70
Partic. Glos. Adm. Erogables	\$ 8.690.947,77	\$ 10.706.740,27
Partic. Amort. B.U. y Prev. Admin.	\$ 285.601,21	\$ 388.787,11
<b>Subtotal Gastos Explot.</b>	<b>\$ (71.131.256,83)</b>	<b>\$ (82.327.427,48)</b>
3) <b>Otros ingresos</b>		
Recargos por Mora	\$ 19.303.010,89	\$ 11.879.845,62
Comisiones O.M./ 847	\$ 215.892,37	\$ 1.246.182,72
Result. Neto Celulares	\$ 1.105.366,16	\$ 846.862,39
<b>Subtotal Otros Ingresos</b>	<b>\$ 20.624.269,42</b>	<b>\$ 13.972.870,73</b>
<b>RESULTADO SECCIONAL (Pérd./Pérd.)</b>	<b>\$ (37.742.486,64)</b>	<b>\$ (49.203.020,20)</b>


IV. SECCION SERVICIO INTERNET	31.12.2024	31.12.2023
1) <b>Ingreso Seccional</b>		
Ingresos Serv.Internet	\$ 226.745.650,73	\$ 265.184.932,28
Menos: Compra Señal Internet	\$ (40.162.639,32)	\$ (50.166.216,35)
Excedente Bruto	\$ 179.583.320,41	\$ 205.018.715,93
2) <b>Gastos de Explotación</b>		
Directos Secc.Internet Erogables	\$ 114.744.172,63	\$ 115.140.750,57
Amortización Bs.Usos Internet	\$ 32.025.027,64	\$ 30.516.891,58
Partic.Gtos.Adm.Erogables	\$ 8.690.947,77	\$ 10.706.740,27
Partic.Amort.B.U.y Prev. Admin	\$ 285.801,21	\$ 388.787,11
Subtotal Gastos Explot.	\$ (155.745.749,26)	\$ (166.753.178,53)
<b>RESULTADO SECCIONAL (Exc./Exc.)</b>	\$ 23.837.571,15	\$ 48.265.537,40
V. <b>SECCION SERVICIOS SEPELIO</b>		
1) <b>Ingreso Seccional</b>		
Por Prestación del Servicio Sepelio	\$ 38.834.060,99	\$ 41.037.481,86
Menos: Costo Ataúdes	\$ (16.052.911,28)	\$ (13.469.184,80)
Excedente Bruto	\$ 22.781.169,71	\$ 27.568.296,86
2) <b>Gastos de Explotación</b>		
Erogables de la Sección Sepelio	\$ 41.056.623,98	\$ 37.289.840,19
Amortización Bs.Usos Sepelio	\$ 4.504.948,45	\$ 4.671.360,39
Partic.Gtos.Adm.Erogables	\$ 8.690.947,77	\$ 10.706.740,27
Partic.Amort.B.U.y Prev. Admin	\$ 285.801,21	\$ 388.787,11
Subtotal Gastos Explot.	\$ (54.538.121,42)	\$ (53.036.727,96)
3) <b>Otros Ingresos</b>		
Multas y Recargos	\$ 3.509.638,34	\$ 2.159.971,93
Subtotal Otros Ingresos	\$ 3.509.638,34	\$ 2.159.971,93
<b>RESULTADO SECC.SEPELIO (Pérd./Pérd.)</b>	\$ (28.247.313,36)	\$ (23.308.459,17)

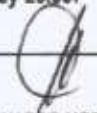
#### CUADRO GENERAL DE RESULTADOS

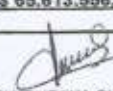
PERDIDAS		EXCEDENTES	
Sección Agua Cta.	\$ 19.495.561,24	Sección Energía El.	\$ 31.868.945,29
Sección Serv.Sepelio	\$ 28.247.313,36	Sección Internet	\$ 23.837.571,15
Sección Teléfono	\$ 37.742.488,64	Venta de Materiales	\$ 3.813.796,02
		Otros ingresos	\$ 11.275.465,97
<b>SUB-TOTAL</b>	\$ 85.485.361,24	Ingresos y Egresos Financieros	\$ 79.036.571,91
R.E.C.P.A.M.	\$ 130.981.297,38	<b>SUB-TOTAL</b>	\$ 149.832.382,35
		Pérdida del Ejercicio	\$ 66.614.276,27
<b>TOTAL</b>	\$ 216.446.658,62	<b>TOTAL</b>	\$ 216.446.658,62

#### PROYECTO DE ABSORCIÓN DE LA PERDIDA

Pérdida Final del Ejercicio			-\$ 66.614.276,27
Absorber con:			
"Reserva Esp. Art. 42 Ley 20.337"		\$ 1.000.719,37	
"Ajuste del Capital"		\$ 65.613.556,90	\$ 66.614.276,27

  
ESTELA ROSA LAZARO  
Secretaría

  
LEONARDO MORIZIO  
Tesorero

  
ALICIA SUSANA DI SALVIO  
Presidenta

  
JAVIER STOLL DORCAS  
Síndico

Firmado para su identificación  
con mi informe del 19-03-2025

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


ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

DETALLE	APORTES DE LOS ASOCIADOS										RESULTADOS ACUMULADOS				TOTALES	
	CAPITAL SUSCRIPTO	AJUSTE DEL CAPITAL	AJUSTE DEL CAPITAL NO CAPITALIZADO	APORTES PARA FONDOS OBRAS AGUA Y E.E.	TOTAL CAPITAL Y AJUSTES	RESERVA LEGAL	EXCIDENTES RESERVADOS		TOTAL	RESULTADOS DIFERIDOS	RESULTADOS NO ASIGNADOS	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR			
							ESPECIAL ART. 42 LEY 20337	7						8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11						
Saldo al comienzo del Ejercicio Ajustados	122.266.766,35	1.022.625.277,57	375.897.525,89	34.489.796,17	1.555.272.357,89	-	828.570,00	828.570,00	31.086.642,50	(95.288.460,35)	1.491.699.108,03	1.030.489.345,38				
Aborción Resul No Asig	-	(94.459.890,35)	-	-	(94.459.890,35)	-	(828.570,00)	(828.570,00)	-	95.288.460,35	-	-				
Asignación Ajuste del Capital	-	(928.165.367,22)	928.165.367,22	-	1.720.252.761,77	-	-	-	36.607.627,65	-	1.756.860.386,62	2.178.357.525,07				
Ajuste por inflación Saldos Iniciales	-	1.720.252.761,77	-	-	1.720.252.761,77	-	-	-	-	-	64.024.308,58	48.235.019,90				
Suscripción del Capital del Ej	54.753.408,58	9.270.990,00	-	-	64.024.308,58	-	-	-	-	-	105.585.752,81	150.782.844,55				
Suscripción Cuota Accionable	88.727.552,81	16.458.200,00	-	-	105.585.752,81	-	1.000.719,37	1.000.719,37	-	-	1.000.719,37	1.804.294,03				
Incremento Reserva por Pasivos Preceptivos	-	-	-	-	-	-	-	-	(7.500.000,00)	-	-	-				
Aportes Fondo Obra Agua	-	8.717.200,00	-	48.880.032,43	54.597.232,43	-	-	-	-	-	54.597.232,43	53.794.463,98				
Incremento de Resultados Diferidos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Desafectación de Resultados Diferidos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7.500.000,00)	(7.403.640,00)				
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(66.614.276,27)	(66.614.276,27)	(207.500.151,26)				
<b>TOTALES AL CIERRE EJERCICIO</b>	<b>265.740.777,64</b>	<b>1.765.099.061,77</b>	<b>1.304.062.913,11</b>	<b>60.369.830,60</b>	<b>3.405.273.523,12</b>	<b>-</b>	<b>1.000.719,37</b>	<b>1.000.719,37</b>	<b>60.194.268,35</b>	<b>(66.614.276,27)</b>	<b>3.399.853.234,67</b>	<b>3.248.759.497,65</b>				

Firmado para su identificación con mi Informe del 19-03-2025

  
 JAVIER STOLL DORCAS  
 Síndico

  
 LUCIA SUSANA DI SALVO  
 Presidente

  
 LEONARDO MORIZID  
 Tesorero

  
 ESTELA ROSA LAZARO  
 Secretaria

RAUL S. BERGERO  
 Contador Publico U.N.L.  
 Mat. 10.4211 S.C.P.C.E. Cba

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
<b>VARIACIONES DE EFECTIVO</b>		
Efectivo al Inicio del Ejercicio	69.082.904,80	\$ 111.921.912,09
Efectivo al Cierre del Ejercicio	<u>182.273.971,70</u>	<u>\$ 69.082.904,80</u>
<b>Variación del efectivo</b>	<u>113.191.066,90</u>	<u>\$ -42.839.007,29</u>
<b>Causas de las variaciones del efectivo</b>		
<b>Actividades Operativas</b>		
Resultado del Ejercicio	-66.614.276,27	\$ -207.500.151,26
<u>Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo proveniente de actividades operativas</u>		
Variación de Créditos Por Servicios	-163.436.334,49	\$ 227.290.753,77
Variación de Otros Créditos Ctes y No Ctes	-18.858.264,85	\$ 27.932.888,64
Variación de Bienes de Cambio	-20.372.351,01	\$ 20.150.632,46
Amortización de Bienes de Uso	232.849.507,51	\$ 237.714.594,80
Variación de provisiones	-6.488.000,00	\$ -23.018.320,80
Variación de Deudas Comerciales	62.548.391,25	\$ 10.013.956,89
Variación de Otras Deudas	77.026.283,41	\$ -88.364.323,02
Variación en Otros compromisos devengados	26.743.880,00	\$ -6.632.439,14
R.E.C.P.A.M. del Efectivo	<u>36.809.362,73</u>	<u>\$ -89.823.092,64</u>
<b>Flujo Neto de efectivo generado por activ. operativas</b>	<u>162.208.198,28</u>	<u>\$ 107.764.499,70</u>
<b>Actividades de Financiación</b>		
Suscripción Cuotas Sociales y Fondos	189.360.993,82	\$ 153.516.446,28
Variación Resultados Diferidos	-7.500.000,00	\$ -7.403.840,00
Variación de Deudas Bancarias y Financieras	<u>-15.959.102,41</u>	<u>\$ -46.156.483,97</u>
<b>Flujo Neto de efectivo generado por activ. de financiación</b>	<u>165.901.891,41</u>	<u>\$ 99.958.122,31</u>
<b>Actividades de Inversión</b>		
Aumento Bienes de Uso	-215.094.659,23	\$ -254.371.886,18
Variación de Inversiones No Corrientes	<u>175.636,44</u>	<u>\$ 3.810.256,88</u>
<b>Flujo Neto de efectivo generado por activ. de inversión</b>	<u>-214.919.022,79</u>	<u>\$ -250.561.629,30</u>
<b>VARIACION NETA DEL EFECTIVO</b>	<u>113.191.066,90</u>	<u>\$ -42.839.007,29</u>

**INDICES Y RATIOS**

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
<b>a) INDICE DE LIQUIDEZ</b>		
ACTIVO CORRIENTE	1,40 v.	1,25 v.
PASIVO CORRIENTE		
<b>b) INDICE DE LIQUIDEZ SECA</b>		
ACTIVO CTE. - BS. DE CAMBIO	1,24 v.	1,07 v.
PASIVO CORRIENTE		
<b>c) INDICE DE ENDEUDAMIENTO</b>		
DEUDAS X 100	20,00%	17,00%
PATRIMONIO NETO		
<b>d) INDICE DE TESORERIA</b>		
DISP. + INV. CTES.	28%	14%
PASIVO CORRIENTE		
<b>e) INDICE DE INMOVILIZACION</b>		
ACTIVO NO CORRIENTE	78%	84%
ACTIVO TOTAL		

  
 ESTELA ROSA LAZARO  
 Secretaria

  
 LEONARDO MORIZIO  
 Tesorero

  
 ALICIA SUSANA DI SALVIO  
 Presidenta

  
 JAVIER STOLL DORCAS  
 Sindico

Firmado para su identificación  
 con mi Informe del 19-03-2025

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



BIENES DE USO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Anexo I

RUBROS	TOTAL AJUSTADO AL INICIO	AUMENTOS	DISMINUCIONES	VARIACIONES DEL EJERCICIO		TOTALES AJUSTADOS AL CIERRE	ACUMULADAS AL INICIO	DISMINUCIONES	AMORTIZACIONES		ACUMULADAS AL CIERRE	VALOR RESIDUAL FINAL AJUSTADO
				AJUSTE DEL EJERCICIO	TOTALES AJUSTADOS AL CIERRE				%	IMPORTE		
TERRENOS	12.557.896,19	458.500,00	-	14.788.178,55	27.346.074,74	4.853.692,12	-	-	2,50	5.738.928,50	10.592.620,62	27.346.074,74
EDIFICIOS	57.457.482,96	123.966,94	-	51.058.603,60	119.874.586,56	2.221.454,05	-	-	2,50	2.717.935,50	4.339.389,55	109.281.965,94
SALA VELOCIDAD	28.078.258,76	-	-	30.488.605,46	58.690.831,16	1.014.903,15	-	-	3,00	990.454,17	2.005.357,32	53.751.441,61
INST. ELECT. AT	8.537.185,15	-	-	8.868.239,28	17.395.424,43	46.376.954,18	-	-	3,00	62.880.715,03	108.857.869,21	1.115.836.813,60
INST. ELECT. DIS. B.T.	557.248.025,13	67.549.066,53	-	600.898.390,75	1.225.694.482,81	5.782.900,01	-	-	4,00	8.131.144,50	13.914.044,51	142.233.101,83
SISTEMA ALIM. AGUAS CTES.	68.043.982,84	14.784.512,35	-	73.318.651,15	159.147.146,34	25.284.328,81	-	-	3,00	32.176.308,47	57.440.637,26	529.204.327,55
SISTEMA DISTRIB. AGUAS CTES	285.260.772,38	38.764.380,49	-	282.619.811,96	598.644.964,83	10.614.785,07	-	-	5,00	8.016.387,29	18.631.172,36	58.519.014,91
INST. TEL. COOPERATIVA	41.169.249,71	-	-	35.980.937,56	77.150.187,27	33.564.183,79	-	-	10,00	46.166.442,92	79.730.628,71	285.682.158,14
VEHICULO DE TRANSPORTE	176.771.660,40	1.658.273,14	-	168.641.124,45	345.412.784,85	4.301.988,17	-	-	10,00	5.231.990,06	9.533.978,23	38.804.658,08
UTILES Y HERRAMIENTAS	23.448.352,48	1.232.484,30	-	23.236.010,68	48.338.636,31	5.027.521,87	-	-	10,00	5.698.410,33	10.636.932,20	22.037.048,99
MUEBLES Y UTILES	16.959.743,63	-	-	14.445.753,26	32.673.981,19	1.101.359,45	-	-	10,00	1.357.111,12	2.458.470,57	5.687.147,11
RODADOS SERVICIOS SOCIALES	4.336.231,88	-	-	3.808.385,79	8.145.817,68	261.409,01	-	-	10,00	429.901,83	691.310,84	2.552.384,66
MUEBLES Y UT. SERV. SOC.	868.080,04	1.044.628,10	-	1.332.987,56	3.243.695,70	576,55	-	-	5,00	1.159.958,81	2.123.787,36	7.081.187,37
HERRAMIENTAS SERV. SOC.	576,55	-	-	3.822.862,78	9.204.934,73	963.808,55	-	-	2,50	180.259,83	180.259,83	1.096.181,37
MEDIDORES PREPAGOS	4.210.116,95	1.171.956,00	-	3.822.862,78	9.204.934,73	963.808,55	-	-	4,00	416.475,46	760.948,07	1.792.059,80
NICHOS	160.259,83	-	-	818.012,81	1.857.129,44	344.472,61	-	-	3,00	1.372.117,41	5.765.052,90	16.152.227,37
SUBESTACION EL. TORREON	1.039.116,83	-	-	1.711.120,08	7.557.112,70	4.392.935,49	-	-	4,00	3.982.651,68	7.209.701,81	23.736.325,83
OBRA CERRO ASTRADA	3.645.992,62	-	-	10.872.293,16	23.361.929,18	11.721.574,76	-	-	5,00	12.016.751,07	34.428.486,25	63.785.819,94
NUEVO SISTEMA PLANTA AGUA	12.489.636,02	-	-	40.981.610,78	87.504.145,77	13.520.219,68	-	-	4,00	20.908.278,57	34.428.486,25	250.233.542,17
LINEA INTERNET - P.M.	46.522.534,99	-	-	131.345.127,08	284.662.038,42	13.795.621,92	-	-	-	21.076.548,79	34.872.168,71	419.225.301,76
OBRA FBRA OPTICA	125.056.502,96	28.260.408,48	-	229.451.074,42	454.097.470,47	-	-	-	-	-	-	35.849.998,05
AMPLIACION Y SISTEM. PTA. AGUA	208.641.982,66	16.004.413,39	-	4.493.430,29	35.849.988,05	-	-	-	-	-	-	13.015.207,35
PROYECTO TELEMEDICION	-	31.356.557,76	-	327.705,00	13.015.207,35	-	-	-	-	-	-	-
PARQUE FOTOVOLTAICO DE 200 KW	-	12.687.502,35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>1.664.766.640,68</b>	<b>215.094.659,23</b>	<b>-</b>	<b>1.744.197.906,45</b>	<b>3.624.049.208,36</b>	<b>188.161.999,20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>240.349.507,51</b>	<b>429.514.506,71</b>	<b>3.194.537.699,65</b>

ESTELA ROSA LAZARO  
 Secretaria

LEONARDO MORIZIO  
 Tesorero

ALICIA SUSANA DI SALVO  
 Presidenta

JAVIER STOLL BORCAS  
 Síndico

RAUL S. BERGERO  
 Contador Público U.N.L.  
 Mat. 10.4211 S.C.P.C.E. Cba

Firmado para su identificación  
 con mil Informe del 19-03-2025

CUADRO DE GASTOS Y SU ASIGNACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Anexo II

DETALLE	TOTAL	EJERCICIO ACTUAL							SECCION SERV. INTERNET	TOTAL EJERCICIO ANTERIOR
		ADMINISTRACION	SECC. ENERGIA ELECTRICA	SECCION AGUA CORRIENTE	SECCION TELEFONO	SOCIALES	SECCION SERV. SOCIALES	INTERNET		
GASTOS EN PERSONAL	1.081.766.205,42	165.284.136,93	489.582.606,35	308.304.783,25	49.956.842,53	5.199.748,08	83.438.088,28	1.182.453.987,80		
MATERIALES Y CONSER. BS. DE USO	48.433.597,69	2.965.511,96	17.179.853,27	17.584.397,55	146.899,94	284.113,00	8.271.821,97	55.522.786,31		
HONORARIOS Y SERVICIOS	38.754.409,25	20.729.999,06	9.070.696,68	534.333,33	1.018.602,12	3.254.650,64	4.145.927,42	49.099.312,36		
INTERESES Y ACTUALIZACIONES	17.032.495,37	6.718.964,29	10.313.531,08	-	-	-	-	4.501.519,65		
SEGUROS	44.055.921,89	24.402.760,96	17.728.525,78	1.050.118,33	163.961,34	87.011,89	623.543,59	54.099.476,98		
MOVILIDAD, VIATICOS Y DELEGACIONES	1.772.273,06	817.459,61	882.051,80	72.781,85	-	-	-	520.194,10		
CUOTA ADHESION INSTITUCIONES	4.485.781,98	1.191.756,44	3.294.025,54	-	-	-	-	4.352.202,75		
FLETES	7.450.586,74	21.606,00	4.136.553,33	2.420.110,54	-	-	872.316,87	10.259.232,79		
GASTOS GENERALES	42.138.273,23	12.527.248,20	16.974.741,71	9.044.766,74	13.000,00	1.600.526,54	1.777.990,04	63.121.087,70		
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	17.173.013,28	332.998,20	9.434.819,45	3.894.476,99	1.387.901,94	-	2.123.216,70	17.307.724,85		
REPUES. Y REP. RODADOS	19.933.997,32	-	6.625.280,73	10.280.985,61	822.171,48	-	2.205.559,50	27.287.149,48		
DONACIONES, ATENCIONES Y EDUCACION	298.014,85	129.875,66	169.139,20	-	-	-	-	267.398,07		
RENTREGO LUZ Y OTROS	1.208.207,35	2.570.290,19	56.283.080,71	11.768.114,29	628.941,20	2.081.760,21	11.285.708,26	2.261.029,17		
IMPUESTOS, TASAS Y CANON	84.617.904,86	-	-	-	-	-	-	60.214.584,55		
MOVILIDAD Y ADICIONALES BICO, PROV. CBA	-	-	-	-	-	-	-	-		
GTS.VS CONS. ADMINIST.	12.305.662,03	-	-	-	-	-	-	21.625.050,58		
GASTOS VS ALUMBRADO P.C.O.	114.948,61	-	114.948,61	-	-	-	-	659.062,70		
REPARACION MEDIDORES Y TRANSFORMAD	17.815.959,84	-	17.815.959,84	-	-	-	-	-		
ENERGIA CONSUMIDA	-	-	-	-	-	-	-	-		
PRODUCTOS QUIMICOS	65.041.739,21	-	-	65.041.739,21	-	-	-	64.940.006,29		
COMISIONES GRALES., SELLADOS E IMP.BCOS	89.828.217,42	86.352.650,53	3.475.566,89	-	-	-	-	79.329.727,27		
IMPRESA Y LIBRERIA	3.823.276,69	3.823.276,69	-	-	-	-	-	6.279.735,90		
GTS. PERSONAL Y VS. INTERNET CALMAYO	-	-	-	-	-	-	-	-		
FRANQUEO Y TELEFONO	7.343.104,15	7.343.104,15	-	-	-	-	-	12.725.269,49		
SERVICIO DE CREMACIONES	950.353,36	-	-	-	-	-	-	10.133.147,98		
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	206.182,00	120.010,00	86.172,00	-	-	-	-	2.013.718,51		
LOGISTICA Y TRASLADO	27.388.260,26	-	-	-	-	27.388.260,26	-	226.601,06		
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1.631.950.385,87</b>	<b>347.637.910,90</b>	<b>644.162.070,65</b>	<b>430.211.287,16</b>	<b>54.138.320,55</b>	<b>41.056.623,98</b>	<b>114.744.172,63</b>	<b>1.729.199.956,44</b>		
PREVISIONES CONSTITUIDAS	75.709,73	75.709,73	-	-	-	-	-	3.417.227,41		
AMORTIZACIONES BIENES DE USO	232.846.507,51	11.348.338,93	110.246.038,45	66.708.768,85	8.016.387,29	4.504.948,45	32.025.027,84	237.714.594,80		
<b>SUBTOTAL</b>	<b>232.926.217,24</b>	<b>11.424.048,56</b>	<b>110.246.038,45</b>	<b>66.708.768,85</b>	<b>8.016.387,29</b>	<b>4.504.948,45</b>	<b>32.025.027,84</b>	<b>241.131.822,21</b>		
<b>TOTALES</b>	<b>1.864.876.603,11</b>	<b>369.061.959,46</b>	<b>754.408.107,10</b>	<b>496.920.056,01</b>	<b>62.154.707,84</b>	<b>45.561.572,43</b>	<b>146.769.200,27</b>	<b>1.970.331.778,65</b>		

Firmado para su identificación con mi Informe del 19-03-2025

*Dorcas Stoll Dorcas*  
 JAVIER STOLL DORCAS  
 Sindico

*Alicia Susana Di Salvo*  
 ALICIA SUSANA DI SALVIO  
 Presidenta

*Leonardo Morizio*  
 LEONARDO MORIZIO  
 Tesorero

*Estela Rosa Lazaro*  
 ESTELA ROSA LAZARO  
 Secretaria

RAUL S. BERGERO  
 Contador Publico 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° 88 cerrado el 31 de Diciembre de 2024, 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 \$ 75.709,73.- y a su vez fue incrementada durante el ejercicio en el mismo monto, 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 ha registrado una disminución de \$ 600.000.- durante el ejercicio, con lo cual el saldo final de esta provisión es de \$ 4.400.000.- 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 2024 por \$ 1.700.000.- A su vez en "Nota N° 6" se consignan los anticipos efectuados en el ejercicio por \$ 802.969,14.-

### 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 opto 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.

<b>NOTA 3:</b>	<b><u>Caja y Bancos</u></b>		
	Caja	\$	7.323.194,09
	Valores a Depositar	\$	9.449.332,55
	Bancos Cta. Cte. Y M.P.	\$	102.132.255,85
	<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>118.904.782,49</b>
<b>NOTA 4:</b>	<b><u>Inversiones Temporarias</u></b>		
	P.Fijp, FCI y Otras Inversiones	\$	63.369.189,21
	<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>63.369.189,21</b>
<b>NOTA 5:</b>	<b><u>Créditos Por Servicios</u></b>		
	<b><u>Corrientes</u></b>		
	Facturación a Cobrar Servicios	\$	517.033.363,26
	Deudores Varios y Otros Créditos	\$	91.484.945,78
	Sub-Total	\$	608.518.309,04
	<b>Menos:</b> Previsión p/Ds.Incob.	\$	-3.000.000,00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>605.518.309,04</b>
	<b><u>No Corrientes</u></b>		
	No existen		
<b>NOTA 6:</b>	<b><u>Otros Créditos</u></b>		
	<b><u>Corrientes</u></b>		
	IVA Crédito y Reten. A Utilizar	\$	4.350.941,32
	Saldo IIBB	\$	1.998.255,59
	Saldo A Favor IVA	\$	6.246.693,17
	Anticipos Imp. Compensables	\$	8.251.766,91
	Ant. Fondo Educación	\$	802.969,14
	<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>21.650.626,13</b>
	<b><u>No Corrientes</u></b>		
	No Posee	\$	
	<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>
<b>NOTA 7:</b>	<b><u>Bienes de Cambio</u></b>		
	Materiales para Servicios	\$	96.740.700,00
	Existencia Ataúdes	\$	9.019.528,00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>105.760.228,00</b>
<b>NOTA 8:</b>	<b><u>Inversiones</u></b>		
	<b><u>No Corrientes</u></b>		
	Acciones Coop. IFICOSEP	\$	2.290.876,35
	Acc. UCELCA, FACE y Otras Coop.	\$	298.457,77
	<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>2.589.334,12</b>
<b>NOTA 9:</b>	<b><u>Deudas Comerciales</u></b>		
	Deudas Servicios a Terceros	\$	5.222.558,91
	Proveedores de Servicios	\$	262.905.863,44
	<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>268.128.422,35</b>
<b>NOTA 10:</b>	<b><u>Deudas Bancarias y Financieras</u></b>		
	<b><u>Corrientes</u></b>		
	Pmo. Bco. Santander Río	\$	4.705.869,66
	ARCA Plan de Pagos	\$	3.800.349,24
	<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>8.506.218,90</b>
	<b><u>No Corrientes</u></b>		
	Pmo. Bco. Santander Río	\$	9.143.778,23
	ARCA Plan de Pagos	\$	2.533.566,01
	<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>11.677.344,24</b>
<b>NOTA 11:</b>	<b><u>Otras Deudas</u></b>		
	<b><u>Corrientes</u></b>		
	Sueldos a Pagar	\$	76.622.748,02
	Cargas Sociales a Pagar	\$	50.944.059,00
	I.V.A. Débito, IVA a Pagar y Percep.	\$	49.105.451,07
	ERSEP Tasas Reg. Y Seguridad	\$	3.972.298,44
	Cont. Ord. Municipal Ambulancia	\$	31.381.038,81
	Impuesto Municipal Devengado	\$	16.644.897,94
	Plan Ahorro Coop.del Valle y ACERO	\$	2.137.000,00
	FODEP a Pagar	\$	35.355.661,57
	Retención Ganancias	\$	2.066.603,73
	<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>268.229.758,58</b>
	<b><u>No Corrientes</u></b>		
	Anticipos de Asociados para Obras	\$	
	Aportes Pat. A FATLYF	\$	43.240.190,00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>43.240.190,00</b>
<b>NOTA 12:</b>	<b><u>Otros Compromisos Devengados</u></b>		
	Provisión para Impuestos	\$	1.700.000,00
	Provisión BAE y Cs. Soc.	\$	106.595.000,00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>108.295.000,00</b>
<b>NOTA 13:</b>	<b><u>Previsiones</u></b>		
	Provisión para Desvinculación Laboral	\$	4.400.000,00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>4.400.000,00</b>

**NOTA 14:**

**Otros Ingresos y Egresos**

**a) Vinculados con la gestión Cooperativa**

	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Recargos por Mora	\$ 58.493.972,39	\$ 35.999.532,18
Venta de Materiales Energ. Telef. Agua e Internet	\$ 3.813.798,02	\$ 7.755.050,71
Infraestructura Conexión Energía Eléctrica	\$ 166.474.657,61	\$ 148.190.272,33
Infraestructura Conexión Agua Corriente	\$ 84.510.288,89	\$ 55.802.700,73
Ingresos Diversos	\$ 8.676.386,02	\$ 6.976.757,44
Aportes Convenio Desarrollo Zona	\$ -	\$ 105.712,55
Contrib. Mun. No Reemb.	\$ 155.548.889,98	\$ 260.946.106,39
Recup.Gtos.Corresp.,Public.y Otros	\$ 23.122.711,54	\$ 29.194.783,17
Comisión por Cobranza Cable	\$ 860.534,84	\$ 1.375.634,80
Imp. Municipal Ord. 847-Tel.	\$ 215.892,37	\$ 1.246.162,72
Result.Netto Celulares	\$ 1.105.366,16	\$ 846.862,39
<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$ 502.622.497,62</b>	<b>\$ 546.439.675,41</b>

**b) Ajenos a la gestión Cooperativa**

Actualización Planes de Ahorro	\$ -	\$ -
Subsidio FID Arg.Digital	\$ -	\$ 5.388.850,76
Resultado Vta. Bs. Uso	\$ 11.275.495,97	\$ -
<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$ 11.275.495,97</b>	<b>\$ 5.388.850,76</b>
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 514.097.993,79</b>	<b>\$ 553.828.426,17</b>

**NOTA 15:**

**Ingresos y Egresos Financieros**

Intereses Ganados y Difer. Cotización	\$ 104.879.473,55	\$ 64.564.850,89
Ajustes y Ret. Percibidos	\$ 1.319.601,13	\$ 1.464.004,38
Actualización Planes de Ahorro	\$ -13.873.142,88	
Intereses Pagados	\$ -13.289.359,89	\$ (13.771.279,70)
<b>TOTAL INGRESOS Y EGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 79.036.571,91</b>	<b>\$ 52.257.575,57</b>

  
ESTELA ROSA LAZARO  
Secretaria

  
LEONARDO MORIZIO  
Tesorero

  
ALICIA SUSANA DI SALVIO  
Presidenta

  
JAVIER STOLL DORCAS  
Sindico

Firmado para su identificación  
con mi Informe del 19-03-2025

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

 Firmado digitalmente  
por BERGERO  
RAUL SANTIAGO  
Fecha: 20/03/2025  
08:36:47  
Razón: 20100622808

## 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 2024, 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 15 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 2024, 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 2024, 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:

<b><u>Estado de Situación Patrimonial</u></b>	<b><u>31/12/2024</u></b>	<b><u>31/12/2023</u></b>
Activo	\$ 4.112.330.168,64	\$ 3.817.364.979,47
Pasivo	\$ 712.476.934,07	\$ 568.605.481,82
<b>Patrimonio Neto</b>	<b>\$ 3.399.853.234,57</b>	<b>\$ 3.248.759.497,65</b>

<b><u>Estado de Resultados</u></b>	<b><u>31/12/2024</u></b>	<b><u>31/12/2023</u></b>
<b>Resultado del ejercicio (Pérdida)</b>	<b>\$ (66.614.276,27)</b>	<b>\$ (207.500.151,26)</b>

c) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de Diciembre de 2024 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 31.301.460,25 no siendo exigible a esa fecha.

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, 19 de Marzo de 2025.-

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: 20/03/2025  
08:38:01  
Razón: 20100622808

## LEGALIZACION DE TRAMITES CON FIRMA DIGITAL

Nº 745789

### COMITENTE

CUIT 30545710443	DENOMINACIÓN / NOMBRE / RAZÓN SOCIAL COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS LIMITADA DE VILLA DEL DIQUE		
FECHA DE INGRESO 20/03/2025	ID DE LA PRESENTACIÓN 0364685	FECHA DE CIERRE 31/12/2024	PERIODO 2024

### 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  
Nº 745789

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.

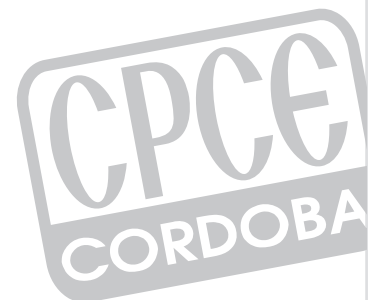


Fecha de Cierre:		31/12/2024
Activo:	\$	4,112,330,168.64
Pasivo:	\$	712,476,934.07
P. Neto:	\$	3,399,853,234.57
Resultado:	\$	-66,614,276.27
Var.E.F.E.:	\$	113,191,066.90

Lugar y fecha: CORDOBA, viernes 21 de marzo de 2025



OBLEA Nº 0101200465



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. Romina Carando**

SECRETARIA TECNICA

CONSEJO PROFESIONAL  
DE CIENCIAS ECONÓMICAS  
DE CÓRDOBA

Firmado digitalmente  
por CARANDO  
Romina Paula  
Fecha: 2025.03.21  
14:47:41 -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).